



VÝROČNÍ ZPRÁVA

ROK 2013

Název společnosti: Lafarge Cement, a.s.

Sídlo: 411 12 Čížkovice čp. 27

Právní forma: akciová společnost

IČ: 14 86 74 94

Lafarge Cement, a.s.

Čížkovice 27, 411 12 Čížkovice – Česká republika

Tel.: (+420) 416 577 111 Fax: (+420) 416 577 600

www.lafarge.cz

IČO: 14867494, DIČ: CZ14867494, OR u KS v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 84

Bankovní spojení: Komerční banka, a.s., Lovosice, číslo účtu: 8507471/0100

OBSAH

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE.....	3
1.1. ZALOŽENÍ SPOLEČNOSTI.....	3
1.2. PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ	3
1.3. ŘÍDÍCÍ STRUKTURA KONCERNU	3
2. ZÁKLADNÍ KAPITÁL.....	4
3. CENNÉ PAPÍRY.....	4
4. ČINNOST SPOLEČNOSTI.....	5
4.1. HLAVNÍ PŘEDMĚT ČINNOSTI, VÝZKUM A VÝVOJ.....	5
4.2. LICENCE	5
4.3. SOUDNÍ ŘÍZENÍ	6
4.4. HLAVNÍ BUDOUCÍ INVESTICE	6
4.5. ZPRÁVA O ČINNOSTI SPOLEČNOSTI LAFARGE CEMENT, a.s. ZA ROK 2013	7
5. ULOŽENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY.....	9
6. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	9
7. OSOBY ODPOVĚDNÉ ZA OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY A VÝROČNÍ ZPRÁVU.....	9
7.1. OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA POSLEDNÍ DVĚ ÚČETNÍ OBDOBÍ	9
7.2. ZODPOVĚDNÁ OSOBA ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU.....	9

PŘÍLOHA 1: Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Lafarge Cement, a.s.

PŘÍLOHA 2: Kompletní závěrka za rok 2013

PŘÍLOHA 3: Zpráva o propojených osobách

Lafarge Cement, a.s.

Čížkovice 27, 411 12 Čížkovice – Česká republika

Tel.: (+420) 416 577 111 Fax: (+420) 416 577 600

www.lafarge.cz

IČO: 14867494, DIČ: CZ14867494, OR u KS v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 84

Bankovní spojení: Komerční banka, a.s., Lovosice, číslo účtu: 8507471/0100

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Název společnosti: Lafarge Cement, a.s.
Sídlo: 411 12 Čížkovice čp. 27
Právní forma: akciová společnost
IČ: 14 86 74 94
Internetová adresa: www.lafarge.cz

1.1. Založení Společnosti

Společnost Lafarge Cement, a.s. – dále jen „Společnost“, byla založena jednorázově Ministerstvem průmyslu České republiky podle zakladatelského plánu ze dne 8. 2. 1991.

Společnost byla založena podle právního řádu České republiky.

Společnost vznikla dne 1. 3. 1991 na základě zápisu do podnikového rejstříku vedeného Okresním soudem v Ústí nad Labem (nyní obchodní rejstřík vedený Krajským soudem v Ústí nad Labem), oddíl Sa (nyní oddíl B), číslo vložky 84.

Společnost je založena na dobu neurčitou.

Veškeré dokumenty a materiály uváděné ve výroční zprávě jsou k nahlédnutí v sídle Společnosti.

1.2. Předmět podnikání

Předmět podnikání dle ustanovení č. 4 Stanov společnosti Lafarge Cement, a.s.:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona,
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady,
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence,
- nákup a prodej výbušnin.

1.3. Řídící struktura koncernu



Lafarge Cement, a.s.

Čížkovice 27, 411 12 Čížkovice – Česká republika

Tel.: (+420) 416 577 111 Fax: (+420) 416 577 600

www.lafarge.cz

IČO: 14867494, DIČ: CZ14867494, OR u KS v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 84

Bankovní spojení: Komerční banka, a.s., Lovosice, číslo účtu: 8507471/0100



Společnost je ve smyslu ustanovení § 66a Obchodního zákoníku č. 513/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, společností s většinovým společníkem a je osobou ovládanou.

Ovládajícími osobami jsou:

Mateřská společnost
Lafarge S.A., se sídlem 61, Rue des Belles Feuilles, B.P. 40 75116 Paříž

Acionář
Lafarge Zementwerke GmbH, se sídlem Gumpendorfer Strasse 19-21, A-1061 Vídeň

Bližší požadované aktuální údaje o uvedených společnostech ani o vzájemných vztazích mezi nimi nemá Lafarge Cement, a.s., k dispozici.

2. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál Společnosti činí 1 142 967 000 Kč.

Základní kapitál Společnosti je v plném rozsahu splacen.

Společnost nevydala žádné cenné papíry, které opravňují k uplatnění práva na výměnu za jiné účastnické cenné papíry.

Při zvyšování základního kapitálu upisováním nových akcií na majitele peněžitým vkladem, má každý akcionář Společnosti přednostní právo upsat část těchto nových akcií v rozsahu jeho podílu na dosavadním základním kapitálu Společnosti. Valná hromada však může v důležitém zájmu Společnosti toto přednostní právo ve svém rozhodnutí o zvýšení základního kapitálu, způsobem vyplývajícím z obecně závazných právních předpisů, vyloučit nebo omezit. Podmínky a postup při vydávání nových akcií se řídí závaznými právními předpisy a odpovídajícími ustanoveními stanov Společnosti.

Podmínky pro změny výše základního kapitálu a práv vyplývajících z jednotlivých druhů akcií ve stanovách Společnosti nejsou přesnější než podmínky stanovené zákonem.

Osoby ovládající Společnost, podílející se na základním kapitálu Společnosti a výše jejich podílu:

Lafarge Zementwerke GmbH, se sídlem Gumpendorfer Strasse 19-21, A-1061 Vídeň	97,12%
---	--------

Uváděné podíly ovládajících osob na základním kapitálu Společnosti se rovnají jejich podílům na hlasovacích právech Společnosti.

3. CENNÉ PAPÍRY

Celková hodnota emise je 1 142 967 000 Kč

Základní kapitál Společnosti obsahuje:

1 142 967 kmenových akcií na majitele ve jmenovité hodnotě po 1 000 Kč v zaknihované podobě a jsou zaregistrovány ve Středisku cenných papírů ISIN CZ 0008418951.

Akcie na majitele jsou registrované, jsou spojeny s hlasovacím právem a jejich převoditelnost není omezena.

Lafarge Cement, a.s.

Čížkovice 27, 411 12 Čížkovice – Česká republika

Tel.: (+420) 416 577 111 Fax: (+420) 416 577 600

www.lafarge.cz

IČO: 14867494, DIČ: CZ14867494, OR u KS v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 84

Bankovní spojení: Komerční banka, a.s., Lovosice, číslo účtu: 8507471/0100

K převodu kmenových akcií na majitele v zaknihované podobě (tzv. zaknihovaného investičního nástroje) dochází v okamžiku zápisu na účet zákazníků. (§ 96 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů).

Každá akcie Společnosti představuje jeden hlas.

S vlastnictvím akcií jsou spojena odpovídající zákonné práva bez omezení, v rozsahu daném obecně platnými předpisy a stanovami Společnosti.

Právo na podíl na zisku a na likvidačním zůstatku se řídí body 6.4., 15. a následně, 17.3. a 20.4. stanov Společnosti a příslušnými ustanoveními obchodního zákoníku.

Vznik práva na dividendu a lhůta pro její vyplacení se řídí body 6.4., 15.3., 15.3.1. stanov a příslušnými ustanoveními obchodního zákoníku č. 513/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen obchodní zákoník). Dividenda je přitom (bod 15.3. stanov) splatná do tří měsíců ode dne, kdy bylo přijato rozhodnutí valné hromady o rozdělení zisku, ledaže v tomto rozhodnutí valné hromady byla stanovena jiná lhůta splatnosti.

Výnos z akcie je zdaňován podle zák. č. 586 /1992 Sb. o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. Daň se vybírá srážkou při výplatě dividendy.

Dividendy z akcií Společnosti jsou majitelům vypláceny Českou spořitelnou, a.s., Na Příkopě 29, 113 98 Praha 1.

Cenné papíry společnosti nejsou přijaty k obchodování na veřejných trzích.

Společnost nevlastní osoby, ve kterých je přímá nebo nepřímá účast, jež činí nejméně 10 % vlastního kapitálu společnosti nebo 10 % čistého ročního zisku.

4. ČINNOST SPOLEČNOSTI

4.1. Hlavní předmět činnosti, výzkum a vývoj

Hlavním předmětem činnosti Společnosti je výroba cementu a upravených vápenců.

V roce 2013 pokračovaly v rámci výzkumných a vývojových aktivit práce na vývoji dalších tří druhů cementů, které by měly najít výhledové uplatnění na domácím trhu. Byla realizována řada průmyslových i řada porovnávacích testů v betonářské laboratoři včetně ověřování vlastností cementů v reálném prostředí u zákazníků. Cílem této činnosti je trvalé uspokojování specifických potřeb zákazníků, plnění nových kvalitativních požadavků, zvyšování koeficientu směsnosti a snižování energetické a nákladové náročnosti.

Úspěšně byly završeny práce na dvou projektech portlandských cementů, v jednom případě byla již v červnu zahájena vlastní výroba a expedice. Zahájení výroby druhého cementu je plánováno na počátek 2. čtvrtletí roku 2014. Třetí projekt byl na konci roku dočasně pozastaven z důvodu vyšší než očekávané doby návratnosti investice do úpravy technologického zařízení.

4.2. Licence

Společnost má oprávnění používat licenci na obchodní značku a logo „LAFARGE“, kterou vlastní společnost Lafarge S.A. Paříž a má ji zaregistrovanou i pro území České republiky.

Tato licence je součástí smlouvy o franšíze.

Lafarge Cement, a.s.

Čížkovice 27, 411 12 Čížkovice – Česká republika

Tel.: (+420) 416 577 111 Fax: (+420) 416 577 600

www.lafarge.cz

IČO: 14867494, DIČ: CZ14867494, OR u KS v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 84

Bankovní spojení: Komerční banka, a.s., Lovosice, číslo účtu: 8507471/0100



4.3. Soudní řízení

Během posledních dvou účetních období nebyla zahájena žádná soudní, správní nebo rozhodčí řízení, která by mohla mít zásadní vliv na finanční situaci Společnosti.

4.4. Hlavní budoucí investice

V roce 2014 plánujeme za účelem realizace investičních akcí „Modifikace hlavních agregátů a technologických postupů při výpalu slinku a mletí cementu“ investovat finanční prostředky ve výši cca 35 250 tis. Kč.

Lafarge Cement, a.s.

Čížkovice 27, 411 12 Čížkovice – Česká republika

Tel.: (+420) 416 577 111 Fax: (+420) 416 577 600

www.lafarge.cz

IČO: 14867494, DIČ: CZ14867494, OR u KS v Ústí nad Labem. oddíl B, vložka 84

Bankovní spojení: Komerční banka, a.s., Lovosice, číslo účtu: 8507471/0100

4.5. ZPRÁVA O ČINNOSTI SPOLEČNOSTI LAFARGE CEMENT, a.s. ZA ROK 2013

S politováním konstatujeme, že od roku 2008 klesla domácí spotřeba cementu o třetinu.

Nejvýraznější dvouciferný propad byl zaznamenán v letech 2009 a 2010. Odhadujeme, že v roce 2013 celková spotřeba cementu v České republice dle dostupných údajů meziročně klesla o 6% a dosáhla celkově 3,35 mil. tun.

Významný objem naší produkce směřoval tradičně na blízký německý trh. Díky zpomalení německého stavebnictví zejména v oblasti nových spolkových zemí došlo v meziročním srovnání i k poklesu objemu exportu o cca 10%.

Objem prodeje Multibatu Plus rovněž kopíroval propad stavebnictví. V našem regionu se projevil i vliv povodní.

Prodej odsířovacího vápence reagoval na potřeby trhu a vzhledem k dlouhé zimě se jeho odběr zvýšil v řádu jednotek procent.

Objem dovozů cementu z okolních zemí, především ze Slovenska a z Německa podle statistik ve srovnání s předcházejícím rokem výrazně poklesl o 12% na cca 550 tis. tun. Díky této skutečnosti se zvýšil podíl domácích výrobců, bohužel při negativním dopadu na průměrnou cenu.

Díky silnému konkurenčnímu prostředí v tuzemsku a poklesu objemů exportu došlo ke znatelnému snížení tržeb z prodeje cementu. Nicméně nadále pokračovala změna produktového portfolia – v porovnání s rokem 2008 tvořil v roce 2013 podíl nových či inovovaných výrobků na celkovém objemu prodeje téměř 72%.

Paradoxní nárůst hospodářského výsledku za běžnou činnost na úroveň 117 mil. Kč způsobily především meziroční změny finančního výsledku hospodaření (cca 87 mil. Kč) díky pohybům na účtech ostatních finančních výnosů a nákladů v souvislosti s vývojem kurzu české měny v závěru roku 2013.

Negativní vlivy na straně tržeb za vlastní výrobky a služby (cca 87 mil. Kč) jakož i nulový výnos z prodeje povolenek CO2 se pak naplně projevily v poklesu provozního výsledku hospodaření o 42%.

Úspornými opatřeními, kontrolou spotřeb a pokračujícím efektivnějším využíváním alternativních paliv stále zaujímáme čelní místo mezi cementárnami skupiny Lafarge.

Za účelem snižování energetické náročnosti výroby, spotřeby primárních energetických zdrojů a vyššího využití obnovitelných a druhotních zdrojů jsme v roce 2013 dokončili investiční akci nebývalého rozsahu, hodnoty a významu - Projekt prodloužení kalcinačního kanálu. Nový výměník tepla přinesl i zlepšení pro životní prostředí. Zdokonalením spalovacího procesu snížil měrnou kalorickou spotřebu při výrobě slínku, což znamená i snížení produkce oxidu uhličitého - celosvětově sledovaného ukazatele pro všechny výrobce cementu.

Realizovaná investice je v souladu s dlouhodobým cílem firmy zavádět pouze nejlepší světově dostupné technologie (BAT) a navíc naplňuje cíle operačního programu "Podnikání a inovace", konkrétně programu Eko-energie, který vyhlásilo Ministerstvo průmyslu a obchodu.

Je obecně známo, že k trvalým prioritám naší Společnosti patří bezpečnost našich i externích pracovníků, kterých se v cementárně v průběhu zimních oprav a při realizaci investičních projektů střídá několik stovek. Trvale tříbíme vnímání bezpečnosti práce kmenovými zaměstnanci, jakož i pracovníky dodavatelů

Lafarge Cement, a.s.

Čížkovice 27, 411 12 Čížkovice – Česká republika

Tel.: (+420) 416 577 111 Fax: (+420) 416 577 600

www.lafarge.cz

IČO: 14867494, DIČ: CZ14867494, OR u KS v Ústí nad Labem. oddíl B, vložka 84

Bankovní spojení: Komerční banka, a.s., Lovosice, číslo účtu: 8507471/0100



prostřednictvím školení, rozhovory o problematice BOZP vedenými širším vedením společnosti přímo na pracovištích a v neposlední řadě zaváděním skupinových standardů.

Nadále jsme věnovali pozornost odbornému růstu našich pracovníků v souladu s prioritami a cíli společnosti. Zajistili jsme jazykové, technické a manažerské vzdělávání odpovídající individuálním potřebám zaměstnanců ve vztahu k požadavkům výkonu práce na jejich pozicích, a to jak v rámci skupiny Lafarge, tak s využitím místní nabídky. O vysoké úrovni našich manažerů a odborníků svědčí i skutečnost, že i v loňském roce pracovalo několik našich zaměstnanců v zahraničí a jejich působení a přínos pro skupinu Lafarge jsou hodnoceny kladně.

Nemalé prostředky věnujeme i do spolupráce a sponzorování akcí a aktivit okolních obcí a občanských sdružení. Nadále spolupracujeme s Centrem pro rodinu v Litoměřicích a těší nás, že změněné podmínky náhradní rodinné péče zakotvené v legislativě ČR Centrum dobře ustalo a nadále úspěšně pokračuje. Nově jsme v roce 2013 navázali spolupráci s Českou ornitologickou společností a podpořili kampaň Pták roku. Byl jím vyhlášen chráněný druh Břehule říční hnízdící rovněž v cementárně. Podpora ochrany břehulí nám přinesla pozitivní odezvu nejen v regionálních médiích. O břehulích byl natočen film z prostředí naší cementárny, který byl vysílán ve veřejnoprávní televizi.

Nově jsme vyšli vstříc také požadavkům zastupitelstva města Lovosice, když jsme podpořili činnost občanského sdružení Šance, které provozuje denní stacionář pro mentálně postižené.

Představenstvo společnosti konstatuje, že výsledky hospodaření loňského roku odpovídají situaci na našich trzích a vzhledem k překročení základních ukazatelů rozpočtu pokládá činnost Společnosti za úspěšnou.

Lafarge Cement, a.s.

Čížkovice 27, 411 12 Čížkovice – Česká republika

Tel.: (+420) 416 577 111 Fax: (+420) 416 577 600

www.lafarge.cz

IČO: 14867494, DIČ: CZ14867494, OR u KS v Ústí nad Labem. oddíl B, vložka 84

Bankovní spojení: Komerční banka, a.s., Lovosice, číslo účtu: 8507471/0100

5. ULOŽENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY

Výroční zpráva je uložena:

- v sídle Společnosti, na adrese Lafarge Cement, 411 12 Čížkovice čp. 27
- ve Sbírce listin obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, číslo vložky 84

6. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

7. OSOBY ODPOVĚDNÉ ZA OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY A VÝROČNÍ ZPRÁVU

7.1. Ověření účetní závěrky za poslední dvě účetní období

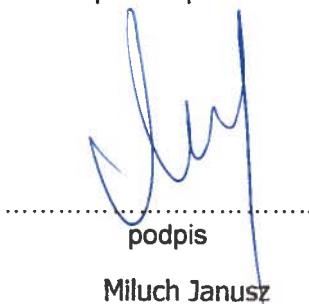
Účetní závěrky k 31. 12. 2012 a 31. 12. 2013 ověřila auditorská firma Ernst & Young Audit, s.r.o., Na Florenci 2116/15, 110 00, Praha 1, IČ 26704153, číslo osvědčení 401.

7.2. Zodpovědná osoba za výroční zprávu

Předseda představenstva Lafarge Cement, a.s. 411 12 Čížkovice 27, Janusz Zygmunt Miluch, dat. nar. 23. prosince 1969, bydliště 86-005 Biały Błota, Poziomkowa 3, Polská republika.

Výše uvedený prohlašuje, že údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení Lafarge Cement, a.s., nebyly vynechány.

Čížkovice 5. 3. 2014



.....
podpis
Miluch Janusz

Lafarge Cement, a.s.

Čížkovice 27, 411 12 Čížkovice – Česká republika

Tel.: (+420) 416 577 111 Fax: (+420) 416 577 600

www.lafarge.cz

IČO: 14867494, DIČ: CZ14867494, OR u KS v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 84

Bankovní spojení: Komerční banka, a.s., Lovosice, číslo účtu: 8507471/0100



PŘÍLOHA 1: Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Lafarge Cement, a.s.

Lafarge Cement, a.s.

Čížkovice 27, 411 12 Čížkovice – Česká republika

Tel.: (+420) 416 577 111 Fax: (+420) 416 577 600

www.lafarge.cz

IČO: 14867494, DIČ: CZ14867494, OR u KS v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 84

Bankovní spojení: Komerční banka, a.s., Lovosice, číslo účtu: 8507471/0100



Building a better
working world

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti Lafarge Cement, a.s.:

I. Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Lafarge Cement, a.s., sestavenou k 31. prosinci 2013 za období od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013, tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích a přílohu, včetně popisu používaných významných účetních metod. Údaje o společnosti Lafarge Cement, a.s., jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán je odpovědný za sestavení účetní závěrky a za věrné zobrazení skutečností v ní v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naším úkolem je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částečkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně toho, jak auditor posoudí rizika, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení skutečností v ní. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitych účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením společnosti i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace jsou dostatečné a vhodné a jsou přiměřeným základem pro vyjádření výroku auditora.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazuje aktiva, pasiva a finanční situaci společnosti Lafarge Cement, a.s., k 31. prosinci 2013 a výsledky jejího hospodaření a peněžní toky za období od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.



Building a better
working world

- II. Ověřili jsme též soulad výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných souvislostech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Účetní informace obsažené ve výroční zprávě jsme sesouhlasili s informacemi uvedenými v účetní závěrce k 31. prosinci 2013. Jiné než účetní informace získané z účetní závěrky a z účetních knih společnosti jsme neověřovali. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou účetní informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných souvislostech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

- III. Prověřili jsme dále věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Lafarge Cement, a.s., k 31. prosinci 2013 uvedené ve výroční zprávě. Jak je blíže uvedeno na straně 1 Zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, společnost sestavila tuto zprávu dle obchodního zákoníku. Za sestavení a věcnou správnost této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti Lafarge Cement, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodním standardem pro prověrky a souvisejícím auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Lafarge Cement, a.s., k 31. prosinci 2013.

Ernst & Young Audit, s.r.o.
oprávnění č. 401

zastoupený partnerem

Petr Vácha

auditor, oprávnění č. 1948

5. března 2014
Praha, Česká republika



PŘÍLOHA 2: Kompletní účetní závěrka za rok 2013

Lafarge Cement, a.s.

Čížkovice 27, 411 12 Čížkovice – Česká republika

Tel.: (+420) 416 577 111 Fax: (+420) 416 577 600

www.lafarge.cz

IČO: 14867494, DIČ: CZ14867494, OR u KS v Ústí nad Labem. oddíl B, vložka 84

Bankovní spojení: Komerční banka, a.s., Lovosice, číslo účtu: 8507471/0100

Lafarge Cement, a.s.

Účetní závěrka a zpráva auditora k 31. prosinci 2013

ROZVHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2012
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	6 355 292	-3 015 963	2 339 329	2 322 937
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	4 952 384	-3 005 771	976 613	1 036 096
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	70 230	-86 875	9 355	3 454
B. I. 1	Zřizovací výdaje				
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	68 968	-66 871	2 097	2 846
3	Software	68	-4	64	
4	Ocenitelná práva				
5	Goodwill				804
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek				
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 194		1 194	
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	3 912 154	-2 923 890	973 265	1 032 446
B. II. 1	Pozemky	83 289		83 289	83 284
2	Stavby	971 786	-547 712	424 074	440 123
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	2 784 944	-2 381 568	403 376	441 072
4	Pěstiteelské celky trvalých porostů				
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	49 536	-9 816	39 920	41 588
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12 016		12 016	26 327
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	10 583		10 583	54
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná osoba				
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem				
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
4	Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv				
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
6	Pořízovaný dlouhodobý finanční majetek				
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚZNÁ AKTIVA	1 359 049	-10 192	1 358 857	1 279 105
C. I.	Zásoby	197 756	-8 155	189 601	222 163
C. I. 1	Materiál	94 999	-8 155	86 844	87 764
2	Nedokončená výroba a polotovary	66 479		66 479	95 968
3	Výrobky	34 105		34 105	34 861
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5	Zboží	2 133		2 133	1 748
6	Poskytnuté zálohy na zásoby	40		40	1 818
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	1 216	0	1 216	1 473
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů				
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
6	Dohadné účty aktivní (nevyfakturované výnosy)				
7	Jiné pohledávky	1 216		1 216	1 473
8	Odrožená daňová pohledávka				

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2012
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	815 956	-2 057	813 919	754 707
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	55 503	-715	54 788	52 031
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3	Pohledávky - podstatný vliv				
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	740 475		740 475	693 873
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
6	Stále daňové pohledávky	6 859		6 859	20 865
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	4 605		4 605	7 199
8	Dohadné účty aktív (nevýfakturované výnosy)				
9	Jiné pohledávky	8 514	-1 322	7 192	9 739
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	354 121	1	354 121	271 784
C. IV. 1	Peníze	103		103	120
2	Účty v bankách	354 018		354 018	271 646
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly				
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek				
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚCTY AKTIV	3 859	0	3 859	7 741
D. I.	Časové rozlišení	3 859	0	3 859	7 741
D. I. 1	Náklady příštích období	120		120	315
2	Komplexní náklady příštích období				
3	Příjmy příštích období	3 739		3 739	7 419

ROZVÁHA V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2012
	PASIVA CELKEM	2 339 329	2 327 937
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	2 021 921	1 952 782
A. I.	Základní kapitál	1 142 967	1 142 967
A. I. 1	Základní kapitál	1 142 967	1 142 967
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)		
3	Změny základního kapitálu		
A. II.	Kapitálové fondy	506 321	506 321
A. II. 1	Emisní ážio	505 388	505 388
2	Ostatní kapitálové fondy	933	933
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		
5	Rozdíly z přeměny společnosti		
6	Rozdíly z ocenění při přeměnách společnosti		
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	249 502	249 502
A. III. 1	Zákonné rezervní fond	228 593	228 593
2	Statutární a ostatní fondy	20 909	20 909
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	6 119	927
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	6 119	927
2	Neuhrazená ztráta minulých let		
3	Jiný výsledek hospodaření minulých let		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ / -)	17 312	83 835
B.	CIZÍ ZDROJE	311 238	312 580
B. I.	Reservy	53 285	51 512
B. I. 1	Reservy podle zvláštních právních předpisů	40 617	39 007
2	Reserva na důchody a podobné závazky		
3	Reserva na daň z příjmu		
4	Ostatní rezervy	12 668	12 505
B. II.	Dlouhodobé závazky	81 702	81 887
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů		
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		
5	Dlouhodobé přijaté zálohy		
6	Vydané dluhopisy		
7	Dlouhodobé směnky k úhradě		
8	Dohadné účty pasivní (nevýfakturované dodávky)		
9	Jiné závazky		
10	Odložený daňový závazek	81 702	81 887
B. III.	Krátkodobé závazky	176 251	199 (8)
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	121 235	138 297
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
3	Závazky - podstatný vliv		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	2 592	8 582
5	Závazky k zaměstnancům	6 384	15 064
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3 497	2 890
7	Slat - daňové závazky a dotace	9 554	3 605
8	Krátkodobé přijaté zálohy	3	3
9	Vydané dluhopisy		
10	Dohadné účty pasivní (nevýfakturované dodávky)	28 316	30 090
11	Jiné závazky	4 670	650
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé		
2	Krátkodobé bankovní úvěry		
3	Krátkodobé finanční výpomoci		
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	6 170	7 575
C. I.	Časové rozlišení	6 170	7 575
C. I. 1	Výdaje příštích období	1 126	1 799
2	Výnosy příštích období	5 044	5 776

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou: 5.3.2014 Janusz Zygmunt Miluch	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis): Bc. Jan Mencl	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis): Bc. Jan Mencl tel. +420 416 577 213
-------------------	---	--	--

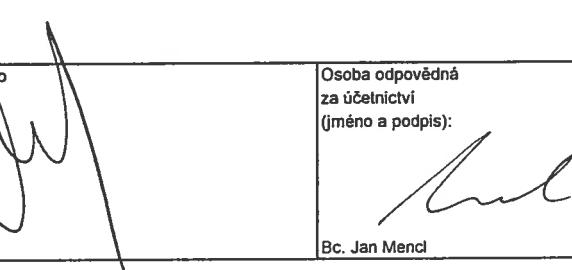
Výkaz zisku a ztráty a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2012
I.	1 Tržby za prodej zboží	77 638	61 709
A.	2 Náklady vynaložené na prodané zboží	76 992	59 704
+ Obchodní marže		646	2 005
II.	Výkony	814 852	1 083 513
II.	1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	940 834	1 028 039
	2 Změna stavu zásob vlastní činnosti	-26 250	55 474
	3 Aktivace	268	
B.	Výkonová spotřeba	590 575	697 163
B.	1 Spotřeba materiálu a energie	395 440	481 903
B.	2 Služby	195 135	215 253
+ Přidaná hodnota		324 923	386 352
C.	Osobní náklady	149 078	189 037
C.	1 Mzdové náklady	102 886	121 208
C.	2 Odměny členům orgánů společnosti a družstva	994	975
C.	3 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojistení	32 955	33 382
C.	4 Sociální náklady	12 241	13 472
D.	1 Daně a poplatky	6 704	6 758
E.	1 Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	87 145	89 978
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19 530	37 032
III.	1 Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	11 748	20 724
	2 Tržby z prodeje materiálu	7 791	16 308
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	7 268	16 545
F.	1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		54
F.	2 Prodáný materiál	7 268	16 492
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	2 993	2
IV.	2 Ostatní provozní výnosy	5 100	111 947
H.	1 Ostatní provozní náklady	32 887	145 326
V.	2 Převod provozních výnosů		
I.	1 Převod provozních nákladů		
+ Provozní výsledek hospodaření		± 541	106 687
VI.	1 Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		
J.	1 Prodané cenné papíry a podíly		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0
VII.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem		
VII.	2 Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů		
VII.	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 finanční oblasti		
X.	1 Výnosové úroky	7 651	11 390
N.	2 Nákladové úroky		
XI.	1 Ostatní finanční výnosy	77 186	36 102
O.	2 Ostatní finanční náklady	4 233	54 081
XII.	1 Převod finančních výnosů		
P.	2 Převod finančních nákladů		
* Finanční výsledek hospodaření		50 604	-3 589

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2012
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	27 101	28 164
Q.	1 - splatná	27 286	17 549
Q.	2 - odložená	-185	2 491
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost		117 012	83 065
XIII. 1	Mimořádné výnosy		
R. 2	Mimořádné náklady		
S. 1	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
S. 1	- splatná		
S. 2	- odložená		
* Mimořádný výsledek hospodaření		0	0
1	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	117 012	83 065
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	144 113	163 105

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
5.3.2014	Janusz Zygmunt Miluch	 Bc. Jan Mencl	 Bc. Jan Mencl tel.+420 416 577 213

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Lafarge Cement, a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která byla založena zakladatelskou listinou jako akciová společnost dne 8. 2. 1991 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Ústí nad Labem dne 1. 3. 1991. Společnost do 1. 8. 1999 existovala pod jménem Čížkovická cementárna, akciová společnost, se stejným IČ a sídlem.

Společnost sídlí v Čížkovicích č. p. 27, v okrese Litoměřice, PSČ 411 12, Česká republika, identifikační číslo 148 67 494. Hlavním předmětem její činnosti je výroba cementu a upravených vápenců.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu:

Osoba	% podíl na základním kapitálu
Lafarge Zementwerke GmbH, Vídeň	97,12 %

Mateřskou společností je Lafarge Zementwerke GmbH, Vídeň. Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti Lafarge S.A.

V roce 2013 byly provedeny následující změny v obchodním rejstříku:

Dne 31. 12. 2012 rezignoval na svou funkci generálního ředitele a předsedy představenstva Ing. Ivan Mareš. Tyto změny byly zapsány do obchodního rejstříku dne 13. 2. 2013, resp. 24. 1. 2013. Od 1. 1. 2013 vykonával funkci statutárního orgánu na základě plné moci Bc. Jan Mencl.

Dne 1. 3. 2013 byl novým členem představenstva zvolen Bc. Jan Mencl, který nahradil Ing. Pavla Vidlaře. Zároveň byl dne 1. 3. 2013 zvolen novým předsedou představenstva Janus Zygmunt Miluch. Tyto změny byly do obchodního rejstříku zapsány dne 25. 3. 2013.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2013:

Představenstvo	
Předseda:	Janusz Zygmund Miluch
Člen	Bc. Jan Mencl
Člen:	Ing. Petr Laube
Člen:	Ing. Petr Špaček
Člen:	Josef Šulc

Dozorčí rada	
Předseda:	Josef Červený
Člen:	JUDr. Jiří Oulík
Člen:	RNDr. Libor Žák

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

Společnost má následující organizační strukturu:

Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Úroveň 4
Generální ředitel			Externí komunikace
		Marketingový manažer	Marketing
		Obchodní ředitel	Prodej
		Finanční ředitel	Pojištění, daně, finance Účetnictví Controlling, Plán, rozbory
		Personální manažer	Personální oddělení Mzdy Kvalita Bezpečnost práce Nákup a logistika Technologie
Ředitel a.s.		Výrobní ředitel	Výroba Expedice Pomocné provozy
		Technický ředitel	Investice Údržba Informatika
		Ředitel pro rozvoj a ekologii	Ekologie

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a prováděcí vyhlášky č. 500/202 Sb. k němu ve znění platném pro rok 2013 a 2012.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2013 a 2012 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2013 a 2012 je odapisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě do 60 tis. Kč je účtován rovnou do spotřeby v roce pořízení a dále veden v operativní evidenci.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Software	4

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek 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 se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se odpisuje po dobu ekonomické životnosti. Drobný dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě do 40 tis. Kč je odapisován rovnou do spotřeby v roce pořízení a dále je veden v operativní evidenci.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o přijaté dotace ze státního rozpočtu.

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Stavby	45
Stroje, přístroje a zařízení	8 - 25
Dopravní prostředky	4
Inventář	4
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	3
Ložisko nerostných surovin	dle těžby

Na základě inventarizace společnost tvoří opravné položky k nepoužívanému dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu. Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv.

c) Finanční majetek

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

V rámci skupiny Lafarge byl zaveden systém využívání volných peněžních prostředků jednotlivých společností skupiny v rámci tzv. „Cash pool“. Na pohledávky vznikající v souvislosti s účastí společnosti na „Cash pool“ strukturu se nahlíží jako na peněžní ekvivalent, neboť společnost je oprávněna v jakémkoliv okamžiku čerpat hotovost až do výše pohledávky z cash poolu. Z tohoto důvodu jsou tyto položky výkazovány jako součást krátkodobého finančního majetku a jako peněžní ekvivalent v přehledu o peněžních tocích.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny 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.).

Výrobky a nedokončená výroba se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Výrobní režijní náklady zahrnují náklady alokované aplikací Costing (např. cestovné, spotřeba pohonných hmot, spotřeba drobného hmotného majetku, údržba software a hardware, pojištění atd.) a jsou na jednotlivé produkty rozvrhovány na základě alokačních pravidel zmíněné aplikace.

e) Pohledávky

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu v Ústí nad Labem. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako emisní ážio.

Akciová společnost je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé dosáhne zisku, ve výši 20 % čistého zisku, ne však více než 10 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % z čistého zisku až do výše 20 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

Podle stanov společnost vytvořila rezervní fond, který se ročně doplňuje nejméně o pět procent z čistého zisku až do dosažení výše rezervního fondu odpovídajícího dvaceti procentům základního kapitálu společnosti. O případných dalších přidělech do rezervního fondu rozhoduje valná hromada. O použití rezervního fondu rozhoduje představenstvo. Použití rezervního fondu představenstvem podléhá dodatečnému schválení valnou hromadou.

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.

h) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu 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. Pro přepočet údajů v cizích měnách je během roku používán pevný měsíční kurz České národní banky, s výjimkou tuzemských daňových dokladů vystavených dodavateli v cizí měně. U této výjimky se použije devizový kurz použitý na cizím daňovém dokladu dle legislativy platné pro DPH.

Majetek a závazky pořízené v cizí měně byly k rozvahovému dni oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

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

j) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

k) Účtování výnosů a nákladů

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

O výnosech z hlavní činnosti je účtováno v okamžiku dodání hotových výrobků a zboží.

l) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoc 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.

m) Dotace/Investiční pobídky

O použití dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného nebo hmotného majetku se účtuje na vrub příslušného účtu účtové skupiny 34 – Zúčtování daní a dotací se souvztažným zápisem ve prospěch příslušného účtu účtové třídy 0 – Dlouhodobý majetek. O nároku na dotaci se účtuje až v okamžiku existence nezpochybnitelného právního nároku.

n) Emisní povolenky

O povolenkách na emise skleníkových plynů je účtováno jako o dlouhodobém nehmotném neodepisovaném majetku oceňovaném pořizovací cenou, případně reprodukční pořizovací cenou při bezúplatném nabytí. Při bezúplatném prvním nabytí je účtováno o tomto nabytí jako o dotaci, která nesnižuje ocenění dlouhodobého nehmotného majetku.

O „spotřebě povolenek“ se účtuje nejpozději k datu účetní závěrky v závislosti na emisích účetní jednotky v kalendářním roce. Tato „dotace“ z prvního bezúplatného nabytí povolenek se rozpouští do výnosů ve stejném okamžiku a ve stejně výši, jak jsou povolenky spotřebovány a účtovány do nákladů. V případě prodeje se výnos vykáže jako tržba z prodeje dlouhodobého majetku.

V roce 2013 společnost neúčtovala ani o bezúplatném nabytí povolenek ani o spotřebě dle emisí účetní jednotky v kalendářním roce z důvodu, že emisní povolenky nebyly k 31. 12. 2013 společnosti alokovány.

o) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	67 801	-	-	1 167	68 968
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	804	167	-971	68	68
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	2 429	-	-1 235	1 194
Celkem 2013	68 605	2 596	-971	-	70 230
Celkem 2012	68 927	111 292	-111 614	-	68 605

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-64 955	-1 916	-66 871	2 097
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	-	-4	-4	64
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	1 194
Celkem 2013	-64 955	-1 920	-66 875	3 355
Celkem 2012	-62 810	-2 145	-64 955	3 650

K 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 společnost eviduje v jiném nehmotném majetku povolenky na emise a preferenční limity v reprodukční ceně 0 tis. Kč a 804 tis. Kč.

Společnosti nebyly v roce 2013 na základě nařízení vlády ze dne 20. července 2005 o Národním alokačním plánu České republiky bezúplatně přiděleny žádné povolenky, a proto v roce 2013 neúčtovala ani o nabytí ani o spotřebě emisních povolenek.

Souhrnná výše drobného dlouhodobého nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 v pořizovacích cenách 1 279 tis. Kč a 1 096 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Dotace	Konečný zůstatek
Pozemky	83 284	-	-	5	-	83 289
Stavby	966 132	-	-21	9 342	-3 667	971 786
Stroje, přístroje a zařízení	2 489 160	-	-11 665	74 409	-46 721	2 505 183
Dopravní prostředky	264 220	-	-20 850	-	-4 815	238 555
Inventář	37 833	-	-192	961	-	38 602
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 604	-	-	-	-	2 604
Umělecká díla, ložisko nerostných surovin	49 533	-	-11	14	-	49 536
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26 327	70 299	-	-84 610	-	12 016
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	54	10 650	-	-121	-	10 583
Celkem 2013	3 919 147	80 949	-32 739	-	-55 203	3 912 154
Celkem 2012	3 857 259	64 257	-2 369	-	-	3 919 147

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	83 289
Stavby	-521 414	-22 001	-12	21	-543 406	-4 306	424 074
Stroje, přístroje a zařízení	-2 098 532	-48 573	-	11 665	-2 135 440	-373	369 370
Dopravní prostředky	-216 203	-10 413	-	20 850	-205 766	-	32 789
Inventář	-35 061	-2 537	-	192	-37 406	-	1 196
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	-2 576	-7	-	-	-2 583	-	21
Umělecká díla, ložisko nerostných surovin	-7 945	-1 682	-	11	-9 616	-	39 920
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	12 016
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	10 583
Celkem 2013	-2 881 731	-85 213	-12	32 739	-2 934 217	-4 679	973 258
Celkem 2012	-2 796 211	-87 833	-54	2 367	-2 881 731	-4 968	1 032 448

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

V roce 2013 společnost obdržela od Ministerstva průmyslu a obchodu dotace na pořízení hmotného majetku v celkové částce 55 203 tis. Kč. Společnost ponížila o tuto částku pořizovací cenu příslušného majetku.

K 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 souhrnná výše drobného dlouhodobého hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 34 755 tis. Kč a 33 979 tis. Kč.

Společnost upravila ocenění dlouhodobého hmotného majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky na vrub nákladů (viz bod 7).

Z dlouhodobého hmotného majetku společnosti k 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 se určité položky (komín na vápno, staré zásobníky, stavební výtah, spektrometry, atd.) v pořizovací ceně 13 186 tis. Kč a 13 207 tis. Kč s oprávkami v hodnotě 8 507 tis. Kč a 8 239 tis. Kč nepoužívaly z důvodu zrušení výroby vápna a neupotřebitelnosti vybraných aktiv. Společnost k tomuto majetku vytvořila opravnou položku ve výši zůstatkové ceny.

V roce 2013 a 2012 společnost odpsala do nákladů zmařenou nedokončenou investici ve výši 0 tis. Kč a 139 tis. Kč.

5. ZÁSOBY

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v přiložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. K 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 byla vytvořena opravná položka k zásobám ve výši 8 155 tis. Kč a 6 646 tis. Kč (viz bod 7).

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly vytvořeny opravné položky na základě analýzy pohledávek po lhůtě splatnosti (viz bod 7).

K 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 714 tis. Kč a 714 tis. Kč.

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurenčním řízení atd. odpsala do nákladů v roce 2013 a 2012 pohledávky ve výši 0 tis. Kč a 86 tis. Kč.

K 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 548 tis. Kč a 577 tis. Kč představující půjčky řídícím zaměstnancům a část poskytnuté půjčky se splatností delší než jeden rok ve výši 668 tis. Kč a 896 tis. Kč.

Jiné pohledávky jsou k 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 tvořeny především krátkodobou půjčkou poskytnutou společnosti Bonus obchodní agentura, spol. s r.o., ve výši 2 173 tis. Kč a 6 000 tis. Kč. Tato půjčka je splatná dne 30. 6. 2014. Jiné pohledávky k 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 dále obsahují krátkodobý úvěr ve výši 2 696 tis. Kč a 1 351 tis. Kč poskytnutý společnosti Aleš Kozel na základě smlouvy o spolupráci a krátkodobé pohledávky za zaměstnanci ve výši 1 489 tis. Kč a 1 717 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 19).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2011	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2012	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2013
dlouhodobém u majetku	5 244	-	-276	4 968	-	-289	4 679
pohledávkám - zákonné	202	-	-95	107	-	-	107
pohledávkám - ostatní	1 930	-	-	1 930	-	-	1 930
materiálu	5 550	1 490	-394	6 646	1 509	-	8 155

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

Na základě smlouvy uzavřené mezi společností a společností Lafarge Zement GmbH je společnost součástí cashpoolingové struktury skupiny Lafarge, jejímž administrátorem je Deutsche Bank AG Frankfurt. Správcem cashpoolingové struktury je společnost Lafarge Gips GmbH. Na základě této struktury vznikají společnosti na denní bázi vnitropodnikové půjčky (případně i závazky) dle aktuálního zůstatku na bankovním účtu. O saldu těchto položek společnost účtuje jako o krátkodobém finančním majetku, neboť jsou převoditelné obratem na hotovost a představují tedy peněžní ekvivalent. K 31. 12. 2013 a k 31. 12. 2012 činil tento zůstatek 99 104 tis. Kč a 142 837 tis. Kč.

Společnost má vázaný účet u Komerční banky, a.s.. Na tento bankovní účet deponuje prostředky na rekultivace v souladu s platnou legislativou. K 31. 12. 2013 a k 31. 12. 2012 činil zůstatek na tomto účtu 32 718 tis. Kč a 29 078 tis. Kč.

Společnost poskytla krátkodobé půjčky, které jsou vykázány v jiných pohledávkách (viz bod 6).

9. OSTATNÍ AKTIVA

Přijmy příštích období zahrnují zejména nevyfakturované položky týkající se přefakturace mzdových nákladů a úroků z půjčky poskytnuté společnosti Lafarge Management GmbH, Vídeň. Tyto účetní operace jsou účtovány do období, do kterého věcně a časově přísluší.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2011	Rozdelení	Zvýšení	Zůstatek k 31. 12. 2012	Rozdelení	Zvýšení	Zůstatek k 31. 12. 2013
Počet akcií (ks)	1 142 967	-	-	1 142 967	-	-	1 142 967
Základní kapitál	1 142 967	-	-	1 142 967	-	-	1 142 967
Emisní ážio	505 388	-	-	505 388	-	-	505 388
Ostatní kapitálové fondy	933	-	-	933	-	-	933
Zákonný rezervní fond	228 593	-	-	228 593	-	-	228 593
Ostatní fondy	20 909	-	-	20 909	-	-	20 909
Nerozdelený zisk minulých let	858	69	-	927	-372	5 564	6 119
Výsledek hospodaření běžného účetního období	198 945	-198 945	83 065	83 065	-83 065	117 012	117 012
Celkem	2 098 593			1 982 782			2 021 921

Základní kapitál společnosti se skládá z 1 142 967 kusů akcií plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 1 tis. Kč na akci. Kmenové akcie na majitele v zaknihované podobě jsou vedeny u Střediska cenných papírů v souladu s obecně závaznými právními předpisy. Ostatní kapitálové fondy představují nepeněžní vklad v podobě nalezených pozemků.

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 27. 6. 2013 a 15. 6. 2012 bylo schváleno výše uvedené rozdelení zisku za rok 2012 a 2011.

V roce 2013 společnost odepsala nevyplacené dividendy z let 2000 - 2008 ve výši 5 564 tis. Kč do nerozdeleného zisku na základě rozhodnutí představenstva společnosti ze dne 3. 12. 2013.

Společnost vyplatila dividendy prostřednictvím České spořitelny, a.s., se sídlem Na příkopě 29, 113 98 Praha 1, za rok 2012 v částce 73 Kč na akci, v celkové částce 83 437 tis. Kč a za rok 2011 v částce 174 Kč na akci, v celkové částce 198 876 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2011	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2012	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2013
Zákonné							
Zahlazení lomu	36 891	3 649	-2 033	38 507	3 330	-1 720	40 117
Důlní škody	500	-	-	500	-	-	500
Ostatní							
Na nevyčerp. dovolenou a SZP k bonusu	6 460	4 996	-6 460	4 996	3 970	-4 996	3 970
Na bonusy	8 324	7 433	-8 324	7 433	7 183	-7 433	7 183
Ostatní	60	76	-60	76	1 515	-76	1 515

Společnost vytváří zákonné daňově uznatelné finanční rezervy na sanaci a rekultivaci lomu. Tvorba rezervy na rekultivaci je schválena rozhodnutím Obvodního báňského úřadu v Mostě ze dne 5. 6. 2004 pod č.j. 944/04 ve výrokové části a režim tvorby je v souladu s pokynem OBÚ v Mostě, ze dne 5. 4. 1996 č.j. 63s/96. Při výpočtu finanční rezervy na sanaci a rekultivaci je v souladu s rozhodnutím OBÚ v Mostě, používán inflační koeficient z předcházejícího účetního období, tj. z předcházejícího kalendářního roku.

Ostatní rezervy představují především účetní rezervu na dosud nevyplacené bonusy za rok 2013, sociální a zdravotní zabezpečení k této bonusům a rezervu na nevyčerpanou dovolenou.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 společnost neměla krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dní.

Společnost k 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 eviduje 3 497 tis. Kč a 2 890 tis. Kč závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení ve lhůtě splatnosti.

Dohadné účty pasivní zahrnují především dohad na spotřebu plynu, elektrické energie, poplatek za obchodní známku a přijatý nevyfakturovaný materiál.

Jiné závazky představují zejména přijatý krátkodobý úvěr od zákazníka ve výši 4 082 tis. Kč k 31. 12. 2013.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 19).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

13. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období zahrnují roční bonusy zákazníkům a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období k 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 zahrnují zejména obdrženou kompenzaci za nespotřebovaná alternativní paliva GEOBAL 4 ve výši 4 187 tis. Kč a 4 923 tis. Kč, která se společnost smluvně zavázala zlikvidovat a která budou spotřebována v následujících účetních obdobích, a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčísnila daň následovně (v tis. Kč):

	2013	2012
Zisk před zdaněním	144 113	103 105
Zúčtování opravných položek a rezerv	-12 794	-15 514
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-407	-11 591
Neodečitatelné náklady	25 495	27 098
Tvorba opravných položek	1 509	1 490
Tvorba rezerv	12 668	12 505
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	11 318	13 103
Základ daně před úpravou	156 407	103 098
Dary	-1 758	-3 056
Zdanitelný příjem	154 649	100 042
Sazba daně z příjmu	19%	19%
Daň dle daňového příznání	29 383	19 008
Úprava daně minulých let	-2 097	-1 459
Splatná daň k 31. 12.	27 286	17 549

Společnost k 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 eviduje daňový závazek ve výši 7 928 tis. Kč a daňovou pohledávku ve výši 9 741 tis. Kč z titulu daně z příjmu.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

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

	2013		2012	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-86 547	-	-86 470
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k dlouhodobému hmotnému majetku	889	-	944	-
OP k zásobám	1 549	-	1 263	-
Rezervy	2 407	-	2 376	-
Celkem	4 845	-86 547	4 583	-86 470
Netto		-81 702		-81 887

Společnost zaúčtovala k 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 odložený daňový závazek ve výši 81 702 tis. Kč a 81 887 tis. Kč.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

15. LEASING

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

Majetek najatý společností formou operačního leasingu k 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/Podmínky	Výše nájemného v roce 2013	Výše nájemného v roce 2012	Pořizovací cena u majitele vč. DPH
Caterpillar	36 měsíců	1 353	1 240	7 284
Pásový dozer	48 měsíců	1 283	1 630	8 208
Renault Scenic	36 měsíců	143	166	525
Renault Scenic	36 měsíců	136	151	525
Liebherr	72 měsíců	720	1 038	3 062
Renault Y Koleos	36 měsíců	177	301	677
Škoda Praktik	36 měsíců	49	85	259
Škoda Octavia	36 měsíců	38	293	749
Renault Koleos	36 měsíců	237	279	690
Opel Astra	36 měsíců	77	106	216
Škoda Octavia	36 měsíců	151	149	449
Škoda Octavia	36 měsíců	152	173	450
Škoda Octavia	36 měsíců	190	194	500
Škoda Octavia	36 měsíců	179	182	529
Renault Laguna	36 měsíců	207	173	612
Renault Escape	33 měsíců	232	261	750
Škoda Octavia	36 měsíců	151	85	476
Peugeot 508	36 měsíců	231	128	657
Škoda Superb	36 měsíců	235	67	639
Škoda Octavia	36 měsíců	141	26	485
Land Rover	60 měsíců	129	7	424
Rypadlo Liebherr	60 měsíců	3 061	-	22 897
Audi A5	30 měsíců	342	-	887
Hystler VZV	60 měsíců	142	-	2 106
Volkswagen Passat	36 měsíců	77	-	608
Volkswagen Tiguan	60 měsíců	69	-	694
Volkswagen Caddy	72 měsíců	36	-	473
Caterpillar D7E	60 měsíců	378	-	9 535
Liebherr L 556	60 měsíců	188	-	4 745
Volkswagen Passat	60 měsíců	17	-	662

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2013	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2012	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2012
				Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Catterpillar AK	1.7.03 - 22.8.13	14 006	14 006	13 697	-
Renault 2,0	29.05.08 - 28.5.13	1 023	1 023	943	-
Renault 1,5	29.5.08 - 28.5.13	670	670	620	-
Škoda Octavia 1,9	23.6.08 - 24.6.13	736	736	678	-
Nissan Navara	5.7.08 - 6.7.13	1 045	1 045	943	-
Renault 2,0	11.7.08 - 12.7.13	1 034	1 034	930	-
Renault 1,6	21.7.08 - 22.7.13	626	626	605	-
Škoda Octavia 1,6	9.7.08 - 10.7.13	592	592	568	-
Škoda Super 2,0	26.11.08 - 29.11.13	1 135	1 135	944	-
Renault 1,5	12.12.08 - 13.12.13	664	664	545	-

16. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Na základě smlouvy uzavřené dne 29. 11. 2013 Komerční banka, a.s., poskytla společnosti úvěrovou linku do výše 30 000 tis. Kč na dobu neurčitou. Tato úvěrová linka může být čerpána ve formě záruk. K 31. 12. 2013 výše poskytnutých záruk činila 2 688 tis. Kč s platností do 28. 2. 2014.

17. VÝNOSY

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

	2013		2012	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Zboží - palety	13 350	3 901	13 435	4 698
Zboží - cement	60 387	-	43 576	-
Výrobek - cement	571 010	250 357	627 661	292 119
Výrobek - vápenec	93 135	-	83 657	-
Výrobek JVS	5 904	-	988	-
Odprášky	1	-	-	34
Surovina na cement	-	-	-	27
Služby - doprava výrobku	4 441	-	3 677	-
Služby - ostatní	15 986	-	19 876	-
Výnosy celkem	764 214	254 258	792 870	296 878

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

Převážná část výnosů společnosti za rok 2013 a 2012 je soustředěna na 20 hlavních zákazníků.

18. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2013		2012	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: Členové řídících orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Z toho: Členové řídících orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	156	28	167	32
Mzdy	102 886	36 439	121 208	64 813
Odměny členům představenstva	994	890	975	841
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	32 955	9 990	33 382	11 994
Sociální náklady	12 241	2 197	13 472	2 582
Osobní náklady celkem	149 076	49 516	169 037	80 230

19. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBAČ

Současným a bývalým členům statutárních a dozorčích orgánů byly v roce 2013 a 2012 poskytnuty naturální požitky v podobě užívání mobilních telefonů a firemních osobních automobilů pro soukromé účely a nákup výrobků za zvýhodněné ceny ve výši 316 tis. Kč a 333 tis. Kč.

Členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci vlastnili k 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 akcie společnosti, nicméně jejich podíl celkem je méně než 3% základního kapitálu.

Společnost poskytla k 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 dlouhodobé půjčky řídícím zaměstnancům ve výši 548 tis. Kč a 577 tis. Kč (viz bod 6).

Společnost běžně prodává výrobky a služby spřízněným osobám. V roce 2013 a 2012 dosáhl objem těchto prodejů 268 224 tis. Kč a 330 196 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2013	2012
Lafarge S.A. Paříž - půjčka	27. 9. 2013	-	15 093
Lafarge Management Vídeň - půjčka	30. 6. 2014	740 475	678 780
OAO Lafarge Cement	40 dní dle data splatnosti	379	-
Lafarge Zementwerke	40 dní dle data splatnosti	618	2 458
Lafarge Zement Karsdorf	40 dní dle data splatnosti	38 682	33 857
Lafarge Services	40 dní dle data splatnosti	-	24
Karbala Cement Manufacturingt	40 dní dle data splatnosti	-	1 653

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

K 31. 12. 2013 a 31. 12. 2012 společnost poskytla krátkodobé půjčky společnostem ve skupině v částce 740 475 tis. Kč (27 000 tis. EUR) a 693 873 tis. Kč. Tyto půjčky jsou vedeny na účtu pohledávek za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení. Tyto půjčky jsou úročeny měsíční sazbou EURIBOR + 0,15% V roce 2013 došlo ke splacení půjčky Lafarge S. A. Paříž úročenou sazbou PRIBOR – 0,25 %.

V roce 2013 a 2012 činily přijaté úroky z těchto půjček 6 995 tis. Kč a 9 566 tis. Kč.

Společnost je součástí cashpoolingové struktury skupiny Lafarge (viz bod 8). V roce 2013 a 2012 činily přijaté úroky z prostředků na cashpoolingovém účtu 2 tis. Kč a 1 037 tis. Kč.

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2013 a 2012 činily tyto nákupy celkem 48 588 tis. Kč a 65 089 tis. Kč.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2013	2012
Lafarge Zement Karsdorf	40 dní dle data splatnosti	474	521
Lafarge Paris	40 dní dle data splatnosti	592	1 434
Lafarge Services	40 dní dle data splatnosti	1 145	907
Lafarge Zementwerke	40 dní dle data splatnosti	2 064	819
Lafarge cement SA	40 dní dle data splatnosti	596	-
Lafarge cement d.o.o.	40 dní dle data splatnosti	40	-
Lafarge CTEC	40 dní dle data splatnosti	-	532

Na účtu závazků ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení společnost eviduje závazky z nevyplacených dividend minoritním akcionářům.

20. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT A OSTATNÍ ZVEŘEJŇOVANÉ INFORMACE

Služby v roce 2013 a 2012 představují především dopravné výrobků a skrývek, operativní leasing, ostrahu, úklid provozů, poradenství a čištění sil.

Ostatní provozní výnosy v roce 2013 představují především výnosy z nájemného. V roce 2012 představovaly především výnosy spojené se spotřebou emisních povolenek a fakturací nájemného.

Ostatní provozní náklady v roce 2013 představují především poplatky za ochrannou známku a pojištění majetku. V roce 2012 představovaly především náklady spojené se spotřebou emisních povolenek a poplatkem za ochrannou známku.

Tržby z prodeje dlouhodobého majetku v roce 2013 představují především výnosy z prodeje vagonů. V roce 2012 představovaly tržby z prodeje dlouhodobého majetku především výnosy z prodeje nadbytečných emisních povolenek.

Tržby z prodeje materiálu a prodaný materiál v roce 2013 a 2012 představují především prodeje nepotřebného materiálu ze skladu.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013

Ostatní finanční výnosy a ostatní finanční náklady v roce 2013 a 2012 zahrnují zejména kursové zisky a ztráty.

Odměny statutárnímu auditorovi za povinný audit činily v roce 2013 a 2012 854 tis. Kč a 872 tis. Kč.

21. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po datu účetní uzávěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

22. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžných tocích byl zpracován nepřímou metodou.

23. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 10)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
5. března 2014	Janusz Zygmunt Miluch	Bc. Jan Mencl	Bc. Jan Mencl

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2013

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2012
Peněžní tok z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	144 113	103 105
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	7 492	72 759
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	87 063	90 023
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	1 220	725
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	1 773	-723
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	-63 165	14 754
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-11 748	-20 670
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-7 651	-11 390
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	151 505	175 824
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	23 818	51 000
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	31 049	-47 668
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-2 675	26 788
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	11 095	6 943
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-12 570	61 656
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasív	-3 381	3 281
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	175 123	225 824
A. 3. 1.	Placené úroky		
A. 4. 1.	Placené daně	-9 817	-48 131
A. 5. 1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	165 506	178 693
Peněžní tok z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-31 953	-67 247
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	11 748	20 724
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	16 813	-607 530
B. 4. 1.	Přijaté úroky	10 094	7 237
B. 5. 1.	Přijaté dividendy		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	8 702	845 816
Peněžní tok z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	-5 990	785
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	-83 863	-198 091
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-89 853	-197 306
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	82 385	-665 429
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	271 766	937 195
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	364 121	271 766

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu: Janusz Zygmunt Miluch	Osoba odpovědná za účetnictví: Bc. Jan Mencl	Osoba odpovědná za účetní závěrku: Bc. Jan Mencl tel. +420 416 577 213
5.3.2014			



PŘÍLOHA 3: Zpráva o propojených osobách

Lafarge Cement, a.s.

Čížkovice 27, 411 12 Čížkovice – Česká republika

Tel.: (+420) 416 577 111 Fax: (+420) 416 577 600

www.lafarge.cz

IČO: 14867494, DIČ: CZ14867494, OR u KS v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 84

Bankovní spojení: Komerční banka, a.s., Lovosice, číslo účtu: 8507471/0100

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

(dále jen "Zpráva")

ÚČETNÍ OBDOBÍ 01. 01. 2013 - 31. 12. 2013

Tato zpráva je sestavena dle § 66a Obchodního zákoníku

OBECNÉ ÚDAJE

Popis ovládané osoby.

Obchodní firma:	Lafarge Cement, a.s.
Zápis do obchodního rejstříku:	Obchodní rejstřík vedený Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 84
Datum vzniku:	1. 3. 1991
Sídlo:	411 12 ČÍŽKOVICE čp. 27
Právní forma:	akciová společnost
IČ:	14 86 74 94
Hlavní předmět činnosti:	výroba cementu a upravených vápenců

Statutární orgán:

Předseda představenstva a gen. ředitel:

Janusz Z. Miluch

bydliště Biale Blota, Poziomkowa 3, Polská republika

Člen představenstva:

Josef Šulc

bydliště Lovosice, Tovární 20/2

Člen představenstva:

Ing. Petr Laube

bydliště Praha 5 – Košíře, Kvapilova 958/9

Člen představenstva:

Bc. Jan Mencl

bydliště Teplice, Trnovany, Jankovcova 1236/16

Člen představenstva:

Ing. Petr Špaček

bydliště Praha 7 – Holešovice, Schnirchova 1257/4

Dozorčí rada:

Předseda:

Josef Červený

bydliště Litoměřice - Pokratice, Alfonse Muchy 420/12

Člen:

JUDr. Jiří Oulík

bydliště Praha 4 – Háje, Anežky Malé 769/7

Člen:

RNDr. Libor Žák

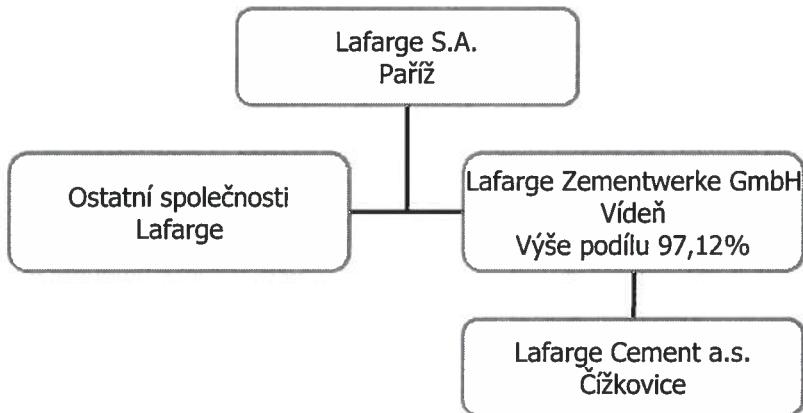
bydliště Praha 9 – Libeň, Sokolovská 1996/179

Základní kapitál ovládané osoby:

1 142 967 000 Kč

PROPOJENÉ OSOBY

Popis majetkového uspořádání k 31. 12. 2013



Ovládající osoby

Jméno - název	Popis vztahu	KÓD
Lafarge S.A. Paris	Mateřská společnost	LAFSA
Lafarge Zementwerke GmbH Vienna	Akcionář	LZW

Ostatní osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Jméno – název	Popis vztahu	KÓD
Karsdorf Zement	Sesterská společnost	KARS
Hugo Insurance	Sesterská společnost	HILL
Karbala Cement Manufacturing Limited	Sesterská společnost	KCML
Lafarge Information technology Europe Polsko	Sesterská společnost	LITEC
Lafarge Management Vienna	Sesterská společnost	STRAFS
Lafarge Cement d.o.o.	Sesterská společnost	TRBOVN
Lafarge Cement SA	Sesterská společnost	POLSKA
OAO Lafarge Cement	Sesterská společnost	V1R
Lafarge CTEC Vienna	Sesterská společnost	CTEC

**PŘEHLED UZAVŘENÝCH SMLUV, JINÝCH PRÁVNÍCH ÚKONŮ A
OSTATNÍCH OPATŘENÍ (DÁLE JEN „AKTIVIT“)**

Ovládaná osoba uzavřela tyto smlouvy mezi propojenými osobami:

Smlouvy uzavřené s ovládajícími osobami	Popis poskytnuté aktivity	KÓD propojené osoby
Dohoda ze dne 24. 3. 2013 Smlouva ze dne 29. 9. 2003 a dodatky z 18. 6. 2008 a 1. 10. 2010 Objednávka číslo 13004248, 5346, 7756, 8678, 8697 Dohoda v rámci Lafarge Dohoda o uvolnění pracovníka ze dne 15. 8. 2013 Smlouva ze dne 28. 9. 2011 a dodatek ze dne 28. 9. 2012 o půjčce	Nákup povolenek Licence na obchodní značku a logo Investice Pojištění Mzdové náklady Úroky k poskytnuté půjčce	LAFSA LAFSA LAFSA LAFSA LAFSA LAFSA
Dohoda v rámci Lafarge Dodatek ze dne 7. 6. 2012 k vysílacímu dopisu zde dne 24. 8. 2009 Smlouva ze dne 7. 7. 2012	Nákup cementu Alokace části nákladů – regionální pozice Pracovníci na odborné misi	LZW LZW LZW

Smlouvy uzavřené s ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou	Popis poskytnuté aktivity	KÓD propojené osoby
Dohoda v rámci Lafarge	Prodej cementu Zpětný výkup palet Nákup cementu Nákup cementu - vícenáklady	KARS KARS KARS KARS
Dohoda o impatriaci Ústní dohody	Mzdové a ostatní náklady impatriace Vzdělávání	CTEC CTEC
Smlouva ze dne 15. 7. 2013	Mzdové a ostatní náklady expatriace	V1R
Smlouva ze dne 15. 9. 2010	Mzdové a ostatní náklady expatriace	KCML
Insurance policy HU/081/06001	Pojištění majetku	HILL
Smlouva ze dne 27. 3. 2013 Objednávka 13002664, 3681, 6606, 8524	Servisní služby Investice	LITEC LITEC
Vysílací dopis ze dne 25. 2. 2013	Mzdové a ostatní náklady impatriace	POLSKA
Smlouva ze dne 27. 2. 2013	Mzdové a ostatní náklady impatriace	TRBOVN
Smlouva ze dne 25. 6. 2013	Prodloužení splatnosti poskytnuté půjčky	STRAFS

Jiné právní úkony:

Ovládaná osoba neučinila v účetním období roku 2013 žádné jiné právní úkony v zájmu propojených osob.

Ostatní opatření:

Ovládaná osoba nepřijala ani neuskutečnila ve stejném účetním období v zájmu či na popud propojených osob žádná ostatní opatření.

PŘEHLED TRANSAKCÍ SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Plnění a protiplnění poskytnutá ovládající osobou.

KÓD propojené osoby	Popis transakce – plnění od ovládající osoby	Částka v Kč
LAFSA	Úroky z poskytnuté půjčky	3 926,37
LAFSA	Přefakturace nákladů na pracovníky vyslané na odbornou misi	1 765 011,04
LZW	Přefakturace nákladů na pracovníky vyslané na odbornou misi	4 192 937,89
LZW	Přefakturace nákladů na pracovníky vyslané na odbornou misi	1 082 515,00

Plnění byla poskytnuta za ceny a za podmínek, obvyklých v obchodním styku.

KÓD propojené osoby	Popis transakce – plnění od ovládané osoby	Částka v Kč
LAFSA	Licence na obchodní značku	22 842 015,93
LAFSA	Pojištění	422 299,02
LAFSA	Investice	674 727,85
LAFSA	Nákup povolenek	166 996,90
LZW	Nákup cementu	5 557 355,48
LZW	Dodatečné náklady	1 643 400,00
LZW	Vyplacené dividendy	81 030 657,00

Protiplenění byla poskytnuta za ceny a za podmínek, obvyklých v obchodním styku.

Plnění a protiplnění s ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

KÓD propojené osoby	Popis transakce – plnění od ostatních osob ovládaných stejnou ovládající osobou	Částka v Kč
KARS	Prodej cementu	250 355 684,20
KARS	Prodej palet	3 901 335,20
V1R	Přefakturace nákladů na pracovníky vyslané na odbornou misi	359 337,29
V1R	Přefakturace nákladů na pracovníky vyslané na odbornou misiDP	30 485,00
CTEC	Přefakturace nákladů na pracovníky vyslané na odbornou misi	371 271,24
KCML	Přefakturace nákladů na pracovníky vyslané na odbornou misi	6 165 652,03
STRAFS	Poskytnutá půjčka	693 655 000,00
STRAFS	Přecenění půjčky k 31. 12. 2013	46 820 000,00
STRAFS	Úroky k půjčce 2013	6 990 999,33

Plnění byla poskytnuta za ceny a za podmínek, obvyklých v obchodním styku.

KÓD propojené osoby	Popis transakce – plnění ostatním osobám ovládaných stejnou ovládající osobou	Částka v Kč
TRBOVN	Nákup notebooku	26 267,01
TRBOVN	Náklady impatriace	605 970,98
KARS	Zpětný výkup palet	3 744 979,36
KARS	Nákup cementu	211 276,26
KARS	Více náklady doprava, testy – náhradní dodávky	1 181 580,02
CTEC	Mzdové náklady impatriace	1 157 830,19
CTEC	Vzdělávání Lafarge	23 071,50
HILL	Pojištění	4 621 669,05
POLSKA	Náklady impatriace	2 114 269,22
LITEC	Servisní služby	3 095 488,44
LITEC	Investice	498 726,39

Protiplnění byla poskytnuta za ceny a za podmínek, obvyklých v obchodním styku.

Ovládaná osoba nepřijala ani neuskutečnila v účetním období roku 2013 žádná ostatní opatření v zájmu či na popud propojených osob, a proto jí v souvislosti s tím nevznikly ani žádné výhody nebo nevýhody.

Ze zmíněných uzavřených smluv, jiných právních úkonů a ostatních opatření nevznikla ovládané osobě v účetním období roku 2013 žádná újma.

V Čížkovicích 5. 3. 2014

Za představenstvo:

.....
předseda představenstva

Miluch Janusz