

Výroční zpráva
společnosti
Kaolin Hlubany, a.s.
za rok 2019

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 2020
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 2019
2. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky, výroční zprávy a zprávy o vztazích za rok 2019
3. Účetní závěrka společnosti Kaolin Hlubany, a.s. za rok 2019

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 vlastníci k 31. 12. 2019	Sibelco Deutschland GmbH, se sídlem Sälzerstrasse 20, 56235 Ransbach-Baumbach, Německo (100%)

Složení představenstva a vedení společnosti k 31. 12. 2019

Členové představenstva

Michael Ernst Werner Klaas	- předseda představenstva (*1964) zastává funkci vedoucího společnosti Sibelco Deutschland GmbH & Co.KG Ransbach-Baumbach, Německo
Stephanie Heibel	- člen představenstva (*1964) zastává funkci finančního 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. 2019

Andrew Timothy Brook	- člen dozorčí rady (*1964) zastává funkci Vice President Sibelco Global Business line Sanitaryware and Structural Ceramics
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 2019 nedržela žádné majetkové účasti v jiných společnostech.

2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2019

Dosažené hospodářské parametry

V tis. Kč	Rok 2019	Rok 2018
Tržby z prodeje výrobků a služeb	88 393	94 095
Čistý obrat	93 217	98 392
Náklady celkem (bez daně)	88 575	89 156
Zisk před zdaněním	4 642	9 236
Zisk po zdanění (čistý)	2 588	6 374
Aktiva celkem	185 828	198 567
Majetek – vlastní kapitál	149 374	153 185
Základní kapitál	109 020	109 020
Oběžná aktiva	118 358	130 475
Krátkodobé pohledávky – netto	95 050	107 209
Krátkodobé závazky	12 894	14 485

Hlavní podnikatelská činnost společnosti

Rozhodujícím předmětem činnosti společnosti je hornická činnost v rozsahu oprávnění vydaného příslušným Báňským úřadem, tj. těžba a úprava kaolinů, jílu 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 jílu 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):

	2019	2018
Tuzemsko	22 331	27 491
Vývoz	64 721	65 842
Celkem	87 052	93 333

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

	2019	2018
Kaoliny	84 443	91 292
Jíly a bentonit	459	520
Písky	2 150	1 521

Stejně jako v uplynulých letech byl pro rok 2019 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 2019 podařilo prodat 31 756 tun plavených kaolinů. Oproti roku 2018 se prodalo o 5 012 tun plaveného kaolinu méně.

3. Investice

V roce 2019 byly realizovány investice v celkové výši 4 082 tis. Kč, z toho do obnovy zařízení ve výši 2 875 tis. Kč (rekonstrukce dopravníku a filtrační plastové desky na kaolis) a na zlepšení bezpečnosti práce ve výši 1 207 tis. Kč (elektrosilové rozvaděče).

Investice byly uskutečněny výhradně z vlastních zdrojů společnosti.

Společnost v posledních letech investovala tento objem prostředků:

Rok	2019	2018
Investice v tis. Kč	4 082	4 061

V roce 2018 se jednalo o investice do obnovy dopravních prostředků, zvýšení kvality produkce, modernizace výrobního zařízení a bezpečnosti práce. Investice byly uskutečněny výhradně z vlastních zdrojů společnosti.

4. Zaměstnanci a pracovněprávní vztahy

Společnost v roce 2019, 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. 2019 byla na základě kolektivního vyjednávání uzavřena Kolektivní smlouva na rok 2019, která zajišťovala především zvýšení mzdových tarifů oproti roku 2018, příspěvky na stravování, příspěvky na kulturní, sportovní a volnočasové aktivity, třináctý plat a odměny při životních a pracovních výročí.

K 31. 12. 2019 společnost zaměstnávala 47 zaměstnanců. Průměrná měsíční mzda dosáhla hodnoty 28 759 Kč.

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

V rámci bezpečnosti práce je Společnost zapojena do korporátních projektů skupiny SIBELCO:

- V měsíci září se každoročně koná Den bezpečnosti (Safety Day) se zaměřením na různé oblasti v bezpečnosti práce jako je práce ve výškách, evakuační plán, správné vyhodnocení rizik při práci atd.
- Jsou prováděny akce se zaměřením na dodržování čistoty a pořádku na pracovištích v rámci probíhající kampaně „Housekeeping – 5S“
- Probíhá školení Site manažerů v oblasti „štitlé výroby – Lean management“
- S každým pracovním úrazem v rámci skupiny Sibelco jsou seznámeni všichni zaměstnanci výroby a zároveň je provedena kontrola, zda podobná riziková situace nemůže nastat i ve společnosti Kaolin Hlubany.
- Jsou prováděny opakovaná školení „Toolbox“, která se týkají různých oblastí bezpečnosti práce – používání bezpečného elektr. odepínání stroj. zařízení LOTO, práce ve výškách, život zachraňující pravidla, práce v horku, práce v zimě, práce v lomu, školení první pomoci, školení ochrany strojního zařízení – krytování rotujících částí.
- U každé pracovní aktivity jsou vyhodnocovány rizika a následně jsou k nim vypracovány bezpečné postupy jejich provádění podle interních standardů skupiny Sibelco tzv. SOP (Standard Operation Precedure).
- Jsou nově označeny zóny, kde je volný pohyb osob bez povolení zakázán tzv. „No-GO-Zone“
- Probíhá rekonstrukce dopravního pasu na provozovně v Buškovících za účelem splnění interních bezpečnostních standardů (krytování, šířka ochozů, protismykové rošty,...)

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 2020

Hlavním cílem plánu na rok 2020 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 výrob. 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. Společnost se i v roce 2020 bude snažit naplnit podmínky hospodárného využití těžených ložisek využitím dalších typů kaolínů, které se na těženém ložisku vyskytují a jejich prodej je relativně nízký. Jedná se hlavně o kaoliny s vyšším podílem alkálií. Cílem je rovněž zvyšování objemu prodeje písku a jílu.

Plán investic roku 2020 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. Plán investic pro rok 2020 je zaměřen na zvyšování efektivity výrobního provozu, snižování energetické náročnosti a ochranu životního prostředí.

Trvalým hlavním cílem společnosti pro rok 2020 je dosažení co nejvyššího možného využití stávající produkční kapacity společnosti a udržení prosperity a rentability.

Pro rok 2020 je jedním z cílů i řešení těžebních práv na dalších dobývacích prostorech, které má společnost ve správě.

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 přenesené 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_x, prach), jde o stálé a kontinuální využívání systému regulace podávání 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 2019 společnost v obdobích vydatnějších dešťů nadále omezovala, případně zcela zastavila přepravu z lomu a využívala surovinu ze speciálně vytvořených záložních deponií v úpravně. Tím se omezilo 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. Obdobně je ve společnosti 2x ročně měřena prašnost na pracovištích a podle závěrů měření jsou přijímána opatření na zlepšení pracovní hygieny (nákup průmyslového vysavače, rekonstrukce odprašovacích zařízení a používání respirátorů).

Vedlejší produkt výroby – písek ukládaný na deponii v Buškovicích se začal zavážet do lomu jako rekultivační materiál a deponie písku se bude zatravňovat s cílem minimalizovat prašnost v období suchého a větrného počasí.

8. Organizační složka v zahraničí

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

9. Významná následná událost

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil narušení mnoha podnikatelských a hospodářských aktivit. I když v době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo významný pokles prodeje, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti. Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost a její zaměstnance.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2019 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

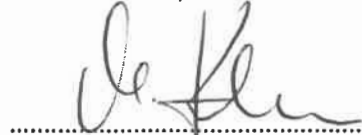
10. Výzkum a vývoj

Společnost nemá vlastní útvar výzkumu a vývoje. Z toho důvodu rovněž nevznikly náklady na výzkum a vývoj v roce 2019.

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 29. 6. 2020



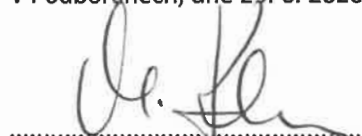
Michael Ernst Werner Klaas
předseda představenstva



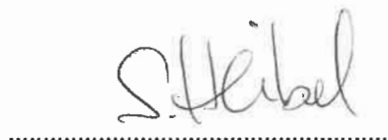
Stephanie Heibel
člen představenstva

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 29. 6. 2020



Michael Ernst Werner Klaas
předseda představenstva



Stephanie Heibel
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. 2019 do 31. 12. 2019

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. 2019 do 31. 12. 2019.

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. 2019 do 31. 12. 2019 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. 2019 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 ovládání

Ovládající osoba SCR-SIBELCO NV nepřímo ovládala společnost Kaolin Hlubany, a.s. prostřednictvím společnosti SIBELCO DEUTSCHLAND GmbH, která byla k 31. 12. 2019 jediným akcionářem. K ovládání společnosti Kaolin Hlubany, a.s. dochází zejména prostřednictvím rozhodování na valné hromadě společnosti.

5. Smlouvy a dohody

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. 2019 do 31. 12. 2019 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. 2019 do 31. 12. 2019 (údaje v tis. Kč)

Prodej produktů a poskytnutí služeb propojeným osobám (výrobků, provize za zprostř.obchodu)
(údaje v tis.Kč)

Subjekt	vztah ke společnosti	Prodej produktů	Poskytnutí služby
SIBELCO DEUTSCHLAND GmbH	mateřská	30 119	1 239
SIBELCO ITALIA S.p.A.	sesterská	20 863	0
SIBELCO POLAND Sp. z o.o.	sesterská	0	0

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

Subjekt	vztah ke společnosti	Služby
SCR – SIBELCO NV	mateřská	5 993
SIBELCO DEUTSCHLAND GmbH	mateřská	106
SIBELCO ITALIA S.p.A.	sesterská	1 925
SIBELCO POLAND Sp. z o.o.	sesterská	258

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

SILFIN NV	sesterská	82 376
-----------	-----------	--------

7. Přehled jednání učiněných v účetním období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 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 SIBELCO DEUTSCHLAND GmbH v měsíci září 2019 dividendu ve výši 6 073 tis. Kč.

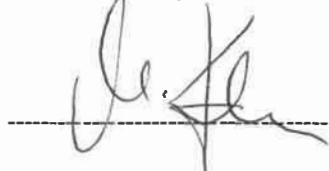
8. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Za poskytnutá plnění posuzovaná v této zprávě byla propojenými osobami poskytnuta společnosti odpovídající protiplnění. Společnosti Kaolin Hlubany, a.s. tak nevznikla za účetní období 2019 žádná újma.

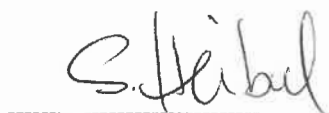
9. Zhodnocení výhod a nevýhod vztahů ve skupině

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 nevyplynou 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 2020



Michael Ernst Werner Klaas, předseda představenstva



Stephanie Heibel, 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 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2019, 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 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2019 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 jeví 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 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/nemají 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 vznikat 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.

Naší povinností je informovat představenstvo 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



Luděk Jireček, statutární auditor
evidenční č. 2164

29. června 2020
Praha, Česká republika

Kaolin Hlubany, a.s. k 31. prosinci 2019

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2018
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	391 820	-205 992	185 828	198 567
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL	0		0	0
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	272 135	-204 665	67 469	68 092
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	6 124	-6 124	0	0
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
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	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	266 010	-198 541	67 469	68 092
B. II. 1.	Pozemky a stavby	100 438	-45 421	55 017	56 475
1.	Pozemky	37 850	-18	37 832	37 832
2.	Stavby	62 588	-45 403	17 185	18 643
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	160 570	-153 120	7 450	7 521
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0	0	0
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 002	0	5 002	4 096
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	1 916
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 002	0	5 002	2 180
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
3.	Podíly - podstatný vliv	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	0	0	0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	119 685	-1 327	118 358	130 475
C. I.	Zásoby	6 711	0	6 711	7 287
C. I. 1.	Materiál	1 007	0	1 007	686
2.	Nedokončená výroba a polotovary	704	0	704	794
3.	Výrobky a zboží	5 000	0	5 000	5 807
1.	Výrobky	5 000	0	5 000	5 807
2.	Zboží	0	0	0	0
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky	96 378	-1 327	95 051	108 242
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	7	-6	1	1 033
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	0
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
4.	Odložená daňová pohledávka	0	0	0	1 032
5.	Pohledávky ostatní	7	-6	1	1
5.1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0	0	0	0
5.3.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
5.4.	Jiné pohledávky	7	-6	1	1

Kaolin Hlubany, a.s. k 31. prosinci 2019

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2018
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	96 371	-1 321	95 050	107 209
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	9 739	-1 321	8 418	13 009
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	82 376	0	82 376	92 477
3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
4.	Pohledávky - ostatní	4 256	0	4 256	1 723
4.1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	
4.3.	Stát - daňové pohledávky	4 221	0	4 221	1 093
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	35	0	35	619
4.5.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	9
4.6.	Jiné pohledávky	0	0	0	2
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0	
C. IV.	Peněžní prostředky	16 597	0	16 597	14 946
1.	Peněžní prostředky v pokladně	57		57	36
2.	Peněžní prostředky na účtech	16 540		16 540	14 910
D. I.	Časové rozlišení aktiv	0	0	0	0
D. I. 1.	Náklady příštích období	0		0	
2.	Komplexní náklady příštích období	0		0	0
3.	Příjmy příštích období	0		0	

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2018
	PASIVA CELKEM	185 828	198 567
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	149 374	153 185
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.	Ážio a kapitálové fondy	7 537	7 537
A. II. 1.	Ážio	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 (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	21 907	21 933
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	21 804	21 804
2.	Statutární a ostatní fondy	103	129
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	8 322	8 321
IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	8 322	8 321
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	2 588	6 374
A. VI. 2.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	36 407	45 336
B. I.	Rezervy	22 699	30 851
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	21 015	19 929
4.	Ostatní rezervy	1 684	10 922
C.	Závazky	13 708	14 485
C. I.	Dlouhodobé závazky	814	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	814	
9.	Závazky - ostatní	0	0
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C. II.	Krátkodobé závazky	12 894	14 485
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů	8 954	5 272
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	3 940	9 213
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	1 014	976
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	612	603
5.	Stát - daňové závazky a dotace	561	859
6.	Dohadné účty pasivní	1 753	6 768
7.	Jiné závazky		7
D. I.	Časové rozlišení pasiv	46	46
D. I. 1.	Výdaje příštích období	46	46
2.	Výnosy příštích období		

Kaolin Hlubany, a.s. k 31. prosinci 2019

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2018
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	88 393	94 095
II.	Tržby za prodej zboží	2 123	1 941
A.	Výkonová spotřeba	64 799	62 924
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	1 925	1 724
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	29 508	26 189
A.3.	Služby	33 366	35 011
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	896	-6 512
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	Osobní náklady	22 057	22 574
D.1.	Mzdové náklady	16 014	16 433
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	6 043	6 141
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	5 426	5 621
D.2.2.	Ostatní náklady	617	520
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	4 862	5 319
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	4 741	5 389
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	4 741	5 389
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		-236
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	121	166
III.	Ostatní provozní výnosy	637	376
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	120	
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	517	376
F.	Ostatní provozní náklady	-5 777	2 962
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu		
F.3.	Daně a poplatky	2 019	2 487
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-8 152	-170
F.5.	Jiné provozní náklady	356	645
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	4 317	9 145
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	1 083	561
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	1 068	548
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	14	13
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	981	1 419
K.	Ostatní finanční náklady	1 738	1 889
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	325	91
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	4 642	9 236

Rozvaha, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

Kaolin Hlubany, a.s. k 31. prosinci 2019
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2018
L.	Daň z příjmu	2 054	2 862
L.1.	Daň z příjmu splatná	208	2 510
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	1 846	352
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	2 588	6 374
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	2 588	6 374
*	Čistý obrat za účetní období	93 217	98 392

Kaolin Hlubany, a.s. k 31. prosinci 2019
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 2018
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	4 642	9 236
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	-4 486	4 680
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	4 741	5 389
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	121	-70
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	-8 152	-170
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	6	92
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-120	
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-1 083	-561
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	156	13 916
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	1 949	-4 156
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	576	-6 391
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	4 439	1 309
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-1 501	-169
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	3 707	-3 280
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasív	-5 272	4 375
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	2 105	9 760
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku		
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-2 054	-2 946
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	51	6 814
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-4 119	-4 061
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	120	
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	10 101	10 294
B. 4. 1.	Přijaté úroky	1 083	561
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	7 185	6 794
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	814	
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku	-6 073	-10 919
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-327	-8
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-5 586	-10 927
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	1 651	2 681
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	14 946	12 265
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	16 597	14 946

Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

Příloha účetní závěrky akciové společnosti Kaolin Hlubany, a.s., za rok 2019, zpracovaná podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a prováděcí vyhlášky č. 500/2002 Sb. k zákonu, ve znění platném pro rok 2019 a 2018.

Pozn.: K hodnotovým údajům za rok 2019 jsou v závorkách přiřazeny hodnoty roku 2018.

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 2019 je:

Sibelco Deutschland GmbH	100 %
--------------------------	-------

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. Konsolidované výkazy jsou k dispozici na webové stránce .

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

Členové představenstva k 31. prosinci 2019

Michael Ernst Werner Klaas – předseda představenstva

Stephanie Heibel – člen představenstva

Členové dozorčí rady k 31. prosinci 2019

Andrew Brook – 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 představenstvu a dozorčí radě v průběhu roku 2019

Dne 1.8.2019 učinil rozhodnutí jediný akcionář při výkonu působnosti valné hromady společnosti, kterým odvolal ze své funkce člena představenstva pana Alfreda Astora Fodeho a jmenoval do funkce člena představenstva paní Stephanii Heibel.

Výše uvedeným rozhodnutím jediný akcionář odvolal ze své funkce člena dozorčí rady pana Marka Petera Addiscotta a jmenoval do této funkce pana Andrewa Brooka.

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: údržba

Hlubany

laboratoř

Hlubany

správa společnosti

Hlubany

techn. servis prodeje

Hlubany

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

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 2019 a 2018.

Účetní závěrka byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.

3. Zásadní účetní postupy používané společností

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019 a 2018 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

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

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.

(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 (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(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 2019

(v tisících Kč)

(g) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří 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 (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(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 2019

(v tisících Kč)

4. Stálá aktiva

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Ocenitelná práva	Software	Celkem
Pořizovací cena			
Zůst. k 1. 1. 2019	6 044	80	6 124
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0
Zůst. k 31. 12. 2019	6 044	80	6 124
Oprávký			
Zůst. k 1. 1. 2019	6 044	80	6 124
Odpisy	0	0	0
Oprávký k úbytkům	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0
Zůst. k 31. 12. 2019	6 044	80	6 124
Zůst. hodnota 1. 1. 2019	0	0	0
Zůst. hodnota 31. 12. 2019	0	0	0

	Ocenitelná práva	Software	Celkem
Pořizovací cena			
Zůst. k 1. 1. 2018	6 044	80	6 124
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0
Zůst. k 31. 12. 2018	6 044	80	6 124
Oprávký			
Zůst. k 1. 1. 2018	6 044	80	6 124
Odpisy	0	0	0
Oprávký k úbytkům	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0
Zůst. k 31. 12. 2018	6 044	80	6 124
Zůst. hodnota 1. 1. 2018	0	0	0
Zůst. hodnota 31. 12. 2018	0	0	0

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostředky	Nedok. hmot. majetek	Poskyt. záloha	Celkem
Pořizovací cena							
Zůst. k 1. 1. 2019	37 850	62 482	110 341	47 123	2 180	1 916	261 892
Přírůstky	0	0	0	0	6 034	0	6 034
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Přeúčtování	0	106	3 106	0	-3212	- 1 916	-1 916
Zůst. k 31. 12. 2019	37 850	62 588	113 447	47 123	5 002	0	266 010
Oprávky							
Zůst. k 1. 1. 2019	18	43 839	104 205	45 738	0	0	193 800
Odpisy	0	1 564	2 443	734	0	0	4 741
Oprávky k úbytkům	0	0	0	0	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0	0
Zůst. k 31. 12. 2019	18	45 403	106 648	46 472	0	0	198 541
Zůst. hodnota 1. 1. 2019	37 832	18 643	6 136	1 385	2 180	1 916	68 092
Zůst. hodnota 31.12.2019	37 832	17 185	6 799	651	5 002	0	67 469

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostředky	Nedok. hmot. majetek	Poskyt. záloha	Celkem
Pořizovací cena							
Zůst. k 1. 1. 2018	37 850	62 482	118 207	38 415	877	0	257 831
Přírůstky	0	0	0	0	2 145	1 916	4 061
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Přeúčtování	0	0	-7 866	8 708	-842	0	0
Zůst. k 31. 12. 2018	37 850	62 482	110 341	47 123	2 180	1 916	261 892
Oprávky							
Zůst. k 1. 1. 2018	18	42 265	112 238	33 890	0	0	188 411
Odpisy	0	1 574	2 469	1 346	0	0	5 389
Oprávky k úbytkům	0	0	0	0	0	0	0
Přeúčtování	0	0	-10 502	10 502	0	0	0
Zůst. k 31. 12. 2018	18	43 839	104 205	45 738	0	0	193 800
Zůst. hodnota 1. 1. 2018	37 832	20 217	5 969	4 525	877	0	69 420
Zůst. hodnota 31.12.2018	37 832	18 643	6 136	1 385	2 180	1 916	68 092

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 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).

5. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze k 31. 12. 2019 je vyčíslena v hodnotě 265 tis. Kč (31. 12. 2018 – 316 tis. Kč). Jedná se o předměty s pořizovací cenou nižší než 40 tis. Kč.

6. Dlouhodobý finanční majetek

K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 společnost nevlastní dlouhodobý finanční majetek.

7. Zásoby

Zásoby k 31.12.2019 činí 6 711 tis. Kč (31.12.2018 – 7 287 tis. Kč), ze kterých společnost eviduje materiál v hodnotě 1 007 tis. Kč (31.12.2018 – 686 tis. Kč), nedokončenou výrobu a polotovary v hodnotě 704 tis. Kč (31.12.2018 – 794 tis. Kč) a výrobky v hodnotě 5 000 tis. Kč (31.12.2018 – 5 807 tis. Kč).

Vykázaná výše zásob je průběžně ověřována periodickými inventarizacemi a odpovídá fyzickému stavu. Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce.

Společnost nevytvořila k 31. 12. 2019 ani k 31.12.2018 žádnou účetní opravnou položku k materiálu.

8. Pohledávky a závazky

- (a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů k 31. 12. 2019 činí brutto 9 739 tis. Kč (31. 12. 2018 – 14 208 tis. Kč), ze kterých 3 178 tis. Kč (31. 12. 2018 – 4 015 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Z pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2019 činí pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní 1 342 tis. Kč (31. 12. 2018 – 1 444 tis. Kč).

K 31. 12. 2019 byla vytvořena daňově uznatelná opravná položka k pohledávkám ve výši 1 321 tis. Kč (31. 12. 2018 – 1 199 tis. Kč).

K 31. 12. 2019 společnost dále vytvořila účetní opravnou položku k dlouhodobým pohledávkám ve výši 6 tis. Kč (31. 12. 2018 – 6 tis. Kč).

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 9).

- (b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů k 31. 12. 2019 činí 8 954 tis. Kč (31. 12. 2018 – 5 272 tis. Kč). Společnost má k 31. 12. 2019 závazky po lhůtě splatnosti ve výši 14 tis. Kč (31. 12. 2018 – 890 tis. Kč).

Dohadné účty pasivní zahrnují především nevyfakturované dodávky elektrické energie 630 tis. Kč (31.12.2018 - 470 tis. Kč), plynu 626 tis. Kč (31.12.2018 – 493 tis. Kč), služeb 497 tis. Kč (31.12.2018 - 4 849 tis. Kč). Dohad na nevybranou dovolenou k 31.12.2019 1 104 tis. Kč byl překlasifikován do ostatní rezervy (31.12.2018 - 956 tis. Kč – viz bod 13)

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 8, jsou obsaženy i zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

Pohledávky k podnikům ve skupině k 31. 12. 2019 činí 1 376 tis. Kč (31. 12. 2018 – 3 815 tis. Kč). Společnost k 31. 12. 2019 eviduje pohledávky z titulu dodávek produktů za společnostmi Sibelco Deutschland GmbH, SRN, ve výši 1 048 tis. Kč (31. 12. 2018 – 1 362 tis. Kč) a Sibelco Italia S.p.A. ve výši 328 tis. Kč (31. 12. 2018 – 2 453 tis. Kč).

Závazky vůči podnikům ve skupině k 31. 12. 2019 činí 3 377 tis. Kč (31. 12. 2018 – 849 tis. Kč). Společnost k 31. 12. 2019 eviduje závazky vůči společností Sibelco Deutschland GmbH, SRN, ve výši 75 tis. Kč (31. 12. 2018 – 76 tis. Kč), Sibelco Italia S.p.A. ve výši 102 tis. Kč (31. 12. 2018 – 92 tis. Kč), SCR-Sibelco NV ve výši 3 181 tis. Kč (31. 12. 2018 – 663 tis. Kč) a Sibelco Poland ve výši 19 tis. Kč (31. 12. 2018 – 18 tis. Kč).

- b) Společnost má u společnosti Silfin N. V. vedeny dva zúčtovací účty. K 31. 12. 2019 činí pohledávka za společností Silfin N. V. 82 376 tis. Kč (31. 12. 2018 – 92 477 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 2019

(v tisících Kč)

c) Tržby a náklady				
	Tržby		Náklady	
	2019	2018	2019	2018
Sibelco Deutschland, GmbH, Německo	31 359	20 418	106	501
Sibelco Italia, S.p.A.	20 863	27 768	1 925	1 724
Sibelco Poland	0	0	258	291
SCR-Sibelco NV	0	0	5 993	5 581
Celkem	52 222	48 186	8 282	8 097

d) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

V průběhu roku 2019 a 2018 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 7 a 8).

	Opravná položka k dlouhod. majetku	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2019	18	1 205	1 223
Tvorba	0	1 327	1 327
Rozpuštění/použití	0	-1 205	-1 205
Zůstatek 31. 12. 2019	18	1 327	1 345

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

	Opravná položka k dlouhod. majetku	Opravná položka k materiálu	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2018	18	236	1 039	1 293
Tvorba	0	0	1 205	1 205
Rozpuštění/použití	0	-236	-1 039	-1 275
Zůstatek 31. 12. 2018	18	0	1 205	1 223

11. Vlastní kapitál

	Základní kapitál	Emisní ážio	Ostatní kapit. fondy	Celkem
Zůst. k 1. 1. 2019				
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. 2019				
1 hromadná akcie č. 1 na jméno v celkové jmenovité hodnotě 109 020 000,- Kč	109 020	7 075	462	116 557

	Základní kapitál	Emisní ážio	Ostatní kapit. fondy	Celkem
Zůst. k 1. 1. 2018				
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 31. 12. 2018				
1 hromadná akcie č.1 na jméno o 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 2019

(v tisících Kč)

12. Ostatní složky vlastního kapitálu

	Nerozdělený zisk	Ostatní rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Zisk běžného období	Celkem
Zůst. k 1. 1. 2019	8 321	21 804	129	6 374	36 628
Příděly fondům	0	0	300	-300	0
Čerpání fondů	0	0	-326	0	-326
Výplata dividend	0	0	0	-6 073	-6 073
Převod do nerozdělených zisků	1	0	0	-1	0
Promlčený nárok na výpl. dividend	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření 2019	0	0	0	2 588	2 588
Zůst. k 31. 12. 2019	8 322	21 804	103	2 588	32 817

	Nerozdělený zisk	Ostatní rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Zisk běžného období	Celkem
Zůst. k 1. 1. 2018	8 002	21 804	155	11 220	41 181
Příděly fondům	0	0	300	-300	0
Čerpání fondů	0	0	-326	0	-326
Výplata dividend	0	0	0	-10 919	-10 919
Převod do nerozdělených zisků	1	0	0	-1	0
Promlčený nárok na výpl. dividend	318	0	0	0	318
Výsledek hospodaření 2018	0	0	0	6 374	6 374
Zůst. k 31. 12. 2018	8 321	21 804	129	6 374	36 628

V roce 2019 byl na základě rozhodnutí valné hromady společnosti o rozdělení zisku společnosti za rok 2018 schválen převod 300 tis. Kč do sociálního fondu a výplata dividendy v celkové výši 6 073 tis. Kč jedinému akcionáři.

V roce 2018 valná hromada společnosti rozhodla o výplatě dividend ve výši 10 919 tis. Kč jedinému akcionáři a převodu 300 tis. Kč do Sociálního fondu.

Rozdělení hospodářského výsledku roku 2019 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.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

13. Rezervy

Název	Zůstatek k 1.1.2019	Tvorba rezerv	Čerpání / rozpouštění rezerv	Zůstatek k 31.12.2019
Rezerva na sanace vč. rekultivace a škody způsobené důlní činností – zákonná (daňová)	19 929	1 086	0	21 015
Rezerva na sanace a rekultivace – ostatní (nedaňová)	10 492	680	-10 492	680
Rezervy ostatní	430	1 004	-430	1 004
Celkem	30 851	2 770	-10 922	22 699

Název	Zůstatek k 1.1.2018	Tvorba rezerv	Čerpání / rozpouštění rezerv	Zůstatek k 31.12.2018
Rezerva na sanace vč. rekultivace a škody způsobené důlní činností – zákonná (daňová)	18 224	1 705	0	19 929
Rezerva na sanace a rekultivace – ostatní (nedaňová)	12 367	10 492	-12 367	10 492
Rezervy ostatní	430	430	-430	430
Celkem	31 021	12 627	-12 797	30 851

Společnost k 31. 12. 2019 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 15 005 tis. Kč (k 31. 12. 2018 – 13 300 tis. Kč).

Rezervy ostatní k 31.12.2019 zahrnují rezervu na nevybranou dovolenou včetně pojištění ve výši 1 004 tis. Kč (31.12.2018 0 tis. Kč). Nevybraná dovolená k 31.12.2018 ve výši 956 tis. Kč včetně pojištění byla vykazována jako dohad na nevybranou dovolenou (viz bod 8 b).

14. Zajištěné závazky a pohledávky

Společnost nemá k 31. 12. 2019 a k 31. 12. 2018 závazky ani pohledávky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

15. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje daň za zdaňovací období 2019 ve výši 208 tis. Kč (2018 – 2 510 tis. Kč).

V souladu s účetními postupy popsány v bodě 3 (f), je závazek z titulu daně k 31. 12. 2019 z příjmů snížen o zaplacené zálohy na daň z příjmů a výsledný přeplatek daně ve výši 2 833 tis. Kč (k 31. 12. 2018 – daňová pohledávka 782 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):

	2019	2018
Zisk před zdaněním	4 642	9 236
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	475	126
Manažerské poplatky	5 993	5 531
Tvorba a zúčtování opravných položek, netto	0	-236
Tvorba a zúčtování rezerv, netto	-9 238	-1 875
Ostatní	655	572
Zdanitelný příjem	1 217	13 354
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	231	2 537
Sleva na dani	-23	-27
Splatná daň	208	2 510

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky:

	Základ pro výpočet odložené daně		Odložená daň	
	2019	2018	2019	2018
Rezerva na sanace a rekultivace – ostatní	680	10 492	129	1 993
Rezervy ostatní	1 004	430	191	82
Opravná položka k materiálům	0	0	0	0
Dohadné pol. pasivní - dovolená	0	714	0	136
Dohadné pol. pasivní - pojistné	0	243	0	46
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou majetku	-5 971	-6 446	-1 134	-1 225
Celkem	-4 287	5 433	-814	1 032
Změna odložené daně			-1 846	352

(+ 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. 2019 použita sazba 19 % (31. 12. 2018 – 19 %).

16. Informace o výrobním sortimentu

Hlavní činností společnosti je těžba, úprava a zušlechťování silikátových surovin – kaolinů, jílu a slévárenských písků. V ostatních doplňkových tržbách je uveden 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
2019	87 052	3 464	90 516
2018	93 333	2 703	96 036

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

Tržby za silikátové suroviny

	Tržby v tuzemsku	Export	Celkem
2019	22 331	64 721	87 052
2018	27 491	65 842	93 333

17. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2019 a 2018:

2019	Počet zaměstnanů	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci (bez vedoucích pracovníků)	47	16 014	5 426	617
Vedoucí pracovníci	2	-	-	-
Celkem	47	16 014	5 426	617

2018

	Počet zaměstnanů	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci (bez vedoucích pracovníků)	48	16 433	5 621	520
Vedoucí pracovníci (vč. členů předst.)	2	-	-	-
Celkem	48	16 433	5 621	520

Společnost definuje statutární zástupce společnosti jako vedoucí pracovníci. V roce 2019 a 2018 neobdrželi členové ani bývalí členové statutárních orgánů žádnou odměnu.

18. Pronájmy

Finanční leasing

Od konce roku 2017 má společnost pořízený majetek formou finančního pronájmu (leasingu). Jedná se o pořízení nákladního automobilu TATRA PHOENIX T158. K 31.12.2019 bylo provedeno 12 splátek v celkové výši 820 tis. Kč (k 31.12.2018 - 820 tis. Kč).

Finanční leasing je uzavřen na 54 měsíců a skutečně uhrazené splátky nájemného k 31.12.2019 činí 1 709 Kč. Do budoucna splátky činí 1 982 tis. Kč.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

19. Významné položky z výkazů zisků a ztrát

Ostatní provozní výnosy k 31.12.2019 činí 637 tis. Kč (31.12.2018 - 376 tis. Kč), ze kterých 120 tis. Kč (31.12.2018 – 0 tis. Kč) činí výnosy z prodaného dlouhodobého majetku, 56 tis. Kč (31.12.2018 - 54 tis. Kč) výnosy za pronájem pozemků, 440 tis. Kč (31.12.2018 – 0 tis. Kč) výnosy z prodaného odpadu a 21 tis. Kč (31.12.2018 – 322 tis. Kč) činí náhrady škod.

Ostatní finanční výnosy představují kurzové zisky k 31.12.2019 činí 981 tis. Kč (31.12.2018 – 1 419 tis. Kč).

Ostatní finanční náklady k 31.12.2019 činí 1 738 tis. Kč (31.12.2018 – 1 889 tis. Kč), ze kterých 1 169 tis. Kč (31.12.2018 – 1 301 tis. Kč) tvoří kurzové ztráty a 569 tis. Kč (31.12.2018 – 588 tis. Kč) tvoří ostatní finanční náklady, především pojistné společnosti.

20. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění k 31. 12. 2019 činí 612 tis. Kč (31. 12. 2018 – 603 tis. Kč), ze kterých 428 tis. Kč (31. 12. 2018 – 422 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 184 tis. Kč (31. 12. 2018 – 181 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. 2019 činí 561 tis. Kč (31. 12. 2018 – 859 tis. Kč), ze kterých 268 tis. Kč (31. 12. 2018 – 0 tis. Kč) činí závazek za daň z příjmů vybírané zvláštní sazbou, 105 tis. Kč (31. 12. 2018 – 646 tis. Kč) závazek za poplatky za vydobyté nerosty, 162 tis. Kč (31. 12. 2018 – 150 tis. Kč) daň ze závislé činnosti, 26 tis. Kč silniční daň (31. 12. 2018 – 26 tis. Kč), 0 tis. Kč odvod do státního rozpočtu za plnění povinného podílu osob se zdravotním postižením (31.12.2018 – 37 tis.Kč).

22. Významná následná událost

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil narušení mnoha podnikatelských a hospodářských aktivit. I když v době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo významný pokles prodeje, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti. Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost a její zaměstnance.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2019 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

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):
29.06.2020	 Michael Ernst Werner Klaas  Stephanie Heibel	 Eva Vostárková	 Eva Vostárková