

OKD, a.s.

# Výroční zpráva 2018



## **OBSAH**

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI	4
Úvodní slovo předsedy představenstva	4
Klíčové ukazatele	7
Profil společnosti	7
Bezpečnost práce	7
Naši lidé	8
Výroba	9
Příprava těžby v nových lokalitách	9
Zodpovědný přístup k ukončení těžby	9
Prodej a situace na trhu	10
Investice	11
Výzkum a vývoj	12
Corporate governance	12
Životní prostředí	15
Komunita	15
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2018	1
Příloha účetní závěrky	1
ZPRÁVA O VZTAZÍCH	1
ZPRÁVA AUDITORA PRO AKCIONÁŘE	1
KONTAKTY	1

# ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

## Úvodní slovo předsedy představenstva

### Vážené dámy, vážení pánové,

společnost OKD, a.s., IČ 059 79 277, jejíž původní obchodní název byl do 1. 4. 2018 OKD Nástupnická, a.s., (dále jen „**OKD**“) vznikla za účelem provedení reorganizace společnosti Správa pohledávek OKD, a.s., IČ 268 63 154, jejíž původní obchodní název byl do 1. 4. 2018 OKD, a.s., (dále jen „**SPOKD**“). Specifikem roku 2018 byla pro společnost OKD změna vlastnické struktury. V návaznosti na přijatý reorganizační plán SPOKD (dále jen „**Reorganizační plán**“) nabyl účinnosti dne 1. 4. 2018 vklad obchodního závodu SPOKD, jak je definován Reorganizačním plánem, do základního kapitálu společnosti OKD. Její akcie byly následně v souladu s uzavřenou smlouvou o převodu akcií předány společnosti PRISKO a.s. (dále jen „**Prisko**“), jejímž jediným akcionářem je stát zastoupený Ministerstvem financí České republiky. Transakce byla vypořádána ke dni 4. 4. 2018 a společnost OKD se tímto dostala do standardního obchodního života nezátíženého procesem insolvenčního řízení.

Tato výroční zpráva je zpracovaná k datu 31. 5. 2019 a seznámíme vás v ní s výsledky roku 2018 a pro společnost OKD významnými událostmi roku 2018 a prvních pěti měsíců roku 2019. Na výroční zprávu OKD se nevztahují požadavky na informace podle zvláštních právních předpisů. Transformační proces vedoucí ke změně vlastnické struktury a samotná struktura v dílčích obdobích roku 2018 jsou blíže popsány ve zprávě o vztazích. Podrobnosti k procesu insolvenčního řízení SPOKD můžete nalézt v předchozích výročních zprávách SPOKD.

Hodnocení roku nemohu začít jinak než bezpečností práce a zde se dostávám do oblasti spojené v roce 2018 s velmi bolestnou událostí. V předvánočním čase dne 20. 12. 2018 došlo na dole ČSM ve 29. sloji k explozi metanu, při které zahynulo jedenáct polských horníků dodavatelských firem "ALPEX" PRZEDSIĘBIORSTWO BUDOWNICTWA GÓRNICZEGO SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ a POL-ALPEX, s.r.o., a dva kmenoví zaměstnanci OKD, z nichž jeden byl polské národnosti. Bezprostředně po výbuchu zahájili záchranáři OKD, HBZS, a.s., ve spolupráci s polskými kolegy záchranné práce. Ostatky čtyř obětí se podařilo vyprostit z dolu během tří dnů, z důvodu téměř nulové viditelnosti, požáru a vysokých teplot však musela být oblast uzavřena hrázemi a před vstupem záchranářů do jejích dalších částí inertizována a ochlazená dusíkem. Ke znovuotevření jsme mohli přistoupit až koncem dubna tohoto roku, kdy záchranáři v průběhu necelých dvou týdnů vytáhli těla zbývajících devíti zemřelých. Událost je vyšetřována Policií České republiky, Okresním státním zastupitelstvím v Karvině a Obvodním báňským úřadem pro území krajů Moravskoslezského a Olomouckého, který přitom úzce spolupracuje s polskými orgány. K datu uzávěrky této zprávy nebylo šetření uzavřeno.

Paralelně s pracemi v dole, jsme vyvinuli maximální úsilí k zajištění všeho potřebného pro vyplácení jednorázového odškodnění a náhrady nákladů na výživu pozůstalých postiženým rodinám. Jednorázové odškodnění ve výši 340 tisíc korun bylo vyplaceno manželkám, nezaopatřeným dětem a rodičům v případě, že s horníkem žili v jedné domácnosti. Intenzivně jsme spolupracovali s postiženými rodinami a zástupci dodavatelských firem, abychom v co možná nejkratším termínu a bez zbytečných prodlev zajistili veškerou dokumentaci potřebnou pro zahájení vyplácení náhrady nákladů na výživu pozůstalých ze zákonného pojištění.

S dojetím jsme sledovali solidaritu ostatních zaměstnanců a veřejnosti s postiženými rodinami a za peníze zaslané na speciálně zřízené účty tímto všem přispěvatelům velmi děkuji. Nadace OKD získala ve veřejné sbírce více než 2,7 milionu korun a společnost OKD přispěla dalšími 15 miliony korun. Na bankovním účtu Spolku svatá Barbora se v rámci celostátní humanitární akce shromáždily více než 4 miliony korun.

Tato událost nás hluboce zasáhla a naším přáním je uchovat vzpomínku na ztracené životy našich horníků i do budoucna. V současné době probíhají přípravné práce na zřízení pietního místa pro oběti důlních neštěstí v obci Stonava.

Hlubinná těžba s sebou přináší řadu rizik, z nichž mnohé lze při plánování těžce odhadnout. Prosincové neštěstí se ve výrobě negativně odrazilo až na dodávkách roku 2019. V roce 2018 však došlo k jiným událostem, které měly přímý negativní dopad na plán výroby. V dubnu byl v porubu 300 213/1 na dole ČSM zaznamenán silný seizmický jev a celá oblast 30. sloje byla v jeho důsledku zařazena do kategorie třetího stupně nebezpečí ořesů. Samotná ztráta těžby z porubu byla zanedbatelná, nicméně zvýšená pracnost

související se zařazením do třetího stupně nebezpečí otřesů znamenala významné zpomalení dobývání ostatních porubů v této oblasti.

Přestože společnost provozuje moderní technologie, zručnost a technická zdatnost lidí při těžbě uhlí jsou nenahraditelné. Dlouhodobě se, jako většina průmyslových podniků v Česku, potýkáme s úbytkem kvalifikovaných pracovních sil v našich provozech. Tento trend se nám daří postupně zmírňovat díky atraktivním finančním pobídkám naboru. Zaškolení nováčků v provozech je však poměrně dlouhý proces, který trvá nejméně rok.

Ztráty ve výrobě, vyplývající z výše uvedených rizik, se nám dařilo vyrovnávat urychlením nájezdů jiných porubů nebo zvýšenými postupy při jejich dobývání. Částečné náhrady těžby bylo dosaženo také optimalizací obsazování jednotlivých porubů přesunem kolektivů pracovníků mezi doly v návaznosti na okamžité podmínky v porubech, a to především v letním období, kdy se krize úbytku stavů kombinovaná s obdobím letních dovolených projevila nejvíce. Těžba společnosti od 1. 4. 2018, tj. od vkladu obchodního závodu SPOKD do OKD, do 31. 12. 2018 překročila hodnotu 3 milionu tun uhlí a celková produkce včetně ostatních zdrojů mírně překročila v tomto období hranici 3,5 milionu tun uhlí. V rámci přípravy nových porubů bylo v období od 1. 4. 2018 do 31. 12. 2018 v podzemí vyraženo téměř 17,5 kilometrů důlních děl. Za celé období roku 2018, tj. včetně období od 1. 1. 2018 do 31. 3. 2018, kdy byl obchodní závod provozován SPOKD, těžba mírně překročila hodnotu 4,1 milionu tun uhlí a celková produkce včetně ostatních zdrojů překročila hranici 4,6 milionu tun uhlí. V podzemí pak bylo za celý rok 2018 vyraženo téměř 25 kilometrů důlních děl.

Tržní prostředí, ve kterém společnost podniká, bylo po celý rok velmi příznivé. Při uzavírání kontraktů se zákazníky koksovatelného uhlí vycházíme z vývoje a aktuální tržní ceny koksovatelného uhlí, kterou určuje zejména poptávka čínských ocelářů a nabídka australských těžařů. Cena prémiového koksovatelného uhlí vykazovala v roce 2018 daleko menší volatilitu než v roce předchozím a navzdory prognózám analytiků se udržela na poměrně vysoké úrovni. Roční průměrná cena prémiového koksovatelného uhlí dosáhla 207 amerických dolarů na tunu.

Cena energetického uhlí je v Evropě charakterizována zejména indexem CIF ARA, který znázorňuje ceny uhlí v přístavech severozápadní Evropy. Mezi tradiční faktory, ovlivňující jeho vývoj, patří sezónní spotřeba, regulační rámec a dovozy energetického uhlí z třetích zemí. Dlouhodobá nechuť investorů financovat rozvoj dolů produkujících energetické uhlí a tlak na odklon od využití fosilních paliv pro výrobu tepla se však v druhé polovině roku 2017 a v roce 2018 pozitivně projevily v ekonomice těžařů. Spolu s rozhodnutím čínské vlády omezit domácí produkci uhlí s cílem snížit znečištění ovzduší způsobily takový převis poptávky nad nabídkou, že index NEWC, od něhož se odvíjí cena energetického uhlí v asijském regionu a regionu Tichomoří, se během tří let zdvojnásobil. Index CIF ARA kopíroval tento vývoj a v roce 2018 byla jeho průměrná hodnota vysoko na 92 amerických dolarech na tunu.

Prodeje společnosti v období od 1. 4. 2018, tj. od vkladu obchodního závodu SPOKD do OKD, do 31. 12. 2018 dosáhly úrovně 3,4 milionu tun. Vyjádřeno v tržbách se jedná o více než 10,3 miliardy korun. EBITDA společnosti v období od 1. 4. 2018 do 31. 12. 2018 mírně překročila 1,4 miliardy korun a čistý zisk dosáhl hodnoty téměř 1,3 miliardy korun. Za celé období roku 2018, tj. včetně období od 1. 1. 2018 do 31. 3. 2018, kdy byl obchodní závod provozován SP OKD, dosáhly prodeje necelých 4,6 milionu tun, přičemž podíl produktů koksovatelného uhlí a uhlí PCI představoval zhruba 57 %. Vyjádřeno v tržbách se jedná o více než 13,8 miliard korun za celý rok 2018.

Po několika letech šetření a investic omezených zejména na zajištění bezpečnosti práce a nezbytnou obnovu strojů a důlních děl jsme mohli v roce 2018 začít v omezené míře investovat i do rozvojových projektů a modernizace důlních i povrchových provozů. Investice za celé období roku 2018, tj. včetně období od 1. 1. 2018 do 31. 3. 2018, kdy byl obchodní závod provozován SPOKD, dosáhly 670 milionů korun. Součástí naší investiční strategie jsou jednoznačně investice do zajištění a zvýšení bezpečnosti práce a zlepšení efektivity. Hodláme v ní pokračovat i v roce 2019, kdy plánujeme investovat ještě o něco více.

V útlumu hornické činnosti jsme v roce 2018 pokračovali na lokalitě bývalého závodu 9. květen, lokalitě ČSA, lokalitách bývalého důlního závodu Paskov (dnes Útlum Jih) Staříč, Chlebovice a Sviadnov a na bývalém dole Dukla. Za účelem útlumového financování má společnost od listopadu 2018 vytvořenou finanční rezervu ve výši 1,5 miliardy korun, přičemž celková finanční náročnost útlumu v roce 2018 byla zhruba 191 milionů korun, tj. včetně období od 1. 1. 2018 do 31. 3. 2018, kdy byl obchodní závod provozován SPOKD. V letošním roce bude zahájen útlum hornické činnosti na lokalitě Lazy, a to ukončením těžby ke konci října.

V roce 2019 plánujeme mírně nižší objem těžby i prodejů než v roce 2018. Bohužel již nebudeme těžit z tak příznivého tržního prostředí, neboť index CIF ARA v prvních pěti měsících roku vytrvale klesal a k datu

uzávěrky této zprávy se dostal na úroveň 52 amerických dolarů. Cena koksovatelného uhlí se má dle prognóz analytiků snižovat v druhé polovině roku.

Naší strategií do budoucna je bezpečné a ekonomicky rentabilní fungování společnosti a postupné sociálně zodpovědné ukončování hornické činnosti v karvinském a frýdecko-místeckém regionu. Stávající plán předpokládá postupný útlum jednotlivých lokalit, přičemž poslední utlumovanou důlní lokalitou má být důl ČSM v roce 2023. Geologické a ekonomické podmínky, ve kterých probíhá hornická činnost společnosti, jsou však těžko předvídatelné, tudíž již dnes je jasné, že v důsledku skutečného vývoje bude docházet k dílčím změnám. Případné prodloužení resp. rozšíření hornické činnosti za horizont platného plánu bude záviset na situaci na trhu s černým uhlím, na poptávce a dosažených cenách, jakož i na objemu těžby společnosti a celkové ekonomice OKD i jejích odběratelů. V každém případě náš cíl je po celou dobu fungování společnosti zůstat spolehlivým a silným partnerem pro naše zaměstnance, akcionáře, obchodní partnery a region, ve kterém působíme.

Zdař Bůh!

**Ing. Michal Heřman, MBA**  
předseda představenstva

## Klíčové ukazatele

Klíčové ukazatele	Jednotky	1. 4.-31. 12.2018	2018
Objem těžby produkce	tuny	3 505 159	4 620 211
Prodej	tuny	3 402 762	4 588 287
Zisk před zdaněním	mil. Kč	1 293	1 293
Zisk po zdanění	mil. Kč	1 293	1 293
Provozní výsledek hospodaření	mil. Kč	1 269	1 269
Čisté provozní cashflow*	mil. Kč	1 103	1 639
Celková hodnota aktiv společnosti	mil. Kč	9 072	9 072

\*před zdaněním a změnami pracovního kapitálu

## Profil společnosti

OKD, a.s., je jediná černouhelná těžební společnost v České republice a z hlediska objemu těžby je jednou z pěti největších firem v Evropě. Uhlí těžíme v hlubinných dolech na Karvinsku v jižní části Hornoslezské uhelné pánve. V rámci úpravárenského procesu je pak vyráběno černé uhlí s nízkým obsahem síry a dalších příměsí, které využívají oceláři k výrobě oceli, lze jej využít jako palivo, v chemickém průmyslu a v mnoha dalších odvětvích.

Ve svém podnikání společnost tradičně těží 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 společnosti je společnost PRISKO a.s. se sídlem Thámova 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8, IČ 463 55 901.

Společnost je stoprocentním vlastníkem společnosti OKD, HBZS, a.s., se sídlem Lihovarská 1199/10, Radvanice, 716 00 Ostrava, IČ 476 76 019. Společnost OKD, HBZS, a.s., dodává 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 na adrese Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná.

## Bezpečnost práce

Bezpečnost práce je v OKD, a.s., oblast, které vedení společnosti přiřazuje nejvyšší prioritu. S úrazovostí v provozech se nelze smířit, dokud počet smrtelných a závažných úrazů za rok nedosáhne nuly. Corporate Governance společnosti v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci je plně v souladu s českými právními předpisy, příslušnými předpisy EU a legislativou státní báňské správy. Společnost má propracovaný systém pravidelných i ad hoc bezpečnostních porad se zaměstnanci, bezpečnostních školení a prověrek všech zaměstnanců jak v dole, tak na povrchu. Úrazy jsou zaměstnancům prezentovány nejen na poradách, ale i prostřednictvím informačních médií. Prostřednictvím programu sdílení tzv. skoronehod se zaměstnanci zapojují do řešení možných nebezpečí, která nebyla materializována.

V roce 2018 přesáhly investice spojené s bezpečností 128 milionů korun a směřovaly zejména do nákupu dalších ventilátorů, rozšíření bezpečnostních systémů na zařízeních používaných v dole a nákupu moderní měřicí a bezpečnostní techniky pro horníky. V rámci obměny osobních ochranných pracovních pomůcek byla nakoupena pracovní obuv, reflexní trička a košile, nové fáračkové komplety a ochranné přilby v celkové hodnotě 17 milionů korun.

### Bezpečnostní kampaně 2018

V návaznosti na trendy v úrazovosti z předchozích let byly v průběhu roku realizovány motivační bezpečnostní kampaně. Jejich cílem bylo zejména vytvoření takového pracovního prostředí, ve kterém nemůže dojít ke smrtelnému či závažnému úrazu, a trvalé zvyšování znalostí a povědomí zaměstnanců

o bezpečnosti práce. Nově byl představen projekt „Bezpečně i doma“, který si kladl za cíl udržet bdělost k bezpečnostním rizikům i mimo pracoviště. Pokračovali jsme ve školicích a cvičných projektech zaměřených na emoce zaměstnanců jako např. přednáškách o smrtelných rizicích v Centrálním vzdělávacím středisku, praktických ukázkách výbuchů a požárů důlních plynů v areálu cvičných štol ve Štramberku či cvičeních simulovaných požárů na povrchu ve spolupráci s hasičskými sbory regionu a záchranáři OKD, HBZS, a.s. Ke zvýšení úrovně bezpečnosti a ochrany zdraví při práci byly natočeny krátké filmy z různých oblastí vybraných smrtelných rizik. Rodinní příslušníci zaměstnanců a veřejnost měly příležitost seznámit se s prací důlních záchranářů na dnech otevřených dveří OKD, HBZS, a.s.

<b>Klíčové ukazatele bezpečnosti</b>	<b>1.4.-31.12.2018</b>	<b>2018</b>
Úrazová četnost <sup>1</sup>	11,27	10,80
Počet registrovaných úrazů <sup>2</sup>	129	168
Počet smrtelných úrazů	14	15

1...Počet pracovních úrazů vedoucích k více než 3 neodpracovaným dnům/počet odpracovaných hodin x 10<sup>6</sup>

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

## Naši lidé

Strategie v oblasti lidských zdrojů je postavena na bezpečné práci, odpovídajícím a spravedlivém systému odměňování, přípravě nových horníků pro možné budoucí uplatnění v provozech a odborném vzdělávání. Ve snaze snižovat riziko nedostatku kvalifikovaných lidí pro provozy společnosti probíhá od roku 2017 intenzivní nábor motivovaný finančními pobídkami jak pro zájemce tak pro vlastní zaměstnanci, kteří do provozů přivedou nového kolegu.

Pracovněprávní vztahy se ve společnosti řídí zákoníkem práce, pracovněprávními a obecně závaznými právními předpisy a kolektivní smlouvou.

Kolektivní smlouva mezi společností a odborovými organizacemi byla 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.

<b>Počet zaměstnanců k 31. 12. 2018</b>		
Vlastní zaměstnanci	dělníci v dole	4 180
	dělníci na povrchu	1 586
	THZ	981
Zaměstnanci dodavatelských firem		2 366
Počet zaměstnanců celkem		9 113

## Odměňování zaměstnanců

Průměrná měsíční mzda zaměstnanců společnosti v období od 1. 4. do 31. 12. 2018 činila 42 578 Kč. V Moravskoslezském kraji byla v roce 2018 průměrná měsíční mzda 28 801 Kč.

### Zaměstnanecké požitky vyplývající z kolektivní smlouvy v roce 2018

- přídavek na dovolenou a přídavek na Vánoce  
(V roce 2018 vyplatila společnost svým zaměstnancům 28násobek průměrných denních výdělků jako přídavek na dovolenou a Vánoce.)
- 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
- rekondiční pobyty a ambulantní rehabilitační péče
- zaměstnanecké poukázky



- vitamínové přípravky

## Vzdělávání

Iniciativy společnosti v oblasti technického vzdělávání prostřednictvím Akademie OKD a výuky v Centrálním vzdělávacím středisku pokračují již devátým rokem. Klíčovými partnery jsou pro nás Střední škola techniky a služeb v Karviné (dále jen SŠTS) a Vysoká škola báňská – Technická univerzita Ostrava (dále jen VŠB-TU). Ve školním roce 2018/2019 proběhla praktická výuka deseti učňů druhého a třetího ročníku ve strojních a elektro oborech v provozu servisních služeb společnosti a technické obory jako Hornické inženýrství či Těžbu nerostných surovin a jejich využívání studovalo na VŠB-TU šest zaměstnanců OKD, a.s. 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 apod.

## Výroba

Ve společnosti OKD je uplatněna jednozávodová struktura. Těžba probíhá na provozních celcích Důl ČSM, Důl Darkov, Důl Lazy a Důl ČSA.

Výroba	Jednotky	1.4.-31.12.2018	2018
Produkce celkem	tuny	3 505 159	4 620 211
Revírní odbytová těžba	tuny	3 062 000	4 110 000
Zdroje mimo těžbu	tuny	443 159	510 211
Provozní metráž	metry	17 475	24 565

Struktura produkce	Jednotky	1.4.-31.12.2018	2018
Koksovatelné uhlí	tuny	1 746 718	2 271 910
Energetické uhlí	tuny	1 507 180	1 993 850
PCI	tuny	251 261	354 451

## Příprava těžby v nových lokalitách

### Aktuálně platné studie EIA

- lokalita Darkov pro období 2011-2020
- lokalita ČSA pro období 2015-2023
- lokalita ČSM pro období 2011-2020
- Útlum Jih pro období 2011-2020 a následně na likvidaci hlavních důlních děl
- lokalita Lazy pro období 2011-2015 respektive do naplnění záměru

## Zodpovědný přístup k ukončení těžby

V průběhu roku 2018 pokračoval proces útlumu hornické činnosti v areálu 9. květen a ČSA, na lokalitách bývalého důlního závodu Paskov Staříč, Sviadnov a Chlebovice a bývalém dole Dukla. Prostředky na financování útlumu byly čerpány z vytvořené finanční rezervy a celková finanční náročnost útlumu v roce 2018 byla mírně přes 195 milionů korun.

Těžba na lokalitě **9. květen** byla ukončena ke dni 31. 3. 2016. Většina zaměstnanců byla převedena na jiné lokality společnosti. Ekonomicky nevytěžitelné zásoby v dobývacím prostoru 9. květena byly po projednání a přezkoumání Ministerstvem průmyslu a obchodu ČR a Českým báňským úřadem z důvodu zachování přístupnosti k vydobytí převedeny na dobývací prostor Karviná – Doly II. V období let 2016-2017 probíhala na lokalitě 9. květen první etapa útlumu v oblasti technické likvidace v dole včetně zajišťování bezpečnosti hlavních důlních děl ve smyslu zákonných požadavků. Společnost získala potřebná povolení k zahájení technické likvidace hlavních důlních děl ke konci roku 2017. V roce 2018 byla zahájena druhá etapa útlumu, a to technická likvidace hlavních důlních děl jam Su-Sto III a Su-Sto I. Ke každé jámě byly postaveny opěrné

hráze, byla realizována likvidace podpovrchových kanálků a demontáž a odstrojení v jamách a instalováno bylo technologické zařízení pro likvidaci jam.

Na **lokalitě ČSA** byla z důvodu zajištění bezpečnosti provozu provedena likvidace povrchového objektu rozvodny ČSA 2 s přístavky a nepotřebných potrubních tahů třídírny bývalého úpravárenského komplexu ČSA. Paralelně probíhal proces získání potřebných povolení k technické likvidaci v dole i na povrchu.

Na bývalém dole Paskov – nyní **Útlum Jih** – byla ukončena těžba ke dni 31. 3. 2017. Více než 200 uvolňovaných zaměstnanců (počet zaměstnanců k 31. 3. 2017 byl 1 543) projevilo zájem o převedení na jiné činné doly společnosti. Další část zaměstnanců byla ponechána na nově vzniklém provozu Útlum Jih za účelem provedení útlumových prací a zajištění bezpečnosti provozu dolu dle zákonných požadavků. Útlum Jih zaměstnával v průměru 130 zaměstnanců v roce 2018. V rámci legislativního procesu pokračovala jednání v souvislosti s předpisovým vypořádáním zásob ložiska a práce spojené s povolovacím řízením na technickou likvidaci dolu. Na jednotlivých lokalitách probíhaly útlumové práce dle schváleného harmonogramu, konkrétně např. demolice povrchových budov, stavba uzavíracích hrází v dole či přípravné práce k likvidaci důlních děl.

V roce 2018 pokračovala 3. etapa útlumu na lokalitě bývalého **dolu Dukla**. V rámci této etapy byly vypořádávány sociálně-zdravotní nároky horníků uvolněných v důsledku útlumu těžby.

Zahlazování následků hornické činnosti probíhalo v roce 2018 v souladu s rozhodnutími státní báňské správy, orgánů ochrany přírody. Podkladem byl Plán sanace a rekultivace na období 2017-2021. Jedním z hlavních sanačních projektů společnosti je „Rekultivace oblasti Kozinec“, včetně sanačních prací pro zajištění sesuvu v oblasti Ujala.

Ve vztahu k důlním škodám byly realizovány opravy infrastruktury v k. ú. Stonava a Doubrava u Orlové a opravy na majetku obcí Stonava a Doubrava u Orlové.

V roce 2018 pokračovaly práce na akci „Rekultivace území Louky 9. etapa“ a „Rekultivace území Darkov 10. etapa, dílčí plocha 3, 4 a 6“. Největší náklady na vypořádání důlních škod byly vynaloženy na opravě přejezdu KBD a silnice 1. třídy Havířov – Karviná.

Náklady na zahlazování následků hornické činnosti v mil. Kč	OKD	Stát
Náklady na rekultivace v období od 1. 4. do 31. 12. 2018	112	0
Náklady na důlní škody v období od 1. 4. do 31. 12. 2018	256	0

Náklady na zahlazování následků hornické činnosti v mil. Kč	OKD	Stát
Náklady na rekultivace v roce 2018	139	0
Náklady na důlní škody v roce 2018	267	0

## Prodej a situace na trhu

Prodej uhlí v roce 2018 byl ovlivněn zejména přetrvávající vysokou úrovní cen koksovatelného i energetického uhlí na světových trzích a dále klesajícím objemem naší výroby. Mimořádná tragická událost z 20. 12. 2018 se příliš nestihla projevit v tržbách roku 2018, vedla však již následující den k vyhlášení události vyšší moci (force majeure) a měla zásadní vliv na objem dodávek uhlí našim zákazníkům v roce 2019.

Prodej uhlí v tunách	1. 4. – 31. 12. 2018	2018
Prodej uhlí celkem	<b>3 402 762</b>	<b>4 588 287</b>
koksovatelné uhlí	1 739 440	2 286 902
energetické uhlí	1 448 063	2 006 803
PCI	215 259	294 582

<b>Prodej uhlí v milionech Kč</b>	<b>1. 4. – 31. 12. 2018</b>	<b>2018</b>
Prodej uhlí celkem	<b>10 323</b>	<b>13 763</b>
koksovatelné uhlí	6 678	8 715
energetické uhlí	2 987	4 144
PCI	658	904

Z tabulek je patrné, že v roce 2018 podíl koksovatelného a PCI uhlí dosáhl 57 % celkové produkce uhlí a reprezentoval 71 % celkových tržeb za prodané uhlí.

#### Koksovatelné uhlí

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

V období roku 2018 patřily mezi hlavní odběratele koksovatelného uhlí společnosti ArcelorMittal Ostrava a.s., U.S. Steel Košice, s.r.o., Importkohle GmbH v rámci koncernu voestalpine, MORAVIA STEEL a.s., ArcelorMittal Poland S.A., DBK - Donau Brennstoffkontor GmbH a METALIMEX a. s.

Světové ceny prémiového koksovatelného uhlí na začátku roku 2018 dosahovaly vysokých hodnot okolo 260 amerických dolarů na tunu a dle očekávání postupně klesaly až na úroveň 180 amerických dolarů na tunu v dubnu. Oproti předpokladům analytiků však ceny prémiového uhlí již dále neklesaly a naopak od srpna začaly díky oživení poptávky opět pozvolna růst až na úroveň okolo 220 amerických dolarů na tunu na konci kalendářního roku.

V období prvních čtyř měsíců roku 2018 potom došlo ke snižování poptávky po koksovatelném uhlí a k pozvolnému poklesu cen, kdy ke konci dubna 2018 byla cena 179 amerických dolarů na tunu.

Vysoká úroveň cen koksovatelného uhlí pomohla udržet i vysoké ceny PCI uhlí, kde průměrná prodejní cena dosáhla 3 052 korun na tunu.

#### Energetické uhlí

Jako v předchozích letech kontrakty na dodávky energetického uhlí byly většinou uzavřeny s cenou zafixovanou na celý rok. Část prodeju byla realizována na spotovém trhu za vysoké ceny v průběhu roku.

Mezi významné odběratele energetického uhlí patřily v roce 2018 společnosti Veolia Energie ČR, a.s., TAMEH Czech s.r.o., společnosti skupiny ČEZ, a. s., a nově pak rakouská společnost VERBUND Thermal Power GmbH.

Pro ceny energetického uhlí je v Evropě směrodatný index CIF ARA, který znázorňuje ceny energetického uhlí v přístavech severozápadní Evropy. Tento index částečně kopíroval sezónní uplatnění energetického uhlí, a proto došlo k poklesu cen v průběhu prvního čtvrtletí roku 2018 z hodnoty blízké 100 amerických dolarů na tunu až na hodnoty pod 80 amerických dolarů na tunu. S příchodem letních měsíců však došlo znovu k oživení poptávky a růstu cen na úroveň okolo 100 amerických dolarů na tunu, což společnosti pomohlo dosáhnout vysokých prodejních cen pro rok 2019. Konec roku 2018 pak již byl ve znamení začínající korekce světových cen a pokles cen dále pokračoval i v prvních měsících roku 2019.

## **Investice**

Investiční strategie společnosti je jednoznačně bezpečná a efektivní práce. Po několika letech šetření a investic omezených právě na zajištění bezpečnosti práce a nezbytnou obnovu strojů a důlních děl bylo v roce 2018 možné začít v omezené míře investovat i do rozvojových projektů a modernizace důlních i povrchových provozů.

<b>Přehled investic v tisících Kč</b>	<b>1.4.-31.12.2018</b>	<b>2018</b>
Důlní stavební práce	69 462	69 462
Povrchové stavební práce	18 613	18 613
Technologické dodávky ve stavbách pro důl	40 970	40 970
Technologické dodávky ve stavbách pro povrch	90 396	95 123
Další stavební investiční náklady	9 449	14 315
Stroje a zařízení samostatně pořizovaná	384 747	426 517
Investice vyvolané útlumem	1 040	1 040
Investice v souvislosti s výkupy	2 972	3 668
<b>Investice celkem</b>	<b>617 649</b>	<b>669 708</b>

V rámci **důlních stavebních prací** byly budovány objekty důležité pro dobývání uhlí v nových oblastech na lokalitě ČSA. Jednalo se především o výstavbu remíze lokomotiv, agregátorovny a elektro rozvodny v oblasti 11. kry. Další důležitou investiční akcí v této kategorii bylo dovybavení rozvodny v 10. kře téže lokality. **Povrchové stavební práce** byly zaměřeny zejména na rozvoj provozů a ploch pro skladování, třídění a sortimentaci uhlí. Jednalo se především o stavbu moderního výklopu pro železniční vozy Falls a stavbu skladovací plochy Stonávka. S cílem snížit provozní náklady a technologické ztráty v provozech úpraven a navýšit jejich výrobní kapacitu bylo v nemalé míře investováno také do rekonstrukce provozů úpraven. **Technologické dodávky v rámci staveb v dole a na povrchu a nákupy strojů a zařízení nezahrnuté do rozpočtu (SZNR)** byly realizovány především s cílem zvýšení bezpečnosti a spolehlivosti strojů a zařízení v důlních provozech a v oblasti důlní dopravy. Na lokalitě ČSM Jih byl modernizován brzdový systém těžního stroje, na lokalitě ČSA pohon Ward-Leonardova zařízení a na lokalitě Darkov byla provedena modernizace regulace a řízení těžních strojů. Proběhla další etapa modernizace razicích kombajnů a část investic šla rovněž do modernizace strojního zařízení porubů, čelab a dopravy v dole i na povrchu, do čerpací a bezpečnostní techniky, elektrozařízení a zařízení úpravenských provozů. V **ostatních investičních nákladech** byly uskutečněny výkupy pozemků, výkupy a náhrady nemovitostí a projekční práce. V rámci **investic vyvolaných útlumem** byla např. zahájena výstavba tlakovzdušných rozvodů na lokalitě Darkov.

## 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 mezinárodní 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, etický kodex a další směrnice představenstva či příkazy závodního dolu, resp. závodního, které řeší věcnou a obsahovou koordinaci jednotlivých problematik systému řízení.

## Orgány společnosti

Orgány společnosti jsou následující:

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

#### Složení představenstva k 31. 12. 2018

Ing. Boleslav Kowalczyk  
předseda a výkonný ředitel

Mgr. Jan Solich  
místopředseda a ředitel právní služby

Ing. Petr Hanzlík  
člen představenstva a obchodní ředitel

Ing. Marian Klásek  
člen představenstva

#### Složení dozorčí rady

Ing. Michal Kuča  
předseda

Mgr. Bc. David Rais  
místopředseda

Pan Rostislav Palička  
člen dozorčí rady

V OKD je uplatněna bezzávodová organizační struktura. Společnost řídí výkonný ředitel a je členěna na úseky řízení výkonného ředitele a jednotlivých odborných ředitelů. Hlavní výrobní činnosti v rámci předmětu podnikání společnosti jsou vykonávány jednotlivými provozy v rámci úseků řízení odborných ředitelů.

#### Složení vedení k 31. 12. 2018

Ing. Boleslav Kowalczyk  
výkonný ředitel

Mgr. Jan Solich  
ředitel právní služby

Ing. Karel Blahut  
závodní dolu, ČSM

Ing. David Hájek  
závodní dolu, Darkov

Ing. Miroslav Konečný  
závodní dolu, Lazy a ČSA

Ing. Kamil Kempný  
výrobní ředitel

Ing. Vladislav Szmek  
provozní ředitel

Ing. Oldřich Bortel  
technický ředitel

Ing. Pavel Hadrava, Ph.D.  
ředitel pro strategii

Ing. Jiří Bubík  
finanční ředitel

Ing. Petr Hanzlík  
člen představenstva a obchodní ředitel

Ing. Radka Naňáková  
personální ředitelka

#### Složení představenstva k datu uzávěrky této zprávy

Ing. Michal Heřman, MBA  
předseda a výkonný ředitel

Mgr. Jan Solich  
místopředseda a ředitel právní služby

Ing. Petr Hanzlík  
člen představenstva a obchodní ředitel

Ing. Marian Klásek  
člen představenstva

#### Složení vedení k datu uzávěrky této zprávy

Ing. Michal Heřman, MBA  
výkonný ředitel

Mgr. Jan Solich  
ředitel právní služby

Ing. Karel Blahut  
závodní dolu, ČSM

Ing. David Hájek  
závodní dolu, Darkov

Ing. Miroslav Konečný  
závodní dolu, Lazy a ČSA

Ing. Kamil Kempný  
výrobní ředitel

Ing. Vladislav Szmek  
provozní ředitel

Ing. Oldřich Bortel  
technický ředitel

Ing. Pavel Hadrava, Ph.D.  
ředitel pro strategii

Ing. Jiří Bubík  
finanční ředitel

Ing. Petr Hanzlík  
člen představenstva a obchodní ředitel

Ing. Radka Naňáková  
personální ředitelka

## **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 2018 sledovala, byla:

- riziko nedostatku kvalifikovaných pracovníků,
- riziko nezískání povolení těžby pro oblast pod Karvinou – Starým Městem,
- riziko nízké připravenosti porubů pro další těžbu,
- riziko zmařených investic na Karvinsku,
- riziko klesající produktivity práce,
- riziko důlních havárií,
- riziko zdraví zaměstnanců a bezpečnosti práce,
- riziko růstu jednotkových nákladů,
- riziko volatility cen.

## **Interní audit**

Nezávisle na řízení společnosti působil v roce 2018 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 k datu uzávěrky této zprávy činil 12 000 000,- Kč a byl rozdělen na 60 kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě o jmenovité hodnotě po 200 000,- Kč každá.

Společnost nevydala jiné akcie než kmenové listinné akcie na jméno.

Společnost v roce 2018 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**

Ke dni 28. 2. 2019 odstoupil z funkce předsedy představenstva a výkonného ředitele Ing. Boleslav Kowalczyk.

Ke dni 15. 5. 2019 byl společností Prisko, jednající v působnosti jediného akcionáře OKD, zvolen za člena představenstva společnosti Ing. Michal Heřman, MBA.

## **Dceřiné společnosti**

### **OKD, HBZS, a.s.**

Lihovarská 10/1199  
Ostrava - Radvanice  
716 00

Společnost byla ke dni 31. 12. 2018 jediným akcionářem OKD, HBZS, a.s.

Předsedou představenstva a výkonným ředitelem společnosti OKD, HBZS, a.s., je Ing. Petr Dedek.

Hlavní činností OKD, HBZS, a.s., je poskytování báňských záchranných služeb, které jsou nedílnou součástí hornické činnosti. Jejich postavení i úkoly jsou stanoveny horním zákonem, vyhláškou Českého báňského úřadu o báňské záchranné službě a služebním řádem schváleným Českým báňským úřadem.

<b>Klíčové ukazatele</b>	<b>Jednotky</b>	<b>1.4.-31.12.2018</b>	<b>2018</b>
Záchranná činnost pro OKD	hodiny	20 771	30 266
Tržby	tis. Kč	205 254	289 147
Provozní náklady	tis. Kč	209 374	290 563
Investice	tis. Kč	6 228	6 228
EBITDA	tis. Kč	2 977	7 643
Průměrný počet zaměstnanců	počet	148	149
Zisk	tis. Kč	-1 657	627

## Životní prostředí

<b>Spotřeba hlavních energií</b>	<b>Jednotky</b>	<b>1.4.-31.12.2018</b>	<b>2018</b>
Elektrina	MWh	266 996	362 700
Teplo	GJ	215 534	451 611
Stlačený vzduch	tis. m <sup>3</sup>	452 587	619 065

Spotřeba elektřiny v provozech společnosti je závislá především na množství vytěženého uhlí a energetické náročnosti zařízení použitých pro dobývání.

### 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 společností k dalšímu využití, případně odstranění.

V roce 2018 bylo vyprodukováno 18 464 tun odpadů, což představuje pokles oproti předešlému roku o jednu čtvrtinu. Snížení bylo způsobeno menší produkcí ostatních odpadů zejména kovového, produkce nebezpečných odpadů byla na podobné úrovni jako v roce 2017.

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 2018 spotřebovala společnost 7 363 840 m<sup>3</sup> technologické vody. Jednalo se o povrchovou vodu odebíranou z povrchových toků ve správě Povodí Odry, s.p., a Lesy České republiky, s.p. Z tohoto objemu bylo recyklováno přes 70 %. Pitné vody bylo ve sledovaném období spotřebováno 395 585 m<sup>3</sup> 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

### Sponzoring a dary

Tradičně společnost podporuje v rámci sponzoringu rozvoj sportu a kultury v regionu postiženém hornickou činností společnosti. OKD, a.s., se v roce 2018 znovu staly jedním z hlavních sponzorů fotbalového klubu MFK Karviná a dále podpořily sportovní kluby FUTSAL Karviná, HC Orlová, HC Býci Karviná či HSK Darkov z.s. Příspěvky směřovaly také na podporu kulturně-společenských aktivit škol na Karvinsku nebo Městského domu kultury v Karviné. Představenstvo společnosti uvolnilo v roce 2018 na sponzoring přibližně 17,6 milionu korun.

## **Nadace OKD**

Nadace OKD, zřízená společností, (dále též NOKD) patří mezi TOP25 největších subjektů svého druhu (firemní nadace a nadační fondy) v České republice a je největším firemním podporovatelem neziskových aktivit v regionu. Zaměřuje se především na sociální a zdravotní oblast, rozvoj společenských aktivit obyvatel se speciálním důrazem na děti, mládež a seniory, zlepšování životního prostředí a podporu neziskových organizací i obcí, které usilují o získání grantu z fondů Evropské unie. V roce 2018 NOKD podpořila 151 projektů neziskových organizací a obcí celkovou částkou 9 273 287 korun. Společnost v roce 2018 neposkytla Nadaci OKD žádný finanční dar.

Více informací o aktivitách a hospodaření Nadace OKD naleznete na [www.nadaceokd.cz](http://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 spolek v evidenci necelou stovku českých a polských dětí, kterým přispívá na studium, 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. OKD, a.s., jako zakládající člen, činnost spolku dlouhodobě podporují. V roce 2018 společnost zaplatila Spolku svatá Barbora na členských příspěvcích 177 625 korun.

Podrobné informace o všech aktivitách a hospodaření Spolku svatá Barbora naleznete na [www.svatabarbora.cz](http://www.svatabarbora.cz).



# ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2018

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu  
ke dni **31.12.2018**  
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2018	12	05979 277

Název a sídlo účetní jednotky:

**OKD, a.s.**  
**Stonavská 2179 Doly**  
**735 06 Karviná**

a	b	f.	Běžné účetní období			Min.úč.obd. 31.12.2017 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	<b>AKTIVA CELKEM</b> (f.02+03+37+74)	001	80 564 002	-71 491 783	9 072 219	7 120
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	<b>Stálá aktiva</b> (f.04+14+27)	003	73 368 706	-71 144 073	2 224 633	
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b> (f.05+06+09+10+11)	004	721 226	-704 406	16 820	
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	005				
B. I. 2.	<b>Ocenitelná práva</b> (f.07+08)	006	705 969	-691 841	14 128	
2. 1.	Software	007	703 098	-688 970	14 128	
2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	2 871	-2 871		
B. I. 3.	Goodwill	009				
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	12 565	-12 565		
B. I. 5.	<b>Posk.zálohy na dl.nehm.majetek a nedokonč.dl.n.m.</b> (f.12+13)	011	2 692		2 692	
5. 1.	Poskytn. zálohy na dlouhodobý nehm. majetek	012				
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek	013	2 692		2 692	
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b> (f.15+16+19+20+24)	014	72 489 070	-70 384 924	2 104 146	
B. II. 1.	<b>Pozemky a stavby</b> (f.16+17)	015	25 672 001	-25 354 201	317 800	
1. 1.	Pozemky	016	849 334	-788 979	60 355	
1. 2.	Stavby	017	24 822 667	-24 565 222	257 445	
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	31 859 548	-30 985 458	874 090	
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	13 842 859	-13 320 624	522 235	
B. II. 4.	<b>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</b> (f.21 až 23)	020	12 207	-9 034	3 173	
4. 1.	Pěstitecké celky trvalých porostů	021				
4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	12 207	-9 034	3 173	
B. II. 5.	<b>Poskyt.zálohy na dl.hm.majetek a nedok.dl.hm.m.</b> (f.25+26)	024	1 102 455	-715 607	386 848	
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	1 160		1 160	
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	1 101 295	-715 607	385 688	
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b> (f.28 až 34)	027	158 410	-54 743	103 667	
B. III. 1.	Podíly - ovládaná a ovládající osoba	028	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	54 743	-54 743		
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
7.	<b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b> (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. 31.12.2017 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	<b>Oběžná aktiva</b> (f.38+46+68+71)	037	7 175 252	-347 710	6 827 542	7 120
C. I.	<b>Zásoby</b> (f.39+40+41+44+45)	038	1 201 840	-319 247	882 593	
C. I. 1.	<b>Materiál</b>	039	335 576	-49 321	286 255	
2.	<b>Nedokončená výroba a polotovary</b>	040	172 090	-68 769	103 321	
3.	<b>Výrobky a zboží</b> (f.42+43)	041	684 809	-201 157	483 652	
3. 1.	<b>Výrobky</b>	042	684 798	-201 157	483 641	
3. 2.	<b>Zboží</b>	043	11		11	
4.	<b>Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny</b>	044				
5.	<b>Poskytnuté zálohy na zásoby</b>	045	9 365		9 365	
C. II.	<b>Pohledávky</b> (f.47+57)	046	2 100 683	-28 463	2 072 220	3 268
C. II. 1.	<b>Dlouhodobé pohledávky</b> (f.48 až 52)	047	1 828		1 828	
C. II. 1. 1.	<b>Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů</b>	048				
1. 2.	<b>Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba</b>	049				
1. 3.	<b>Pohledávky - podstatný vliv</b>	050				
1. 4.	<b>Odložená daňová pohledávka</b>	051				
1. 5.	<b>Pohledávky ostatní</b> (f.53 až 56)	052	1 828		1 828	
1. 5. 1.	<b>Pohledávky za společníky</b>	053				
1. 5. 2.	<b>Dlouhodobé poskytnuté zálohy</b>	054				
1. 5. 3.	<b>Dohadné účty aktivní</b>	055				
1. 5. 4.	<b>Jiné pohledávky</b>	056	1 828		1 828	
C. II. 2.	<b>Krátkodobé pohledávky</b> (f.58 až 61)	057	2 098 855	-28 463	2 070 392	3 268
2. 1.	<b>Pohledávky z obchodních vztahů</b>	058	1 950 791	-19 265	1 931 526	
2. 2.	<b>Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba</b>	059				
2. 3.	<b>Pohledávky - podstatný vliv</b>	060				
2. 4.	<b>Pohledávky ostatní</b> (f.62 až 67)	061	148 064	-9 198	138 866	3 268
2. 4. 1.	<b>Pohledávky za společníky</b>	062				
2. 4. 2.	<b>Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění</b>	063				
2. 4. 3.	<b>Stát - daňové pohledávky</b>	064	63 322		63 322	86
2. 4. 4.	<b>Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>	065	53 989		53 989	3 182
2. 4. 5.	<b>Dohadné účty aktivní</b>	066	16 317		16 317	
2. 4. 6.	<b>Jiné pohledávky</b>	067	14 436	-9 198	5 238	
C. III.	<b>Krátkodobý finanční majetek</b> (f.69+70)	068				
C. III. 1.	<b>Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba</b>	069				
2.	<b>Ostatní krátkodobý finanční majetek</b>	070				
C. IV.	<b>Peněžní prostředky</b> (f.72+73)	071	3 872 729		3 872 729	3 852
C. IV. 1.	<b>Peněžní prostředky v pokladně</b>	072	797		797	
2.	<b>Peněžní prostředky na účtech</b>	073	3 871 932		3 871 932	3 852
D.	<b>Časové rozlišení</b> (f.75 až 77)	074	20 044		20 044	
D. 1.	<b>Náklady příštích období</b>	075	16 121		16 121	
2.	<b>Komplexní náklady příštích období</b>	076				
3.	<b>Příjmy příštích období</b>	077	3 923		3 923	
	<b>Kontrolní číslo</b>	999	352 666 672	-312 976 633	39 690 039	35 016

a	PASIVA b	ř. c	Běžné účetní období 5	Min.úč.obd. 31.12.2017 6
	<b>PASIVA CELKEM</b> (ř.79+98+138)	078	9 072 219	7 120
A.	<b>Vlastní kapitál</b> (ř.80+84+90+93+97)	079	1 841 234	6 251
A. I.	<b>Základní kapitál</b> (ř.81 až 83)	080	12 000	2 000
A. I. 1.	<b>Základní kapitál</b>	081	12 000	2 000
2.	<b>Vlastní podíly (-)</b>	082		
3.	<b>Změny základního kapitálu</b>	083		
A. II.	<b>Ážio a kapitálové fondy</b> (ř.85+86)	084	537 930	6 200
A. II. 1.	<b>Ážio</b>	085	530 000	
2.	<b>Kapitálové fondy</b> (ř.87 až 89b)	086	7 930	6 200
2. 1.	<b>Ostatní kapitálové fondy</b>	087	7 486	6 200
2. 2.	<b>Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)</b>	088	444	
2. 3.	<b>Oceňovací rozdíly z přec.při přeměnách spol.obch.korporací (+/-)</b>	089		
2. 4.	<b>Rozdíly z přeměn společností obchodních korporací (+/-)</b>	089a		
2. 5.	<b>Rozdíly z ocenění při přeměnách obch.korpor. (+/-)</b>	089b		
A. III.	<b>Fondy ze zisku</b> (ř.91+92)	090		
A. III. 1.	<b>Ostatní rezervní fondy</b>	091		
2.	<b>Statutární a ostatní fondy</b>	092		
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b> (ř.94 až 95)	093	-1 949	
A. IV. 1.	<b>Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)</b>	094	-1 949	
2.	<b>Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	095		
A. V.	<b>Výsl. hosp. běžného úč. obd. (+/-)</b> ř.01-(80+84+90+93+98+138)	097	1 293 253	-1 949
A. VI.	<b>Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku +/-</b>	097a		
B.+C.	<b>Cizí zdroje</b> (ř.99+104)	098	7 210 829	869
B.	<b>Rezervy</b> (ř.100 až 103)	099	5 645 966	
B. 1.	<b>Rezerva na důchody a podobné závazky</b>	100		
2.	<b>Rezerva na daň z příjmů</b>	101		
3.	<b>Rezervy podle zvláštních právních předpisů</b>	102	503 860	
4.	<b>Ostatní rezervy</b>	103	5 142 106	

a	PASIVA b	ř. c	Běžné účetní období 5	Min.úč.obd. 31.12.2017 6
C.	<b>Závazky</b> (ř.105+120)	104	1 564 863	869
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky</b> (ř.106+109 až 116)	105	1 996	
C. I. 1.	<b>Vydané dluhopisy</b> (ř.107+108)	106		
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	107		
1. 2.	Ostatní dluhopisy	108		
C. I. 2.	<b>Závazky k úvěrovým institucím</b>	109		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	110	48	
4.	Závazky z obchodních vztahů	111	1 540	
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	112		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	113		
7.	Závazky - podstatný vliv	114		
8.	Odložený daňový závazek	115		
9.	<b>Závazky ostatní</b> (ř.117 až 119)	116	408	
9. 1.	Závazky ke společníkům	117		
9. 2.	Dohadné účty pasivní	118		
9. 3.	Jiné závazky	119	408	
C. II.	<b>Krátkodobé závazky</b> (ř.121+124 až 130)	120	1 562 867	869
C. II. 1.	<b>Vydané dluhopisy</b>	121		
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	122		
1. 2.	Ostatní dluhopisy	123		
C. II. 2.	<b>Závazky k úvěrovým institucím</b>	124	1	
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	125	2 333	
4.	Závazky z obchodních vztahů	126	875 491	41
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	127		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	128		
7.	Závazky - podstatný vliv	129		
8.	<b>Závazky ostatní</b> (ř.131 až 137)	130	685 042	828
8. 1.	Závazky ke společníkům	131		
8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	132		
8. 3.	Závazky k zaměstnancům	133	232 810	423
8. 4.	Závazky ze soc. zabezpečení a zdravotního pojištění	134	130 845	277
8. 5.	<b>Stát - daňové závazky a dotace</b>	135	46 593	128
8. 6.	Dohadné účty pasivní	136	165 871	
8. 7.	Jiné závazky	137	108 923	
D.	<b>Časové rozlišení pasiv</b> (ř.139+140)	138	20 156	
D. 1.	<b>Výdaje příštích období</b>	139		
2.	<b>Výnosy příštích období</b>	140	20 156	
	<b>Kontrolní číslo</b>	999	37 233 710	38 326
Sestaveno dne : 3.6.2019	Podpisový záz. statut. orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:  Mgr. Jan Solich místopředseda představenstva  Ing. Petr Hanzlík člen představenstva	Vedoucí odboru účetnictví:  Mária Böhmová	Sestavil:  Mária Böhmová tel.: 59 626 2220	

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**

v plném rozsahu

 ke dni **31.12.2018**

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky:

**OKD, a.s.**  
 Stonavská 2179 Doly  
 735 06 Karviná

Rok	Období	IČ
2018	1 - 12	05979277


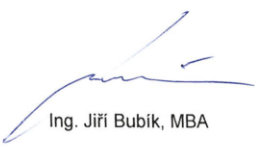


a	T E X T b	ř. c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	01	10 704 371	
II.	Tržby za prodej zboží	02	69 649	
A.	Výkonová spotřeba (ř.04 až 06)	03	5 826 340	1 088
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	62 642	
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	2 714 117	
3.	Služby	06	3 049 581	1 088
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-392 200	
C.	Aktivace (-)	08	-66 144	
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	09	3 829 464	840
1.	Mzdové náklady	10	2 690 744	631
2.	Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	11	1 138 720	209
2. 1.	Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění	12	890 240	209
2. 2.	Ostatní náklady	13	248 480	
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti (ř.15+18+19)	14	302 825	
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16+17)	15	145 064	
1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	485 615	
1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	-340 551	
2.	Úpravy hodnot zásob	18	172 772	
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-15 011	
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	20	98 767	
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	910	
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	88 407	
3.	Jiné provozní výnosy	23	9 450	
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	24	103 776	16
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	44	
2.	Prodaný materiál	26	61 016	
3.	Daně a poplatky	27	57 163	16
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-472 582	
5.	Jiné provozní náklady	29	458 135	
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.01+02-03-07-08-09-14+20-24)	30	1 268 726	-1 944

a	T E X T b	ř. c	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	19 319	
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	19 319	
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	43	260	
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná a ovládající osoba	44		
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	260	
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	36 753	
K.	Ostatní finanční náklady	47	31 285	5
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř.31-34+35-38+39-42-43+46-47)	48	24 527	-5
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	49	1 293 253	-1 949
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	1 293 253	-1 949
M.	Převod podílu na výsledku hosp. společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	55	1 293 253	-1 949
*	Čistý obrat za účetní období (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.) (ř.01+02+20+31+35+39+46)	56	10 928 859	
	Kontrolní číslo (ř.01 až 56)	99	48 130 871	-3 695

Sestaveno dne:  3.6.2019	Podpisový záznam, statut, orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:  Mgr. Jan Solich místopředseda představenstva  Ing. Petr Hanzlík člen představenstva	Vedoucí odboru účetnictví:  Mária Böhmová	Sestavil:  Mária Böhmová tel.: 59 626 2220
--------------------------------	---	---	---

## OKD, a.s.

### Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2018

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Schválil:	Sestavil:
3. 6. 2019	 Mgr. Jan Solich	 Ing. Jiří Bubík, MBA	 Mária Böhmová
	 Ing. Petr Hanzlík		

1. Popis účetní jednotky .....	3
2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky .....	4
3. Významné účetní politiky.....	4
4. Dlouhodobý majetek .....	9
5. Zásoby.....	12
6. Pohledávky.....	12
7. Finanční majetek .....	13
8. Ostatní aktiva .....	13
9. Vlastní kapitál.....	13
10. Rezervy .....	14
11. Dlouhodobé závazky.....	15
12. Krátkodobé závazky .....	15
13. Deriváty.....	16
14. Úvěry .....	16
15. Daň z příjmů .....	16
16. Pohledávky a závazky nevykázané v rozvaze .....	16
17. Výnosy .....	17
18. Osobní náklady.....	18
19. Informace o spřízněných osobách.....	18
20. Informace o odměnách auditorů.....	18
21. Výdaje na výzkum a vývoj .....	18
22. Dotace.....	18
23. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni .....	18
24. Přehled o peněžních tocích .....	19
25. Přehled o změnách vlastního kapitálu .....	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.“).

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. 2018:**

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

### **Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2018:**

---

#### Představenstvo

---

Předseda:	Ing. Boleslav Kowalczyk
Místopředseda:	Mgr. Jan Solich
Člen:	Ing. Marian Klásek
Člen:	Ing. Petr Hanzlík

---

#### Dozorčí rada

---

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

V období 1. 1. 2019 – 30. 4. 2019 došlo k následující změně ve statutárních a dozorčích a orgánech společnosti:

Ke dni 28. 2. 2019 došlo k zániku členství Ing. Boleslava Kowalczyka v představenstvu společnosti.

### **Organizační struktura účetní jednotky k 31. 12. 2018:**

Podnik OKD  
Důl ČSM  
Důl Darkov  
Důl Karviná  
Důl Lazy  
Závod Útlum - Jih  
Závod úpraven

Závod servisních služeb  
**Zahraníční organizační jednotka**

Společnost má k datu 31. 12. 2018 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 2018. 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.

**3. Významné účetní politiky**

Způsoby oceňování, které účetní jednotka používala při sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2018, 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 technickoekonomickým 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. 2018 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, případně na pořízení dlouhodobého hmotného majetku.

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 na hodnotu odpovídající znaleckému posudku č. 3/2017 ze dne 28. 2. 2017 zpracovanému společností A-Consult plus, spol. s r. o.

### **2) Dlouhodobý finanční majetek**

Opravné položky se tvoří v případech:

- 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 tito společníci mají podstatný nebo rozhodující vliv;
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito 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

Společnost OKD, a.s., neevidovala k 1. 1. 2018 žádný dlouhodobý majetek, veškerý dlouhodobý majetek k 1. 4. 2018 nabyla vkladem části společnosti Správa pohledávek OKD, a.s., IČ: 26863154.

##### a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

	Ocenitelná práva	Software	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	Nedok. nehmotný majetek	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>					
Zůstatek k 1. 1. 2018	--	--	--	--	--
Vklad majetku k 1. 4. 18	2 871	688 371	12 565	14 827	718 634
Přírůstky	--	1 190	--	1 402	2 592
Úbytky	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	13 537	--	-13 537	--
Zůstatek k 31. 12. 2018	2 871	703 098	12 565	2 692	721 226
<b>Oprávký</b>					
Zůstatek k 1. 1. 2018	--	--	--	--	--
změna stavu k vkladu k 1. 4. 18	2 871	658 338	7 349	--	668 558
Odpisy	--	2 000	--	--	2 000
Ostatní pohyby	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2018	2 871	660 338	7 349	--	670 558
<b>Opravné položky</b>					
změna stavu k vkladu k 1. 4. 18	--	28 632	5 216	--	33 848
změna stavu	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2018	--	28 632	5 216	--	33 848
<b>Zůstatková hodnota k 1. 1. 2018</b>					
	--	--	--	--	--
<b>Zůstatková hodnota k 31. 12. 2018</b>					
	--	14 128	--	2 692	16 820

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách k 31. 12. 2018 činí 39 130 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
<b>Pořizovací cena</b>								
Zůstatek k 1. 1. 2018	--	--	--	--	--	--	--	--
Vklad majetku k 1. 4. 18	845 871	24 912 115	33 939 081	12 207	815 345	--	13 303 168	73 827 787
Přírůstky	3 443	36 991	282 662	--	291 970	1 160	539 692	1 155 917
Úbytky	--	-126 439	-2 368 195	--	--	--	--	-2 494 634
Přeúčtování	20	--	6 000	--	-6 020	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2018	849 334	24 822 667	31 859 548	12 207	1 101 295	1 160	13 842 859	72 489 070
<b>Oprávký</b>								
Zůstatek k 1. 1. 2018	--	--	--	--	--	--	--	--
změna stavu k 1. 4. 18	--	15 817 040	19 384 373	9 034	--	--	6 946 158	42 156 605
Odpisy	--	36 845	420 878	--	--	--	25 893	483 616
Oprávký k úbytkům	--	-126 439	-2 368 151	--	--	--	--	-2 494 590
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2018	--	15 727 446	17 437 100	9 034	--	--	6 972 051	40 145 631
<b>Opravné položky</b>								
Zůstatek k 1. 1. 2018	--	--	--	--	--	--	--	--
změna stavu k 1. 4. 18	788 979	8 828 026	13 873 050	--	741 217	--	6 348 573	30 579 845
Změna stavu	--	9 750	-324 692	--	-25 610	--	--	-340 552
Zůstatek k 31. 12. 2018	788 979	8 837 776	13 548 358	--	715 607	--	6 348 573	30 239 293
<b>Zůstatková hodnota k 1. 1. 2018</b>	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Zůstatková hodnota k 31. 12. 2018</b>	60 355	257 445	874 090	3 173	385 688	1 160	522 235	2 104 146

**Úbytky**

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

**Přírůstky**

Nejvýznamnějším přírůstkem dlouhodobého hmotného majetku v období 1. 4. 2018 – 31. 12. 2018 byla technická zhodnocení razicího kombajnu MR 340, dobývacího komplexu pro střední sloj a razicího komplexu Sandvik.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách činí 415 805 tis. Kč, drobný nehmotný majetek 39 130 tis. Kč k 31. 12. 2018

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. 2018 činí 905 527 tis. Kč. Dále je veden v účetnictví dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek závodu Frenštát v zůstatkové hodnotě před opravnou položkou 179 256 tis. Kč.

Ke dni 31. 12. 2018 účetní jednotka netvořila zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku.

Hodnota majetku získaného po ukončení finančního leasingu v reprodukčních pořizovacích cenách k 31. 12. 2018 činila 5 878 tis. Kč. Tento majetek je zařazen jako plně odepsaný.



### Tvorba opravných položek

Opravnými položkami se snižuje hodnota dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku na hodnotu odpovídající znaleckému posudku č. 3/2017 ze dne 28. 2. 2017 zpracovanému společností A-Consult plus, spol. s r.o., který stanovil odhad likvidační brutto hodnoty obchodního závodu společnosti k 31. 12. 2016. Podkladem pro tvorbu opravných položek k 31. 12. 2016 byla hodnota dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, uvedená ve zmíněném znaleckém posudku. Opravné položky jsou účtovány v takové výši, aby se netto hodnota dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31. 12. 2018, tedy 927 338 tis. Kč snížena o zůstatkovou hodnotu položek dlouhodobého majetku pořízeného v roce 2017 a zvýšená o zůstatkovou hodnotu vyřazeného v období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 majetku výrazně neodchylovala od zjištěné hodnoty dle znaleckého posudku k 31. 12. 2016 ve výši 700 030 tis. Kč.

Společnost neshledala ke dni sestavení účetní závěrky žádné důvody pro tvorbu opravné položky k dlouhodobému majetku, proto společnost v období od 1. 4. 2018 do 31. 12. 2018 žádné opravné položky k dlouhodobému hmotnému ani nehmotnému majetku netvořila.

K 31. 12. 2018 společnost eviduje opravnou položku k dlouhodobému nehmotnému majetku v celkové výši 33 848 tis. Kč a k dlouhodobému hmotnému majetku v celkové výši 30 239 293 tis. Kč.

### c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

	Zůstatek k 1. 1. 2018	vkład k 1. 4. 2018	Ostatní přírůstky a úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2018
Podíly v ovládaných a řízených osobách	--	103 667	--	103 667
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	--	54 743	--	54 743
Dlužné cenné papíry držené do splatnosti	--	21 100	-21 100	--
Opravné položky	--	-54 743	--	-54 743
<b>Celkem</b>	--	124 767	-21 100	103 667

Účetní jednotkou, která je ovládanou nebo řízenou osobou nebo osobou pod podstatným vlivem účetní jednotky OKD, a.s., je k 31. 12. 2018 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. 2018	100,00	103 667	163 396	229 297	627	0

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	--
IP EXIT, a.s., v likv. *)	308 560 ks/ 100 Kč	54 643	--
<b>Celkem</b>		54 743	--

\*) K tomuto finančnímu majetku je k 31. 12. 2018 vytvořena 100% opravná položka ve výši 54 743 tis. Kč.

## 5. Zásoby

K 31. 12. 2018 byla vytvořena opravná položka k zásobám pomalu obrátkového materiálu ve výši 49 321 tis. Kč.

K 31. 12. 2018 byla vytvořena opravná položka k polotovarům ve výši 68 769 tis. Kč.

K 31. 12. 2018 byla vytvořena opravná položka k hotovým výrobkům ve výši 201 157 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. 2018	vkład OP k 1. 4. 2018	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2018
Výrobků	--	47 724	153 433	201 157
Nedokončené výroby a polotovarů	--	54 923	13 846	68 769
Materiálu	--	43 827	5 494	49 321
Celkem	--	146 474	172 773	319 247

## 6. Pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2018 činily 293 454 tis. Kč.

K 31. 12. 2018 účetní jednotka eviduje krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 53 989 tis. Kč.

K 31. 12. 2018 účetní jednotka eviduje daňové pohledávky vůči státu ve výši 63 322 tis. Kč, přičemž se jedná hlavně o daň z přidané hodnoty ve výši 61 371 tis. Kč.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly k 31. 12. 2018 vytvořeny opravné položky ve výši 28 463 tis. Kč.

Opravné položky k	Zůstatek k 1. 1. 2018	vkład k 1. 4. 2018	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2018
Pohledávkám – zákonné	--	885	-413	472
Pohledávkám – ostatní	--	42 590	-14 599	27 991
Pohledávkám celkem	--	43 475	-15 012	28 463

Účetní jednotka neeviduje k 31. 12. 2018 žádné dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než pět let.

Dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2017	Zůstatek k 31. 12. 2018
Ostatní	--	1 828
<b>Dlouhodobé pohledávky celkem</b>	--	<b>1 828</b>

K 31. 12. 2018 společnost eviduje Jiné pohledávky ve výši 14 436 tis. Kč. Součástí jiných pohledávek jsou pohledávky za bývalými zaměstnanci, ke kterým je k 31. 12. 2018 vytvořena opravná položka ve výši 9 198 tis. Kč z důvodu jejich obtížné vymahatelnosti.

## **7. Finanční majetek**

Stav devizových prostředků účetní jednotky k 31. 12. 2018 přepočtený platným kurzem ČNB k 31. 12. 2018 činí 321 862 tis. Kč.

Účetní jednotka měla k 31. 12. 2018 blokované prostředky na rezervu na důlní škody, sanace a rekultivace a nakládání s těžebním odpadem ve výši 304 958 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.

<b>Rezervy na důlní škody, sanace a rekultivace a nakládání s těžebním odpadem</b>	<b>31. 12. 2018</b>
	<b>tis. Kč</b>
Stav na účtech v bance - blokované prostředky na rezervu na DŠ, SaR, NTO	304 958
Stav na účtech v bance – rezerva na zajištění péče o skládku a sanaci	49
<b>Vázané účty - celkem</b>	<b>305 007</b>
Meziroční převody, úroky z dluhopisů, ostatní	198 853
<b>Rezervy kryté vkladem na vázané účty</b>	<b>503 860</b>

## **8. Ostatní aktiva**

Dohadné položky aktivní ke dni 31. 12. 2018 obsahují zejména jakostní dopočty ve výši 12 182 tis. Kč a bonifikace živelního pojištění ve výši 4 135 tis. Kč.

Ke dni 31. 12. 2018 náklady příštích období zahrnují především předplacené pojistné ve výši 1 331 tis. Kč, předplacené nájemné ve výši 4 444 tis. Kč, předplacené služby z oblasti informačních technologií ve výši 1 603 tis. Kč, reklamy a inzerce ve výši 8 743 tis. Kč, a jsou účtovány do nákladů v období, do kterého věcně a časově přísluší.

## **9. Vlastní kapitál**

K 31. 12. 2018 se základní kapitál společnosti skládá z 60 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. 2018 do 31. 12. 2018 jsou uvedeny v samostatném Výkazu o změnách ve vlastním kapitálu.

## 10. Rezervy

V tis. Kč	Zůstatek k	Vklad	Tvorba	Zúčtování	Zůstatek
	1. 1. 2018	k 1. 4. 2018	rezervy	rezervy	k 31. 12. 2018
<b>Rezervy podle zvláštních právních předpisů</b>					
na nakládání s těžebním odpadem od 1. 7. 2017	--	109 133	--	10 256	98 877
na sanaci pozemků	--	191 550	150 000	102 292	239 258
na důlní škody	--	267 647	150 000	251 972	165 675
na rekultivaci a zajištění péče o skládku	--	50	--	--	50
<b>Celkem rezervy podle zvláštních práv. předpisů</b>	--	568 380	300 000	364 520	503 860
<b>Rezerva na daň z příjmů</b>	--	--	--	--	--
<b>Ostatní rezervy</b>	--	5 550 168	108 298	516 360	5 142 106

Zákonné rezervy se tvoří v souladu se zákonem o rezervách. Zákonné rezervy byly k 31. 12. 2018 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. Sanace pozemků budou dle současného plánu probíhat do roku 2029.

### Ostatní rezervy (v tis. Kč)

	Rezerva na technickou likvidaci dolů	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na odstupné	Rezerva na sanaci a rekultivaci – nad rámec rezerv podle zvláštních předpisů	Rezerva na zaměstnanecké požitky	Rezerva na splatné bonusy	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2018	--	--	--	--	--	--	--	--
Vklad k 1.4.2018	2 344 990	81 746	2 292 967	181 396	565 674	76 836	6 559	5 550 168
Tvorba	--	28 270	--	--	--	77 369	2 659	108 298
Čerpání	142 062	59 844	295	--	196 469	117 690	--	516 360
Zůstatek k 31.12. 2018	2 202 928	50 172	2 292 672	181 396	369 205	36 515	9 218	5 142 106

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. 2018 účetně natvořena v plné výši. Průběh technické likvidace se předpokládá v návaznosti na ukončení těžby na jednotlivých dolech, tj. dle ekonomického výhledu společnosti pro roky 2016 – 2023 a bude probíhat v letech 2016 – 2027.

K datu 31. 12. 2018 je také v plné výši účetně vytvořena rezerva na odstupné a ostatní sociální náklady spojené s ukončením činnosti jednotlivých dolů OKD, a.s., dle ekonomického výhledu společnosti pro roky 2016 - 2023.

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.

## **11. Dlouhodobé závazky**

Účetní jednotka měla k 31. 12. 2018 následující dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

Závazek	K 31. 12. 2017	vklad k 1. 4. 2018	K 31. 12. 2018
Závazky z obchodních vztahů	--	501	1 540
Přijaté kauce na nebytové prostory a jiné	--	417	408
Dlouhodobé přijaté zálohy	--	49	48
<b>Závazek</b>	<b>--</b>	<b>967</b>	<b>1 996</b>

Výše uvedené dlouhodobé závazky nejsou kryty zástavním právem.

Společnost neeviduje k 31. 12. 2018 dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

## **12. Krátkodobé závazky**

K 31. 12. 2018 eviduje účetní jednotka krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve výši 875 491 tis. Kč, z toho po lhůtě splatnosti 15 087 tis. Kč.

Závazky k zaměstnancům k 31. 12. 2018 činí 232 810 tis. Kč.

Účetní jednotka eviduje k 31. 12. 2018 daňové závazky vůči státu ve výši 46 593 tis. Kč, které představují daň z příjmů fyzických osob hrazenou zaměstnavatelem.

Ke dni 31. 12. 2018 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.

Dohadné účty pasivní jsou tvořeny především k nevyfakturovaným dodávkám prací a služeb – 130 471 tis. Kč, k jakostním odpočtům – 14 311 tis. Kč, nevyplacené věrnostní přídavky horníků a prémie za období 1. 7. – 31. 12. 2018 – 19 248 tis. Kč.

### **13. Deriváty**

Účetní jednotka má k 31. 12. 2018 uzavřeny zajišťovací deriváty ve formě měnových forwardů na nákup korun českých za eura na období od 1. 8. 2018 do 31. 12. 2019. Přecenění derivátů na reálnou hodnotu se provádí jednou měsíčně k poslednímu dni v měsíci. Oceňovací rozdíl z přecenění derivátů jednotka účtuje na účet SÚ 414 (ostatní kapitálové fondy). Ocenění měnových forwardů k 31. 12. 2018 bylo ve výši 444 tis. Kč.

### **14. Úvěry**

K 31. 12. 2018 účetní jednotka neeviduje žádné bankovní úvěry.

### **15. Daň z příjmů**

#### a) splatná daň

Společnost za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 vykázala daňový zisk. Daňová povinnost za toto období je rovna nule, protože společnost od vzniklého základu daně odečetla daňovou ztrátu z let minulých.

#### b) odložená daň

Čistá odložená daňová pohledávka ve výši 3 997 691 tis. Kč tvořena především dočasnými rozdíly mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku a daňovými ztrátami nebyla v souladu s účetní politikou 3l) vykázána. Společnost k 31. 12. 2017 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., zdržela 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 I Cm 2995/2016-45 Krajský soud v Ostravě tuto žalobu zamítl a tento rozsudek nabyl právní moci dne 12. 9. 2017.

- OKD, a.s., je přesvědčena, že nárok, i kdyby existoval, z výše uvedených důvodů zanikl vůči SP OKD nejpozději ke dni 6. 2. 2018 (nabytí účinnosti Reorganizačního plánu), ne-li dříve a OKD, a.s., se nikdy neměla stát stranou žalovanou v daném soudním sporu. Proti rozhodnutí Vrchního soudu v Praze se OKD, a.s., bude bránit dovoláním k Nejvyššímu soudu.

## 17. Výnosy

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

Druh výnosů	od 1. 1. do 31. 12. 2018		od 1. 1. do 31.12.2017	
	Tuzemské	Zahraniční	Tuzemské	Zahraniční
Tržby za uhlí vhodné pro koksování	3 405 661	3 276 282	--	--
Tržby za uhlí energetické	2 577 412	1 272 893	--	--
Tržby za zboží (uhlí a koks)	74 153	--	--	--
Tržby za zemní plyn	76 636	--	--	--
Tržby za služby	90 831	152	--	--
Dotace	--	--	--	--
Výnosy z derivátů	2 510	--	--	--
Ostatní výnosy*	152 328	--	--	--
<b>Výnosy z běžné činnosti celkem</b>	<b>6 379 531</b>	<b>4 549 327</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

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, lampovnamí a prádlem ve výši 45 415 tis. Kč, s pronájemem nemovitostí a majetku ve výši 20 866 tis. Kč, s Golf Resortem Lipiny ve výši 5 361 tis. Kč, s vodním hospodářstvím ve výši 9 949 tis. Kč a s dopravou uhlí ve výši 3 670 tis. Kč.

\*Ostatní výnosy zahrnují zejména:

### i. Provozní výnosy

- výnosy z prodeje materiálu 88 407 tis. Kč
- výnosy z prodeje majetku 910 tis. Kč
- ostatní provozní výnosy 9 450 tis. Kč

### ii. Finanční výnosy

- výnosy z kupónů státních dluhopisů 369 tis. Kč
- úroky od peněžních ústavů a ostatní přijaté úroky 18 950 tis. Kč
- kurzové zisky 34 219 tis. Kč

## 18. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	od 1. 1. do 31. 12. 2018		od 1. 1. do 31. 12. 2017	
	Zaměstnanci	z toho management/ řídící pracovníci	Zaměstnanci	z toho management/ řídící pracovníci
Průměrný počet	6 895	11	9	5
Mzdy	2 680 260	67 171	16	--
Odměny členům orgánů	10 485	10 485	615	615
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění, penzijní pojištění	880 666	11 135	209	209
Sociální náklady	248 480	719	--	--
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>3 819 891</b>	<b>89 510</b>	<b>840</b>	<b>824</b>

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

## 19. Informace o spřízněných osobách

a) Pohledávky a závazky u spřízněných osob k 31. 12. 2018 dosahovaly (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Pohledávky	Závazky
	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2018
PRISKO, a.s.	0	0
OKD, HBZS, a.s.	1 569	26 356
<b>Celkem</b>	<b>1 569</b>	<b>26 356</b>

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

Spřízněná osoba	Vzájemné prodeje	Vzájemné náklady
	od 1. 4. do 31. 12. 2018	od 1. 4. do 31. 12. 2018
PRISKO, a.s.	41	0
OKD, HBZS, a.s.	4 087	95 793
<b>Celkem</b>	<b>4 128</b>	<b>95 793</b>

## 20. Informace o odměnách auditorů

Za období 1. 1. – 31. 12. 2018 činily fakturované náklady na odměnu statutárního auditora 1 000 tis. Kč (náklady za předběžný audit r. 2018).

## 21. Výdaje na výzkum a vývoj

Za období 1. 1. - 31. 12. 2018 nebyly na výzkum a vývoj vynaloženy žádné náklady.

## 22. Dotace

Účetní jednotka nebyla v období 1. 1. – 31. 12. 2018 příjemcem žádných dotací.

## 23. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Od data provedení účetní závěrky za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018 do data zpracování této přílohy, tj. do 30. 4. 2019, nenastaly žádné významné události.



## 24. Přehled o peněžních tocích

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. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující (v tis. Kč):

Text	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Peněžní prostředky pro účely cashflow	3 567 771	3 852
Blokované peněžní prostředky (viz bod 7)	304 958	0
<b>Peněžní prostředky celkem</b>	<b>3 872 729</b>	<b>3 852</b>

<b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů k 1. 1. 2018, resp. 1. 1. 2017</b>	<b>3 852</b>	<b>2 000</b>
--	--------------	--------------

### Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)

Z. Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním (do ukazatele nejsou zahrnuty příslušné účty účtové skupiny 59 - Daně z příjmů, převodové účty, rezerva na daň z příjmů a mimořádné náklady a výnosy)	1 293 253	-1 949
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	-190 608	--
A.1.1. Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	485 615	--
A.1.2. Změna stavu opravných položek, rezerv	- 655 371	--
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	- 866	--
A.1.4. Výnosy z podílů na zisku (-)	--	--
A.1.5. Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	- 19 059	--
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	- 927	--
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	1 102 645	-1 949
A.2. Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	- 915 567	-2 399
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	- 642 084	-3 268
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	402 946	869
A.2.3. Změna stavu zásob (+/-)	- 371 471	--
A.2.4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	- 304 958	--
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	187 078	-4 348
A.3. Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	--	--
A.4. Přijaté úroky (+)	18 950	--
A.7. Přijaté podíly na zisku (+) (lze postupovat odlišně v souladu s §43 odst. 4 vyhlášky)	--	--
A.9. Finanční deriváty placené	2 480	--
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	208 508	-4 348

<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	- 464 613	--
B.2.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	910	--
B.3.	Prostředky v cash pooling	--	--
B.4.	Prostředky uložené ve státních dluhopisech	21 100	--
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>- 442 603</b>	<b>--</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>			
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	--	--
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	--	6 200
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	--	6 200
C.3.	Peněžní dopady z majetkových operací	3 798 014	--
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>3 798 014</b>	<b>6 200</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>3 563 919</b>	<b>1 852</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>3 567 771</b>	<b>3 852</b>

## 25. Přehled o změnách vlastního kapitálu

(v tis. Kč)

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Výsledek hospodaření min. let	Výsledek běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II	A.III.	A.IV.	A.V.	A.
<b>Stav k 1. 1. 2018</b>	<b>2 000</b>	--	<b>6 200</b>	--	<b>- 1 949</b>	<b>6 251</b>
Převod ztráty minulého období do výsledku hospodaření minulých let	--	--	--	- 1 949	1 949	--
Zvýšení základního kapitálu k vkladu obchodního závodu k 1. 4. 2018	10 000					10 000
Ážio k vkladu obchodního závodu k 1. 4. 2018		530 000	--			530 000
Změna reálné hodnoty zajišťovacích derivátů	--	--	444	--	--	444
Oprava HV minulých období do 31. 3. 2018	--	--	1 286			1 286
Výsledek hospodaření běžného účetního období	--	--	--	--	1 293 253	1 293 253
<b>Stav 31. 12. 2018</b>	<b>12 000</b>	<b>530 000</b>	<b>7 930</b>	<b>- 1 949</b>	<b>1 293 253</b>	<b>1 841 234</b>

# Zpráva o vztazích za účetní období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018

---

*vypracovaná statutárním orgánem společnosti OKD, a.s., se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, 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 2018 do 31. prosince 2018 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

### 1.1. Struktura v období od 1. ledna 2018 do 4. dubna 2018

Propojenými osobami OKD byly v uvedeném období následující subjekty:

- a) jediný akcionář OKD, tedy společnost **Správa pohledávek OKD, a.s.**, se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, IČ 26863154, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2900, (dále jen „**SPOKD**“), jakožto bezprostředně ovládající mateřská obchodní korporace OKD;
- b) společnost **NWR Holdings B.V.** se sídlem c/o Duff & Phelps Ltd, The Shard, London, 32 London Bridge, Velká Británie, registrační číslo: 61294179, (dále též „**NWR H**“);
- c) společnost **New World Resources N.V.**, založená a existující podle práva Nizozemska, se sídlem c/o Duff & Phelps Ltd, The Shard, London, 32 London Bridge, Velká Británie, a registrovaná v holandském obchodním rejstříku obchodní komorou pod číslem 34239108 a registrovaná jako zahraniční společnost v britském obchodním rejstříku s britským číslem založení BR016952 (dále též „**NWR NV**“);
- d) společnost **New World Resources Plc** (in Liquidation), založená a existující podle práva Anglie a Walesu, se sídlem na adrese c/o Duff & Phelps Ltd., The Shard, 32 London Bridge Street, Londýn SE 1 9 SG, Spojené království, registrační číslo 7584218 (dále též „**NWR Plc**“), jakožto mateřská obchodní korporace skupiny New World Resources.

Dle informací dostupných statutárnímu orgánu OKD z veřejných zdrojů měly více než padesátiprocentní podíl ve společnosti NWR Plc k listopadu 2016 společně následující subjekty: Ashmore Investment Management Limited, Ashmore Investment Advisors Limited, Gramercy Funds Management LLC a Prudential Plc group of companies, přičemž novější údaje se nepodařilo dohledat. S žádným z výše uvedených subjektů nebyly v roce 2018 uzavřeny smluvní vztahy, na jejichž základě by probíhalo finanční plnění. Statutárnímu orgánu OKD není známo, vůči kterým stranám jsou jmenované subjekty ovládajícími osobami.

Vzhledem k tomu, že

- společnost SPOKD podala dne 3. května 2016 u Krajského soudu v Ostravě insolvenční návrh spojený s návrhem na povolení reorganizace,
- dne 26. května 2016 vydal Krajský soud v Ostravě na základě návrhu OKD usnesení č.j. KSOS 25 INS 10525/2016-B43 o vydání předběžného opatření (dále jen „**Usnesení o předběžném opatření**“), kterým soud rozhodl, že (i) zastavit provoz závodu SPOKD, byť zčásti, nebo omezit provoz závodu SPOKD lze pouze s předchozím souhlasem prozatímního věřitelského výboru a do doby jmenování prozatímního věřitelského výboru s předchozím souhlasem insolvenčního soudu, a (ii) k účinnosti rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady SPOKD, rozhodnutí valné hromady SPOKD a rozhodnutí společníků mimo valnou hromadu SPOKD se vyžaduje souhlas prozatímního věřitelského výboru a do doby jmenování prozatímního věřitelského výboru souhlas insolvenčního soudu,

- dne 12. srpna 2016 vydal Krajský soud v Ostravě usnesení č.j. KSOS 25 INS 10525/2016 - B181, kterým byla mj. povolena reorganizace SPOKD (dále jen „**Rozhodnutí o povolení reorganizace**“), čímž se podle § 333 odst. 1 zák. č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), v platném znění, (dále jen „**insolvenční zákon**“) pozastavil výkon funkce valné hromady SPOKD a místo valné hromady SPOKD rozhoduje v její působnosti insolvenční správce a podle § 333 odst. 2 insolvenčního zákona valné hromadě SPOKD i po Rozhodnutí o povolení reorganizace zůstalo zachováno právo jmenovat nebo volit a odvolávat členy statutárního orgánu SPOKD a dozorčí rady SPOKD, avšak k účinnosti jejího rozhodnutí se vyžaduje souhlas věřitelského výboru,
- dne 30. června 2017 předložila SPOKD Krajskému soudu v Ostravě reorganizační plán, jež byl zveřejněn včetně příloh v insolvenčním rejstříku pod č. I. B-310 a B-311 (dále jen „**Reorganizační plán**“); Reorganizační plán byl schválený usnesením Krajského soudu v Ostravě dne 11. října 2017 pod sp.zn.: KSOS 25 INS 10525/2016-B-357 (dále jen „**Usnesení o schválení reorganizačního plánu**“); proti Usnesení o schválení reorganizačního plánu se společnost NWR H odvolala, ale dne 6. února 2018 Vrchní soud v Olomouci Usnesení o schválení reorganizačního plánu potvrdil, čímž Reorganizační plán nabyl účinnosti; podle čl. 3.7.7 Reorganizačního plánu od okamžiku účinnosti Reorganizačního plánu akcionář nemá žádná práva, s výjimkou práv výslovně uvedených v Reorganizačním plánu; podle čl. 2.8.2 Reorganizačního plánu akcionář nemá s podíly v SPOKD (tj. akciemi) spojená žádná práva, s tím že, hlasovací práva spojená s podíly v SPOKD (tj. akciemi) vykonává insolvenční správce (ve smyslu § 353 odst. 2 zák. č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), v platném znění), s výjimkou případu jmenování, volby nebo odvolání členů orgánů SPOKD, kdy výkon hlasovacích práv náleží akcionáři a k účinnosti takového rozhodnutí se vyžaduje souhlas věřitelského výboru a insolvenčního správce; zanikne-li funkce člena statutárního orgánu SPOKD nebo dozorčí rady a není-li jmenován nebo zvolen do 30 dnů poté nový člen statutárního orgánu nebo dozorčí rady, zvolí je insolvenční správce se souhlasem věřitelského výboru; stanoví se, že akcionář nemá právo s podíly v SPOKD jakkoliv nakládat (mj. zatížit či jinak zastavit, převést, způsobit či umožnit přechod),
- společnost OKD od společnosti NWR Plc neobdržela žádné informace o identifikaci osob ovládajících NWR Plc,

nemá statutární orgán OKD informace, kromě veřejně dostupných zdrojů, jaký subjekt je v současné době ovládající osobou NWR Plc. Dle informací dostupných statutárnímu orgánu OKD vstoupila společnost NWR Plc dne 3. listopadu 2016 do likvidace a byl jmenován likvidátor. Dále dle informací dostupných statutárnímu orgánu OKD vstoupila společnost NWR NV v červenci 2017 do likvidace a byl jmenován likvidátor.

## 1.2. Struktura v období od 4. dubna 2018 do 31. prosince 2018

V návaznosti na přijatý Reorganizační plán nabyl dne 1. dubna 2018 účinnosti vklad obchodního závodu SPOKD (jak je tento definován Reorganizačním plánem) do společnosti OKD, jejíž původní název obchodní firmy do 1. dubna 2018 byl OKD Nástupnická, a.s.

Hlavním předmětem podnikání OKD je tak od 1. dubna 2018 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.

V souladu s Reorganizačním plánem došlo dne 4. dubna 2018 k vypořádání transakce přepokládané smlouvou o převodu akcií, uzavřenou dne 6. dubna 2017 mezi SPOKD, jako prodávajícím, a společností PRISKO a.s., IČO 463 55 901, se sídlem na adrese Thámova 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 1729 (dále jen „**Prisko**“), jako

kupujícím, tj. všechny akcie OKD byly předány ze strany SPOKD společnosti Prisko. Na účet SPOKD byla připsána kupní cena za akcie ve výši 79.596.264 Kč.

Propojenými osobami OKD byly v uvedeném období následující subjekty:

- a) jediný akcionář OKD, tedy společnost **PRISKO a.s.**, IČO 463 55 901, se sídlem na adrese Thámova 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 1729, jakožto bezprostředně ovládající mateřská obchodní korporace SPOKD;
- b) **Česká republika - Ministerstvo financí ČR**, se sídlem Letenská 15, 118 00, Praha 1, IČO: 00006947 (dále jen „**MFČR**“);
- c) Další osoby ovládané MFČR (tak jak byl jejich seznam poskytnut společnosti OKD):
  - ČEPRO, a.s.,
  - Česká exportní banka, a.s.,
  - Český Aeroholding, a.s., (do 30. 9. 2018),
  - ČEZ, a.s.,
  - Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s.,
  - GALILEO REAL, k.s.,
  - HOLDING KLADNO a.s. v likvidaci,
  - IMOB a.s.,
  - Kongresové centrum Praha, a.s.,
  - Letiště Praha, a.s.,
  - MERO ČR, a.s.,
  - MUFIS a.s.,
  - Ormilk, a.s. v likvidaci,
  - Severočeské mlékárny, a.s. Teplice,
  - STROJÍRNY TATRA PRAHA, a.s. v likvidaci (do 23. 5. 2018),
  - Thermal – F, a.s.,
  - VIPAP VIDEM KRŠKO d.d., Slovinsko,
  - Výzkumný a zkušební letecký ústav, a.s.

## 2. Úloha OKD jakožto ovládané osoby ve struktuře propojených osob

### 2.1. V období od 1. ledna 2018 do 4. dubna 2018

Společnost OKD vznikla za účelem provedení reorganizace SPOKD, kdy Reorganizační plán počítá s tím, že reorganizace SPOKD bude mj. spočívat v prodeji akcií OKD, do jejíhož základního kapitálu bude vložen Obchodní závod (jak je tento pojem definován Reorganizačním plánem). Akcie OKD budou prodány za kupní cenu ve výši 79.596.264 Kč. Bližší podrobnosti jsou uvedeny v Reorganizačním plánu.

Společnost OKD byla v daném období (nepřímou) dceřinou společností NWR Plc, která je inkorporována ve Spojeném království a jejíž obchodování na burzách v Londýně, Praze a Varšavě bylo pozastaveno poté, co společnost SPOKD vstoupila do insolvenčního řízení.

Společnost OKD byla v roce 2018 v daném období podrobena jednotnému řízení ze strany SPOKD, přičemž tyto osoby spolu tvořily koncern ve smyslu § 79 ZOK. Jednotnému řízení OKD podléhala ve vztahu k záležitostem upravených Reorganizačním plánem. OKD v roce 2018 v daném období nevyvíjela žádnou podnikatelskou činnost. Předmětem činnosti OKD v r. 2018 v daném období bylo získávání všech nezbytných licencí, povolení a oprávnění ve vztahu k budoucí činnosti po převzetí Obchodního závodu SPOKD.

Pravomoc valné hromady (a tudíž i jediného akcionáře) odpovídala v daném období zákonné působnosti. Detailní přehled záležitostí spadajících do působnosti valné hromady lze zjistit ze stanov OKD založených do sbírky listin obchodního rejstříku vedeného příslušným soudem (v tehdy platném znění).

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

## **2.2. V období od 4. dubna 2018 do 31. prosince 2018**

Společnost OKD je od 1. dubna 2018 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.

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.

Společnost OKD je dceřinou společností Prisko.

Společnost OKD byla v roce 2018 v uvedeném období 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 2018 ve sledovaném období relativně nezávislou a autonomní korporací ve vztahu k faktickému provádění své hlavní podnikatelské činnosti.

Pravomoc valné hromady (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., jejíž činnost souvisí s těžbou a zpracováním uhlí. Společnost OKD, HBZS, a.s., dodává 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.

Úloha společnosti OKD (jakož i její hlavní podnikatelská činnost) byla od 4. dubna 2018 do 31. prosince 2018 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 2018 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, v souvislosti s ukončením úvěrové smlouvy ze dne 15. srpna 2016 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 orgánech OKD působí osoby, jež jsou současně členy představenstva Prisko nebo SPOKD, 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 2018 a přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

#### Přehled jednání

V průběhu roku 2018 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).

V souladu s Reorganizačním plánem došlo dne 27. března 2018 k:

- přijetí rozhodnutí insolvenčního správce ve formě notářského zápisu v působnosti valné hromady SPOKD o (i) schválení převodu závodu SPOKD dle ust. § 421 odst. 2 písm. m) ZOK s výjimkou položek vyloučených z vnosu na společnost OKD (tehdy OKD Nástupnická, a.s.) a o (ii) o dílčí změně stanov SPOKD;
- přijetí rozhodnutí insolvenčního správce v působnosti valné hromady SPOKD o (i) zvýšení základního kapitálu dceřiné společnosti SPOKD, společnosti OKD o částku 10.000.000 Kč (dále jen „**Zvýšení základního kapitálu**“), o (ii) uzavření smlouvy o úpisu akcií, která má být uzavřena mezi SPOKD a OKD, na základě které má SPOKD upsat všechny akcie vydávané OKD v souvislosti se Zvýšením základního kapitálu, o (iii) uzavření smlouvy o vkladu obchodního závodu, která má být uzavřena mezi SPOKD a OKD, na základě které má být SPOKD vnesena podstatná část obchodního závodu SPOKD, jako nepeněžitý vklad do základního kapitálu OKD, a o (iv) uzavření smlouvy o převodu dobývacích prostorů, která má být uzavřena mezi SPOKD a OKD, na základě které budou dobývací prostory SPOKD převedeny na OKD;

- přijetí rozhodnutí SPOKD ve formě notářského zápisu v působnosti valné hromady OKD o (i) o zvýšení základního kapitálu OKD nepeněžitým vkladem a o (ii) o dílčí změně stanov OKD;
  - uzavření smlouvy o úpisu akcií mezi SPOKD jako upisovatelem a OKD jako emitentem, na základě které SPOKD upsala všechny akcie vydávané OKD v souvislosti se Zvýšením základního kapitálu;
  - uzavření smlouvy o vkladu obchodního závodu mezi SPOKD jako vkladatelem a OKD jako společností, na základě které byla SPOKD vnesena podstatná část obchodního závodu SPOKD, jako nepeněžitý vklad do základního kapitálu OKD;
  - uzavření smlouvy o převodu dobývacích prostorů mezi SPOKD jako převodcem a OKD jako nabyvatelem, na základě které byly dobývací prostory SPOKD převedeny na OKD;
- přičemž vlastnické právo k závodu SPOKD přešlo na OKD dne 1. dubna 2018. Doklad o vkladu závodu byl zveřejněn ve sbírce listin SPOKD (B 2900/SL286/KSOS) i OKD (B 10919/SL3/KSOS).

V účetním období roku 2018 byla mezi společnostmi Prisko a OKD v platnosti či uzavřena:

- úvěrová smlouva ze dne 15. srpna 2016, která byla ukončena dohodou dne 11. července 2018,
- smlouva o reklamě ze dne 3. srpna 2018, jejímž předmětem bylo poskytnutí reklamy a propagace společnosti Prisko na akci pořádané OKD s názvem Hornické slavnosti v Karviné konané dne 1. září 2018.

### Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

V průběhu roku 2018 existovaly mezi společností 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.

V období od 1. ledna 2018 do 4. dubna 2018 existovaly níže uvedené smlouvy mezi propojenými osobami:

<b>Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ):</b> <b>OKD, a.s., do 31. 3. 2018, od 1. 4. 2018 Správa pohledávek OKD, a.s., IČ 268 63 154</b>
<b>Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)</b>
<b>A) Společnost jako dodavatel:</b>
---
<b>B) Společnost jako odběratel: (od 1. 4. 2018)</b>
Jiné smlouvy - smlouva o spolupráci ze dne 6. 4. 2017
Smlouva o poskytování služeb ze dne 12. 4. 2017 - činnosti koncepční, metodické a další odborné v oblastech - poradenství korporátní, účetní a daňové, organizace, vedení obchodního rejstříku, právní spory, služby IT, hospodaření a nakládání s majetkem, archivnictví dokumentů, obchodní záležitosti a smluvní dokumentace
Smlouva o výpůjčce ze dne 26. 9. 2017 - sklady výbušnin
Smlouva o výpůjčce ze dne 26. 9. 2017 - objekty elektro
Smlouva o výpůjčce nemovitých věcí ze dne 15. 3. 2018
<i>Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2018 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2018.</i>

V období od 4. dubna 2018 do 31. prosince 2018 existovaly níže uvedené smlouvy mezi propojenými osobami:

<b>Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ): OKD, HBZS, a.s., IČ 476 76 019</b>
<b>Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)</b>
<b>A) Společnost jako dodavatel:</b>
Rámcová smlouva o dílo ze dne 1. 1. 2000 - provádění prací a činností - Darkov
Rámcová smlouva o dílo ze dne 1. 2. 2000 ve znění Dodatku č. 2 - Provádění prací a služeb – Karviná
Smlouva o nájmu ze dne 24. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 11 - nájem sebezáchranných přístrojů – Darkov
Smlouva o nájmu ze dne 24. 9. 2009 ve znění Dodatku č. 16 - nájem důlních svítidel a zařízení lampoven - Darkov
Smlouva o nájmu ze dne 24. 9. 2017 ve znění Dodatku č. 15 - nájem indikační a detekční techniky – Darkov
Smlouva o poskytování služeb ze dne 24. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 3 - poskytování služeb lampoven - Darkov
Smlouva o nájmu ze dne 18. 8. 2008 ve znění Dodatku č. 9 - nájem indikační a detekční techniky – Karviná
Smlouva o nájmu ze dne 16. 10. 2008 ve znění Dodatku č. 34 - nájem svítidel a zařízení lampoven – Karviná
Smlouva o poskytování služeb ze dne 16. 10. 2008 ve znění Dodatku č. 3 - poskytování služeb lampoven - Karviná
Smlouva o nájmu ze dne 12. 3. 2009 ve znění Dodatku č. 20 - nájem sebezáchranných přístrojů – Karviná
Smlouva o dílo ze dne 13. 5. 2009 ve znění Dodatku č. 1 - provádění periodických prohlídek, údržby, opravy prostředků požární ochrany - Karviná
Smlouva o dílo ze dne 12. 5. 2009 ve znění Dodatku č. 1 - provádění periodických prohlídek, údržby, oprav prostředků požární ochrany - Darkov
Smlouva o nájmu ze dne 1. 8. 2012 ve znění Dodatku č. 2 - pronájem pracovních dýchacích přístrojů pro HBZS - Karviná
Uložení zakládkové směsi ve znění Dodatku č. 6 (mimořádná dodávka cementu) - Karviná
Smlouva o nájmu ze dne 8. 10. 2012 ve znění Dodatku č. 3 - pronájem pracovních dýchacích přístrojů BG-4, PSS 7000 - Darkov
Smlouva o poskytování služeb ze dne 1. 11. 2013 - poskytování báňské záchranné služby - Závod úpraven
Smlouva o dílo ze dne 1. 11. 2013 - provádění periodických prohlídek, údržby a oprav prostředků požární ochrany - Závod úpraven
Smlouva o nájmu ze dne 30. 12. 2013 ve znění Dodatku č. 2- pronájem důlních svítidel a zařízení lampoven - Závod úpraven
Smlouva o dílo ze dne 6. 2. 2015 - poskytování báňské záchranné služby - Darkov, Karviná
Dílčí smlouva ze dne 3. 4. 2018 - provádění prací a služeb ve II.Q/2018 - Karviná
Dílčí smlouva ze dne 3. 4. 2018 - stavba uzavíracích hrází v II.Q/2018 - Karviná
Dílčí smlouva ze dne 3. 4. 2018 - provádění prací a služeb v II.-IV.Q/2018 - Darkov
Dílčí smlouva ze dne 3. 4. 2018 - stavba uzavíracích hrází v II.Q/2018 - Darkov
Dílčí smlouva ze dne 22. 5. 2018 - kontrola stavu potrubí plynovodu - úpravna Darkov
Dílčí smlouva ze dne 1. 6. 2018 - vyčištění zásobníků praného uhlí nad 12., 10. a 8. kolejí - úpravna ČSM
Dílčí smlouva ze dne 29. 6. 2018 - provádění prací a služeb v oblasti BZS v III.Q/2018 - Karviná
Dílčí smlouva ze dne 29. 6. 2018 - stavba uzavíracích hrází ve III.Q/2018 - Karviná
Dílčí smlouva ze dne 8. 8. 2018 - stavba uzavíracích hrází ve III.Q/2018 - Darkov
Dílčí smlouva ze dne 8. 10. 2018 - provádění prací a služeb v IV.Q/2018 - Karviná
Dílčí smlouva ze dne 8. 10. 2018 - stavba uzavíracích hrází ve IV.Q/2018 - Karviná

Smlouva o poskytování služeb ze dne 18. 5. 2009 ve znění Dodatku č. 1- periodické prohlídky, údržba, opravy věcných prostředků požární ochrany - Útlum-Jih
Smlouva o nájmu ze dne 3. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 21 - nájem indikační a detekční techniky - Útlum-Jih
Smlouva o nájmu ze dne 3. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 28 - nájem důlních svítidel a zařízení lampoven - Útlum-Jih
Smlouva o poskytování služeb ze dne 3. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 9 - výdej, servis indikační a detekční techniky - Útlum-Jih
Smlouva o poskytování služeb ze dne 3. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 24 - výdej, servis indikační a detekční techniky - Útlum-Jih
Rámcová smlouva o dílo ze dne 6. 1. 2000 ve znění Dodatku č. 16 - provádění periodických prohlídek, údržby, oprav prostředků požární ochrany - Útlum-Jih
Rámcová smlouva o dílo ze dne 6. 1. 2000 ve znění Dodatku č. 3 - poskytování báňské záchranné služby - Útlum-Jih
Rámcová smlouva ze dne 28. 1. 2011 ve znění Dodatku č. 3 - o pronájmu pracovních dýchacích přístrojů a příslušenství - Útlum-Jih
Rámcová smlouva ze dne 23. 6. 2000 ve znění Dodatku č. 1 - o nájmu 1 ks 40 l tlak. láhve - Frenštát
Smlouva o poskytování služeb ze dne 16. 4. 2014 - nájem důlních svítidel - Frenštát
Smlouva o poskytování služeb ze dne 16. 4. 2014 - nájem detekční techniky - Frenštát
Smlouva o poskytování služeb ze dne 16. 4. 2014 - nájem sebezáchranných přístrojů - Frenštát
Rámcová smlouva ze dne 2. 5. 2000 - provádění oprav a plnění hasicích přístrojů - Frenštát
Smlouva o poskytování služeb ze dne 1. 1. 2000 ve znění Dodatku č. 3 - poskytování báňské záchranné služby - Frenštát
Dílčí smlouva ze dne 22. 3. 2018 - o poskytování služeb školení a cvičení záchranářů v dýmnici, II. Q/2018 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva o dílo ze dne 22. 3. 2018- plnění tlakových lahví, plnění pohlcovačů k BG4 - II. Q/2018 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva o poskytování služeb ze dne 22. 3. 2018- pronájem dýchacích přístrojů a příslušenství, II. Q/2018 - Závod Útlum-Jih
Dílčí smlouva ze dne 22. 3. 2018 - poskytování báňské záchranné služby, II. Q/2018 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva ze dne 26. 6. 2018 - poskytování báňské záchranné služby, III. Q/2018 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva ze dne 21. 6. 2018 - o poskytování služeb školení a cvičení záchranářů v dýmnici, III. Q/2018 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva o dílo ze dne 22. 6. 2018 - plnění tlakových lahví, plnění pohlcovačů k BG4 - III. Q/2018 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva o poskytování služeb ze dne 26. 6. 2018 - pronájem dýchacích přístrojů a příslušenství, III. Q/2018 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva ze dne 26. 6. 2018 - kontroly a opravy hasicích přístrojů - Frenštát
Dílčí smlouva o dílo ze dne 13. 9. 2018 - plnění tlakových lahví, plnění pohlcovačů k BG4 - IV.Q/2018 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva ze dne 13. 9. 2018 - poskytování báňské záchranné služby, IV. Q/2018 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva o poskytování služeb ze dne 14. 9. 2018 - pronájem dýchacích přístrojů a příslušenství, IV. Q/2018 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva ze dne 13. 9. 2018 - o poskytování služeb školení a cvičení záchranářů v dýmnici, IV.Q/2018 - Útlum-Jih
Smlouva o dílo ze dne 12. 12. 2018 - oprava opláštění objektu č. 43 zásobník uhlí - Staříč
Kupní smlouva na nákup materiálu ze dne 26. 1. 2000 ve znění Dodatku č. 15
Jednorázová kupní smlouva na nákup merkaptanových ampulí (MERKAPTAN 900ML, NÁPLŇ)
Jednorázová kupní smlouva na nákup pohlcovačů CO2
Jednorázová kupní smlouva na nákup kontrolních štítků (KONTROLY HAS. PŘÍSTR.- POVRCH. PRAC.)
Jednorázová kupní smlouva na nákup merkaptanových ampulí (MERKAPTAN 900ML, NÁPLŇ)

Jednorázová kupní smlouva na nákup kontrolních štítků (KONTROLY HAS. PŘÍSTR.- POVRCH. PRAC.)
Smlouva o poskytování služeb ze dne 9. 3. 2011 - poskytování báňské záchranné služby pro Provoz servisních služeb
Rámcová smlouva o poskytování služeb ze dne 2. 7. 2010 - použití pracovní plošiny Rothlehner
Smlouva o poskytování služeb ze dne 26. 8. 2008 - zajištění komplexních služeb v požární ochraně pro Provoz servisních služeb
Smlouva o dílo ze dne 15. 5. 2018 - vyčištění sacího koše v čerpací jímce Golf Resort Lipiny
Dohoda o elektronické fakturaci ze dne 15. 6. 2014
Rámcová smlouva o dílo ze dne 1. 4. 2010 ve znění Dodatku č. 2 - služby při stavbě hrází, plenění a vystrojování
Smlouva o poskytování služeb ze dne 27. 1. 2000 ve znění Dodatku č. 1 - poskytování báňské záchranné služby - ČSM
Dílčí smlouva o poskytování služeb ze dne 19. 5. 2004 - pronájem tlakové láhve N2 - ČSM
Smlouva ze dne 7. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 20 - o nájmu sebezáchranných přístrojů - ČSM
Smlouva ze dne 7. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 4 - na poskytování služeb - ČSM
Smlouva ze dne 7. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 23 - o nájmu důlních svítidel a zařízení lampoven - ČSM
Smlouva ze dne 7. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 14 - o nájmu indikační a detekční techniky - ČSM
Smlouva ze dne 20. 5. 2013 ve znění Dodatku č. 3 - pronájem pracovních dýchacích přístrojů a příslušenství - ČSM
Rámcová smlouva o dílo ze dne 25. 3. 2010 o dílo - práce na stavbě uzavíracích hrází
Dílčí smlouva o dílo ze dne 17. 1. 2018 - provádění prací a služeb - ČSM (Sever)
Dílčí smlouva o dílo ze dne 17. 1. 2018 - provádění prací a služeb - ČSM (Jih)
Dílčí smlouva o dílo ze dne 5. 2. 2018 ve znění Dodatku č. 2 - opravy a služby - ČSM
Dílčí smlouva o dílo ze dne 2. 4. 2018 - práce na stavbě uzavíracích hrází - II.Q/2018 - ČSM
Dílčí smlouva o dílo ze dne 29. 6. 2018 ve znění Dodatku č. 2 - práce na stavbě uzavíracích hrází - III.Q/2018 - ČSM
Dílčí smlouva o dílo ze dne 6. 10. 2018 - práce na stavbě uzavíracích hrází - IV.Q/2018 - ČSM
<b>B) Společnost jako odběratel:</b>
Smlouva o nájmu ze dne 31. 7. 2007 ve znění dodatku č. 3 - nájem nebytových prostor, lampovny na závodě Darkov
Kupní smlouva ze dne 10. 7. 2017 ve znění Dodatku č. 4 - dodávka a odběr popelovin - Darkov
Smlouva o nájmu ze dne 24. 8. 2007 ve znění Dodatku č. 5 - pronájem lampovny ČSA, Lazy
Smlouva o nájmu ze dne 1. 10. 2017 - nájem telefonních stanic Darkov
Kupní smlouva ze dne 21. 12. 2017 ve znění Dodatku č. 2 - dodávka a odběr základkové směsi vyráběné z popelovin
Smlouva o poskytování služeb ze dne 17. 2. 2006 ve znění Dodatku č. 4 - služby při realizaci prací dodavatele pro Útlum-Jih
Ostatní smlouva ze dne 30. 12. 1999 ve znění Dodatku č. 2 - splavování popelovin
Nájemní smlouva ze dne 3. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 9 - nájem nebytových prostor lampovny Staříč a Chlebovice včetně služeb
Rámcová smlouva na prodej materiálů a náhradních dílů ze dne 1. 11. 2006 ve znění Dodatku č. 5
Kupní smlouva ze dne 29. 10. 2018 na přeprodej nového vozu Škoda Superb
Smlouva o zpracování osobních údajů - GDPR ze dne 30. 5. 2018
Kupní smlouva - osobní automobil Škoda Rapid ze dne 08. 10. 2018
Ostatní smlouvy - refakturace pojistného ze dne 24. 3. 2010 ve znění Dodatku č. 2 - pojištění odpovědnosti za škodu
Ostatní smlouvy ze dne 2. 2. 2015 ve znění Dodatku č. 1 - refakturace pojistného - pojištění odpovědnosti za škodu
Smlouva o dílo ze dne 16. 10. 2015 ve znění Dodatku č. 2 - uložení popílkového stabilizátoru v

rámci ARA - Darkov, 10. etapa
Smlouva o nájmu osobních vozidel ze dne 28. 1. 2015
Kupní smlouva - smlouva o poskytování elektřiny pro lampovny Darkov ze dne 25. 1. 2013
Kupní smlouva - smlouva o poskytování elektřiny pro lampovny ČSM ze dne 4. 2. 2013
Kupní smlouva - smlouva o poskytování elektřiny pro lampovny Karviná ze dne 4. 2. 2013
Kupní smlouva - smlouva o poskytování elektřiny pro lampovny - Útlum Jih ze dne 4. 2. 2013
Smlouva o poskytování služeb - užívání technologické telekomunikační sítě OKD T-67/50053 ze dne 2. 5. 2005
Smlouva o poskytování služeb informačních technologií ze dne 21. 11. 2011, ve znění Dodatku č. 5
Ostatní smlouvy - refakturace pojistného - havarijní pojištění autoflotily ze dne 28. 2. 2012, ve znění Dodatku č. 2
Pojistná smlouva - refakturace pojistného - pojištění odpovědnosti za škodu ze dne 20. 2. 2018
Pojistná smlouva - refakturace pojistného - pojištění odpovědnosti manažerů ze dne 30. 8. 2018
Smlouva o poskytování služeb interního auditu ze dne 20. 11. 2018
Nájemní smlouva ze dne 24. 8. 2007 ve znění Dodatku č. 5 - pronájem nebytových prostor ČSM Sever a Jih včetně služeb
Smlouva ze dne 11. 1. 2000 ve znění Dodatku č. 5 - odběr a dodávka základkové směsi
<i>Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2018 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2018.</i>

<b>Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ):</b> <b>PRISKO, a.s., IČ 463 55 901</b>
<b>Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)</b>
<b>A) Společnost jako dodavatel:</b>
---
<b>B) Společnost jako odběratel:</b>
Smlouva o reklamě v rámci Hornických slavností 2018 ze dne 3. 8. 2018
<i>Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2018 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2018.</i>

<b>Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ):</b> <b>ČEZ, a.s., IČ 452 74 649</b>
<b>Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)</b>
<b>A) Společnost jako dodavatel:</b>
---
<b>B) Společnost jako odběratel:</b>
Kupní smlouva na dodávky černého energetického uhlí na období 1. 9. 2017 - 31. 1. 2019 ve znění Dodatku č. 2 (Energocentrum Vítkovice)
Kupní smlouva na dodávky černého energetického uhlí na období 1. 3. - 31. 12. 2018 (Teplárna Trmice)
Kupní smlouva na dodávky hrubého prachu OKD 0-30 mm na období 1. 7. - 11. 7. 2018
<i>Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2018 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2018.</i>

<b>Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ):</b> <b>ČEZ Distribuce, a.s., IČ 247 29 035</b>
<b>Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)</b>
<b>A) Společnost jako dodavatel:</b>
---
<b>B) Společnost jako odběratel:</b>
Smlouva o zřízení věcného břemene pro distribuční soustavu IP-12-8000105 v k. ú. Trojanovice ze dne 30. 5. 2011
Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV 12-8005058/VB5 - parc. č. 1278/2, k. ú. Staré Město u Karviné ze dne 22. 7. 2011
Smlouva o pronájmu pozemku p. č. 1817 pod el. rozvodnou 110kV v k. ú. Karviná-Doly ze dne 29. 1. 2004
Smlouva o společném užívání kabelového mostu v lokalitě ČSA, Jan-Karel ze dne 2. 2. 2004
Smlouva o zřízení věcného břemene k pozemku p. č. 130/5 v k. ú. Stonava - elektropřípojka NN ze dne 5. 9. 2011
Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV 12-8005321/VB02 - parc. č. 1278/2, k. ú. Staré Město u Karviné ze dne 2. 1. 2012
Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8008601/01 k pozemku p. č. 130/3 v k. ú. Stonava ze dne 27. 1. 2012
Smlouva o zřízení věcného břemene IZ-12-8000001/VB6 - rozvodna TR 110 kV, k. ú. Doubrava ze dne 26. 1. 2012
Smlouva o dodávkách - pitná voda, odpadní voda - rozvodna 110/22 kV v lokalitě Paskov ze dne 7. 9. 2001
Smlouva o dodávkách - odpadní voda - rozvodna 220 kV v lokalitě Lískovec ze dne 19. 10. 1998
Smlouva o zřízení věcného břemene IE-12-8002858/028 - vedení VVN 110 kV ze dne 19. 5. 2014
Smlouva o spoluužívání rozvodny 22/6 kV v Trojanovicích ze dne 29. 11. 2001
Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8014182/VB2 - provozování zařízení distribuční soustavy ze dne 15. 9. 2014
Smlouva o nájmu pozemku p. č. 2734/34 v k. ú. Stonava ze dne 24. 8. 2014
Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8014038/VB1 - podzemní kabelové vedení v k. ú. Dolní Těrlicko ze dne 15. 9. 2014
Objednávka - kontrola spínacích silových prvků na rozvodně Frenštát ze dne 16. 1. 2017
Smlouva o zřízení věcného břemene EP-12-8000748/1a/VB/2014 - umístění zařízení distribuční soustavy ze dne 27. 4. 2015
Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8016204 v k. ú. Tichá na Moravě, Turková, ze dne 28. 1. 2016
Smlouva o zřízení věcného břemene IV-12-8008016/VB/05 - Ostrava, Lihovarská, Ordoriko SE, DTS, ze dne 23. 2. 2016
Smlouva o zřízení věcného břemene EP-12-8002388 - přeložka VN č. 39, Karviná, Louky ze dne 22. 6. 2016
Dohoda o náhradě za omezení užívání pozemků IE-12-8001550/DO7/2 - Doubrava - provizorní propojení 110 kV ze dne 18. 10. 2016
Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene IV-12-8011425-1 v k. ú. Staré Město u Karviné ze dne 30. 1. 2017
Smlouva o zřízení věcného břemene IE-12-8003902/2 - VN Trojanovice, zvýšení průřezu ze dne 25. 7. 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. 9. 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. 11. 2017
Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohodu o umístění stavby IZ-12-8000686/02 v k. ú. Doubrava u Orlové ze dne 4. 6. 2018

Smlouva o zřízení věcného břemene IE-12-8001550/SOVB/3/2018 - Doubrava, nové vedení 110 kV ze dne 21. 8. 2018
Smlouva o odvádění odpadních vod - Paskov ze dne 28. 12. 2018
<i>Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2018 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2018.</i>

<b>Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ):</b> <b>ČEZ Energetické služby, s.r.o., IČ 278 04 721</b>
<b>Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)</b>
<b>A) Společnost jako dodavatel:</b>
Roční prohlídky hlavních ventilátorů č. 1 a č. 2 - lokalita Darkov, ze dne 23. 3. 2018
Havarijní oprava budiče BBS/M hlavního ventilátoru č. 2 - lokalita Darkov, ze dne 30. 4. 2018
Proměření elektrických parametrů hlavních ventilátorů č. 1 a č. 2 - lokalita ČSM Sever, ze dne 9. 7. 2018
Havarijní oprava přívodního kabelu pro rozvodnu PSOV - úpravna ČSA, ze dne 31. 7. 2018
Dodávka a montáž VN rozvaděče - lokalita Darkov, ze dne 18. 9. 2018
<b>B) Společnost jako odběratel:</b>
---
<i>Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2018 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2018.</i>

<b>Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ):</b> <b>Elektrárna Dětmorovice, a.s., IČ 294 52 279</b>
<b>Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)</b>
<b>A) Společnost jako dodavatel:</b>
---
<b>B) Společnost jako odběratel:</b>
Kupní smlouva na dodávky energetického uhlí na období 1. 12. 2017 - 31. 12. 2018 ze dne 29. 12. 2017 ve znění Dodatku č. 2
<i>Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2018 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2018.</i>

## 5. Posouzení případné újmy a jejího vyrovnání, zhodnocení výhod a případných nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami v roce 2018

### 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 v období od 1. ledna 2018 do 4. dubna 2018

Statutární orgán dále konstatuje, že, co se týče výhod, případně nevýhod plynoucích ze vztahů mezi SPOKD a OKD v období od 1. dubna 2018 do 4. dubna 2018, má, s přihlédnutím k okolnostem a podmínkám, za kterých byly takovéto vztahy realizovány, za to, že vztahy mezi SPOKD 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, kdy její mateřskou společností byla SPOKD, plynuly spíše výhody.

Dále statutární orgán konstatuje, že, co se týče výhod, případně nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami v období od 1. dubna 2018 do 4. dubna 2018 (mimo OKD), má za to, že s ohledem na postup NWR H v průběhu insolvenčního řízení SPOKD (brojení proti přijetí Reorganizačního plánu) plynuly pro OKD, jakožto součásti seskupení, nevýhody.

### **Zhodnocení výhod a případných nevýhod v období od 4. dubna 2018 do 31. prosince 2018**

Statutární orgán dále konstatuje, že, co se týče výhod, případně nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami dle bodu 1.2. této zprávy o vztazích a OKD v období od 4. dubna 2018 do 31. prosince 2018, 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 AUDITORA PRO AKCIONÁŘE



Tel.: +420 241 046 111  
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.  
Olbrachtova 1980/5  
Praha 4  
140 00

## Zpráva nezávislého auditora

Jedinému akcionáři OKD, a.s.

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti OKD, a.s., se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, identifikační číslo 059 79 277, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 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. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018, 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 skutečnost uvedenou v Úvodním slovu předsedy představenstva a v bodě Zodpovědný přístup k ukončení těžby výroční zprávy společnosti OKD, a.s., která popisuje plánované ukončování hornické činnosti. Stávající harmonogram útlumové činnosti předpokládá postupný útlum jednotlivých lokalit, přičemž poslední utlumovaná důlní lokalitou má být důl ČSM v roce 2023. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v Úvodním slovu předsedy představenstva výroční zprávy, že srovnatelné údaje k 31. 12. 2017, tj. částky a jiné zveřejňované údaje za předchozí období, jež jsou součástí účetní závěrky běžného období, jsou k hodnotám běžného období nesrovnatelné z důvodu vkladu obchodního závodu společnosti Správa pohledávek OKD, a.s. (IČ: 268 63 154) do základního kapitálu společnosti OKD, a.s., jehož účinky nastaly dne 1. 4. 2018 na základě přijetí reorganizačního plánu Správy pohledávek OKD, a.s. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrovaná u Rejstříkového soudu Praha, oddíl a vložka C. 7279, evidenční číslo Komory auditorů ČR 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

### **Jiné skutečnosti**

Společnost OKD, a.s. neměla v roce 2017 povinnost ověření účetní závěrky auditorem a její účetní závěrka k 31. 12. 2017 není auditorem ověřena.

### **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.

#### **Odpovědnost 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



Tel.: +420 241 046 111  
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.  
Olbrachtova 1980/5  
Praha 4  
140 00

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 3. 6. 2019

Auditorská společnost:

*BDO Audit s. r. o.*

BDO Audit s. r. o.  
evidenční číslo 018

Statutární auditor:

*J. Šnejdar*

Ing. Ondřej Šnejdar  
evidenční číslo 1987

## KONTAKTY

OKD, a.s.  
Stonavská 2179  
Doly  
735 06 Karviná  
Telefon: 596 262 830  
Fax: 596 118 844  
E-mail: [info@okd.cz](mailto:info@okd.cz)

Tato zpráva byla zpracována ke dni 31. 5. 2019