



Kaolin Hlubany, a.s.

**Zpráva auditora a účetní závěrka
k 31. prosinci 2008**

Zpráva auditora pro akcionáře společnosti Kaolin Hlubany, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Kaolin Hlubany, a.s., tj. rozvahy k 31. prosinci 2008, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za rok 2008 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti Kaolin Hlubany, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti Kaolin Hlubany, a.s. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol společnosti je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové vypovídací schopnosti účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti Kaolin Hlubany, a.s. k 31. prosinci 2008 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2008 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze, dne 28. ledna 2009

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Osvědčení číslo 71

Karel Růžička
Ing. Karel Růžička
Partner
Osvědčení číslo 1895

ROZVAHA

v plném rozsahu
k 31. prosinci 2008
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Kaolin Hlubany, a. s.
Hlubany čp. 63
441 01 Podbořany
Česká republika

Identifikační číslo

48288195

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	350 464	- 164 297	186 167	190 718
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	241 491	- 160 931	80 560	83 135
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	6 124	- 6 124		
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	80	- 80		
4.	Ocenitelná práva	008	6 044	- 6 044		
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	235 367	- 154 807	80 560	83 135
B.II.1.	Pozemky	014	30 666	- 18	30 648	30 648
2.	Stavby	015	57 277	- 30 885	26 392	23 458
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	147 269	- 123 904	23 365	23 543
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	155		155	5 486
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023				
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

Kaolin Hlubany, a. s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2008

Označ. a	A K T I V A b	řád. c	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	106 156	- 3 366	102 790	105 819
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	1 372	- 137	1 235	1 446
C.I.1.	Materiál	033	1 321	- 137	1 184	1 397
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034				
	3. Výrobky	035	51		51	49
	4. Zvířata	036				
	5. Zboží	037				
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	2 425	- 6	2 419	2 340
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046	7	- 6	1	1
	8. Odložená daňová pohledávka	047	2 418		2 418	2 339
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	85 711	- 3 223	82 488	92 378
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	18 592	- 3 223	15 369	19 879
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050	64 715		64 715	70 157
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
	6. Stát - daňové pohledávky	054	211		211	673
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	2 193		2 193	1 658
	8. Dohadné účty aktivní	056				
	9. Jiné pohledávky	057				11
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	16 648		16 648	9 655
C.IV.1.	Peníze	059	42		42	16
	2. Účty v bankách	060	16 606		16 606	9 639
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	2 817		2 817	1 764
D.I.1.	Náklady příštích období	064	47		47	16
	2. Komplexní náklady příštích období	065	2 770		2 770	1 748
	3. Příjmy příštích období	066				

Kaolin Hlubany, a. s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2008

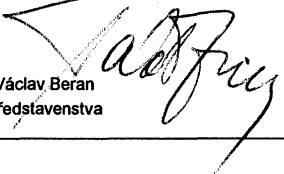
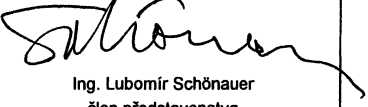
Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	186 167	190 718
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	153 383	157 240
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	109 020	109 020
A.I.1.	Základní kapitál	070	109 020	109 020
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073	7 075	7 075
A.II.1.	Emisní ážio	074	7 075	7 075
2.	Ostatní kapitálové fondy	075		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.79+80)	078	20 126	19 275
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	20 019	19 198
2.	Statutární a ostatní fondy	080	107	77
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	5 816	5 458
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	5 816	5 458
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	11 346	16 412
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	32 712	33 402
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	23 428	21 578
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087	7 467	6 998
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
3.	Rezerva na daň z příjmů	089		
4.	Ostatní rezervy	090	15 961	14 580
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091		
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	093		
3.	Závazky - podstatný vliv	094		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
6.	Vydané dluhopisy	097		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
8.	Dohadné účty pasivní	099		
9.	Jiné závazky	100		
10.	Odložený daňový závazek	101		

Kaolin Hlubany, a. s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2008

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	9 284	11 824
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	1 780	4 081
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	1 150	1 095
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	582	712
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	2 417	2 460
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110		
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	2 365	2 565
11.	Jiné závazky	113	990	911
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114		
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118	72	76
C.I.1.	Výdaje příštích období	119	72	76
2.	Výnosy příštích období	120		

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
28. ledna 2009	 
	Ing. Václav Beran člen představenstva
	Ing. Lubomír Schöner člen představenstva

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění
k 31. prosinci 2008
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Kaolin Hlubany, a. s.

Hlubany čp. 63

441 01 Podbořany

Česká republika

Identifikační číslo

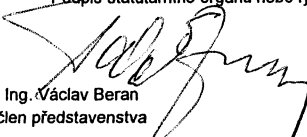
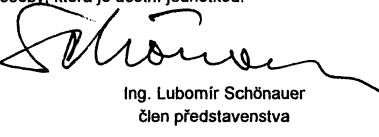
48288195

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03		
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	86 933	95 998
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	86 931	95 996
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	2	2
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	41 367	41 336
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	30 658	30 605
B.2.	Služby	010	10 709	10 731
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	011	45 566	54 662
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	012	19 980	20 742
C.1.	Mzdové náklady	013	14 638	15 139
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	014	52	61
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	015	5 083	5 317
C.4.	Sociální náklady	016	207	225
D.	Daně a poplatky	017	1 464	1 687
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	018	8 632	8 798
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	019	12	
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	020	12	
III.2	Tržby z prodeje materiálu	021		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	022		
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	023		
F.2.	Prodaný materiál	024		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	025	1 817	- 416
IV.	Ostatní provozní výnosy	026	3	107
H.	Ostatní provozní náklady	027	200	285
V.	Převod provozních výnosů	028		
I.	Převod provozních nákladů	029		
*	Provozní výsledek hospodaření	030	13 488	23 673
	(ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)			

Kaolin Hlubany, a. s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)
k 31. prosinci 2008

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	031		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	032		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	033		
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	034		
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	035		
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	036		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	037		
K.	Náklady z finančního majetku	038		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	039		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	040		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	041		
X.	Výnosové úroky	042	2 152	2 299
N.	Nákladové úroky	043		
XI.	Ostatní finanční výnosy	044	8 983	1 923
O.	Ostatní finanční náklady	045	10 231	6 082
XII.	Převod finančních výnosů	046		
P.	Převod finančních nákladů	047		
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)	048	904	- 1 860
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	049	3 046	5 401
Q.1.	-splatná	050	3 125	5 141
Q.2.	-odložená	051	- 79	260
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	052	11 346	16 412
XIII.	Mimořádné výnosy	053		
R.	Mimořádné náklady	054		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	055		
S.1.	-splatná	056		
S.2.	-odložená	057		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	058		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	059		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	060	11 346	16 412
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	061	14 392	21 813

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
28. ledna 2009	 Ing. Václav Beran člen představenstva	 Ing. Lubomír Schöner člen představenstva

Kaolin Hlubany, a. s.

Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)

k 31. prosinci 2008

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	9 655	8 819
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	14 392	21 813
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	9 124	6 083
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	8 632	8 798
A.1.2. Změna stavu:	2 656	- 416
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku		
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	2 656	- 416
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 12	
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů		
A.1.5. Výnosy z dividend a podílu na zisku		
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	- 2 152	- 2 299
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	23 516	27 896
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	5 443	- 7 581
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	8 168	- 6 741
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	- 2 799	- 886
A.2.3. Změna stavu zásob	74	46
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků		
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	28 959	20 315
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků		
A.4. Přijaté úroky	2 152	2 299
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 2 870	- 3 909
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	28 241	18 705
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 6 057	- 6 645
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 6 057	- 6 645
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku		
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	12	
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	12	
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 6 045	- 6 645
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti		
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 15 203	- 11 224
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu		
C.2.2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	250	230
C.2.4. Úhrada ztráty společníky		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku	- 190	- 225
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	- 15 263	- 11 229
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 15 203	- 11 224
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	6 993	836
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	16 648	9 655

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

Příloha účetní závěrky akciové společnosti Kaolin Hlubany, a.s. za rok 2008, zpracovaná dle ust. § 18 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění, a vyhlášky č. 500/2002 Sb. ve znění vyhlášky č. 397/2005 Sb. a č. 349/2007 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví.

Pozn.: K hodnotovým údajům za rok 2008 jsou v závorkách přiřazeny hodnoty roku 2007.

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

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

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2008 jsou:

Watts Blake Bearne International Holdings BV	94,11%
Drobní akcionáři z kupónové privatizace	5,89%

Sídlo společnosti

Kaolin Hlubany, a.s.
Hlubany čp. 63
441 01 Podbořany
Česká republika
IČ 48288195

Členové představenstva k 31. prosinci 2008

Frank Schäfer – předseda představenstva
Ing. Václav Beran – člen představenstva
Ing. Lubomír Schönauer – člen představenstva

Členové dozorčí rady k 31. prosinci 2008

Gerhard Hillebrand – předseda dozorčí rady
Paul Wilhelm Kuch – člen dozorčí rady
Petr Lindák – člen dozorčí rady

Změny v obchodním rejstříku

Dne 9. května 2008 na zasedání řádné valné hromady společnosti odstoupil ze své funkce člena dozorčí rady Prof. JUDr. Jan Kříž, CSc. Na stejné řádné valné hromadě za člena dozorčí rady byl zvolen pan Paul Wilhelm Kuch. Tyto změny dosud nejsou v obchodním rejstříku zapsány.

Dne 29. ledna 2008 byl do obchodního rejstříku zapsán předseda dozorčí rady pan Gerhard Hillebrand.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

Organizační struktura

Společnost je organizačně členěna na následující aktivity a provozy:

Aktivita:	Provoz:
těžba surovin	lom Krásný Dvůr (těžba kaolinu) lom Tvršice (těžba jílu)
úprava plavených kaolinů	plavírny Hlubany a Buškovice
infrastruktura:	
doprava	Hlubany
údržba	Hlubany
laboratoř	Hlubany
správa společnosti	Hlubany
techn. servis prodeje	Hlubany

2. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. 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.

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

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

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2008

(v tisících Kč)

(b) Zásoby

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

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány v cenách, které zahrnují přímé náklady a příslušnou proporcionální 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.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2008

(v tisících Kč)

Ostatní rezervy

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

(d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet cizích měn na českou měnu stálý (pevný) měsíční kurz, který se stanovuje na základě denního kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB 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 ČNB. 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 předplatné periodik) a účet 383 Výdaje příštích období (věrnostní přídavek horníků).

V případě, že je třeba časově rozlišit několik druhů nákladů vztahujících se k jedinému účelu, je použit účet 382 Komplexní náklady příštích období. Společnost takto časově rozlišuje náklady na pořízení skřývek.

Výnosy a příjmy, které se týkají budoucích období se časově rozlišují ve formě výnosů příštích období a příjmů příštích období. Společnost takto účtuje výnosy z termínovaných vkladů na účet 385 Příjmy příštích období.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

(f) Daň z příjmů

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

Splatná daň zahrnuje daň vypočtenou z daňového základu s použitím daňové sazby platné v běžném roce a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

V rozvaze je závazek z titulu daně z příjmů snížen o zaplacené zálohy na daň z příjmů a výsledný závazek je vykázán v položce Stát-daňové závazky a dotace.

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

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

(g) Složky peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (pro účely cash flow)

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno, a které mohou být snadno přeměněny v peněžní prostředky.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2008

(v tisících Kč)

3. Stálá aktiva

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Ocenitelná práva	Software	Nedok. nehmot. investice	Celkem
Pořizovací cena				
Zúst. k 1.1.2008	6 044	80	0	6 124
Přírůstky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0	0
Zúst. k 31.12.2008	6 044	80	0	6 124
Oprávký				
Zúst. k 1.1.2008	6 044	80	0	6 124
Odpisy	0	0	0	0
Oprávký k úbytkům	0	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0	0
Zúst. k 31.12.2008	6 044	80	0	6 124
Zúst. hodnota 1.1.2008	0	0	0	0
Zúst. hodnota 31.12.2008	0	0	0	0

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Nedok. hmot. majetek	Celkem
Pořizovací cena						
Zúst. k 1.1.2008	30 666	52 829	105 140	37 103	5 486	231 224
Přírůstky	0	0	2 999	3 055	3	6 057
Úbytky	0	0	- 481	-1 433	0	-1 914
Přeúčtování	0	4 448	886	0	-5 334	0
Zúst. k 31.12.2008	30 666	57 277	108 544	38 725	155	235 367
Oprávký						
Zúst. k 1.1.2008	18	29 371	88 983	29 717	0	148 089
Odpisy	0	1 514	4 810	2 308	0	8 632
Oprávký k úbytkům	0	0	- 481	-1 433	0	-1 914
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zúst. k 31.12.2008	18	30 885	93 312	30 592	0	154 807
Zúst. hodnota 1.1.2008	30 648	23 458	16 157	7 386	5 486	83 135
Zúst. hodnota 31.12.2008	30 648	26 392	15 232	8 133	155	80 560

Společnost nemá majetek zatížený zástavním právem či věcným břemenem.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2008 patří nákup kolového nakladače Volvo L 90 F a nákladního automobilu Tatra T 163. Sklad kaolinu dokončený v roce 2007, byl dne 9. června 2008 zkolaudován a převeden do hmotného majetku.

4. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze je vyčíslena v hodnotě 166 tis. Kč (2007 – 227 tis. Kč). Jde jen o předměty s pořizovací cenou nižší než 40 tis. Kč.

5. Finanční majetek

Společnost nevlastní dlouhodobý finanční majetek.

6. Zásoby

Vykázaná výše zásob je průběžně ověřována periodickými inventarizacemi a odpovídá fyzickému stavu. Společnost vytvořila k 31. prosinci 2008 účetní opravnou položku k materiálu ve výši 137 tis. Kč (2007 – 0 tis. Kč)

7. Pohledávky a závazky

- (a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 18 592 tis. Kč (2007 – 22 433 tis. Kč), ze kterých 4 129 tis. Kč (2007 – 3 294 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Z pohledávek po lhůtě splatnosti činí pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní 255 tis. Kč (2007 – 162 tis. Kč). Byla vytvořena zákonná opravná položka na pohledávky ve výši 482 tis. Kč (2007 – 162 tis. Kč) a účetní opravná položka na pohledávky ve výši 2 741 tis. Kč (2007 – 2 392 tis. Kč).
- (b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 1 780 tis. Kč (2007 – 4 081 tis. Kč). Společnost nemá závazky po době splatnosti (2007 – 0 tis. Kč).

8. Informace o spřízněných osobách

- (a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů, popsanych v bodě 7, jsou obsaženy i zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině. Stav pohledávek k podnikům ve skupině činí 4 462 tis. Kč (2007 – 7 571 tis. Kč). Tyto pohledávky se týkají WBB Fuchs GmbH, SRN - 2 506 tis. Kč, WBB Italia – 289 tis. Kč a Eurosabbie, Itálie – 1 667 tis. Kč (za dodávky produktů). Závazky k podnikům ve skupině činí 467 tis. Kč (2007 – 693 tis. Kč). Závazky se týkají WBB Fuchs Ransbach-Baumbach, SRN – 244 tis. Kč a WBB Italia – 223 tis. Kč (obojí za obchodní provize).

- (b) Kaolin Hlubany, a.s., má u společnosti Silfin N.V. vedeny dva zúčtovací účty. K 31. prosinci 2008 činí pohledávka za společností Silfin N.V. 64 715 tis. Kč (2007 – 70 157 tis. Kč). Tento kladný zůstatek je úročen sazbou vycházející z běžných tržních podmínek.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

(c) Tržby a náklady

	Tržby		Náklady	
	2008	2007	2008	2007
WBB Fuchs, GmbH, Německo	8 043	20 969	406	1 038
WBB Italia	872	535	536	714
Eurosabbie	1 581	0	0	0
Celkem	10 496	21 504	942	1 752

(d) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

V průběhu roku 2008 obdrželi členové představenstva a dozorčí rady 52 tis. Kč (2007 – 61 tis. Kč) odměn za výkon funkce člena statutárního orgánu. Kromě těchto odměn neobdrželi žádné další odměny nebo půjčky.

(e) Faktický koncern

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

9. Opravné položky

	Opravná položka k HIM	Opravná položka k materiálu	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2008	18	0	2 560	2 578
Tvorba	0	137	3 229	3 366
Rozpuštění/použití	0	0	-2 560	-2 560
Zůstatek 31.12.2008	18	137	3 229	3 384

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

10. Základní kapitál

	Základní kapitál	Emisní ážio	Celkem
Zůst. k 1.1.2008			
109 020 akcií na majitele o nominální hodnotě 1 000 Kč	109 020	7 075	116 095
Zůst. k 31.12.2008			
109 020 akcií na majitele o nominální hodnotě 1 000 Kč	109 020	7 075	116 095

Základní kapitál společnosti je tvořen třemi emisemi akcií v celkové výši 109 020 ks akcií v nominální hodnotě 1 000 Kč. Všechny akcie jsou na majitele a jsou vedeny v zaknihované podobě. Dne 22. května 2002 byly po nabytí právní moci rozhodnutí č. SR 657/7/2001 vyloučeny akcie Kaolin Hlubany, a.s. ISIN: CZ0005075051 z obchodování na trzích s cennými papíry.

Společnost nevydala dluhopisy s právem výměny za akcie.

11. Ostatní složky vlastního kapitálu

	Nerozdělený zisk	Zákonný rezervní fond	Sociální fond	Zisk běžného období	Celkem
Zůst. k 1.1.2008	5 458	19 198	77	16 412	41 145
Přiděly fondům	0	821	220	-1 041	0
Čerpání fondů	0	0	- 190	0	- 190
Výplata dividend	0	0	0	-15 263	-15 263
Převod do nerozdělených zisků	108	0	0	- 108	0
Promlčený nárok na výpl. dividend	250	0	0	0	250
Výsledek hospodaření 2008	0	0	0	11 346	11 346
Zůst. k 31.12.2008	5 816	20 019	107	11 346	37 288

V roce 2008 valná hromada rozhodla o výplatě dividend ve výši 140,- Kč na akcii brutto.

Rozdělení hospodářského výsledku roku 2008 bude provedeno na základě rozhodnutí valné hromady. Vedení společnosti předpokládá obdobné rozdělení výsledku hospodaření jako v předchozím účetním období.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

12. Rezervy

(a) Rezervy zákonné

	Zůstatek k 1.1. 2008	Tvorba rezerv	Čerpání rezerv	Zůstatek k 31.12.2008
Rezerva na sanaci vč. rekultivace a škody způsobené důlní činností	6 998	480	- 11	7 467

(b) Rezervy ostatní

Název	Zůstatek k 1.1.2008	Tvorba rezerv	Čerpání / rozpuštění rezerv	Zůstatek k 31.12.2008
Rezerva na vícenáklady na odpadové hosp. výr. charakteru	3 767	3 835	-3 767	3 835
Rezerva na sanaci a rekultivace	8 390	8 453	-8 390	8 453
Rezerva na riziko marných skrývek	1 748	2 770	-1 748	2 770
Rezerva na audit	360	374	-360	374
Rezerva na neuzavřený soudní spor	275	529	-275	529
Rezerva na neuzavřenou reklamaci	40	0	-40	0
Celkem	14 580	15 961	-14 580	15 961

13. Zajištěné závazky

Společnost nemá závazky ani pohledávky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění.

14. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje daň za zdaňovací období 2008 ve výši 3 125 tis. Kč (2007 – 5 178 tis. Kč).

V souladu s účetními postupy popsány v bodě 2 (f), je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů a výsledný závazek ve výši 1 676 tis. Kč je vykázán v položce Stát-daňové závazky.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2008

(v tisících Kč)

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky:

	Základ pro výpočet odložené daně		Odložená daň	
	2008	2007	2008	2007
Rezerva na skrývky (riziko marné skrývky)	2 770	1 748	554	367
Rezerva na audit	374	360	75	76
Rezerva na rekultivace (nad rámec HZ)	8 453	8 390	1 690	1 763
Rezerva na odpadové hospodářství	3 835	3 767	767	791
Část účetní opravné položky k pohledávkám	1 529	786	306	165
Opravná položka k materiálu	137	0	27	0
Dohadné pol. pasivní - dovolená	353	673	71	141
Dohadné pol. pasivní - pojistné	120	235	24	50
Rezerva na neuzavřený soudní spor	528	275	106	56
Rezerva na neuzavřenou reklamaci	0	40	0	9
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou majetku	- 6 010	- 5 138	-1 202	- 1 079
Odložená daňová pohledávka celkem	12 089	11 136	2 418	2 339
Změna odložené daně			- 79	260

(+ odložená daňová pohledávka, - odložený daňový závazek)

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (f) byla pro výpočet odložené daňové pohledávky použita sazba 20 % (2007 – 21%).

(c) Odložené daňové pohledávky nevykázané v rozvaze

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (f) společnost neúčtovala o následujících odložených daňových pohledávkách (v tis. Kč):

	2008	2007
Část opravné položky k pohledávkám	1 212	1 606

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

15. Informace o výrobním sortimentu

Hlavní činností společnosti je těžba, úprava a zušlechťení silikátových surovin – kaolinů, jílu a slévárenských písků. Zbytek tržeb činí ostatní drobné výnosy, především z příležitostných výkonů strojních mechanismů a tržby za byty společnosti. Celkové tržby společnosti byly dosaženy za účetní období v následující struktuře a teritoriálním rozdělení:

	Tržby za sil. sur. '	Ostatní doplň.tržby	Celkem
2008	85 926	1 005	86 931
2007	94 835	1 161	95 996

Tržby za silikátové suroviny

	Tržby v tuzemsku	Export	Celkem
2008	31 308	54 618	85 926
2007	29 753	65 082	94 835

Teritoriální rozdělení exportu

	Země EU	Ostatní země Evropy	Celkem
2008	54 315	303	54 618
2007	64 738	344	65 082

16. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2008 a 2007:

2008	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci (bez vedoucích pracovníků)	54	11 907	4 127	191
Vedoucí pracovníci (vč. členů předst.)	5	2 732	956	16
Celkem	59	14 639	5 083	207

2007	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci (bez vedoucích pracovníků)	58	12 515	4 399	209
Vedoucí pracovníci (vč. členů předst.)	5	2 624	918	16
Celkem	63	15 139	5 317	225

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2008
(v tisících Kč)

17. Pronájmy

Finanční leasing

Společnost v účetním období nepořídila a ani nesplácela majetek formou finančního pronájmu (leasingu).

18. Budoucí závazky (včetně potenciálních závazků)

Společnost nemá žádné mimořádné (kromě obvyklých, pravidelně se opakujících) závazky.

19. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

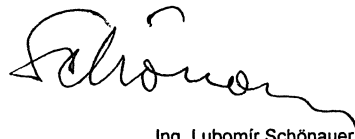
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 582 tis. Kč (2007 – 712 tis. Kč), ze kterých 410 tis. Kč (2007 – 510 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 172 tis. Kč (2007 – 202 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

20. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 2 417 tis. Kč (2007 – 2 460 tis. Kč), ze kterých 1 676 tis. Kč (2007 – 1 422 tis. Kč) činí závazek za daň z příjmů, 551 tis. Kč (2007 – 824 tis. Kč) činí závazek za poplatky za vydobyté nerosty, 169 tis. Kč (2007 – 188 tis. Kč) daň ze závislé činnosti, 21 tis. Kč silniční daň (2007 – 22 tis. Kč) a 0 tis. Kč odvod do státního rozpočtu – osoby zdravotně postižené (2007 – 4 tis. Kč).

21. Významná následná událost

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2008.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
28. ledna 2009	 Ing. Václav Beran  Ing. Lubomír Schönauer