

Český porcelán, akciová společnost

Příloha

tvořící součást účetní závěrky

za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

pro střední účetní jednotky

podle Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a Vyhlášky č. 500/2002 Sb.
v aktuálním znění

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
31.5.2020	

Obsah

1. Obecné vysvětlivky k příloze	4
2. Obecné údaje o účetní jednotce	4
2.1. Popis účetní jednotky	4
3. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b, c)	6
3.1. Použití účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny (Vyhláška - § 39, odst. 1b)	6
3.2. Oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b,c).....	7
3.2.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek vyrobený vlastní činností	7
3.2.2. Nakupované zásoby	7
3.2.3. Zásoby vytvořené vlastní činností	7
3.2.4. Cenné papíry a podíly	7
3.2.5. Deriváty	7
3.2.6. Části majetku a závazků / případně dluhů zajištěných deriváty	7
3.2.7. Odložená daň	7
3.2.8. Přírůstky a přírůstky zvířat	7
3.2.9. Stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období	7
3.2.10. Vedlejší pořizovací náklady zahrnované do pořizovacích cen (nakupovaných zásob a zásob vyrobených ve vlastní režii)	7
3.2.11. Stanovení opravných položek k majetku s uvedením zdroje informací pro stanovení jejich výše	7
a) Dlouhodobý nehmotný majetek	7
b) Dlouhodobý hmotný majetek	7
c) Opravné položky u zásob	7
d) Opravné položky u pohledávek	7
e) Opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku	7
3.2.12. Způsob stanovení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody	8
3.2.13. Metoda evidence drobného majetku a jeho případného odepisování	8
3.2.14. Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu.....	8
3.2.15. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků (§ 39, odst. 1b, 4, 1c)	8
3.2.16. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky (ZoÚ §7, odst. 3)	8
4. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát (Vyhláška - § 39, odst. 6h).....	9
4.1. Významné skutečnosti, které nelze z účetních výkazů vyčíst, protože v nich nejsou zahrnuty, nebo jsou kompenzovány s jinými položkami a nejsou vykázány samostatně	9
4.2. Významné události, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, tj. události, které představují neobvyklé změny ve stavu aktiv a závazků/případně dluhů v okamžiku sestavení účetní závěrky a jejichž neuvedení by mohlo ovlivnit rozhodování uživatelů účetních informací (ZoÚ, § 19, odst. 6).....	9
5. Dlouhodobá aktiva (Vyhláška - § 39, odst. 6f).....	9
5.1. Dlouhodobý nehmotný majetek.....	9
5.1.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období	9
5.1.2. Opravné položky a oprávký na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období.....	9
5.2. Dlouhodobý hmotný majetek	10
5.2.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období	10
5.2.2. Opravné položky a oprávký na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období.....	10
5.3. Dlouhodobý finanční majetek	10
5.3.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období	10
5.3.2. Opravné položky a oprávký na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období.....	11
5.3.3. Ovládané a řízené osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31.12.2018.....	11
5.3.4. Dlouhodobé zápůjčky.....	11
5.3.5. Jiný dlouhodobý finanční majetek má tuto strukturu.....	11
5.4. Neuhrazené splátky finančního pronájmu (leasingu).....	11
6. Závazkové vztahy (Vyhláška - § 39, odst. 1d, e, h).....	12
6.1. Pohledávky	12
6.1.1. Pohledávky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let (§ 39 1d).....	12
6.1.2. Pohledávky kryté zástavním právem, či jinak ručené (Vyhláška - § 39 1e).....	12
6.1.3. Pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze (§ 39, 1h).....	12
6.2. Závazky	12
6.2.1. Závazky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let (§ 39 1d).....	12
6.2.2. Závazky kryté zástavním právem, či jinak ručené (Vyhláška - § 39 1e).....	12
6.2.3. Závazky, které nejsou vykázány v rozvaze (§ 39, 1h).....	12
6.2.4. Rozpis dlouhodobých bankovních úvěrů včetně úrokových sazeb a popisu zajištění úvěrů	13
6.2.5. Výše evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů.....	13
7. Transakce účetní jednotky se spřízněnou stranou, které nebyly uzavřeny za běžných obchodních podmínek	13

8. Vlastní kapitál – tvoří samostatnou přílohu	13
9. Rezervy	13
9.1. Významné potenciální ztráty, na které nebyla vytvořena rezerva.....	13
9.2. Zákonné (daňové) rezervy	13
10. Časové rozlišení/ostatní pasiva	14
11. Dotace	14
Přijaté dotace na investiční a provozní účely:	14
12. Výnosy mimořádné svým objemem (Vyhláška, § 39, odst. 1g)	14
13. Náklady mimořádné svým objemem (Vyhláška, § 39, odst. 1g)	14
14. Odložená daň.....	15
15. Výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj.....	15
16. Mimobilanční údaje (nezahrnuté do rozvahy) - § 39, 6h.....	15
17. Informace o neschopnosti pokračovat ve své činnosti	15
18. Přehled o peněžních tocích.....	16
19. Přílohy.....	17
19.1. Přehled o změnách vlastního kapitálu ke dni 31. 12. 2018.....	17
19.2. Přehled o peněžních tocích (výkaz cash-flow)	18

1. Obecné vysvětlivky k příloze

- Tato příloha k účetní závěrce je sestavena v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění (dále jen ZoÚ) a vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění (dále jen Vyhláška)
- Společnost Český porcelán, akciová společnost je dále jen uváděna pod pojmem „společnost“.
- Peněžní údaje jsou v tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.
- V příloze jsou uváděny údaje za minulé účetní období, jsou-li srovnatelné s údaji za běžné účetní období.

2. Obecné údaje o účetní jednotce

2.1. Popis účetní jednotky

a) Základní údaje (§ 18 odst. 3 ZoÚ)

Firma (název):	Český porcelán, akciová společnost
IČ:	00174238
Den vzniku či den zahájení činnosti:	15. 3. 1991
Sídlo:	Tovární 605/17, 417 01 Dubí
Místo podnikání, liší-li se od sídla účetní jednotky	
Právní forma:	Akciová společnost
Společnost vedena u soudu, oddíl, vložka:	Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 101
Hospodářský rok:	od do
Předmět podnikání dle OR (jen hlavní, realizované činnosti):	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
	Hostinská činnost
	Vedení účetnictví, vedení daňové evidence
	Silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí, - osobní provozovaná vozidly určenými pro přepravu nejvýše 9 osob včetně řidiče
	Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
Základní kapitál:	101 314 550,-- Kč

b) změny a dodatky provedené v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku a zásadní změny v organizační struktuře

V roce 2019 došlo ke snížení základního kapitálu o 794 tis. Kč na 101.315 tis. Kč. Tento zápis ale ještě není k datu závěrky v OR uveden.

c) údaje o konsolidačním celku (Vyhláška - § 39b, odst. 1-5)

Údaje o výši vlastního kapitálu a hospodářském výsledku nemusí být uvedeny, pokud se týkají přidružené účetní jednotky, která nemá povinnost zveřejňovat účetní závěrku (Vyhláška - § 39b, odst. 2) – **nutno uvést, že tyto údaje nejsou uvedeny.**

ca) společnost není součástí konsolidačního celku.

d) údaje o vydaných akciích a změnách podílů během účetního období (Vyhláška - § 39b, odst. 6a)

V roce 2019 nebyly společností vydány akcie a nedošlo ke změnám podílů.

e) údaje o vyměnitelných dluhopisech nebo podobných cenných papírech nebo právech (Vyhláška - § 39b, odst. 6b)

Společnost nevlastní dluhopisy.

f) údaje o zaměstnancích (Vyhláška - § 39, odst. 1i, § 39b, odst. 6c) a o výši odměn členům řídicích, kontrolních, případně správních orgánů (Vyhláška - § 39b, odst. 6d)

Účetní jednotka uvede průměrný přepočtený stav zaměstnanců během účetního období a z toho členů řídicích orgánů, s uvedením výše osobních nákladů, které byly vynaloženy na zaměstnance a z toho na členy řídicích orgánů. Dále uvede odměny osobám, které jsou statuárním orgánem, členů statutárních a dozorčích orgánů, jakož i výše vzniklých nebo sjednaných penzijních **dluhů** bývalých členů vyjmenovaných orgánů. Uvádějí se pouze souhrnné údaje.

	Průměrný přepočtený počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Ostatní náklady
	běžné období	běžné období	běžné období	běžné období
1. Zaměstnanci	245	63 391	20 756	780
2. Z toho řídicí pracovníci *)	6	5 221	1 775	21
3. Statutární orgány	3	1 089	328	0
4. Dozorčí orgány	3	533	181	0
5. Výše vzniklých nebo sjednaných penzijních dluhů bývalých členů výše uvedených orgánů	0	0	0	2

*) za řídicí pracovníky se považují především ředitelé, náměstci a vedoucí organizačních složek

Vysvětlivky:

Průměrný přepočtený počet – přepočtený počet na plný úvazek

Mzdové náklady - skutečnost (ř. 10 VZZ), Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (ř. 12 VZZ), Ostatní náklady (ř. 13 VZZ)

g) informace o navrhovaném rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty nebo v příslušných případech o rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty pro plánovanou valnou hromadu společnosti (Vyhláška - § 39b, odst. 6e)

Návrh na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2019

Výsledek hospodaření za rok 2019 ztráta	-20 923 499,42 Kč
Převod Nerozděleného zisku minulých let	2 851 440,47 Kč
Převod Ostatních kapitálových fondů	1 825 567,55 Kč
Převod Ostatních fondů	8 533 891,63 Kč
Převod Zákonného rezervního fondu	7 712 599,77 Kč
K dispozici akcionářům	0,00 Kč

h) údaje o výši záloh, závdavků, zápůjček, úvěrech (Vyhláška - § 39, odst. 1f)

Společnost uvede výši záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů s uvedením úrokové sazby, hlavních podmínek a všech dosud splacených, odepsaných nebo prominutých částek a poskytnutá zajištění a ostatní plnění těmto osobám; tyto údaje se uvádějí v souhrnné výši za každou kategorii osob.

V roce 2019 neobdrželi členové statutárních orgánů, členové řídicích, kontrolních a popř. správních orgánů žádné zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, zálohy ani další výhody.

3. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b, c)

3.1. Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny (Vyhláška - § 39, odst. 1b)

Společnost používá pouze účetní metody a postupy stanovené vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele. Společnost nepoužívá zvláštní metody, které by nebyly popsány níže a měly vliv na posouzení situace společnosti. Účetní závěrka k datu 31. 12. 2019 podléhá dle platných norem auditu. Níže uvedené metody vyplývají z vnitřních směrnic účetní jednotky.

Podstatné změny ve způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období s uvedením důvodů těchto změn a s vyčíslením peněžních částek těchto změn ovlivňujících výši majetku, závazků a výsledku hospodaření, je-li to reálně stanovit (viz § 7 odst.5 zákona).

Metoda ocenění platná od roku 2018:

Od 01. 01. 2018 společnost provedla změnu metody oceňování vlastní výroby, kdy do nákladových cen zahrnula i výrobní režii. Zásoby (nedokončená výroba a výrobky) vyrobené po tomto datu jsou oceňovány ve vlastních nákladech a to na úrovni přímých nákladů a režijních nákladů příčinně souvisejících s danou výrobou (vyrobenými zásobami).

3.2. Oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b,c)

Účetní jednotka uvede, zda příslušnou položku vykazuje a využívá (ANO/NE); v případě, že ano, uvede použitý **způsob nebo metodu** oceňování/použití.

<i>Položka</i>	<i>ANO NE</i>	<i>Použitý způsob-metoda</i>	<i>Poznámka</i>
3.2.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek vyrobený vlastní činností	NE		
3.2.2. Nakupované zásoby	ANO	skutečné pořizovací ceny s použitím metody váženého aritmetického průměru, včetně nákladů s pořízením souvisejících	
3.2.3. Zásoby vytvořené vlastní činností	ANO	Od 01. 01. 2018 společnost provedla změnu metody oceňování vlastní výroby. Vyrobené zásoby (nedokončená výroba a výrobky) po tomto datu jsou oceňovány ve vlastních nákladech a to na úrovni přímých nákladů a režijních nákladů příčinně souvisejících s danou výrobou .	Viz. bod 3.1.
3.2.4. Cenné papíry a podíly	ANO	pořizovací cena vč. emisního ážia, součástí jsou náklady s pořízením spojené, součástí nejsou náklady na jejich financování a náklady spojené s jejich držbou	
3.2.5. Deriváty	NE		
3.2.6. Části majetku a závazků / případně dluhů zajištěných deriváty	NE		
3.2.7. Odložená daň	ANO	rozdíl mezi ZC daňovou a ZC účetní dlouh. majetku, opravná položka k zásobám, opravná položka k dlouh. majetku a rezerva na kurzové ztráty a obch. rizika. S principem opatrnosti byly z výpočtu vyloučeny opravné položky k pohledávkám a rezerva na obchodní rizika	Odložená daňová pohledávka 1 438 tis. Kč
3.2.8. Příchovky a přírůstky zvířat	NE		
3.2.9. Stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období	NE		
3.2.10. Vedlejší pořizovací náklady zahrnované do pořizovacích cen (nakupovaných zásob a zásob vyrobených ve vlastní režii)	ANO	např. poštovné, náklady na přepravu, provize	
3.2.11. Stanovení opravných položek k majetku s uvedením zdroje informací pro stanovení jejich výše	ANO	b) dlouhodobý majetek dle ocenění soudním znalcem,	b) 45 tis. Kč
a) Dlouhodobý nehmotný majetek		c) zásoby bez pohybu po dobu 24 měsíců ve výši: 50 % u výrobků a materiálů, 20 % u zboží na podnikových prodejnách	c) 2 437 tis. Kč
b) Dlouhodobý hmotný majetek		d) dle Zákona o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů a účetní opravné položky dle rozboru pohledávek po lhůtě splatnosti	d) 1 510 tis. Kč
c) Opravné položky u zásob		e) neoceňuje-li se cenný papír reálnou hodnotou a dochází-li k přechodnému snížení jeho hodnoty lze k němu tvořit opravnou položku	e) 0 tis. Kč
d) Opravné položky u pohledávek			
e) Opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku			

3.2.12. Způsob stanovení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody

Účetní odpisy hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku jsou stanoveny v závislosti na předpokládané době využitelnosti. Účetní odpisy se vypočítávají s přesností na měsíce.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Rozmezí doby odpisování

Skupina dlouhodobého majetku	Doba odpisování (roky)	
	běžné účetní období	minulé účetní období
Dlouhodobý nehmotný majetek	3	3
Stavby	10-60	10-60
Stroje, přístroje a zařízení	5-30	5-30
Dopravní prostředky	5-10	5-10
Inventář	5-10	5-10
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0	0

3.2.13. Metoda evidence drobného majetku a jeho případného odepisování

Jako drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek označujeme všechny movité věci včetně osobních ochranných pomůcek a přenosných strojů a zařízení a dobou používání delší než 1 rok, ale nepřesahující pořizovací cenu předepsanou zákonem o dani z příjmů pro dlouhodobý majetek.

Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je veden v pomocné mimoúčetní a podrozvahové evidenci. Při zařazení je plně zúčtován do nákladů na účet Spotřeba drobného majetku.

Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v pořizovací ceně do 3 000,- Kč bez DPH je účtován přímo do spotřeby a není trvale evidován.

3.2.14. Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Majetek a závazky/případně dluhy se přepočítávají denním kurzem devizového trhu stanoveným ČNB a to k okamžiku ocenění.

3.2.15. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků (§ 39, odst. 1b, 4, 1c)

V případě potřeby stanovení reálné hodnoty majetku a závazků společnost použije ocenění posudkem znalce.

Reálnou hodnotou se oceňují zejména:

- majetek určený k prodeji
- některé cenné papíry
- majetek společnosti

3.2.16. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky (ZoÚ §7, odst. 3)

Účetní jednotka používá výše uvedené metody za předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti.

Účetní jednotka předpokládá, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti.

4. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát (Vyhláška - § 39, odst. 6h)

4.1. Významné skutečnosti, které nelze z účetních výkazů vyčíst, protože v nich nejsou zahrnuty, nebo jsou kompenzovány s jinými položkami a nejsou vykázány samostatně

V roce 2019 nenastaly ve společnosti žádné takovéto významné skutečnosti.

4.2. Významné události, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, tj. události, které představují neobvyklé změny ve stavu aktiv a závazků/případně dluhů v okamžiku sestavení účetní závěrky a jejichž neuvedení by mohlo ovlivnit rozhodování uživatelů účetních informací (ZoÚ, § 19, odst. 6)

Společnost prověřila všechny oblasti určené vnitřní směrnici a vyplynulo, že mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události

5. Dlouhodobá aktiva (Vyhláška - § 39, odst. 6f)

5.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

5.1.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2018	Přírůstky 2019	Úbytky 2019	Stav k 31.12.2019
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
Software	2 892			2 892
Ostatní ocenitelná práva				
Goodwill				
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4 175			4 175
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
CELKEM	7 067			7 067

Významné přírůstky a úbytky dlouhodobého nehmotného majetku v hodnotě Kč:

- nebyly významné přírůstky a úbytky

5.1.2. Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2018	Přírůstky 2019	Úbytky 2019	Stav k 31.12.2019
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
Software	2 733	78		2 811
Ostatní ocenitelná práva				
Goodwill				
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4 175			4 175
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
CELKEM	6 908	78	0	6 986

5.2. Dlouhodobý hmotný majetek

5.2.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2018	Přírůstky 2019	Úbytky 2019	Stav k 31.12.2019
Pozemky	6 149			6 149
Stavby	166 569			166 569
Hmotné movité věci a jejich soubory	156 569	1 813	589	157 793
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
Pěstitelské celky trvalých porostů				
Dospělá zvířata a jejich skupiny				
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	890			890
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	52	1 762	1 814	0
CELKEM	330 229	3 575	2 403	331 401

5.2.2. Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2018	Přírůstky 2019	Úbytky 2019	Stav k 31.12.2019
Pozemky				
Stavby	134 765	3 920		138 685
Hmotné movité věci a jejich soubory	126 211	4 136	589	129 758
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
Pěstitelské celky trvalých porostů				
Dospělá zvířata a jejich skupiny				
Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
CELKEM	260 976	8 056	589	268 443

5.3. Dlouhodobý finanční majetek

5.3.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2018	Přírůstky 2019	Úbytky 2019	Stav k 31.12.2019
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba				
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba				
Podíly-podstatný vliv				
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv				
Ostatní dlouhodobé cenné papíry	26		24	2
Zápůjčky a úvěry – ostatní				
Jiný dlouhodobý finanční majetek				
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
CELKEM	26		24	2

5.3.2. Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2018	Přírůstky 2019	Úbytky 2019	Stav k 31.12.2019
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba				
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba				
Podíly-podstatný vliv				
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv				
Ostatní dlouhodobé cenné papíry	24		24	0
Zápůjčky a úvěry – ostatní				
Jiný dlouhodobý finanční majetek				
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
CELKEM	24		24	0

5.3.3. Ovládané a řízené osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31.12.2019

O této oblasti není ve společnosti účtováno.

5.3.4. Dlouhodobé zápůjčky

O této oblasti není ve společnosti účtováno.

5.3.5. Jiný dlouhodobý finanční majetek má tuto strukturu

O této oblasti není ve společnosti účtováno.

5.4. Neuhrazené splátky finančního pronájmu (leasingu)

Název předmětu leasingu (skupina majetku)	Neuhrazené splátky k 31.12.
Dopravní prostředky	
Stroje a zařízení	
Ostatní	
CELKEM	

O této oblasti není ve společnosti účtováno.

6. Závazkové vztahy (Vyhláška - § 39, odst. 1d, e, h)

6.1. Pohledávky

6.1.1. Pohledávky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let (§ 39 1d)

Tyto pohledávky se nevyskytují.

6.1.2. Pohledávky kryté zástavním právem, či jinak ručené (Vyhláška - § 39 1e)

Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem, např. ručením jiného subjektu, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jejího nesplacení

O této oblasti není ve společnosti účtováno

6.1.3. Pohledávky které nejsou vykázány v rozvaze (§ 39, 1h)

Pohledávky/druh	Částka	Lhůta splatnosti	Poznámka
Pohledávky z obchodních vztahů	8 849	1995-2018	Podrozvahová evidence 750

6.2. Závazky

6.2.1. Závazky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let (§ 39 1d)

Společnost neeviduje k 31. 12. 2019 závazky výše uvedeného druhu

6.2.2. Závazky kryté zástavním právem, či jinak ručené (Vyhláška - § 39 1e)

Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem, např. ručením jiného subjektu, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jejího nesplacení

Společnost neeviduje k 31. 12. 2019 závazky výše uvedeného druhu

6.2.3. Závazky, které nejsou vykázány v rozvaze (§ 39, 1h)

Závazky/Druh	Částka	Lhůta splatnosti	Poznámka

6.2.4. Rozpis dlouhodobých bankovních úvěrů včetně úrokových sazeb a popisu zajištění úvěrů

Společnost neeviduje k 31. 12. 2019 závazky výše uvedeného druhu.

6.2.5. Výše evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů

K datu účetní závěrky nemáme splatné daňové nedoplatky.

Daňový nedoplatek	Celkem Kč
Daň z příjmů	0
Daň z příjmů ze závislé činnosti	614
Daň z příjmů vybíraná srážkou	3
Daň z přidané hodnoty	362
Daň silniční	0
Daň z nemovitých věcí	0
Ostatní daně	2

7. Transakce účetní jednotky se spřízněnou stranou, které nebyly uzavřeny za běžných obchodních podmínek

Společnost neeviduje k 31. 12. 2019 transakce výše uvedeného druhu.

8. Vlastní kapitál – tvoří samostatnou přílohu

9. Rezervy

9.1. Významné potenciální ztráty, na které nebyla vytvořena rezerva

Významné potencionální ztráty, na které nebyla vytvořena v účetnictví rezerva, jejichž realizace závisí na uskutečnění jedné či více nejistých budoucích událostí (např. soudní spory apod.) – popis nejisté skutečnosti a faktory, které mohou ovlivnit vznik ztráty a její výši a odhad finančního účinku, pokud nejisté skutečnosti nastanou.

Významné potencionální ztráty nejsou společnosti známy.

9.2. Zákonné (daňové) rezervy

Zákonné a ostatní rezervy odděleně za jejich tvorbu a čerpání

Společnost vytváří rezervy na očekávané budoucí výdaje vyplývající ze stávajících provozních činností (tis. Kč)

Rezervy	Zůstatek k 31.12.2017	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12.2018	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12.2019
Zákonné							
Ostatní	800	7 000		7 800	4 000	0	11 800

Společnost vytvořila v roce 2016 účetní rezervu na kurzové ztráty ve výši 800 tis. Kč, kterou v roce 2019 ponechala v plné výši.

Společnost vytvořila v roce 2018 účetní rezervu na budoucí obchodní rizika ve výši 7 000 tis. Kč.

Následkem celosvětového rozšíření koronaviru došlo k podstatnému snížení obchodních zakázek, které vyústilo k přerušení výroby na 3 týdny 04/2020. Vlivem tohoto došlo v roce 2019 k tvorbě rezervy na budoucí výdaje z důvodu očekávaného dopadu COVID 19 ve výši 4 000 tis. Kč. Zatím nejsou vyjasněny všechny možné dopady vlivem COVID 19 a předpokládá se zpřesnění opatření koncem září.

10. Časové rozlišení/ostatní pasiva

Společnost účtovala o nákladech příštích období ve výši 388 tis. Kč.

11. Dotace

Přijaté dotace na investiční a provozní účely:

O této skutečnosti společnost v roce 2019 neúčtovala.

12. Výnosy mimořádné svým objemem (Vyhláška, § 39, odst. 1g)

Účetní jednotka stanovila hodnotu těchto výnosů v % z celkových výnosů ve výši 10 %

Druh výnosů	Částka	
	Běžné období	Mínulé období
Výnosy z běžné činnosti celkem	136 614	145 953
<i>Z toho</i>		
Prodej výrobků	117 996	124 013
Služby		
Prodej zboží		
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu		
Ostatní (změna stavu nedokončené výroby aj.)		

13. Náklady mimořádné svým objemem (Vyhláška, § 39, odst. 1g)

Účetní jednotka stanovila hodnotu těchto nákladů v % z celkových nákladů ve výši 10 %

Druh nákladů	Částka	
	Běžné období	Minulé období
Náklady celkem	157 538	142 054
<i>Z toho</i>		
Náklady vynaložené na prodané zboží		
Spotřeba materiálu a energie	43 531	41 781
Služby		17 635
Osobní náklady	87 057	85 883
Změna stavu zásob		
Aktivace		

14. Odložená daň

Zůstatek ke konci roku		Rozdíl k zaúčtování v běžném období
Odložený daňový dluh	Odložená daňová pohledávka	
1 438		1 757

Společnost zahrnuje do výpočtu odložené daně i daňovou ztrátu z let minulých z důvodu dosažení zisku za rok 2019.

15. Výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

Společnost v roce 2019 nevydala výdaje na výzkum a vývoj.

16. Mimobilanční údaje (nezahrnuté do rozvahy) - § 39, 6h

(uvedení povahy a obchodního účelu operací účetní jednotky nebo majtkové a závazkové hodnoty uvedené v podrozvahové evidenci, jejichž finanční dopad na účetní jednotku, jsou-li rizika nebo přínosy vyplývající z těchto operací významné a je-li uvedení těchto rizik nebo přínosů nezbytné k posouzení finanční situace účetní jednotky)

Povaha operace	Obchodní účel operace	Finanční dopad	Poznámka
Podrozvahová evidence	Drobný dlouhodobý majetek	12 791	
	Odepsané pohledávky	8 849	
	Komisní zboží	10	

7. Informace o neschopnosti pokračovat ve své činnosti

Pro nepřetržité trvání účetní jednotky neexistuje významná nejistota, spočívající zejména ve skutečnosti, která nasvědčuje tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a v důsledku toho například plnit své závazky.

18. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích je uveden v samostatné příloze

Přehled o peněžních tocích byl vypracován nepřímou metodou.

19. Přílohy

19.1. Přehled o změnách vlastního kapitálu ke dni 31. 12. 2019

Český porcelán, akciová společnost

	Položka	počáteční zůstatek	zvýšení	snížení	konečný zůstatek
A	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	102 109		794	101 315
B	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku		794		
C	Součet A + B ZÁKLADNÍ KAPITÁL (A.I.1.- ř. 085)	102 109			102 109
D	Vlastní podíly	- 794	- 184		- 978
E	Změny základního kapitálu				
F	ZÁKLADNÍ KAPITÁL (vazba na A.I.- ř. 084)	101 325	610		101 131
G	Emisní ážio (ř. 089)	159			159
H	Ostatní kapitálové fondy (ř. 091)	1 826			1 826
I	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (ř. 092-095)				
J	KAPITÁLOVÉ FONDY (vazba na A.II.- ř. 088)	1 985			1 985
K	Ostatní rezervní fondy (ř. 097)	20 617			20 617
L	Statutární a ostatní fondy (ř. 094)	11 150	914		12 064
M	FONDY ZE ZISKU (vazba na A.III.- ř. 096)	31 767	914		32 681
N	Nerozdělený zisk/Neuhrazená ztráta minulých let (ř. 100)	159	2 692		2 851
O	Jiný výsledek hospodaření minulých let (ř. 101)	377		377	
P	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ MINULÝCH LET (vazba na A.IV.- ř. 099)	536	2 692	377	2 851
Q	Výsledek hospodaření běžného účetního období (vazba na A.V.- ř. 102)	3 900	0	24 823	- 20 923
R	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku				
S	CELKEM	139 503	4 216	25 994	117 725

19.2. Přehled o peněžních tocích (výkaz cash-flow)

Český porcelán, akciová společnost

Označení řádku	Text	Číslo řádku	Skutečnost v běžném účetním období - v Kč
A	B	C	D
P.	Stav pen. prostředků na zač. úč. období	001	24 264 806
	PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (Z PROVOZNÍ ČINNOSTI)		
Z.	+Zisk,-ztráta z běžné činnosti před zdaněním	003	- 19 166 619
A.1.	ÚPRAVY O NEPENĚŽNÍ OPERACE	010	11 050 989
A.1.1.	+Odpisy stálých aktiv a pohledávek	011	8 134 618
A.1.2.	+Změna stavu opr. položek, rezerv a přechodných účtů	012	2 960 788
A.1.3.	-Zisk, +ztráta z prodeje stálých aktiv	013	- 36 942
A.1.4.	-Výnosy z dividend a podílů na zisku	014	- 3 181
A.1.5.	Vyúčt. úroky mimo kapitaliz.(+nákladové,-výnosové)	015	- 4 293
A.*	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK z provoz. činnosti před zdaněním, změnami prac. kap. a mimoř. položkami	019	- 8 115 630
A.2.	ZMĚNA POTŘEBY PRAC. KAPITÁLU	020	- 1 074 706
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (-zvýšení, +snížení)	021	2 199 564
A.2.2.	Změna stavu krátk. závazků z provoz. činnosti (+zvýšení,-snížení)	022	824 440
A.2.3.	Změna stavu zásob (-zvýšení, +snížení)	023	- 3 914 709
A.2.4.	Změna stavu ost. nepeněžních krátkodobých aktiv (-zvýšení, +snížení)	024	- 184 000
A.**	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK z provoz. činn. před zdaněním a mim. položky (A.*+A.2.)	030	- 9 190 336
A.3.	-Výdaje z plateb úroků mimo kapitalizovaných	033	- 16 526
A.4.	Přijaté úroky	034	20 820
A.5.	-Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky za min. období	035	0
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimoř. úč. případy včetně uhrazené daně	036	0
A.***	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z PROVOZNÍ ČINNOSTI (A.**+A.3. až A.6.)	039	- 9 186 043
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI		
B.1.	-Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	041	- 1 761 678
B.2.	+Příjmy z prodeje stálých aktiv	042	36 942
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	043	0
B.***	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI	049	- 1 724 736
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ		
C.1.	+Změna stavu dlouhodobých závazků	051	- 653 471
C.2.	Dopady změn vlastního jmění na peněžní prostředky (C.2.1. až C.2.7.)	060	- 670 596
C.2.1.	+Zvýšení z titulu zvýšení ZJ, event. RF a NF	061	0
C.2.2.	-Vyplacení podílů na VJ společníkům a členům	062	0
C.2.3.	+Peněžní dary a dotace do VJ a další peněžní vklady	063	0
C.2.4.	-Úhrada ztráty společníky	064	0
C.2.5.	-Přímé platby na vrub fondů	065	536 730
C.2.6.	-Vyplacené dividendy a podíly na zisku	066	0
C.2.7.	+Jiné použití HV min. období	067	- 1 207 326
C.3.	+Přijaté dividendy a podíly na zisku	070	3 181
C.***	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z FINANČNÍ ČINNOSTI (C.1. až C.3.)	079	- 1 320 886
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení pen. prostředků (A.***+B.***+C.***)	091	- 12 231 665
R.	Stav pen. prostředků na konci úč. období (P.+F.)	092	12 033 142