

**Výroční zpráva  
společnosti  
Kaolin Hlubany, a.s.,  
za rok 2016**

## **OBSAH**

- 1. Základní údaje**
- 2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku**
- 3. Investice**
- 4. Zaměstnanci a pracovněprávní vztahy**
- 5. Finanční situace společnosti**
- 6. Plán a předpoklady na rok 2017**
- 7. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí**
- 8. Organizační složka v zahraničí**
- 9. Významná následná událost**
- 10. Výzkum a vývoj**
- 11. Osoby odpovědné za výroční zprávu**

### **Přílohy:**

- 1. Zpráva o vztazích za účetní období 2016**
- 2. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky, výroční zprávy a zprávy o vztazích za rok 2016**
- 3. Účetní závěrka společnosti Kaolin Hlubany, a.s., za rok 2016**

## 1. Základní údaje o společnosti

### Profil společnosti

Obchodní jméno:	Kaolin Hlubany, a.s.
Sídlo:	Hlubany čp. 63, 441 01 Podbořany
Právní forma:	akciová společnost
IČ:	48 28 81 95
DIČ:	CZ48288195
Zápis do obchodního rejstříku	Krajský soud v Ústí nad Labem oddíl B, číslo vložky 422
Rozhodující předmět činnosti	hornická činnost v rozsahu oprávnění vydaného příslušným Báňským úřadem, tj. těžba a úprava kaolinů, jílu a technických písků
Datum vzniku společnosti	1. května 1993
Majoritní vlastník k 31. 12. 2016	Watts Blake Bearne International Holdings B.V., se sídlem Ankerkade 78, 6222NM Maastricht, Nizozemí (100%)

### Složení představenstva a vedení společnosti k 31. 12. 2016

#### Členové představenstva

Michael Ernst Werner Klaas -	předseda představenstva, nar. 06. 03. 1964, zastává funkci vedoucího společnosti Sibelco Deutschland GmbH & Co.KG Ransbach-Baumbach, Německo
Alfred Astor Fode	- člen představenstva, nar. 02. 04. 1956, zastává funkci finančního a personálního ředitele společnosti Sibelco Deutschland GmbH & Co.KG, Ransbach-Baumbach, Německo
Ing. Karol Holub	- prokurista společnosti, nar. 05. 11. 1973, zastává funkci site managera společnosti Kaolin Hlubany, a.s.
Eva Vostárková	- prokurista společnosti, nar. 14. 06. 1963, zastává funkci účetní společnosti Kaolin Hlubany, a.s.

## Složení dozorčí rady k 31. 12. 2016

- Mark Peter Addiscott - člen dozorčí rady, nar. 19. 05. 1976  
zastává funkci Working Capital Director Sibelco Europe,
- Felix Moreno Diaz - člen dozorčí rady, nar. 13. 03. 1962  
zastává funkci CFO Sibelco Europe
- Petr Lindák - člen dozorčí rady, nar. 19. 06. 1955

## Výše základního kapitálu

Celková výše základního kapitálu společnosti činí 109 020 000,- Kč.

V posledních třech letech nedošlo k žádným změnám ve výši základního kapitálu, který je od roku 1997 ve výši 109 020 000,- Kč.

## Akcie společnosti

Hromadná akcie č. 1 v celkové jmenovité hodnotě 109 020 000,- Kč.

## Přehled majetkových účastí společnosti Kaolin Hlubany, a.s.

Společnost v roce 2016 nedržela žádné majetkové účasti v jiných společnostech.

## 2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2016

### Dosažené hospodářské parametry

V tis. Kč	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
Tržby z prodeje výrobků a služeb	81 224	94 841	86 710
Čistý obrat	81 739	96 825	88 353
Náklady celkem (bez daně)	65 195	73 475	76 185
Zisk před zdaněním	16 544	23 631	12 168
Zisk po zdanění (čistý)	13 136	18 585	8 935
Aktiva celkem	196 059	203 906	198 805
Majetek – vlastní kapitál	158 813	164 327	155 312
Základní kapitál	109 020	109 020	109 020
Oběžná aktiva	126 587	135 375	127 998
Krátkodobé pohledávky – netto	114 868	122 030	114 039
Krátkodobé závazky	9 334	11 833	14 285

Největší vliv na nižší zisk za rok 2016 oproti roku 2015 měly skrývky prováděné dodavatelským způsobem, které se prováděly ve větším objemu oproti roku 2015 a v neposlední řadě i menší prodej plaveného kaolinu v tuzemsku.

### Hlavní podnikatelská činnost společnosti

Rozhodujícím předmětem činnosti společnosti je hornická činnost v rozsahu oprávnění vydaného příslušným Báňským úřadem, tj. těžba a úprava kaolinů, jíly a technických písků. Společnost v hlavním předmětu činnosti realizuje těžbu přírodních kaolinů, a dále především úpravu těchto surovin na plavené keramické kaoliny. Méně významným předmětem aktivit je těžba surových jíly na jednom povrchovém lomu. Při úpravě kaolinů vzniká dále křemičitý písek – ten se po vytrídění používá jako slévárenský písek (ve velmi malém rozsahu) a především jako štukový a ostatní stavební písek.

V těchto činnostech byly dosaženy výnosy v následující struktuře (tis. Kč):

	2014	2015	2016
Tuzemsko	28 916	36 884	29 002
Vývoz	51 636	57 785	57 557
Celkem	80 552	94 669	86 559

Struktura tržeb za jednotlivé skupiny výrobků (tis. Kč):

	2014	2015	2016
Plavené kaoliny	74 852	88 182	80 705
Surový kaolin	3 607	4 503	3 718
Jíly a bentonit	496	457	563
Písky	1 597	1 527	1 573

Stejně jako v uplynulých letech byl pro rok 2016 hlavním operativním cílem společnosti především úkol flexibilně přizpůsobovat nabídku produktů dynamicky měnící se poptávce a rychlé přizpůsobování struktury společnosti těmto změněným podmínkám v prodeji a výrobě, tj. maximální a pružná reakce řízení nákladů společnosti.

V hlavní oblasti činnosti společnosti se v roce 2016 na roční plán prodeje plavených kaolinů ve výši 33 697 tun podařilo prodat 36 471 tun, což představuje splnění plánovaného úkolu na 108,23 %. Oproti roku 2015 se prodalo o 3 503 tun plaveného kaolinu méně a to především v tuzemsku (-8,76 %).

### 3. Investice

V roce 2016 byly realizovány investice v celkové výši 8 374 tis. Kč, z toho zejména do obnovy zařízení a staveb 4 380 tis. Kč, do projektů na zlepšení životního prostředí 3 588 tis. Kč a v neposlední řadě na zlepšení bezpečnosti práce 407 tis. Kč.

Hlavním investičním nákladem společnosti v roce 2016 s cílem zvýšení kvality produkce a zlepšení životního prostředí byla modernizace třípásové sušárny a tří kaolisů ve výši 4 292 tis. Kč a rekonstrukce vnitřní příjezdové komunikace ve výši 2 384 tis. Kč.

Společnost v posledních letech investovala tento objem prostředků:

Rok	2014	2015	2016
Investice v tis. Kč	5 790	6 060	8 374

V letech 2014 a 2015 se jednalo především o náhradu plně opotřebené technologie (hlavně těžební a dopravní mechanismy), a v roce 2016 investice do zvýšení kvality produkce, zlepšení životního prostředí a modernizace výrobního zařízení. Investice byly uskutečněny výhradně z vlastních zdrojů společnosti.

#### **4. Zaměstnanci a pracovněprávní vztahy**

Společnost v roce 2016, stejně jako v předchozích letech, neopomíjela rovněž péči o sociální oblast zaměstnanců, udržování a zlepšování podmínek pro jejich práci, a dále činnost a úsilí vynakládané na oblast bezpečnosti práce.

S účinností od 1. 1. 2016 byla na základě kolektivního vyjednávání uzavřena Kolektivní smlouva na rok 2016, která zajišťovala především zvýšení mzdových tarifů oproti roku 2015, příspěvky na stravování a odměny při životních a pracovních výročích.

K 31. 12. 2016 společnost zaměstnávala 50 zaměstnanců. Průměrná měsíční mzda dosáhla hodnoty 24 599 Kč.

V oblasti pracovněprávních vztahů a zpracování mezd se společnost striktně řídí platnou legislativou a interními předpisy.

V roce 2016 tak jako v uplynulých letech probíhala setkání se všemi zaměstnanci, na kterých se diskutovalo o tématech BOZP. V průběhu roku 2016 byla společnost zapojena do korporátních projektů skupiny SIBELCO v rámci bezpečnosti práce:

- zavádění systémů LOTO – bezpečné odpojení elektrických zařízení
- vylepšení ochrany proti pohyblivým částem strojů – krytování.

V říjnu 2016 se společnost zapojila do zdravotní a bezpečnostní akce „Side by side for safety“ - s cílem udržet v povědomí zaměstnanců ochranu zdraví a bezpečnost při práci.

#### **5. Finanční situace společnosti**

Finanční hospodaření a finanční situace společnosti je zdravá. Firma byla v celém období plně solventní.

#### **6. Plán a předpoklady na rok 2017**

Hlavním motivem plánu 2017 jako i v uplynulých letech je dosáhnout přijatelné úrovně prodeje a produkce společnosti, úrovně zaměstnanosti a udržení prosperity.

Nadále platí strategie postupné diversifikace užití produktů společnosti, tj. rozšiřování dodávek do dalších výrobních odvětví. Tj. kromě hlavního zpracovatelského odvětví – výroba jemného porcelánu, elektro porcelánu a především obkladů a dlažeb, jde dále především o zvýšení prodeje do skla, skelných vláken, glazur a engob a sanitární keramiky.

Jako v uplynulém roce tak i v roce 2017 bude společnost provádět skrývky dodavatelským způsobem. Oproti roku 2016 se jedná o mírné navýšení objemu prací cca o 2 %. V této souvislosti je nutno upozornit, že od roku 2017 nabyla účinnosti změna zákona č. 44/1988 Sb., o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon), která zvyšuje poplatky za vydobyté nerosty a poplatky z dobývacích prostorů.

Plán investic roku 2017 byl zpracován s ohledem na hospodářskou situaci a řeší hlavní potřeby obměny a modernizace hmotného majetku společnosti pro zachování stávající produkční kapacity, zvyšování bezpečnosti práce a v neposlední řadě i nákup pozemků pro rozšíření těžby kaolinu. Jeho objem představuje cca 6 500 tis. Kč. Na podzim roku 2017 společnost plánuje další těžební průzkum.

V oblasti bezpečnosti práce bude společnost vypracovávat nový dopravní plán, který bude řešit oddělený pohyb dopravních prostředků a chodců v provozovnách společnosti. Společnost postupně zavádí interní standardy skupiny SIBELCO v oblasti bezpečnosti práce, které jsou v mnoha oblastech nad zákonem stanovené požadavky.

Hlavním cílem pro rok 2017 je dosažení co nejvyššího možného využití stávající produkční kapacity společnosti a udržení prosperity a rentability.

## **7. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí**

Aktivity společnosti v ochraně životního prostředí se zaměřují na snižování emisí, ať již ze zdrojů v rámci společnosti, nebo přeneseně díky snížení měrné spotřeby el. energie na technickou jednotku výroby.

Pokud jde o pásové sušárny kaolinu, kategorizované státním odborným dohledem jako střední zdroj znečištění (NO<sub>x</sub>, prach), jde o stálé a kontinuální využívání systému regulace podání s ohledem na kontinuální měření vlhkosti, jehož cílem je optimalizovat výslednou vlhkost kaolinu a snižovat měrnou spotřebu zemního plynu a tím omezit produkci emisí na stanovenou míru, pravidelně kontrolovanou autorizovaným dohledem. Realizovaná investice spojená s regulací třípásové sušárny 3 640 tis. Kč bude tak mít významný vliv na snížení měrné spotřeby plynu a tím i k dalšímu omezení produkce emisí.

Tak jako i v minulých letech v oblasti zahlazování vlivů po těžební činnosti probíhají projektem rekultivace naplánované vegetační cykly zemědělské a lesnické rekultivace ploch na vnitřní výsypce lomu Krásný Dvůr a současně se realizují příslušná opatření přijatá v rámci procesu EIA (Environment Impact Assessment) a povolení hornické činnosti, zpracovaného podle zákona pro pokračování těžby na tomto lomu, jež spočívají v oblasti zamezení vzniku prašnosti při nepříznivých klimatických podmínkách, a v účasti společnosti při zlepšení podmínek na veřejných komunikacích v katastru obce Buškovice, které jsou využívány při přepravě suroviny z lomu do úpravny. V roce 2016 byla provedeno i měření hlučnosti podél komunikace spojující lom Krásný Dvůr s úpravnou Buškovice. Výsledky měření nepřekročily stanovené limity.

V roce 2016 společnost v obdobích vydatnějších dešťů nadále omezovala, případně zcela zastavila přepravu z lomu a využívala surovinu ze speciálně vytvořených záložních deponií v úpravně. Tím společnost zcela zásadním způsobem omezuje možnost znečištění životního prostředí prachem v následných suchých obdobích a omezuje zatížení odvodňovacích příkopů splachy v případě nutnosti mytí vozovek v obci Buškovice. Společnost pravidelně monitoruje kvalitu veškerých vypouštěných vod a minimalizuje riziko jejich kontaminace závadnými látkami, proto v roce 2016 byla provedena úprava výpustě z malé vodní nádrže Malý oprám Hlubany s cílem zlepšení sledování kvalitativních parametrů vypouštěné vody.

## **8. Organizační složka v zahraničí**

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

## **9. Významná následná událost**

Po rozvahovém dni nenastaly žádné jiné významné skutečnosti.

## 10. Výzkum a vývoj

Společnost nemá vlastní útvar výzkumu a vývoje. Z toho důvodu rovněž nevznikly náklady na výzkum a vývoj v roce 2016.

## 11. Osoby odpovědné za výroční zprávu a ověření účetní závěrky

**Prohlašuji, že údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení společnosti, nebyly vynechány.**

V Podbořanech, dne 5. června 2017



Michael Ernst Werner Klaas  
předseda představenstva



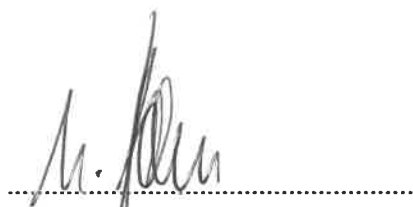
Alfred Astor Fode  
člen představenstva

**Prohlašuji, že účetní závěrky za poslední tři účetní období byly ověřeny auditorem a že výrok auditora uvedený ve Výroční zprávě odpovídá skutečnosti.**

V Podbořanech, dne 5. června 2017



Michael Ernst Werner Klaas  
předseda představenstva



Alfred Astor Fode  
člen představenstva



**Zpráva o vztazích společnosti Kaolin Hlubany, a.s., podle § 82 Zákona o obchodních společnostech  
a družstev (zákon o obchodních korporacích) č. 90/2012 Sb.,  
za účetní období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016**

Představenstvo společnosti **Kaolin Hlubany, a.s.**, se sídlem Hlubany čp. 63, Podbořany, IČ 48288195, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 422 zpracovalo následující zprávu o vztazích ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích, za účetní období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

**1. Struktura vztahů mezi ovládající osobou a ovládanou osobou a mezi osobou ovládanou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou**

Podle informací dostupných představenstvu společnosti **Kaolin Hlubany, a.s.** byla společnost po celé období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 součástí skupiny **SIBELCO EUROPE**, ve které je **ovládající osobou SCR-SIBELCO NV, Belgie**.

Ovládající osoba **SCR-SIBELCO NV**, se sídlem Plantin En Moretuslei 1a, 2018 Antwerpen, Belgie, identifikační číslo BE 0404679941 nepřímo ovládá společnost **Kaolin Hlubany, a.s.** prostřednictvím společnosti **WATTS BLAKE BEARNE INTERNATIONAL HOLDINGS B. V.**, se sídlem Ankerkade 78, 6222NM Maastricht, Nizozemí, číslo zápisu v obchodním rejstříku: 33223183, která byla k 31. 12. 2016 jediným akcionářem společnosti **Kaolin Hlubany, a.s.**

**2. Další osoby ovládané stejnou ovládající osobou**

**NV SILFIN**  
se sídlem Plantin en Moretuslei 1A, 2018 Antwerpen, Belgie

**SIBELCO DEUTSCHLAND GmbH**  
se sídlem Sälzerstrasse 20, 56235 Ransbach-Baumbach, Německo

**SIBELCO ITALIA S.p.A.**  
se sídlem Regione Ponte Nuovo, 12017 Robilante, Itálie

**SIBELCO POLAND Sp. z o.o.**  
se sídlem al. Gen. Józefa Hallera 165, 80-416 Gdaňsk, Polsko

**3. Úloha společnosti Kaolin Hlubany, a.s. ve vztazích mezi osobami uvedenými v bodě 2.**

Hlavní úlohou společnosti **Kaolin Hlubany, a.s.** je těžba přírodních kaolinů a dále úprava této suroviny na plavené keramické kaoliny. Následně prodej produktů pro tuzemský trh a také pro exportní trhy a v této souvislosti vstupuje do obchodních vztahů s ovládající i s ovládanými osobami jako kupující nebo prodávající.

**4. Způsob a prostředky ovládnání**

Ovládající osoba **SCR-SIBELCO NV** nepřímo ovládá společnost **Kaolin Hlubany, a.s.** prostřednictvím společnosti **WATTS BLAKE BEARNE INTERNATIONAL HOLDINGS B. V.**, která byla k 31. 12. 2016 jediným akcionářem. K ovládnání společnosti **Kaolin Hlubany, a.s.** dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě společnosti.

## 5. Smlouvy a dohody

Mezi ovládanou osobou Kaolin Hlubany, a.s. a ovládající osobou SCR-Sibelco N.V. je z předchozích období platná rámcová dohoda v úrovni služeb.

Dle cenové politiky ovládající osoby SCR-Sibelco NV byly dne 1. září 2015 uzavřeny dohody o distributorství produktů mezi společností Kaolin Hlubany, a.s. a společností Sibelco Italy S.p.A. Jedná se o distribuci produktů společnosti Kaolin Hlubany, a.s. zákazníkům na území společnosti Sibelco Italy v Itálii a o distribuci produktů společnosti Sibelco Italy S.p.A. zákazníkům na území společnosti Kaolin Hlubany, a.s. v České republice.

V období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 neuzavřela ovládaná osoba s ovládající nebo ostatními propojenými osobami žádné jiné smlouvy nebo dohody.

Mezi ovládanou osobou a propojenými osobami existují výhradně obchodní vztahy, které se týkají její podnikatelské činnosti a aktivit.

## 6. Transakce s jednotlivými propojenými osobami za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 (údaje v tis. Kč)

### Prodej produktů propojeným osobám (údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Prodej produktů
SIBELCO DEUTSCHLAND GmbH	sesterská	14 958
SIBELCO ITALIA S.p.A.	sesterská	15 793
SIBELCO POLAND Sp. z o.o.	sesterská	15

### Poskytnutí služeb od propojených osob (obchodní, technické a manažerské služby) (údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Služby
SCR- SIBELCO NV	mateřská	4 986
SIBELCO DEUTSCHLAND GmbH	sesterská	834
SIBELCO ITALIA S.p.A.	sesterská	381
SIBELCO POLAND Sp. z o.o.	sesterská	290

### Krátkodobé financování včetně cash poolingů (údaje v tis. Kč)

SILFIN NV	sesterská	100 082
-----------	-----------	---------

## **7. Přehled jednání učiněných v účetním období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob**

Během tohoto období neučinila společnost Kaolin Hlubany, a.s. na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádné právní jednání a ostatní opatření, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky.

Společnost Kaolin Hlubany, a.s. vyplatila společnosti WATTS BLAKE BEARNE INTERNATIONAL HOLDINGS B.V. v měsíci červnu 2016 dividendu ve výši 18 365 tis. Kč.

## **8. Posouzení újmy a jejího vyrovnání**

Za poskytnutá plnění posuzovaná v této zprávě byla propojenými osobami poskytnuta společnosti odpovídající protiplnění. Společnosti Kaolin Hlubany, a.s. tak nevznikla za účetní období 2016 žádná újma.

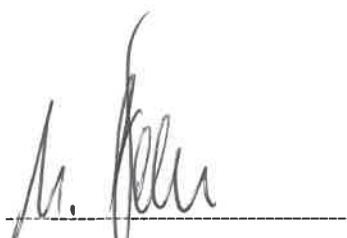
## **9. Zhodnocení výhod a nevýhod vztahů ve skupině**

Všechny smluvní vztahy společnosti Kaolin Hlubany, a.s. s propojenými osobami byly uzavřeny za obvyklých smluvních podmínek, přičemž sjednaná a poskytnutá protiplnění odpovídala podmínkám obvyklého obchodního styku. V současné době společnosti nevyplyvají z účasti ve skupině žádné zřejmé nevýhody. Společnosti plynou z těchto smluvních vztahů běžná rizika vyplývající z účasti společnosti v mezinárodní skupině.

V Podbořanech, dne 31. března 2017



Michael Ernst Werner Klaas, předseda představenstva



Alfred Astor Fode, člen představenstva

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionáři společnosti Kaolin Hlubany, a. s.:

### *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Kaolin Hlubany, a.s., („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2016, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2016, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

### *Základ pro výrok*

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### *Ostatní informace*

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

### *Odpovědnost představenstva Společnosti za účetní závěrku*

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

### *Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky*

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.



Building a better  
working world

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

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Josef Pivoňka', is written over a horizontal line.

Josef Pivoňka, statutární auditor  
evidenční č. 1963

5. června 2017  
Praha, Česká republika



## Kaolin Hlubany, a.s. k 31. prosinci 2016

## Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

## ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období 2015
					Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>388 411</b>	<b>-189 606</b>	<b>198 805</b>	<b>203 906</b>
<b>A.</b>	<b>POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL</b>				
<b>B.</b>	<b>DLOUHODOBÝ MAJETEK</b>	<b>259 035</b>	<b>-188 274</b>	<b>70 761</b>	<b>68 491</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>6 124</b>	<b>-6 124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. I. 1.</b>	<b>Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje</b>				
2.	Ocenitelná práva	6 124	-6 124	0	0
1.	Software	80	-80	0	0
2.	Ostatní ocenitelná práva	6 044	-6 044	0	0
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>252 911</b>	<b>-182 150</b>	<b>70 761</b>	<b>68 491</b>
<b>B. II. 1.</b>	<b>Pozemky a stavby</b>	<b>97 974</b>	<b>-43 215</b>	<b>54 759</b>	<b>52 955</b>
1.	Pozemky	36 304	-18	36 286	35 824
2.	Stavby	61 670	-43 197	18 473	17 131
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	154 937	-138 935	16 002	15 530
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	6
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				6
<b>B. III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. III. 1.</b>	<b>Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba</b>				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
<b>C.</b>	<b>OBĚŽNÁ AKTIVA</b>	<b>129 330</b>	<b>-1 332</b>	<b>127 998</b>	<b>135 375</b>
<b>C. I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>810</b>	<b>-237</b>	<b>573</b>	<b>865</b>
<b>C. I. 1.</b>	<b>Materiál</b>	<b>748</b>	<b>-237</b>	<b>511</b>	<b>792</b>
2.	Nedokončená výroba a polotovary	1		1	
3.	Výrobky a zboží	61	0	61	73
1.	Výrobky	61		61	73
2.	Zboží				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
<b>C. II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>116 463</b>	<b>-1 095</b>	<b>115 368</b>	<b>123 583</b>
<b>C. II. 1.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>1 336</b>	<b>-6</b>	<b>1 330</b>	<b>1 553</b>
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka	1 329		1 329	1 552
5.	Pohledávky ostatní	7	-6	1	1
5.1.	Pohledávky za společníky				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky	7	-6	1	1

## Kaolin Hlubany, a.s. k 31. prosinci 2016

## Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

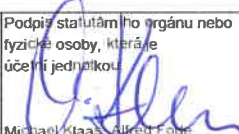
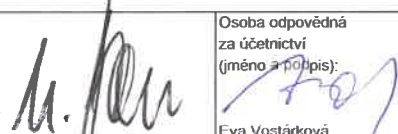
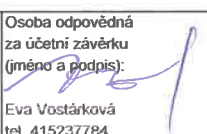
## ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	úč. období 2015
				Netto	
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	115 127	-1 089	114 038	122 030
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	12 986	-1 089	11 897	12 103
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	100 082		100 082	108 952
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	2 059	0	2 059	975
4.1.	Pohledávky za společníky				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	1 105		1 105	110
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	745		745	865
4.5.	Dohadné účty aktivní				
4.6.	Jiné pohledávky	209		209	
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	12 057	0	12 057	10 927
1.	Peněžní prostředky v pokladně	42		42	43
2.	Peněžní prostředky na účtech	12 015		12 015	10 884
D.	Časové rozlišení aktiv	46	0	46	40
D. 1.	Náklady příštích období	46		46	40
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období				



## ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2015
<b>PASIVA CELKEM</b>		<b>198 805</b>	<b>203 906</b>
<b>A.</b>	<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>	<b>165 312</b>	<b>164 327</b>
A. I.	Základní kapitál	109 020	109 020
A. I. 1.	Základní kapitál	109 020	109 020
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	7 537	7 075
A. II. 1.	Ažio	7 075	7 075
2.	Kapitálové fondy	462	
1.	Ostatní kapitálové fondy	462	
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	22 051	22 110
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	21 804	21 804
2.	Statutární a ostatní fondy	247	306
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	7 769	7 537
IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	7 769	7 537
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	8 935	18 585
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
<b>B. + C.</b>	<b>CIZÍ ZDROJE</b>	<b>43 438</b>	<b>39 525</b>
B.	Rezervy	29 153	27 692
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	16 618	15 380
4.	Ostatní rezervy	12 535	12 312
C.	Závazky	14 285	11 833
C. I.	Dlouhodobé závazky	0	0
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložený daňový závazek		
9.	Závazky - ostatní		
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C. II.	Krátkodobé závazky	14 285	11 833
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů	7 755	4 774
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	6 530	7 059
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	847	898
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	519	547
5.	Stát - daňové závazky a dotace	994	2 233
6.	Dohadné účty pasivní	3 619	2 545
7.	Jiné závazky	551	836
D.	Časové rozlišení pasiv	55	54
D. 1.	Výdaje příštích období	55	54
2.	Výnosy příštích období		



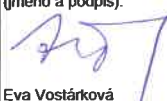
Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
5. 6. 2017	 Michal Kláša, Alfréd Fieda	 Eva Vostárková	 Eva Vostárková tel. 415237784

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2015
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	86 710	94 841
II.	Tržby za prodej zboží	423	67
A.	<b>Výkonová spotřeba</b>	45 392	42 584
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	381	30
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	24 205	29 540
A.3.	Služby	20 806	12 994
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	12	14
C.	Aktivace (-)	-75	-295
D.	<b>Osobní náklady</b>	19 044	19 622
D.1.	Mzdové náklady	13 972	14 464
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	5 072	5 158
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	4 776	4 913
D.2.2.	Ostatní náklady	296	245
E.	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	6 548	6 726
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	6 559	6 877
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	6 559	6 877
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-11	-25
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek		-126
III.	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	540	1 264
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	120	1 213
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	520	51
F.	<b>Ostatní provozní náklady</b>	4 180	1 880
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu		
F.3.	Daně a poplatky	1 938	1 855
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	1 461	-169
F.5.	Jiné provozní náklady	761	194
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	12 692	25 661
IV.	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly</b>	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	<b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	0	0
V.	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku</b>	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	<b>Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem</b>	0	0
VI.	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	51	49
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	41	39
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	10	9
I.	<b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>	0	0
J.	<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	0	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		
VII.	<b>Ostatní finanční výnosy</b>	529	605
K.	<b>Ostatní finanční náklady</b>	1 104	2 683
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	-524	-2 030
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	12 168	23 631

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2015
<b>L.</b>	<b>Daň z příjmu</b>	3 233	5 046
L.1.	Daň z příjmu splatná	3 010	4 810
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	223	236
<b>**</b>	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	8 935	18 585
<b>M.</b>	<b>Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)</b>	0	0
<b>***</b>	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	8 935	18 585
<b>*</b>	<b>Cistý obrát za účetní období</b>	88 353	96 825


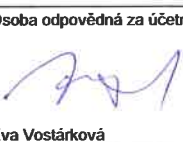

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou.	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis).	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis).
5. 6. 2017	 Michael Klaas, Alfred Fode	 Eva Vostárková	 Eva Vostárková tel. 415237784

Kaolin Hlubany, a.s. k 31. prosinci 2016  
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2016 a 2015

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2015
<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>			
Z	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	12 168	23 631
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	3 447	6 003
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	6 559	6 877
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-11	-151
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	1 461	-169
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	-4 391	707
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-120	-1 213
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-51	-48
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	15 615	29 634
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	5 650	6 900
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	303	-118
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	206	5 388
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-5 267	854
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	12 467	1 046
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	-2 059	-270
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	21 265	36 534
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku		
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-2 397	-3 093
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	18 868	33 441
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-8 829	-5 925
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	120	1 213
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	8 870	-13 884
B. 4. 1.	Přijaté úroky	51	48
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	212	-18 548
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů		
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku	-18 365	-12 916
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	415	-258
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-17 950	-13 174
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	1 130	1 719
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	10 927	9 208
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	12 057	10 927

Sestaveno dne: 5. 6. 2017	Podpis statutárního orgánu:  Michael Kleas, Alfred Fode	Osoba odpovědná za účetnictví:  Eva Vostárková	Osoba odpovědná za účetní závěrku:  Eva Vostárková tel. 415237784
---------------------------	--	---	---

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

---

Příloha účetní závěrky akciové společnosti Kaolin Hlubany, a.s., za rok 2016, zpracovaná podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a prováděcí vyhlášky č. 500/2002 Sb. k zákonu, ve znění platném pro rok 2016 a 2015.

Pozn.: K hodnotovým údajům za rok 2016 jsou v závorkách přiřazeny hodnoty roku 2015.

### 1. Charakteristika a hlavní aktivity

#### *Vznik a charakteristika společnosti*

Kaolin Hlubany, a.s., je právnická osoba podnikající ve formě akciové společnosti, která vznikla 1. května 1993 v rámci velké privatizace vložím rozhodující části majetku bývalého státního podniku Kaolin Hlubany FNM ČR. Rozhodujícím předmětem činnosti společnosti je hornická činnost v rozsahu oprávnění vydaného příslušným Báňským úřadem, tj. těžba a úprava kaolínů, jílu a technických písků.

#### *Vlastníci společnosti*

Jediným akcionářem společnosti k 31. prosinci 2016 je:

Watts Blake Bearne International Holdings BV	100,00%
--	---------

#### *Sídlo společnosti*

Kaolin Hlubany, a.s.

Hlubany čp. 63

441 01 Podbořany

Česká republika

#### *Identifikační číslo*

48288195

Mateřskou společností společnosti je Watts Blake Bearne International Holdings BV a mateřskou společností celé skupiny je SCR-SIBELCO NV, Antwerpen.

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti celé skupiny.



# **Kaolin Hlubany, a.s.**

## **Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)**

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

---

### ***Členové představenstva k 31. prosinci 2016***

Michael Ernst Werner Klaas – předseda představenstva

Alfred Astor Fode – člen představenstva

### ***Členové dozorčí rady k 31. prosinci 2016***

Mark Peter Addiscott – člen dozorčí rady

Felix Moreno Diaz – člen dozorčí rady

Petr Lindák – člen dozorčí rady

Prokura: Ing. Karol Holub a Eva Vostárková

### ***Změny v obchodním rejstříku***

V roce 2016 byly provedeny následující změny v obchodním rejstříku:

Dne 3. dubna 2016 učinil rozhodnutí jediný akcionář při výkonu působnosti valné hromady společnosti a to, že odvolal pana Petra Lindáka z funkce člena dozorčí rady.

Tato změna byla k 25. červenci 2016 zapsána do obchodního rejstříku.

Dne 27. června 2016 učinil rozhodnutí jediný akcionář při výkonu působnosti valné hromady společnosti a to, že opět zvolil pana Petra Lindáka do funkce člena dozorčí rady.

Tato změna byla k 25. červenci 2016 zapsána do obchodního rejstříku.

### ***Organizační struktura***

Společnost je organizačně členěna na následující aktivity a provozy:

**Aktivita:**

těžba surovin

úprava plavených kaolinů

**Provoz:**

lom Krásný Dvůr (těžba kaolinu)

lom Tvršice (těžba jílu)

plavírny Hlubany a Buškovice

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

---

infrastruktura:	doprava	Hlubany
	údržba	Hlubany
	laboratoř	Hlubany
	správa společnosti	Hlubany
	techn. servis prodeje	Hlubany

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

## 2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2016 a 2015.

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně reklasifikovány. Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“ a byly provedeny následující reklasifikace:

**Položky rozvahy k 31. 12. 2016:**

### AKTIVA

Vykazování platné od 1. 1. 2016	Vykazování platné do 31. 12. 2015
B.I.2.1. Software	B.I.3. Software
B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva	B.I.4. Ocenitelná práva
B.II.1.1. Pozemky	B.II.1. Pozemky
B.II.1.2. Stavby	B.II.2. Stavby
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	B.II.3. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí
B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	B.II.7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

C.I.1. Materiál	C.I.1. Materiál
C.I.2. Nedokončená výroba a polotovary	C.I.2. Nedokončená výroba a polotovary
C.I.3.1. Výrobky	C.I.3. Výrobky
C.II.1.4. Odložená daňová pohledávka	C.II.8. Odložená daňová pohledávka
C.II.1.5.4. Jiné pohledávky	C.II.7. Jiné pohledávky
C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	C.III.7. Pohledávky z obchodních vztahů
C.II.2.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	C.III.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba
C.II.2.4.3. Stát – daňové pohledávky	C.III.6. Stát – daňové pohledávky
C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	C.III.7. Krátkodobé poskytnuté zálohy
C.II. 2.4.6. Jiné pohledávky	C.III.9. Jiné pohledávky
C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně	C.IV.1. Peníze
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	C.IV.2. Účty v bankách
D.I.1. Náklady příštích období	D.I.1. Náklady příštích období
<b>PASIVA</b>	
A.I.1. Základní kapitál	A.I.1. Základní kapitál
A.II.1. Ážio	A.II.1. Ážio
A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy	A.II.2. Ostatní kapitálové fondy
A.III.1. Ostatní rezervní fondy	A.III.1. Rezervní fond
A.III.2. Statutární a ostatní fondy	A.III.2. Statutární a ostatní fondy
A.IV.1. Nerozdělený zisk minulých let	A.IV.1. Nerozdělený zisk minulých let
A.V.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	A.V.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)
B.I.3. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	B.I.1. Rezervy podle zvláštních právních předpisů
B.I.4. Ostatní rezervy	B.I.4. Ostatní rezervy



# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	B.III.1. Závazky z obchodních vztahů
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	B.III.5. Závazky k zaměstnancům
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	B.III.6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění
C.II.8.5. Stát – daňové závazky a dotace	B.III.7. Stát – daňové závazky a dotace
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	B.III.10. Dohadné účty pasivní
C.II.8.7. Jiné závazky	B.III.11. Jiné závazky
D.I.1. Výdaje příštích období	C.I.1. Výdaje příštích období
<b>Položky VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY k 31. 12. 2016</b>	
<b>Vykazování platné od 1. 1. 2016</b>	<b>Vykazování platné do 31. 12. 2015</b>
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	II.1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb
II. Tržby za prodej zboží	I. Tržby za prodej zboží
A.1. Náklady vynaložené na prodané zboží	A. Náklady vynaložené na prodané zboží
A.2. Spotřeba materiálu a energie	B.1. Spotřeba materiálu a energie
A.3. Služby	B.2. Služby
D.1. Mzdové náklady	C.1. Mzdové náklady
D.2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	C.3. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění
D.2.2. Ostatní náklady	C.4. Sociální náklady
E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	E. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku
E.2. Úpravy hodnot zásob	G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období – opravná položka k materiálu
E.3. Úpravy hodnot pohledávek	G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období – opravné položky k pohledávkám

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

III.1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	III.1. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku
III.3. Jiné provozní výnosy	IV. Ostatní provozní výnosy
F.3. Daně a poplatky	D. Daně a poplatky
F.4. Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období – rezervy v provozní oblasti
F.5. Jiné provozní náklady	H. Ostatní provozní náklady
VI.1. Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	X. Výnosové úroky – část položky - výnosové úroky ovládaná nebo ovládající osoba
VI.2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	X. Výnosové úroky – část položky – ostatní výnosové úroky
VII. Ostatní finanční výnosy	XI. Ostatní finanční výnosy
K. Ostatní finanční náklady	O. Ostatní finanční náklady
L.1. Daň z příjmů splatná	Q.1. Daň z příjmů za běžnou činnost – splatná
L.2. Daň z příjmů odložená (+/-)	Q.2. Daň z příjmů za běžnou činnost - odložená

### 3. Zásadní účetní postupy používané společností

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2016 a 2015 jsou následující:

#### (a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

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

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

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou do doby jeho aktivace.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nad 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 60 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

### Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

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

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Budovy	Lineární	30 let
Stroje a přístroje	Lineární	5, 7, 12 let
Automobily	Lineární	5 let
Ocenitelná práva	Lineární	6 let
Software	Lineární	4 roky

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

Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odepisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy, nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu, která je kratší.

### (b) Zásoby

Materiál je účtován v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě, dopravné za dodání do výrobního areálu, avízo, poskytnuté rabaty (slevy), přírážky apod. Materiál je oceňován metodou váženého průměru.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány v cenách, které zahrnují přímé náklady a příslušnou proporcionalní část výrobních režijních nákladů.

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

---

V případě hotových výrobků a nedokončené výroby je to:

+ přímé náklady (vlastní přímé náklady) celkem,

+ 40% režijních nákladů (režijní materiál, režijní mzdové náklady, ostatní služby)

= VLASTNÍ NÁKLADY

### (c) Stanovení opravných položek a rezerv

Opravné položky společnost tvoří brutto způsobem, tj. opravné položky (s výjimkou opravné položky k nabytému majetku) z minulého účetního období se celé účtují stornem nákladů a tvorba opravných položek k jednotlivým aktivům je k rozvahovému dni účtována do nákladů.

#### *Pohledávky*

Společnost stanoví opravné položky pro pochybné pohledávky podle vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků.

#### *Zákonné rezervy*

Společnost vytváří zákonnou rezervu na sanaci, vč. rekultivací pozemků dotčených těžbou a na potenciální důlní škody přesně dle zásad stanovených horním právem a prováděcími předpisy k němu.

#### *Ostatní rezervy*

Společnost tvoří rezervy na podnikatelská rizika na účtu 459. Rezerva je tvořena propočtem dle jednotlivých rizik. Rozpouštění je prováděno v návaznosti na skutečně vynakládané náklady nebo při změně nebo pominutí rizika.

### (d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet cizích měn na českou měnu stálý (pevný) měsíční kurz, který se stanovuje na základě denního kurzu devizového trhu vyhlášeného Českou národní bankou platného k prvnímu dni každého měsíce. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni (k datu účetní závěrky) přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného Českou národní bankou. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

---

### (e) Časové rozlišování

Náklady a výnosy se zásadně účtují do období, s nímž časově a věcně souvisejí.

Náklady a výdaje, které se týkají budoucích období, se časově rozlišují ve formě nákladů příštích období a výdajů příštích období. Společnost účtuje na účet 381 Náklady příštích období (především pojištění) a účet 383 Výdaje příštích období (věrnostní přídavek horníků).

Výnosy a příjmy, které se týkají budoucích období, se časově rozlišují ve formě výnosů příštích období a příjmů příštích období.

### (f) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daň vychází z dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. Základy použité pro výpočet odložené daně zohledňují pravděpodobnost uplatnění dočasných rozdílů při výpočtu splatné daně v následujících obdobích.

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

### (g) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

V rámci skupiny Sibelco byl zaveden systém využívání volných peněžních prostředků jednotlivých společností skupiny v rámci tzv. „Cash pool“. Prostředky vložené do tohoto systému nebo využívané z tohoto systému k datu účetní závěrky jsou v rozvaze vykázány v položkách „Krátkodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba“, případně „Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba“ a změna stavu těchto prostředků je vykázána v přehledu o peněžních tocích v položce „Poskytnuté půjčky a úvěry“.

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

---

### (h) Pohledávky

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

### (i) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. 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.

Společnost v minulých letech vytvořila rezervní fond v celkové výši 20 % základního kapitálu.

### (j) 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.

### (k) 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.

### (l) 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.

### (m) Účtování výnosů a nákladů

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

Prodej hotových výrobků je vykazován jako tržby z prodeje výrobků a služeb a účtuje se na základě splnění dodacích podmínek.

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

---

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

### (n) Přijaté dotace

Přijaté dotace jsou prostředky poskytnuté z veřejných zdrojů, tedy zejména ze zdrojů státního rozpočtu, z rozpočtu územně samosprávných celků apod.

Nezpochybnitelný nárok na dotaci společnost účtuje na účet 378 Jiné pohledávky. O těchto prostředcích účtuje společnost při přijetí na závazkových účtech 346 Dotace ze státního rozpočtu a 347 Ostatní dotace.

### (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.

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

### 3. Stálá aktiva

#### (a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Ocenitelná práva	Software	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>			
Zůst. k 1. 1. 2016	6 044	80	6 124
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0
Zůst. k 31. 12. 2016	6 044	80	6 124
<b>Oprávký</b>			
Zůst. k 1. 1. 2016	6 044	80	6 124
Odpisy	0	0	0
Oprávký k úbytkům	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0
Zůst. k 31. 12. 2016	6 044	80	6 124
Zůst. hodnota 1. 1. 2016	0	0	0
Zůst. hodnota 31. 12. 2016	0	0	0

	Ocenitelná práva	Software	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>			
Zůst. k 1. 1. 2015	6 044	80	6 124
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0
Zůst. k 31. 12. 2015	6 044	80	6 124
<b>Oprávký</b>			
Zůst. k 1. 1. 2015	6 044	80	6 124
Odpisy	0	0	0
Oprávký k úbytkům	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0
Zůst. k 31. 12. 2015	6 044	80	6 124
Zůst. hodnota 1. 1. 2015	0	0	0
Zůst. hodnota 31. 12. 2015	0	0	0



# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

### (b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostředky	Nedok. hmot. majetek	Celkem
<b>Požizovací cena</b>						
Zůst. k 1. 1. 2016	35 842	58 752	119 533	39 921	6	254 054
Přírůstky	462	0	0	0	8 368	8 830
Úbytky	0	0	-7 782	-2 191	0	-9 973
Přeúčtování	0	2 918	4 771	685	-8 374	0
Zůst. k 31. 12. 2016	36 304	61 670	116 522	38 415	0	252 911
<b>Oprávký</b>						
Zůst. k 1. 1. 2016	18	41 621	111 356	32 568	0	185 563
Odpisy	0	1 576	3 071	1 912	0	6 559
Oprávký k úbytkům	0	0	-7 782	-2 190	0	-9 972
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůst. k 31. 12. 2016	18	43 197	106 645	32 290	0	182 150
<b>Zůst. hodnota 1. 1. 2016</b>	<b>35 824</b>	<b>17 131</b>	<b>8 177</b>	<b>7 353</b>	<b>6</b>	<b>68 491</b>
<b>Zůst. hodnota 31. 12. 2016</b>	<b>36 286</b>	<b>18 473</b>	<b>9 877</b>	<b>6 125</b>	<b>0</b>	<b>70 761</b>

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostředky	Nedok. hmot. majetek	Celkem
<b>Požizovací cena</b>						
Zůst. k 1. 1. 2015	35 842	56 953	121 781	43 891	141	258 608
Přírůstky	0	0	0	0	5 925	5 925
Úbytky	0	0	-6 509	-3 970	0	-10 479
Přeúčtování	0	1 799	4 261	0	-6 060	0
Zůst. k 31. 12. 2015	35 842	58 752	119 533	39 921	6	254 054
<b>Oprávký</b>						
Zůst. k 1. 1. 2015	18	40 036	114 597	34 514	0	189 165
Odpisy	0	1 585	3 268	2 024	0	6 877
Oprávký k úbytkům	0	0	-6 509	-3 970	0	-10 479
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůst. k 31. 12. 2015	18	41 621	111 356	32 568	0	185 563
<b>Zůst. hodnota 1. 1. 2015</b>	<b>35 824</b>	<b>16 917</b>	<b>7 184</b>	<b>9 377</b>	<b>141</b>	<b>69 443</b>
<b>Zůst. hodnota 31. 12. 2015</b>	<b>35 824</b>	<b>17 131</b>	<b>8 177</b>	<b>7 353</b>	<b>6</b>	<b>68 491</b>

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

---

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 společnost nemá majetek zatížený zástavním právem či věcným břemenem.

Společnost upravila ocenění dlouhodobého hmotného majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky na vrub nákladů (viz bod 9).

#### **4. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze**

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze k 31. 12. 2016 je vyčíslena v hodnotě 245 tis. Kč (31. 12. 2015 – 214 tis. Kč). Jedná se o předměty s pořizovací cenou nižší než 40 tis. Kč.

#### **5. Dlouhodobý finanční majetek**

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 společnost nevlastní dlouhodobý finanční majetek.

#### **6. Zásoby**

Vykázaná výše zásob je průběžně ověřována periodickými inventarizacemi a odpovídá fyzickému stavu. Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Společnost vytvořila k 31. 12. 2016 účetní opravnou položku k materiálu ve výši 237 tis. Kč (31. 12. 2015 – 248 tis. Kč, viz bod 9).

#### **7. Pohledávky a závazky**

(a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů k 31. 12. 2016 činí brutto 12 986 tis. Kč (31. 12. 2015 – 13 192 tis. Kč), ze kterých 4 062 tis. Kč (31. 12. 2015 – 3 520 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Z pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2016 činí pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní 1 089 tis. Kč (31. 12. 2015 – 1 089 tis. Kč).

K 31. 12. 2016 byla vytvořena daňově uznatelná opravná položka k pohledávkám ve výši 1 089 tis. Kč (31. 12. 2015 – 1 089 tis. Kč) a účetní opravná položka na pohledávky ve výši 0 tis. Kč (31. 12. 2015 – 0 tis. Kč).

K 31. 12. 2016 společnost dále vytvořila účetní opravnou položku k dlouhodobým pohledávkám ve výši 6 tis. Kč (31. 12. 2015 – 6 tis. Kč).

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

---

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 8).

- (b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů k 31. 12. 2016 činí 7 755 tis. Kč (31. 12. 2015 – 4 774 tis. Kč). Společnost má k 31. 12. 2016 závazky po lhůtě splatnosti ve výši 41 tis. Kč (31. 12. 2015 – 64 tis. Kč).

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky elektrické energie a plynu a dále nevyfakturovanou dodávku a montáž zařízení pro technické zhodnocení třípásové sušárny.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 8).

### 8. Informace o spřízněných osobách

- a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

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

Pohledávky k podnikům ve skupině k 31. 12. 2016 činí 1 004 tis. Kč (31. 12. 2015 – 1 456 tis. Kč). Společnost k 31. 12. 2016 eviduje pohledávky z titulu dodávek produktů za společnostmi Sibelco Deutschland GmbH, SRN, ve výši 886 tis. Kč (31. 12. 2015 – 1 213 tis. Kč) a Sibelco Italia S.p.A. ve výši 118 tis. Kč (31. 12. 2015 – 243 tis. Kč).

Závazky vůči podnikům ve skupině k 31. 12. 2016 činí 5 216 tis. Kč (31. 12. 2015 – 3 255 tis. Kč). Společnost k 31. 12. 2016 eviduje závazky vůči společnostem Sibelco Deutschland GmbH, SRN, ve výši 137 tis. Kč (31. 12. 2015 – 61 tis. Kč), Sibelco Italia S.p.A. ve výši 35 tis. Kč (31. 12. 2015 – 0 tis. Kč), SCR-Sibelco NV ve výši 4 979 tis. Kč (31. 12. 2015 – 3 113 tis. Kč) a Sibelco Poland ve výši 65 tis. Kč (31. 12. 2015 – 81 tis. Kč).

- b) Společnost má u společnosti Silfin N. V. vedeny tři zúčtovací účty. K 31. 12. 2016 činí pohledávka za společností Silfin N. V. 100 082 tis. Kč (31. 12. 2015 – 108 952 tis. Kč). Tento kladný zůstatek je úročen sazbou vycházející z běžných tržních podmínek.

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

### c) Tržby a náklady

	Tržby		Náklady	
	2016	2015	2016	2015
Sibelco Deutschland, GmbH, Německo	14 958	14 863	834	823
Sibelco Italia, S.p.A.	15 793	19 057	381	61
Sibelco Poland	15	3	290	275
SCR-Sibelco NV	0	0	4 986	3 199
<b>Celkem</b>	<b>30 766</b>	<b>33 923</b>	<b>6 491</b>	<b>4 358</b>

### d) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

V průběhu roku 2016 a 2015 neobdrželi členové představenstva a dozorčí rady odměny za výkon funkce člena statutárního orgánu. Kromě těchto odměn neobdrželi žádné další odměny, půjčky, přiznané záruky, zálohy či jiné výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

### e) Faktický koncern

Společnost nemá s většinovým akcionářem uzavřenu ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích je součástí výroční zprávy.

## 9. Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 3, 6 a 7).

	Opravná položka k dlouhod. majetku	Opravná položka k materiálu	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2015	18	273	1 221	1 512
Tvorba	0	248	1 095	1 343
Rozpuštění/použití	0	-273	-1 221	-1 494
<b>Zůstatek 31. 12. 2015</b>	<b>18</b>	<b>248</b>	<b>1 095</b>	<b>1 361</b>

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

	Opravná položka k dlouhod. majetku	Opravná položka k materiálu	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2016	18	248	1 095	1 361
Tvorba	0	237	1 095	1 332
Rozpuštění/použití	0	-248	-1 095	-1 343
Zůstatek 31. 12. 2016	18	237	1 095	1 350

### 10. Vlastní kapitál

	Základní kapitál	Emisní ážio	Ostatní kapit. fondy	Celkem
Zůst. k 1. 1. 2016				
109 020 akcií na jméno o nominální hodnotě 1 000,- Kč	109 020	7 075	0	116 095
Zůst. k 31. 12. 2015				
1 hromadná akcie č. 1 na jméno o v celkové jmenovité hodnotě 109 020 000,- Kč	109 020	7 075	0	116 095

	Základní kapitál	Emisní ážio	Ostatní kapit. fondy	Celkem
Zůst. k 1. 1. 2016				
1 hromadná akcie č. 1 na jméno v celkové jmenovité hodnotě 109 020 000,- Kč	109 020	7 075	0	116 095
Zůst. k 31. 12. 2016				
1 hromadná akcie č. 1 na jméno v celkové jmenovité hodnotě 109 020 000,- Kč	109 020	7 075	462	116 557

Základní kapitál společnosti je tvořen jednou hromadnou akcií č. 1 v celkové jmenovité hodnotě 109 020 tis. Kč vydanou společností na jméno Watts Blake Bearne International Holdings B.V. dne 18. června 2015, která nahrazuje 109 020 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě o jmenovité hodnotě 1 tis. Kč.

Společnost nevydala dluhopisy s právem výměny za akcie.

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

Na základě Notářského zápisu o narovnání – NZ 225/2016 byly do vlastnictví společnosti převedeny pozemky, které byly součástí privatizačního projektu, ale společnost nebyla zapsána v katastru nemovitostí jako vlastník těchto pozemků. Znaleckým posudkem č. 6191/029/2016 byly tyto pozemky oceněny na 462 tis. Kč.

### 11. Ostatní složky vlastního kapitálu

	Nerozdělený zisk	Ostatní rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Zisk běžného období	Celkem
Zůst. k 1. 1. 2015	7 434	21 804	344	13 136	42 718
Příděly fondům	0	0	220	-220	0
Čerpání fondů	0	0	-258	0	-258
Výplata dividend	0	0	0	-12 916	-12 916
Převod do nerozdělených zisků	0	0	0	0	0
Promlčený nárok na výpl. dividend	103	0	0	0	103
Výsledek hospodaření 2015	0	0	0	18 585	18 585
Zůst. k 31. 12. 2015	7 537	21 804	306	18 585	48 232

	Nerozdělený zisk	Ostatní rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Zisk běžného období	Celkem
Zůst. k 1. 1. 2016	7 537	21 804	306	18 585	48 232
Příděly fondům	0	0	220	-220	0
Čerpání fondů	0	0	-279	0	-279
Výplata dividend	0	0	0	-18 365	-18 365
Převod do nerozdělených zisků	0	0	0	0	0
Promlčený nárok na výpl. dividend	232	0	0	0	232
Výsledek hospodaření 2016	0	0	0	8 935	8 935
Zůst. k 31. 12. 2016	7 769	21 804	247	8 935	38 755

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

V roce 2016 byl na základě rozhodnutí valné hromady společnosti o rozdělení zisku společnosti za rok 2015 schválen převod 220 tis. Kč do Sociálního fondu a výplata dividendy v celkové výši 18 365 tis. Kč jedinému akcionáři.

V roce 2015 valná hromada společnosti rozhodla o výplatě dividend ve výši 12 916 tis. Kč jedinému akcionáři a převodu 220 tis. Kč do Sociálního fondu.

Rozdělení hospodářského výsledku roku 2016 bude provedeno na základě rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti. Vedení společnosti předpokládá obdobné rozdělení výsledku hospodaření jako v předchozím účetním období.

### 12. Rezervy

Název	Zůstatek k 1.1.2015	Tvorba rezerv	Čerpání / rozpouštění rezerv	Zůstatek k 31.12.2015
Rezerva na sanace vč. rekultivace a škody způsobené důlní činností – zákonná (daňová)	14 125	1 255	0	15 380
Rezerva na sanace a rekultivace – ostatní (nedaňová)	13 366	11 472	-13 366	11 472
Rezervy ostatní	370	840	-370	840
<b>Celkem</b>	<b>27 861</b>	<b>13 567</b>	<b>-13 736</b>	<b>27 692</b>

Název	Zůstatek k 1.1.2016	Tvorba rezerv	Čerpání / rozpouštění rezerv	Zůstatek k 31.12.2016
Rezerva na sanace vč. rekultivace a škody způsobené důlní činností – zákonná (daňová)	15 380	1 238	0	16 618
Rezerva na sanace a rekultivace – ostatní (nedaňová)	11 472	12 105	-11 472	12 105
Rezervy ostatní	840	430	-840	430
<b>Celkem</b>	<b>27 692</b>	<b>13 773</b>	<b>-12 312</b>	<b>29 153</b>

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

Společnost k 31. 12. 2016 vykazuje v souvislosti s tvorbou rezerv na sanace a rekultivace a s tvorbou rezerv na vypořádání důlních škod na bankovních vázaných účtech zůstatek ve výši 10 455 tis. Kč (k 31. 12. 2015 – 9 200 tis. Kč).

### 13. Zajištěné závazky a pohledávky

Společnost nemá k 31. 12. 2016 a k 31. 12. 2015 závazky ani pohledávky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění

### 14. Daň z příjmů

#### (a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje daň za zdaňovací období 2016 ve výši 3 010 tis. Kč (2015 – 4 810 tis. Kč).

V souladu s účetními postupy popsány v bodě 2 (f), je závazek z titulu daně k 31. 12. 2016 z příjmů snížen o zaplacené zálohy na daň z příjmů a výsledný přeplatek daně ve výši 917 tis. Kč (k 31. 12. 2015 – daňový závazek 1 531 tis. Kč vykázán v položce Stát-daňové závazky) je vykázán v položce Stát-daňové pohledávky.

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

	2016	2015
Zisk před zdaněním	12 168	23 631
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	- 1 409	253
Manažerské poplatky	4 986	3 194
Tvorba a zúčtování opravných položek, netto	-11	-126
Tvorba a zúčtování rezerv, netto	223	-1 424
Ostatní	-17	-66
<b>Zdanitelný příjem</b>	<b>15 940</b>	<b>25 462</b>
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
<b>Daň</b>	<b>3 028</b>	<b>4 838</b>
Sleva na dani	-18	-18
<b>Dodatečné odvody daně z příjmů</b>		<b>-10</b>
<b>Splatná daň</b>	<b>3 010</b>	<b>4 810</b>



# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

### (b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky:

	Základ pro výpočet odložené daně		Odložená daň	
	2016	2015	2016	2015
Rezerva na sanace a rekultivace – ostatní	12 105	11 472	2 300	2 179
Rezervy ostatní	430	840	82	160
Opravná položka k materiálu	237	248	45	47
Dohadné pol. pasivní - dovolená	422	448	80	85
Dohadné pol. pasivní - pojistné	143	152	27	29
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou majetku	-6 342	-4 992	-1205	-948
Odložená daňová pohledávka celkem	6 995	8 168	1 329	1 552
Změna odložené daně			223	236

*(+ odložená daňová pohledávka, - odložený daňový závazek)*

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (f) byla pro výpočet odložené daňové pohledávky k 31. 12. 2016 použita sazba 19 % (31. 12. 2015 – 19 %).

### 15. Informace o výrobním sortimentu

Hlavní činností společnosti je těžba, úprava a zušlechťení silikátových surovin – kaolinů, jílu a slévárenských písků. Zbytek tržeb činí ostatní drobné výnosy, především z příležitostných výkonů strojních mechanismů, tržby za byty společnosti.

Celkové tržby společnosti byly dosaženy za účetní období v následující struktuře a teritoriálním rozdělení:

	Tržby za sil. sur.	Ostatní doplň. tržby	Celkem
2016	86 559	574	87 133
2015	94 669	239	94 908

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

### Tržby za silikátové suroviny

	Tržby v tuzemsku	Export	Celkem
2016	29 002	57 557	86 559
2015	36 884	57 785	94 669

### Teritoriální rozdělení exportu

	Země EU	Ostatní země Evropy	Celkem
2016	57 496	61	57 557
2015	57 071	714	57 785

## 16. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2016 a 2015:

2016	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. pojištění	Sociální Náklady
Zaměstnanci (bez vedoucích pracovníků)	45	10 958	3 751	272
Vedoucí pracovníci	5	3 014	1 025	24
Celkem	50	13 972	4 776	296

2015	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. pojištění	Sociální Náklady
Zaměstnanci (bez vedoucích pracovníků)	44	11 459	3 891	225
Vedoucí pracovníci (vč. členů předst.)	5	3 005	1 022	20
Celkem	49	14 464	4 913	245

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

---

### 17. Pronájmy

#### Finanční leasing

Společnost v roce 2016 a 2015 nepořídila a ani nesplácela majetek formou finančního a operativního pronájmu (leasingu).

### 18. Významné položky z výkazů zisků a ztrát

Ostatní finanční výnosy v roce 2016 a 2015 tvoří kurzové zisky.

Ostatní finanční náklady v roce 2016 tvoří kurzové ztráty a pojistné společnosti a v roce 2015 zejména kurzové ztráty.

Odměny za statutární audit k 31. 12. 2016 činily 406 tis. Kč a k 31. 12. 2015 činily 400 tis. Kč.

### 19. Budoucí závazky (včetně potenciálních závazků)

Společnost nemá k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 žádné mimořádné (kromě obvyklých, pravidelně se opakujících) závazky.

### 20. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění k 31. 12. 2016 činí 519 tis. Kč (31. 12. 2015 – 547 tis. Kč), ze kterých 363 tis. Kč (31. 12. 2015 – 382 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 156 tis. Kč (31. 12. 2015 – 165 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

### 21. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky k 31. 12. 2016 činí 994 tis. Kč (31. 12. 2015 – 2 233 tis. Kč), ze kterých 0 tis. Kč (31. 12. 2015 – 1 531 tis. Kč) činí závazek za daň z příjmů, 713 tis. Kč (31. 12. 2015 – 555 tis. Kč) závazek za poplatky za vydobyté nerosty, 119 tis. Kč (31. 12. 2015 – 123 tis. Kč) daň ze závislé činnosti, 22 tis. Kč silniční daň (31. 12. 2015 – 27 tis. Kč), 0 tis. Kč (31. 12. 2015 – 2 tis. Kč) pojistné na důchodové spoření a 139 tis. Kč (31. 12. 2015 – 0 tis. Kč) dotace na odborné vzdělávání zaměstnanců.

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

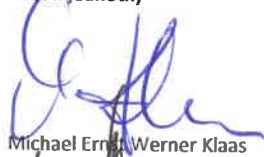


Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

### 22. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. 12. 2016.

### 23. Přehled o změnách vlastního kapitálu (viz bod 11)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
5. června 2017	 Michael Ernst Werner Klaas	 Eva Vostárková	 Eva Vostárková