

Jihočeské papírny, a.s. Větrní

Příloha ke konsolidované účetní závěrce za rok 2002
skupiny Jihočeských papíren

Obsah:

I. Vymezení konsolidačního celku

1. společnosti zahrnuté do konsolidačního celku
2. datum účetních závěrek společností zahrnutých do konsolidačního celku
3. společnosti vyloučené z povinnosti konsolidace
4. systém konsolidace

II. Obecné údaje

1. průměrný počet zaměstnanců konsolidačního celku
2. výše osobních nákladů
3. odměny statutárních orgánů
4. účetní metody a obecné zásady

III. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

1. změna rozsahu konsolidačního celku
2. výnosy z běžné činnosti v členění tuzemsko a zahraničí
3. pohledávky po lhůtě splatnosti
4. závazky po lhůtě splatnosti
5. přehled dlouhodobých majetkových podílů a vkladů
6. ostatní informace

IV. Přílohy

1. konsolidační pravidla
2. postup při konsolidaci
3. individuální účetní závěrky společností konsolidačního celku
4. individuální účetní závěrky společností vyloučených z konsolidačního celku
5. zastavený majetek

I. Vymezení konsolidačního celku

1. Společnosti zahrnuté do konsolidačního celku

Konsolidační celek tvoří mateřská společnost a dceřiné a přidružené společnosti, které splňují stanovené podmínky a jejichž součet rozvah přesahuje 350 mil. Kč a současně součet jejich čistého obratu přesahuje 700 mil. Kč.

Mateřskou společností jsou Jihočeské papírny, a.s. Větrní (*dále jen JIP*).

Dceřiné společnosti zahrnuté do konsolidačního celku a konsolidované plnou metodou:

Název	sídlo	podíl JIP	závislost
JIP - Papírny Větrní, a.s.	Větrní 2	100 %	rozhodující
JIP-Papírny Vrané spol. s r.o. „v likvidaci“	Nádražní 101 Vrané n.Vlt.	100 %	rozhodující

V měsíci prosinci došlo k prodeji dvou dceřiných společností a to Papírny Vltavský mlýn Loučovice, a.s. a CEREP A Červená Řečice, a.s.

2. Datum účetních závěrek společností zahrnutých do konsolidačního celku

Název	datum
JIP - Papírny Větrní, a.s.	31.12.2002
JIP-Papírny Vrané spol. s r.o. „v likvidaci“	31.12.2002
Jihočeské papírny, a.s. Větrní	31.12.2002

3. Společnosti vyloučené z povinnosti konsolidace

Do konsolidačního celku nebyla začleněna společnost ARMIN, pension JIP, s.r.o. se sídlem Lipno nad Vltavou, jejichž podíl na čistém obratu a vlastním kapitálu konsolidačního celku není významný.

4. Systém konsolidace

Konsolidace byla provedena systémem přímé konsolidace.

II. Obecné údaje

1. Průměrný počet zaměstnanců konsolidačního celku

Rok 2002

Společnost	celkem	z toho řídicích pracovníků
JIP - Papírny Větrní, a.s.	840	28
JIP-Papírny Vrané spol. s r.o. „v likvidaci“	14	0
Jihočeské papírny, a.s. Větrní	2	2
Konsolidační celek	856	30

Rok 2001

Společnost	celkem	z toho řídicích pracovníků
JIP - Papírny Větrní, a.s.	919	5
JIP-Papírny Vltavský mlýn Loučovice, a.s.	258	6
JIP - CEREP A Červená Řečice, a.s.	183	4
JIP-Papírny Vrané spol. s r.o. „v likvidaci“	96	3
Jihočeské papírny, a.s. Větrní	59	1
Konsolidační celek	1 515	19

2. Výše osobních nákladů (tis. Kč)

Rok 2002

Příloha ke konsolidované účetní závěrce za rok 2002 skupiny Jihočeských papíren

Společnost	Celkem	z toho řídicí pracovníci
JIP - Papírny Větrní, a.s.	227 889	17 774
JIP-Papírny Vrané spol. s r.o. „v likvidaci“	2 080	0
Jihočeské papírny, a.s. Větrní	5 705	5 705
Konsolidační celek	235 674	23 479

Rok 2001

Společnost	Celkem	z toho řídicí pracovníci
JIP - Papírny Větrní, a.s.	232 927	6 382
JIP-Papírny Vltavský mlýn Loučovice, a.s.	39 126	3 085
JIP - CEREP A Červená Řečice, a.s.	42 672	3 128
JIP-Papírny Vrané spol. s r.o. „v likvidaci“	2 806	0
Jihočeské papírny, a.s. Větrní	5 556	0
Konsolidační celek	323 087	12 595

3. Odměny členům orgánů společnosti (tis. Kč)

2002

Společnost	Celkem
JIP - Papírny Větrní, a.s.	1 765
JIP-Papírny Vrané, spol. s r.o. „v likvidaci“	0
Jihočeské papírny, a.s. Větrní	873
Konsolidační celek	2 638

2001

Společnost	Celkem
JIP - Papírny Větrní, a.s.	726
JIP-Papírny Vltavský mlýn Loučovice, a.s.	169
JIP - CEREP A Červená Řečice, a.s.	202
JIP-Papírny Vrané spol. s r.o. „v likvidaci“	0
Jihočeské papírny, a.s. Větrní	1 422
Konsolidační celek	2 519

4. Účetní metody a obecné zásady

Účetní závěrky podniků konsolidačního celku jsou sestaveny v souladu se zákonem č. 563/91 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších zákonů, účtovou osnovou a postupy účtování pro podnikatele a interních metodických pokynů.

Účetní odpisy jsou tvořeny podle odpisového plánu, sazby účetních odpisů jsou uvedeny v konsolidačních pravidlech.

Při přepočtu údajů v cizích měnách na českou je používán denní směnný kurz vyhlášený pro daný den Českou národní bankou.

Při oceňování majetku jsou používány následující ceny:

DHM a DNM - pořízený nákupem se oceňuje pořizovacími cenami

- vytvořený ve vlastní režii se oceňuje plánovými kalkulacemi výkonů

Zásoby - pořízené nákupem se oceňují pořizovacími cenami

- vytvořené ve vlastní režii se oceňují plánovými kalkulacemi

Peněžní prostředky, ceniny, pohledávky a závazky se oceňují jejich nominálními hodnotami.

Cenné papíry a majetkové účasti se oceňují cenami pořízení.

V průběhu účetního období nedošlo ke změnám ve způsobu ocenění, postupu účtování, uspořádání položek konsolidované účetní závěrky a obsahového vymezení těchto položek.

III. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

1. Změna rozsahu konsolidačního celku

V prosinci roku 2002 byly prodány dceřinné společnosti Papírny Vltavský mlýn Loučovice, a.s. a CEREP A Červená Řečice, a.s.

2. Výnosy z běžné činnosti v členění tuzemsko a zahraničí v tis. Kč

Rok 2002

Společnost	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí
JIP - Papírny Větrní, a.s.	1 520 578	698 426	822 152
JIP-Papírny Vrané, spol. s r.o. „v likvidaci“	2 874	2 874	0
Jihočeské papírny, a.s. Větrní	15 093	15 093	0
Konsolidační celek	1 538 545	716 393	822 152

Rok 2001

Společnost	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí
JIP - Papírny Větrní, a.s.	1 970 403	938 823	1 031 580
JIP-Papírny Vltavský mlýn Loučovice, a.s.	284 212	274 346	9 866
JIP - CEREP A Červená Řečice, a.s.	219 348	208 504	10 844
JIP-Papírny Vrané, spol. s r.o. „v likvidaci“	5 539	5 539	0
Jihočeské papírny, a.s. Větrní	14 100	14 100	0
Konsolidační celek	2 493 602	1 441 312	1 052 290

3. Krátkodobé pohledávky po lhůtě splatnosti v tis. Kč

Společnost	Rok 2002	Rok 2001
JIP - Papírny Větrní, a.s.	146 360	133 288
JIP-Papírny Vltavský mlýn Loučovice, a.s.	0	62 531
JIP - CEREP A Červená Řečice, a.s.	0	18 650
JIP-Papírny Vrané, spol. s r.o. „v likvidaci“	2 036	2 239
Jihočeské papírny, a.s. Větrní	10 696	36 403
Konsolidační celek	159 092	235 111

4. Krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v tis. Kč

Společnost	Rok 2002	Rok 2001
JIP - Papírny Větrní, a.s.	6 256	346
JIP-Papírny Vltavský mlýn Loučovice, a.s.	0	24 841
JIP - CEREP A Červená Řečice, a.s.	0	11 551
JIP-Papírny Vrané, spol. s r.o. „v likvidaci“	8 898	3 458
Jihočeské papírny, a.s. Větrní	132	144
Konsolidační celek	15 286	40 340

5. Přehled majetkových cenných papírů a vkladů

Rok 2002

Emitent	Druh a počet cenných papírů	Nominální hodnota v tis. Kč
JIP - Papírny Větrní, a.s.	4 akcie	1 924 594
JIP-Papírny Vrané, spol. s r.o. „v likvidaci“	vklad	77 050
ARMIN, pensión JIP, s.r.o.	vklad	50
IPB akciový otevřený podílový fond	4 358 podíl. listů	4 358
Lignocel	1 akcie	170
Agrobanka a.s. v likvidaci	3 829 akcií	1 592

V průběhu roku 2002 byly prodány akcie společností:

Papírny Vltavský mlýn Loučovice, a.s.

CEREP A Červená Řečice, a.s.

Technoexport, a.s.

Ligna Praha, a.s.

a obchodní podíl na společnosti Projektčně inženýrská kancelář JIP, s.r.o.

Rok 2001

Emitent	Druh a počet cenných papírů	Nominální hodnota v tis. Kč
JIP - Papírny Větrní, a.s.	4 akcie	1 924 594
JIP-Papírny Vltavský mlýn Loučovice, a.s.	5 akcií	473 931
JIP - CEREP A Červená Řečice, a.s.	2 akcie	58 569
JIP-Papírny Vrané, spol. s r.o. „v likvidaci“	vklad	77 050
Technoexport, a.s.	3 akcie	300
LIGNA Praha a.s.	7 418 akcií	8 048
Projekčně inženýrská kancelář JIP, s.r.o.	vklad	31
ARMIN, pensión JIP, s.r.o.	vklad	50
IPB akciový otevřený podílový fond	4 358 podíl. listů	4 358
Lignocel	1 akcie	170
Agrobanka a.s. v likvidaci	3 829 akcií	1 592

V průběhu roku 2001 z uvedených cenných papírů a vkladů neplynuly žádné výnosy.

6. Ostatní informace

V roce 2002 pokračoval proces směřující k prodeji společností zabývajících se výrobou tissue sortimentu, konkrétně jde o JIP-Papírny Vltavský mlýn Loučovice, a.s. a JIP – CEREP A Červená Řečice, a.s.. Obě společnosti byly v měsíci prosinci 2002 odprodány.

Dále pokračují jednání o prodej JIP-Papírny Vrané, spol. s r.o. „v likvidaci“.

Proces prodeje byl v roce 2002 zahájen i u největší dceřiné společnosti JIP - Papírny Větrní. Předpokládáme, že výsledky budou známy do konce roku 2003.

IV. Přílohy

1. Konsolidační pravidla skupiny Jihočeských papíren, a.s. Větrní

Skupina JIP je podle účetních zásad konsolidačním celkem. Konsolidačním celkem se rozumí mateřská společnost, dceřiné a přidružené společnosti, které splňují stanovené podmínky a jejich součet vlastního kapitálu přesáhne 300 mil. Kč a současně součet jejich čistého obratu přesáhne 600 mil. Kč. Skupina JIP tyto podmínky splňuje.

Konsolidační celek tvoří:

Mateřská společnost: Jihočeské papírny, a.s. Větrní

Dceřiné společnosti: JIP - Papírny Větrní, a.s.

JIP-Papírny Vrané spol. s r.o. „v likvidaci“

Do konsolidačního celku nejsou zahrnuty společnosti s ručením omezeným, ve kterých má JIP a.s. vklad, ale tyto společnosti mají nízký základní kapitál a obrat.

Účetní závěrky mateřské společnosti a dceřiných společností se konsolidují plnou metodou.

Všechny společnosti v holdingu účtují podle platné účtové osnovy pro podnikatele a majetek a závazky jsou oceňovány v souladu se zákonem o účetnictví a postupy účtování.

Pro oblast dlouhodobého majetku platí v konsolidačním celku tato pravidla:

- dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč se zařídí do odpisových skupin dle přílohy k zákonu o dani z příjmu č. 586/92 Sb., v platném znění
- pro výpočet účetních odpisů jsou použity následující roční odpisové sazby:

Odpisová skupina	% odpisu
1	28,6
2	13,4
3	6,9
4	3,4
5	2,25

- odepisování je zahájeno měsícem aktivování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Společnosti skupiny JIP předají finančnímu odboru mateřské společnosti ke zpracování konsolidované účetní závěrky do 30.3. po skončení roku svou roční účetní závěrku - rozvahu, výkaz zisků a ztrát a přílohu.

K vyloučení vzájemných operací mezi mateřskou a dceřinými společnostmi při použití plné metody konsolidace poskytnou všechny společnosti i další potřebné údaje dle tabulky „Odsouhlasení konsolidovaných položek“.

Finanční odbor mateřské společnosti vypracuje konsolidovanou roční závěrku a zajistí její ověření auditorem do 15.5. po skončení roku.

2. Postup při konsolidaci

- 1) Začlenění položek bilance a výkazu zisků a ztrát dceřiných společností do bilance a výkazu zisku a ztrát mateřské společnosti.
- 2) Provedení následujících úprav v bilanci
 - a) vyloučení akcií dceřiných společností z dlouhodobého finančního majetku, úprava odpovídajících položek vlastního kapitálu a přenesení úprav konsolidované bilance provedené v minulých letech
 - b) vyloučení vnitroholdingových vztahů z titulu:
 - pohledávek a závazků
 - krátkodobých a dlouhodobých půjček
 - časového rozlišení
- 3) Provedení následujících úprav ve výkazu zisků a ztrát
 - a) vyloučení vnitroholdingových vztahů z titulu:
 - nákladů a výnosů
 - zisky a ztráty z titulu prodeje zásob a dlouhodobého majetku včetně odpisů

(Mezi podniky konsolidačního celku nebyly uvažovány, protože jsou z hlediska konsolidace nevýznamné).

- úroků

b) úprava konsolidovaného hospodářského výsledku o menšinový podíl

3. individuální účetní závěrky společností konsolidačního celku

- viz přiložené výkazy

4. individuální účetní závěrky společností vyloučených z konsolidačního celku

Výkazy společnosti ARMIN, pensión JIP, s.r.o. nebyly k datu sestavení této přílohy k dispozici – očekávaný hospodářský výsledek za rok 2002 je zisk 80tis. Kč

5. Zastavený majetek

Mateřská společnost Jihočeské papírny, a.s. Větrní má úvěry v celkové výši 146 241 tis. Kč zajištěné zástavou 4 ks akcií JIP – Papírny Větrní, a.s.

Majetek zatížený zástavním právem má pouze společnost JIP - Papírny Větrní, a.s.:

Hmotný majetek zatížený zástavním právem **k 31.12.2002**

Zastaveno ve prospěch Komerční banky, a. s.

název	inventární číslo	PC (Kč)	ZC (Kč)
čp.185	1116	5 323 255,00	757 115,00
Prům. objekt	1120	11 838 586,00	0,00
Prům. objekt	1121	1 136 096,00	0,00
Prům. objekt	1126	10 109 302,00	0,00
Prům. objekt	1125	5 356 190,00	336 008,00
Prům. objekt	101204	7 100 817,00	4 243 239,00
Prům. objekt	101378	3 010 502,00	0,00
čp. 2	1104	11 419 124,00	8 675 470,00
Prům. objekt	1029	12 305 120,00	6 249 647,00
Prům. objekt	1031	343 750,00	0,00
Prům. objekt	1158	3 125 645,00	540 103,00
pozemek	41	170 030,00	170 030,00
pozemek	900193	91 620,00	91 620,00
pozemek	900194	149 040,00	149 040,00
pozemek	900195	56 040,00	56 040,00
pozemek	900196	39 120,00	39 120,00

Příloha ke konsolidované účetní závěrce za rok 2002 skupiny Jihočeských papíren

pozemek	900203	44 520,00	44 520,00
pozemek	900204	38 760,00	38 760,00
pozemek	900219	41 940,00	41 940,00
pozemek	900220	19 320,00	19 320,00
pozemek	900221	51 060,00	51 060,00
pozemek	67	73 500,00	73 500,00
Celková hodnota pro KB		71 843 337,00	21 576 532,00

Zastaveno ve prospěch ČSOB

název	středisko	PC (Kč)	ZC (Kč)
Papírenský stroj č. 7 ROTO-movitý IM	20301 - 20321	842 019 491,00	395 029 704,00
ČOV Č. Krumlov - technologie	20442901, 20442460	865 864 268,00	569 477 873,00
skladka Lověšice	20414414	201 149 705,00	156 460 971,00
Celková hodnota pro ČSOB		1 909 033 464,00	1 120 968 548,00

Zástavy celkem:

1 980 876 801,00 1 142 545 080,00

Dne: 17. března 2003

Vyhotovil: Miluše Bláhová
Alexandra Schinková

Schválil: RNDr. Ing. Miloslav Handl, předseda představenstva

Ing. Pavel Romanovský, místopředseda představenstva