

**Výroční zpráva
společnosti
Kaolin Hlubany, a.s.
za rok 2017**

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 2018**
- 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 2017**
- 2. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky, výroční zprávy a zprávy o vztazích za rok 2017**
- 3. Účetní závěrka společnosti Kaolin Hlubany, a.s. za rok 2017**

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. 2017	Sibelco Deutschland GmbH, se sídlem Sälzerstrasse 20, 56235 Ransbach-Baumbach, Německo (100%)

Složení představenstva a vedení společnosti k 31. 12. 2017

Členové představenstva

Michael Ernst Werner Klaas	- předseda představenstva (*1964) zastává funkci vedoucího společnosti Sibelco Deutschland GmbH & Co.KG Ransbach-Baumbach, Německo
Alfred Astor Fode	- člen představenstva (*1956) zastává funkci finančního a personálního ředitele společnosti Sibelco Deutschland GmbH & Co.KG, Ransbach-Baumbach, Německo
Ing. Karol Holub	- prokurista společnosti (*1973) zastává funkci vedoucího společnosti Kaolin Hlubany, a.s.
Eva Vostárková	- prokurista společnosti (*1693) zastává funkci účetní společnosti Kaolin Hlubany, a.s.

Složení dozorčí rady k 31. 12. 2017

- Mark Peter Addiscott - člen dozorčí rady(*1976)
zastává funkci Working Capital Director Sibelco Europe,
- Felix Moreno Diaz - člen dozorčí rady (*1962)
zastává funkci CFO Sibelco Europe
- Rich Gilbert R Lepoutre - člen dozorčí rady (*1955)
zastává funkci Executive Vice President Group Tax
Sibelco Europe

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 2017 nedržela žádné majetkové účasti v jiných společnostech.

2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2017

Dosažené hospodářské parametry

V tis. Kč	Rok 2016	Rok 2017
Tržby z prodeje výrobků a služeb	86 710	100 867
Čistý obrat	88 353	102 748
Náklady celkem (bez daně)	76 185	88 014
Zisk před zdaněním	12 168	14 735
Zisk po zdanění (čistý)	8 935	11 220
Aktiva celkem	198 805	202 165
Majetek – vlastní kapitál	155 312	157 738
Základní kapitál	109 020	109 020
Oběžná aktiva	127 998	132 716
Krátkodobé pohledávky – netto	114 039	118 405
Krátkodobé závazky	14 285	13 362

Hlavní podnikatelská činnost společnosti

Rozhodujícím předmětem činnosti společnosti je hornická činnost v rozsahu oprávnění vydaného příslušným Báňským úřadem, tj. těžba a úprava kaolinů, jílů 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 jílů na jednom povrchovém lomu. Při úpravě kaolinů vzniká dále křemičitý písek – ten se po vytřídění 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):

	2016	2017
Tuzemsko	29 153	34 745
Vývoz	57 557	65 883
Celkem	86 710	100 628

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

	2016	2017
Plavené kaoliny	80 705	95 662
Surový kaolin	3 718	3 044
Jíly a bentonit	563	676
Písky	1 573	1 246

Stejně jako v uplynulých letech byl pro rok 2017 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 2017 se podařilo prodat 43 296 tun plavených kaolinů. Oproti roku 2016 se prodalo o 6 825 tun plaveného kaolinu více.

3. Investice

V roce 2017 byly realizovány investice v celkové výši 4 919 tis. Kč, z toho do obnovy zařízení a staveb 2 497 tis. Kč, do první etapy těžebního průzkumu 876 tis. Kč a do nákupu pozemků pro rozšíření těžby kaolinů 1 546 tis. Kč. Investice byly uskutečněny výhradně z vlastních zdrojů společnosti.

Hlavním investičním nákladem společnosti v roce 2017 s cílem zvýšení kvality produkce byla modernizace čerpací stanice k plnění lisů ve výši 1 524 tis. Kč a v neposlední řadě technické zhodnocení budovy plavírny Buškovice 634 tis. Kč s cílem zlepšení bezpečnosti práce.

Společnost v posledních letech investovala tento objem prostředků:

Rok	2016	2017
Investice v tis. Kč	8 374	4 919

V roce 2016 se jednalo o 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 2017, 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. 2017 byla na základě kolektivního vyjednávání uzavřena Kolektivní smlouva na rok 2017, která zajišťovala především zvýšení mzdových tarifů oproti roku 2016, příspěvky na stravování a odměny při životních a pracovních výročích.

K 31. 12. 2017 společnost zaměstnávala 47 zaměstnanců. Průměrná měsíční mzda dosáhla hodnoty 24 761 Kč.

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

V průběhu roku 2017 tak jako v uplynulých letech byla společnost zapojena do korporátních projektů skupiny SIBELCO v rámci bezpečnosti práce:

- Kampaň „Going for zero“ – bezpečnost při svařování, práce v zimě, proces nakládky kolovým nakladačem.

V roce 2017 společnost prováděla pravidelná měsíční školení, která se týkala různých oblastí bezpečnosti práce – práce ve výškách, život zachraňující pravidla, práce v horku, práce v zimě, školení první pomoci, školení ochrany strojního zařízení – krytování rotujících částí.

V září 2017 ve společnosti proběhl Den bezpečnosti a v listopadu proběhla bezpečnostní kampaň – Dopravní plán – vytvoření a aplikování nového dopravního plánu.

Celý rok probíhala analýza rizik na všech pracovištích – vyhotoveno 6 protokolů JSA (Job safety analysis).

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 2018

Hlavním motivem plánu 2018 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.

Plán investic roku 2018 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 další nákup pozemků pro rozšíření těžby kaolinu a pokračování v těžebním průzkumu.

V oblasti bezpečnosti práce byl společností vypracován nový dopravní plán, který bude v roce 2018 realizován. Nový dopravní plán bude řešit oddělený pohyb dopravních prostředků a chodců v provozovně společnosti. Společnost postupně zavádí interní standardy skupiny SIBELCO v oblasti bezpečnosti práce, které jsou v mnoha oblastech nad zákonem stanovené požadavky.

S cílem zvýšení úrovně plánování a přehledu ukazatelů hospodaření bude společnost od května 2018 pracovat s novým ERP systémem. Tento integrovaný systém se již používá v ostatních společnostech skupiny Sibelco v Evropě. Přechod na nový systém bude souviset s celou řadou změn v procesech komunikace mezi námi a našimi obchodními partnery.

Trvalým hlavním cílem společnosti pro rok 2018 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 stále 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 (NOx, 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.

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 2017 společnost v obdobích vydatnějších dešťů nadále omezovala, případně zcela zastavila přepravu z lomu a využívala surovinu ze speciálně vytvořených záložních deponií v úpravně. Tím omezuje zatížení odvodňovacích příkopů splachy v případě nutnosti mytí vozovek v obci Buškovice. Vytvářením záložních deponií na úpravně společnost omezuje i možnost znečišťování životního prostředí prachem také v suchých obdobích.

Společnost pravidelně monitoruje kvalitu veškerých vypouštěných vod a minimalizuje riziko jejich kontaminace závadnými látkami.

8. Organizační složka v zahraničí

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

9. Významná následná událost

Po rozvahovém dni nenastaly žádné jiné významné skutečnosti.

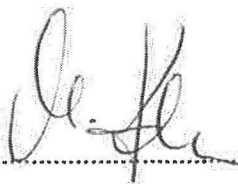
10. Výzkum a vývoj

Společnost nemá vlastní útvar výzkumu a vývoje. Z toho důvodu rovněž nevznikly náklady na výzkum a vývoj v roce 2017.

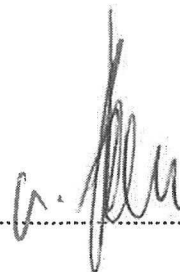
11. Osoby odpovědné za výroční zprávu a ověření účetní závěrky

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 1. 6. 2018



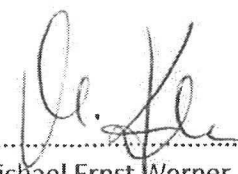
Michael Ernst Werner Klaas
předseda představenstva



Alfred Astor Fode
člen představenstva

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

V Podbořanech, dne 1. 6. 2018



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. 2017 do 31. 12. 2017**

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. 2017 do 31. 12. 2017.

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. 2017 do 31. 12. 2017 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 SIBELCO DEUTSCHLAND GmbH, se sídlem Sälzerstrasse 20 , 56235 Ransbach-Baumbach, Německo, registrační číslo: DE 814 511 935, která byla k 31. 12. 2017 jediným akcionářem společnosti Kaolin Hlubany, a.s.

2. Další osoby ovládané stejnou ovládající osobou

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

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

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 ovládala společnost Kaolin Hlubany, a.s. prostřednictvím společnosti WATTS BLAKE BEARNE INTERNATIONAL HOLDINGS B.V., která byla k 16.11.2017 jediným akcionářem. Společnost Kaolin Hlubany, a.s. po tomto datu přešla do vlastnictví společnosti SIBELCO DEUTSCHLAND GmbH, která byla k 31. 12. 2017 jediným akcionářem. K 31. 12. 2017 zůstává ovládající osobou společnost SCR-SIBELCO NV. 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. 2017 do 31. 12. 2017 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. 2017 do 31. 12. 2017 (údaje v tis. Kč)

Prodej produktů propojeným osobám (údaje v tis.Kč)

Subjekt	vztah ke společnosti	Prodej produktů
SIBELCO DEUTSCHLAND GmbH	sesterská	17 812
SIBELCO ITALIA S.p.A.	sesterská	29 802
SIBELCO POLAND Sp. z o.o.	sesterská	86

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

Subjekt	vztah ke společnosti	Služby
SCR- SIBELCO NV	mateřská	4 135
SIBELCO DEUTSCHLAND GmbH	sesterská	1 827
SIBELCO ITALIA S.p.A.	sesterská	982
SIBELCO POLAND Sp. z o.o.	sesterská	279

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

SILFIN NV	sesterská	102 771
-----------	-----------	---------

7. Přehled jednání učiněných v účetním období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 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 říjnu 2017 dividendu ve výši 8 713 tis. Kč.

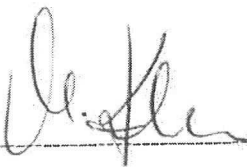
8. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Za poskytnutá plnění posuzovaná v této zprávě byla propojenými osobami poskytnuta společnosti odpovídající protiplnění. Společnosti Kaolin Hlubany, a.s. tak nevznikla za účetní období 2017 žádná újma.

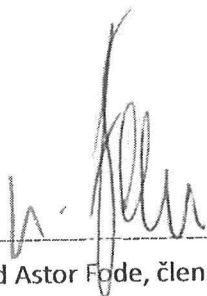
9. Zhodnocení výhod a nevýhod vztahů ve skupině

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 nevyplývají 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. 3. 2018



Michael Ernst Werner Klaas, předseda představenstva



Alfred Astor Fode, člen představenstva

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2016
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM		397 975	-195 810	202 165	198 805
A.	POHLEDAVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	DLOUHODOBY MAJETEK	263 955	-194 535	69 420	70 761
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	6 124	-6 124	0	0
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
2.	Ocenitelná práva	6 124	-6 124		
1.	Software	80	-80	0	
2.	Ostatní ocenitelná práva	6 044	-6 044	0	
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	257 831	-188 411	69 420	70 761
B. II. 1.	Pozemky a stavby	100 332	-42 283	58 049	54 759
1.	Pozemky	37 850	-18	37 832	36 286
2.	Stavby	62 482	-42 265	20 217	18 473
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	156 622	-146 128	10 494	16 002
3.	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
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	877		877	
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	877		877	
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
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				
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	133 991	-1 275	132 716	127 998
C. I.	Zásoby	896	-236	660	573
C. I. 1.	Materiál	808	-236	572	511
2.	Nedokončená výroba a polotovary	1		1	1
3.	Výrobky a zboží	87		87	61
1.	Výrobky	87		87	61
2.	Zboží				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	Pohledávky	120 830	-1 039	119 791	115 368
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	1 391	-6	1 385	1 330
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka	1 384		1 384	1 329
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

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2016
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	119 439	-1 033	118 406	114 038
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	15 579	-1 033	14 546	11 897
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	102 771		102 771	100 082
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	1 089		1 089	2 059
4.1.	Pohledávky za společníky				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	462		462	1 105
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	625		625	745
4.5.	Dohadné účty aktivní	2		2	
4.6.	Jiné pohledávky				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	12 265	0	12 265	12 057
1.	Peněžní prostředky v pokladně	53		53	42
2.	Peněžní prostředky na účtech	12 212		12 212	12 015
D.	Časové rozlišení aktiv	29	0	29	46
D. 1.	Náklady příštích období	29		29	46
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období				

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2016
	PASIVA CELKEM	202 185	198 805
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	157 738	155 312
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	7 537
A. II. 1.	Ažio	7 075	7 075
2.	Kapitálové fondy	462	462
1.	Ostatní kapitálové fondy	462	462
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
3.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	21 959	22 051
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	21 804	21 804
2.	Statutární a ostatní fondy	155	247
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	8 002	7 769
IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	8 002	7 769
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	11 220	8 935
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CÍZÍ ZDROJE	44 383	43 438
B.	Rezervy	31 021	29 153
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	18 224	16 618
4.	Ostatní rezervy	12 797	12 535
C.	Závazky	13 362	14 285
C. I.	Dlouhodobé závazky	0	0
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Dlouhodobě přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odkládaný daňový závazek		
9.	Závazky - ostatní		
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C. II.	Krátkodobé závazky	13 362	14 285
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobě přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů	8 522	7 755
5.	Krátkodobě směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	4 840	6 530
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	933	847
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	565	519
5.	Stát - daňové závazky a dotace	963	994
6.	Dohadné účty pasivní	2 051	3 619
7.	Jiné závazky	318	551
D.	Časové rozlišení pasiv	44	55
D. 1.	Výdaje příštích období	44	55
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):
1. 6. 2018	Michael Klaas, Alfred Fode	Eva Vostárková	Eva Vostárková tel. 415237784

Kaolin Hlubany, a.s. k 31. prosinci 2017
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč


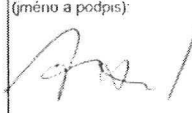

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2016
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	100 867	86 710
II.	Tržby za prodej zboží	1 215	423
A.	Výkonová spotřeba	53 347	45 392
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	981	381
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	22 137	24 205
A.3.	Služby	30 229	20 806
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-26	12
C.	Aktivace (-)	-219	-75
D.	Osobní náklady	20 810	19 044
D.1.	Mzdové náklady	15 310	13 972
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	5 500	5 072
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	5 152	4 776
D.2.2.	Ostatní náklady	348	296
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	8 204	6 548
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	8 261	6 559
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	6 261	6 559
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-1	-11
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-56	
III.	Ostatní provozní výnosy	234	640
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		120
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	234	520
F.	Ostatní provozní náklady	4 558	4 160
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu		
F.3.	Daně a poplatky	2 294	1 938
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	1 068	1 461
F.5.	Jiné provozní náklady	396	761
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	17 642	12 692
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	172	51
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	161	41
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	11	10
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	0	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		
VII.	Ostatní finanční výnosy	260	529
K.	Ostatní finanční náklady	3 339	1 104
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-2 907	-524
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	14 735	12 168

Kaolin Hlubany, a.s. k 31. prosinci 2017
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2016
L.	Daň z příjmu	3 516	3 233
L.1.	Daň z příjmu splatná	3 570	3 010
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	-55	223
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	11 220	8 935
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	11 220	8 935
*	Čistý obrát za účetní období	102 748	88 353

Gestaveno 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):
1. 6. 2018	 Michal Klaas, Alfr. Fode	 Eva Vostárková	 Eva Vostárková tel. 415237784

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2017 a 2016

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2016
<i>Peněžní toky z provozní činnosti</i>			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	14 735	12 168
A. 1.	Upravy o nepeněžní operace	8 345	3 447
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	6 261	6 559
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-56	-11
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	1 868	1 461
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	444	-4 391
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv		-120
A. 1. 6.	Urokové náklady a výnosy	-172	-51
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	23 080	15 616
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-3 794	5 650
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-87	303
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-2 593	206
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-208	-5 267
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	795	12 467
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	-1 701	-2 059
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	19 286	21 265
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku		
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-2 847	-2 397
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	16 439	16 868
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-4 920	-8 829
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		120
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	-2 689	8 870
B. 4. 1.	Přijaté úroky	172	51
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-7 437	212
<i>Peněžní toky z finanční činnosti</i>			
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	-8 713	-18 365
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-81	415
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-8 794	-17 950
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	208	1 130
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	12 057	10 927
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	12 265	12 057

Sestaveno dne: 1. 6. 2018 Podpis statutárního orgánu:  Michael Klauß, Armin Fode	Osoba odpovědná za účetnictví:  Eva Vostárková	Osoba odpovědná za účetní závěrku:  Eva Vostárková tel. 415237784
--	---	---

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

Příloha účetní závěrky akciové společnosti Kaolin Hlubany, a.s., za rok 2017, zpracovaná podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a prováděcí vyhlášky č. 500/2002 Sb. k zákonu, ve znění platném pro rok 2017 a 2016.

Pozn.: K hodnotovým údajům za rok 2017 jsou v závorkách přiřazeny hodnoty roku 2016.

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 vložení 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 2017 je:

Sibelco Deutschland GmbH	100,00%
--------------------------	---------

Sídlo společnosti

Kaolin Hlubany, a.s.

Hlubany čp. 63

441 01 Podbořany

Česká republika

Identifikační číslo

48288195

Mateřskou společností společnosti je Sibelco Deutschland GmbH 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 2017

(v tisících Kč)

Členové představenstva k 31. prosinci 2017

Michael Ernst Werner Klaas – předseda představenstva

Alfred Astor Fode – člen představenstva

Členové dozorčí rady k 31. prosinci 2017

Mark Peter Addiscott – člen dozorčí rady

Felix Moreno Diaz – člen dozorčí rady

Rich Gilbert R Lepoutre – člen dozorčí rady

Prokura: Ing. Karol Holub a Eva Vostárková

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2017 byly provedeny následující změny v obchodním rejstříku:

Dne 18. srpna 2017 oznámil odstoupení ze své funkce člena dozorčí rady pan Petr Lindák.

Tato změna byla k 20. únoru 2018 zapsána do obchodního rejstříku.

Dne 4. října 2017 učinil rozhodnutí jediný akcionář při výkonu působnosti valné hromady společnosti a to, že zvolil:

a) do funkce člena představenstva

pana Michaela Ernsta Wenera Klaase a pana Alfreda Astora Fode

b) do funkce člena dozorčí rady

pana Marka Petera Addiscotta, a pana Rich Gilberta R Lepoutre.

Tyto změny byly k 22. únoru 2018 zapsány do obchodního rejstříku.

Dne 5. října 2017 představenstvo společnosti zvolilo za předsedu představenstva pana Michaela Ernsta Wenera Klaase.

Tato změna byla k 22. únoru 2018 zapsána do obchodního rejstříku.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

Dne 17. listopadu 2017 učinil rozhodnutí jediný akcionář při výkonu působnosti valné hromady Watts Blake Bearne International Holdings B.V. a to, že převede 100% akcií společnosti Kaolin Hlubany, a.s. na společnost Sibelco Deutschland GmbH.

Tato změna byla k 20. únoru 2018 zapsána do obchodního rejstříku.

Organizační struktura

Společnost je organizačně členěna na následující aktivity a provozy:

Aktivita:	Provoz:
těžba surovin	lom Krásný Dvůr (těžba kaolinu) lom Tvršice (těžba jílu)
úprava plavených kaolinů	plavírny Hlubany a Buškovice
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 2017 a 2016.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

3. Zásadní účetní postupy používané společností

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2017 a 2016 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.

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 odpisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy, nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu, která je kratší.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

(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.

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 sanace, 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.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

(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.

(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.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

(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“.

(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.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

(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.

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 2017

(v tisících Kč)

4. Stálá aktiva

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Ocenitelná práva	Software	Celkem
Pořizovací cena			
Zůst. k 1. 1. 2017	6 044	80	6 124
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0
Zůst. k 31. 12. 2017	6 044	80	6 124
Oprávký			
Zůst. k 1. 1. 2017	6 044	80	6 124
Odpisy	0	0	0
Oprávký k úbytkům	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0
Zůst. k 31. 12. 2017	6 044	80	6 124
Zůst. hodnota 1. 1. 2017	0	0	0
Zůst. hodnota 31. 12. 2017	0	0	0

	Ocenitelná práva	Software	Celkem
Pořizovací cena			
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
Oprávký			
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

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostředky	Nedok. hmot. majetek	Celkem
Pořizovací cena						
Zůst. k 1. 1. 2017	36 304	61 670	116 522	38 415	0	252 911
Přírůstky	1 546	14	0	0	3 374	4 934
Úbytky	0	0	-14	0	0	-14
Přeúčtování	0	798	1 699	0	-2497	0
Zůst. k 31. 12. 2017	37 850	62 482	118 207	38 415	877	257 831
Oprávký						
Zůst. k 1. 1. 2017	18	43 197	106 645	32 290	0	182 150
Odpisy	0	1 619	3 042	1 600	0	6 261
Oprávký k úbytkům	0	0	0	0	0	0
Přeúčtování	0	-2 551	2 551	0	0	0
Zůst. k 31. 12. 2017	18	42 265	112 238	33 890	0	188 411
Zůst. hodnota 1. 1. 2017	36 286	18 473	9 877	6 125	0	70 761
Zůst. hodnota 31. 12. 2017	37 832	20 217	5 969	4 525	877	69 420

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostředky	Nedok. hmot. majetek	Celkem
Pořizovací cena						
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
Oprávký						
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
Zůst. hodnota 1. 1. 2016	35 824	17 131	8 177	7 353	6	68 491
Zůst. hodnota 31. 12. 2016	36 286	18 473	9 877	6 125	0	70 761

K 31. 12. 2017 a 31. 12. 2016 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 10).

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

5. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze k 31. 12. 2017 je vyčíslena v hodnotě 285 tis. Kč (31. 12. 2016 – 245 tis. Kč). Jedná se o předměty s pořizovací cenou nižší než 40 tis. Kč.

6. Dlouhodobý finanční majetek

K 31. 12. 2017 a 31. 12. 2016 společnost nevlastní dlouhodobý finanční majetek.

7. 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. 2017 účetní opravnou položku k materiálu ve výši 236 tis. Kč (31. 12. 2016 – 237 tis. Kč, viz bod 10).

8. Pohledávky a závazky

- (a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů k 31. 12. 2017 činí brutto 15 579 tis. Kč (31. 12. 2016 – 12 986 tis. Kč), ze kterých 5 886 tis. Kč (31. 12. 2016 – 4 062 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Z pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2017 činí pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní 1 442 tis. Kč (31. 12. 2016 – 1 089 tis. Kč).

K 31. 12. 2017 byla vytvořena daňově uznatelná opravná položka k pohledávkám ve výši 1 033 tis. Kč (31. 12. 2016 – 1 089 tis. Kč) a účetní opravná položka na pohledávky ve výši 0 tis. Kč (31. 12. 2016 – 0 tis. Kč).

K 31. 12. 2017 společnost dále vytvořila účetní opravnou položku k dlouhodobým pohledávkám ve výši 6 tis. Kč (31. 12. 2016 – 6 tis. Kč).

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 9).

- (b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů k 31. 12. 2017 činí 8 522 tis. Kč (31. 12. 2016 – 7 755 tis. Kč). Společnost má k 31. 12. 2017 závazky po lhůtě splatnosti ve výši 60 tis. Kč (31. 12. 2016 – 41 tis. Kč).

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky elektrické energie a plynu, a dohad na nevybranou dovolenou.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 9).

9. 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. 2017 činí 6 509 tis. Kč (31. 12. 2016 – 1 004 tis. Kč). Společnost k 31. 12. 2017 eviduje pohledávky z titulu dodávek produktů za společnostmi Sibelco Deutschland GmbH, SRN, ve výši 858 tis. Kč (31. 12. 2016 – 886 tis. Kč) a Sibelco Italia S.p.A. ve výši 5 651 tis. Kč (31. 12. 2016 – 118 tis. Kč).

Závazky vůči podnikům ve skupině k 31. 12. 2017 činí 5 305 tis. Kč (31. 12. 2016 – 5 216 tis. Kč). Společnost k 31. 12. 2017 eviduje závazky vůči společnostem Sibelco Deutschland GmbH, SRN, ve výši 981 tis. Kč (31. 12. 2016 – 137 tis. Kč), Sibelco Italia S.p.A. ve výši 155 tis. Kč (31. 12. 2016 – 35 tis. Kč), SCR-Sibelco NV ve výši 4 138 tis. Kč (31. 12. 2016 – 4 979 tis. Kč) a Sibelco Poland ve výši 31 tis. Kč (31. 12. 2016 – 65 tis. Kč).

- b) Společnost má u společnosti Silfin N. V. vedeny dva zúčtovací účty. K 31. 12. 2017 činí pohledávka za společností Silfin N. V. 102 771 tis. Kč (31. 12. 2016 – 100 082 tis. Kč). Tento kladný zůstatek je úročen sazbou vycházející z běžných tržních podmínek.

c) Tržby a náklady

	Tržby		Náklady	
	2017	2016	2017	2016
Sibelco Deutschland, GmbH, Německo	17 812	14 958	1 827	834
Sibelco Italia, S.p.A.	29 802	15 793	982	381
Sibelco Poland	86	15	279	290
SCR-Sibelco NV	0	0	4 135	4 986
Celkem	47 700	30 766	7 223	6 491

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

d) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

V průběhu roku 2017 a 2016 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.

10. 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. 2017	18	237	1 095	1 350
Tvorba	0	236	1 039	1 275
Rozpuštění/použití	0	-237	-1 095	-1 332
Zůstatek 31. 12. 2017	18	236	1 039	1 293

	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

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

11. Vlastní kapitál

	Základní kapitál	Emisní ážio	Ostatní kapit. fondy	Celkem
Zůst. k 1. 1. 2016				
1 hromadná akcie č. 1 na jméno o 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 o v celkové jmenovité hodnotě 109 020 000,- Kč	109 020	7 075	462	116 557
Zůst. k 1. 1. 2017				
1 hromadná akcie č. 1 na jméno v celkové jmenovité hodnotě 109 020 000,- Kč	109 020	7 075	462	116 557
Zůst. k 31. 12. 2017				
1 hromadná akcie č. 1 na jméno v celkové jmenovité hodnotě 109 020 000,- Kč	109 020	7 075	462	116 557

Společnost nevydala dluhopisy s právem výměny za akcie.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

12. Ostatní složky vlastního kapitálu

	Nerozdělený zisk	Ostatní rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Zisk běžného období	Celkem
Zúst. 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
Zúst. k 31. 12. 2016	7 769	21 804	247	8 935	38 755

	Nerozdělený zisk	Ostatní rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Zisk běžného období	Celkem
Zúst. k 1. 1. 2017	7 769	21 804	247	8 935	38 755
Příděly fondům	0	0	220	-220	0
Čerpání fondů	0	0	-312	0	-312
Výplata dividend	0	0	0	-8 713	-8 713
Převod do nerozdělených zisků	2	0	0	-2	0
Promlčený nárok na výpl. dividend	231	0	0	0	231
Výsledek hospodaření 2017	0	0	0	11 220	11 220
Zúst. k 31. 12. 2017	8 002	21 804	155	11 220	41 181

V roce 2017 byl na základě rozhodnutí valné hromady společnosti o rozdělení zisku společnosti za rok 2016 schválen převod 220 tis. Kč do sociálního fondu a výplata dividendy v celkové výši 8 713 tis. Kč jedinému akcionáři.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

V roce 2016 valná hromada společnosti rozhodla o výplatě dividend ve výši 18 365 tis. Kč jedinému akcionáři a převodu 220 tis. Kč do Sociálního fondu.

Rozdělení hospodářského výsledku roku 2017 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.

13. Rezervy

Název	Zůstatek k 1. 1. 2016	Tvorba rezerv	Čerpání / rozpuštění 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
Celkem	27 692	13 773	-12 312	29 153

Název	Zůstatek k 1. 1. 2017	Tvorba rezerv	Čerpání / rozpuštění rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2017
Rezerva na sanace vč. rekultivace a škody způsobené důlní činností – zákonná (daňová)	16 618	1 606	0	18 224
Rezerva na sanace a rekultivace – ostatní (nedaňová)	12 105	12 367	-12 105	12 367
Rezervy ostatní	430	430	-430	430
Celkem	29 153	14 403	-12 535	31 021

Společnost k 31. 12. 2017 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 11 694 tis. Kč (k 31. 12. 2016 – 10 455 tis. Kč).

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

14. Zajištěné závazky a pohledávky

Společnost nemá k 31. 12. 2017 a k 31. 12. 2016 závazky ani pohledávky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění

15. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje daň za zdaňovací období 2017 ve výši 3 570 tis. Kč (2016 – 3 010 tis. Kč).

V souladu s účetními postupy popsány v bodě 2 (f), je závazek z titulu daně k 31. 12. 2017 z příjmů snížen o zaplacené zálohy na daň z příjmů a výsledný přeplatek daně ve výši 346 tis. Kč (k 31. 12. 2016 – daňová pohledávka 917 tis. Kč vykázán v položce Stát-daňové pohledávky) je vykázán v položce Stát-daňové pohledávky.

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

	2017	2016
Zisk před zdaněním	14 735	12 168
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	52	- 1 409
Manažerské poplatky	3 435	4 986
Tvorba a zúčtování opravných položek, netto	-1	-11
Tvorba a zúčtování rezerv, netto	262	223
Ostatní	403	-17
Zdanitelný příjem	18 886	15 940
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	3 588	3 028
Sleva na dani	-18	-18
Dodatečné odvody daně z příjmů	0	0
Splatná daň	3 570	3 010

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky:

	Základ pro výpočet odložené daně		Odložená daň	
	2017	2016	2017	2016
Rezerva na sanace a rekultivace – ostatní	12 367	12 105	2 350	2 300
Rezervy ostatní	430	430	82	82
Opravná položka k materiálu	236	237	45	45
Dohadné pol. pasivní - dovolená	614	422	116	80
Dohadné pol. pasivní - pojistné	209	143	40	27
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou majetku	-6 572	-6 342	-1 249	-1 205
Odložená daňová pohledávka celkem	7 284	6 995	1 384	1 329
Změna odložené daně			-55	223

(+ 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. 2017 použita sazba 19 % (31. 12. 2016 – 19 %).

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

16. Informace o výrobním sortimentu

Hlavní činností společnosti je těžba, úprava a zušlechťení silikátových surovin – kaolinů, jílu a slévárenských písků. V ostatních doplňkových tržbách je uveden především prodej zboží a tržby z prodeje služeb.

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

	Tržby za sil. sur.	Ostatní doplň. tržby	Celkem
2017	100 721	1 361	102 082
2016	86 630	503	87 133

Tržby za silikátové suroviny

	Tržby v tuzemsku	Export	Celkem
2017	34 838	65 883	100 721
2016	29 073	57 557	86 630

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

17. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2017 a 2016:

2017	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. pojištění	Sociální Náklady
Zaměstnanci (bez vedoucích pracovníků)	44	12 318	4 135	312
Vedoucí pracovníci	5	2 992	1 017	36
Celkem	49	15 310	5 152	348

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

18. Pronájmy

Finanční leasing

Společnost ke konci roku 2017 pořídila majetek formou finančního pronájmu (leasingu). Jednalo se o pořízení nákladního automobilu TATRA PHOENIX T158.

V roce 2016 společnost nepořídila a ani nesplácela majetek formou finančního a operativního pronájmu (leasingu).

19. Významné položky z výkazů zisků a ztrát

Ostatní provozní výnosy v roce 2017 a 2016 tvoří výnosy za pronájem pozemků, prodej odpadu a ostatní provozní výnosy.

Ostatní finanční výnosy v roce 2017 a 2016 tvoří kurzové zisky.

Ostatní finanční náklady v roce 2017 a 2016 tvoří kurzové ztráty a pojistné společnosti.

Odměny za statutární audit k 31. 12. 2017 činily 404 tis. Kč a k 31. 12. 2016 činily 406 tis. Kč.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

20. Budoucí závazky (včetně potenciálních závazků)

Společnost nemá k 31. 12. 2017 a 31. 12. 2016 žádné mimořádné (kromě obvyklých, pravidelně se opakujících) závazky.

21. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění k 31. 12. 2017 činí 565 tis. Kč (31. 12. 2016 – 519 tis. Kč), ze kterých 395 tis. Kč (31. 12. 2016 – 363 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 170 tis. Kč (31. 12. 2016 – 156 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

22. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky k 31. 12. 2017 činí 963 tis. Kč (31. 12. 2016 – 994 tis. Kč), ze kterých 0 tis. Kč (31. 12. 2016 – 0 tis. Kč) činí závazek za daň z příjmů, 804 tis. Kč (31. 12. 2016 – 713 tis. Kč) závazek za poplatky za vydobyté nerosty, 134 tis. Kč (31. 12. 2016 – 119 tis. Kč) daň ze závislé činnosti, 24 tis. Kč silniční daň (31. 12. 2016 – 22 tis. Kč), 1 tis. Kč odvod do státního rozpočtu za plnění povinného podílu osob se zdravotním postižením (31.12.2016 – 0 tis.Kč) a 0 tis. Kč dotace na odborné vzdělávání zaměstnanců (31. 12. 2016 – 139 tis. Kč).

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

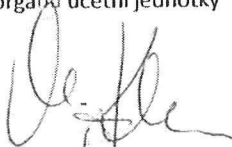

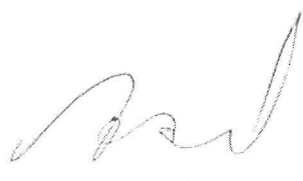
Rok končící 31. prosincem 2017

(v tisících Kč)

23. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. 12. 2017.

24. Přehled o změnách vlastního kapitálu (viz bod 12)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
5. června 2018	 Michael Ernst Werner Klaas	 Eva Vostárková	 Eva Vostárková

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 2017, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2017, 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 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2017 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady 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.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

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.



EY

Building a better
working world

Naší povinností je informovat statutární zástupce, prokury a dozorčí radu 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

Josef Pivonka, statutární auditor
evidenční č. 1963

1. června 2018
Praha, Česká republika

