

**Výroční zpráva
společnosti
Kaolin Hlubany, a.s.
za rok 2020**

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 2021**
- 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 2020**
- 2. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky, výroční zprávy a zprávy o vztazích za rok 2020**
- 3. Účetní závěrka společnosti Kaolin Hlubany, a.s. za rok 2020**

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. 2020	Sibelco Deutschland GmbH, se sídlem Sälzerstrasse 20, 56235 Ransbach-Baumbach, Německo (100%)

Složení představenstva a vedení společnosti k 31. 12. 2020

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 (*1963) zastává funkci účetní společnosti Kaolin Hlubany, a.s.

Složení dozorčí rady k 31. 12. 2020

Andrew Timothy Brook	- člen dozorčí rady (*1964) zastává funkci Vice President Sibelco Global Business line Sanitaryware and Structural Ceramics
Timmy Franz Rudolf Herde	- člen dozorčí rady (*1962) zastává funkci HR Manager společnosti Sibelco Deutschland GmbH
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 2020 nedržela žádné majetkové účasti v jiných společnostech.

2. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2020

Dosažené hospodářské parametry

V tis. Kč	Rok 2020	Rok 2019
Tržby z prodeje výrobků a služeb	95 193	88 393
Čistý obrat	104 237	93 217
Náklady celkem (bez daně)	95 787	88 575
Zisk před zdaněním	8 450	4 642
Zisk po zdanění (čistý)	5 192	2 588
Aktiva celkem	189 281	185 828
Majetek – vlastní kapitál	151 912	149 374
Základní kapitál	109 020	109 020
Oběžná aktiva	109 944	118 358
Krátkodobé pohledávky – netto	84 125	95 050
Krátkodobé závazky	12 641	12 894

Hlavní podnikatelská činnost společnosti

Rozhodujícím předmětem činnosti společnosti je hornická činnost v rozsahu oprávnění vydaného příslušným Báňským úřadem, tj. těžba a úprava kaolinů, jíílů a technických písků. Společnost v hlavním předmětu činnosti realizuje těžbu surových kaolinů a dále především úpravu těchto surovin na plavené keramické kaoliny. Surový kaolin se používá do surovinové hmoty pro výrobu dlažby. Plavený kaolin nachází uplatnění z velké části v keramickém průmyslu: elektroporcelán, porcelán, užitková keramika, sanitární keramika, ve sklářském průmyslu: výroba skelných vláken, v automobilovém průmyslu, papírenském průmyslu jako plnivo a také ve farmaceutickém průmyslu. Méně významným předmětem aktivit je těžba surových jíílů na jednom povrchovém lomu. Jíl se využívá hlavně ve figurální a užitkové keramice a při výrobě obkladů a dlažeb. Jako vedlejší produkt při úpravě kaolinů vzniká dále křemičitý písek, který se po vytrídění používá jako materiál pro zásypy liniových inženýrských staveb, dále do betonových a zdících materiálů a především jako písek do pórobetonových cihel.

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

	2020	2019
Tuzemsko	19 945	22 331
Vývoz	73 967	64 721
Celkem	93 912	87 052

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

	2020	2019
Kaoliny	91 506	84 443
Jíily a bentonit	336	459
Písky	2 070	2 150

Stejně jako v uplynulých letech byl pro rok 2020 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 2020 podařilo prodat 31 479 tun plavených kaolinů. Oproti roku 2019 se prodalo jen o 277 tun plaveného kaolinu méně.

3. Investice

V roce 2020 byly realizovány investice v celkové výši 16 657 tis. Kč, z toho především do nákupu pozemků pro otvůrku nového lomu DP Podbořany ve výši 13 248 tis. Kč, a s tím související povolení k těžbě ve výši 418 tis. Kč. Dále byly realizovány investice do obnovy zařízení ve výši 2 180 tis. Kč (dokončení rekonstrukce dopravníku a filtrační plastové desky na další kaolis) a na zlepšení bezpečnosti práce ve výrobě ve výši 811 tis. Kč (elektrosilové rozvaděče, dopravní značení, plastová svodidla).

Investice byly uskutečněny výhradně z vlastních zdrojů společnosti.

Společnost v posledních letech investovala tento objem prostředků:

Rok	2020	2019
Investice v tis. Kč	16 657	4 082

V roce 2019 se jednalo o investice do obnovy zařízení, zvýšení kvality produkce, modernizace výrobního zařízení a zlepšení bezpečnosti práce. Investice byly uskutečněny výhradně z vlastních zdrojů společnosti.

4. Zaměstnanci a pracovněprávní vztahy

Společnost v roce 2020, 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. 2020 byla na základě kolektivního vyjednávání uzavřena Kolektivní smlouva na rok 2020, která zajišťovala především zvýšení mzdových tarifů oproti roku 2019, příspěvky na stravování, příspěvky na kulturní, sportovní a volnočasové aktivity, třináctý plat a odměny při životních a pracovních výrocích.

K 31. 12. 2020 společnost zaměstnávala 49 zaměstnanců. Průměrná měsíční mzda dosáhla hodnoty 30 065 Kč.

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

V rámci bezpečnosti práce je společnost Kaolin Hlubany zapojena do korporátních projektů skupiny SIBELCO:

- V měsíci říjen proběhl každoročně se opakující „Den bezpečnosti“ (Safety Day), který byl v roce 2020 zaměřen na metodu 5S a její využití při dodržování pořádku a čistoty na pracovištích, cvičení evakuačního plánu, vyhodnocování rizik při práci atd.
- Součástí dne bezpečnosti 2020 bylo i školení „Bezpečnost začíná u mě“ (Safety start with me), kde si pracovníci zopakovali všechny život zachraňující pravidla
- V průběhu roku 2020 proběhlo školení vedoucích pracovníků prostřednictvím Sibelco Academy
- Všichni pracovníci byly v rámci skupiny Sibelco opakovaně seznámeni s postupem oznamování a vyšetřování pracovních úrazů.
- I v roce 2020 byly prováděny opakovaná školení „Toolbox“, která se týkají různých oblastí bezpečnosti práce – používání bezpečného elektr. odepínání stroj. zařízení (LOTO), práce ve výškách, ve stísněných prostorech, práce v horku, práce v zimě, práce v lomu, život zachraňující pravidla, , 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).
- Za rok 2020 bylo vytvořeno celkem 5 nových postupů SOP
- V roce 2020 byly označeny další zóny, kde je volný pohyb osob bez povolení zakázán tzv. „No-GO-Zone“

- V oblasti bezpečnosti práce proběhla v roce 2020 další rekonstrukce lávek, ochozů a schodišť, kde bylo vyhodnoceno vysoké riziko úrazu.
- Všichni pracovníci obdrželi brožuru pro hodnocení rizika těsně před provedením práce (LMRA), která každému napoví jaké druhy rizik jsou při dané práci a zda je nutno mít i příslušné písemné povolení pro práci

5. Finanční situace společnosti

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

6. Plán a předpoklady na rok 2021

Hlavním cílem plánu na rok 2021 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. Společnost se i v roce 2021 bude snažit naplnit podmínky hospodárného využití těžebních ložisek využitím dalších typů kaolínů, které se na těžebním 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 2021 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 2021 je zaměřen na zvyšování efektivity výrobního provozu, snižování energetické náročnosti a ochranu životního prostředí. Jedním z cílů je i úspora minimálně 2% spotřeby energií.

Trvalým hlavním cílem společnosti pro rok 2021 je dosažení co nejvyššího možného využití stávající produkční kapacity společnosti a udržení prosperity a rentability.

Pro rok 2021 je jedním z cílů i pokračování 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 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 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 2020 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 Buškovících 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.

Pro případ nutnosti omezení výroby v důsledku onemocnění pracovníků vypracovalo vedení společnosti tzv. krizový plán řízení, který podle počtu zaměstnanců počítal s různým stupněm omezení výroby.

V prvních měsících roku 2021 vedení Společnosti nezaznamenalo významný pokles prodeje. Situace se neustále mění, a proto 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 31.12.2020 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 2020.

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 Hlubanech, dne 18.06.2021



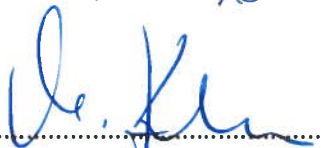
Michael Ernst Werner Klaas
předseda představenstva



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 Hlubanech, dne 18.06.2021



Michael Ernst Werner Klaas
předseda představenstva



Stephanie Heibel
člen představenstva

Příloha č. 1

Zpráva o vztazích za účetní období 2020

**Zpráva o vztazích společnosti Kaolin Hlubany, a.s.
za účetní období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020
vypracovaná podle § 82 Zákona o obchodních společnostech
a družstev (zákon o obchodních korporacích) č. 90/2012 Sb.,**

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. 2020 do 31. 12. 2020.

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

Podle informací dostupných představenstvu společnosti byla společnost Kaolin Hlubany, a.s. po celé období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 součástí skupiny SIBELCO EUROPE, ve které je **ovládající osobou SCR-SIBELCO NV, Belgie.**

Ovládající osoba společnost 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. 2020 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

ANKERPOORT N.V.
se sídlem Op De Bos 300, 6223 Maastricht, Nizozemsko

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 SIBELCO DEUTSCHLAND GmbH, která byla k 31. 12. 2020 jediným akcionářem. K ovládnání 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.

Na konci roku 2020 byla uzavřena dohoda (Agency Agreement) mezi společností Ankerpoort NV a společností Kaolin Hlubany, a.s. na provize za prodej produktů, které společnost Ankerpoort NV prodává přímo zákazníkům se sídlem v České republice.

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. 2020 do 31. 12. 2020 (údaje v tis. Kč)

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

Subjekt	vztah ke společnosti	Prodej produktů	Poskytnutí služby
SIBELCO DEUTSCHLAND GmbH	mateřská	38 202	759
SIBELCO ITALIA S.p.A.	sesterská	20 437	0
ANKERPOORT N.V.	sesterská	0	448

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

Subjekt	vztah ke společnosti	Služby
SCR – SIBELCO NV	mateřská	9 369
SIBELCO DEUTSCHLAND GmbH	mateřská	110
SIBELCO ITALIA S.p.A.	sesterská	1 994
SIBELCO POLAND Sp. z o.o.	sesterská	270

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

SILFIN NV	sesterská	71 280
-----------	-----------	--------

7. Přehled jednání učiněných v účetním období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 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 2020 dividendu ve výši 2 304 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 2020 žádná újma.

9. Zhodnocení výhod a nevýhod vztahů ve skupině

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

V Hlubanech, dne 31. března 2021



Michael Ernst Werner Klaas, předseda představenstva



Stephanie Heibel, člen představenstva

Příloha č. 2

Zpráva auditora o ověření účetní závěrky, výroční zprávy a zprávy o vztazích za rok 2020

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 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2020, 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 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2020 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 obdržení ostatních informací 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.



EY

**Building a better
working world**

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 Jirěček, statutární auditor
evidenční č. 2164

18. června 2021
Praha, Česká republika

Příloha č. 3

Účetní závěrka společnosti Kaolin Hlubany, a.s. za rok 2020

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2019
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	397 008	-207 727	189 281	185 828
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANY ZÁKLADNÍ KAPITÁL	0		0	0
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	285 817	-206 480	79 337	67 469
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	279 693	-200 356	79 337	67 469
B II. 1.	Pozemky a stavby	113 686	-46 968	66 718	55 017
1.	Pozemky	51 098	-18	51 080	37 832
2.	Stavby	62 588	-46 950	15 638	17 185
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	164 713	-153 388	11 325	7 450
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	1 294	0	1 294	5 002
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 294	0	1 294	5 002
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	111 191	-1 247	109 944	118 358
C I.	Zásoby	6 593	0	6 593	6 711
C I. 1.	Materiál	843	0	843	1 007
2.	Nedokončená výroba a polotovary	1 202	0	1 202	704
3.	Výrobky a zboží	4 548	0	4 548	5 000
1.	Výrobky	4 548	0	4 548	5 000
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	85 373	-1 247	84 126	95 051
C II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	7	-6	1	1
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	0
5.	Pohledávky ostatní	7	-6	1	1
5.1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0			
5.3.	Dohadné účty aktivní	0		0	0
5.4.	Jiné pohledávky	7	-6	1	1

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2019
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky	85 366	-1 241	84 125	95 050
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	13 141	-1 241	11 900	8 418
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	71 280	0	71 280	82 376
3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0	0	0
4.	Pohledávky - ostatní	945	0	945	4 256
4.1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0
4.3.	Stát - daňové pohledávky	921	0	921	4 221
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	24	0	24	35
4.5.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
4.6.	Jiné pohledávky	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	19 225	0	19 225	16 597
1.	Peněžní prostředky v pokladně	41		41	57
2.	Peněžní prostředky na účtech	19 184		19 184	16 540
D. I.	Časové rozlišení aktiv	0	0	0	0
D. I. 1.	Náklady příštích období	0		0	0
2.	Komplexní náklady příštích období	0		0	0
3.	Příjmy příštích období	0		0	0

Kaolin Hlubany, a.s. k 31. prosinci 2020
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2019
	PASIVA CELKEM	189 281	185 828
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	181 912	149 374
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 (+/-)		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	21 841	21 907
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	21 804	21 804
2.	Statutární a ostatní fondy	37	103
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	8 322	8 322
IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	8 322	8 322
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	5 182	2 588
A. VI. 2.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIZÍ ZDROJE	37 325	36 407
B. I.	Rezervy	23 736	22 699
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	22 180	21 015
4.	Ostatní rezervy	1 556	1 684
C.	Závazky	13 569	13 708
C. I.	Dlouhodobé závazky	948	814
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	948	814
9.	Závazky - ostatní		
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C. II.	Krátkodobé závazky	12 841	12 894
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů	6 939	8 954
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	5 702	3 940
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	1 069	1 014
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	650	612
5.	Stát - daňové závazky a dotace	2 405	561
6.	Dohadné účty pasivní	1 578	1 753
7.	Jiné závazky		
D. I.	Časové rozlišení pasiv	44	48
D. I. 1.	Vydaje příštích období	44	46
2.	Vynosy příštích období		

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

Kaolin Hlubany, a.s. k 31. prosinci 2020
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	95 193	88 393
II.	Tržby za prodej zboží	2 173	2 123
A.	Výkonová spotřeba	60 275	64 798
A 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	1 994	1 925
A 2.	Spotřeba materiálu a energie	26 778	29 508
A 3.	Služby	31 503	33 366
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-45	898
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	Osobní náklady	22 861	22 057
D 1.	Mzdové náklady	17 318	16 014
D 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	5 573	6 043
D 2.1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	4 861	5 426
D 2.2	Ostatní náklady	712	617
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	4 709	4 862
E 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	4 789	4 741
E 1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	4 789	4 741
E 1.2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E 2.	Úpravy hodnot zásob		
E 3.	Úpravy hodnot pohledávek	-80	121
III.	Ostatní provozní výnosy	1 467	637
III 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	318	120
III 2.	Tržby z prodaného materiálu		
III 3.	Jiné provozní výnosy	1 149	517
F.	Ostatní provozní náklady	3 332	-6 777
F 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu		
F 3.	Daně a poplatky	1 688	2 019
F 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	1 037	-8 152
F 5.	Jiné provozní náklady	407	356
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	7 671	4 317
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	364	1 063
VI 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	368	1 068
VI 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	16	14
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	5 020	981
K.	Ostatní finanční náklady	4 625	1 738
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	779	325
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	8 450	4 642

Kaolin Hlubany, a.s. k 31. prosinci 2020
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2019
L.	Daň z příjmu	3 258	2 054
L 1.	Daň z příjmu splatná	3 125	208
L 2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	133	1 846
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	5 192	2 588
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	5 192	2 588
*	Čistý obrát za účetní období	104 237	93 217

Kaolin Hlubany, a.s. k 31. prosinci 2020
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2020 a 2019

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2019
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	8,450	4,642
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	5,237	-4,486
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	4,861	4,741
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-80	121
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	1,037	-8,152
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	121	6
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-318	-120
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	-384	-1,083
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	13,687	156
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-422	1,949
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	118	576
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-3,592	4,439
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	3,311	-1,501
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	-2,018	3,707
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	1,759	-5,272
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	13,265	2,105
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku		
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-3,258	-2,054
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	10,007	51
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-16,657	-4,119
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	318	120
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	11,096	10,101
B. 4. 1.	Přijaté úroky	384	1,083
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-4,859	7,185
Peněžní toky z finanční činnosti			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	134	814
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku	-2,304	-6,073
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-350	-327
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-2,520	-5,588
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	2,628	1,651
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	16,597	14,946
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	19,225	16,597

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 2020

(v tisících Kč)

Příloha účetní závěrky akciové společnosti Kaolin Hlubany, a.s., za rok 2020, zpracovaná podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a prováděcí vyhlášky č. 500/2002 Sb. k zákonu, ve znění platném pro rok 2020 a 2019.

Pozn.: K hodnotovým údajům za rok 2020 jsou v závorkách přiřazeny hodnoty roku 2019.

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 2020 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 2020

(v tisících Kč)

Členové představenstva k 31. prosinci 2020

Michael Ernst Werner Klaas – předseda představenstva

Stephanie Heibel – člen představenstva

Členové dozorčí rady k 31. prosinci 2020

Andrew Timothy Brook – člen dozorčí rady

Timmy Franz Rudolf Heerde – 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 2020

Dne 1.3.2020 učinil rozhodnutí jediný akcionář při výkonu působnosti valné hromady společnosti, kterým odvolal ze své funkce člena dozorčí rady pana Felixe Moreno Diaz a jmenoval do funkce člena dozorčí rady pana Timmyho Franze Rudolfa Heerde.

Dne 4.10.2020 učinil rozhodnutí jediný akcionář při výkonu působnosti valné hromady společnosti, kterým zvolil do funkce člena představenstva pana Michaela Ernsta Wenera Klaase a do funkce člena dozorčí rady pana Rich Gilberta R Lepoutre.

Dne 5.10.2020 na zasedání představenstva společnosti byl zvolen do funkce předsedy představenstva pan Michael Ernst Werner Klaas.

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 2020

(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 2020 a 2019.

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 2020 a 2019 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 2020

(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), přirážky 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 sanaci, vč. rekultivací pozemků dotčených těžbou a na potenciální důlní škody přesně dle zásad stanovených horním právem a prováděcími předpisy k němu.

Ostatní rezervy

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

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2020

(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 příspěvek 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 2020

(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 (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2020

(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 2020

(v tisících Kč)

4. Stálá aktiva

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Ocenitelná práva	Software	Celkem
Požizovací cena			
Zůst. k 1. 1. 2020	6 044	80	6 124
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0
Zůst. k 31. 12. 2020	6 044	80	6 124
Oprávký			
Zůst. k 1. 1. 2020	6 044	80	6 124
Odpisy	0	0	0
Oprávký k úbytkům	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0
Zůst. k 31. 12. 2020	6 044	80	6 124
Zůst. hodnota 1. 1. 2020	0	0	0
Zůst. hodnota 31. 12. 2020	0	0	0
<hr/>			
	Ocenitelná práva	Software	Celkem
Požizovací 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

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostředky	Nedok. hmot. majetek	Poskyt. záloha	Celkem
Požizovací cena							
Zůst. k 1. 1. 2020	37 850	62 588	113 447	47 123	5 002	0	266 010
Přírůstky	0	0	0	0	16 657	0	16 657
Úbytky	0	0	-24	-2 950	0	0	-2 974
Přeúčtování	13 248	0	7 117	0	-20365	0	0
Zůst. k 31. 12. 2020	51 098	62 588	120 540	44 173	1 294	0	279 693
Oprávký							
Zůst. k 1. 1. 2020	18	45 403	106 648	46 472	0	0	198 541
Odpisy	0	1 547	2 942	300	0	0	4 789
Oprávký k úbytkům	0	0	-24	-2 950	0	0	-2 974
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0	0
Zůst. k 31. 12. 2020	18	46 950	109 566	43 822	0	0	200 356
Zůst. hodnota 1. 1. 2020	37 832	17 185	6 799	651	5 002	0	67 469
Zůst. hodnota 31.12.2020	51 080	15 638	10 974	351	1 294	0	79 337

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostředky	Nedok. hmot. majetek	Poskyt. záloha	Celkem
Požizovací 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	-3 212	-1 916	-1 916
Zůst. k 31. 12. 2019	37 850	62 588	113 447	47 123	5 002	0	266 010
Oprávký							
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
Oprávký 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	0	68 092
Zůst. hodnota 31.12.2019	37 832	17 185	6 799	651	5 002	0	67 469

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 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. 2020 je vyčíslena v hodnotě 376 tis. Kč (31. 12. 2019 – 265 tis. Kč). Jedná se o předměty s pořizovací cenou nižší než 40 tis. Kč.

6. Dlouhodobý finanční majetek

K 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019 společnost nevlastní dlouhodobý finanční majetek.

7. Zásoby

Zásoby k 31.12.2020 činí 6 593 tis. Kč (31.12.2019 – 6 711 tis. Kč), ze kterých společnost eviduje materiál v hodnotě 843 tis. Kč (31.12.2019 – 1 007 tis. Kč), nedokončenou výrobu a polotovary v hodnotě 1 202 tis. Kč (31.12.2019 – 704 tis. Kč) a výrobky v hodnotě 4 548 tis. Kč (31.12.2019 – 5 000 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.

8. Pohledávky a závazky

(a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů k 31. 12. 2020 činí brutto 13 141 tis. Kč (31. 12. 2019 – 9 739 tis. Kč), ze kterých 6 112 tis. Kč (31. 12. 2019 – 3 178 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Z pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2020 činí pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní 1 241 tis. Kč (31. 12. 2019 – 1 342 tis. Kč).

K 31. 12. 2020 byla vytvořena daňově uznatelná opravná položka k pohledávkám ve výši 1 241 tis. Kč (31. 12. 2019 – 1 321 tis. Kč).

K 31. 12. 2020 společnost dále vytvořila účetní opravnou položku k dlouhodobým pohledávkám ve výši 6 tis. Kč (31. 12. 2019 – 6 tis. Kč).

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 9).

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

- (b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů k 31. 12. 2020 činí 6 939 tis. Kč (31. 12. 2019 – 8 954 tis. Kč). Společnost má k 31. 12. 2020 závazky po lhůtě splatnosti ve výši 14 tis. Kč (31. 12. 2019 – 14 tis. Kč).

Dohadné účty pasivní k 31.12.2020 činí 1 578 tis. Kč (31.12.2019 – 1 753 tis. Kč) a zahrnují především nevyfakturované dodávky elektrické energie 581 tis. Kč (31.12.2019 - 630 tis. Kč), plynu 526 tis. Kč (31.12.2019 – 626 tis. Kč), služeb 471 tis. Kč (31.12.2019 - 497 tis. 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 8, jsou obsaženy i zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

Pohledávky k podnikům ve skupině k 31. 12. 2020 činí 5 991 tis. Kč (31. 12. 2019 – 1 376 tis. Kč). Společnost k 31. 12. 2020 eviduje pohledávky za společnostmi Sibelco Deutschland GmbH ve výši 2 003 tis. Kč (31. 12. 2019 – 1 048 tis. Kč) , Sibelco Italia S.p.A. ve výši 3 539 tis. Kč (31. 12. 2019 – 328 tis. Kč) a Ankerpoort NV ve výši 449 tis. Kč (2019 – 0 tis. Kč) .

Závazky vůči podnikům ve skupině k 31. 12. 2020 činí 2 285 tis. Kč (31. 12. 2019 – 3 377 tis. Kč). Společnost k 31. 12. 2020 eviduje závazky vůči společnostem Sibelco Deutschland GmbH, SRN, ve výši 65 tis. Kč (31. 12. 2019 – 75 tis. Kč), Sibelco Italia S.p.A. ve výši 206 tis. Kč (31. 12. 2019 – 102 tis. Kč), SCR-Sibelco NV ve výši 1 992 tis. Kč (31. 12. 2019 – 3 181 tis. Kč) a Sibelco Poland ve výši 22 tis. Kč (31. 12. 2019 – 19 tis. Kč).

- b) Společnost má u společnosti Silfin N. V. vedeny dva zúčtovací účty. K 31. 12. 2020 činí pohledávka za společností Silfin N. V. 71 280 tis. Kč (31. 12. 2019 – 82 376 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 2020

(v tisících Kč)

c) Tržby a náklady

	Tržby		Náklady	
	2020	2019	2020	2019
Sibelco Deutschland, GmbH	38 961	31 359	110	106
Sibelco Italia, S.p.A.	20 437	20 863	1 994	1 925
Sibelco Poland	0	0	270	258
Ankerpoort NV	448	0	0	0
SCR-Sibelco NV	0	0	9 369	5 993
Celkem	59 846	52 222	11 743	8 282

d) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

V průběhu roku 2020 a 2019 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.

Členové statutárního orgánu vykonávají své funkce bezúplatně.

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. 2020	18	1 327	1 345
Tvorba	0	1 247	1 247
Rozpuštění/použití	0	-1 327	-1 327
Zůstatek 31. 12. 2020	18	1 247	1 265

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

	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

11. Vlastní kapitál

	Základní kapitál	Emisní ážio	Ostatní kapit. fondy	Celkem
Zůst. k 1. 1. 2020				
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. 2020				
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. 2019				
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. 2019				
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 2020

(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. 2020	8 322	21 804	103	2 588	32 817
Přiděly fondům	0	0	284	-284	0
Čerpání fondů	0	0	-350	0	-350
Výplata dividend	0	0	0	-2 304	-2 304
Převod do nerozdělených zisků	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření 2020	0	0	0	5 192	5 192
Zůst. k 31. 12. 2020	8 322	21 804	37	5 192	35 355

	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
Přiděly 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
Výsledek hospodaření 2019	0	0	0	2 588	2 588
Zůst. k 31. 12. 2019	8 322	21 804	103	2 588	32 817

V roce 2020 byl na základě rozhodnutí valné hromady společnosti o rozdělení zisku společnosti za rok 2019 schválen převod 284 tis. Kč do Sociálního fondu a výplata dividendy v celkové výši 2 304 tis. Kč jedinému akcionáři.

V roce 2019 valná hromada společnosti rozhodla o výplatě dividend ve výši 6 073 tis. Kč jedinému akcionáři a převodu 300 tis. Kč do Sociálního fondu.

Rozdělení hospodářského výsledku roku 2020 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 2020

(v tisících Kč)

13. Rezervy

Název	Zůstatek k 1.1.2020	Tvorba rezerv	Čerpání / rozpouštění rezerv	Zůstatek k 31.12.2020
Rezerva na sanace vč. rekultivace a škody způsobené důlní činností – zákonná (daňová)	21 015	1 165	0	22 180
Rezerva na sanace a rekultivace – ostatní (nedaňová)	680	749	-680	749
Rezervy ostatní	1 004	807	-1 004	807
Celkem	22 699	2 721	-1 684	23 736

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

Společnost k 31. 12. 2020 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 16 090 tis. Kč (k 31. 12. 2019 – 15 005 tis. Kč).

Rezervy ostatní k 31.12.2020 zahrnují rezervu na nevybranou dovolenou včetně pojištění ve výši 807 tis. Kč (31.12.2019 - 1 004 tis. Kč).

14. Zajištěné závazky a pohledávky

Společnost nemá k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 závazky ani pohledávky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

15. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje daň za zdaňovací období 2020 ve výši 3 125 tis. Kč (2019 – 208 tis. Kč).

V souladu s účetními postupy popsanými v bodě 3 (f), je závazek z titulu daně k 31. 12. 2020 z příjmů snížen o zaplacené zálohy na daň z příjmů a výsledný nedoplatek daně ve výši 1 766 tis. Kč (k 31. 12. 2019 – daňová pohledávka 2 883 tis. Kč vykázán v položce Stát-daňové pohledávky) je vykázán v položce Stát-daňové závazky.

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

	2020	2019
Zisk před zdaněním	8 450	4 642
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-573	475
Manažerské poplatky	8 611	5 993
Tvorba a zúčtování opravných položek, netto	0	0
Tvorba a zúčtování rezerv, netto	-128	-9 238
Ostatní	278	-655
Zdanitelný příjem	16 638	1 217
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	3 161	231
Sleva na dani	-36	-23
Splatná daň	3 125	208

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky:

	Základ pro výpočet odložené daně		Odložená daň	
	2020	2019	2020	2019
Rezerva na sanace a rekultivace – ostatní	749	680	142	129
Rezervy ostatní	807	1004	154	191
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou majetku	-6 543	-5 971	-1 243	-1 134
Celkem	-4 987	-4 287	-947	-814
Změna odložené daně			-133	-1846

(+ 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. 2020 použita sazba 19 % (31. 12. 2019 – 19 %).

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 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
2020	93 912	3 454	97 366
2019	87 052	3 464	90 516

Tržby za silikátové suroviny

	Tržby v tuzemsku	Export	Celkem
2020	19 945	73 967	93 912
2019	22 331	64 721	87 052

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

17. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2020 a 2019:

2020	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci (bez vedoucích pracovníků)	48	17 318	4 861	712
Vedoucí pracovníci	2	-	-	-
Celkem	48	17 318	4 861	712

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

Společnost definuje statutární zástupce společnosti jako vedoucí pracovníci. V roce 2020 a 2019 neobdrželi členové ani bývalí členové statutárních orgánů žádnou odměnu.

Členové statutárního orgánu vykonávají své funkce bezúplatně.

Společnost za měsíc červen 2020 – srpen 2020 využila program Antivirus C, kterým se promíjelo sociální pojištění. Sleva na sociálním pojištění byla ve výši 968 tis. Kč.

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 31.12.2020 bylo provedeno 12 splátek v celkové výši 820 tis. Kč (k 31.12.2019 - 820 tis. Kč).

Finanční leasing je uzavřen na 54 měsíců a skutečně uhrazené splátky nájemného k 31.12.2020 činí 2 529 tis. Kč. Do budoucna splátky činí 1 162 tis. Kč.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2020

(v tisících Kč)

19. Významné položky z výkazů zisků a ztrát

Ostatní provozní výnosy k 31.12.2020 činí 1 467 tis. Kč (31.12.2019 - 637 tis. Kč), ze kterých 318 tis. Kč (31.12.2019 – 120 tis. Kč) činí výnosy z prodaného dlouhodobého majetku, 55 tis. Kč (31.12.2019 - 56 tis. Kč) výnosy za pronájem pozemků, 9 tis. Kč (31.12.2019 – 440 tis. Kč) výnosy z prodaného odpadu a 1 085 tis. Kč (31.12.2019 – 21 tis. Kč) činí náhrada škody způsobená společností PD Power s.r.o. částečným zasypáním pozemku inertní zeminou.

Ostatní finanční výnosy představují kurzové zisky k 31.12.2020 činí 5 020 tis. Kč (31.12.2019 – 981 tis. Kč).

Ostatní finanční náklady k 31.12.2020 činí 4 626 tis. Kč (31.12.2019 – 1 738 tis. Kč), ze kterých 4 089 tis. Kč (31.12.2019 – 1 169 tis. Kč) tvoří kurzové ztráty a 537 tis. Kč (31.12.2019 – 569 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. 2020 činí 650 tis. Kč (31. 12. 2019 – 612 tis. Kč), ze kterých 454 tis. Kč (31. 12. 2019 – 428 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 196 tis. Kč (31. 12. 2019 – 184 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. 2020 činí 2 404 tis. Kč (31. 12. 2019 – 561 tis. Kč), ze kterých 1 766 tis. Kč činí závazek za daň z příjmů (31.12.2019 – 0 tis. Kč), 209 tis. Kč (31. 12. 2019 – 268 tis. Kč) činí závazek za daň z příjmů vybírané zvláštní sazbou, 229 tis. Kč (31. 12. 2019 – 105 tis. Kč) závazek za poplatky za vydobyté nerosty, 180 tis. Kč (31. 12. 2019 – 162 tis. Kč) daň ze závislé činnosti, 20 tis. Kč silniční daň (31. 12. 2019 – 26 tis. Kč).

22. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení Společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31.12.2020.

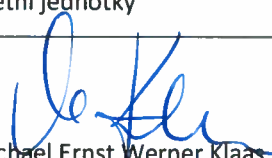


Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha v účetní závěrce (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2020

(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):
18.06.2021	 Michael Ernst Werner Klaas	 Eva Vostárková	 Eva Vostárková