



Kaolin Hlubany, a.s.

**Zpráva auditora a účetní závěrka
k 31. prosinci 2010**

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

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Kaolin Hlubany, a.s., tj. rozvahy 31. prosinci 2010, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za rok 2010 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

Statutární orgán společnosti Kaolin Hlubany, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky 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 vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Kaolin Hlubany, a.s. k 31. prosinci 2010 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2010 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze, dne 7. února 2011

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

Karel Růžička
Ing. Karel Růžička
Partner
Oprávnění číslo 1895

ROZVAHA

v plném rozsahu
k 31. prosinci 2010
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

48288195

Kaolin Hlubany, a. s.

Hlubany čp. 63

441 01 Podbořany

Česká republika

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Min.účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	359 109	- 179 826	179 283	181 778
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	251 409	- 176 708	74 701	77 714
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	245 285	- 170 584	74 701	77 714
B.II.1.	Pozemky	014	35 831	- 18	35 813	35 813
2.	Stavby	015	56 953	- 33 735	23 218	24 805
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	151 157	- 136 831	14 326	16 492
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	1 344		1 344	
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				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 řídící 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 2010

Označ.	A K T I V A	řád.	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	107 654	- 3 118	104 536	102 733
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	1 448	- 138	1 310	1 252
C.I.1.	Materiál	033	1 389	- 138	1 251	1 194
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034				
3.	Výrobky	035	59		59	58
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	2 185	- 6	2 179	1 885
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	2 178		2 178	1 884
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	98 037	- 2 974	95 063	87 592
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	22 715	- 2 974	19 741	17 352
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050	73 415		73 415	68 811
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	1 899		1 899	577
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	8		8	852
8.	Dohadné účty aktivní	056				
9.	Jiné pohledávky	057				
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	5 984		5 984	12 004
C.IV.1.	Peníze	059	16		16	40
2.	Účty v bankách	060	5 968		5 968	11 964
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Pořízovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	46		46	1 331
D.I.1.	Náklady příštích období	064	45		45	60
2.	Komplexní náklady příštích období	065	1		1	1 271
3.	Příjmy příštích období	066				

Kaolin Hlubany, a. s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2010

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+86+119)	067	179 283	181 778
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+79+82+85)	068	148 874	152 892
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 společností	077		
	5. Rozdíl z přeměn společností	078		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.80+81)	079	21 315	20 764
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	080	21 083	20 587
	2. Statutární a ostatní fondy	081	232	177
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.83+84)	082	6 370	6 112
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	083	6 370	6 112
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	084		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	085	5 094	9 921
B.	Cizí zdroje (ř.87+92+103+115)	086	30 359	28 833
B.I.	Rezervy (ř.88 až 91)	087	22 198	22 379
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	088	8 282	7 858
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	089		
	3. Rezerva na daň z příjmů	090		
	4. Ostatní rezervy	091	13 916	14 521
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 2010

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.104 až 114)	103	8 161	6 454
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	104	3 222	2 000
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	105		
3.	Závazky - podstatný vliv	106		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	107		
5.	Závazky k zaměstnancům	108	1 070	889
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	109	645	465
7.	Stát - daňové závazky a dotace	110	1 238	954
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	111		
9.	Vydané dluhopisy	112		
10.	Dohadné účty pasivní	113	1 039	1 229
11.	Jiné závazky	114	947	917
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	50	53
C.I.1.	Výdaje příštích období	120	50	53
2.	Výnosy příštích období	121		

IDENTIFIKACE AUDITORA

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8

IČ: 49619187, auditorské oprávnění č. 71

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění
za rok končící 31. prosincem 2010
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

48288195

Kaolin Hlubany, a. s.

Hlubany čp. 63

441 01 Podbořany

Česká republika

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	73 818	72 449
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	73 817	72 442
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	1	7
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	37 577	35 153
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	26 771	25 073
B.2.	Služby	10	10 806	10 080
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	36 241	37 296
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	17 476	18 092
C.1.	Mzdové náklady	13	12 845	13 493
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	46	46
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	4 414	4 380
C.4.	Sociální náklady	16	171	173
D.	Daně a poplatky	17	1 532	1 272
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	7 641	8 460
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19		
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20		
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	1 102	197
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	81	2 416
H.	Ostatní provozní náklady	27	158	317
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)	30	8 413	11 374

Kaolin Hlubany, a. s.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)
za rok končící 31. prosincem 2010

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 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	173	586
N.	Nákladové úroky	43		
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	390	3 630
O.	Ostatní finanční náklady	45	2 468	3 156
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)	48	- 1 905	1 060
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	1 414	2 513
Q.1.	-splatná	50	1 708	1 979
Q.2.	-odložená	51	- 294	534
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	5 094	9 921
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		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	58		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	5 094	9 921
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	6 508	12 434

Kaolin Hlubany, a. s.

Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)

za rok končící 31. prosincem 2010

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	12 004	16 648
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	6 508	12 434
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	7 300	6 714
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	7 641	8 460
A.1.2. Změna stavu:	- 168	- 1 310
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku		
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	- 168	- 1 310
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv		
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	- 173	- 586
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		150
A* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	13 808	19 148
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 4 242	- 4 963
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	- 6 199	- 3 356
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	2 015	- 1 589
A.2.3. Změna stavu zásob	- 58	- 18
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	9 566	14 185
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků		
A.4. Přijaté úroky	173	586
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 2 019	- 3 239
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	7 720	11 532
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 4 628	- 5 764
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 4 628	- 5 764
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku		
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku		
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	- 4 628	- 5 764
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	- 9 112	- 10 412
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	211	204
C.2.4. Úhrada ztráty společníky		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku	- 165	- 150
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	- 9 158	- 10 466
C*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 9 112	- 10 412
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 6 020	- 4 644
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	5 984	12 004

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2010
(v tisících Kč)

Příloha účetní závěrky akciové společnosti Kaolin Hlubany, a.s. za rok 2010, 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., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví.

Pozn.: K hodnotovým údajům za rok 2010 jsou v závorkách přiřazeny hodnoty roku 2009.

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 2010 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 2010

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

Členové dozorčí rady k 31. prosinci 2010

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

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2010 byly provedeny následující změny v dozorčí radě:

- dne 15. prosince 2009 byl ve volbách společnosti zvolen do dozorčí rady Petr Lindák. Tato změna byla k 15. dubnu 2010 zapsána do obchodního rejstříku,

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2010
(v tisících Kč)

- dne 27. května 2010 na zasedání řádné valné hromady společnosti byl opět zvolen do své funkce předsedy dozorčí rady Gerhard Hillebrand. Do data sestavení účetní závěrky nebyl tento údaj zapsán do obchodního rejstříku.

Organizační struktura

Společnost je organizačně členěna na následující aktivity a provozy:

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

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 2010
(v tisících Kč)

(b) Zásoby

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

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány v cenách, které zahrnují přímé náklady a příslušnou proporcionalní část výrobních režijních nákladů.

V případě hotových výrobků a nedokončené výroby je to:

+ přímé náklady (vlastní přímé náklady) celkem,
+ 40% režijních nákladů (režijní materiál, režijní mzdové náklady, ostatní služby)
= VLASTNÍ NÁKLADY

(c) Stanovení opravných položek a rezerv

Opravné položky společnost tvoří brutto způsobem, tj. opravné položky (s výjimkou opravné položky k nabytému majetku) z minulého účetního období se celé účtují stornem nákladů a tvorba opravných položek k jednotlivým aktivům je k rozvahovému dni účtována do nákladů.

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky pro pochybné pohledávky podle vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků.

Zákonné rezervy

Společnost vytváří zákonnou rezervu na sanace, vč. rekultivací pozemků dotčených těžbou a na potenciální důlní škody přesně dle zásad stanovených horním právem a prováděcími předpisy k němu.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2010
(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 2010
(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 2010
(v tisících Kč)

3. Stálá aktiva

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Ocenitelná práva	Software	Celkem
Pořizovací cena			
Zůst. k 1.1.2010	6 044	80	6 124
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0
Zůst. k 31.12.2010	6 044	80	6 124
Oprávk			
Zůst. k 1.1.2010	6 044	80	6 124
Odpisy	0	0	0
Oprávk k úbytkům	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0
Zůst. k 31.12.2010	6 044	80	6 124
Zůst. hodnota 1.1.2010	0	0	0
Zůst. hodnota 31.12.2010	0	0	0

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Nedok. hmot. majetek	Zálohy na hmot.majetek	Celkem
Pořizovací cena							
Zůst. k 1.1.2010	35 831	56 953	108 544	38 725	0	604	240 657
Přírůstky	0	0	3 888	0	740	0	4 628
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0	0	604	- 604	0
Zůst. k 31.12.2010	35 831	56 953	112 432	38 725	1 344	0	245 285
Oprávk							
Zůst. k 1.1.2010	18	32 148	98 209	32 568	0	0	162 943
Odpisy	0	1 587	4 410	1 644	0	0	7 641
Oprávk k úbytkům	0	0	0	0	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0	0
Zůst. k 31.12.2010	18	33 735	102 619	34 212	0	0	170 584
Zůst. hodnota 1.1.2010	35 813	24 805	10 335	6 157	0	604	77 714
Zůst. hodnota 31.12.2010	35 813	23 218	9 813	4 513	1 344	0	74 701

Společnost nemá majetek zatížený zástavním právem či věcným břemenem.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2010
(v tisících Kč)

Přírůstek dlouhodobého majetku v roce 2010 byl nákup pásového hydraulického rypadla v hodnotě 3 888 tis. Kč a síta v částce 740 tis. Kč.

4. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný v rozvaze

Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze je vyčíslena v hodnotě 121 tis. Kč (2009 – 143 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 2010 účetní opravnou položku k materiálu ve výši 138 tis. Kč (2009 – 138 tis. Kč)

7. Pohledávky a závazky

- (a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 22 715 tis. Kč (2009 – 20 313 tis. Kč), ze kterých 5 506 tis. Kč (2009 – 6 447 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Z pohledávek po lhůtě splatnosti činí pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní 1 673 tis. Kč (2009 – 643 tis. Kč). Byla vytvořena daňově uznatelná opravná položka k pohledávkám ve výši 1 477 tis. Kč (2009 – 1 530 tis. Kč) a účetní opravná položka na pohledávky ve výši 1 497 tis. Kč (2009 – 1 431 tis. Kč).
- (b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 3 222 tis. Kč (2009 – 2 000 tis. Kč). Společnost nemá závazky po lhůtě splatnosti (2009 – 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.

Pohledávky k podnikům ve skupině činí 11 475 tis. Kč (2009 – 8 026 tis. Kč). Tyto pohledávky se týkají Sibelco Deutschland GmbH, SRN - 5 842 tis. Kč (2009 – 5 986 tis. Kč), Sibelco Italia – 127 tis. Kč (2009 – 71 tis. Kč), Sibelco Poland – 248 tis. Kč (2009 – 0 tis. Kč) a Eurosabbie, Itálie – 5 258 tis. Kč (2009 – 1 969 tis. Kč) (za dodávky produktů).

Závazky k podnikům ve skupině činí 1 159 tis. Kč (2009 – 835 tis. Kč). Závazky se týkají Sibelco Deutschland, SRN – 374 tis. Kč (2009 – 393 tis. Kč) a Sibelco Italia – 59 tis. Kč (2009 – 124 tis. Kč) (obojí za obchodní provize) a Sibelco Benelux – 726 tis. Kč (2009 – 318 tis. Kč) za služby managementu.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2010
(v tisících Kč)

b) Kaolin Hlubany, a.s., má u společnosti Silfin N.V. vedeny dva zúčtovací účty. K 31. prosinci 2010 činí pohledávka za společností Silfin N.V. 73 415 tis. Kč (2009 – 68 811 tis. Kč). Tento kladný zůstatek je úročen sazbou vycházející z běžných tržních podmínek.

c) Tržby a náklady

	Tržby		Náklady	
	2010	2009	2010	2009
Sibelco Deutschland, GmbH, Německo	10 073	15 528	504	757
Sibelco Italia	573	431	266	341
Sibelco Poland	467	0	0	0
Eurosabbie	14 623	11 311	0	0
Celkem	25 736	27 270	770	1 098

d) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

V průběhu roku 2010 obdrželi členové představenstva a dozorčí rady 46 tis. Kč (2009 – 46 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 dlouhod. maj.	Opravná položka k materiálu	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2010	18	138	2 967	3 123
Tvorba	0	138	2 980	3 118
Rozpuštění/použití	0	- 138	-2 967	-3 105
Zůstatek 31.12.2010	18	138	2 980	3 136

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2010
(v tisících Kč)

10. Základní kapitál

	Základní kapitál	Emisní ážio	Celkem
Zůst. k 1.1.2010			
109 020 akcií na majitele o nominální hodnotě 1 000 Kč	109 020	7 075	116 095
Zůst. k 31.12.2010			
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 1.1.2010	6 112	20 587	177	9 921	36 797
Příděly fondům	0	496	220	- 716	0
Čerpání fondů	0	0	- 165	0	- 165
Výplata dividend	0	0	0	-9 158	-9 158
Převod do nerozdělených zisků	47	0	0	- 47	0
Promlčený nárok na výpl. dividend	211	0	0	0	211
Výsledek hospodaření 2010	0	0	0	5 094	5 094
Zůst. k 31.12.2010	6 370	21 083	232	5 094	32 779

V roce 2010 valná hromada rozhodla o výplatě dividend ve výši 84,- Kč na akcii brutto.

Rozdělení hospodářského výsledku roku 2010 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 2010
(v tisících Kč)

12. Rezervy

a) Rezervy zákonné

	Zůstatek k 1.1. 2010	Tvorba rezerv	Čerpání rezerv	Zůstatek k 31.12.2010
Rezerva na sanaci vč. rekultivace a škody způsobené důlní činností	7 858	424	0	8 282

b) Rezervy ostatní

Název	Zůstatek k 1.1.2010	Tvorba rezerv	Čerpání / rozpuštění rezerv	Zůstatek k 31.12.2010
Rezerva na vícenáklady na odpadové hosp. výr. charakteru	3 883	3 881	-3 883	3 881
Rezerva na sanaci a rekultivaci	8 302	8 969	-8 302	8 969
Rezerva na riziko marných skrývek	1 271	1	-1 271	1
Rezerva na audit	374	374	-374	374
Rezerva na neuzavřený soudní spor	691	691	-691	691
Celkem	14 521	13 916	-14 521	13 916

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 2010 ve výši 1 645 tis. Kč (2009 – 1 979 tis. Kč) a doplatek daně z příjmů za rok 2009 ve výši 63 tis. Kč.

V souladu s účetními postupy popsanými v bodě 2 (f), je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů a výsledný závazek ve výši 656 tis. Kč je vykázán v položce Stát-daňové závazky.

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2010
(v tisících Kč)

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky:

	Základ pro výpočet odložené daně		Odložená daň	
	2010	2009	2010	2009
Rezerva na skrývky (riziko marné skrývky)	1	1 271	0	241
Rezerva na audit	374	374	71	71
Rezerva na rekultivace (nad rámec HZ)	8 969	8 302	1 704	1 578
Rezerva na odpadové hospodářství	3 881	3 883	737	738
Část účetní opravné položky k pohledávkám	970	758	184	144
Opravná položka k materiálu	138	138	26	26
Dohadné pol. pasivní - dovolená	673	444	128	84
Dohadné pol. pasivní - pojistné	229	151	44	29
Rezerva na neuzavřený soudní spor	691	691	132	132
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou majetku	- 4 463	- 6 094	- 848	- 1 158
Odložená daňová pohledávka celkem	11 463	9 918	2 178	1 884
Změna odložené daně			- 294	+ 534

(+ 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 % (2009 – 19 %).

(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):

	2010	2009
Část opravné položky k pohledávkám	527	679

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2010
(v tisících Kč)

15. Informace o výrobním sortimentu

Hlavní činností společnosti je těžba, úprava a zušlechťování silikátových surovin – kaolinů, jílu a slévárenských písků. Zbytek tržeb činí ostatní drobné výnosy, především z příležitostných výkonů strojních mechanismů, 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
2010	73 715	102	73 817
2009	72 353	89	72 442

Tržby za silikátové suroviny

	Tržby v tuzemsku	Export	Celkem
2010	23 819	49 896	73 715
2009	20 140	52 213	72 353

Teritoriální rozdělení exportu

	Země EU	Ostatní země Evropy	Celkem
2010	49 082	814	49 896
2009	51 401	812	52 213

16. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2010 a 2009:

2010	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci (bez vedoucích pracovníků)	43	9 883	3 407	157
Vedoucí pracovníci (vč. členů předst.)	5	2 962	1 007	14
Celkem	48	12 845	4 414	171

2009	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. pojištění	Sociální 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

Kaolin Hlubany, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2010
(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 645 tis. Kč (2009 – 465 tis. Kč), ze kterých 451 tis. Kč (2009 – 324 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 194 tis. Kč (2009 – 141 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

20. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 1 238 tis. Kč (2009 – 954 tis. Kč), ze kterých 656 tis. Kč (2009 – 416 tis. Kč) činí závazek za daň z příjmů, 403 tis. Kč (2009 – 355 tis. Kč) činí závazek za poplatky za vydobyté nerosty, 152 tis. Kč (2009 – 121 tis. Kč) daň ze závislé činnosti, 23 tis. Kč silniční daň (2009 – 22 tis. Kč) a 4 tis. Kč odvod do státního rozpočtu – osoby zdravotně postižené (2009 – 40 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 2010.

Sestaveno dne: 7. února 2011	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Ing. Václav Běran člen představenstva  Zdeněk Kastl člen představenstva
--	--