

**Příloha ke konsolidované
účetní závěrce za rok 2003**

skupiny

Jihočeských papíren

Obsah

1. Vymezení konsolidačního celku	2
1.1. Společnosti zahrnuté do konsolidačního celku.....	2
1.2. Datum účetních závěrek společností zahrnutých do konsolidačního celku.....	2
1.3. Společnosti vyloučené z povinnosti konsolidace	2
1.4. Systém konsolidace	2
2. Obecné údaje	2
2.1. Průměrný počet zaměstnanců konsolidačního celku	2
2.2. Výše osobních nákladů (tis. Kč).....	3
2.3. Odměny členům orgánů společnosti (tis. Kč)	3
2.4. Účetní metody a obecné zásady	3
3. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát.....	3
3.1. Změna rozsahu konsolidačního celku	3
3.2. Výnosy z běžné činnosti v členění tuzemsko a zahraničí v tis. Kč	3
3.3. Krátkodobé pohledávky po lhůtě splatnosti v tis. Kč.....	3
3.4. Krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v tis. Kč	3
3.5. Přehled majetkových cenných papírů a vkladů	4
3.6. Ostatní informace	4
4. Přílohy	4
4.1. Konsolidační pravidla skupiny Jihočeských papíren, a.s. Větřní.....	4
4.2. Postup při konsolidaci	5
4.3. Individuální účetní závěrky společností konsolidačního celku	5
4.4. Individuální účetní závěrky společností vyloučených z konsolidačního celku.....	5
4.5. Zastavený majetek.....	5

1. Vymezení konsolidačního celku

1.1. 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 obrátu přesahuje 700 mil. Kč.

Mateřskou společností jsou Jihočeské papírny, a.s. Větřní.

Dceřiné společnosti zahrnuté do konsolidačního celku a konsolidované plnou metodou:

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

1.2. Datum účetních závěrek společností zahrnutých do konsolidačního celku

Název	datum
JIP - Papírny Větřní, a.s.	31.12.2003
JIP-Papírny Vrané spol. s r.o. „v likvidaci“	31.12.2003
Jihočeské papírny, a.s. Větřní	31.12.2003

1.3. 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 obrátu a vlastním kapitálu konsolidačního celku není významný.

1.4. Systém konsolidace

Konsolidace byla provedena systémem přímé konsolidace.

2. Obecné údaje

2.1. Průměrný počet zaměstnanců konsolidačního celku

Společnost	celkem		z toho řídicích pracovníků	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
JIP - Papírny Větřní, a.s.	632	840	26	28

Jihočeské papírny, a.s., Větrní

JIP-Papírny Vrané spol. s r.o. „v likvidaci“	5	14	0	0
Jihočeské papírny, a.s. Větrní	2	2	2	2
Konsolidační celek	639	856	28	30

2.2. Výše osobních nákladů (tis. Kč)

Společnost	celkem		z toho řídicích pracovníků	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
JIP - Papírny Větrní, a.s.	181 504	227 889	12 904	17 774
JIP-Papírny Vrané spol. s r.o. „v likvidaci“	1 147	2 080	0	0
Jihočeské papírny, a.s. Větrní	2 661	5 705	2 661	5 705
Konsolidační celek	185 312	235 674	15 565	23 479

2.3. Odměny členům orgánů společnosti (tis. Kč)

Společnost	běžné období	minulé období
JIP - Papírny Větrní, a.s.	1 325	1 765
JIP-Papírny Vrané, spol. s r.o. „v likvidaci“	0	0
Jihočeské papírny, a.s. Větrní	896	873
Konsolidační celek	2 221	2 638

2.4. 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.

3. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

3.1. Změna rozsahu konsolidačního celku

V roce 2003 nedošlo k žádným změnám

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

Společnost	Celkem		Tuzemsko		Zahraníčí	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
JIP - Papírny Větrní, a.s.	1 469 398	1 520 578	635 260	698 426	834 138	822 152
JIP-Papírny Vrané, spol. s r.o. „v likvidaci“	2 497	2 874	2 497	2 874	0	0
Jihočeské papírny, a.s. Větrní	616	15 093	616	15 093	0	0
Konsolidační celek	1 472 511	1 538 545	638 373	716 393	834 138	822 152

3.3. Krátkodobé pohledávky po lhůtě splatnosti v tis. Kč

Společnost	běžné období	minulé období
JIP - Papírny Větrní, a.s.	155 063	146 360
JIP-Papírny Vrané, spol. s r.o. „v likvidaci“	1 803	2 036
Jihočeské papírny, a.s. Větrní	10 767	10 696
Konsolidační celek	167 633	159 092

3.4. Krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v tis. Kč

Jihočeské papírny, a.s., Větrní

Společnost	běžné období	minulé období
JIP - Papírny Větrní, a.s.	87	6 256
JIP-Papírny Vrané, spol. s r.o. „v likvidaci“	8 900	8 898
Jihočeské papírny, a.s. Větrní	29	132
Konsolidační celek	9 016	15 286

3.5. Přehled majetkových cenných papírů a vkladů

Emitent	Druh a počet cenných papírů		Nominální hodnota v tis. Kč	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
JIP - Papírny Větrní, a.s.	4 akcie	4 akcie	962 297	1 924 594
JIP-Papírny Vrané, spol. s r.o. „v likvidaci“	vklad	vklad	77 050	77 050
ARMIN, pensión JIP, s.r.o.	vklad	vklad	50	50
Lignocel	1 akcie	1 akcie	170	170
Agrobanka a.s. v likvidaci	362 akcií	362 akcií	844	844

V průběhu roku 2003 z uvedených cenných papírů a vkladů neplynuly žádné výnosy.

3.6. Ostatní informace

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

Proces prodeje byl v roce 2002 zahájen i u největší dceřiné společnosti JIP - Papírny Větrní.

4. Přílohy

4.1. 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 obrátu 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 .

4.2. 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:
 - a. pohledávek a závazků
 - b. krátkodobých a dlouhodobých půjček
 - c. časového rozlišení
3. Provedení následujících úprav ve výkazu zisků a ztrát
 - a) vyloučení vnitroholdingových vztahů z titulu:
 - a. nákladů a výnosů
 - b. zisky a ztráty z titulu prodeje zásob a dlouhodobého majetku včetně odpisů
(Mezi podniky konsolidačního celku nebyly uvažovány, protože jsou z hlediska konsolidace nevýznamné).
 - c. úroků
 - b) úprava konsolidovaného hospodářského výsledku o menšinový podíl

4.3. Individuální účetní závěrky společností konsolidačního celku

- viz příložené výkazy

4.4. 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 2003 je zisk 50 tis. Kč.

4.5. Zastavený majetek

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

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

Druh majetku	zastaveno ve prospěch	Netto hodnota		Zastavená hodnota	
		běž. období	min. období	běž. období	min. období
čp.185 budova společenského domu	Komerční Banky	637	757	5 323	5 323
čp.2 administrativní budova I		8 446	8 675	11 446	11 419
administrativní budova II		578	540	3 235	3 126
průmyslové objekty		4 237	4 579	51 200	51 200
pozemky		775	775	775	775
papírenský stroj č.7	ČSOB	416 178	456 708	968 780	966 102
ČOV technologie		75 002	100 932	864 904	865 864
skládky Lověšice		146 319	156 461	201 106	201 150
byty Polská Český Krumlov		20 401	-	26 204	-
Celkem		672 573	729 427	2 132 973	2 104 959

Ve Větřní dne 17.3.2004

přílohu vypracoval(a)
Bláhová Miluše
Schinková Alexandra

Za JIP-Papírny Větřní, a.s.

RNDr. Ing. Miloslav Handl
předseda představenstva

Ing. Lubomír Lojda
člen představenstva