

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2005**

(v celých tisících Kč)

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů
1 x příslušnému finančnímu
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2005		49101811

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Kamenolom Císařský a. s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání liší-li se od bydliště

Příkop 15/17 č. p. 262

Brno

656 13

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM Součet A až D	1	371 953	-77 923	294 030	295 050
A.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	2				
B.	Dlouhodobý majetek Součet B.I. až B.III.	3	337 718	-75 246	262 472	262 457
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek Součet I.1. až I.8.	4	223 418	-13 432	209 986	211 122
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	5				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	6	418	-418		
3.	Software	7				
4.	Ocenitelná práva	8	223 000	-13 014	209 986	211 122
5.	Goodwill	9				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	10				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek Součet II.1. až II.9.	13	114 300	-61 814	52 486	51 335
B. II. 1.	Pozemky	14	1 336		1 336	1 336
2.	Stavby	15	61 005	-18 242	42 763	44 697
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	16	78 792	-36 974	41 818	48 428
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	17				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	18				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	19				
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20	20 268	-10 000	10 268	3 713
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	21				
9.	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku	22	-47 101	3 402	-43 699	-46 839
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek Součet III.1. až III.7.	23				
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	24				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	25				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	26				
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	27				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	28				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	29				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	30				

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva Součet C.I. až C.IV.	31	33 784	-2 677	31 107	31 861
C. I.	Zásoby Součet I.1. až I.6.	32	17 135	-89	17 046	21 924
C. I. 1.	Materiál	33	1 797	-89	1 708	4 844
2.	Nedokončená výroba a polotovary	34	2 878		2 878	3 436
3.	Výrobky	35	12 460		12 460	13 644
4.	Zvířata	36				
5.	Zboží	37				
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	38				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky Součet II.1. až II.8.	39				31
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	40				
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	41				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	42				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účast	43				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	44				
6.	Dohadné účty aktivní	45				
7.	Jiné pohledávky	46				
8.	Odložená daňová pohledávka	47				31
C. III.	Krátkodobé pohledávky Součet III.1. až III.9.	48	13 586	-2 588	10 998	8 913
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	49	11 934	-2 588	9 346	8 156
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	50				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	51				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účast	52				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	53				
6.	Stát - daňové pohledávky	54	1 110		1 110	308
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	55	477		477	386
8.	Dohadné účty aktivní	56				
9.	Jiné pohledávky	57	65		65	63
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek Součet IV.1. až IV.4.	58	3 063		3 063	993
C. IV. 1.	Peníze	59	38		38	79
2.	Účty v bankách	60	3 025		3 025	914
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	61				
4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	62				
D. I.	Časové rozlišení Součet I.1. až I.3.	63	451		451	732
D. I. 1.	Náklady příštích období	64	451		451	732
2.	Komplexní náklady příštích období	65				
3.	Příjmy příštích období	66				

Označení	PASIVA	čís. řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM Součet A až C	67	294 030	295 050
A.	Vlastní kapitál Součet A.I. až A.V.	68	262 050	259 533
A. I.	Základní kapitál Součet I.1. až I.3.	69	280 000	280 000
A. I. 1.	Základní kapitál	70	280 000	280 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	71		
3.	Změny základního kapitálu	72		
A. II.	Kapitálové fondy Součet II.1. až II.4.	73		
A. II. 1.	Emisní ážio	74		
2.	Ostatní kapitálové fondy	75		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	76		
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	77		
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku Součet III.1. až III.2.	78		
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	79		
2.	Statutární a ostatní fondy	80		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let Součet IV.1. až IV.2.	81	-20 468	-25 839
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	82	9 302	3 930
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	83	-29 770	-29 770
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období /+ -/	84	2 518	5 372
B.	Cizí zdroje Součet B.I. až B.IV.	85	31 980	35 517
B. I.	Rezervy Součet I.1. až I.4.	86	2 515	2 856
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních předpisů	87	2 515	2 278
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	88		
3.	Rezerva na daň z příjmů	89		
4.	Ostatní rezervy	90		578
B. II.	Dlouhodobé závazky Součet II.1. až II.10.	91	2 043	
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	92		
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	93		
3.	Závazky - podstatný vliv	94		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	95		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	96		
6.	Vydané dluhopisy	97		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	98		
8.	Dohadné účty pasivní	99		
9.	Jiné závazky	100		
10.	Odložený daňový závazek	101	2 043	

Označení	PASIVA	čís. řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
B. III.	Krátkodobé závazky Součet III.1. až III.11.	102	27 422	32 661
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	2 412	4 350
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104	23 650	27 350
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	474	115
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	280	270
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	72	27
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110		
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	503	213
11.	Jiné závazky	113	31	336
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci Součet IV.1. až IV.3.	114		
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C. I.	Časové rozlišení Součet I.1. až I.2.	118		
C. I. 1.	Výdaje příštích období	119		
2.	Výnosy příštích období	120		

Sestaveno dne: 31. ledna 2006		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou Pavel Vokáč - prokurista	
Právní forma účetní jednotky akciová společnost		Předmět podnikání hornická činnost, zpracování kamene	Pozn.:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2005**
(v celých tisících Kč)

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů
1 x příslušnému finančnímu
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2005		49101811

Kamenolom Císařský a. s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Příkop 15/17 č. p. 262
Brno
656 13

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	1		841
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2		439
+	Obchodní marže I. - A.	3		402
II.	Výkony Součet II.1. až II.3.	4	69 533	57 723
II.	Tržby za prodej výrobků a služeb	5	71 221	57 569
2.	Změna stavu zásob vlastní výroby	6	-1 742	154
3.	Aktivace	7	54	0
B.	Výkonová spotřeba Součet B.1. až B.2.	8	45 551	41 522
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	9	17 544	8 186
2.	Služby	10	28 007	33 336
+	Přidaná hodnota I. - A. + II. - B.	11	23 982	16 603
C.	Osobní náklady Součet C.1. až C.4.	12	11 561	6 177
C. 1.	Mzdové náklady	13	8 389	4 409
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14		36
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	3 017	1 502
4.	Sociální náklady	16	155	230
D.	Daně a poplatky	17	1 520	309
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	9 778	4 680
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu Součet III.1. až III.2.	19	5 322	6 606
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	935	
2.	Tržby z prodeje materiálu	21	4 387	6 606
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu Součet F.1. až F.2.	22	3 706	5 862
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		
2.	Prodáváný materiál	24	3 706	5 862
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	-4 777	3 078
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	5 709	62
H.	Ostatní provozní náklady	27	7 783	942
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření rozdílný výnosů a nákladů římská I. až písmeno I.	30	5 442	2 223

Kamenolom Císařský a.s.

Zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Brně oddíl B, vložka 3615

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Kamenolom Císařský a.s. vznikl dne 1. ledna 1994. Hlavní činností společnosti je

- hornická činnost, oprávnění Báňského úřadu v Mostě z 26. února 1996, čj. 686/96,
- zpracování kamene (provozování kamenolomů),
- provozování čerpací stanice.

Vlastníci společnosti

Jediným akcionářem, který vlastní 2 800 ks akcií v jmenovité hodnotě 100 000 Kč, je společnost COLAS SA, Boulogne Billancourt, 7, Place René Clair 926 53, Francie

Sídlo společnosti

Kamenolom Císařský a.s.

Příkop 15/17 č.p. 262

656 13 Brno

Česká republika

Identifikační číslo

49 10 18 11

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2005

Členové představenstva

Bruno Tabarie

Alain Benquet

Ing. Jan Skořepa

Členové dozorčí rady

Philippe Quillien

Alain Boubees

Ing. Petr Kvasnička

Kamenolom Císařský a.s.

Zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Brně oddíl B, vložka 3615

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

Změny v obchodním rejstříku

představenstvo společnosti:

- dne 16. února 2005 došlo k zániku funkce pana Zdeňka Gajdošíka, Ing. Vojtěcha Kuby a pana Jaroslava Zítky. Pan Alexander Zimmermann byl vymazán dne 4. března 2005.
- dne 16. února 2005 byli jmenováni do představenstva společnosti pan Bruno Tabarie, pan Alain Benquet a ing. Jan Skořepa

Tyto změny byly zapsány v obchodním rejstříku k 12. listopadu 2005.

dozorčí rada:

- dne 4. března 2005 došlo k výmazu funkce pana Stefana Nimze, JUDr. Dagmar Řičánkové a paní Jany Bočkové. Funkce zanikly již 8. prosince 2003.
- dne 4. března 2005 došlo k zapsání funkce pana Christiana Knella, pana Václava Šimečka a pana Zdeňka Pavlíka, jejichž funkce vznikly k 8. prosinci 2003.
- dne 16. února 2005 došlo k zániku funkce pana Christiana Knella, pana Václava Šimečka a pana Zdeňka Pavlíka
- dne 16. února 2005 byli jmenováni do dozorčí rady pan Philippe Quillien, pan Alain Boubees a Ing. Petr Kvasnička

Tyto změny byly zapsány v obchodním rejstříku k 12. listopadu 2005.

jediný akcionář:

- dne 19. dubna 2005 byla vymazána společnost CBR Construction Materials B.V.
- dne 19. dubna 2005 byla zapsána společnost Heidelberg Cement Central Europe East Holding B.V. a byla vymazána dne 12. listopadu 2005
- dne 12. listopadu 2005 byla zapsána společnost COLAS S. A.

prokura:

- dne 15. srpna 2005 byl zapsán pan Pavel Vokáč

Organizační struktura

Společnost je rozdělena do dvou provozů, kterými jsou lom Císařský a lom Svržno. Lom Císařský se nachází ve Šluknově, lom Svržno se nachází v Hostouni u Horšovského Týna. Závody mají vlastní

Kamenolom Císařský a.s.

Zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Brně oddíl B, vložka 3615

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

útvary prodeje, výroby, nákupu. Pracovníci centrály se zabývají strategickým plánováním, správou finančních zdrojů, informačními technologiemi a účetnictvím

2. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného majetku jsou vypočítávány měsíčně metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho přepokládané životnosti, počínaje měsícem zařazení do užívání.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Budovy, stavby, pozemní komunikace	Lineární	45 let
Domy, budovy ze dřeva, vedení el., komíny	Lineární	20 let
Konstrukce, nádrže, zásobníky, motory, čerpadla, jeřáby, drtiče, mostní váhy,	Lineární	12 let
Stavební stroje, přívěsy, návěsy, motor. voz. pro nákladní dopravu	Lineární	8 let
Stavební buňky, maríngotky	Lineární	6 let
Software, počítače, motor. vozidla pro přepravu osob a dodávková vozidla	Lineární	4 roky
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Lineární	15 let

Výjimkou jsou práva k těžbě kamene za 223 000 tis. Kč. Tento nehmotný majetek je odepisován v zásadě dle údajů o úbytcích zásob kamene těžbou resp. 1 136 tis. Kč ročně.

(b) Zásoby

Zásoby materiálu a zboží jsou oceňovány při příjmu do skladu skutečnou pořizovací cenou. Pořizovací cena obsahuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – případné celní poplatky, skladovací přírážky, balné, provize. Při vyskladnění užívá společnost metodu váženého aritmetického průměru.

Zásoby vytvořené ve vlastní režii se oceňují vlastními náklady na výrobu, které se stanoví podle roční plánové kalkulace ceny. Vlastní náklady na výrobu tvoří zejména: přímé náklady

Kamenolom Císařský a.s.

Zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Brně oddíl B, vložka 3615

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

na materiál, přímé mzdy, ostatní přímé náklady (energie, opravy, výkony strojů, služby a ostatní přímé náklady).

(c) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám s ohledem na velikost dluhu, charakter investora, předchozí platební morálku, dobu splatnosti a míru vymahatelnosti.

Na pohledávky více než 365 dnů po splatnosti je zpravidla vytvořena opravná položka ve výši 100% hodnoty pohledávek.

Zásoby

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

Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny na rizika a budoucí ztráty známé k datu účetní závěrky. K 31. prosinci 2005 byla vytvořena zákonná rezerva na sanaci, rekultivaci a důlní škody.

(d) Přepočty cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány na základě devizového kurzu ČNB platného v den transakce. Peněžní prostředky v cizí měně se na české koruny přepočítávají pevným kurzem, kterým je kurz ČNB platný poslední den předchozího roku.

V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

(e) 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 (*reprodukční*) ceně.

V roce 2005 takto společnost účtovala o leasingu nakladače Volvo. Jeho vstupní cena je 5 112 tis. Kč bez DPH, doba pronájmu je 4 roky. Tento pronájem bude ukončen v roce 2007, kdy se nakladač aktivuje do majetku.

(f) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá pouze ze změny stavu v odložené dani.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období.

Kamenolom Císařský a.s.

Zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Brně oddíl B, vložka 3615

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

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

3. Změna účetních metod a postupů

V souvislosti se změnou majitele došlo ke změně účetních odpisových plánů dlouhodobého majetku. Majetek byl překlasifikován do odpisových skupin (viz bod 2 a) dle odpisových plánů platných u společností skupiny COLAS.

Drobný hmotný majetek, jehož zůstatková cena je vyšší než 0,5 tis. Kč a současně nižší než 40 tis. Kč je považován za zásobu. Při nákupu je účtován na účet 112 a při výdeji do užívání v plné výši zúčtován do spotřeby. Je uveden v podrozvahové evidenci. Drobné předměty v pořizovací ceně nižší než 0,5 tis. Kč jsou účtovány přímo do spotřeby, nejsou evidovány v operativní evidenci.

Drobný hmotný majetek, který nebyl před rokem 2005 evidován, byl oceněn odhadní cenou a zaveden do operativní evidence. Hodnota tohoto majetku činila 184 tis. Kč.

V roce 2004 byly krátkodobé půjčky od mateřské společnosti vykázány v pasivech jako krátkodobé finanční výpomoci. V roce 2005 byly z důvodu srovnatelnosti období vykázány jako závazky za ovládací a řídicí osobou.

4. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Ocenitelná práva
Pořizovací cena	
Zůstatek k 1.1.2005	223 000
Přírůstky	--
Úbytky	--
Přeúčtování	--
Zůstatek k 31.12.2005	223 000
Oprávký	
Zůstatek k 1.1.2005	11 878
Odpisy	1 136
Oprávký k úbytkům	--
Přeúčtování	--
Zůstatek k 31.12.2005	13 014
Zůstatková hodnota 1.1.2005	211 122
Zůstatková hodnota 31.12.2005	209 986

Kamenolom Císařský a.s.

Zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Brně oddíl B, vložka 3615

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Oceň. rozdíl k nabyt. majetku	Nedok. hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1.1.2005	1 336	61 191	79 448	1 141	-47 101	13 713	109 728
Přírůstky	--	--	100	--	--	6 555	6 655
Úbytky	--	-186	-1 674	-223	--	--	-2 083
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Zůst. k 31.12.2005	1 336	61 005	77 874	918	-47 101	20 268	114 300
Oprávky							
Zůstatek k 1.1.2005	--	6 494	31 077	1 084	-262	--	38 393
Odpisy	--	1 933	6 652	57	--	--	8 642
Oprávky k úbytkům	--	-185	-1 673	-223	--	--	-2 081
Odpis OP k oceň. rozdílům	--	--	--	--	-3 140	--	-3 140
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	--	8 242	36 056	918	-3 402	--	41 814
Opravné položky							
Zůstatek k 1.1.2005	--	10 000	--	--	--	10 000	20 000
Změna stavu opr. položek	--	--	--	--	--	--	--
Zůst. k 31.12.2005	--	10 000	--	--	--	10 000	20 000
Zůst. hodn. 1.1.2005	1 336	44 697	48 371	57	-46 839	3 713	51 335
Zůst. hodn. 31.12.2005	1 336	42 763	41 818	--	-43 699	10 268	52 486

K nezařazeným investicím patří především obalovna za 11 769 tis. Kč. Tato investice pravděpodobně nebude dokončena. Společnost zvažuje její prodej. V souladu se zásadou opatrnosti byla v předchozích letech vytvořena opravná položka ve výši 10 000 tis. Kč, stejně jako k budovám v provozu Císařský. Další nedokončenou investicí je pořízení nového pásového bagru značky Volvo v hodnotě 6 308 tis. Kč, který bude zařazen v roce 2006.

V rozvaze v aktivech na řádku č. 22 je evidován pasivní oceňovací rozdíl ve výši 47 101 tis. Kč, který vznikl v roce 2004 při koupi provozovny Svržno a vyjadřuje rozdíl mezi účetní hodnotou a kupní cenou provozovny. Tento oceňovací rozdíl společnost odepisuje 15 let do výnosů.

Kamenolom Císařský a.s.

Zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Brně oddíl B, vložka 3615

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

Najatý majetek

(c) Finanční leasing

Společnost je smluvně zavázána platit leasingové splátky společnosti ČSOB Leasing a. s. za kolový nakladač Volvo L150E následovně:

2005	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31. 12. 2005	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let
Volvo	5 813	4 316	1 198	299

Celkem	5 813	4 316	1 198	299
--------	-------	-------	-------	-----

2004	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31. 12. 2004	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let
Volvo	5 813	3 118	1 198	1 497

Celkem	5 813	3 118	1 198	1 497
--------	-------	-------	-------	-------

(d) Operativní leasing

Společnost má najaty pozemky na dobu určitou s výpovědní lhůtou 3 měsíce (provozovna Císařský do 31. srpna 2015, provozovna Svržno do 31. prosince 2006). Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2005 činily 1 625 tis. Kč.

Společnost měla v roce 2005 najaty 2 osobní automobily. Jeden osobní automobil po dobu 5 ti měsíců a druhý po celý rok 2005. Celkové náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2005 činily 264 tis. Kč.

Kamenolom Císařský a.s.

Zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Brně oddíl B, vložka 3615

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

5. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy, popsány v bodě 2(a), účtovala společnost část dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku do nákladů v roce jeho pořízení – v roce 2005 to bylo celkem za 215 tis. Kč. V souvislosti se změnou účetní metody došlo k zařazení drobného majetku pořízeného před rokem 2005 neevidovaného v rozvaze do operativní evidence a jeho uvedení do podrozvahy – celkem za Kč 1 023 tis.Kč. Celková kumulovaná pořizovací hodnota tohoto dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, který je ještě v používání, je následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2005	2004
Dlouhodobý hmotný majetek	1 079	0
Dlouhodobý nehmotný majetek (software)	15	0
Celkem	1 094	0

6. Zásoby

Na základě provedené inventury k 31. říjnu 2005 a skladové evidence byla identifikována zásoba náhradních dílů více než 1 rok bez pohybu. Z tohoto důvodu společnost vytvořila k těmto náhradním dílům opravnou položku v plné výši – 89 tis. Kč.

7. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- (a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 11 934 tis. Kč (2004 – 15 269 tis. Kč), ze kterých 9 126 tis. Kč představují pohledávky po lhůtě splatnosti (2004 – 9 971 tis. Kč). Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2005 činila 2 588 tis. Kč (2004 – 7 113 tis. Kč).
- (b) V roce 2005 společnost odepsala promlčené pohledávky (tj. pohledávky splatné před 31. prosincem 2001) ve výši 5 363 tis. Kč. Na tyto promlčené pohledávky byla již v předchozích letech vytvořena opravná položka v plné výši.
- (c) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 2 412 tis. Kč (2004 – 4 350 tis. Kč), ze kterých 787 tis. Kč (2004 – 384 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

Kamenolom Císařský a.s.

Zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Brně oddíl B, vložka 3615

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

8. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2005	--	7 113	7 113
Tvorba	89	1 072	1 161
Rozpuštění/použití	--	-5 597	- 5 597
Zůstatek 31. 12. 2005	89	2 588	2 677

9. Přehled o změnách vlastního kapitálu

(a) Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Nerozdělený zisk	Nerozdělená ztráta	Zisk běžného období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	280 000	3 930	-29 770	5 372	259 533
Převod do nerozděl. zisku	--	5 372	--	-5 372	--
Zisk za rok 2005	--	--	--	2 518	2 518
Zůstatek k 31.12.2005	280 000	9 302	-29 770	2 518	262 050

(b) Plánované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období

Zisk běžného období	2 518
Příděl do zákonného rezervního fondu	126
<i>Příděl do rezervního fondu na vlastní akcie</i>	--
<i>Příděl do rezervního fondu na hrozící budoucí rizika</i>	--
Příděl do sociálního fondu	--
Nerozdělený zisk	2 392

Společnost použije nerozdělený zisk z roku 2005 na pokrytí neuhrazené ztráty z minulých let.

10. Rezervy

	Rezerva na sanace, rekultivace a důlní škody	Rezerva na soudní spor	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	2 278	578	2 856
Tvorba	237	359	596
Čerpání	--	937	937
Rozpuštění	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	2 515	--	2 515

Kamenolom Císařský a.s.

Zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Brně oddíl B, vložka 3615

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

11. Krátkodobé finanční výpomoci

V roce 2005 společnost splatila krátkodobou půjčku ve výši 27 350 tis. Kč, kterou získala v roce 2004 za účelem nákupu provozovny Svržno od společnosti Heidelberg Cement Fin Services AB. V souvislosti se splátkou této půjčky společnost získala krátkodobou půjčku od svého jediného akcionáře společnosti COLAS S.A. ve výši 23 650 tis. Kč. Tato půjčka byla splacena v únoru 2006.

12. Informace o tržbách

Tržby společnosti se skládají především z tržeb za kamenivo a tržeb za prodej nafty z vlastní čerpací stanice. Tržby byly v roce 2005 a 2004 následující:

		Tuzemsko	Evropa	Celkem
Kamenivo	2005	70 717	504	71 221
	2004	56 787	782	57 569
Nafta	2005	4 387	--	4 387
	2004	6 606	--	6 606
Celkem	2005	75 104	504	75 608
	2004	63 393	782	64 175

13. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsanych v bodě 7 jsou obsaženy následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině:

	Pohledávky k 31. 12.		Závazky k 31. 12.	
	2005	2004	2005	2004
COLAS S. A.	--	--	233	--
COLAS CZ, a. s.	2 088	--	23	--
Obalovna Bradlec, a. s.	797	--	--	--
	--	--	--	--
Celkem	2 885	--	256	--

Kamenolom Císařský a.s.

Zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Brně oddíl B, vložka 3615

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

(b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Představenstvo		Dozorčí rada	
	2005	2004	2005	2004
Počet členů	3	3	3	3
Odměny z titulu výkonu funkce	--	18	--	18

(c) Faktický koncern

Společnost nemá s jediným akcionářem COLAS S. A. uzavřenu ovládací smlouvu.

14. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2005 a 2004:

2005	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	28	8 389	3 017	155
Vedoucí pracovníci	--	--	--	--
Celkem	28	8 389	3 017	155

2004	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	18	3 964	1 346	230
Vedoucí pracovníci	1	445	156	--
Celkem	19	4 409	1 502	230

15. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 280 tis. Kč (2004 – 270 tis. Kč), ze kterých 198 tis. Kč (2004 – 198 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 82 tis. Kč (2004 – 72 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné tyto závazky nejsou po lhůtě splatnosti.

Kamenolom Císařský a.s.

Zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Brně oddíl B, vložka 3615

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

16. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 72 tis. Kč (2004 – 27 tis. Kč), což je daň z příjmů ze závislé činnosti. Tento závazek není po lhůtě splatnosti.

17. Daň z příjmů

(a) Splatná

Společnost v roce 2005 (i v roce 2004) neúčtovala o dani z příjmu z důvodu uplatnění ztráty z předchozích období.

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Dlouhodobý hmotný majetek	2 400	--	-2 478	- 1 224	-78	-1 224
Nedokončené investice	2 400	--	--	--	2 400	--
Pohledávky	497	--	--	--	497	--
Zásoby	21	--	--	--	21	--
Rezervy	--	--	--	--	--	--
Daňové ztráty	770	1 256	--	--	770	1 256
Odložená daňová pohledávka	6 088	1 256	-2 478	-1 224	3 610	32

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (f) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 24 % (2004 – 26%). Společnost účtovala o odloženém daňovém závazku v plné výši 2 478 tis. Kč, o odložené daňové pohledávce ve výši 435 tis. Kč, protože bude pravděpodobně v dalších účetních obdobích uplatněna.

18. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2005.

Datum:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
31. ledna 2006	Pavel Vokáč - prokurista

ČESKÁ VÝROBA, a.s.

Příloha – Příklad ostatních zveřejňovaných údajů
