

OKD, a.s.

Výroční zpráva 2020

OBSAH

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI	4
Úvodní slovo předsedkyně představenstva	4
Klíčové ukazatele	8
Profil společnosti	8
Bezpečnost práce	8
Naši lidé	9
Výroba	11
Příprava těžby v nových lokalitách	12
Zodpovědný přístup k ukončení těžby	12
Prodej a situace na trhu	13
Investice	15
Výzkum a vývoj	15
Corporate governance	15
Životní prostředí	19
Komunita	19
KONTAKTY	21
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2020	1
ZPRÁVA O VZTAZÍCH	1
ZPRÁVA AUDITORA PRO AKCIONÁŘE	1

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Úvodní slovo předsedkyně představenstva

Vážené dámy, vážení pánové, milí přátelé hornictví,

dostává se Vám do rukou výroční zpráva společnosti OKD, a.s., IČ 059 79 277, (dále jen „OKD“) za rok 2020.

V tomto roce zcela nepochybně do registrů rizik všech podnikatelů přibylo riziko koronavirové pandemie. Bezmála po celý rok 2020 jsme museli čelit nejrůznějším komplikacím, které měly tohoto společného jmenovatele. Naše úsilí v oblasti bezpečnosti práce, které firma OKD tradičně přisuzuje nejvyšší prioritu, se tedy rozšířilo o řadu preventivních opatření proti šíření nemoci covid-19. Začali jsme s nimi dříve a i nad rámec nařízení a doporučení vydaných vládou České republiky a Krajskou hygienickou stanicí v Ostravě (dále též „KHS“). Dle mého názoru bez testování by nebylo možné kontrolovat a také omezovat šíření této nemoci. V OKD jsme pomocí RT-PCR testů testovali od 17. 8. 2020 ve 14denním intervalu. V letošním roce jsme v souladu s vládním nařízením testování zintenzivnili a zaměstnanci chodí na testy po týdnu. Na administraci a samotném testování se podílejí vybraní zaměstnanci OKD, zdravotníci z Nemocnice s poliklinikou Karviná-Ráj a také medici z Lékařské fakulty Ostravské univerzity, kteří jsou každodenně přítomni na vyhrazeném místě a zaměstnancům k dispozici. Standardem je kromě jiného zvýšená dezinfekce pracovišť, stálý přísun dezinfekčních prostředků, respirátorů a roušek pro naše zaměstnance. Na pracovištích OKD provádíme propagaci hygienických zásad a zaměstnanci jsou vázáni interními předpisy k jejich dodržování.

V oblasti výsledků úrazovosti považuji rok 2020 za velmi úspěšný. Stejně tak jako v předchozím roce jsme docílili nejdůležitějšího ukazatele bezpečnosti, a to je nula smrtelných úrazů. Kolik horníků sfáralo, tolik vyfáralo. To je náš dlouhodobý cíl. Velmi si vážíme symbolické sošky Zlatého Permona, kterou Český báňský úřad, Odborový svaz pracovníků hornictví, geologie a naftového průmyslu Odborový svaz Stavba České republiky udělily OKD v září loňského roku za bezpečnou výrobu v roce 2019. Tato soška vyjadřuje naši nepřetržitou snahu o zlepšování úrovně bezpečnosti a ochrany zdraví při práci v OKD.

Těžba na rok 2020 byla naplánována mírně vyšší než v roce 2019. V době přípravy plánu jsme počítali zejména s geologickými a geomechanickými riziky a důlními nebezpečími v podobě metanu a oxidu uhelnatého. V prvních dvou měsících roku nás trápila spíše ekonomická stránka podnikání společnosti, neboť nepříznivé tržní prostředí z předešlého roku se přehouplo do roku 2020. Doly OKD naopak zpočátku roku přepřínaly plánované výrobní cíle. Nástup koronaviru nás však natolik personálně ochromil, že se situace radikálně změnila.

Nemocnost, karantény, dodavatelé důlně-stavebních prací z Polska či Slovenska v důsledku vládních omezení přeshraničního pohybu doma, to vše způsobilo obrovské ztráty ve výrobě, které již nebylo možné v průběhu roku dohnat.

Neprodleně na počátku pandemie koronaviru jsme omezili kontakty a přesouvání lidí mezi doly. Epidemická situace na dolech nás nejprve přiměla k zavedení třísměnného provozu se zkrácením pracovní doby na sedm hodin nejdříve na dole Darkov v březnu 2020 a na konci května 2020 na celé OKD. Přes důslednou realizaci veškerých protiepidemických nařízení i dalších opatření, které jsme v této souvislosti uznali za vhodné, míra pozitivně testovaných na covid-19 ve společnosti rostla.

Testování v období od 26. do 29. 6. 2020 však odhalilo přítomnost viru na dole ČSM mezi 22 % zaměstnanců, což představenstvo přimělo k přerušení celého provozu OKD počínaje 3. 7. 2020 na období 6 týdnů. Když v tuto chvíli pominu, co pandemie koronaviru způsobila na světových trzích, přerušení provozu mělo zcela zásadní vliv na podnikání společnosti v roce 2020.

Míra positivity v dolech OKD byla ke konci června 22 %, po obnovení provozu v září spadla na 0,41 %. Mírný nárůst jsme pak zaznamenali ještě koncem října a na začátku listopadu, kdy míra positivity stoupla na 5,76 %. Již v následujícím testovacím období šla však o více než 2 % dolů a v průběhu letošního roku průměrná míra positivity nepředstavuje ani 2 %.

Když v tuto chvíli pomínou, co pandemie koronaviru způsobila na světových trzích, omezení pandemií způsobená, která vyvrcholila v celkové přerušení těžby, měla zcela zásadní vliv na podnikání společnosti v roce 2020. Ztracená těžba představovala v roce 2020 zhruba třetinu plánovaného cíle, celkem bylo v OKD vytěženo 1 861 000 tun.

V oblasti dobývání, vybavování a likvidace porubů i při přípravě nových důlních děl využíváme také razící kolektivy společností dodávající důlně-stavební práce. Mezi naše partnery patřily v roce 2020 tradičně společnosti ALPEX, PBG, Sp. z o.o., WPBK-BIS CZ spol.s r.o., THK-ČEHPOL s.r.o., Společnost důlních prací s.r.o., Polcarbo spol. s r.o., CZ Bastav s r.o. a Carbokov s. r.o. V roce 2020 bylo vyraženo 12 230 metrů provozní metráže nových důlních děl.

Vrátím-li se k přípravě podnikatelského plánu pro rok 2020, důraz jsme kladli především na nutnost restrukturalizace a snížení nákladovosti. Vzhledem k tržním podmínkám nebylo možné pro rok 2020 předpokládat dosažení kladného hospodářského výsledku. Cílem však bylo dosáhnout takových finančních výsledků, jež nám umožní pokračovat v těžební činnosti i v následujících letech. Realita trhu byla taková, že meziročně klesla cena koksovateľného uhlí o 30 % a energetického o 40 %. Světové ceny prémiového koksovateľného uhlí (PLV HCC) na začátku roku 2020 ještě dosahovaly hodnoty okolo 140 dolarů na tunu a dle očekávání analytiků na začátku roku mírně rostly. Následná prudká korekce vyvolaná pandemií koronaviru srazila ceny na úroveň okolo 110 dolarů na tunu a na této úrovni se potom ceny pohybovaly převážnou částí roku. Index CIF ARA, který znázorňuje ceny energetického uhlí v přístavech severozápadní Evropy, vykazoval v prvním kvartálu roku 2020 boční trend. Následoval podobně jako u koksovateľného uhlí rychlý pokles cen z důvodu vývoje pandemie koronaviru. Dna ceny dosáhly v květnu, ocitly se na úrovni 36 dolarů na tunu, následně postupně rostly nahoru až na hodnotu 68 dolarů na tunu na konci roku 2020. Vzhledem k roční fixaci cen u většiny prodaných objemů neměl významný pokles evropského indexu cen energetického uhlí v průběhu roku zásadní vliv na dosažené prodejní ceny v roce 2020, poptávka po energetickém uhlí však byla v průběhu roku velice slabá. Prodeje společnosti v roce 2020 byly 2 509 722 tun. Ve srovnání s rokem 2019 tedy klesly prodeje o 28 %, tržby společnosti se však propadly mnohem více, a to o 45 % v meziročním srovnání.

Jak již uvádím dříve, rok 2020 jsme plánovali s negativním hospodářským výsledkem. Vzhledem k situaci na trhu, kdy odběratelé energetického uhlí bojovali s nízkými cenami energií, vysokými cenami emisních povolenek a obecným odporem veřejnosti ke spalování uhlí, a odběratelé koksovateľného uhlí se stagnujícím trhem a nízkou poptávkou po oceli, jediná možnost pro OKD, jak přežít, byla jít cestou radikálního snížení nákladových položek a investic. Přijali jsme tedy plán, který předpokládal zkrácení životnosti dolů Darkov a ČSA s tím, že představenstvo v této věci bude muset rozhodnout nejpozději v červnu 2020. Na základě tohoto předpokladu jsme investice a náklady snížili natolik, že bylo možné počítat s pozitivním zůstatkem hotovosti na konci roku. V případě, že by se však disponibilní hotovost společnosti v průběhu roku výrazně zhoršila, museli bychom situaci řešit také oslovením třetích osob a akcionáře s žádostí o poskytnutí finančních prostředků na překlenutí nejpálčivějšího období nedostatku hotovosti.

K tomu bohužel došlo v důsledku koronavirové pandemie. V květnu se světové ceny prémiového koksovateľného uhlí dostaly na minimální hranici 110 dolarů na tunu a analytické předpoklady pro zbytek roku se zcela změnily a očekávaly pokračování tohoto trendu dál. V kombinaci se ztrátami v těžbě bylo jasné, že se hotovost společnosti dostane do červených čísel. Přistoupili jsme tedy k prodeji zbytného majetku. Kde to bylo možné, tam jsme zastavili útlumové práce. Zahájili jsme jednání s městy Karviná a Stonava o odkladu plateb vyplývajících ze smluv o spolupráci a požádali jsme Obvodní báňský úřad v Ostravě o odklad převodu finanční rezervy na důlní škody a sanace a rekultivace.

Oslovili jsme bankovní instituce s žádostí o úvěrové financování, avšak narazili jsme na velkou neochotu bank financovat provozy související se spalováním uhlí. O určité formě spolupráce jsme jednali s RaiffeisenBank a Českou spořitelnou, a.s. Nakonec však tato jednání nebyla úspěšně dokončena uzavřením smluv.

V červnu 2020 jsme přijali rozhodnutí o ukončení těžby na dolech ČSA a Darkov ke dni 28. 2. 2021. V případě dolu ČSM (Jih a Sever) jsme rozhodování o jeho životnosti podmínili dalším vývojem situace.

Potřebnou hotovost jsme získali prostřednictvím třech tranší navýšení základního kapitálu akcionářem společnosti. Společnost PRISKO a.s. tak z velké části dostala svým závazkům vyplývajícím z dohod uzavřených mezi PRISKO a.s. a OKD, kterými si upravily mimo jiné některé vztahy vzniklé v souvislosti

s ust. čl. 8 Smlouvy o převodu akcií, na základě které PRISKO a.s. získala 100 % akcií společnosti OKD, včetně závazku PRISKO a.s. uhradit vynaložené náklady OKD na útlum.

V září 2020 přijala vláda České republiky usnesení vlády České republiky ze dne 21. září 2020 č. 949 k návrhu postupu státního podniku DIAMO, s. p., k zahlazení následků hornické činnosti v rámci jednotlivých dolů a souvisejících dobývacích prostorů společnosti OKD, a.s. (dále jen „**Usnesení vlády č. 949**“). Tímto uložila příslušným ministrům provést postupný převod utlumovaných dolů a dobývacích prostorů formou přímého prodeje jedné nebo více částí závodu OKD na DIAMO, státní podnik, společně s neprodleným prodejem části závodu OKD, HBZS, a.s., dle stanoveného časového harmonogramu či podmínek. Prodej utlumovaných dolů v lokalitě Útlum-Jih a Útlum-Sever, tedy důl Staříč, důl Frenštát, důl Dukla a důl Lazy, včetně souvisejících dobývacích prostorů Staříč, Trojanovice, Petřvald I, Dolní Suchá a Lazy, (dále také „**1. milník**“) byl stanovený k 1. 1. 2021. Prodej utlumovaných dolů Darkov a ČSA, včetně souvisejících dobývacích prostorů Doubrava u Orlové, Karviná – Doly I, Karviná – Doly II a Darkov, (dále také „**2. milník**“) pak k 1. 3. 2021. Převod dolu ČSM (Sever a Jih), včetně souvisejících dobývacích prostorů Louky a Stonava, nebyl časově určen a bude uskutečněn na výzvu OKD. Usnesení vlády č. 949 také předpokládá, že převod části závodu bude uskutečněn za cenu odpovídající znaleckému posudku, bude-li však tato hodnota záporná, pak za 1 korunu za každou část závodu.

O osudu těžby na dole ČSM jsme tedy rozhodli v listopadu 2020. V rámci zvažovaných variant jsme vybrali tu delší do konce roku 2022, jež zajišťuje postupné ukončení dobývání a bezpečné a hospodárné vydobytí zásob.

Informace v médiích o účinnosti vyvinutých vakcín proti covidu-19 nám daly důvěru, že se brzy dostane k lidem a pomůže rychlým způsobem a bezpečně získat v populaci kolektivní imunitu.

Na konci listopadu 2020 jsme také završili jednání o prodeji OKD, HBZS, a.s., podpisem smlouvy. Součástí prodeje byl převod majetku a také všech 143 zaměstnanců OKD, HBZS, a.s. Stanice bude nadále ve vztahu k OKD plnit svoje závazky a povinnosti. Kupní cena, za kterou DIAMO, státní podnik, záchrannou stanici získal, byla 267 milionů korun.

V prosinci 2020 byl realizován 1. milník převodu. Mezi DIAMO, státním podnikem, a OKD byla dne 23. 12. 2020 uzavřena smlouva o koupi části závodu, na základě které došlo k převodu všeho, co k části závodu náleží, včetně zaměstnanců a práv a povinností. Smlouva k 2. milníku byla podepsána 18. 2. 2021.

Celkový počet převedených zaměstnanců v rámci 1. i 2. milníku byl 2 492, přičemž 698 lidí zůstává zaměstnanci DIAMO, státního podniku, dodnes a bude zde i do budoucna vykonávat veškeré činnosti a práce související s útlumem dolů. S 1 794 lidmi DIAMO, státní podnik, po převodu rozvázal pracovní poměr dle podmínek sociálních programů vyplývajících z kolektivní smlouvy společnosti OKD. Znamená to, že odcházející zaměstnanci obdrželi v závislosti na počtu odpracovaných let v OKD odstupné ve výši 4 až 11násobku průměrného mzdového výdělku. Zároveň jim byla nabídnuta pomoc v rámci obnoveného programu OKD Nová šichta, který nabízí pomoc při hledání zaměstnání. Na DIAMO, státní podnik, přešly též veškeré příslušné závazky OKD, týkající se sanace a rekultivace území dotčeného těžbou, a dále závazky, týkající se vypořádání důlních škod. Kupní cena u obou transakcí byla 1 koruna.

V roce 2020 jsme nestáli jen před úkolem udržet samotnou existenci OKD, ale i obhájit naše kroky, zachovat lidem aspoň dočasně práci, ale zároveň pro ně udělat všechno, aby se cítili v bezpečí oni i jejich rodiny. Zvládli jsme restrukturalizaci, znovu jsme dokázali vstát a realizovali jsme nesmírně náročný projekt převodů části závodu, postarali jsme se o naše zaměstnance, jak to jen šlo.

Asi se ptáte, proč jsme věnovali takové úsilí záchraně businessu, který je zjevně společensky i ekonomicky odsouzen ke konci. Skutečností je, že účet za likvidaci OKD již v roce 2020 by byl vůbec nejdražší. Ač nemáme křišťálovou kouli, která by předpověděla, jak se budou trhy vyvíjet po odeznění celosvětové pandemie, z historického vývoje uhlénného trhu lze odvodit, že oživení se dostaví a společnost bude schopna dostát své dlouhodobé strategii společensky zodpovědného ukončení těžby uhlí v kraji. Na tuto kartu jsme vsadili a dnes mohu s jistotou říct, že veškerá opatření roku 2020 byla úspěšná. Nejhorší období jsme překonali a v současné době jsme svědky oživení na trhu s uhlím. Současně se zaměřujeme na splnění výrobních cílů pro další období. Náš výhled na další roky je postaven na schopnosti OKD těžít s maximálními úsporami, postupně a bezpečně ukončit dobývání a přitom mít pod kontrolou finanční náročnost provozu a zároveň uchovat sociální smír a zachovat se vůči našim zaměstnancům správně a poctivě. A až bude čas, důstojně dokončit etapu hlubinného dobývání černého uhlí u nás.

Pravidelné testování, rostoucí kolektivní imunita i vakcinace proti viru zároveň dávají naději i pro celospolečenské uvolnění, kterého se jistě všichni už nemůžeme dočkat.

Zdař Bůh!



Mgr. Vanda Staňková
předsedkyně představenstva

Klíčové ukazatele

Klíčové ukazatele	Jednotky	2020	2019
Objem výroby	tuny	2 370 519	3 645 330
Prodej	tuny	2 509 722	3 508 772
Zisk před zdaněním	mil. Kč	-2 437	-861
Zisk po zdanění	mil. Kč	-2 437	-861
Provozní výsledek hospodaření	mil. Kč	-2 424	-934
Čisté provozní cashflow*	mil. Kč	-3 979	-687
Celková hodnota aktiv společnosti	mil. Kč	4 402	7 739

*před zdaněním a změnami pracovního kapitálu

Profil společnosti

OKD je jediná černouhelná těžební společnost v České republice. Uhlí těžíme v hlubinných dolech v ostravsko-karvinském revíru v jižní části Hornoslezské uhelné pánve. V rámci úpravárenského procesu vyrábí černé uhlí s nízkým obsahem síry a dalších příměsí. Takové uhlí je vhodné jako palivo, lze ho využít pro koksování, v chemickém průmyslu a v mnoha dalších odvětvích. Černé uhlí se na základě chemického složení dělí do následujících kategorií – koksovatelné uhlí, které se používá k výrobě koksu pro vysoké pece a slévárny, uhlí PCI, které při zpracování železné rudy na surové železo ve vysoké peci částečně nahrazuje koks, a na energetické uhlí, které se používá především při výrobě elektrické energie a tepla.

Ve svém podnikání tradičně těžíme z umístění v regionu s jednou z největších koncentrací těžkého průmyslu v Evropě, přístupu k existující infrastruktuře pro celý těžařsko-ocelářský dodavatelský řetězec a blízkosti k prestižním regionálním zákazníkům.

Stoprocentním vlastníkem OKD je společnost PRISKO a.s. se sídlem Thámova 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8, IČ 463 55 901, (dále jen „PRISKO“).

Společnost je stoprocentním vlastníkem společnosti OKD, HBZS, a.s., se sídlem Lihovarská 1199/10, Radvanice, 716 00 Ostrava, IČ 476 76 019, (dále jen „HBZS“). HBZS dodávala po většinu roku 2020 do OKD zejména služby spojené s důlní bezpečností a báňskou záchrannou službou.

Společnost má zahraniční organizační jednotku v Polsku se sídlem na adrese ul. Dojazdowa 17, 43-400 Cieszyn, Slaskie.

Společnost sídlí od 1. 3. 2021 na adrese č. p. 1077, 735 34 Stonava, v roce 2020 bylo sídlo společnosti na adrese Stonavská 2179, 73506 Karviná-Doly.

Bezpečnost práce

Bezpečnost práce je oblast, které přiřazujeme nejvyšší prioritu. Pevným bodem každého jednání managementu a vedoucích zaměstnanců je vyhodnocování veškerých bezpečnostních rizik provozů společnosti a přijímání preventivních opatření k jejich eliminaci. V rámci tohoto spolupracujeme s odborníky ze zainteresovaných expertních institucí a rovněž s odborníky z praxe. Vývoj aktuálního stavu, vzniklé incidenty a přijatá opatření v oblasti prevence rizik jsou se zaměstnanci pravidelně komunikovány prostřednictvím informačních médií a diskutovány na bezpečnostních poradách, bezpečnostních školeních za účasti všech zaměstnanců jak v dole, tak na povrchu s cílem aktivního předcházení poškození zdraví zaměstnanců a nikoli řešení důsledků. S cílem dosažení vyšší úrovně v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci v rámci celé organizace, zapojením všech zaměstnanců do plnění BOZP a tím docílení i vyšší ochrany jejich zdraví, probíhá program sdílení tzv. skoronehod, v kterém se zaměstnanci mohou zapojit do řešení možných nebezpečí.

Rok 2020 byl pro většinu světa velmi atypický, a to se nevyhnulo ani OKD. V únoru do Česka dorazil koronavirus a naše úsilí se ve značné míře muselo zaměřit na zabránění šíření nemoci mezi zaměstnanci. Od počátku března každodenně zasedá krizový štáb, stanovuje preventivní opatření, vyhodnocuje

stávající opatření a implementuje vládní nařízení či nařízení KHS v OKD. Krizového štábu se účastní i zástupce odborových organizací.

Hned zpočátku jsme pomocí dotazníků zjišťovali aktuální příznaky nemoci u zaměstnanců, jejich možný kontakt s nákazou. Dle výsledků byla neprodleně činita patřičná opatření. Byl rovněž zaveden monitoring tělesné teploty osobám vstupujícím do objektů OKD pomocí sofistikovaného systému termokamer a byla zajištěna dezinfekce rukou na všech vstupech do organizace. Omezeno bylo také setkávání se na poradách, zakázány byly přesuny zaměstnanců mezi doly. Všichni zaměstnanci museli používat ochranu dýchacích cest pomocí roušek nebo respirátorů. Distribuci těchto ochranných prvků pro své zaměstnance dokázala společnost OKD v potřebné míře zajistit i při jejich akutním nedostatku na trhu. Byla zavedena plošná dezinfekce po každé směně, včetně koupelen, šaten, toalet, stravovacích zřízení, chodeb, schodišť, výtahů a jiných společných prostor. Dále dezinfekce klik, madel, vypínačů. Kromě těchto pravidelných dezinfekcí byla ve spolupráci s Hasičským záchranným sborem Moravskoslezského kraje zajištěna jednorázová plošná a objemová bakteriocidní a virucidní dezinfekce v areálech společnosti. Začala se několikrát denně provádět i tzv. aerosolová dezinfekce a byly pořízeny generátory ozonu na pravidelnou dezinfekci i tímto způsobem. Dezinfekční prostředky a ochranné pomůcky jsou i nadále v dostatečném množství k dispozici pro všechny zaměstnance.

Přes veškerá činěná opatření, která byla pravidelně konzultována a kontrolována KHS, došlo v měsíci květnu k značnému rozšíření nemoci covid-19 na dole Darkov. Na základě situace bylo rozhodnutím KHS realizováno plošné testování pomocí RT-PCR testů. Výsledky testování vedly k zastavení těžby uhlí a provoz byl omezen na bezpečnostní a strategické minimum. Na všech dolech byl redukován nepřetržitý 4směnný provoz na 3směnný se zkrácením pracovní doby o jednu hodinu, byl na maximum omezen kontakt pracovníků jednotlivých směn. Vzhledem k vývoji situace bylo provedeno rovněž v období od 26. do 29. 6. plošné testování na dolech ČSM, které detekovalo velké ohnisko nákazy. Představenstvo bezodkladně rozhodlo o přerušení těžby a činností s ní související jako přípravy, likvidace nebo vybavování, a to od 3. 7. do 14. 8. v celé OKD. Zaměstnanci dolů zůstali doma na překážce v práci z důvodu překážky na straně zaměstnavatele s výjimkou těch, kteří prováděli v dole zajišťovací bezpečnostní minimum.

Vzhledem k prokázanému značnému nebezpečí opětovného šíření nákazy zejména v důlním provozu OKD rozhodlo vedení společnosti, že s účinností od 17. 8. budeme v OKD provádět pravidelné preventivní testování všech zaměstnanců společnosti a zaměstnanců dodavatelských organizací působících v OKD v 14denním intervalu. Toto rozhodnutí bezesporu zajistilo provoz společnosti v následujícím období bez zásadního omezení.

Klíčové ukazatele bezpečnosti OKD	2020	2019
Úrazová četnost ¹	11,07	10,43
Počet registrovaných úrazů ²	123	150
Počet smrtelných úrazů	0	0

1....Počet pracovních úrazů vedoucích k více než 3 neodpracovaným dnům/počet odpracovaných hodin x 10⁶

2....Pracovní úraz vedoucí k pracovní neschopnosti v délce minimálně 3 dnů

Naši lidé

Lidé jsou to nejcennější, co společnost má, proto je strategie v oblasti lidských zdrojů postavena na bezpečné práci, odpovídajícím a spravedlivém systému odměňování a rozvoji dovedností a kompetencí svých zaměstnanců.

Pracovněprávní vztahy se ve společnosti řídí zákoníkem práce, pracovněprávními a obecně závaznými právními předpisy a kolektivní smlouvou. Vztahy mezi zaměstnavatelem a odbory jsou i přesto, že každá strana hájí zájmy odlišné skupiny, konstruktivní a korektní.

Kolektivní smlouva mezi OKD a odborovými organizacemi je uzavřena na dobu neurčitou. Definuje práva a povinnosti smluvních stran, pracovněprávní vztahy, materiální a organizační zajištění činnosti odborových organizací u zaměstnavatele, příspěvky zaměstnavatele na penzijní připojištění zaměstnanců a doplňkové penzijní spoření, povinnosti smluvních stran s ohledem na bezpečnost a ochranu zdraví při práci, postupy při organizačních změnách a sociální a mzdovou oblast. Na konci každého roku řešíme s

odbory otázky vývoje mezd na následující rok, kdy jsou zohledňovány jak makroekonomická situace, tak i aktuální a perspektivní hospodářská situace společnosti.

Počet zaměstnanců k 31. 12. 2020		
Vlastní zaměstnanci	dělníci v dole	3 354
	dělníci na povrchu	1 277
	THZ	758
Zaměstnanci dodavatelských firem		1 429
Počet zaměstnanců celkem		6 818

Odměňování zaměstnanců

Práce v dole je náročná a ne pro každého. OKD umí ohodnotit ty, kteří to dokážou. Průměrná měsíční mzda zaměstnanců společnosti dlouhodobě převyšuje regionální průměr a v roce 2020 činila 38 566 korun. Zaměstnanci, kteří byli z důvodu přerušení provozu v období od 3. 7. do 14. 8. 2020 doma v režimu překážky v práci na straně zaměstnavatele, byli placeni plnou průměrnou měsíční mzdou. Pro srovnání průměrná měsíční mzda v Moravskoslezském kraji byla v roce 2020 32 325 korun. Na podporu zachování pracovních míst a překonání nejtěžšího období společnost čerpala na mzdy svých zaměstnanců dotaci z vládního programu Antivirus.

OKD hradí zaměstnancům povinné lékařské prohlídky a preventivní zdravotní péči, která probíhá zejména v Karvinské hornické nemocnici.

Zaměstnanecké požitky vyplývající z kolektivní smlouvy udělené zaměstnancům v roce 2020

- příspěvek na penzijní připojištění
- stabilizační odměny
- příspěvek na stravování
- polévky a důlní svačiny zdarma
- dětské ozdravné pobyty
- týden dovolené navíc, pro zaměstnance pracující v podzemí dva týdny dovolené navíc
- rekondiční pobyty a ambulantní rehabilitační péče
- zaměstnanecké poukázky
- vitamínové přípravky

Program Nová šichta

Program byl zahájen v roce 2016 a nabízí odcházejícím zaměstnancům pomoc při hledání zaměstnání. Formou krátkého školení připravuje lidi na pracovní pohovory. Poskytuje informace o aktuální situaci na trhu práce v regionu a zprostředkovává nabídky zaměstnání od zaměstnavatelů, s kterými spolupracuje. Pomáhá s výběrem vhodné rekvalifikace a poradí, jakým způsobem o ni žádat na úřadu práce. Vybaví odcházející se všemi základními informacemi, které by měli vědět po ukončení pracovního poměru, co se týče nároků a povinností ve vztahu k orgánům veřejné správy.

Vzdělávání

Iniciativy společnosti v oblasti technického vzdělávání prostřednictvím Akademie OKD a výuky v Centrálním vzdělávacím středisku pokračovaly již jedenáctým rokem. Ve spolupráci se Střední školou techniky a služeb v Karviné probíhala praktická výuka osmnácti učňů druhého a třetího ročníku ve strojních a elektro oborech na povrchových provozech společnosti OKD. Na Vysoké škole báňské – Technické univerzitě Ostrava (dále jen „VŠB-TU“) úspěšně ukončilo magisterské studium pět studentů z řad zaměstnanců OKD, a to v oborech Hornické inženýrství či Těžba nerostných surovin a jejich využívání. Pro potřeby zaměstnavatele dále pokračuje ve studiu na VŠB-TU jeden zaměstnanec OKD v bakalářském studijním programu Těžba nerostných surovin a jejich využívání. Výuka v Centrálním vzdělávacím středisku byla zaměřena na úvodní školení pro nové zaměstnance, kvalifikační kurzy pro hornické profese, odborné kurzy, periodická školení, jiná odborná školení dle potřeby OKD.

Výroba

V roce 2020 jsme těžili uhlí na dolech ČSM Sever, ČSM Jih, Darkov a ČSA spojených organizačně do jednoho provozního celku. Výroba byla nejvíce ovlivněna nástupem koronavirové pandemie a s ní spojenou absencí lidí, důsledkem bylo mimo jiné vynucené ukončení dobývání dvou porubů, 340 902 na Darkově a 400 000 na ČSM Sever. S cílem zlepšit epidemickou situaci byl provoz OKD přerušen na dobu šesti týdnů, a to od 3. 7. do 14. 8. Obnovení těžby bylo spojeno s řadou komplikací. Řešili jsme zejména problémy se soudržností stropů a poškozenými sekcemi mechanické výztuže v porubech. Další významný vliv ve výrobě měla v hlubinné těžbě stále přítomná rizika geomechanických jevů a zvýšené koncentrace metanu. Počet intenzivních seizmických jevů se ve srovnání s rokem 2019 zdvojnásobil. Proti těmto hrozbám bojujeme hlavně preventivně prostřednictvím omezení denních postupů těžby, degazačními vrty, rozšiřováním a modernizací systému větrání a klimatizace apod.

Významný milník pro doly Darkov a ČSA představovalo rozhodnutí představenstva přijaté v červnu o ukončení hornické činnosti dobývání uhlí ke dni 28. 2. 2021. Usnesením vlády č. 949 byl pak stanoven termín 1. 3. 2021 pro převod těchto utlumovaných lokalit na DIAMO, státní podnik.

Darkov, ČSA Karviná, Doly, Stonavská 2179 Karviná, Doly, ul. Čs. armády č. p. 1 PSČ 735 06

Závodní dolu: Ing. Milan Andryšek

Celková rozloha důlního pole je 40,6 km².

Na dolech Darkov a ČSA jsme v roce 2020 vytěžili 800 910 tun a vyraženo bylo 3 144 metrů nových důlních děl. Na konci roku zde pracovalo 1 570 lidí a 506 zaměstnanců dodavatelských organizací.

ČSM Jih Stonava č. p. 1077 PSČ 735 34

Závodní dolu: Ing. Robert Vochta, Ph.D.

Celková rozloha důlního pole je 12,9 km².

Důl ČSM Jih vytěžil v roce 2020 450 297 tun a vyraženo bylo 3 759 metrů nových důlních děl. Na konci roku zde pracovalo 928 lidí a 564 zaměstnanců dodavatelských organizací.

ČSM Sever Stonava č. p. 1077 PSČ 735 34

Závodní dolu: Ing. Karel Blahut, MBA

Celková rozloha důlního pole je 9,2 km².

Důl ČSM Jih vytěžil v roce 2020 609 793 tun a vyraženo bylo 5 327 metrů nových důlních děl. Na konci roku zde pracovalo 1 146 lidí a 359 zaměstnanců dodavatelských organizací.

Divize úpravny

Vedoucí úpraven: Ing. Zdeněk Piech

Provozy úpravárenských komplexů, kde vytěžené uhlí zpracováváme pro výrobu sortimentních produktů pro obchod, byl v roce 2020 organizačně začleněn v Divizi úpravny. Úpravárenské provozy se nacházejí na lokalitách Darkov a ČSM. Na skládce Stonávka lokality Darkov byla v roce 2020 dokončena třídící a výrobní linka, jejímž účelem je výroba topných paliv s kvalitativními parametry, které vyžadují naši zákazníci. Moderní linka v budoucnu plně nahradí výrobu energetického uhlí pomocí nakladačů a mobilních třídíčů, což zredukuje manipulační náklady OKD na skládkách. Na konci roku 2020 pracovalo na Divizi úpravny 433 zaměstnanců.

Výroba	Jednotky	2020	2019
Produkce celkem	tuny	2 370 519	3 645 330
Revírní odbytová těžba	tuny	1 861 000	3 150 400
Zdroje mimo těžbu	tuny	509 515	494 930
Provozní metráž	metry	12 230	18 817

Struktura výroby	Jednotky	2020	2019
Koksovateľné uhlí	tuny	1 059 838	2 061 945
Energetické uhlí	tuny	841 188	1 335 497
PCI	tuny	236 299	247 888

Příprava těžby v nových lokalitách

V roce 2020 společnost ukončila aktivity vedoucí k přípravě dobývání 24. sloje 10. kry na lokalitě ČSA. Důvodem bylo přehodnocení záměru z důvodu jeho reálnosti v daném čase, a to i se zohledněním dopadu pandemie nemoci covid-19.

Aktuálně platné studie EIA

- lokalita Darkov pro období 2011-2020 a dále pokračování procesu společně s dolem ČSM
- lokalita ČSA pro období 2015-2023 a dále pokračování procesu pro záměr likvidace hlavních důlních děl
- lokalita ČSM pro období 2011-2020 a dále pokračování procesu pro záměr do vydobytí ložiska včetně likvidace hlavních důlních děl
- Útlum Jih pro období 2011-2020 a následně na likvidaci hlavních důlních děl
- lokalita Lazy pro období 2011-2015 respektive do naplnění záměru včetně likvidace hlavních důlních děl

Zodpovědný přístup k ukončení těžby

V průběhu roku 2020 jsme realizovali proces útlumu a likvidace dolů v neefektivní části dobývacího prostoru v souladu se střednědobým výhledem, schváleným likvidačním záměrem, projektovou dokumentací a schváleným důlně-technickým plánem pro rok 2020.

Na lokalitě **9. květen** byla v roce 2020 dokončena technická likvidace jam Su-Sto III a Su-Sto I a provedena druhá etapa likvidace povrchových objektů v bezpečnostním prostoru jam.

Na **úpravě na lokalitě ČSA** zahájila firma Slezská důlní díla a.s. první etapu likvidace jámy Doubrava III prostřednictvím patrové zátky.

Pro lokalitu **Lazy** pokračoval legislativní proces získání potřebných povolení k likvidaci hlavních důlních děl.

Na bývalém dole Paskov, **Útlum-Jih** pokračoval proces likvidace jámy I/2 na lokalitě Sviadnov, včetně demolice šachetní budovy a těžní věže I/2. Na lokalitě Chlebovice byla v roce 2020 ukončena likvidace jámy III/5 demolicí těžní věže a stavbou uzavíracího ohlubňového povalu. Dále na této lokalitě probíhala likvidace jámy III/6 zpevněným zásypem, která však byla v červnu z důvodu úsporných opatření přerušena a její realizace odsunuta do roku 2021.

Na bývalém **dole Dukla** pokračovala v roce 2020 třetí etapa útlumu - vypořádání sociálních závazků bývalých zaměstnanců uvolněných v důsledku útlumu těžby. Dále v oblasti zahlazování následků hornické činnosti (ZNHČ) probíhaly v dobývacím prostoru bývalého dolu Dukla sanační a rekultivační práce na pozemcích dotčených těžbou.

Prostředky na financování útlumu byly čerpány z vytvořené finanční rezervy a celková finanční náročnost útlumu v roce 2020 byla bezmála 274 milionů korun.

Usnesení vlády České republiky ze dne 21. září 2020 č. 949 k návrhu postupu státního podniku DIAMO, s. p., k zahlazení následků hornické činnosti v rámci jednotlivých dolů a souvisejících dobývacích prostorů společnosti OKD, a.s. (dále jen „Usnesení vlády č. 949“)

Na základě Usnesení vlády č. 949 bylo příslušným ministrům uloženo provést převod utlumovaných dolů a dobývacích prostorů formou přímého prodeje jedné nebo více částí závodu OKD na DIAMO, státní podnik, za účelem realizace útlumu a zahlazení následků hornické činnosti, a to podle následujícího harmonogramu:

- k 1. 1. 2021 utlumované doly v lokalitě Útlum-Jih a Útlum-Sever (důl Staříč, důl Frenštát, důl Dukla a důl Lazy), včetně souvisejících dobývacích prostorů Staříč, Trojanovice, Petřvald I, Dolní Suchá a Lazy,
- k 1. 3. 2021 utlumované doly Darkov a ČSA, včetně souvisejících dobývacích prostorů Doubrava u Orlové, Karviná – Doly I, Karviná – Doly II a Darkov,
- následně, na základě výzvy společnosti OKD, doly ČSM Sever a ČSM Jih, včetně souvisejících dobývacích prostorů Louky a Stonava.

V druhé polovině roku 2020 tedy probíhala intenzivní jednání s DIAMO, státním podnikem, a příprava projektu postupného převodu utlumovaných dolů. Výsledkem těchto jednání bylo uzavření smlouvy o koupi části závodu dne 23. 12. 2020 mezi OKD, jako prodávajícím, a DIAMO, státním podnikem, jako kupujícím, na základě které bylo na DIAMO, státní podnik, převedeno s účinností k 1. 1. 2021 vlastnické právo k části obchodního závodu společnosti OKD, která sestává z utlumovaných dolů v lokalitě Útlum-Jih a Útlum-Sever, tzn. důl Staříč, důl Frenštát, důl Dukla a důl Lazy, včetně souvisejících dobývacích prostorů Staříč, Trojanovice, Petřvald I, Dolní Suchá a Lazy. Součástí tohoto převodu bylo vše, co k části závodu náleží, včetně zaměstnanců a práv a povinností. Na DIAMO, státní podnik, přešly též veškeré příslušné závazky OKD týkající se sanace a rekultivace území dotčeného těžbou a dále závazky týkající se vypořádání důlních škod.

Realizace druhé fáze převodu byla zahájena podpisem smlouvy o koupi části závodu dne 18. 2. 2021. Ke dni 1. 3. 2021 tak na DIAMO, státní podnik, přešla část závodu tvořená utlumovanými doly Darkov a ČSA, včetně souvisejících dobývacích prostorů Doubrava u Orlové, Karviná – Doly I, Karviná – Doly II a Darkov a, stejně jako v první fázi, všeho, co k části závodu náleží.

Prodej a situace na trhu

Již počátek roku 2020 vycházel z negativního vývoje cenových indexů v roce 2019, kdy u koksovateľného uhlí došlo k meziročnímu poklesu o 34 % a u energetického uhlí o 40 %. Místo očekávaného růstu se však na konci března dostavil koronavirus a cenové indexy začaly dále strmě klesat. Došlo k poklesu výroby oceli a s ním souvisejícímu poklesu poptávky po koksovateľném uhlí. Objem výroby snižovala i většina našich zákazníků. Přítomnost koronaviru v našich provozech měla tak výrazný dopad na objem těžby, zejména pak od května do srpna, že jsme uplatnili v řadě případů smluvní ujednání o události vyšší moci (Force Majeure) a dodávky uhlí zákazníkům krátili.

I přes tyto negativní faktory bylo prodáno více než 2,5 milionů tun uhlí a dosaženo EXW tržeb ve výši 5,7 miliard korun.

Souhrnné informace o prodejích podávají následující dvě tabulky:

Prodej uhlí v tunách	2020	2019
Prodej uhlí celkem	2 509 722	3 508 772
koksovateľné uhlí	1 244 447	1 892 812
energetické uhlí	1 033 476	1 396 572
PCI	231 799	219 388

Prodej uhlí v milionech Kč	2020	2019
Prodej uhlí celkem	5 731	10 730
koksovateľné uhlí	3 411	6 953
energetické uhlí	1 778	3 104
PCI	542	673

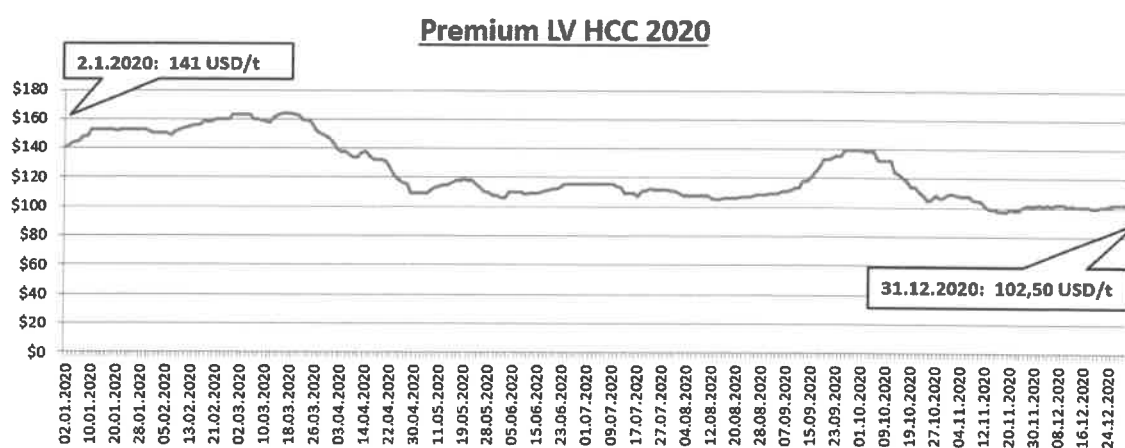
Podíl prodaného koksovateľného a PCI uhlí dosáhl 59 % celkových prodejů. V tržbách to představuje 69 % celkových tržeb za prodané uhlí.

Koksovateľné uhlí

Ceny koksovateľného uhlí a uhlí PCI byly uzavírány zejména na čtvrtletní bázi dle obchodních zvyklostí pro tyto typy uhlí.

V období roku 2020 patřily mezi hlavní odběratele koksovatelného uhlí společnosti Liberty Ostrava a.s., U.S. Steel Košice, s.r.o., Importkohle GmbH v rámci koncernu voestalpine, MORAVIA STEEL a.s., DBK - Donau Brennstoffkontor GmbH, Duferco S.A., WZK „Victoria“ S.A. a METALIMEX a. s.

Světové ceny prémiového koksovatelného uhlí (PLV HCC) na začátku roku 2020 dosahovaly hodnot okolo 140 USD/t a dle očekávání analytiků na začátku roku mírně rostly. Následná prudká korekce vyvolaná pandemií koronaviru srazila ceny na úroveň okolo 110 USD/t a na této úrovni se potom ceny pohybovaly převážnou část roku. Měsíc září přinesl náznak oživení s růstem ceny k 140 USD/t, nicméně následně ceny opět rychle klesly a po zbytek roku se pohybovaly na úrovni okolo 100 USD/t.



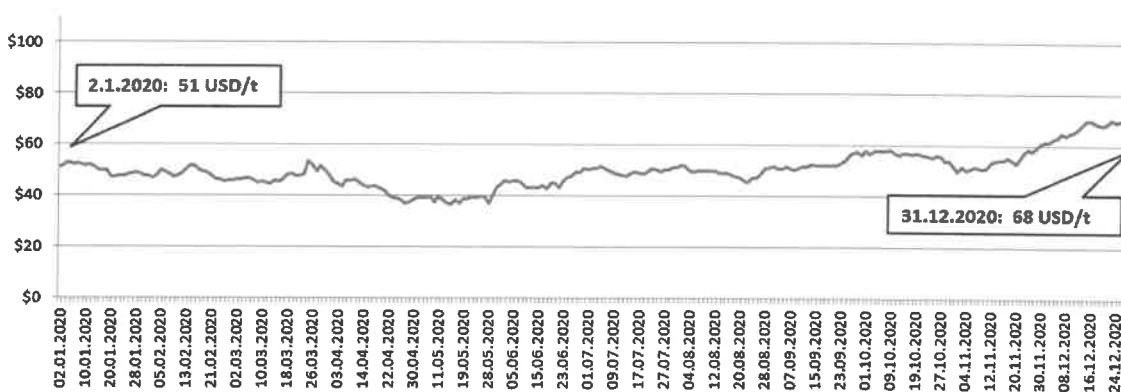
Energetické uhlí

Kontrakty na dodávky energetického uhlí byly většinou jako v předchozích letech uzavřeny s cenou zafixovanou na celý rok. Výrazně menší část prodejí byla realizována za spotové ceny v průběhu roku.

Mezi významné odběratele energetického uhlí patřily v roce 2020 společnosti TAMEH Czech s.r.o., Veolia Energie ČR, a.s., a Elektrárna Dětmarovice, a.s.

Pro ceny energetického uhlí je v Evropě směrodatný index CIF ARA, který znázorňuje ceny energetického uhlí v přístavech severozápadní Evropy. Tento index vykazoval v prvním kvartálu roku 2020 boční trend, který byl následován podobně jako u koksovatelného uhlí rychlým poklesem cen z důvodu vývoje pandemie koronaviru. Ceny dosáhly dna na úrovni 36 USD/t v květnu a následně postupně rostly nahoru až na hodnotu 68 USD/t na konci roku 2020. Vzhledem k roční fixaci cen u většiny prodaných objemů neměl významný pokles evropského indexu cen energetického uhlí v průběhu roku zásadní vliv na dosažené prodejní ceny v roce 2020, poptávka po energetickém uhlí však byla v průběhu roku velice slabá.

CIF ARA 2020



Investice

V roce 2020 jsme usilovali zejména o minimalizaci celkového objemu investičních nákladů. Důraz byl kladen na využití strojních a elektro částí z utlumovaných lokalit. Nejvýznamnější a vlastně i jednou z mála investičních akcí roku byla třídící linka Stonávka, jejíž výstavba byla rozdělena do několika etap, z nichž poslední probíhala v roce 2020 se spuštěním ostrého provozu v létě. Další investiční akce se nesly zejména v duchu zlepšování bezpečnosti a jsou v rámci níže uvedeného členění zahrnuty především ve strojích a zařízeních samostatně pořizovaných. Jednalo například o modernizaci těžních strojů, rozšiřování systému ISI či nákup čidel na monitorování důlního ovzduší. Celkem v roce 2020 směřovalo do zlepšení bezpečnosti práce a pracovišť zhruba 34 milionů korun.

Přehled investic v tisících Kč	2020	2019
Důlní stavební práce	935	40 306
Povrchové stavební práce	42 470	47 114
Technologické dodávky ve stavbách pro důl	2 566	6 297
Technologické dodávky ve stavbách pro povrch	11 713	29 394
Další stavební investiční náklady	-	-
Stroje a zařízení samostatně pořizovaná	59 491	251 331
Investice vyvolané útlumem	-	3 373
Investice v souvislosti s výkupy	8 228	239 256
Investice celkem	125 403	617 071

V rámci **důlních stavebních prací** byla na lokalitě Frenštát zprovozněna čerpací stanice. V oblasti **povrchových stavebních prací** byl dokončen dlouhodobý stěžejní projekt třídící linky Stonávka v areálu dolu Darkov, jejíž technologie umožní zlepšení kvalitativních parametrů produkce topných paliv dle požadavků zákazníka. Linka byla spuštěna v červnu. V kategorii **strojů a zařízení samostatně pořizovaných (SZNR)** došlo v některých případech k omlazení strojového parku nebo modernizaci mechanizovaných výztuží DBT 05/14. **Výkupy nemovitostí** se realizovaly zejména pro oblast Starého Města v Karviné.

Výzkum a vývoj

Společnost neprováděla ve sledovaném období výzkum a vývoj vlastní činností.

Corporate governance

Společnost se ve své podnikatelské činnosti řídí obecně závaznými právními předpisy České republiky a Evropské unie a zásadami Corporate Governance, které odpovídají nejlepší praxi, ať už se jedná o vztahy k akcionářům, obchodním partnerům a zákazníkům anebo zaměstnancům či státním a regionálním orgánům. Nejdůležitějšími hodnotami, které společnost sleduje při svém podnikání, jsou odpovědnost, prosperita, stabilita a progresivita.

Základním dokumentem společnosti jsou stanovy. Na právní předpisy a stanovy pak navazují vnitřní akty řízení, tj. organizační řád, podpisový řád, odpovědnostní řád a další směrnice představenstva či příkazy závodního dolu, resp. závodního, které řeší věcnou a obsahovou koordinaci jednotlivých problematik systému řízení.

Společnost má propracovaný systém prevence podvodů postavený na dlouhodobých pilířích, jako jsou etický kodex, důvěrná linka, registr darů, vnitřní kontrolní a řídicí systém, interní audit či školení pro zaměstnance. V roce 2020 jej posílila implementací programu Criminal Compliance v návaznosti na novelu zákona o trestní odpovědnosti právnických osob a zároveň zřídila funkci Compliance Officer.

Orgány společnosti

Orgány společnosti jsou následující:

1. Valná hromada (jediný akcionář)
2. Představenstvo
3. Dozorčí rada

Složení představenstva

Mgr. Vanda Staňková
předsedkyně

Mgr. Jan Solich
místopředseda a ředitel pro správu

Ing. Petr Hanzlík
člen představenstva a obchodní ředitel

Čtvrté místo člena představenstva je neobsazeno.

Složení dozorčí rady

Ing. Michal Kuča
předseda

Mgr. Bc. David Rais
místopředseda

Pan Rostislav Palička
člen dozorčí rady

V návaznosti na realizaci převodu částí závodu na DIAMO, státní podnik, rozhodlo představenstvo o změně základní organizační struktury k 1. 3. 2021. Logicky s převodem částí závodu i v rámci organizace OKD došlo ke snížení počtu útvarů a manažerských pozic a plnému přizpůsobení organizace společnosti potřebám provozu jedné důlní lokality.

Složení vedení k 31. 12. 2020

Ing. Radim Tabášek
výkonný ředitel

Ing. David Hájek
ředitel Provozu

Ing. Milan Andrášek
závodní dolu Darkov a ČSA

Ing. Robert Vochta, Ph.D.
závodní dolu ČSM Jih

Ing. Karel Blahut, MBA
závodní dolu ČSM Sever

Ing. Petr Hanzlík
obchodní ředitel, Divize obchodu

Mgr. Jan Solich
ředitel pro správu, Divize správní

Ing. Radka Naňáková, MBA
personální ředitelka, Personální divize

Ing. Jiří Bubík, MBA
finanční ředitel, Finanční a ekonomická divize

Složení vedení k datu uzávěrky této zprávy

Ing. Radim Tabášek
výkonný ředitel

Ing. David Hájek
ředitel Provozu

Ing. Karel Blahut, MBA
závodní dolu ČSM

Ing. Petr Hanzlík
obchodní ředitel, Divize obchodu

Mgr. Jan Solich
ředitel pro správu, Divize správní

Ing. Radka Naňáková, MBA
personální ředitelka, Personální divize

Ing. Jiří Bubík, MBA
finanční ředitel, Finanční a ekonomická divize

Ing. Petr Škorpík
výrobně-technický náměstek, Útvar výrobně-
technického náměstka

Ing. Libor Poloch
náměstek pro nákup, Divize nákupu

Ing. Kamil Kaufman
pověřen řízením Divize inženýringu

Ing. Petr Škorpík
výrobní náměstek, Divize řízení výroby

Ing. Antonín Míra
technický náměstek, Divize techniky

Ing. Zdeněk Piech
vedoucí úpraven, Divize úpravny

Ing. Pavel Hadrava, Ph.D.
náměstek pro Útlum, Divize Útlum

Mgr. Jan Jurásek
vedoucí odboru ochrany a kontroly

Ing. Radim Osuch
vedoucí interního auditu

Mgr. Naďa Chattová
tisková mluvčí

Ing. Libor Ryška
vedoucí odboru nákupu materiálu, Divize
nákupu

Mgr. Jan Jurásek
vedoucí odboru ochrany a kontroly

Ing. Radim Osuch
vedoucí interního auditu

Mgr. Naďa Chattová
tisková mluvčí

Řízení rizik

Za proces řízení rizik je odpovědný výkonný ředitel, který dílčí odpovědnosti deleguje na členy vedení společnosti, tzv. garanty, a komisi pro řízení rizik.

Nejzávažnější podnikatelská rizika, která společnost v roce 2020 sledovala, byla:

- riziko nesplnění těžebního plánu,
- riziko pandemie,
- riziko kontinuity podnikání,
- riziko výskytu nepředvídatelných geologických problémů,
- riziko volatility cen,
- kybernetické riziko,
- riziko politických tlaků,
- riziko platební neschopnosti,
- riziko růstu jednotkových nákladů,
- riziko vztahů s odběrateli,
- riziko nedostatku kvalifikované pracovní síly,
- riziko důlních havárií.

Interní audit

Nezávisle na řízení společnosti působil v roce 2020 útvar interního auditu. Jeho posláním bylo poskytovat vedení nezávislé, objektivně ujišťovací a poradenské služby vedoucí ke zlepšení procesů a kontrolního prostředí. Interní audit za svou činnost odpovídá dozorčím orgánům společnosti a v rámci organizační struktury je formálně podřízen výkonnému řediteli.

Akcie a akcionáři

Počet akcií a jejich držitelé

Základní kapitál společnosti činil 1 729 000 000 korun ke dni 31. 12. 2020 a byl rozdělen na 8 645 kusů akcií o jmenovité hodnotě 200 000 korun. K datu uzávěrky této zprávy činil základní kapitál 1 815 000 000 korun a byl rozdělen na 9 075 kusů o jmenovité hodnotě 200 000 korun.

Společnost nevydala jiné akcie než kmenové listinné akcie na jméno.

Společnost v roce 2020 nenabyla žádné vlastní akcie.

Majitel společnosti a popis struktury skupiny

Jediným akcionářem společnosti OKD je společnost PRISKO. Společnost OKD je jediným akcionářem společnosti OKD, HBZS, a.s.

Jiné významné události po rozvahovém dni

Dne 17. 2. 2021 přijala společnost PRISKO rozhodnutí jediného akcionáře společnosti OKD ve věci schválení společnosti BDO Czech Republic s.r.o. jako auditora k ověření účetní závěrky a dalších dokumentů OKD na období let 2021 až 2023.

Představenstvo společnosti dne 17. 2. 2021 schválilo uzavření smlouvy o koupi části závodu mezi OKD, jako prodávajícím, a DIAMO, státním podnikem, jako kupujícím, s účinností ke dni 1. 3. 2021, přičemž část závodu tvoří utlumované doly Darkov a ČSA, včetně souvisejících dobývacích prostorů Doubrava u Orlové, Karviná – Doly I, Karviná – Doly II a Darkov. Součástí tohoto převodu bylo vše, co k části závodu náleží, včetně zaměstnanců a práv a povinností. Na DIAMO, státní podnik, přešly též veškeré příslušné závazky OKD týkající se sanace a rekultivace území dotčeného těžbou a dále závazky týkající se vypořádání důlních škod.

Dne 18. 2. 2021 společnost PRISKO v souladu se stanovami OKD vyjádřila prostřednictvím rozhodnutí jediného akcionáře souhlas s výše uvedenou transakcí.

Téhož dne učinila společnost PRISKO další rozhodnutí jediného akcionáře společnosti OKD, ve výkonu působnosti valné hromady, ve věci zvýšení základního kapitálu OKD, a.s., ze stávající výše 1 729 000 000 korun o částku 86 000 000 korun na částku v celkové výši 1 815 000 000 korun a s tím související změny stanov společnosti a dále pak změny stanov společnosti ve smyslu změny sídla OKD.

Představenstvo společnosti dne 24. 2. 2021 s účinností od 1. 3. 2021 odvolalo pana Ing. Roberta Vochtu, Ph.D., z funkce závodního dolu ČSM Jih a ustanovilo do této funkce pana Ing. Jiřího Korbela.

Představenstvo společnosti dne 5. 3. 2021 odvolalo s účinností ke dni 5. 3. 2021 pana Ing. Karla Blahuta, MBA, z funkce závodního dolu ČSM Sever a pana Ing. Jiřího Korbela z funkce závodního dolu ČSM Jih a ke dni 6. 3. 2021 ustanovilo do funkce závodního dolu ČSM pana Ing. Karla Blahuta, MBA, pana Ing. Jiřího Korbela do funkce 1. zástupce závodního dolu ČSM a pana Ing. Martina Szturce do funkce 2. zástupce závodního dolu ČSM a zástupce závodního dolu pro lokalitu ČSM Jih po dobu provozování pracoviště č. 401 204/1 a č. 463 304.

Dne 8. 3. 2021 společnost PRISKO, vykonávající působnost valné hromady OKD, přijala rozhodnutí jediného akcionáře ve věci schválení střednědobé strategie společnosti OKD do roku 2022 s názvem „OKD – návrh plánu 2021 a SDV do roku 2022“ s údaji ze dne 15. 12. 2020.

Představenstvo společnosti dne 10. 3. 2021 schválilo uzavření dohody č. 1/2021 o zajištění ochrany nemovitostí a zájmů statutárního města Karviná mezi statutárním městem Karviná a OKD. Na základě této dohody město Karviná souhlasí s těžbou uhlí na dole ČSM do 31. 12. 2022 v rozsahu stanoveném v dohodě a za podmínky dodržení ustanovení platné dokumentace EIA.

Společnost PRISKO, vykonávající působnost valné hromady OKD, přijala dne 24. 3. 2021 rozhodnutí jediného akcionáře ve věci schválení podnikatelského plánu OKD na rok 2021 a roční plán investic společnosti OKD ve výši 32,39 mil. korun.

Dceřiné společnosti

OKD, HBZS, a.s.

IČO 476 76 019

Lihovarská 1199/10

716 00 Ostrava-Radvanice

Společnost OKD byla ke dni 31. 12. 2020 jediným akcionářem OKD, HBZS, a.s.

Předsedou představenstva OKD, HBZS, a.s., je Ing. Radim Tabášek.

Společnost OKD, HBZS, a.s., dodávala převážnou část roku 2020 do OKD zejména služby spojené s důlní bezpečností a báňskou záchrannou službou. Společnost OKD je vlastníkem 100 % akcií společnosti OKD, HBZS, a.s., a svůj vliv uplatňuje zejména výkonem svých akcionářských práv formou rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady.

Dne 30. 11. 2020 společnost OKD, jako jediný akcionář OKD, HBZS, a.s., udělila souhlas s převodem závodu OKD, HBZS, a.s., který je provozovaný pod obchodní firmou OKD, HBZS, a.s., sestávající se z organizovaného souboru jmění, které firma vytvořila a které slouží k provozování její podnikatelské činnosti, a to na kupujícího DIAMO, státní podnik. V návaznosti byla téhož dne mezi OKD, HBZS, a.s., na straně jedné jako prodávajícím a DIAMO, státním podnikem, na straně druhé jako kupujícím uzavřena Smlouva o koupi závodu OKD, HBZS, a.s.

Životní prostředí

Spotřeba elektřiny v prozdech společnosti se každoročně snižuje v závislosti na klesajícím objemu vytěženého uhlí. Nejvíce energeticky náročná zařízení jsou provozovaná právě při dobývání uhlí a ražení důlních děl. Významný podíl na spotřebě energií mají také přístroje a zařízení na zlepšování mikroklimatických podmínek důlních pracovišť (cca 36 000 MWh, tj. 13 % celkové spotřeby).

Spotřeba hlavních energií	Jednotky	2020	2019
Elektřina	MWh	276 722	341 241
Teplo	GJ	363 853	410 114
Stlačený vzduch	tis. m ³	499 005	614 450

Odpadové hospodářství

Provozy společnosti jsou spojeny s tvorbou významného objemu odpadů. Veškeré nakládání s nimi je dokumentováno a řídí se příslušnými zákony. Pro nakládání s odpady jsou vydána pravomocná rozhodnutí Krajského úřadu Moravskoslezského kraje. Odpady se ve společnosti třídí, shromažďují a následně předávají na základě smluvních vztahů oprávněným společnostem k dalšímu využití, případně odstranění.

V roce 2020 bylo vyprodukováno 21 221 tun odpadů, což je nárůst o cca 12 % oproti roku 2019. Zvýšení bylo způsobeno zejména větší produkcí kovových odpadů v provozu Hospodaření s kovovým odpadem. Produkce ostatních a nebezpečných odpadů poklesla.

Ve sledovaném období nedošlo činností společnosti k žádným mimořádným událostem nebo haváriím, při kterých by bylo významně kontaminováno životní prostředí.

Vodní hospodářství

Hlubinná těžba černého uhlí je náročná na spotřebu vody. Voda je využívána v technologických procesech těžby a úpravy uhlí a také pro hygienu zaměstnanců.

V roce 2020 spotřebovala společnost 4 458 209 m³ technologické vody. Jednalo se o povrchovou vodu odebíranou z povrchových toků ve správě Povodí Odry, s.p., a Lesy České republiky, s.p. Pitné vody bylo ve sledovaném období spotřebováno 277 417 m³ od dodavatelů SmVaK Ostrava a.s. a Ostravské vodárny a kanalizace a. s.

Produkována odpadní voda se po vyčištění vypouští do vod povrchových, případně do veřejné kanalizace. Pro nakládání s vodami jsou vydána pravomocná rozhodnutí příslušných vodoprávních úřadů. Plnění podmínek vypouštění odpadních a důlních vod se průběžně sledují a vyhodnocují. Podmínky pro vypouštění odpadních vod byly plněny, povolené kvalitativní a kvantitativní limity jsou v souladu s nastavenými limity.

Komunita

Svátek Dne horníků OKD uctila pietním aktem v neděli 6. 9. 2020. Na Univerzitním náměstí v Karviné se sešli zástupci vedení OKD, HBZS, odboráři, krojovaní horníci i hosté a položili věnce u památníků horníků, kteří zahynuli při výkonu svého povolání. Následoval společný průvod do kostela Povýšení sv. kříže, kde

proběhla bohoslužba za zemřelé horníky. Vzhledem k vládním omezením z důvodu pandemie se Hornické slavnosti s kulturním programem v roce 2020 nekonaly.

Společnost formou příspěvků na obnovu a rozvoj přispěla do rozpočtů měst a obcí v regionu zasaženém její těžbou částkou 74 044 520 korun. Největší částka téměř 44 milionů korun připadla pro město Karviná, Stonava obdržela více než 23 milionů korun, 5 milion korun Orlová a 2 miliony korun Doubrava.

Nadace OKD

Nadace OKD, zřízená společností, (dále též „**NOKD**“) patří k nejvýznamnějším nadacím v Moravskoslezském kraji a zároveň má své cenné místo mezi nadacemi v celé republice. Podporuje neziskové organizace, které pomáhají potřebným, zlepšují úroveň sociální péče, volnočasových aktivit, kulturního využití i životního prostředí. Podpora směřuje do Moravskoslezského kraje, konkrétně do měst a obcí Dětmárovice, Doubrava, Frýdek-Místek, Havířov, Horní Suchá, Karviná, Orlová, Paskov, Petřvald, Staříč, Stonava, Sviadnov a Žabeň.

V roce 2020 NOKD podpořila 160 neziskových projektů celkovou částkou 8 614 406 korun. V programu Pro region podpořila 97 projektů zaměřených na sociální pomoc, kulturní rozvoj, volnočasové aktivity pro děti a mládež a také seniorské aktivity. Tradičně prostřednictvím programu Srdcovka podpořila aktivní zaměstnance dárců – patronů projektů, kteří ve svém volném čase pomáhají mentálně postiženým nebo jsou vedoucími ve sboru dobrovolných hasičů, skautů, vodáků a dalších. NOKD myslela i na přírodu a zařadila do podpory projekty na výsadbu jedlých stromů pro zvěř a nákup léčiv pro včelstva. V roce 2020 bylo takto podpořeno 55 srdcařů. V neposlední řadě NOKD přispěla grantem na podporu vzdělání hornických sirotků sdružených ve Spolku svatá Barbora a zároveň v míře možné v rámci společenských omezení daných pandemií koronaviru podporovala činnosti klubů hornických seniorů a členů kroužku krojovaných horníků.

Více informací o aktivitách a hospodaření Nadace OKD naleznete na www.nadaceokd.cz.

Spolek svatá Barbora

Spolek svatá Barbora vznikl 24. 6. 2004 proto, aby pomáhal dětem, kterým zemřel jeden z rodičů na následky pracovního úrazu většinou v hornictví. V současné době má v evidenci 44 dětí, kterým přispívá na studium a zájmovou činnost, a podporuje péči o jejich zdraví. Díky jeho pomoci mohou děti a mladí lidé bez omezení pokračovat ve studiu, rozvoji talentu i ve svých koníčcích a zálibách. Prioritou je vzdělávání a příprava na samostatný život. Společnost OKD, jako zakládající člen, činnost spolku dlouhodobě podporuje. V roce 2020 společnost zaplatila Spolku svatá Barbora na členských příspěvcích 158 tisíc korun. OKD rovněž nesla náklady za využití aplikace IS SAP Spolkem Svatá Barbora ve výši zhruba 110 tisíc korun.

Podrobné informace o všech aktivitách a hospodaření Spolku svatá Barbora naleznete na www.svatabarbora.cz.

KONTAKTY

OKD, a.s.
Č. p. 1077
735 34 Karviná
Telefon: 596 451 103
E-mail: info@okd.cz
Web: www.okd.cz

Výroční zpráva byla zpracována ke dni 30. 4. 2021

Na výroční zprávu společnosti se nevztahují žádné specifické požadavky zvláštních právních předpisů mimo § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví na zveřejnění finančních, resp. nefinančních informací, které by byly nezbytné pro naplnění účelu výroční zprávy. Výroční zpráva obsahuje všechny nezbytné informace, které uceleně, vyváženě a komplexně informují o vývoji výkonnosti, činnosti a stávajícím a budoucím hospodářském postavení společnosti OKD, a.s.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

 ke dni **31.12.2020**

(v celých tisících Kč)

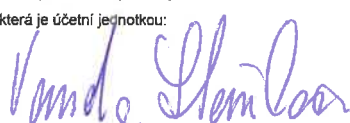



Rok	Období	IČ
2020	01-12	05979277

Název a sídlo účetní jednotky:

OKD, a.s.
 Stonava čp. 1077
 735 34 Stonava

a	TEXT b	ř. c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	01	6 154 370	11 295 680
II.	Tržby za prodej zboží	02	56 741	47 670
A.	Výkonová spotřeba (ř.04 až 06)	03	5 764 920	7 494 820
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	50 076	34 272
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	2 699 836	3 514 584
3.	Služby	06	3 015 008	3 945 964
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	222 308	-659 669
C.	Aktivace (-)	08	-73 952	-75 054
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	09	4 076 427	4 797 767
1.	Mzdové náklady	10	2 854 658	3 335 440
2.	Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	11	1 221 769	1 462 327
2. 1.	Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění	12	941 919	1 120 206
2. 2.	Ostatní náklady	13	279 850	342 121
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti (ř.15+18+19)	14	651 860	490 264
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16+17)	15	375 061	240 231
1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	3 163 437	629 424
1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	-2 788 376	-389 193
2.	Úpravy hodnot zásob	18	279 905	250 620
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-3 106	-587
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	20	273 310	123 705
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	30 929	7 638
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	90 755	86 810
3.	Jiné provozní výnosy	23	151 626	29 257
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	24	-1 732 965	352 779
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	377 630	8 749
2.	Prodaný materiál	26	77 871	68 544
3.	Daně a poplatky	27	66 334	79 008
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-2 563 042	-285 009
5.	Jiné provozní náklady	29	308 242	481 487
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.01+02-03-07-08-09-14+20-24)	30	-2 424 177	-933 852

a	TEXT	ř.	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř.32+33)	31		
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř.36+37)	35		
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř.40+41)	39	8 633	40 196
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	8 633	40 196
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		-54 643
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	43		
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná a ovládající osoba	44		
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	56 921	61 670
K.	Ostatní finanční náklady	47	78 865	83 527
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř.31-34+35-38+39-42-43+46-47)	48	-13 311	72 982
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	49	-2 437 488	-860 870
L.	Daň z příjmů (ř.51+52)	50		
1.	Daň z příjmů splatná	51		
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř.49-50)	53	-2 437 488	-860 870
M.	Převod podílu na výsledku hosp. společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	55	-2 437 488	-860 870
*	Čistý obrát za účetní období (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.) (ř.01+02+20+31+35+39+46)	56	6 549 974	11 568 921
	Kontrolní číslo (ř.01 až 56)	99	22 976 475	47 002 537

Sestaveno dne: 7.6.2021	Podpisový záznam statut. orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:  Mgr. Vanda Staňková předsedkyně představenstva  Mgr. Jan Solich místopředseda představenstva	Vedoucí odboru účetnictví:  Ing. Hana Pyszková	Sestavil:  Ing. Hana Pyszková tel.: 59 645 3229
--------------------------------	---	---	---

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni **31.12.2020**
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky:

OKD, a.s.
Stonava čp. 1077
735 34 Stonava

Rok	Měsíc	IČ
2020	12	05979 277

a	b AKTIVA	ř. c	Běžné účetní období			Min.úč.obd. 31.12.2019 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (f.02+03+37+78)	001	68 716 298	-64 314 651	4 401 647	7 738 879
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva (f.04+14+27)	003	65 318 835	-63 440 109	1 878 726	2 556 538
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (f.05+06+09+10+11)	004	716 417	-705 690	10 727	16 685
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	005				
B. I. 2.	Ocenitelná práva (f.07+08)	006	704 406	-693 679	10 727	10 789
2. 1.	Software	007	701 535	-690 808	10 727	10 789
2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	2 871	-2 871		
B. I. 3.	Goodwill	009				
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	12 011	-12 011		
B. I. 5.	Posk.zálohy na dl.nehm.majetek a nedokonč.dl.n.m. (f.12+13)	011				5 896
5. 1.	Poskytn. zálohy na dlouhodobý nehm. majetek	012				
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek	013				5 896
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (f.15+18+19+20+24)	014	64 498 651	-62 734 319	1 764 332	2 436 186
B. II. 1.	Pozemky a stavby (f.16+17)	015	21 471 175	-20 969 327	501 848	463 716
1. 1.	Pozemky	016	894 734	-792 339	102 395	103 917
1. 2.	Stavby	017	20 576 441	-20 176 988	399 453	359 799
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	28 353 038	-27 397 642	955 396	1 171 554
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	13 842 859	-13 623 615	219 244	483 919
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (f.21 až 23)	020	12 207	-9 306	2 901	3 173
4. 1.	Pěstíelské celky trvalých porostů	021				
4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	12 207	-9 306	2 901	3 173
B. II. 5.	Poskytn.zálohy na dl.hm.majetek a nedok.dl.hm.m. (f.25+26)	024	819 372	-734 429	84 943	313 824
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				6 600
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	819 372	-734 429	84 943	307 224
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (f.28 až 34)	027	103 767	-100	103 667	103 667
B. III. 1.	Podíly - ovládaná a ovládající osoba	028	103 667		103 667	103 667
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029				
3.	Podíly - podstatný vliv	030				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	100	-100		
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (f.35+36)	034				
7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				

a	b	f.	Běžné účetní období			Min.úč.obd. 31.12.2019 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (f.38+46+72+75)	037	3 388 106	-874 542	2 513 564	5 163 325
C. I.	Zásoby (f.39+40+41+44+45)	038	1 506 339	-849 772	656 567	1 254 965
C. I. 1.	Materiál	039	211 908	-41 773	170 135	256 779
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	166 167	-66 350	99 817	69 432
3.	Výrobky a zboží (f.42+43)	041	1 128 140	-741 649	386 491	928 479
3. 1.	Výrobky	042	1 128 082	-741 649	386 433	928 444
3. 2.	Zboží	043	58		58	35
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	124		124	275
C. II.	Pohledávky (f.47+57+68)	046	1 203 277	-24 770	1 178 507	1 268 654
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky (f.48 až 52)	047	764		764	764
C. II. 1. 1.	Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů	048				
1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051				
1. 5.	Pohledávky ostatní (f.53 až 56)	052	764		764	764
1. 5. 1.	Pohledávky za společnosti	053				
1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
1. 5. 3.	Dohadné účty aktivní	055				
1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	764		764	764
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky (f.58 až 61)	057	1 202 513	-24 770	1 177 743	1 267 890
2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 167 593	-17 456	1 150 137	1 198 321
2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
2. 4.	Pohledávky ostatní (f.62 až 67)	061	34 920	-7 314	27 606	69 569
2. 4. 1.	Pohledávky za společnosti	062				
2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	732		732	21 302
2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	415		415	641
2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	13 893		13 893	10 916
2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	19 880	-7 314	12 566	36 710
C. II. 3.	Časové rozlišení aktív (f.69 až 71)	068				
3. 1.	Náklady příštích období	069				
3. 2.	Komplexní náklady příštích období	070				
3. 3.	Příjmy příštích období	071				
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (f.73+74)	072				
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074				
C. IV.	Peněžní prostředky (f.76+77)	075	678 490		678 490	2 639 706
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	1 146		1 146	1 155
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	677 344		677 344	2 638 551
D.	Časové rozlišení (f.79 až 81)	078	9 357		9 357	19 016
D. 1.	Náklady příštích období	079	5 630		5 630	13 951
2.	Komplexní náklady příštích období	080				
3.	Příjmy příštích období	081	3 727		3 727	5 065
	Kontrolní číslo	999	300 230 096	-280 439 078	19 791 018	34 001 364

a	PASIVA b	ř. c	Běžné účetní období 5	Min.úč.obd. 31.12.2019 6
	PASIVA CELKEM (ř.83+105+147)	082	4 401 647	7 738 879
A.	Vlastní kapitál (ř.84+88+96+99+102)	083	258 948	1 006 180
A. I.	Základní kapitál (ř.85 až 87)	084	1 729 000	12 000
A. I. 1.	Základní kapitál	085	1 729 000	12 000
2.	Vlastní podíly (-)	086		
3.	Změny základního kapitálu	087		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř.89+90)	088	537 002	563 746
A. II. 1.	Ážio	089	530 000	530 000
2.	Kapitálové fondy (ř.91 až 95)	090	7 002	33 746
2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	7 002	7 002
2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092		26 744
2. 3.	Oceňovací rozdíly z přec.při přeměnách spol.obch.korporací (+/-)	093		
2. 4.	Rozdíly z přeměn společností obchodních korporací (+/-)	094		
2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obch.korpor. (+/-)	095		
A. III.	Fondy ze zisku (ř.97+98)	096		
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097		
2.	Statutární a ostatní fondy	098		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř.100 + 101)	099	430 434	1 291 304
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	430 434	1 291 304
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101		
A. V.	Výsi. hosp. běžného úč. obd. (+/-) ř.01-(84+88+96+99+104+147)	102	-2 437 488	-860 870
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku +/-	103		
B.+C.	Cizí zdroje (ř.105+110)	104	4 133 862	6 718 125
B.	Rezervy (ř.106 až 109)	105	2 797 915	5 360 957
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
2.	Rezerva na daň z příjmů	107		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	591 370	493 225
4.	Ostatní rezervy	109	2 206 545	4 867 732

a	PASIVA b	ř. c	Běžné účetní období 5	Min.úč.obd. 31.12.2019 6
C.	Závazky (ř.111+126+144)	110	1 335 947	1 357 168
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř.112+115 až 121)	111	246	348
C. I. 1.	Vydané dluhopisy (ř.113+114)	112		
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	113		
1. 2.	Ostatní dluhopisy	114		
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	49	
4.	Závazky z obchodních vztahů	117	6	348
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119		
7.	Závazky - podstatný vliv	120		
8.	Odložený daňový závazek	121		
9.	Závazky ostatní (ř.123 až 125)	122	191	
9. 1.	Závazky ke společníkům	123		
9. 2.	Dohadné účty pasivní	124		
9. 3.	Jiné závazky	125	191	
C. II.	Krátkodobé závazky (ř.127+130 až 136)	126	1 335 701	1 356 820
C. II. 1.	Vydané dluhopisy (ř.128+129)	127		
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	128		
1. 2.	Ostatní dluhopisy	129		
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	256 235	13 347
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	650 689	745 738
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	133		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134		
7.	Závazky - podstatný vliv	135		
8.	Závazky ostatní (ř.137 až 143)	136	428 777	597 735
8. 1.	Závazky ke společníkům	137		
8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	172 772	205 217
8. 4.	Závazky ze soc. zabezpečení a zdravotního pojištění	140	99 390	114 359
8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	40 459	38 443
8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	69 826	180 899
8. 7.	Jiné závazky	143	46 330	58 817
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř.145+146)	144		
C. III. 1.	Výdaje příštích období	145		
2.	Výnosy příštích období	146		
D.	Časové rozlišení pasiv (ř.148+149)	147	8 837	14 574
D. 1.	Výdaje příštích období	148	13	6
2.	Výnosy příštích období	149	8 824	14 568
	Kontrolní číslo	999	21 807 156	33 790 461

Sestaveno dne :
7.6.2021

Podpisový záz. statut. orgánu účetní jednotky

Mgr. Vanda Staňková
předsedkyně představenstvaMgr. Jan Solich
místopředseda představenstva

Vedoucí odboru účetnictví:

Ing. Hana Pyszková

Sestavil:

Ing. Hana Pyszková
tel.: 59 6453 229

Výkaz : Cash - flow (MF-ČR)

Výkaz Cash-flow (MF-ČR)

za 01-12

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

OKD, a.s.

Stonava č.p. 1077

735 34 Stonava

Rok	Měsíc	IČO
2020	1-12	05979277

TEXT	31.12.2020	31.12.2019
Peněžní prostředky pro účely cashflow	312 271	2 407 654
Blokované peněžní prostředky (viz bod 7 přílohy účetní závěrky)	366 219	232 052
Peněžní prostředky celkem	678 490	2 639 706

Označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněž.ekvivalentů k 1.1.2020, resp. 1.1.2019	2 407 654	3 567 771
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním (do ukazatele nejsou zahrnuty příslušné účty účtové skupiny 59 Daně z příjmů, převodové účty a rezerva na daň z příjmů)	-2 437 488	-860 870
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-1 541 416	174 046
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	3 163 437	629 424
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-5 074 619	-424 169
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	346 701	1 111
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-8 633	-40 196
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	31 698	7 876
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-3 978 904	-686 824
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	94 476	230 274
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	72 561	841 319
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-161 863	-52 047
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	317 944	-631 904
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-134 166	72 906
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-3 884 428	-456 550
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	0	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	9 508	39 321
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+) (lze postupovat odlišně v souladu s §43 odst. 4 vyhlášky)	0	0
A.9.	Finanční deriváty placené	-14 250	34 138
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-3 889 170	-383 091
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-198 675	-784 614
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	275 462	7 588
B.3.	Zapůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.4.	Prostředky v cash pooling	0	0
B.5.	Prostředky uložené ve státních dluhopisech	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	76 787	-777 026
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	1 717 000	0
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	1 717 000	0
C.3.	Peněžní dopady majetkových operací	0	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	1 717 000	0
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-2 095 383	-1 160 117
R.	Stav peněžních prostř. a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	312 271	2 407 654
Sestaveno dne: 7.6.2021	Podpisový záznam, statut. orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou: Mgr. Vanda Staňková předsedkyně představenstva Mgr. Jan Solich místopředseda představenstva	Vedoucí odboru treasury a daně: Ing. Stanislav Pašek, MBA	Sestavil: Ing. Stanislav Pašek, MBA tel.č. 596 453 032

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

OKD, a.s.

IČO 05979277

ke dni

Stonava čp. 1077

31.12.2020

735 34 Stonava

(v celých tisících Kč)

	Stav k 01.01.2020	Změna reálné hodnoty zajišťovacích derivátů	Zvýšení základního kapitálu	Převod HV minulého období do HV minulých let	Výsledek hospodaření běžného roku	Stav k 31.12.2020
Základní kapitál	12 000		1 717 000			1 729 000
Změny základního kapitálu	0					0
Ážio	530 000					530 000
Ostatní kapitálové fondy	7 002					7 002
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	26 744	-26 744				0
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	0					0
Ostatní rezervní fondy	0					0
Statutární a ostatní fondy	0					0
Nerozdělený zisk minulých let	1 291 304			-860 870		430 434
Neuhrazená ztráta minulých let	0					0
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0					0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-860 870			860 870	-2 437 488	-2 437 488
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0					0
Vlastní kapitál celkem	1 006 180	-26 744	1 717 000	0	-2 437 488	258 948

Sestaveno
dne: 7.6.2021

Jméno a podpis statutárního orgánu:

Mgr. Vanda Staňková

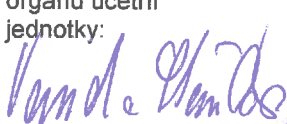



předsedkyně představenstva

Mgr. Jan Solich

místopředseda představenstva

OKD, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2020

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Schválil:	Sestavil:
7. 6. 2021	 Mgr. Vanda Staňková	 Ing. Jiří Bubík, MBA	 Ing. Hana Pyszková
	 Mgr. Jan Solich		

1.	POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY	3
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	4
3.	VÝZNAMNÉ ÚČETNÍ POLITIKY	5
4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	10
5.	ZÁSoby	13
6.	POHLEDÁVKY	13
7.	FINANČNÍ MAJETEK	14
8.	OSTATNÍ AKTIVA	14
9.	VLASTNÍ KAPITÁL	15
10.	REZERVY	15
11.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	17
12.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	17
13.	DERIVÁTY	18
14.	ÚVĚRY	18
15.	DAŇ Z PŘÍJMŮ	18
16.	POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE	18
16.	VÝNOSY	19
17.	OSOBNÍ NÁKLADY	20
18.	INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH	20
19.	INFORMACE O ODMĚNÁCH AUDITORŮ	20
20.	VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ	21
21.	DOTACE	21
22.	SOUHRNNÁ VYKÁZÁNÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ	21
23.	VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	21

1. Popis účetní jednotky

OKD, a.s., je právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 31. 3. 2017 pod názvem OKD Nástupnická, a.s., se sídlem v Karviné, Stonavská 2179, Doly, 735 06, Česká republika, IČ 05979277, zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, v oddílu B, vložce číslo 10919 (dále jen „společnost“ nebo „OKD, a.s.“). Dne 01. 03. 2021 došlo ke změně sídla společnosti na Stonava čp. 1077, 735 34, Česká republika.

Hlavním předmětem její činnosti je podle zápisu v obchodním rejstříku hornická činnost a činnost prováděná hornickým způsobem ve smyslu příslušných ustanovení zákona ČNR č. 61/1988 Sb., o hornické činnosti, výbušninách a o státní báňské správě, ve znění pozdějších předpisů (např. vyhledávání a průzkum ložisek vyhrazených nerostů, otvírka, příprava a dobývání výhradních ložisek, úprava a zušlechťování nerostů prováděné v souvislosti s jejich dobýváním, apod.).

V návaznosti na přijatý Reorganizační plán společnosti OKD, a.s., IČ: 26863154 (od 1. 4. 2018 změněn název společnosti na Správa pohledávek OKD, a.s.), schválený usnesením Krajského soudu v Ostravě ze dne 11. října 2017 pod sp. zn.: KSOS 25 INS 10525/2016-B-357, které nabylo právní moci dne 6. února 2018, nabyt účinnosti dne 1. dubna 2018 vklad obchodního závodu OKD, a.s., IČ: 26863154, jak je definován uvedeným Reorganizačním plánem, do společnosti OKD Nástupnická, a.s., IČ: 05979277, se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, která současně změnila název obchodní firmy na OKD, a.s.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu k 31. 12. 2020:

PRISKO, a.s., IČ: 46355901	100,00 %
Tháмова, 181/20, Praha 8, Karlín	

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2020:

Představenstvo

Předsedkyně:	Mgr. Vanda Staňková
Místopředseda:	Mgr. Jan Solich
Člen:	Ing. Petr Hanzlík

Dozorčí rada

Předseda:	Ing. Michal Kuča
Místopředseda:	Mgr. Bc. David Rais
Člen:	Rostislav Palička

V průběhu roku 2020 došlo k následujícím změnám v managementu společnosti:

- Ke dni 7. 1. 2020 byl jmenován výkonným ředitelem Ing. Radim Tabášek.

V období 1. 1. 2020 – 30. 4. 2021 nedošlo k žádným změnám ve statutárních a dozorčích orgánech společnosti.

Organizační struktura účetní jednotky v období k 31. 12. 2020:

Podnik
Provoz
Útlum - Jih
Útlum - Sever
Úpravny
Servisní služby

Zahraniční organizační jednotka

Společnost má k datu 31. 12. 2020 zahraniční organizační jednotku v Polsku, která byla do společnosti vložena v rámci vkladu obchodního závodu ze Správy pohledávek OKD, a.s. k 1. 4. 2018.

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená účetní závěrka byla připravena podle Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, podle Vyhlášky MF č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a podle Českých účetních standardů pro podnikatele č. 001 až 023 - ve znění platném pro rok 2020. Zahraniční čtenář by si měl ověřit, zda požadavky českého zákona o účetnictví jsou podobné nebo zda se liší od těch, na které je zvyklý.

Účetní závěrka byla vypracována na principu historických cen.

Významnou skutečností mající vliv na zpracování účetní závěrky je existence Usnesení Vlády ČR č. 949 ze dne 21. 9. 2020 (dále též „Usnesení“), které explicitně determinuje mílníky a způsob, jakým mají být utlumované doly a dobývací prostory převedeny na DIAMO, státní podnik za účelem realizace útlumu a zahlazení následků hornické činnosti. V Usnesení uvedený harmonogram realizace útlumu a zahlazení následků hornické činnosti předpokládá provést převod utlumovaných dolů a dobývacích prostorů, formou přímého prodeje jedné nebo více částí závodu OKD, a.s., na DIAMO, státní podnik následujícím způsobem:

- k 1. lednu 2021 utlumované doly v lokalitě Útlum – Jih a Útlum - Sever (důl Staříč, důl Frenštát, důl Dukla a důl Lazy), včetně souvisejících dobývacích prostorů Staříč, Trojanovice, Petřvald I, Dolní Suchá a Lazy („1. Fáze“),

- k 1. březnu 2021 utlumované doly Darkov a ČSA, včetně souvisejících dobývacích prostorů Doubrava u Orlové, Karviná – Doly I, Karviná – Doly II a Darkov („2. Fáze“),

- na základě výzvy společnosti OKD, a.s., doly ČSM – sever a ČSM – jih, včetně souvisejících dobývacích prostorů Louky a Stonava („3. Fáze“).

Neméně významnou, avšak výrazně negativní skutečností, která měla vliv na účetní závěrku společnosti za rok 2020, je pandemie koronaviru způsobujícího onemocnění COVID-19. Neuspokojivá epidemická situace na dolech byla v březnu důvodem zavedení třisměnného provozu se zkrácením pracovní doby na 7 hodin nejdříve na dole Darkov a na konci května pak na celé OKD. Testování zaměstnanců na konci června však odhalilo přítomnost viru na dole ČSM mezi 22 % zaměstnanců, což představenstvo společnosti přimělo k přerušení celého provozu OKD na období 6 týdnů, které mělo zcela zásadní vliv na podnikání společnosti v roce 2020.

Pandemie koronaviru s sebou přinesla také další zhoršení trhu a propad cen uhelných produktů.

Všechny tyto skutečnosti spolu s razantním omezováním výroby našimi zákazníky, vládními nařízeními omezujícími přeshraniční pohyb pendlerů a setkávání se na pracovišti a absencí zaměstnanců v důsledku nemoci a karantén měly negativní dopad na hospodaření společnosti a vyžádaly si přijetí opatření ze strany svého akcionáře a konečného vlastníka spočívající ve zvýšení základního kapitálu o celkem 1 717 mil. Kč ve třech tranších. Podrobnosti jsou popsány dále v kapitole 9.

Účetní východiska pro sestavení a vymezení účelu závěrky

Tato účetní závěrka byla sestavena za období 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020. Účetní závěrka je sestavena k datu 31. 12. 2020 v tis. Kč.

S ohledem na události a podmínky spolu s dalšími záležitostmi popsány v této Příloze účetní závěrky k 31. 12. 2020 je účetní závěrka za rok 2020 sestavena na bázi předpokladu nepřetržitého trvání podniku.

Srovnávací údaje uvedené v rozvaze představují údaje ve stavu k 31. 12. 2019. Srovnávací údaje ve výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích představují údaje za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

3. Významné účetní politiky

Způsoby oceňování, které účetní jednotka používala při sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2020, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Drobný nehmotný majetek do 40 tis. Kč včetně se odpisuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Kategorie drobného dlouhodobého nehmotného majetku není vymezena.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku, nejdéle do pěti let.

Ocenitelná práva jsou oceňována pořizovací cenou, při vkladech určenou znalcem.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený v účetní jednotce je zaúčtován v ocenění vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch ostatních provozních výnosů.

Výdaje hrazené nájemcem (např. dopravné, clo, montáž) při finančním pronájmu s následnou koupí najatého hmotného majetku jsou po dobu trvání leasingu zachyceny na účtu nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku a po skončení leasingu vstupují do pořizovací ceny daného hmotného majetku.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku zvyšují jeho pořizovací cenu v roce zahájení užívání vždy, v dalších letech pokud překročí 40 tis. Kč v jednotlivém případě. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek není vymezen. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí se samostatným technicko-ekonomickým určením do částky 40 tis. Kč a s dobou použitelnosti delší než jeden rok, se považují za zásoby.

Drobný hmotný majetek (do 10 tis. Kč včetně) se odpisuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena následovně:

	Počet let (od – do)
Budovy, haly a stavby	15 - 30
Stroje, přístroje a zařízení	4 - 15
Dopravní prostředky	4 - 8
Inventář	4 - 15
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	4 - 15

c) Finanční majetek

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám.

U dlužných cenných papírů se účtuje o úrokovém výnosu ve věcné a časové souvislosti a takto rozlišený úrokový výnos je součástí příslušného účtu cenných papírů.

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech a dlužné cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly. K 31. 12. 2020 jsou jednotlivé složky dlouhodobého majetku oceněny pořizovací cenou.

V případě, že dochází k poklesu jejich účetní hodnoty, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zúčtován jako opravná položka.

Cenné papíry a podíly realizovatelné jsou cenné papíry a podíly, které nejsou cenným papírem k obchodování ani cenným papírem drženým do splatnosti ani majetkovou účastí.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami se samostatným sledováním vedlejších nákladů pořízení. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.).

Materiál na skladě se oceňuje v cenách vypočtených aritmetickým průměrem aktualizovaným při každém provedeném příjmu na sklad. Snížení vedlejších nákladů pořízení je měsíčně účtováno do nákladů ve vazbě na úbytek materiálu.

Nedokončená výroba se oceňuje ve skutečných nákladech na úrovni úplných nákladů výroby. Do těchto nákladů se nezapočítávají režijní náklady charakteru správní a odbytové režie.

Zásoby vlastní výroby – uhlí - se oceňují dle skutečně vynaložených nákladů na 1 t odbytové těžby u hotových výrobků a na 1 t surové těžby u těžného uhlí. Do skutečných nákladů se nezapočítávají režijní náklady charakteru správní a odbytové režie.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou a nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek, účtovaných na vrub nákladů, na jejich realizační hodnotu.

f) Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu a jsou vykazovány jako součást jiných pohledávek, resp. závazků.

Změny reálných hodnot finančních derivátů klasifikovaných jako deriváty k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál účetní jednotky se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu.

Kapitálové fondy tvoří ostatní kapitálové fondy.

h) Cizí zdroje

Dlouhodobé a krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

i) Přijaté úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobého úvěru, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

j) Devizové operace

Společnost používá pro přepočet cizích měn denní kurz devizového trhu vyhlášeného ČNB. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách. Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

k) Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Účetní jednotka účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa. Použití, snížení nebo zrušení rezerv a opravných položek se účtuje ve prospěch nákladů.

l) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani. Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v poslední den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím daňové sazby platné pro následující období, ve kterém budou daňové závazky nebo pohledávky uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

m) Dotace

Státní dotace jsou určeny zejména na úhradu neinvestičních výdajů civilní obrany a na krytí nákladů na údržbu zemědělské půdy, případně na pořízení dlouhodobého hmotného majetku. Ostatní dotace jsou určeny na úhradu nákladů spojených s rozvojovými projekty, na pořízení dlouhodobého hmotného majetku, případně dotace typu Antivirus, která kompenzuje náklady

zaměstnavatelům, jež byli nuceni svým zaměstnancům nařídít karanténu nebo částečně či úplně omezit svůj provoz.

Dotace se účtuje:

- ve prospěch výnosů (ve věcné a časové souvislosti), pokud je určena k úhradě nákladů,
- jako snížení pořizovací ceny, pokud je určena na pořízení dlouhodobého hmotného majetku.

n) Výzkum a vývoj

Interní náklady na výzkum a vývoj se účtují na nákladové účty v okamžiku jejich vzniku. Externě nakupované výsledky výzkumu a vývoje jsou oceněny v pořizovacích cenách.

o) Způsob stanovení opravných položek

Tvorba opravných položek se účtuje na vrub příslušného účtu do nákladů a snížení či zrušení opravných položek se vyúčtuje ve prospěch nákladů.

Způsob vytváření opravných položek je následující:

1) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Opravnými položkami se snižuje hodnota dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Opravné položky se tvoří k dočasně nepotřebnému majetku a k vybraným nedokončeným investicím, u nichž není rozhodnuto o dalším využití, ve výši stanovené dle odborného odhadu a posouzení vedení společnosti.

2) Dlouhodobý finanční majetek

Opravné položky se tvoří v případě:

- poklesu hodnoty vlastního kapitálu pod hodnotu vkladu do společností po zohlednění oceňovacího rozdílu k nabytému majetku vykázaného v rozvaze, a to u účetních jednotek, které jsou ovládanými nebo řízenými osobami nebo osobami pod podstatným vlivem, nebo
- existence jiných rizik vyplývajících z jejich podnikatelské činnosti.

3) Zásoby

Opravné položky se tvoří k nepotřebným a bezpohybovým zásobám na základě inventarizace. Pokud se zjistí, že pořizovací cena zásob je vyšší než prodejní cena, ocení se zásoby v účetní závěrce pomocí opravné položky touto nižší cenou.

4) Pohledávky

Opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti byly vytvořeny na základě individuálního posouzení a dále podle těchto zásad:

- nad 360 dnů po lhůtě splatnosti ve výši 100 % nominální hodnoty pohledávky,
- v rozmezí 180 až 360 dnů po lhůtě splatnosti ve výši 50 % nominální hodnoty pohledávky.

Pokud existovaly pohledávky s různým stářím po splatnosti vůči jednomu odběrateli, byla vytvořena opravná položka na všechny pohledávky po splatnosti k tomuto odběrateli podle nejstarší pohledávky.

Při tvorbě opravných položek k nepromlčeným pohledávkám splatným po 31. 12. 1994 v případě, že jsou zjištěny vůči jedné osobě jak pohledávky, tak závazky včetně závazků, které nejsou vedeny v účetnictví, se nejdříve provede vzájemný zápočet pohledávek a závazků a teprve k rozdílu se vytvoří zákonná opravná položka. V případě, kdy se zápočet neuskuteční, vytvoří se pouze účetní opravná položka, a to dle výše uvedených zásad.

p) Rezervy

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti. Dále vytváří ostatní účetní rezervy na odložené odměny (bonusy) v souladu s příslušnými smlouvami o odměňování.

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené ke konci roku a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

Společnost vytváří rezervy na sanaci pozemků dotčených těžbou, na vypořádání důlních škod, na nakládání s těžebním odpadem a na technickou likvidaci dolů a sociální náklady spojené s likvidací dolů (odstupné zaměstnanců) v případě, že společnost má právní nebo věcnou povinnost plnit, je pravděpodobné, že plnění nastane a odhad výše plnění je měřitelný s dostatečnou mírou spolehlivosti.

Společnost vytváří také rezervu na zaměstnanecké požitky, přičemž její výše odpovídá výši budoucích závazků společnosti vůči současným a bývalým zaměstnancům vyplývajících z právních předpisů a z kolektivní smlouvy.

q) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

r) Spřízněné strany

Spřízněnými stranami společnosti se rozumí:

- akcionáři, kteří přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný nebo rozhodující vliv u společnosti, a společnosti, kde tyto společníci mají podstatný nebo rozhodující vliv;
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tyto členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv;
- společnosti, které mají společného člena vedení se společností.

s) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

	Ocenitelná práva	Software	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	Nedok. nehmotný majetek	Celkem
Požizovací cena					
Zůstatek k 1. 1. 2020	2 871	700 458	12 011	5 896	721 236
Přírůstky	--	1 651	--	--	1 651
Úbytky	--	-6 228	--	-242	-6 470
Přeúčtování	--	5 654	--	-5 654	--
Zůstatek k 31. 12. 2020	2 871	701 535	12 011	--	716 417
Oprávký					
Zůstatek k 1. 1. 2020	2 871	661 037	6 913	--	670 821
Odpisy	--	7 233	60	--	7 293
Ostatní pohyby	--	-6 228	--	--	-6 228
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2020	2 871	662 042	6 973	--	671 886
Opravné položky					
Zůstatek k 1. 1. 2020	--	28 632	5 098	--	33 730
změna stavu	--	134	-60	--	74
Zůstatek k 31. 12. 2020	--	28 766	5 038	--	33 804
Zůstatková hodnota k 1. 1. 2020	--	10 789	--	5 896	16 685
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2020	--	10 727	--	--	10 727

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách k 31. 12. 2020 činí 38 827 tis. Kč (k 31. 12. 2019 činil 39 177 tis. Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

	Pozemky	Budovy a stavby	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Jiný dl. hmotný majetek	Nedok. hmotný majetek	Zálohy	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Celkem
Pořizovací cena								
Zůstatek k 1. 1. 2020	892 896	24 225 758	31 514 851	12 207	973 834	6 600	13 842 859	71 469 005
Přírůstky	1 999	100 085	11 008	--	6 887	--	--	119 979
Úbytky	-619	-3 911 225	-3 264 599	--	-13 890	--	--	-7 090 333
Přeúčtování	458	61 823	91 778	--	-147 459	-6 600	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2020	894 734	20 576 441	28 353 038	12 207	819 372	--	13 842 859	64 498 651
Oprávký								
Zůstatek k 1. 1. 2020	--	15 323 039	16 840 162	9 034	--	--	7 010 367	39 182 602
Odpisy	--	85 011	248 276	--	--	--	38 521	371 808
Oprávký k úbytkům	--	-3 111 084	-2 304 252	--	--	--	--	-5 415 336
Mimořádný odpis	--	1 153 965	153 359	--	--	--	226 154	1 533 478
Zůstatek k 31. 12. 2020	--	13 450 931	14 937 545	9 034	--	--	7 275 042	35 672 552
Opravné položky								
Zůstatek k 1. 1. 2020	788 980	8 542 920	13 503 135	--	666 610	--	6 348 573	29 850 217
Změna stavu	3 360	-1 816 863	-1 043 038	272	67 819	--	--	-2 788 450
Zůstatek k 31. 12. 2020	792 340	6 726 057	12 460 097	272	734 429	--	6 348 573	27 061 767
Zůstatková hodnota k 1. 1. 2020	103 917	359 799	1 171 554	3 173	307 224	6 600	483 919	2 436 186
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2020	102 394	399 453	955 396	2 901	84 943	--	219 244	1 764 332

Úbytky

Vyřazení dlouhodobého hmotného majetku představuje zejména likvidace majetku vyřazeného v souvislosti s ukončením technické životnosti majetku.

Přírůstky

Nejvýznamnějším přírůstkem dlouhodobého hmotného majetku v roce 2020 byla třídicí a výrobní linka na skládce Stonávka, modernizace brzdového systému, technické zhodnocení pásových dopravníků praného uhlí, modernizace POP 2010.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách činí 287 623 tis. Kč (k 31. 12. 2019 = 394 173 tis. Kč).

Majetek spojený s výstavbou Dolu Frenštát, který byl nabýván formou geologického průzkumu v tzv. definitivních profilech, je veden v podrozvahové evidenci. Jeho hodnota ke dni 31. 12. 2020 činí 905 527 tis. Kč (k 31. 12. 2019 = 905 527 tis. Kč). Dále je veden v účetnictví dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek závodu Frenštát v zůstatkové hodnotě před opravnou položkou 189 248 tis. Kč (k 31. 12. 2019 = 189 248 tis. Kč).

Ke dni 31. 12. 2020 účetní jednotka netvořila zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku.

Hodnota majetku získaného po ukončení finančního leasingu v reprodukčních pořizovacích cenách k 31. 12. 2020 činila 4 609 tis. Kč. Tento majetek je zařazen jako plně odepsaný.

Tvorba opravných položek

V návaznosti na Usnesení vlády ČR č. 949 ze dne 21. 9. 2020 („Usnesení“) obsahující mimo jiné rozhodnutí převést k 1. lednu 2021 utlumované doly v lokalitě Útlum – Jih a Útlum - Sever (důl Staříč, důl Frenštát, důl Dukla a důl Lazy), včetně souvisejících dobývacích prostorů Staříč, Trojanovice, Petřvald I, Dolní Suchá a Lazy na společnost DIAMO, státní podnik, realizovala OKD, a.s. k 31. 12. 2020 rozpuštění opravných položek, které sloužily k dočasnému snížení hodnoty majetku, jež byl předmětem prodeje v rámci této transakce. Vzhledem k tomu, že z důvodu jeho prodeje tento majetek již dále nebude sloužit k ekonomické činnosti OKD, a.s., provedla OKD, a.s. k 31. 12. 2020 zároveň mimořádný odpis, kterým došlo k trvalému snížení jeho hodnoty.

K 31. 12. 2020 společnost eviduje opravnou položku k dlouhodobému nehmotnému majetku v celkové výši 33 804 tis. Kč (k 31. 12. 19 = 33 730 tis. Kč) a k dlouhodobému hmotnému majetku v celkové výši 27 061 767 tis. Kč (k 31. 12. 19 = 29 850 218 tis. Kč).

Mimořádný odpis oceňovacího rozdílu k nabytému majetku

V návaznosti na Usnesení a rozhodnutí představenstva společnosti o horizontu těžby uhlí na dole ČSM uvedené v kapitole 23, provedla společnost v roce 2020 mimořádný odpis části oceňovacího rozdílu. Tento mimořádný odpis se týkal majetku souvisejícího s lokalitami převáděnými na společnost DIAMO, státní podnik, k 1. 1. 2021 a 1. 3. 2021. Kromě toho byl v souladu s očekávaným datem ukončení těžby na dole ČSM proveden také mimořádný odpis 1/3 oceňovacího rozdílu alokovaného na majetek lokality ČSM. Celková výše mimořádného odpisu oceňovacího rozdílu v roce 2020 činí 226 154 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

	Zůstatek k 1. 1. 2020	Ostatní přírůstky a úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2020
Podíly v ovládaných a řízených osobách	103 667	--	103 667
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	100	--	100
Opravné položky	-100	--	-100
Celkem	103 667	--	103 667

Účetní jednotkou, která je ovládanou nebo řízenou osobou nebo osobou pod podstatným vlivem účetní jednotky OKD, a.s., je k 31. 12. 2020 společnost OKD, HBZS, a.s., IČ: 47676019, se sídlem Ostrava – Radvanice, Lihovarská 10/1199, PSČ 716 00.

OKD, HBZS, a.s.	% majetkové účasti	Pořizovací cena v tis. Kč	Základní kapitál v tis. Kč	Vlastní kapitál k v tis. Kč	Výsledek hospodaření za běžné období v tis. Kč	Výnosy dividendy za běžné období v tis. Kč
k 31. 12. 2020	100,00	103 667	163 396	257 181	31 408	0

Dne 30. 11. 2020 došlo k uzavření Smlouvy o koupi závodu mezi OKD, HBZS, a.s. a DIAMO, státní podnik, IČO: 000 02 739, se sídlem Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem, zapsaný v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl AXVIII, vložka 520 (dále jen „Diamo“) na jejímž základě došlo k prodeji celého závodu OKD, HBZS, a.s. Diamu.

V prosinci 2020 bylo hlavní úlohou společnosti OKD, HBZS, a.s. vypořádat transakci převodu celého závodu OKD, HBZS, a.s. Diamu.

Ostatní cenné papíry a majetkové účasti účetní jednotky (v tis. Kč):

	Počet akcií/ Nominální hodnota	Pořizovací cena	Výnosy
Moravskoslezská obchodní, a.s., v likv. *)	5 ks/ 20 000 Kč	100	--

*) K tomuto finančnímu majetku je k 31. 12. 2020 vytvořena 100% opravná položka ve výši 100 tis. Kč.

5. Zásoby

K 31. 12. 2020 byla vytvořena opravná položka k zásobám pomalu obrátkového materiálu ve výši 41 773 tis. Kč.

K 31. 12. 2020 byla vytvořena opravná položka k polotovarům ve výši 66 350 tis. Kč.

K 31. 12. 2020 byla vytvořena opravná položka k hotovým výrobkům ve výši 741 649 tis. Kč a to z důvodu rozdílu mezi skladovou a tržní cenou výrobků.

Změny na účtech opravných položek k zásobám (v tis. Kč):

Opravné položky k zásobám	Zůstatek k 1. 1. 2020	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2020
Výrobků	472 538	269 111	741 649
Nedokončené výroby a polotovarů	46 144	20 206	66 350
Materiálu	51 185	-9 412	41 773
Celkem	569 867	279 905	849 772

6. Pohledávky

Výše pohledávek z obchodních vztahů činí k 31. 12. 2020 celkem 1 167 593 tis. Kč. Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2020 činily 272 395 tis. Kč (k 31. 12. 2019 činily 147 515 tis. Kč).

K 31. 12. 2020 účetní jednotka eviduje krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 415 tis. Kč (k 31. 12. 2019 evidovala 641 tis. Kč).

K 31. 12. 2020 účetní jednotka eviduje daňové pohledávky vůči státu ve výši 732 tis. Kč (k 31. 12. 2019 = 21 302 tis. Kč), přičemž se jedná hlavně o daň z přidané hodnoty ve výši 380 tis. Kč.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly k 31. 12. 2020 vytvořeny opravné položky ve výši 24 771 tis. Kč, z toho 17 456 tis. Kč k pohledávkám z obchodních vztahů a 7 314 tis. Kč k ostatním pohledávkám.

Opravné položky k	Zůstatek k 1. 1. 2020	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2020
Pohledávkám – zákonné	486	-317	169
Pohledávkám – ostatní	27 391	-2 789	24 602
Pohledávkám celkem	27 877	-3 106	24 771

Účetní jednotka neeviduje k 31. 12. 2020 žádné dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než pět let.

Dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2020 (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2019	Zůstatek k 31. 12. 2020
Ostatní	764	764
Dlouhodobé pohledávky celkem	764	764

K 31. 12. 2020 společnost eviduje Jiné pohledávky ve výši 19 880 tis. Kč. Součástí jiných pohledávek jsou pohledávky za bývalými zaměstnanci, ke kterým je k 31. 12. 2020 vytvořena opravná položka ve výši 7 315 tis. Kč z důvodu jejich obtížné vymahatelnosti.

K 31. 12. 2020 společnost neeviduje pohledávky, které by byly kryté věcnými zárukami.

7. Finanční majetek

Stav devizových prostředků účetní jednotky k 31. 12. 2020 přepočtený platným kurzem ČNB k 31. 12. 2020 činí 92 891 tis. Kč (k 31. 12. 2019 činil 95 894 tis. Kč).

Účetní jednotka měla k 31. 12. 2020 blokové prostředky na rezervu na důlní škody, sanace a rekultivace a nakládání s těžebním odpadem ve výši 366 219 tis. Kč. Finanční prostředky odpovídající tvorbě rezervy na důlní škody a sanace a rekultivace společnost ukládá od roku 2004 na zvláštní vázané bankovní účty v souladu se zákonem č. 44/1988 Sb., zákon o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon), ve znění pozdějších předpisů. Finanční prostředky odpovídající tvorbě rezervy na nakládání s těžebním odpadem společnost ukládá na zvláštní vázaný bankovní účet od roku 2017.

Rezervy na důlní škody, sanace a rekultivace a nakládání s těžebním odpadem	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	tis. Kč	tis. Kč
Stav na účtech v bance - blokové prostředky na rezervu na DŠ, SaR, NTO	366 219	232 052
Stav na účtech v bance – rezerva na zajištění péče o skládku a sanaci	43	45
Vázané účty - celkem	366 262	232 097
Meziroční převody, úroky z dluhopisů, ostatní	225 101	261 127
Rezervy kryté vkladem na vázané účty	591 363	493 224

Součástí účetní závěrky je Přehled o peněžních tocích, který byl zpracován nepřímou metodou. 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. Peněžní toky z provozní, investiční a finanční činnosti jsou v přehledu o peněžních tocích uvedeny nekompenzované. Peněžní prostředky pro účely cash flow jsou definovány jako peněžní prostředky celkem bez blokových prostředků na rezervu na důlní škody, sanace a rekultivace a nakládání s těžebním odpadem.

8. Ostatní aktiva

Dohadné položky aktivní ke dni 31. 12. 2020 obsahují zejména jakostní dopočty ve výši 3 905 tis. Kč, bonifikace živelního pojištění ve výši 5 581 tis. Kč, dotace Antivirus ve výši 2 266 tis. Kč.

Ke dni 31. 12. 2020 náklady příštích období zahrnují především předplacené pojistné ve výši 1 681 tis. Kč, předplacené nájemné ve výši 1 804 tis. Kč, předplacené služby z oblasti informačních technologií ve výši 1 619 tis. Kč, reklamy a inzerce ve výši 180 tis. Kč, a jsou účtovány do nákladů v období, do kterého věcně a časově přísluší.

9. Vlastní kapitál

K 31. 12. 2020 se základní kapitál společnosti skládá z 8 645 ks kmenových akcií v listinné podobě znějících na jméno, ve jmenovité hodnotě 200 000 Kč každá.

Změny ve vlastním kapitálu za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 jsou uvedeny v samostatném Přehledu o změnách vlastního kapitálu.

V průběhu roku 2020 jediný akcionář OKD, a.s., společnost PRISKO a.s., rozhodl o zvýšení základního kapitálu OKD, a.s. formou úpisu akcií. K tomuto kroku došlo celkem třikrát, přičemž poprvé se jednalo o 3 000 ks akcií ve jmenovité hodnotě 200 tis. Kč, následně šlo také o 3 000 ks akcií ve jmenovité hodnotě 200 tis. Kč a v posledním případě o 2 585 ks akcií ve jmenovité hodnotě 200 tis. Kč, dohromady se tedy jednalo o částku v celkové výši 1 717 tis. Kč.

Zvýšení základního kapitálu provedené v roce 2020 koresponduje s výší ověřených nákladů na útlum důlních závodů OKD, a.s. za období od 6. 4. 2017 do 31.7.2020 a nákladů vynaložených OKD, a.s. po dobu přerušení provozu v období 3. 7. 2020 až 14. 8. 2020. V souvislosti se zvýšením základního kapitálu OKD byla mezi OKD, a.s. a PRISKO a.s. uzavřena Dohoda a následná Dohoda, na základě které byl vypořádán závazek PRISKO a.s. ze Smlouvy o převodu akcií ze dne 6. 4. 2017 uzavřené mezi OKD, a.s. a PRISKO a.s., kde byly odhadované náklady na útlum vyčísleny ve výši 4 923 mil. Kč, o jehož plnění OKD, a.s. požádala PRISKO a.s. dne 20. dubna 2020. Současně je následnou Dohodou upraven závazek PRISKO nést náklady na útlum důlních závodů OKD, a.s. za období od 1. 8. 2020 do 31. 12. 2020 ve výši skutečných ověřených nákladů, který PRISKO a.s. hodlá splnit formou zvýšení základního kapitálu OKD, a.s.

Společnost v průběhu roku 2020 nenabyla žádné vlastní akcie.

10. Rezervy

V tis. Kč	Zůstatek k 1. 1. 2020	Tvorba rezervy	Zúčtování rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2020
Rezervy podle zvláštních právních předpisů				
na nakládání s těžebním odpadem od 1. 7. 2017	125 927	70 000	8 867	187 060
na sanaci pozemků	231 830	30 000	37 689	224 141
na důlní škody	135 418	150 000	105 299	180 119
na rekultivaci a zajištění péče o skládku	50	--	--	50
Celkem rezervy podle zvláštních právních předpisů	493 225	250 000	151 855	591 370
Rezerva na daň z příjmů	--	--	--	--
Ostatní rezervy	4 867 732	156 761	2 817 948	2 206 545

Zákonné rezervy se tvoří v souladu se zákonem o rezervách. Zákonné rezervy byly k 31. 12. 2020 vytvořeny za účelem vytvoření zdrojů na budoucí výdaje, zejména na úhradu škod způsobených důlní činností.

Rezervy podle zvláštních předpisů zahrnují rezervu na nakládání s těžebním odpadem, rezervu na sanaci pozemků, rezervu na důlní škody a rezervu na rekultivaci a zajištění péče o skládku. Tvorba a čerpání těchto rezerv probíhá v souladu s legislativním rámcem určeným pro hornickou činnost, a to zejména se zák. ČNR č. 61/1988 Sb., o hornické činnosti, výbušninách a o státní báňské správě, v platném znění, zák. č. 44/1988 Sb., o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon), v platném znění a zák. č. 157/2009 Sb., o nakládání s těžebním odpadem, v platném znění.

Tvorba a čerpání těchto rezerv je schvalována Obvodním báňským úřadem pro území krajů Moravskoslezského a Olomouckého, a pokud je to nutné, upravena na správnou výši dle

zákona o účetnictví. Sanační a rekultivační práce, stejně jako práce na odstraňování následků důlních škod se v OKD, a.s. plánují na základě dlouhodobého plánu sanačně rekultivačních prací vycházejícího z dlouhodobých výhledů těžby. Čerpání rezerv je komunikováno s úřady těžbou dotčených místních samospráv a Ministerstvem životního prostředí České republiky. Tvorba rezerv je účtována na vrub provozních nákladů, čerpání ve prospěch provozních výnosů.

Ostatní rezervy (v tis. Kč)

	Rezerva na technickou likvidaci dolů	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na odstupné	Rezerva na sanaci a rekultivace – nad rámec rezerv podle zvláštních předpisů	Rezerva na zaměstnanecké požitky	Rezerva na splatné bonusy	Rezerva na ztrátový prodej	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 20	1 973 068	51 077	2 288 431	181 396	354 320	13 380	0	6 060	4 867 732
Tvorba	--	60 247	--	--	--	32 190	63 494	830	156 761
Čerpání	1 440 195	81 879	1 139 664	--	142 830	13 380	--	--	2 817 948
Zůstatek k 31.12.20	532 873	29 445	1 148 767	181 396	211 490	32 190	63 494	6 890	2 206 545

Tvorba rezervy na technickou likvidaci byla účtována postupně na vrub provozních nákladů. Základnu pro výši tvorby a její rozložení do jednotlivých let představoval propočet současné hodnoty nákladů, očekávaných v souvislosti s uzavíráním jednotlivých dolů. Propočet současné hodnoty vycházel z objemu očekávaných nákladů na technickou likvidaci dolů. Ve výpočtovém modelu byla hodnota očekávaných nákladů navýšena o očekávanou výši dlouhodobé inflace pro stavební a likvidační práce a diskontována na současnou hodnotu použitím výnosového úroku českých státních dluhopisů se splatností v roce 2020. Rezerva na technickou likvidaci byla k 31. 12. 2020 účetně natvořena v plné výši. Průběh technické likvidace se předpokládá v návaznosti na ukončení těžby na jednotlivých dolech.

K datu 31. 12. 2020 je také v adekvátní výši účetně vytvořena rezerva na odstupné a ostatní sociální náklady spojené s ukončením činnosti zbývajících dolů OKD, a.s.

Rezerva na zaměstnanecké požitky a její výše zohledňuje budoucí závazky společnosti vůči současným a bývalým zaměstnancům vyplývající ze současného znění právních předpisů a kolektivní smlouvy. Jedná se zejména o věrnostní přídavek horníků, zvláštní přídavek horníků, poukázky na volnočasové aktivity a odstupné z důvodu naplnění nejvyšší přípustné expozice. Metodika pro kalkulaci výše rezervy není českou legislativou stanovena, a proto společnost rozhodla, že výši rezervy bude počítat s využitím principů stanovených mezinárodním účetním standardem IAS 19.

Hlavními vstupními faktory ovlivňující výši rezervy v čase je kromě nominální výše požitků také celkový počet dotčených zaměstnanců, očekávaný průběh ukončování pracovního poměru a také dlouhodobá diskontní sazba.

Rozpuštění rezerv na odstupné a technickou likvidaci v souvislosti s převodem částí závodu OKD, a.s. na společnost DIAMO, s.p.

Na základě Usnesení vlády ČR č. 949 ze dne 21. 9. 2020 („Usnesení“) bylo příslušným ministrům uloženo provést převod utlumovaných dolů a dobývacích prostorů, formou přímého prodeje jedné nebo více částí závodu OKD, a.s., na DIAMO, státní podnik za účelem realizace útlumu a zahlazení následků hornické činnosti, a to podle následujícího harmonogramu:

- k 1. lednu 2021 utlumované doły v lokalitě Útlum – Jih a Útlum - Sever (důl Staříč, důl Frenštát, důl Dukla a důl Lazy), včetně souvisejících dobývacích prostorů Staříč, Trojanovice, Petřvald I, Dolní Suchá a Lazy („1. Fáze“),

- k 1. březnu 2021 utlumované doły Darkov a ČSA, včetně souvisejících dobývacích prostorů Doubrava u Orlové, Karviná – Doly I, Karviná – Doly II a Darkov („2. Fáze“),

- následně, na základě výzvy společnosti OKD, a.s., doły ČSM – sever a ČSM – jih, včetně souvisejících dobývacích prostorů Louky a Stonava („3. Fáze“).

V návaznosti na Usnesení státní podnik DIAMO koupí jednotlivých částí závodu OKD, a.s. přebírá mimo jiné také závazek nést náklady spojené s nároky zaměstnanců OKD, a.s. na odstupné a náklady spojené s technickou likvidací jednotlivých lokalit OKD, a.s. Z pohledu OKD, a.s. tak evidence účetní rezervy vytvořené pro tyto účely pozbývá smysl, neboť prodejem jednotlivých částí závodu OKD, a.s. zaniká titul, pro který byla rezerva vytvořena.

Vzhledem k tomu, že smlouva na převod části obchodního závodu k 1. 1. 2021 („1. Fáze“) byla podepsána dne 23. 12. 2020 a smlouva na převod části obchodního závodu k 1. 3. 2021 („2. Fáze“) byla uzavřena dne 18. 2. 2021 a již k datu účetní závěrky bylo velmi pravděpodobné, že dojde k převodu předmětných důlních závodů OKD, a.s. na DIAMO k 1. 1. 2021 a k 1. 3. 2021, což se i skutečně stalo.

Přestože je pravděpodobné, že v budoucnu dojde také k realizaci posledního bodu Usnesení („3. Fáze“), přesný termín její realizace není stanoven.

V návaznosti na výše uvedené se společnost OKD, a.s. domnívá, že k rozvahovému dni 31. 12. 2020 existují významné důvody pro rozpuštění rezervy na odstupné a rezervy na technickou likvidaci v adekvátní výši odpovídající stavu rezerv evidovaných v účetnictví společnosti v souvislosti s lokalitami převáděnými v rámci 1. a 2. Fáze.

S odkazem na výše uvedené je dále společnost OKD, a.s. toho názoru, že k rozvahovému dni 31. 12. 2020 naopak existují důvody pro to, aby společnost i nadále evidovala v účetnictví rezervu na odstupné a rezervu na technickou likvidaci v adekvátní výši odpovídající lokalitám, které mají být dle Usnesení převedeny v rámci 3. Fáze.

S výše uvedenou 1. Fází souvisí také vytvoření rezervy na ztrátový prodej. K jejímu vytvoření přistoupila účetní jednotka z toho důvodu, že jí v roce 2020 podpisem smlouvy se společností DIAMO, státní podnik, vznikl závazek, u něhož bylo pravděpodobné, že k jeho vyrovnání bude nezbytný odtok prostředků představujících ekonomický prospěch. OKD, a.s. tento závazek vyčíslila na hodnotu 63 494 tis. Kč.

11. Dlouhodobé závazky

Účetní jednotka měla k 31. 12. 2020 následující dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

Závazek	K 31. 12. 2019	K 31. 12. 2020
Závazky z obchodních vztahů	348	6
Jiné závazky	--	191
Dlouhodobé přijaté zálohy	--	49
Závazek	348	246

Výše uvedené dlouhodobé závazky nejsou kryty zástavním právem.

Společnost neeviduje k 31. 12. 2020 dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

12. Krátkodobé závazky

K 31. 12. 2020 eviduje účetní jednotka krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve výši 650 689 tis. Kč (k 31. 12. 2019 = 745 738 tis. Kč), z toho po lhůtě splatnosti 39 118 tis. Kč (k 31. 12. 2019 = 120 256 tis. Kč). Pokles závazků po lhůtě splatnosti je způsoben především nárůstem závazků po lhůtě splatnosti k 31.12.2019 z důvod napadení společností OKD, a.s. hackerským útokem před koncem roku 2019.

Závazky k zaměstnancům k 31. 12. 2020 činí 172 772 tis. Kč (k 31. 12. 2019 = 205 217 tis. Kč).

Účetní jednotka eviduje k 31. 12. 2020 daňové závazky vůči státu ve výši 40 459 tis. Kč (k 31. 12. 2019 = 38 443 tis. Kč), které představují daň z příjmů fyzických osob hrazenou zaměstnavatelem 31 282 tis. Kč, odvody celnímu úřadu 21 tis. Kč a závazky vůči rakouskému finančnímu úřadu 9 156 tis. Kč.

Ke dni 31. 12. 2020 účetní jednotka nemá po lhůtě splatnosti žádné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti, splatné závazky veřejného zdravotního pojištění a daňové nedoplatky u příslušných finančních a celních orgánů.

K 31. 12. 2020 účetní jednotka eviduje krátkodobé přijaté zálohy ve výši 256 235 tis. Kč (k 31. 12. 2019 evidovala 13 347 tis. Kč).

K 31. 12. 2020 společnost eviduje Jiné závazky ve výši 46 330 tis. Kč, které představují především závazky za způsobené důlní škody 29 991 tis. Kč, dále úhrady z vydobytých nerostů ve výši 7 861 tis. Kč a ostatní závazky z titulu postoupení ve výši 8 551 tis. Kč.

Dohadné účty pasivní jsou tvořeny především k nevyfakturovaným dodávkám prací a služeb – 44 935 tis. Kč, k jakostním odpočtům – 13 021 tis. Kč, k nevyplaceným věrnostním přídávkům horníků a k prémieím za období 1. 7. – 31. 12. 2020 – 11 870 tis. Kč.

13. Deriváty

Účetní jednotka nemá k 31. 12. 2020 uzavřeny zajišťovací deriváty. Deriváty uzavřené v předchozích letech byly vypořádány do konce roku 2020.

14. Úvěry

K 31. 12. 2020 účetní jednotka neeviduje žádné bankovní úvěry.

15. Daň z příjmů

a) splatná daň

Společnost za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 vykázala daňovou ztrátu.

b) odložená daň

Čistá odložená daňová pohledávka ve výši 3 496 509 tis. Kč (k 31. 12. 2019 = 3 870 194 tis. Kč) tvořena především dočasnými rozdíly mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku a daňovými ztrátami nebyla v souladu s účetní politikou 3i) vykázána. Společnost k 31. 12. 2020 o odložené dani neúčtovala.

16. Pohledávky a závazky nevykázané v rozvaze

Vedení společnosti se k datu sestavení účetní závěrky domnívá, že plnění z titulu závazků nevykázaných v rozvaze a plnění z titulu soudních sporů a nároků není pravděpodobné ve významných částkách z pohledu účetní závěrky jako celku, a proto na případné závazky z nich vyplývající nebyla v účetní závěrce vytvořena žádná rezerva.

a) Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost neeviduje žádné významné závazky nevykázané v rozvaze.

b) Soudní spory

Soudní spor žalobce Ing. Otakara Černého o ochranu práv ze zlepšovacího návrhu a zaplacení částky 1,087 mld. Kč vedený u Městského soudu v Praze

- Žalobce se žalobou domáhá, aby se OKD, a.s., zdrželo jakéhokoli, i částečného, používání zařízení a způsobů těžby, dopravy a zpracování kalů z kalových usazovacích nádrží podle zlepšovacího návrhu. Soud žalobu v celém rozsahu zamítnul. V této věci žalobce podal odvolání. Dne 5. 4. 2019 vydal Vrchní soud v Praze usnesení, podle kterého v řízení bude dále pokračováno na straně žalobce se společností Ing. Otakar Černý, s. r. o., IČO 07267029, se sídlem Konzumní 454/19, Havířov, namísto původního žalobce a na straně žalovaného se společností OKD, a.s., IČO 05979277, se sídlem Stonavská 2179, Doly, Karviná namísto původního žalovaného, kterým byla společnost Správa pohledávek OKD, a.s., IČO 26863154 (dále jen „SP OKD“).

- Ing. Otakar Černý původně uplatnil svou pohledávku v insolvenčním řízení SP OKD přihláškou č. 541, a to ve výši 2.611.592.311,44 Kč. Jak SP OKD tak insolvenční správce pohledávku popřeli co do pravosti z toho důvodu, že údajný nárok z titulu bezdůvodného obohacení využíváním tvrzeného zlepšovacího návrhu je nedůvodný, nevznikl, přičemž pro případ, že by bylo prokázáno, že nárok vznikl (což insolvenční správce i SP OKD odmítají), popírají pohledávku rovněž co do výše s tím, že správná výše pohledávky činí 1.000 Kč.
- Žalobce podal u Krajského soudu v Ostravě pouze proti insolvenčnímu správci žalobu o určení pravosti a výše pohledávky a domáhal se určení, že jeho pohledávka je přihlášená po právu jako pohledávka nezajištěná a nevykonatelná. Žalobu následně opožděně rozšířil i proti SP OKD. Rozsudkem č.j. 32 ICM 2995/2016-45 Krajský soud v Ostravě tuto žalobu zamítl a tento rozsudek nabyl právní moci dne 12.9.2017.
- OKD, a.s., je přesvědčeno, že nárok, i kdyby existoval, z výše uvedených důvodů zanikl vůči SP OKD nejpozději ke dni 6. 2. 2018 (nabytí účinnosti reorganizačního plánu SP OKD), ne-li dříve a OKD, a.s., se nikdy nemělo stát stranou žalovanou v daném soudním sporu. Proti rozhodnutí Vrchního soudu v Praze bylo v červnu 2019 podáno dovolání, a to jak ze strany OKD, a.s., tak ze strany SP OKD. Vrchní soud o podaných dovoláních zatím nerozhodl.

16. Výnosy

Rozpis výnosů účetní jednotky z běžné činnosti (v tis. Kč):

Druh výnosů	od 1. 1. do 31. 12. 2020		od 1. 1. do 31.12.2019	
	Tuzemské	Zahraniční	Tuzemské	Zahraniční
Tržby za uhlí vhodné pro koksování	2 117 631	1 340 388	3 796 764	3 247 931
Tržby za uhlí energetické	1 755 425	697 749	2 626 785	1 383 074
Tržby za kamenivo	15 738	--	2 606	--
Tržby za zboží	93	56 648	52 867	--
Tržby za zemní plyn	100 435	--	110 244	--
Tržby z lesního hospodářství	2 363	--	2 229	--
Tržby za služby	124 641	--	120 850	--
Dotace	85 925	--	--	--
Výnosy z derivátů	10 375	--	34 138	--
Ostatní výnosy*	242 565	--	191 433	--
Výnosy z běžné činnosti celkem	4 455 191	2 094 785	6 937 916	4 631 005

Převážná část výnosů účetní jednotky je soustředěna na čtyři hlavní tuzemské zákazníky v odvětví hutnictví a teplárenství. Do zahraničních tržeb jsou zahrnuty vývozy na Slovensko, Rakousko, Polsko a Německo.

Tržby za služby zahrnují zejména služby spojené s koupelemi, lampovny a prádlem ve výši 56 707 tis. Kč, s pronájmem nemovitostí a majetku ve výši 23 633 tis. Kč, s Golf Resort Lipiny ve výši 5 761 tis. Kč, s vodním hospodářstvím ve výši 13 201 tis. Kč, s dopravou uhlí ve výši 8 482 tis. Kč a s demoličními pracemi ve výši 16 857 tis. Kč.

*Ostatní výnosy zahrnují zejména:

i. Provozní výnosy	
- výnosy z prodeje materiálu	90 755 tis. Kč
- výnosy z prodeje majetku	30 929 tis. Kč
- výnosy ze smluvních pokut	12 580 tis. Kč
- ostatní provozní výnosy	53 122 tis. Kč

ii. Finanční výnosy	
- výnosy z derivátových operací	10 375 tis. Kč
- úroky od peněžních ústavů a ostatní přijaté úroky	8 633 tis. Kč
- kurzové zisky	46 529 tis. Kč
- ostatní finanční výnosy	17 tis. Kč

17. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	od 1. 1. do 31. 12. 2020		od 1. 1. do 31. 12. 2019	
	Zaměstnanci	z toho management/řídící pracovníci	Zaměstnanci	z toho management/řídící pracovníci
Průměrný počet	5 771	10	6 520	11
Mzdy	2 842 274	10 563	3 322 205	64 051
Odměny členům orgánů	12 384	12 384	13 235	13 235
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění, penzijní pojištění	941 919	6 221	1 120 206	15 086
Sociální náklady	279 850	884	342 121	1 840
Osobní náklady celkem	4 076 427	30 052	4 797 767	94 212

Zaměstnanci společnosti mají nárok na požitky zejména ve formě věrnostních přídavků, zvláštních příspěvků horníků, zaměstnaneckých poukázek, zdravotního odstupného a svačin.

18. Informace o spřízněných osobách

a) Pohledávky a závazky u spřízněných osob k 31. 12. 2020 dosahovaly (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Pohledávky		Závazky	
	K 31. 12. 2019	k 31. 12. 2020	K 31. 12. 2019	k 31. 12. 2020
PRISKO, a.s.	0	0	0	0
OKD, HBZS, a.s.	1 063	0	27 607	245 000
Celkem	1 063	0	27 607	245 000

b) Vzájemné prodeje a náklady u spřízněných osob dosahovaly (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Vzájemné prodeje		Vzájemné náklady	
	od 1. 1. do 31. 12. 2020		od 1. 1. do 31. 12. 2020	
PRISKO, a.s.	0		0	
OKD, HBZS, a.s.	5 264		114 064	
Celkem	5 264		114 064	

V prosinci 2020 rozhodla OKD, a.s. o uzavření smlouvy o smlouvě budoucí o převodu nemovitostí mezi OKD, HBZS, a.s. a OKD, a.s., na jejímž základě dojde k uzavření kupní smlouvy, podle které budou některé nemovitosti ve vlastnictví OKD, a.s. převedeny na OKD, HBZS, a.s., za tímto účelem bylo rovněž rozhodnuto o výplatě zálohy na kupní cenu ve výši 245 mil. Kč; ke zhmotnění smlouvy o smlouvě budoucí do písemné podoby dojde v roce 2021.

19. Informace o odměnách auditorů

Za období 1. 1. – 31. 12. 2020 činily fakturované náklady na odměnu statutárního auditora 2 006 tis. Kč.

20. Výdaje na výzkum a vývoj

Za období 1. 1. - 31. 12. 2020 nebyly na výzkum a vývoj vynaloženy žádné náklady.

21. Dotace

Účetní jednotka v období 1. 1. – 31. 12. 2020 byla příjemcem dotace Antivirus ve výši 85 925 tis. Kč.

22. Souhrnná vykazání typů účetních případů

Společnost v účetní závěrce souhrnně vykazovala následující typy účetních případů, a to zisky a ztráty z přecenění majetku a závazků na reálnou hodnotu.

23. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

K datu 1. 1. 2021 byla na základě Smlouvy o koupi části závodu ze dne 23. 12. 2020 uzavřené mezi společností OKD, a.s. a společností DIAMO státní podnik část závodu OKD, a.s. prodána státnímu podniku DIAMO. Jednalo se o utlumované doly v lokalitě Útlum – Jih a Útlum - Sever (důl Staříč, důl Frenštát, důl Dukla a důl Lazy), včetně souvisejících dobývacích prostorů Staříč, Trojanovice, Petřvald I, Dolní Suchá a Lazy. Kupní cena za převáděnou část závodu byla sjednána ve výši vycházející ze znaleckého posudku č. 686-86/2020 zpracovaného NSG Morison znalecký ústav, s.r.o.

Dne 18. 2. 2021 byla mezi OKD, a.s. a DIAMO státní podnik podepsána Smlouva o koupi části závodu, na jejímž základě byla k datu 1. 3. 2021 prodána další část závodu OKD, a.s. V tomto případě se jednalo o utlumované doly Darkov a ČSA, včetně souvisejících dobývacích prostorů Doubrava u Orlové, Karviná – Doly I, Karviná – Doly II a Darkov, které ukončily těžbu černého uhlí ke konci února 2021. Kupní cena za převáděnou část závodu byla sjednána ve výši vycházející ze znaleckého posudku č. 697-3/2021 zpracovaného NSG Morison znalecký ústav, s.r.o.

Těmito kroky byly naplněny první dvě fáze postupného převodu utlumovaných dolů a dobývacích prostor pod správu státního podniku DIAMO vyplývající z Usnesení vlády ČR č. 949 ze dne 21. 9. 2020. V souladu s tímto usnesením je další fází převod dolu ČSM – sever a ČSM – jih, včetně souvisejících dobývacích prostorů Louky a Stonava, a to na základě výzvy OKD, a.s.

Důsledkem nepříznivých ekonomických vlivů zvažovalo představenstvo společnosti jednotlivé alternativy související s osudem těžby na dole ČSM. V listopadu roku 2020 rozhodlo představenstvo společnosti OKD, a.s. na svém zasedání o pokračování těžby uhlí na dole ČSM do konce roku 2022. Dne 8. 3. 2021 společnost PRISKO a.s., vykonávající působnost valné hromady OKD, a.s., přijala rozhodnutí jediného akcionáře ve věci schválení střednědobé strategie společnosti OKD, a.s. do roku 2022.

Dne 18. 2. 2021 také jediný akcionář OKD, a.s., společnost PRISKO a.s., rozhodla o zvýšení základního kapitálu OKD, a.s. formou úpisu akcií. Jednalo se o 430 ks akcií ve jmenovité hodnotě 200 tis. Kč, celkem tedy o částku ve výši 86 mil. Kč, přičemž nově upisované akcie byly nahrazeny jedním kusem hromadné akcie.

V souvislosti s prodejem dolu Darkov došlo ke změně sídla společnosti. Společnost od 1. 3. 2021 sídlí na adrese č.p. 1077, 735 34 Stonava.

Představenstvo společnosti dne 10. 3. 2021 schválilo uzavření dohody č. 1/2021 o zajištění ochrany nemovitostí a zájmů statutárního města Karviná mezi statutárním městem Karviná a OKD, a.s. Uzavření dohody umožní získat potřebná oprávnění k těžbě uhlí na dole ČSM do 31. 12. 2022 v rozsahu stanoveném v dohodě a za podmínky dodržení ustanovení platné dokumentace EIA.

Zpráva o vztazích

za účetní období od 1. ledna 2020

do 31. prosince 2020

vypracovaná statutárním orgánem společnosti OKD, a.s., se sídlem č.p. 1077, 735 34 Stonava, IČ 05979277, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 10919 (dále jen „OKD“), ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích, v platném znění (dále jen „ZOK“).

Statutární orgán OKD (představenstvo) v souladu s příslušnými ustanoveními ZOK vypracoval a schválil tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a ovládanou osobou a mezi osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „**propojené osoby**“) za účetní období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 s níže uvedeným obsahem, přičemž při jejím zpracování vycházel ze znalostí a informací dostupných statutárnímu orgánu (resp. jeho členům) ke dni vyhotovení této zprávy:

1. Popis struktury vztahů mezi propojenými osobami

Hlavním předmětem podnikání OKD je hornická činnost a činnost prováděná hornickým způsobem v souladu se zák. ČNR č. 61/1988 Sb., o hornické činnosti, výbušninách a o státní báňské správě, ve znění pozdějších předpisů. Detailní přehled předmětu podnikání vyplývá z obchodního rejstříku a stanov OKD.

Propojenými osobami s OKD byly v období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 následující subjekty:

- a) jediný akcionář OKD, tedy společnost **PRISKO a.s.**, IČO 463 55 901, se sídlem na adrese Thámová 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 1729 (dále jen „**Prisko**“), jakožto bezprostředně ovládající mateřská obchodní korporace OKD a jejímž jediným akcionářem je Česká republika - Ministerstvo financí ČR;
- b) **Česká republika - Ministerstvo financí ČR**, se sídlem Letenská 15, 118 00, Praha 1, IČO: 00006947 (dále jen „**MFČR**“);
- c) Další osoby bezprostředně ovládané MFČR s akciovým podílem ve výši 40 - 100 % (tak jak byl jejich seznam poskytnut společnosti OKD):
 - Severočeské mlékárny, a.s. Teplice, IČO: 48291749,
 - MUFIS a.s., IČO: 60196696,
 - Kongresové centrum Praha, a.s., IČO: 63080249,
 - ČEZ, a.s., IČO: 45274649,
 - Česká exportní banka, a.s., IČO: 63078333,
 - HOLDING KLADNO a.s. v likvidaci, IČO: 45144419,
 - Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s., IČO: 45279314,
 - ČEPRO, a.s., IČO: 60193531,
 - Letiště Praha, a.s., IČO: 28244532,
 - GALILEO REAL, k.s. v likvidaci, IČO: 26175291 (Komplementář je IMOB a.s., likvidace zapsána do obchodního rejstříku dne 1. prosince 2020),
 - IMOB a.s. v likvidaci, IČO: 60197901 (likvidace zapsána do obchodního rejstříku dne 1. prosince 2020),
 - MERO ČR, a.s., IČO: 60193468,
 - Thermal – F, a.s., IČO: 25401726,
 - Výzkumný a zkušební letecký ústav, a.s., IČO: 00010669.

2. Úloha OKD jakožto ovládané osoby ve struktuře propojených osob

Společnost OKD byla v období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 jediným producentem černého uhlí v České republice. Těží jej v hlubinných dolech v ostravsko-karvinském revíru v jižní části Hornoslezské uhelné pánve. OKD vyhledává, těží, upravuje, zušlechťuje a prodává černé uhlí s nízkým obsahem síry a dalších příměsí. Takové uhlí je vhodné jako palivo, lze ho využít pro koksování, v chemickém průmyslu a v mnoha dalších odvětvích. Černé uhlí se na základě chemického složení dělí do následujících kategorií – koksovatelné uhlí, které se používá k výrobě koksu pro vysoké pece a

slévárny, uhlí PCI, které při zpracování železné rudy na surové železo ve vysoké peci částečně nahrazuje koks, a na energetické uhlí, které se používá především při výrobě elektrické energie a tepla.

Společnost OKD byla v roce 2020 podrobena jednotnému řízení ze strany řídicí osoby, přičemž tyto osoby spolu tvořily koncern ve smyslu § 79 ZOK. I přes tuto skutečnost byla společnost OKD v roce 2020 ve sledovaném období relativně nezávislou a autonomní korporací ve vztahu k faktickému provádění své hlavní podnikatelské činnosti.

Pravomoc valné hromady OKD (a tudíž i jediného akcionáře vykonávajícího její působnost) je oproti zákonné působnosti širší. Detailní přehled záležitostí spadajících do působnosti valné hromady lze zjistit ze stanov OKD založených do sbírky listin obchodního rejstříku vedeného příslušným soudem. Do působnosti valné hromady tak náleží např. též schválení ročního podnikatelského plánu, jehož součástí je dále roční finanční plán a roční plán investic, včetně schválení jeho podstatných změn, schválení dlouhodobých (více než 5 let) a střednědobých (od 1 roku do 5 let) podnikatelských, finančních a investičních strategií, včetně schválení jejich podstatných změn, schvalování vnitřních předpisů, u kterých si to vyhradí, udělování předchozího souhlasu k rozhodnutím uvedeným v čl. 7.1.4. stanov OKD, podle kterého je představenstvo povinno vyžádat si předchozí souhlas valné hromady k rozhodnutím dle citovaného bodu stanov OKD. Podle čl. 7.1.5. stanov OKD je představenstvo povinno informovat valnou hromadu též před uskutečněním rozhodnutí, která jsou vyjmenována v tomto ustanovení stanov. V dalším statutární orgán odkazuje na stanovy společnosti OKD, které jsou založeny ve sbírce listin vedené Krajským soudem v Ostravě a jsou tak veřejné.

Společnost OKD ve struktuře propojených osob ovládá v daném období dceřinou společnost **OKD, HBZS, a.s.**, IČO 476 76 019, se sídlem na adrese Lihovarská 1199/10, Radvanice, 716 00 Ostrava, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě pod sp. zn. B 766 (dále jen „**HBZS**“), jejíž činnost souvisí s těžbou a zpracováním uhlí. Společnost HBZS dodávala převážnou část roku 2020 do OKD zejména služby spojené s důlní bezpečností a báňskou záchrannou službou. Společnost OKD je vlastníkem 100 % akcií společnosti HBZS, a svůj vliv uplatňuje zejména výkonem svých akcionářských práv formou rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady.

Dne 30. listopadu 2020 OKD jako jediný akcionář HBZS udělilo ve smyslu ust. § 421 odst. 2 písm. m) ZOK a v souladu s čl. 7.1.1., písm. b) stanov HBZS, souhlas s převodem závodu HBZS, který je provozovaný HBZS pod obchodní firmou OKD, HBZS, a.s., sestávající se z organizovaného souboru jmění, které HBZS vytvořila a které z vůle HBZS slouží k provozování její podnikatelské činnosti, a to z HBZS, jako prodávajícího, na kupujícího – DIAMO, státní podnik, IČO: 000 02 739, se sídlem Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem, zapsaný v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl AXVIII, vložka 520 (dále jen „**DiAMO**“), a to za kupní cenu, která bude určena jako součet výchozí kupní ceny ve výši 262 625 000,- Kč a částky úpravy jak stanovena v čl. 5.4 návrhu Smlouvy o koupi závodu, a zároveň souhlasilo s uzavřením příslušné smlouvy o koupi závodu. V návaznosti na to dne 30. listopadu 2020 byla mezi HBZS na straně jedné jako prodávajícím a DiAMO na straně druhé jako kupujícím uzavřena Smlouva o koupi závodu OKD, HBZS, a.s.

Úloha společnosti OKD (jakož i její hlavní podnikatelská činnost) byla v roce 2020 v zásadě stejná.

Co se týče smluvních vztahů OKD s propojenými osobami, tyto jsou uvedeny v dalších částech této zprávy (zejména v bodě 4 – Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami).

3. Způsob a prostředky ovládnání

Společnost OKD vznikla dne 31. března 2017. Při jejím vzniku byl zvolen dualistický systém vnitřní struktury s tím, že je řízena vlastním statutárním orgánem a kontrolována prostřednictvím dozorčí rady. Nejvyšším orgánem OKD je valná hromada, jejíž působnost vykonává jediný akcionář. Bližší informace ohledně působnosti valné hromady jsou obsaženy v bodě 2 této zprávy. Společnost OKD není povinna zřizovat výbor pro audit.

V roce 2020 členové statutárního orgánu OKD nepožádali o udělení pokynů týkajících se obchodního vedení ve smyslu § 51 odst. 2 ZOK.

Mimo jiné v návaznosti na znění stanov společnosti OKD a v návaznosti na dopis společnosti Prisko ze dne 3. července 2018 (požadavek na informační povinnost OKD) byl v rámci společnosti OKD přijat příkaz č. 04/2018 představenstva OKD ve znění pozdějších dodatků, jehož předmětem je zajištění notifikační povinnosti vůči společnosti Prisko. Bližší informace ohledně působnosti valné hromady jsou obsaženy v bodě 2 této zprávy.

Přestože v dozorčí radě OKD působila v roce 2020 osoba, která je rovněž současně členem představenstva Prisko, není tím dle názoru členů statutárního orgánu dotčena nezávislost společnosti OKD, a to i s ohledem na skutečnost, že ve společnosti OKD je řádně ošetřen tzv. střet zájmů v souladu s § 54 a násl. ZOK.

4. Přehled jednání učiněných v účetním období 2020 a přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

Přehled jednání

V průběhu roku 2020 byla (dle informací dostupných statutárnímu orgánu) na popud nebo v zájmu ovládající osoby (resp. ovládajících osob, jak jsou tyto uvedeny v bodu 1 této zprávy) a v zájmu dalších propojených osob, učiněna níže uvedená jednání týkající se majetku OKD (včetně majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu):

- dne 10. července 2020 Prisko jako jediný akcionář OKD při výkonu působnosti valné hromady OKD rozhodl o zvýšení základního kapitálu OKD o částku ve výši 600.000.000,- Kč,
- dne 7. září 2020 Prisko jako jediný akcionář OKD při výkonu působnosti valné hromady OKD rozhodl o zvýšení základního kapitálu OKD o částku ve výši 600.000.000,- Kč,
- dne 4. listopadu 2020 Prisko jako jediný akcionář OKD při výkonu působnosti valné hromady OKD rozhodl o zvýšení základního kapitálu OKD o částku ve výši 517.000.000,- Kč,
- dne 22. prosince 2020 Prisko jako jediný akcionář OKD při výkonu působnosti valné hromady OKD udělil ve smyslu ust. § 421 odst. 2 písm. m) ZOK a v souladu s čl. 6.4.2., písm. e) stanov OKD souhlas s převodem části závodu OKD sestávající z organizovaného souboru jmění, které OKD vytvořila a které z vůle OKD slouží k provozování její podnikatelské činnosti při provozování a obsluze dolů Dukla, Paskov, Frenštát a Lazy, a k dalším činnostem realizovaným v oblasti dobývacích prostorů Dolní Suchá, Petřvald I, Staříč, Trojanovice a Lazy, nebo jmění, které vzhledem ke své povaze má k tomuto účelu sloužit, a to ze společnosti OKD, jako prodávajícího, na kupujícího – Diamo, a to za kupní cenu 1,- Kč (slovy: jedna koruna česká), a to vše za předpokladu, že OKD zajistí, aby předmětem převodu nebyl závazek jediného akcionáře zajistit a nést náklady na útlum důlních závodů podle čl. 8.2 a 8.3 Smlouvy o převodu akcií ze dne 6. dubna 2017 uzavřené mezi společnostmi Správa pohledávek OKD, a.s., IČO: 268 63 154, se sídlem na

adrese Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě pod sp. zn. B 2900, a společností Prisko.

Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

V průběhu roku 2020 existovaly mezi společnostmi OKD a dalšími propojenými osobami smlouvy, jejichž seznam je spolu se stručnou definicí jejich předmětu uvedený níže v členění podle firmy příslušné propojené osoby a podle toho, zda propojená osoba jako smluvní strana smlouvy vystupovala na straně dodavatelské nebo odběratelské.

Smlouvy uzavřené mezi OKD a ČEZ Distribuce, a. s., IČO: 24729035, se sídlem Děčín - Děčín IV- Podmokly, Teplická 874/8, PSČ 405 02:

- Smlouva o připojení k distribuční soustavě - p.č. 3422, Frenštát p. R. ze dne 11. listopadu 2011,
- Smlouva o připojení k distribuční soustavě NN - Frenštát p. R. ze dne 29. února 2012,
- Smlouva o realizaci přeložky distribučního zařízení – Doubrava ze dne 6. listopadu 2018,
- Smlouva o připojení k distribuční soustavě VN - p.č. 1541/3, Ka-Saré Město ze dne 3. července 2019,
- Smlouva o připojení k distribuční soustavě VN - p.č. 2456, Karviná - Doly (GRL) ze dne 3. července 2019
- Smlouva o připojení k distribuční soustavě VN - p.č. 7160, Karviná - Doly ze dne 3. července 2019,
- Smlouva o připojení k distribuční soustavě VN - Staříč VO, cvičná štolá ze dne 3. července 2019,
- Smlouva o připojení k DS VN - p.č. 7160, Ka - Doly (skládky) - navýšení příkonu ze dne 9. července 2019,
- Smlouva o vypořádání dlužné škody v areálu rozvodny Doubrava ze dne 2. června 2020,
- Smlouva o zřízení věcného břemene pro distribuční soustavu IP-12-8000105 v k.ú. Trojanovice ze dne 30. května 2011,
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV 12-8005058/VB5 - parc.č. 1278/2, k ú. Staré Město u Karviné ze dne 22. července 2011,
- Smlouva o pronájmu pozemku p.č. 1817 pod el. rozvodnou 110 kV v k. ú. Karviná-Doly ze dne 29. ledna 2004,
- Smlouva o společném užívání kabelového mostu v lokalitě ČSA, Jan-Karel ze dne 2. února 2004,
- Smlouva o zřízení věcného břemene k pozemku p.č. 130/5 v k.ú. Stonava - elektropřípojka NN ze dne 5. září 2011,
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV 12-8005321/VB02 - parc.č.1278/2, k ú. Staré Město u Karviné ze dne 2. ledna 2012,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8008601/01 k pozemku p.č. 130/3 v k.ú. Stonava ze dne 27. ledna 2012,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IZ-12-8000001/VB6 - rozvodna TR 110 kV, k. ú. Doubrava ze dne 26. ledna 2012,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IE-12-8002858/028 - vedení VVN 110 kV ze dne 19. května 2014,
- Smlouva o spoluužívání rozvodny 22/6 kV v Trojanovicích ze dne 29. listopadu 2001,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8014182/VB2 - provozování zařízení distribuční soustavy ze dne 15. září 2014,
- Smlouva o nájmu pozemku p. č. 2734/34 v k.ú. Stonava ze dne 24. srpna 2014,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8014038/VB1 - podzemní kabelové vedení v k. ú. Dolní Těrlicko ze dne 15. září 2014,
- Smlouva o zřízení věcného břemene EP-12-8000748/1a/VB/2014 - umístění zařízení distribuční soustavy ze dne 27. dubna 2015,

- Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8016204 v k.ú. Tichá na Moravě, Turková, ze dne 28. ledna 2016,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IV-12-8008016/VB/05 - Ostrava, Lihovarská, Ordoriko SE, DTS, ze dne 23. února 2016,
- Smlouva o zřízení věcného břemene EP-12-8002388 - přeložka VN č. 39, Karviná, Louky ze dne 22. června 2016,
- Dohoda o náhradě za omezení užívání pozemků IE-12-8001550/DO7/2 - Doubrava - provizorní propojení 110 kV ze dne 18. října 2016,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IE-12-8003902/2 - VN Trojanovice, zvýšení průřezu ze dne 25. července 2017,
- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a právu provést stavbu IE-12-8004276/069 v k.ú. Frenštát pod Radhoštěm ze dne 18. září 2017,
- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a právu provést stavbu EP-12-8003679/4 v k.ú. Karviná-město ze dne 3. listopadu 2017,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IE-12-8001550/SOVB/3/2018 - Doubrava, nové vedení 110 kV ze dne 21. srpna 2018,
- Smlouva o odvádění odpadních vod - Paskov ze dne 28. prosince 2018,
- Smlouva o odvádění odpadních vod - rozvodna Lískovec ze dne 8. března 2019,
- Smlouva o zřízení věcného břemene na p.č. 1728/2 v k.ú. Staré Město u Karviné ze dne 20. června 2019,
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene a právu provést stavbu na p.č. 365, k.ú. Doubrava ze dne 11. září 2019,
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene a umístění stavby na pozemku p.č. 670/14, k.ú. Kunčičky ze dne 2. října 2019,
- Smlouva o zřízení věcného břemene na pozemku LV 446, k.ú. Doubrava ze dne 21. listopadu 2019,
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene a právu provést stavbu na p.č. 1523/1, k.ú. Staré Město ze dne 27. března 2020,
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene - Doubrava 2518, přeložka NNv ze dne 17. března 2020,
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene - Orlová Husová p.č. 4420, k.ú. Orlová ze dne 17. března 2020,
- Smlouva o zřízení věcného břemene – Zařízení distribuční soustavy na p.č. 3806/1, Karviná – Město ze dne 29. září 2020,
- Smlouva o zřízení věcného břemene – Zařízení distribuční soustavy na p.č. 942/1, Trojanovice ze dne 29. července 2020,
- Smlouva o zřízení věcného břemene – na p.č. 670/14, k.ú. Kunčičky - stavba kabelového vedení ze dne 30. září 2020,
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene a umístění stavby na p.č. 787, k.ú. Doubrava ze dne 29. září 2020,
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene a umístění stavby na p.č. 2418/2, k.ú. Doubrava ze dne 29. září 2020,
- Smlouva o smlouvě budoucí - stavba distribuční soustavy nadzemní vedení k.ú. Staré Město ze dne 20. října 2020.

Smlouvy uzavřené mezi OKD a ČEZ Energetické služby, s.r.o., IČO: 27804721, se sídlem Výstavní 1144/103, Vítkovice, 703 00 Ostrava:

- Smlouva o roční prohlídce HV lokality Staříč – Útlum - Jih ze dne 27. dubna 2020,
- Smlouva o roční prohlídce strojní a elektro části HV - ČSA a Lazy ze dne 12. května 2020,
- Smlouva o roční prohlídce strojní a elektro části HV - Darkov ze dne 11. června 2020,

- Smlouva na revize a opravy strojní a el. částí hlavních ventilátorů č. 1 a 2 - ČSM ze dne 16. června 2020,
- Smlouva o havarijní opravě VN kabelu k čerpací stanici - úpravna ČSM ze dne 11. června 2020,
- Smlouva o opravě vnitřních uzávěr HV č. 1 - ČSM Jih ze dne 8. září 2020,
- Smlouva o havarijní opravě napájení čerpání vody z prostoru cvičné štol, Staříč ze dne 5. října 2020,
- Smlouva o havarijní opravě přívodního kabelu na rozvodnu PSOV - skládka ČSA ze dne 5. října 2020,
- Havarijní oprava přívodního kabelu na skládce uhlí kaliště ČSM ze dne 22. prosince 2020.

Smlouva uzavřená mezi OKD a ČEZ Prodej, a.s., IČO: 27232433, se sídlem Praha 4, Duhová 1/425, PSČ 140 53:

- Smlouva o dodávce elektřiny pro stavbu č. p. 81, Doubrava ze dne 15. září 2020.

Smlouvy uzavřené mezi OKD a Elektrárna Dětmarovice, a.s., IČO: 29452279, se sídlem č.p. 1202, 735 71 Dětmarovice:

- Kupní smlouva na prodej koupi černého energetického uhlí (2020 – 2021) ze dne 30. září 2020,
- Dohoda o narovnání č. 6600630379 ze dne 30. září 2020,
- Smlouva o skladování ze dne 30. listopadu 2020.

Smlouvy uzavřené mezi OKD a HBZS:

- Rámcová smlouva o dílo ze dne 1. ledna 2000 - provádění prací a činností, lokalita Darkov,
- Rámcová smlouva o dílo ze dne 1. února 2000 - provádění prací a služeb – lokalita Karviná,
- Smlouva ze dne 7. září 2007 na poskytování služeb lampoven, lokalita ČSM,
- Smlouva ze dne 7. září 2007 o nájmu indikační a detekční techniky, lokalita ČSM,
- Smlouva o nájmu ze dne 24. září 2007 - nájem indikační a detekční techniky, lokalita Darkov,
- Smlouva o poskytování služeb ze dne 24. září 2007 - poskytování služeb lampoven, lokalita Darkov,
- Smlouva o nájmu ze dne 18. srpna 2008 - nájem indikační a detekční techniky, lokalita Karviná,
- Smlouva o poskytování služeb - zajištění komplexních služeb v požární ochraně, závod servisních služeb ze dne 1. září 2008,
- Smlouva o nájmu ze dne 16. října 2008 - nájem svítidel a zařízení lampoven,
- Smlouva o poskytování služeb ze dne 16. října 2008 - poskytování služeb lampoven, lokalita Karviná,
- Smlouva o nájmu ze dne 12. března 2009 - nájem sebezáchranných přístrojů,
- Smlouva o dílo ze dne 13. května 2009 - provádění periodických prohlídek, údržby, opravy prostředků požární ochrany, lokalita Karviná,
- Smlouva o dílo ze dne 12. května 2009 - provádění periodických prohlídek, údržby, oprav prostředků požární ochrany, lokalita Darkov,
- Rámcová smlouva o poskytování služeb - použití pracovní plošiny Rothlehner ze dne 1. července 2010,
- Smlouva o poskytování báňské záchranné služby pro Centrum servisních služeb - rychlá lékařská pomoc ze dne 9. března 2011,
- Smlouva o nájmu ze dne 1. srpna 2012 - pronájem pracovních dýchacích přístrojů pro HBZS, lokalita Karviná,
- Smlouva o uložení zakládkové směsi (mimořádná dodávka cementu) ze dne 30. října 2017,
- Smlouva o nájmu ze dne 8. října 2012 - pronájem pracovních dýchacích přístrojů BG-4, PSS 7000, lokalita Darkov,

- Smlouva ze dne 20. května 2013 - pronájem pracovních dýchacích přístrojů a příslušenství, lokalita ČSM,
- Smlouva o poskytování služeb ze dne 1. listopadu 2013 - poskytování báňské záchranné služby, provoz úpraven,
- Smlouva o dílo ze dne 1. listopadu 2013 - provádění periodických prohlídek, údržby a oprav prostředků požární ochrany, závod úpraven,
- Smlouva o dílo ze dne 6. února 2015 - poskytování báňské záchranné služby, lokality Darkov, Karviná,
- Dohoda o dočasném přidělení zaměstnance - strojíka kolového nakladače ze dne 18. září 2019,
- Smlouva o provádění prací a služeb v oblasti báňské záchranné služby za 1. čtvrtletí, lokalita Karviná ze dne 17. prosince 2019,
- Smlouva o službách při stavbě hrází, asanaci a vystrojování - I. čtvrtletí 2020 ze dne 20. prosince 2019,
- Smlouva o nasazení a provozu "důlní plynové laboratoře", lokalita Chlebovice ze dne 20. prosince 2019,
- Smlouva na opravy a služby dle rámcové smlouvy, lokalita ČSM – Sever ze dne 18. listopadu 2020,
- Smlouva na opravy a služby dle rámcové smlouvy, lokalita ČSM – Jih ze dne 6. dubna 2020,
- Smlouva na provádění prací a služeb v oblasti báňské záchranné služby za 1. čtvrtletí, lokalita Darkov ze dne 15. dubna 2020,
- Smlouva na provádění činností a služeb v OKD, lokalita ČSM – Jih ze dne 14. ledna 2020,
- Smlouva na provádění činností a služeb v OKD, lokalita ČSM – Sever ze dne 14. ledna 2020,
- Smlouva na provádění činností a služeb v OKD, lokalita ČSM – Jih, II. čtvrtletí 2020 ze dne 17. března 2020,
- Smlouva na provádění činností a služeb v OKD, lokalita ČSM – Sever, II. čtvrtletí 2020 ze dne 17. března 2020,
- Smlouva na práce na stavbě hrází, asanace, II. čtvrtletí 2020 ze dne 17. března 2020,
- Smlouva na tlakovou zkoušku 6 ks kalorimetrických nádob, OŘKJ Lazy ze dne 27. března 2020,
- Smlouva na provádění prací a služeb v oblasti báňské záchranné služby za 2. čtvrtletí, lokalita Karviná ze dne 7. dubna 2020,
- Smlouva na provádění prací a služeb v oblasti báňské záchranné služby za 2. čtvrtletí, lokalita Darkov ze dne 7. dubna 2020,
- Smlouva na práce na stavbě hrází, asanace v III. čtvrtletí 2020, lokality ČSM, ČSA, Darkov ze dne 30. června 2020,
- Smlouva na provádění prací a služeb v OKD za III. čtvrtletí 2020, lokalita ČSM – Jih ze dne 30. června 2020,
- Smlouva na provádění prací a služeb v OKD za III. čtvrtletí 2020, lokalita ČSM – Sever ze dne 30. června 2020,
- Smlouva na provádění prací a služeb v oblasti báňské záchranné služby za III. čtvrtletí, lokalita ČSA ze dne 30. června 2020,
- Smlouva na provádění prací a služeb v oblasti báňské záchranné služby za III. čtvrtletí, lokalita Darkov ze dne 30. června 2020,
- Smlouva na provádění na stavbě hrází, asanace v IV. čtvrtletí 2020, lokality ČSM, ČSA, Darkov ze dne 21. září 2020,
- Smlouva na provádění prací a služeb v OKD za IV. čtvrtletí 2020, lokalita ČSM – Jih ze dne 21. září 2020,
- Smlouva na provádění prací a služeb v OKD za IV. čtvrtletí 2020, lokalita ČSM – Sever ze dne 21. září 2020,
- Smlouva na provádění prací a služeb v oblasti báňské záchranné služby za IV. čtvrtletí, lokalita ČSA ze dne 21. září 2020,

- Smlouva na provádění prací a služeb v oblasti báňské záchranné služby za IV. čtvrtletí, lokalita Darkov ze dne 29. září 2020,
- Smlouva na kontrolu potrubí plynovodu pro rozmrazovnu vagonů, úpravna Darkov ze dne 12. října 2020,
- Smlouva o poskytování služeb ze dne 27. ledna 2000 - poskytování báňské záchranné služby, lokalita ČSM,
- Smlouva ze dne 19. května 2004 o pronájmu tlakové láhve N2, lokalita ČSM,
- Rámcová smlouva o dílo ze dne 6. ledna 2000 - poskytování báňské záchranné služby, lokalita Útlum – Jih,
- Rámcová smlouva o dílo ze dne 6. ledna 2000 - provádění periodických prohlídek, údržby, oprav prostředků požární ochrany, lokalita Útlum – Jih,
- Smlouva o poskytování služeb ze dne 3. září 2007 - výdej, servis indikační a detekční techniky, lokalita Útlum – Jih,
- Smlouva o nájmu ze dne 3. září 2007 - nájem indikační a detekční techniky, lokalita Útlum – Jih,
- Smlouva o poskytování služeb ze dne 3. září 2007 - výdej, servis indikační a detekční techniky, lokalita Útlum – Jih,
- Smlouva o nájmu ze dne 3. září 2007 - nájem důlních svítidel a zařízení lampoven, lokalita Útlum – Jih,
- Smlouva o poskytování služeb ze dne 18. května 2009 - periodické prohlídky, údržba, opravy věcných prostředků požární ochrany, lokalita Útlum – Jih,
- Rámcová smlouva ze dne 28. ledna 2011 o pronájmu pracovních dýchacích přístrojů a příslušenství, lokalita Útlum – Jih,
- Rámcová smlouva ze dne 28. ledna 2011 o nájmu 1 ks 40 l tlakové láhve, lokalita Frenštát,
- Smlouva o poskytování služeb ze dne 16. dubna 2014 - nájem důlních svítidel, lokalita Frenštát,
- Smlouva o poskytování služeb ze dne 16. dubna 2014 - nájem detekční techniky, lokalita Frenštát,
- Smlouva o poskytování služeb ze dne 16. dubna 2014 - nájem sebezáchranných přístrojů, lokalita Frenštát,
- Rámcová smlouva ze dne 2. května 2000 - provádění oprav a plnění hasicích přístrojů, lokalita Frenštát,
- Smlouva o poskytování služeb ze dne 1. ledna 2000 - poskytování báňské záchranné služby, lokalita Frenštát,
- Smlouva o školení a cvičení báňských záchranářů v dýmnici, lokalita Útlum – Jih ze dne 14. ledna 2020,
- Smlouva na opravy a tlakové zkoušky hasicích přístrojů, lokalita Útlum – Jih ze dne 14. ledna 2020,
- Smlouva na plnění tlakových lahví a plnění pohlcovače včetně náplně BG4, lokalita Útlum – Jih ze dne 14. ledna 2020,
- Smlouva na pronájem pracovních dýchacích přístrojů a příslušenství, lokalita Útlum – Jih ze dne 14. ledna 2020,
- Smlouva na poskytování báňské záchranné služby, lokalita Útlum – Jih ze dne 14. ledna 2020,
- Smlouva na provádění oprav a plnění hasicích přístrojů, lokalita Frenštát ze dne 14. ledna 2020,
- Smlouva na práce a služby v oblasti báňské záchranné služby, lokalita Lazy ze dne 4. září 2020,
- Smlouva na práce a služby v oblasti báňské záchranné služby za IV. čtvrtletí 2020, lokalita Lazy ze dne 21. září 2020,
- Kupní smlouva na nákup materiálu ze dne 26. ledna 2000,
- Dílčí kupní smlouva na merkaptan 900ML (náplň) ze dne 12. června 2020,
- Dílčí kupní smlouva na přístroj dýchací BG4, pohlcovač CO2 ze dne 17. června 2020,
- Dílčí kupní smlouva na přístroj dýchací BG4, pohlcovač CO2 ze dne 8. července 2020,
- Dílčí kupní smlouva na merkaptan 900ML (náplň) ze dne 9. října 2020,
- Dílčí kupní smlouva na merkaptan 900ML (náplň) ze dne 14. října 2020,

- Dílčí kupní smlouva na merkaptan 900ML (náplň),
- Rámcová smlouva o dílo - služby při stavbě hrází, plenění a vystrojování ze dne 1. dubna 2010,
- Dohoda o elektronické fakturaci ze dne 15. června 2014,
- Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 30. května 2018,
- Smlouva o nájmu ze dne 31. července 2007 - nájem nebytových prostor, lampovny na závodě Darkov,
- Smlouva o nájmu ze dne 24. srpna 2007 - pronájem lampovny na lokalitách ČSA, Lazy,
- Nájemní smlouva ze dne 24. srpna 2007 - pronájem nebytových prostor na lokalitách ČSM Sever a Jih včetně služeb,
- Smlouva o nájmu ze dne 1. října 2007 - nájem telefonních stanic na lokalitě Darkov,
- Kupní smlouva ze dne 21. prosince 2007 - dodávka a odběr základkové směsi vyráběné z popelovin,
- Smlouva o pronájmu pozemků v k.ú. Stonava - umístění mobilního zařízení PS MPZ 20 ze dne 21. srpna 2019,
- Smlouva o prodeji přenosné motorové stříkačky ze dne 9. července 2020,
- Smlouva o poskytování služeb ze dne 17. února 2006 - služby při realizaci prací dodavatele pro lokalitu Útlum – Jih,
- Nájemní smlouva ze dne 3. září 2007 - nájem nebytových prostor lampovny Staříč a Chlebovice včetně služeb,
- Ostatní smlouvy ze dne 30. prosince 1999 - splavování popelovin,
- Rámcová smlouva na prodej materiálu a náhradních dílů ze dne 06. prosince 2006,
- Smlouva o poskytování služeb informačních technologií ze dne 1. ledna 2012,
- Smlouva o poskytování služeb - užívání technologické telekomunikační sítě OKD T-67/50053 ze dne 1. dubna 2005,
- Smlouva o dílo na uložení popílkového stabilizátoru v rámci ARA, lokalita Darkov, 10. etapa ze dne 16. října 2015,
- Pojistná smlouva - refakturace pojistného - pojištění odpovědnosti za škodu ze dne 1. února 2018,
- Smlouva o poskytování služeb interního auditu ze dne 12. listopadu 2018,
- Kupní smlouva - poskytování elektřiny ze dne 1. března 2019,
- Pojistná smlouva - refakturace pojistného - pojištění odpovědnosti manažerů ze dne 14. srpna 2019,
- Kupní smlouva - poskytování provozní vody na lokalitách 9. květen a Lazy ze dne 30. října 2019,
- Smlouva o poskytování služeb - spolupráce při ARA kalových nádrží Dolu Lazy, VI. etapa ze dne 30. října 2019,
- Pojistná smlouva - refakturace pojistného - havarijní pojištění autoflotily ze dne 15. ledna 2020,
- Smlouva na zajištění testování zaměstnanců dodavatele na Covid-19 ze dne 21. srpna 2020,
- Pojistná smlouva - refakturace pojistného - pojištění odpovědnosti manažerů ze dne 10. září 2020,

Smlouvy uzavřené mezi OKD a Prisko:

- Dohoda ze dne 10. července 2020 uzavřená v souvislosti se zvýšením základního kapitálu OKD,
- Dohoda ze dne 7. září 2020 uzavřená v souvislosti se zvýšením základního kapitálu OKD,
- Smlouva o úpisu akcií mezi Prisko jako upisovatelem a OKD jako emitentem ze dne 10. července 2020,
- Smlouva o úpisu akcií mezi Prisko jako upisovatelem a OKD jako emitentem ze dne 7. září 2020, na základě které Prisko upsalo všechny akcie vydávané OKD v souvislosti se zvýšením základního kapitálu,
- Smlouva o úpisu akcií mezi Prisko jako upisovatelem a OKD jako emitentem ze dne 4. listopadu 2020, na základě, které Prisko upsalo všechny akcie vydávané OKD v souvislosti se zvýšením základního kapitálu,

5. Posouzení případné újmy a jejího vyrovnání, zhodnocení výhod a případných nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami v roce 2020

Posouzení újmy

Statutární orgán má za to, že OKD nevznikla žádná újma ve smyslu ustanovení § 71 a 72 ZOK. Z uvedeného důvodu neuvádí v této zprávě svůj komentář k případnému vyrovnání újmy, ani ke způsobu a době takového vyrovnání.

Zhodnocení výhod a případných nevýhod

Statutární orgán konstatuje, že, co se týče výhod, případně nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami dle bodu 1 této zprávy o vztazích a OKD v období roku 2020, má, s přihlédnutím k okolnostem a podmínkám, za kterých byly takovéto vztahy realizovány, za to, že vztahy mezi těmito subjekty a OKD nebyly pro OKD nevýhodné. Jednání byla realizována za podmínek obvyklých v běžném obchodním styku. Statutární orgán se domnívá, že OKD, jakožto součásti seskupení, plynuly spíše výhody.

Zpráva nezávislého auditora

Jedinému akcionáři OKD, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti OKD, a.s., se sídlem č.p. 1077, 735 34 Stonava, identifikační číslo 059 79 277, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti OKD, a.s. k 31. 12. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020, v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečností

Upozorňujeme na skutečnosti uvedené v bodě 2 Přílohy účetní závěrky, ve kterém jsou popsány dopady poklesu cen energetického a koksovateľného uhlí na světových trzích a pandemie COVID-19 na aktivity a podnikání společnosti.

Dále upozorňujeme na týž bod Přílohy účetní závěrky, ve kterém jsou uvedeny důsledky Usnesení Vlády České republiky ze dne 21. září 2020 č. 949 k návrhu postupu státního podniku DIAMO, s. p., k zaházení následků hornické činnosti v rámci jednotlivých dolů a souvisejících dobývacích prostorů společnosti OKD, a.s.

V této souvislosti upozorňujeme také na bod 23 Přílohy účetní závěrky, ve kterém jsou uvedeny významné události po datu účetní závěrky související s realizací jednotlivých fází převodu neaktivních lokalit na DIAMO, státní podnik a střednědobá strategie společnosti OKD, a.s. týkající se těžby na dole ČSM.

Náš výrok není v souvislosti s těmito záležitostmi modifikován.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odповідnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.


Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

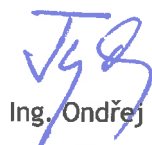
Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 9. 6. 2021

Auditorská společnost:


BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:


Ing. Ondřej Šnejdar
evidenční číslo 1987