



**Kaolin Hlubany, a.s.**

**Zpráva auditora a účetní závěrka  
k 31. prosinci 2009**



**KPMG Česká republika Audit, s.r.o.**

Pobřežní 648/1a

186 00 Praha 8

Česká republika

Telephone +420 222 123 111

Fax +420 222 123 100

Internet [www.kpmg.cz](http://www.kpmg.cz)

## **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 2009, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za rok 2009 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*

Naší odpovědností je vyjádřit na základě provedeného 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 přihlédne 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 2009 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2009 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze, dne 5. února 2010

*KPMG Česká republika Audit*  
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 2009  
( v tisících Kč )

Obchodní firma a sídlo

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

Identifikační číslo

48288195

| Označ.    | AKTIVA                                                     | řád. | Běžné účetní období |           |         | Min.účetní období<br>Netto |
|-----------|------------------------------------------------------------|------|---------------------|-----------|---------|----------------------------|
|           |                                                            |      | Brutto              | Korekce   | Netto   |                            |
| a         | b                                                          | c    | 1                   | 2         | 3       | 4                          |
|           | <b>AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)</b>                       | 001  | 353 950             | - 172 172 | 181 778 | 186 167                    |
| <b>A.</b> | <b>Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>               | 002  |                     |           |         |                            |
| <b>B.</b> | <b>Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)</b>                     | 003  | 246 781             | - 169 067 | 77 714  | 80 560                     |
| 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  | 240 657             | - 162 943 | 77 714  | 80 560                     |
| B.II.1.   | Pozemky                                                    | 014  | 35 831              | - 18      | 35 813  | 30 648                     |
| 2.        | Stavby                                                     | 015  | 56 953              | - 32 148  | 24 805  | 26 392                     |
| 3.        | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí             | 016  | 147 269             | - 130 777 | 16 492  | 23 365                     |
| 4.        | Pěstitelské celky trvalých porostů                         | 017  |                     |           |         |                            |
| 5.        | Dospělá zvířata a jejich skupiny                           | 018  |                     |           |         |                            |
| 6.        | Jiný dlouhodobý hmotný majetek                             | 019  |                     |           |         |                            |
| 7.        | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                      | 020  |                     |           |         | 155                        |
| 8.        | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek             | 021  | 604                 |           | 604     |                            |
| 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 2009

| Označ.      | A K T I V A                                                         | řád. | Běžné účetní období |         |         | Min.účetní období<br>Netto |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------|---------|----------------------------|
|             |                                                                     |      | Brutto              | Korekce | Netto   |                            |
| a           | b                                                                   | c    | 1                   | 2       | 3       | 4                          |
| <b>C.</b>   | <b>Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)</b>                                | 031  | 105 838             | - 3 105 | 102 733 | 102 790                    |
| C.I.        | Zásoby (ř.33 až 38)                                                 | 032  | 1 390               | - 138   | 1 252   | 1 235                      |
| C.I.1.      | Materiál                                                            | 033  | 1 332               | - 138   | 1 194   | 1 184                      |
|             | 2. Nedokončená výroba a polotovary                                  | 034  |                     |         |         |                            |
|             | 3. Výrobky                                                          | 035  | 58                  |         | 58      | 51                         |
|             | 4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny                         | 036  |                     |         |         |                            |
|             | 5. Zboží                                                            | 037  |                     |         |         |                            |
|             | 6. Poskytnuté zálohy na zásoby                                      | 038  |                     |         |         |                            |
| C.II.       | Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)                                  | 039  | 1 891               | - 6     | 1 885   | 2 419                      |
| C.II.1.     | Pohledávky z obchodních vztahů                                      | 040  |                     |         |         |                            |
|             | 2. Pohledávky - ovládající a řídící 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  | 1 884               |         | 1 884   | 2 418                      |
| C.III.      | Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)                                  | 048  | 90 553              | - 2 961 | 87 592  | 82 488                     |
| C.III.1.    | Pohledávky z obchodních vztahů                                      | 049  | 20 313              | - 2 961 | 17 352  | 15 369                     |
|             | 2. Pohledávky - ovládající a řídící osoba                           | 050  | 68 811              |         | 68 811  | 64 715                     |
|             | 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  | 577                 |         | 577     | 211                        |
|             | 7. Krátkodobé poskytnuté zálohy                                     | 055  | 852                 |         | 852     | 2 193                      |
|             | 8. Dohadné účty aktivní                                             | 056  |                     |         |         |                            |
|             | 9. Jiné pohledávky                                                  | 057  |                     |         |         |                            |
| C.IV.       | Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)                            | 058  | 12 004              |         | 12 004  | 16 648                     |
| C.IV.1.     | Peníze                                                              | 059  | 40                  |         | 40      | 42                         |
|             | 2. Účty v bankách                                                   | 060  | 11 964              |         | 11 964  | 16 606                     |
|             | 3. Krátkodobé cenné papíry a podíly                                 | 061  |                     |         |         |                            |
|             | 4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek                           | 062  |                     |         |         |                            |
| <b>D.I.</b> | <b>Časové rozlišení (ř.64+65+66)</b>                                | 063  | 1 331               |         | 1 331   | 2 817                      |
| D.I.1.      | Náklady příštích období                                             | 064  | 60                  |         | 60      | 47                         |
|             | 2. Komplexní náklady příštích období                                | 065  | 1 271               |         | 1 271   | 2 770                      |
|             | 3. Příjmy příštích období                                           | 066  |                     |         |         |                            |

**Kaolin Hlubany, a. s.**

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2009

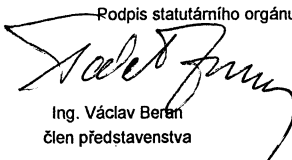
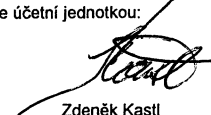
| Označ.    | P A S I V A                                                         | řad. | Běžné období | Minulé období |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|------|--------------|---------------|
| a         | b                                                                   | c    | 5            | 6             |
|           | <b>PASIVA CELKEM (ř.68+86+119)</b>                                  | 067  | 181 778      | 186 167       |
| <b>A.</b> | <b>Vlastní kapitál (ř.69+73+79+82+85)</b>                           | 068  | 152 892      | 153 383       |
| 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 78)                                       | 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  |              |               |
|           | 5. Rozdíl z přeměn společností                                      | 078  |              |               |
| A.III.    | Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.80+81) | 079  | 20 764       | 20 126        |
| A.III.1.  | Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond                              | 080  | 20 587       | 20 019        |
|           | 2. Statutární a ostatní fondy                                       | 081  | 177          | 107           |
| A.IV.     | Výsledek hospodaření minulých let (ř.83+84)                         | 082  | 6 112        | 5 816         |
| A.IV.1.   | Nerozdělený zisk minulých let                                       | 083  | 6 112        | 5 816         |
|           | 2. Neuhrazená ztráta minulých let                                   | 084  |              |               |
| A.V.      | <b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>           | 085  | 9 921        | 11 346        |
| <b>B.</b> | <b>Cizí zdroje (ř.87+92+103+115)</b>                                | 086  | 28 833       | 32 712        |
| B.I.      | Rezervy (ř.88 až 91)                                                | 087  | 22 379       | 23 428        |
| B.I.1.    | Rezervy podle zvláštních právních předpisů                          | 088  | 7 858        | 7 467         |
|           | 2. Rezerva na důchody a podobné závazky                             | 089  |              |               |
|           | 3. Rezerva na daň z příjmů                                          | 090  |              |               |
|           | 4. Ostatní rezervy                                                  | 091  | 14 521       | 15 961        |
| B.II.     | Dlouhodobé závazky (ř.93 až 102)                                    | 092  |              |               |
| B.II.1.   | Závazky z obchodních vztahů                                         | 093  |              |               |
|           | 2. Závazky - ovládající a řídicí osoba                              | 094  |              |               |
|           | 3. Závazky - podstatný vliv                                         | 095  |              |               |
|           | 4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení  | 096  |              |               |
|           | 5. Dlouhodobé přijaté zálohy                                        | 097  |              |               |
|           | 6. Vydané dluhopisy                                                 | 098  |              |               |
|           | 7. Dlouhodobé směnky k úhradě                                       | 099  |              |               |
|           | 8. Dohadné účty pasivní                                             | 100  |              |               |
|           | 9. Jiné závazky                                                     | 101  |              |               |
|           | 10. Odložený daňový závazek                                         | 102  |              |               |

# Kaolin Hlubany, a. s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2009

| Označ.   | P A S I V A                                                     | řad. | Běžné období | Minulé období |
|----------|-----------------------------------------------------------------|------|--------------|---------------|
| a        | b                                                               | c    | 5            | 6             |
| B.III.   | Krátkodobé závazky (ř.104 až 114)                               | 103  | 6 454        | 9 284         |
| B.III.1. | Závazky z obchodních vztahů                                     | 104  | 2 000        | 1 780         |
| 2.       | Závazky - ovládací a řídicí osoba                               | 105  |              |               |
| 3.       | Závazky - podstatný vliv                                        | 106  |              |               |
| 4.       | Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení | 107  |              |               |
| 5.       | Závazky k zaměstnancům                                          | 108  | 889          | 1 150         |
| 6.       | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění       | 109  | 465          | 582           |
| 7.       | Stát - daňové závazky a dotace                                  | 110  | 954          | 2 417         |
| 8.       | Krátkodobé přijaté zálohy                                       | 111  |              |               |
| 9.       | Vydané dluhopisy                                                | 112  |              |               |
| 10.      | Dohadné účty pasivní                                            | 113  | 1 229        | 2 365         |
| 11.      | Jiné závazky                                                    | 114  | 917          | 990           |
| B.IV.    | Bankovní úvěry a výpomoci (ř.116+117+118)                       | 115  |              |               |
| B.IV.1.  | Bankovní úvěry dlouhodobé                                       | 116  |              |               |
| 2.       | Krátkodobé bankovní úvěry                                       | 117  |              |               |
| 3.       | Krátkodobé finanční výpomoci                                    | 118  |              |               |
| C.I.     | Časové rozlišení (ř.120+121)                                    | 119  | 53           | 72            |
| C.I.1.   | Výdaje příštích období                                          | 120  | 53           | 72            |
| 2.       | Výnosy příštích období                                          | 121  |              |               |

|               |                                                                                                                                 |                                                                                                                             |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Datum:        | Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:                                                       |                                                                                                                             |
| 5. února 2010 | <br>Ing. Václav Beran<br>člen představenstva | <br>Zdeněk Kastl<br>člen představenstva |

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

## druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2009

( v tisících Kč )

Obchodní firma a sídlo

Kaolin Hlubany, a. s.

Hlubany čp. 63

441 01 Podbořany

Česká republika

Identifikační číslo

48288195

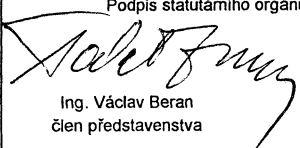
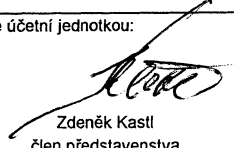
| Označ.<br>a | TEXT<br>b                                                                                       | číslo<br>řádku<br>c | Skutečnost v účet. obd. |              |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|--------------|
|             |                                                                                                 |                     | běžném<br>1             | minulém<br>2 |
| I.          | Tržby za prodej zboží                                                                           | 01                  |                         |              |
| A.          | Náklady vynaložené na prodané zboží                                                             | 02                  |                         |              |
| +           | <b>Obchodní marže (ř.01-02)</b>                                                                 | 03                  |                         |              |
| II.         | Výkony (ř.05+06+07)                                                                             | 04                  | 72 449                  | 86 933       |
| II.1.       | Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb                                                      | 05                  | 72 442                  | 86 931       |
| II.2.       | Změna stavu zásob vlastní činnosti                                                              | 06                  | 7                       | 2            |
| II.3.       | Aktivace                                                                                        | 07                  |                         |              |
| B.          | Výkonová spotřeba (ř.09+10)                                                                     | 08                  | 35 153                  | 41 367       |
| B.1.        | Spotřeba materiálu a energie                                                                    | 09                  | 25 073                  | 30 658       |
| B.2.        | Služby                                                                                          | 10                  | 10 080                  | 10 709       |
| +           | <b>Přidaná hodnota (ř.03+04-08)</b>                                                             | 11                  | 37 296                  | 45 566       |
| C.          | Osobní náklady (ř.13 až 16)                                                                     | 12                  | 18 092                  | 19 980       |
| C.1.        | Mzdové náklady                                                                                  | 13                  | 13 493                  | 14 638       |
| C.2.        | Odměny členům orgánů společnosti a družstva                                                     | 14                  | 46                      | 52           |
| C.3.        | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                                           | 15                  | 4 380                   | 5 083        |
| C.4.        | Sociální náklady                                                                                | 16                  | 173                     | 207          |
| D.          | Daně a poplatky                                                                                 | 17                  | 1 272                   | 1 464        |
| E.          | Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku                                               | 18                  | 8 460                   | 8 632        |
| III.        | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)                                      | 19                  |                         | 12           |
| III.1       | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku                                                            | 20                  |                         | 12           |
| III.2       | Tržby z prodeje materiálu                                                                       | 21                  |                         |              |
| F.          | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)                            | 22                  |                         |              |
| F.1.        | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                                                  | 23                  |                         |              |
| F.2.        | Prodaný materiál                                                                                | 24                  |                         |              |
| G.          | Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období | 25                  | 197                     | 1 817        |
| IV.         | Ostatní provozní výnosy                                                                         | 26                  | 2 416                   | 3            |
| H.          | Ostatní provozní náklady                                                                        | 27                  | 317                     | 200          |
| V.          | Převod provozních výnosů                                                                        | 28                  |                         |              |
| I.          | Převod provozních nákladů                                                                       | 29                  |                         |              |
| *           | <b>Provozní výsledek hospodaření (ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)</b>                       | 30                  | 11 374                  | 13 488       |



## Kaolin Hlubany, a. s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)  
za rok končící 31. prosincem 2009

| Označ. | TEXT                                                                                          | číslo<br>řádku | Skutečnost v účet. obd. |         |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|---------|
|        |                                                                                               |                | běžném                  | minulém |
| a      | b                                                                                             | c              | 1                       | 2       |
| VI.    | Tržby z prodeje cenných papírů a podílů                                                       | 31             |                         |         |
| J.     | Prodané cenné papíry a podíly                                                                 | 32             |                         |         |
| VII.   | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)                                         | 33             |                         |         |
| VII.1. | Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem | 34             |                         |         |
| VII.2. | Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů                                       | 35             |                         |         |
| VII.3. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku                                            | 36             |                         |         |
| VIII.  | Výnosy z krátkodobého finančního majetku                                                      | 37             |                         |         |
| K.     | Náklady z finančního majetku                                                                  | 38             |                         |         |
| IX.    | Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů                                                  | 39             |                         |         |
| L.     | Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů                                                 | 40             |                         |         |
| M.     | Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti                                    | 41             |                         |         |
| X.     | Výnosové úroky                                                                                | 42             | 586                     | 2 152   |
| N.     | Nákladové úroky                                                                               | 43             |                         |         |
| XI.    | Ostatní finanční výnosy                                                                       | 44             | 3 630                   | 8 983   |
| O.     | Ostatní finanční náklady                                                                      | 45             | 3 156                   | 10 231  |
| XII.   | Převod finančních výnosů                                                                      | 46             |                         |         |
| P.     | Převod finančních nákladů                                                                     | 47             |                         |         |
| *      | <b>Finanční výsledek hospodaření</b><br>(ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)         | 48             | 1 060                   | 904     |
| Q.     | Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)                                                      | 49             | 2 513                   | 3 046   |
| Q.1.   | -splatná                                                                                      | 50             | 1 979                   | 3 125   |
| Q.2.   | -odložená                                                                                     | 51             | 534                     | - 79    |
| **     | <b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost</b><br>(ř.30+48-49)                                 | 52             | 9 921                   | 11 346  |
| XIII.  | Mimořádné výnosy                                                                              | 53             |                         |         |
| R.     | Mimořádné náklady                                                                             | 54             |                         |         |
| S.     | Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)                                                   | 55             |                         |         |
| S.1.   | -splatná                                                                                      | 56             |                         |         |
| S.2.   | -odložená                                                                                     | 57             |                         |         |
| *      | <b>Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)</b>                                            | 58             |                         |         |
| T.     | Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)                                       | 59             |                         |         |
| ***    | <b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b><br>(ř.52+58-59)                            | 60             | 9 921                   | 11 346  |
| ****   | <b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b><br>(ř.30+48+53-54)                                  | 61             | 12 434                  | 14 392  |

|               |                                                                                                                                 |                                                                                                                             |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Datum:        | Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:                                                       |                                                                                                                             |
| 5. února 2010 | <br>Ing. Václav Beran<br>člen představenstva | <br>Zdeněk Kastl<br>člen představenstva |

## Kaolin Hlubany, a. s.

### Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)

za rok končící 31. prosincem 2009

(v tisících Kč)

|                                                                                                                                 | Běž. úč.<br>období | Min. úč.<br>období |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>                                          | <b>16 648</b>      | <b>9 655</b>       |
| <b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti</b>                                                                                 |                    |                    |
| Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním                                                                       | 12 434             | 14 392             |
| A.1. Úpravy o nepeněžní operace                                                                                                 | 6 714              | 9 124              |
| A.1.1. Odpisy stálých aktiv                                                                                                     | 8 460              | 8 632              |
| A.1.2. Změna stavu:                                                                                                             | - 1 310            | 2 656              |
| A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku                                                                     |                    |                    |
| A.1.2.2. rezerv a opravných položek                                                                                             | - 1 310            | 2 656              |
| 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                                                                                    | - 586              | - 2 152            |
| A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace                                                                              | 150                |                    |
| <b>A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami</b> | <b>19 148</b>      | <b>23 516</b>      |
| A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu                                                                                          | - 4 963            | 5 443              |
| A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení                                           | - 3 356            | 8 168              |
| A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení                                 | - 1 589            | - 2 799            |
| A.2.3. Změna stavu zásob                                                                                                        | - 18               | 74                 |
| A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků                                               |                    |                    |
| <b>A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami</b>                             | <b>14 185</b>      | <b>28 959</b>      |
| A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků                                                                          |                    |                    |
| A.4. Přijaté úroky                                                                                                              | 586                | 2 152              |
| A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období                                                   | - 3 239            | - 2 870            |
| A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy                                                                     |                    |                    |
| A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku                                                                                        |                    |                    |
| <b>A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>                                                                              | <b>11 532</b>      | <b>28 241</b>      |
| <b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>                                                                                       |                    |                    |
| B.1. Nabytí stálých aktiv                                                                                                       | - 5 764            | - 6 057            |
| B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku                                                                                     |                    | - 6 057            |
| B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku                                                                                   | - 5 764            |                    |
| 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>B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>                                                              | <b>- 5 764</b>     | <b>- 6 045</b>     |
| <b>Peněžní toky z finančních činností</b>                                                                                       |                    |                    |
| C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti                                                    |                    |                    |
| C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky                                                                       | - 10 412           | - 15 203           |
| 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                                                                 | 204                | 250                |
| C.2.4. Úhrada ztráty společníky                                                                                                 |                    |                    |
| C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku                                                                                        | - 150              | - 190              |
| C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy                                       | - 10 466           | - 15 263           |
| <b>C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>                                                                | <b>- 10 412</b>    | <b>- 15 203</b>    |
| <b>F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>                                                                       | <b>- 4 644</b>     | <b>6 993</b>       |
| <b>R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>                                            | <b>12 004</b>      | <b>16 648</b>      |

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009  
(v tisících Kč)

Příloha účetní závěrky akciové společnosti Kaolin Hlubany, a.s. za rok 2009, zpracovaná dle ust. § 18 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění, a vyhlášky č. 500/2002 Sb. v platném znění, kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví.

Pozn.: K hodnotovým údajům za rok 2009 jsou v závorkách přiřazeny hodnoty roku 2008.

### 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, t.j. těžba a úprava kaolínů, jílu a technických písků.

#### *Vlastníci společnosti*

Akcionáři společnosti k 31. prosinci 2009 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 2009*

Frank Schäfer – předseda představenstva  
Ing. Václav Beran – člen představenstva  
Zdeněk Kastl – člen představenstva

#### *Členové dozorčí rady k 31. prosinci 2009*

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

#### *Změny v obchodním rejstříku*

Dne 14. června 2009 na zasedání řádné valné hromady společnosti byl opět zvolen do své funkce člena představenstva Ing. Václav Beran. Na stejné řádné valné hromadě byl ke dni 30. září 2009 odvolán ze své funkce člena představenstva Ing. Lubomír Schöner a ke dni 1. října 2009 zvolen do funkce člena představenstva pan Zdeněk Kastl. Tyto změny byly do obchodního rejstříku zapsány dne 13. října 2009.

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009  
(v tisících Kč)

Dne 15. prosince 2009 proběhly ve společnosti volby do dozorčí rady, ve kterých byl do funkce člena dozorčí rady opět zvolen pan Petr Lindák.  
Do data sestavení účetní závěrky nebyly tyto údaje zapsány do obchodního rejstříku.

### Organizační struktura

Společnost je organizačně členěna na následující aktivity a provozy:

| Aktivita:                | Provoz:                                                     |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------|
| těžba surovin            | lom Krásný Dvůr (těžba kaolinu)<br>lom Tvršice (těžba jílu) |
| úprava plavených kaolinů | plavárny 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 2009  
(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 sanaci, 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 2009  
(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 skryvek.

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 2009  
(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 2009

(v tisících Kč)

### 3. Stálá aktiva

#### (a) Dlouhodobý nehmotný majetek

|                                 | Ocenitelná<br>práva | Software | Celkem |
|---------------------------------|---------------------|----------|--------|
| <b>Pořizovací cena</b>          |                     |          |        |
| Zůst. k 1.1.2009                | 6 044               | 80       | 6 124  |
| Přírůstky                       | 0                   | 0        | 0      |
| Úbytky                          | 0                   | 0        | 0      |
| Přeúčtování                     | 0                   | 0        | 0      |
| Zůst. k 31.12.2009              | 6 044               | 80       | 6 124  |
| <b>Oprávký</b>                  |                     |          |        |
| Zůst. k 1.1.2009                | 6 044               | 80       | 6 124  |
| Odpisy                          | 0                   | 0        | 0      |
| Oprávký k úbytkům               | 0                   | 0        | 0      |
| Přeúčtování                     | 0                   | 0        | 0      |
| Zůst. k 31.12.2009              | 6 044               | 80       | 6 124  |
| <b>Zůst. hodnota 1.1.2009</b>   | 0                   | 0        | 0      |
| <b>Zůst. hodnota 31.12.2009</b> | 0                   | 0        | 0      |

#### (b) Dlouhodobý hmotný majetek

|                                 | Pozemky  | Stavby   | Stroje a<br>zařízení | Dopravní<br>prostř. | Nedok. hmot.<br>majetek | Zálohy na<br>hmot.majetek | Celkem  |
|---------------------------------|----------|----------|----------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|---------|
| <b>Pořizovací cena</b>          |          |          |                      |                     |                         |                           |         |
| Zůst. k 1.1.2009                | 30 666   | 57 277   | 108 544              | 38 725              | 155                     | 0                         | 235 367 |
| Přírůstky                       | 5 160    | 0        | 0                    | 0                   | 0                       | 604                       | 5 764   |
| Úbytky                          | 0        | - 324    | 0                    | 0                   | - 150                   | 0                         | - 474   |
| Přeúčtování                     | 5        | 0        | 0                    | 0                   | - 5                     | 0                         | 0       |
| Zůst. k 31.12.2009              | 35 831 ✓ | 56 953 ✓ | 108 544 ✓            | 38 725 ✓            | 0                       | 604                       | 240 657 |
| <b>Oprávký</b>                  |          |          |                      |                     |                         |                           |         |
| Zůst. k 1.1.2009                | 18       | 30 885   | 93 312               | 30 592              | 0                       | 0                         | 154 807 |
| Odpisy                          | 0        | 1 587    | 4 897                | 1 976               | 0                       | 0                         | 8 460   |
| Oprávký k úbytkům               | 0        | - 324    | 0                    | 0                   | 0                       | 0                         | - 324   |
| Přeúčtování                     | 0        | 0        | 0                    | 0                   | 0                       | 0                         | 0       |
| Zůst. k 31.12.2009              | 18       | 32 148   | 98 209               | 32 568              | 0                       | 0                         | 162 943 |
| <b>Zůst. hodnota 1.1.2009</b>   | 30 648   | 26 392   | 15 232               | 8 133               | 155                     | 0                         | 80 560  |
| <b>Zůst. hodnota 31.12.2009</b> | 35 813   | 24 805   | 10 335               | 6 157               | 0                       | 604                       | 77 714  |

Společnost nemá majetek zatížený zástavním právem či věcným břemenem.



# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009  
(v tisících Kč)

---

Přírůstek dlouhodobého majetku v roce 2009 byl nákup pozemku v k.ú. Buškovice p.č. 623/20 od Pozemkového fondu ČR v hodnotě 5 160 tis. Kč a poskytnutá záloha na dlouhodobý hmotný majetek - síto v částce 604 tis. Kč.

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

Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze je vyčíslena v hodnotě 143 tis. Kč (2008 – 166 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 2009 účetní opravnou položku k materiálu ve výši 138 tis. Kč (2008 – 137 tis. Kč)

### 7. Pohledávky a závazky

- (a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 20 313 tis. Kč (2008 – 18 592 tis. Kč), ze kterých 6 447 tis. Kč (2008 – 4 519 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Z pohledávek po lhůtě splatnosti činí pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní 643 tis. Kč (2008 – 255 tis. Kč). Byla vytvořena daňově uznatelná opravná položka k pohledávkám ve výši 1 530 tis. Kč (2008 – 482 tis. Kč) a účetní opravná položka na pohledávky ve výši 1 431 tis. Kč (2008 – 2 741 tis. Kč).
- (b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 2 000 tis. Kč (2008 – 1 780 tis. Kč). Společnost nemá závazky po době splatnosti (2008 – 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 8 026 tis. Kč (2008 – 4 462 tis. Kč). Tyto pohledávky se týkají Sibelco Deutschland GmbH, SRN – 5 986 tis. Kč, Sibelco Italia – 71 tis. Kč a Eurosabbie, Itálie – 1 969 tis. Kč (za dodávky produktů). Závazky k podnikům ve skupině činí 835 tis. Kč (2008 – 467 tis. Kč). Závazky se týkají Sibelco Deutschland, SRN – 393 tis. Kč a Sibelco Italia – 124 tis. Kč (obojí za obchodní provize) a Sibelco Benelux – 318 tis. Kč za služby managementu.

- b) Kaolin Hlubany, a.s., má u společnosti Silfin N.V. vedeny dva zúčtovací účty. K 31. prosinci 2009 činí pohledávka za společností Silfin N.V. 68 811 tis. Kč (2008 – 64 715 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 2009  
(v tisících Kč)

### c) Tržby a náklady

|                                       | Tržby  |        | Náklady |      |
|---------------------------------------|--------|--------|---------|------|
|                                       | 2009   | 2008   | 2009    | 2008 |
| Sibelco Deutschland, GmbH,<br>Německo | 15 528 | 8 043  | 757     | 406  |
| Sibelco Italia                        | 431    | 872    | 341     | 536  |
| Eurosabbie                            | 11 311 | 1 581  | 0       | 0    |
| Celkem                                | 27 270 | 10 496 | 1 098   | 942  |

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

V průběhu roku 2009 obdrželi členové představenstva a dozorčí rady 46 tis. Kč (2008 – 52 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<br>položka<br>k dlouhod.<br>maj. | Opravná položka<br>k materiálu | Opravná položka<br>k pohledávkám | Celkem |
|---------------------|------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------|
| Zůstatek k 1.1.2009 | 18                                       | 137                            | 3 229                            | 3 384  |
| Tvorba              | 0                                        | 138                            | 2 967                            | 3 105  |
| Rozpuštění/použití  | 0                                        | - 137                          | -3 229                           | -3 366 |
| Zůstatek 31.12.2009 | 18                                       | 138                            | 2 967                            | 3 123  |

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009

(v tisících Kč)

### 10. Základní kapitál

|                                                        | Základní kapitál | Emisní ážio | Celkem  |
|--------------------------------------------------------|------------------|-------------|---------|
| Zúst. k 1.1.2009                                       |                  |             |         |
| 109 020 akcií na majitele o nominální hodnotě 1 000 Kč | 109 020          | 7 075       | 116 095 |
| Zúst. k 31.12.2009                                     |                  |             |         |
| 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  |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------|---------------|---------------------|---------|
| Zúst. k 1.1.2009                  | 5 816            | 20 019                | 107           | 11 346              | 37 288  |
| Příděly fondům                    | 0                | 568                   | 220           | - 788               | 0       |
| Čerpání fondů                     | 0                | 0                     | - 150         | 0                   | - 150   |
| Výplata dividend                  | 0                | 0                     | 0             | -10 466             | -10 466 |
| Převod do nerozdělených zisků     | 92               | 0                     | 0             | - 92                | 0       |
| Promlčený nárok na výpl. dividend | 204              | 0                     | 0             | 0                   | 204     |
| Výsledek hospodaření 2009         | 0                | 0                     | 0             | 9 921               | 9 921   |
| Zúst. k 31.12.2009                | 6 112            | 20 587                | 177           | 9 921               | 36 797  |

V roce 2009 valná hromada rozhodla o výplatě dividend ve výši 96,- Kč na akcii brutto.

Rozdělení hospodářského výsledku roku 2009 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 2009  
(v tisících Kč)

### 12. Rezervy

#### a) Rezervy zákonné

|                                                                          | Zůstatek<br>k 1.1. 2009 | Tvorba rezerv | Čerpání rezerv | Zůstatek<br>k 31.12.2009 |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|----------------|--------------------------|
| Rezerva na sanaci vč.<br>rekultivace a škody<br>způsobené důlní činností | 7 467                   | 391           | 0              | 7 858                    |

#### b) Rezervy ostatní

| Název                                                       | Zůstatek k<br>1.1.2009 | Tvorba rezerv | Čerpání /<br>rozpuštění<br>rezerv | Zůstatek k<br>31.12.2009 |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-----------------------------------|--------------------------|
| Rezerva na vícenáklady na odpadové<br>hosp. výr. charakteru | 3 835                  | 3 883         | -3 835                            | 3 883                    |
| Rezerva na sanaci a rekultivaci                             | 8 453                  | 8 302         | -8 453                            | 8 302                    |
| Rezerva na riziko marných skrývek                           | 2 770                  | 1 271         | -2 770                            | 1 271                    |
| Rezerva na audit                                            | 374                    | 374           | -374                              | 374                      |
| Rezerva na neuzavřený soudní spor                           | 529                    | 691           | -529                              | 691                      |
| Celkem                                                      | 15 961                 | 14 521        | -15 961                           | 14 521                   |

### 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 2009 ve výši 1 979 tis. Kč (2008 – 3 125 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 416 tis. Kč je vykázán v položce Stát-daňové závazky.

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009  
(v tisících Kč)

### (b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky:

|                                                           | Základ pro výpočet<br>odložené daně |               | Odložená daň |              |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
|                                                           | 2009                                | 2008          | 2009         | 2008         |
| Rezerva na skřívky (riziko marné skřívky)                 | 1 271                               | 2 770         | 241          | 554          |
| Rezerva na audit                                          | 374                                 | 374           | 71           | 75           |
| Rezerva na rekultivace (nad rámec HZ)                     | 8 302                               | 8 453         | 1 578        | 1 690        |
| Rezerva na odpadové hospodářství                          | 3 883                               | 3 835         | 738          | 767          |
| Část účetní opravné položky k pohledávkám                 | 758                                 | 1 529         | 144          | 306          |
| Opravná položka k materiálům                              | 138                                 | 137           | 26           | 27           |
| Dohadné pol. pasívní - dovolená                           | 444                                 | 353           | 84           | 71           |
| Dohadné pol. pasívní - pojistné                           | 151                                 | 120           | 29           | 24           |
| Rezerva na neuzavřený soudní spor                         | 691                                 | 528           | 132          | 106          |
| Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou majetku | - 6 094                             | - 6 010       | -1 158       | - 1 202      |
| <b>Odložená daňová pohledávka celkem</b>                  | <b>9 918</b>                        | <b>12 089</b> | <b>1 884</b> | <b>2 418</b> |
| <b>Změna odložené daně</b>                                |                                     |               | <b>+ 534</b> | <b>-79</b>   |

(+ odložená daňová pohledávka, - odložený daňový závazek)

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (f) byla pro výpočet odložené daňové pohledávky použita sazba 19 % (2008 – 20 %).

### (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):

|                                    | 2009 | 2008  |
|------------------------------------|------|-------|
| Část opravné položky k pohledávkám | 679  | 1 212 |

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009  
(v tisících Kč)

### 15. Informace o výrobním sortimentu

Hlavní činností společnosti je těžba, úprava a zušlechťení silikátových surovin – kaolinů, jílu a slévarenských písků. Zbytek tržeb činí ostatní drobné výnosy, především z příležitostných výkonů strojních mechanismů a tržby za byty společnosti. V roce 2009 obdržela společnost částku 2 415 tis. Kč zaúčtovanou do ostatních provozních výnosů jako pojistné plnění od České pojišťovny, a.s., v souvislosti s požárem rodinného domu Buškovice čp. 200.

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

|      | Tržby za sil. sur. | Ostatní doplň.tržby | Celkem |
|------|--------------------|---------------------|--------|
| 2009 | 72 353             | 89                  | 72 442 |
| 2008 | 85 926             | 1 005               | 86 931 |

#### Tržby za silikátové suroviny

|      | Tržby v<br>tuzemsku | Export | Celkem |
|------|---------------------|--------|--------|
| 2009 | 20 140              | 52 213 | 72 353 |
| 2008 | 31 308              | 54 618 | 85 926 |

#### Teritoriální rozdělení exportu

|      | Země EU | Ostatní země Evropy | Celkem |
|------|---------|---------------------|--------|
| 2009 | 51 401  | 812                 | 52 213 |
| 2008 | 54 315  | 303                 | 54 618 |

### 16. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2009 a 2008:

| 2009                                   | Počet<br>zaměstnanců | Mzdové<br>náklady | Soc. a zdrav.<br>pojištění | Sociální<br>náklady |
|----------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|
| Zaměstnanci (bez vedoucích pracovníků) | 44                   | 10 804            | 3 466                      | 159                 |
| Vedoucí pracovníci (vč. členů předst.) | 5                    | 2 689             | 914                        | 14                  |
| Celkem                                 | 49                   | 13 493            | 4 380                      | 173                 |

| 2008                                   | Počet<br>zaměstnanců | Mzdové<br>náklady | Soc. a zdrav.<br>pojištění | Sociální<br>náklady |
|----------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|
| Zaměstnanci (bez vedoucích pracovníků) | 54                   | 11 906            | 4 127                      | 191                 |
| Vedoucí pracovníci (vč. členů předst.) | 5                    | 2 732             | 956                        | 16                  |
| Celkem                                 | 59                   | 14 638            | 5 083                      | 207                 |

# Kaolin Hlubany, a.s.

## Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2009  
(v tisících Kč)

### 17. Pronájmy

Finanční leasing

Společnost v účetním období nepořídila a ani nesplácěla 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

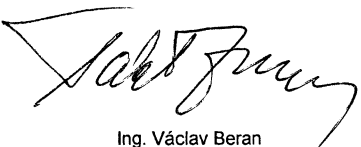
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 465 tis. Kč (2008 – 582 tis. Kč), ze kterých 324 tis. Kč (2008 – 410 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 141 tis. Kč (2008 – 172 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

### 20. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 954 tis. Kč (2008 – 2 417 tis. Kč), ze kterých 416 tis. Kč (2008 – 1 676 tis. Kč) činí závazek za daň z příjmů, 355 tis. Kč (2008 – 551 tis. Kč) činí závazek za poplatky za vydobyté nerosty, 121 tis. Kč (2007 – 169 tis. Kč) daň ze závislé činnosti, 22 tis. Kč silniční daň (2008 – 21 tis. Kč) a 40 tis. Kč odvod do státního rozpočtu – osoby zdravotně postižené (2008 – 0 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 2009.

|                |                                                                                                                                 |                                                                                                                              |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne: | Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou                                                        |                                                                                                                              |
| 5. února 2010  | <br>Ing. Václav Beran<br>člen představenstva | <br>Zdeněk Kastl<br>člen představenstva |