



Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům a statutárnímu orgánu
účetní jednotky

CIDEM Hranice, a.s.

o ověření řádné účetní závěrky a výroční zprávy
k rozvahovému dni 31.12.2015
za ověřované období od 1.1.2015 do 31.12.2015

DŮVĚRA ZAVAZUJE

OBSAH ZPRÁVY

1. Vykonavatel auditu
2. Předmět a účel ověření
3. Příjemce zprávy
4. Právní rámec činnosti auditora
5. Auditorská zpráva

PŘÍLOHY

Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Příloha k účetní závěrce

1. Vykonavatel auditu

Ověření účetní závěrky provedla auditorská společnost **FSG Finaudit, s.r.o.**, se sídlem v Olomouci, zapsaná v seznamu vedeném Komorou auditorů České republiky s číslem auditorského oprávnění 154 a zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12983, IČ: 61947407.

Ověření provedl tým pracovníků ve složení:

odpovědný auditor:	Ing. Jakub Šteinfeld
členové skupiny:	Ing. Martina Uhlířová Ing. Irena Dvořáková Ing. Kateřina Daničková

2. Předmět a účel ověření

2.1 Účetní jednotka

Předmět ověření:	Řádná účetní závěrka a výroční zpráva
za účetní období:	2015
provedena ke dni:	31.12.2015
společnosti:	CIDEM Hranice, a.s.
právní forma:	akciová společnost
sídlo společnosti:	Skalní 1088, 753 01 Hranice I - Město
IČ:	14617081
zapsaná:	Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 148

2.2 Předmět činnosti

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- silniční motorová doprava – nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně
- nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti na 3,5 tuny
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence



- hornická činnost v rozsahu:
 - b) otvírka, příprava a dobývání výhradních ložisek
 - c) zřizování, zajišťování a likvidace lomů
 - d) úprava a zušlechťování nerostů prováděné v souvislosti s jejich dobýváním
 - e) zřizování a provozování odvalů, výsypek a odkališť při činnostech provozovaných v písmenech b) až d)

2.3 Den vzniku společnosti

21. března 1991

2.4 Statutární orgán - představenstvo společnosti

Ing. Tomáš Vavřík, MBA	předseda představenstva
Ing. Václav Brabec	místopředseda představenstva
Ing. Radoslav Bendík	člen představenstva

2.5 Základní kapitál

529.276.000 Kč

3. Příjemce zprávy

Statutární orgán společnosti CIDEM Hranice, a.s.

Příjemce zprávy je povinen o obsahu této zprávy informovat akcionáře společnosti.

4. Právní rámec činnosti auditora

- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláška č. 500/2002 Sb. a České účetní standardy pro podnikatele,
- zákon o auditorech a Komoře auditorů ČR, Mezinárodní auditorské standardy a související aplikační doložky Komory auditorů ČR.



Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům a statutárnímu orgánu společnosti

CIDEM Hranice, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **CIDEM Hranice, a.s.**, IČ: 14617081, sídlem Skalní 1088, 753 01 Hranice I - Město, která se skládá z rozvahy k 31.12.2015, výkazu zisku a ztráty včetně přehledu o peněžních tocích za účetní období od 1.1.2015 do 31.12.2015 a přílohy k této účetní závěrce, včetně popisu použitých podstatných účetních metod a dalších vysvětlujících informací. Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba stavebních hmot a stavebních výrobků.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán výše uvedené společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho 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 požadavky a napláňovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti **CIDEM Hranice, a.s.** k 31.12.2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za účetní období od 1.1.2015 do 31.12.2015 v souladu s českými účetními předpisy.



Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Praze dne 3. května 2016



FSG Finaudit, s.r.o.
 třída Svobody 645/2, Olomouc,
 auditorské oprávnění společnosti KAČR č. 154
Ing. Jakub Šteinfeld
 auditor odpovědný za vypracování
 zprávy jménem společnosti,
 auditorské oprávnění KAČR č. 2014



ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2015

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo
název účetní jednotky

jiný

CIDEM Hranice, a.s.

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

Skalní č.1088

Hranice

753 01

Rok	Měsíc	IČ
2015	12	14 617 081

označ. a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé úč.období Netto 4
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	1 894 077	-438 833	1 455 244	1 357 487
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál			0	
B.	Dlouhodobý majetek	847 719	-438 276	409 443	393 298
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4 006	-3 949	57	241
B. I. 1.	Zřizovací výdaje			0	
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			0	
3.	Software	4 006	-3 949	57	241
4.	Ocenitelná práva			0	
5.	Goodwill			0	
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek			0	
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			0	
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek			0	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	587 209	-434 327	152 882	163 263
B. II. 1.	Pozemky	48 092		48 092	48 280
2.	Stavby	161 194	-77 875	83 319	87 498
3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	377 877	-356 452	21 425	26 972
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů			0	
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny			0	
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek			0	
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	46		46	331
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek			0	182
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku			0	
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	256 504	0	256 504	229 794
B. III. 1.	Podíly - ovládaná osoba	231 995		231 995	229 285
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	500		500	500
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	24 009		24 009	9
4.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv			0	
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek			0	
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			0	
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			0	



označ. a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé úč.období Netto 4
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva	1 044 647	-557	1 044 090	962 846
C. I.	Zásoby	78 569	0	78 569	67 420
C. I. 1.	Materiál	31 935		31 935	26 832
	2. Nedokončená výroba a polotovary	5 533		5 533	3 330
	3. Výrobky	40 835		40 835	36 980
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny			0	
	5. Zboží	266		266	278
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby			0	
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	5 016
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů			0	
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba			0	
	3. Pohledávky - podstatný vliv			0	
	4. Pohledávky za společníky			0	
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy			0	
	6. Dohadné účty aktivní			0	
	7. Jiné pohledávky			0	5 016
	8. Odložená daňová pohledávka			0	
C. III.	Krátkodobé pohledávky	179 495	-557	178 938	186 225
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	56 653	-28	56 625	76 311
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	69 148		69 148	83 242
	3. Pohledávky - podstatný vliv			0	
	4. Pohledávky za společníky			0	
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			0	
	6. Stát - daňové pohledávky	2 581		2 581	2 090
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	69		69	414
	8. Dohadné účty aktivní	4 052		4 052	7 894
	9. Jiné pohledávky	46 992	-529	46 463	16 274
C. VI.	Krátkodobý finanční majetek	786 583	0	786 583	704 185
C. IV. 1.	Peníze	23		23	82
	2. Účty v bankách	571 885		571 885	507 254
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	64 675		64 675	46 849
	4. Pořízený krátkodobý finanční majetek	150 000		150 000	150 000
D. I.	Časové rozlišení	1 711	0	- 1 711	1 343
D. I. 1.	Náklady příštích období	521		521	638
	2. Komplexní náklady příštích období			0	
	3. Příjmy příštích období	1 190		1 190	705



Označ. a	PASIVA b	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM	1 455 244	1 357 487
A.	Vlastní kapitál	1 387 764	1 311 153
A. I.	Základní kapitál	529 276	529 276
A. I. 1.	Základní kapitál	529 276	529 276
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)		
	3. Změny základního kapitálu		
A. II.	Kapitálové fondy	9 531	9 528
A. II. 1.	Ážio		
	2. Ostatní kapitálové fondy	9 531	9 528
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací		
	5. Rozdíly z přeměn obchodních korporací		
	6. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací		
A. III.	Fondy ze zisku	105 876	105 876
A. III. 1.	Rezervní fond	105 855	105 855
	2. Statutární a ostatní fondy	21	21
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	508 464	368 733
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	508 464	368 816
	2. Neuhrazená ztráta minulých let		
	3. Jiný výsledek hospodaření minulých let		-83
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období +/-	234 617	297 740
A. V. 2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)		
B.	Cizí zdroje	64 926	44 690
B. I.	Rezervy	6 769	6 225
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	6 225	6 225
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky		
	3. Rezerva na daň z příjmů		
	4. Ostatní rezervy	544	
B. II.	Dlouhodobé závazky	5 656	5 604
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů		
	2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
	3. Závazky - podstatný vliv		
	4. Závazky ke společníkům		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy		
	6. Vydané dluhopisy		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě		
	8. Dohadné účty pasivní		
	9. Jiné závazky		
	10. Odložený daňový závazek	5 656	5 604



Označ. a	PASIVA b	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
B. III.	Krátkodobé závazky	52 501	32 861
B. III.1.	Závazky z obchodních vztahů	12 986	8 060
2.	Závazky - ovládaná a ovládající osoba		
3.	Závazky - podstatný vliv		
4.	Závazky ke společníkům		
5.	Závazky k zaměstnancům	2 641	4 981
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 590	1 927
7.	Stát - daňové závazky a dotace	968	5 553
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	3 407	3 325
9.	Vydané dluhopisy		
10.	Dohadné účty pasivní	1 600	
11.	Jiné závazky	29 309	9 015
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
B. IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci		
C. I.	Časové rozlišení	2 554	1 644
C. I. 1.	Výdaje příštích období	2 554	1 644
2.	Výnosy příštích období		

Okamžik sestavení účetní závěrky: 20.dubna 2016		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: Výroba cementotřířkových desek	Pozn.:



Handwritten signature or initials in blue ink.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY - druhové členění

v plném rozsahu
ke dni **31.12.2015**
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo
jiný název účetní jednotky

CIDEM Hranice, a.s.

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

Skalná č. 1088

Hranice

753 01

Rok	Měsíc	IČ
2015	12	14617081

Označení a	TEXT b	Skutečnost v běžném účetním období	
		sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží		
+	Obchodní marže	0	0
II.	Výkony	489 917	421 411
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	483 088	423 653
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	6 058	-2 594
3.	Aktivace	771	352
B.	Výkonová spotřeba	208 559	182 413
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	169 507	145 499
2.	Služby	39 052	36 914
+	Přidaná hodnota	281 358	238 998
C.	Osobní náklady	59 934	58 240
C. 1.	Mzdové náklady	43 142	42 193
2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	420	417
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	14 891	13 176
4.	Sociální náklady	1 481	2 454
D.	Daně a poplatky	652	645
E.	Odpisy dlouhodobého nehm. otného a hm. otného majetku	16 278	23 688
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	5 061	19 290
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	3 957	18 374
2.	Tržby z prodeje materiálu	1 104	916
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	884	7 334
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	308	6 877
2.	Prodaný materiál	576	457
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	-374	363
IV.	Ostatní provozní výnosy	16 626	18 449
H.	Ostatní provozní náklady	2 965	2 192
V.	Převod provozních výnosů		
I.	Převod provozních nákladů		
*	Provozní výsledek hospodaření	222 706	184 275



Označení a	TEXT b	Skutečnost v běžném účetním období	
		sledovaném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	50 828	
J.	Prodané cenné papíry a podíly	39 485	
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	20 386	129 488
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	20 386	129 488
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů		
3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	291	577
K.	Náklady z finančního majetku		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	2 472	528
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	3 352	6 760
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční činnosti		
X.	Výnosové úroky	13 581	15 881
N.	Nákladové úroky	37	39
XI.	Ostatní finanční výnosy	11 459	6 555
O.	Ostatní finanční náklady	16 004	5 623
XII.	Převod finančních výnosů		
P.	Převod finančních nákladů		
*	Finanční výsledek hospodaření	40 139	140 607
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	28 228	27 142
Q. 1.	-splatná	28 176	27 160
2.	-odložená	52	-18
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	234 617	297 740
XIII.	Mimořádné výnosy		
R.	Mimořádné náklady		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
S. 1.	-splatná		
2.	-odložená		
*	Mimořádný výsledek hospodaření	0	0
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	234 617	297 740
***	Výsledek hospodaření za účetní období před zdaněním	262 845	324 882

Okamžik sestavení účetní závěrky: 20. dubna 2016		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: výroba cementotřískových desek	Pozn.:



Handwritten signature or initials.

Příloha k účetní závěrce 2015

OBECNÉ INFORMACE

1. Popis účetní jednotky

1.1. Údaje o účetní jednotce

Obchodní jméno: CIDEM Hranice, a.s.
Sídlo: Skalní č.1088, Hranice I - Město, Hranice 753 01
Identifikační číslo: 14617081
Daňové identifikační číslo: CZ14617081
Datum založení: 21.3.1991
Právní forma: akciová společnost
Rejstříkový soud: Krajský obchodní soud v Ostravě
Číslo vložky u R3: oddíl B., vložka 148
Rozhodující předmět činnosti:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- hornická činnost v rozsahu:
 - b) otvírka, příprava a dobývání výhradních ložisek
 - c) zřizování, zajišťování a likvidace lomů
 - d) úprava a zušlechťování nerostů prováděné v souvislosti s jejich dobýváním
 - e) zřizování a provozování odvalů, výsypek a odkališť při činnostech provozovaných v písmenech b) až d)

Rozvahový den: 31.12.2015
Okamžik sestavení účetní závěrky: 20.04.2016

1.2. Akcionáři

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více, než 20%:
(k 31.12.2015)

Akcionáři podílející se více než 20% na základním kapitálu společnosti : Dopravní a stavební holding, a.s. - 52,36% (k 31.12.2015).

1.3. Organizační struktura společnosti a její zásadní změny v r. 2015

CIDEM Hranice, a.s. vznikla dnem 21.3.1991 transformací ze zrušené organizace Severomoravské cihelny Hranice, státní podnik.

Organizační struktura společnosti je stanovena organizačním řádem vydaným 20.11.2014. CIDEM Hranice, a.s. je složena ze tří hlavních vnitropodnikových středisek - divize CETRIS, jež zahrnuje kompletní výrobu a prodej cementotřískových desek CETRIS a dvou správních středisek - střediska generální ředitele a střediska hlavního ekonomy.

1.4. Orgány společnosti

Složení představenstva a dozorčí rady k 31.12.2015:

Představenstvo: Ing.Tomáš Vavřík MBA - předseda představenstva
Ing.Václav Brabec - místopředseda představenstva
Ing.Radoslav Bendík - člen představenstva

Dozorčí rada: Ing. Roman Vývoda - předseda dozorčí rady
Marcel Czyz - člen dozorčí rady
Ing. Barbora Weisssová - člen dozorčí rady

