



Výroční zpráva 2022



OBSAH

Zpráva představenstva o hospodaření společnosti	4
Úvodní slovo předsedy představenstva	4
Klíčové ukazatele	6
Profil společnosti	6
Bezpečnost práce	7
Naši lidé	8
Výroba	10
Zodpovědný přístup k ukončení těžby	11
Prodej a situace na trhu	11
Výzkum a vývoj	14
Corporate governance	14
Orgány společnosti	15
Životní prostředí	18
Komunita	18
Kontakty	22
Přílohy	23

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2022

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

ZPRÁVA AUDITORA PRO AKCIONÁŘE

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Úvodní slovo předsedy představenstva



Vážené dámy, vážení pánové, milí přátelé hornictví,

společnost OKD, a.s., provádí těžbu uhlí na dvou lokalitách Dolu ČSM – Jih a Sever. Výstavba dolu byla započata na konci 50. let a první tuny zde byly vytěženy v roce 1968. V roce 2023 tedy oslavíme 55. výročí od zahájení těžební činnosti tohoto dolu.

Rok 2022 respektive první kvartál roku 2023 byl předurčen k ukončení těžby na Dole ČSM a tím i definitivnímu konci dobývání černého uhlí na Ostravsko-Karvinsku, respektive v celé České republice. Historické události ve východní Evropě však přinesly zcela nový pohled společnosti ve vztahu k uhlí a natolik zamíchaly s nabídkou a poptávkou, že nejen společensky ale také ekonomicky začalo dávat smysl zabývat se myšlenkou pokračování těžby i po roce 2022. Opatření evropských zemí proti dovozu ruského uhlí, problematická situace s logistikou, obavy z nedostatku surovin pro výrobu elektřiny, to vše vedlo k enormnímu zvýšení poptávky po energetickém uhlí.

Ministerstvo financí České republiky, konečný vlastník společnosti OKD, a.s., nás požádalo o zpracování ekonomického modelu prodloužení těžby na Dole ČSM. V první řadě jsme museli stanovit reálně dosažitelný termín prodloužení těžby po báňsko-technické stránce. Tedy zjednodušeně řečeno, s kým, kde, co a čím budeme těžit. S vědomím těchto předpokladů jsme dospěli k závěru, že těžbu lze prodloužit do konce roku 2025 s dotěžením několika porubů v prvním čtvrtletí roku 2026. Stanovisko EIA má OKD, a.s., sice platné do konce roku 2026, nicméně v roce 2024 již bude z hlediska objemu těžby naplněno, neboť došlo ke změnám posuzovaných limitů ročních těžeb. Pro roky 2024 a 2025 tedy vyřizujeme nové stanovisko. Jakékoliv prodloužení za horizont roku 2025, případně prvního čtvrtletí roku 2026, by vyžadovalo nemalé investice do rozvoje a přípravy nových oblastí. Ekonomický model byl tedy připraven na období do roku 2025 a s informacemi, které nám byly známy v dubnu až květnu 2022. Ekonomika i báňsko-technická část byly posouzeny nezávislými konzultantskými společnostmi z oboru. Akcionářům jsme veškeré podklady prezentovali na konci května 2022. Na základě těchto podkladů pak ministr financí na tiskové konferenci dne 30. 6. 2022 oznámil, že OKD, a.s., prodlouží těžbu minimálně do konce roku 2023 a v průběhu roku 2023 pak bude rozhodnuto, zda aktuální tržní podmínky umožňují těžit i déle.

Ve společnosti toto prohlášení odstartovalo řadu interních procesů a činností. Počátkem srpna 2022 představenstvo schválilo prodloužení těžby do konce roku 2023 a zahájilo přípravu business plánu na rok 2023 a nového střednědobého výhledu. Náš provoz mohl přehodit tu pomyslnou výhybku od útlumového směřování k prodloužení těžby a začít s přípravami chodeb potřebných pro provoz budoucích porubů. Naši personalisté naplno rozjeli nábor nových horníků. Vstoupili jsme v jednání s dodavateli důlně-stavebních prací a zahájili výběrová řízení k zajištění oprav a investic nezbytných pro další pokračování těžební činnosti OKD, a.s. Střednědobý výhled do roku 2025 pak byl schválen představenstvem v prosinci 2022.

Rok 2022 jsme skončili se ctí splněním takřka všech klíčových ukazatelů plánu. Důl ČSM vytěžil 1,3 milionu tun a celková výroba společnosti přesáhla 2,1 milionu tun. Po srpnovém rozhodnutí jsme navýšili ražby chodeb potřebných pro provoz porubů v roce 2023 a celkem bylo v roce 2022 vyraženo 5 829 metrů chodeb.

Pro celý rok 2022 bylo příznačné, že se obchodníkům s uhlím nedařilo přes přeplněné přístavy dostat do Evropy dostatek uhlí. Zákaz dovozu surovin z Ruska v důsledku jeho pokračující válečné agrese na Ukrajině u veřejnosti vyvolal obavy z výpadků elektřiny a nedostatku tepla v topné sezóně. Soustředili jsme proto výrobu zejména na energetické uhlí pro naše elektrárenské a teplárenské zákazníky. Celkové prodeje společnosti v roce 2022 přesáhly 2,2 milionu tun. Meziročně jsme prodeje energetického uhlí navýšili o více než polovinu. Cena energetického uhlí na trhu prudce stoupla k hranici 400 amerických dolarů na tunu v březnu. Po mírném poklesu opět vzrostla v období od června do srpna, kdy dosahovala svého absolutního historického maxima 430 amerických dolarů na tunu. V tomto období také nastala zcela neobvyklá situace na trhu z hlediska historického vývoje, kdy cena energetického uhlí byla vyšší než cena uhlí koksovatelného. Většina naší výroby energetických směsí byla vázána ročními kontrakty, které preferují naši zákazníci a uzavíráme je zpravidla na konci předchozího roku. Příznivého cenové vývoje roku 2022 jsme využili pro zbývající část výroby a prodali ji na spotovém trhu. Tržby z prodeje energetického uhlí se tak v meziročním srovnání zvýšily více než trojnásobně při objemovém navýšení o polovinu.

Světové ceny prémiového koksovatelného uhlí od začátku roku 2022 rostly a největší vrchol nastal na začátku března, kdy během týdne překonaly hodnotu 600 amerických dolarů na tunu a dosáhly historického maxima 670 amerických dolarů na tunu. Tento vývoj nám umožnil 58% navýšení tržeb z prodeje uhlí ve srovnání s rokem 2021 i při snížení prodaných tun koksovatelného uhlí o 16%.

Také první čtyři měsíce roku 2023 přejí podnikání OKD. Počasí na začátku roku bylo velmi mírné a díky tomu jsme mohli vyrábět a prodávat uhelné produkty, které obvykle v zimě vůbec neplánujeme kvůli potížím s nakládkou a vykládkou v období mrazů. Poptávka po uhlí je ve středoevropském regionu i nadále vysoká, přestože vývoj cen již není tak dramatický jako v roce 2022. Na konci dubna 2023 jsou cenové indexy uhelných produktů na úrovni 275 amerických dolarů na tunu koksovatelného uhlí a 145 amerických dolarů na tunu energetického uhlí.

Představenstvo provedlo vyhodnocení plnění střednědobého výhledu do roku 2025 po prvním čtvrtletí a neshledalo důvody pro odklon od nastoleného směru. Naším cílem tedy zůstává bezpečně těžit i nadále a dbát na to, aby ve svůj poslední den těžby měla OKD dostatečné prostředky na vyrovnání se s našimi zaměstnanci, technickou likvidaci dolu a zahlazení následků hornické činnosti.

Zdař Bůh!



Ing. Roman Sikora, MBA
předseda představenstva

Klíčové ukazatele

Klíčové ukazatele	Jednotky	2022	2021
Objem výroby	tuny	2 110 085	2 474 356
Prodej	tuny	2 227 755	2 644 924
Zisk před zdaněním	mil. Kč	5 103	217
Zisk po zdanění	mil. Kč	5 103	217
Provozní výsledek hospodaření	mil. Kč	4 925	262
Čisté provozní cashflow*	mil. Kč	6 253	1 546
Celková hodnota aktiv společnosti	mil. Kč	12 083	5 637

*před zdaněním a změnami pracovního kapitálu

Profil společnosti

Společnost OKD, a.s., IČ 059 79 277, (dále jen „**OKD**“) je jediná černouhelná těžební společnost v České republice. Uhlí těží v hlubinném dole v ostravsko-karvinském revíru v jižní části Hornoslezské uhelné pánve. V rámci úpravárenského procesu vyrábí černé uhlí s nízkým obsahem síry a dalších příměsí. Takové uhlí je vhodné jako palivo, lze ho využít pro koksování, v chemickém průmyslu a v mnoha dalších odvětvích. Černé uhlí se na základě chemického složení dělí do následujících kategorií – koksovatelné uhlí, které se používá k výrobě koksu pro vysoké pece a slévárny, uhlí PCI, které při zpracování železné rudy na surové železo ve vysoké peci částečně nahrazuje koks, a na energetické uhlí, které se používá především při výrobě elektrické energie a tepla.

Společnost OKD ve svém podnikání 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 OKD je společnost PRISKO a.s., IČO 463 55 901, se sídlem na adrese Thámova 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8, (dále jen „**PRISKO**“).

Společnost OKD ovládala v daném období dceřinou společnost OKD, HBZS, a.s., IČO 476 76 019, se sídlem na adrese Lihovarská 1199/10, Radvanice, 716 00 Ostrava, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě pod sp. zn. B 766 (dále jen „**HBZS**“). V roce 2022 HBZS vykonávala pouze činnosti související se správou svého vlastního majetku.

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

Společnost sídlí na adrese Stonava č. p. 1077, PSČ 735 34.

Bezpečnost práce

V roce 2022 probíhaly pravidelné i ad hoc bezpečnostní porady se zaměstnanci, bezpečnostní školení a prověrky na BOZP všech zaměstnanců v dole i na povrchu. Příčiny a důsledky úrazů byly zaměstnancům prezentovány nejen na poradách, ale i prostřednictvím informačních médií. Na začátku roku jsme vytvořili v areálu Dolu ČSM zázemí pro zdravotníky a našim zaměstnancům a jejich příbuzným nabídli již třetí možnost očkování proti nemoci covid-19. Této příležitosti využilo 260 lidí a většinou se jednalo o posilovací dávku. Kompletní vakcinací proti nemoci covid-19 prošlo téměř 80 % zaměstnanců OKD. Na podporu zlepšení výsledků v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci probíhá od září 2022 tzv. mimořádná bezpečnostní kampaň zaměřená na motivaci zaměstnanců k bezpečné práci, díky které se podařilo významně snížit úrazovost na pracovištích zejména v posledním kvartálu roku.

Státní báňská správa a Krajská hygienická stanice MSK prováděly tradiční dozor nad úrovní bezpečnosti a ochrany zdraví zaměstnanců při práci v OKD prostřednictvím kontrol a specializovaných prověrek pracovišť.

V závěru roku bylo pro společnost velkým potěšením, že Štáb báňské záchranné služby ČR navrhl udělit Záchranářský záslužný kříž čtyřem lidem z OKD. Resortní medaile Záchranářský záslužný kříž se udělují za výjimečné zásluhy při zásahu báňských záchranářů, při cestě k nim nebo při výcviku. Zlatý kříž z rukou předsedy Českého báňského úřadu pana Martina Štemberky převzal závodní dolu pan Ing. Karel Blahut, MBA. Stříbrným křížem byl dekorován báňský záchranář pan Petr Kučo a bronzové kříže si ze slavnostního ceremoniálu při příležitosti Dne sv. Barbory odnesli bánští záchranáři pánové Kamil Pich a Václav Večerek.

Klíčové ukazatele bezpečnosti OKD	2022
Úrazová četnost ¹	24,67
Počet registrovaných úrazů ²	136
Počet smrtelných úrazů	2

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

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

Naši lidé

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

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

Kolektivní smlouva mezi OKD a odborovými organizacemi je uzavřena na dobu neurčitou. Definuje práva a povinnosti smluvních stran, pracovněprávní vztahy, materiální a organizační zajištění činnosti odborových organizací u zaměstnavatele, příspěvky zaměstnavatele na penzijní připojištění zaměstnanců a doplňkové penzijní spoření, povinnosti smluvních stran s ohledem na bezpečnost a ochranu zdraví při práci, postupy při organizačních změnách a sociální a mzdovou oblast. Na konci každého roku řešíme s odbory otázky vývoje mezd na následující rok, kdy jsou zohledňovány jak makroekonomická situace, tak i aktuální a perspektivní hospodářská situace společnosti.

Jedním z největších rizik, s kterým se OKD dlouhodobě potýká, je nedostatek kvalifikovaných pracovníků. Ukončení těžební činnosti na Karvinsku je dlouhodobě avizováno, horníci stárnou a odcházejí do hornického důchodu, jiní si hledají nové zaměstnání. Srpnové rozhodnutí představenstva o pokračování těžby dalo podnět k nastartování náborových aktivit, které byly ještě více zintenzivněny a rozšířeny v roce 2023. Pro získání nejvíce potřebných profesí byla stanovena pravidla pro poskytování náborových příspěvků, příspěvků na ubytování či příspěvků na dopravu. Pro stabilizaci stávajících zaměstnanců a snížení přirozených odchodů společnost realizuje řadu různých motivačních programů.

Počet zaměstnanců ke dni		31. 12. 2022	31. 12. 2021
Vlastní zaměstnanci	dělníci v dole	1 610	1 717
	dělníci na povrchu	577	596
	THZ	381	388
Vlastní zaměstnanci celkem		2 568	2 701
Zaměstnanci dodavatelských firem		730	669
Počet zaměstnanců celkem		3 298	3 370

Odměňování zaměstnanců

Práce v dole je náročná a ne pro každého. OKD umí ohodnotit ty, kteří to dokážou. Průměrná měsíční mzda zaměstnanců společnosti dlouhodobě převyšuje regionální průměr a v roce 2022 činila 49 354 korun. Průměrná měsíční mzda v Moravskoslezském kraji byla v roce 2022 dle údajů Českého statistického úřadu 36 596 korun. Na konci roku 2022 se v pětikolovém kolektivním vyjednávání dohodly hornické odbory a vedení společnosti na navýšení mezd a dalších bonusů pro rok 2023. Domluvený mzdový nárůst zajišťuje, aby v roce 2023 nedošlo k poklesu reálných mezd zaměstnanců.

Zaměstnanecké požitky vyplývající z kolektivní smlouvy udělené zaměstnancům v roce 2022:

- příspěvek na penzijní připojištění,
- stabilizační odměny,
- příspěvek na stravování,
- polévky a důlní svačiny zdarma,
- dětské ozdravné pobyty,
- týden dovolené navíc, pro zaměstnance pracující v podzemí dva týdny dovolené navíc,
- 2 dny pracovního volna navíc,
- rekondiční pobyty,
- FlexiPass Card k nákupu sportovních, léčebných, rekreačních a kulturních aktivit,
- vitamínové přípravky.

Program Nová šichta

Pro odcházející zaměstnance, bývalé zaměstnance ale i stávající zaměstnance, kteří o to projeví zájem, v OKD již několik let funguje program Nová šichta. Byl připraven s cílem pomáhat rozvinout schopnosti a dovednosti klientů pro dosažení nového pracovního uplatnění, ať už jako zaměstnanec či nový podnikatel. Specialisté Nové šichty také monitorují situaci na trhu práce v regionu a spolupracují se zaměstnavateli, aby jejich pracovní nabídky mohli zprostředkovat svým klientům. Pomáhají s výběrem vhodné rekvalifikace a poradí, jakým způsobem o ni žádat na úřadech práce. Vybaví odcházející zaměstnance všemi základními informacemi, které by měli mít po ukončení pracovního poměru k dispozici, přičemž tyto informace se týkají především nároků a povinností ve vztahu k orgánům veřejné správy. Poskytuje poradenství v případě zájmu klienta o založení vlastní živnosti či nezávislého podnikání. V průběhu roku 2022 podpořila Nová šichta svými aktivitami celkem 154 klientů. Do programu se od jeho zahájení zaregistrovalo 565 klientů a 413 z nich pomohla Nová šichta najít práci. Se zbývajících 12 klienty bude Nová šichta pracovat v roce 2023. Vzhledem k novému směřování společnosti od poloviny roku 2022 se aktivity specialistů Nové šichty rozšířily na práce spojené s náborem.

Vzdělávání

Tradičně OKD organizuje vzdělávací akce pro své zaměstnance. Kromě úvodních školení pro nové zaměstnance se jedná o kvalifikační kurzy pro hornické profese, odborné kurzy, periodická školení, semináře a jiná odborná školení dle potřeby OKD. V roce 2022 bylo zorganizováno 371 vzdělávacích akcí pro 3 638 zaměstnanců.

Iniciativy společnosti v oblasti technického vzdělávání svých zaměstnanců byly ukončeny v roce 2022, kdy zaměstnanec OKD úspěšně zakončil studium na Vysoké škole báňské – Technické univerzitě Ostrava ve studijním programu Těžba nerostných surovin a jejich využívání a získal titul bakaláře.

Výroba

OKD těžila uhlí v roce 2022 v Dole ČSM na lokalitách Sever a Jih. Celková rozloha důlního pole Dolu ČSM je 22,1 km². V roce 2022 bylo vytěženo 1 281 192 tun uhlí a bylo zde vyraženo 5 829 metrů nových důlních děl.

Uhlí se v OKD těží prostřednictvím svislých důlních děl - jam a systému chodeb, směrným dobýváním z pole, na zával - dnes již výhradně prostřednictvím mechanizovaných postupů a moderních technologií. Zařízení používaná pro těžbu v OKD jsou dobývací kombajny a pluh. Těžba pomocí pluhového zařízení byla v březnu 2022 ukončena a vzhledem k očekávaným mocnostem uhlí a úložným podmínkám dalšího dobývání jeho další provoz neplánujeme.

V roce 2022 bylo uhlí dobýváno v devíti porubech a podílelo se na něm celkem pět rubáňových kolektivů, čtyři vlastní a jeden dodavatelský. Našimi tradičními partnery v dobývání jsou společnosti ALPEX PBG, Sp. z o.o. a CARBOKOV s.r.o. Pomocné práce jako zmáhání, přibírky a plenění důlních děl prováděly kolektivy společnosti DUBOS, s.r.o., a jejich objem ještě více narostl poté, co představenstvo rozhodlo o pokračování těžby. Stejně tak narostl objem prací v oblasti ražeb, kdy byly do harmonogramu zařazeny nové poruby v roce 2023 a ražby chodeb potřebných pro jejich přípravu začaly v posledním čtvrtletí roku 2022. Na ražbách se podílelo celkem devět razičích kolektivů, pět vlastních a čtyři dodavatelské ze společnosti ALPEX PBG, Sp. z o.o. Mezi naše další významné dodavatele důlně-stavebních prací patří společnosti CZ BASTAV, s.r.o., Minova Bohemia s.r.o. nebo Slezská důlní díla a.s. Zajišťují pro OKD práce spojené s vybavováním a likvidací porubů a důlních děl, vrtné práce spojené se zajištěním bezpečnosti provozu dolu, údržbu a provoz těžního zařízení jam nebo údržbu elektrozařízení.

Vytěžené uhlí se v OKD zpracovává na provozu úpravny a vyrábějí se z něj směsi pro obchod. Úpravárenské provozy se nacházejí na Dole ČSM. Pro potřeby výroby energetických směsí využívá OKD třídící a výrobní linku Stonávka, která byla vybudována v areálu utlumovaného Dolu Darkov.

Kontrola dodržování požadavků zákazníků na jakostní parametry dodávaných uhelných produktů je zajišťována pracovníky Odboru řízení a kontroly jakosti v úzké spolupráci s provozem úpravny. Vyhodnocení probíhá v centrální laboratoři akreditované dle ČSN EN ISO/ IEC 17025:2018 a zaregistrované pod číslem 1503.

Výroba	Jednotky	2022	2021
Produkce celkem	tuny	2 110 085	2 474 356
Revírní odbytová těžba podniku (ROTP)	tuny	1 281 192	2 008 000
Zdroje mimo těžbu	tuny	828 893	466 356
Provozní metráž	metry	5 829	10 050

Struktura výroby	Jednotky	2022	2021
Koksovatelné uhlí	tuny	775 133	1 531 998
Energetické uhlí	tuny	1 293 831	739 460
PCI	tuny	41 121	202 898

Zodpovědný přístup k ukončení těžby

Zahlazování následků hornické činnosti probíhalo v souladu s rozhodnutími státní báňské správy, stavebních úřadů a orgánů ochrany přírody. Podkladem byl plán sanace a rekultivace zpracovaný na období od roku 2022 do ukončení rekultivačních prací a jednotlivé projektové dokumentace. Z pohledu důlních škod byly největší zátěží, obdobně jako v roce 2021, škody na liniových stavbách.

V roce 2022 dále pokračovaly práce na akci Rekultivace území Louky - 9. etapa a nově byla zahájena akce Rekultivace u louckého kostela, která má propojit akci Rekultivace území Louky - 9. etapa a dříve ukončenou akci Rekultivace území Louky - 8. stavba. Společně s Povodím Odry, státním podnikem, je připravován projekt Jez Ráj na řece Olši, kdy by práce na vlastní realizaci měly být zahájeny v roce 2023.

Největší náklady na vypořádání důlních škod byly vynaloženy na odstraňování škod na kolejích Správy železnic, státní organizace, a PKP CARGO INTERNATIONAL, a.s.

V rámci novely horního zákona účinné od března 2021 byla zpřesněna definice pojmu sanace a v zákonu je výslovně uvedeno, že do sanace patří technická likvidace. Společnost OKD má povinnost vytvořit na zvláštních vázaných účtech rezervu na sanace a rekultivace a vypořádání důlních škod. Rezerva na rekultivace a vypořádání důlních škod je průběžně účetně tvořena od roku 2006 každý rok. Nově tedy budou do rezervy zahrnuty i náklady na technickou likvidaci a prostředky budou převedeny na vázané účty. V roce 2022 byly zahájeny práce na zpracování projektu technické likvidace a následně společnost provedla propočet nákladů na technickou likvidaci. V roce 2023 tedy bude součástí tvorby rezervy na sanace i tvorba rezervy na technickou likvidaci.

Prodej a situace na trhu

Prodej uhlí v roce 2022 byl zásadně ovlivněn rozvolňováním protiepidemických opatření a zejména vypuknutím ozbrojeného konfliktu na Ukrajině. Obě tyto skutečnosti vedly k růstu poptávky po uhlí a tedy i k růstu jeho ceny. Díky obavám z nedostatku surovin pro výrobu elektřiny a tepla došlo v Evropě rovněž ke zcela mimořádné tržní situaci, kdy ceny energetického uhlí výrazně převyšovaly ceny uhlí koksovatelného.

Tento vývoj trhu znamenal také příležitost pro společnost OKD významně navýšit prodejní ceny uhlí a dosáhnout nejvyšší průměrné roční prodejní ceny uhlí v historii OKD.

Celkem bylo v roce 2022 prodáno 2,2 milionů tun uhlí a dosaženo EXW tržeb ve výši 13,9 miliard korun.

Souhrnné informace o prodeji podávají následující dvě tabulky:

Prodej uhlí v tunách	2022	2021
Prodej uhlí celkem	2 227 775	2 644 924
koksovatelné uhlí	870 235	1 560 270
energetické uhlí	1 316 400	875 992
PCI	41 121	208 662

Prodej uhlí v milionech Kč	2022	2021
Prodej uhlí celkem	13 948	8 816
koksovatelné uhlí	7 769	6 691
energetické uhlí	5 719	1 583
PCI	460	542

Podíl prodaného koksovatelného a PCI uhlí dosáhl 41 % celkových prodejů. V tržbách to představuje 59 % celkových tržeb za prodané uhlí.

Koksovatelné uhlí

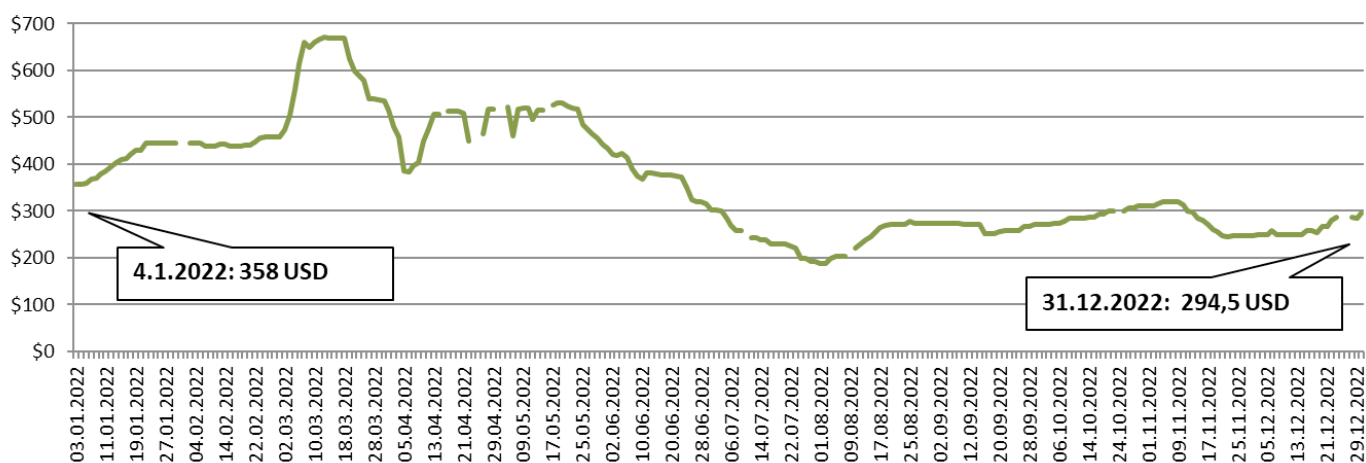
Ceny koksovatelného uhlí a uhlí PCI byly uzavírány zejména na čtvrtletní bázi dle obchodních zvyklostí pro tyto typy uhlí.

V období roku 2022 patřily mezi hlavní odběratele koksovatelného uhlí společnosti U.S. Steel Košice, s.r.o., Arcelor-Mittal POLAND Spółka Akcyjna, Liberty Ostrava a.s., MORAVIA STEEL a.s., DBK - Donau Brennstoffkontor GmbH a Duferco S.A.

Světové ceny prémiového koksovatelného uhlí (PLV HCC) od začátku roku 2022 rostly a pohybovaly se nad hodnotou 400 amerických dolarů na tunu. K zásadnímu zlomu došlo na začátku března, kdy během týdne ceny překonaly hodnotu 600 amerických dolarů na tunu a dosáhly historického maxima ve výši 670 amerických dolarů na tunu. Následovala stejně prudká korekce cen směrem dolů a v květnu začalo období trvalého poklesu cen až na hodnoty okolo 200 amerických dolarů na tunu v srpnu. Ve zbývající části roku se potom ceny opět zvyšovaly a pohybovaly se v rozpětí 200 až 300 amerických dolarů na tunu.

Vývoj indexu PLV HCC v roce 2022:

Premium LV HCC 2022



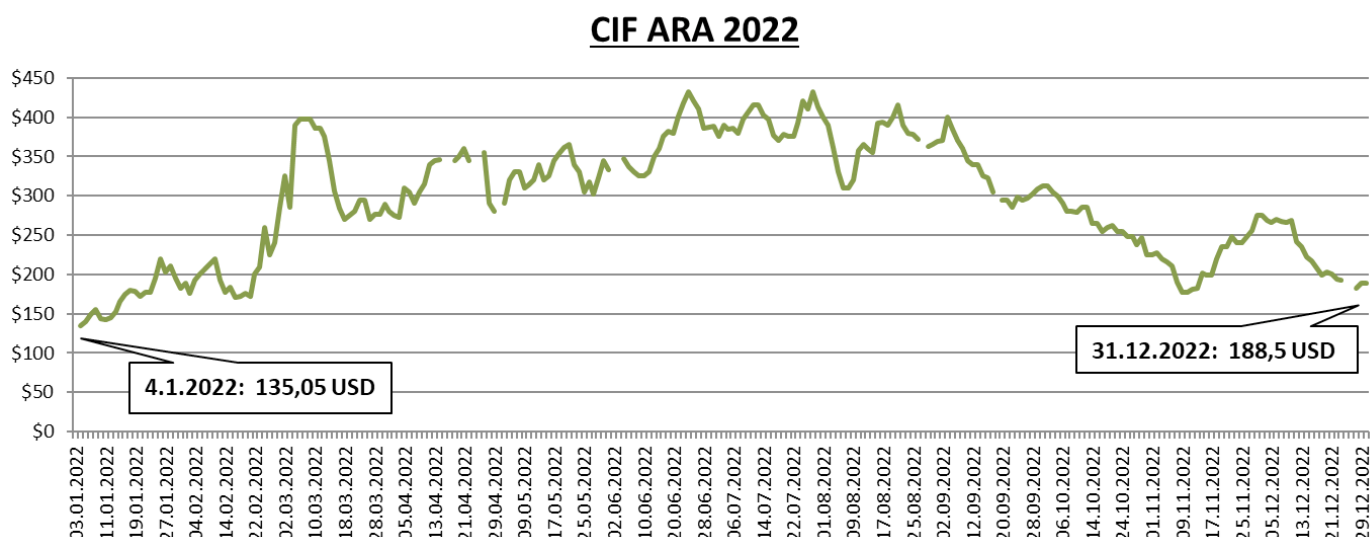
Energetické uhlí

Kontrakty na dodávky energetického uhlí byly většinou jako v předchozích letech uzavřeny s cenou zafixovanou na celý rok, či část roku. Menší část prodejů byla realizována za velice příznivé spotové ceny v průběhu roku.

Mezi významné odběratele energetického uhlí patřily v roce 2022 společnosti TAMEH Czech s.r.o., Veolia Energie ČR, a.s., a Elektrárna Dětmarovice, a.s.

Pro ceny energetického uhlí je v Evropě směrodatný index CIF ARA, který znázorňuje ceny energetického uhlí v přístavech severozápadní Evropy. Do února se hodnoty tohoto indexu pohybovaly na úrovni mezi 150 a 200 amerických dolarů na tunu. Vypuknutí konfliktu na Ukrajině a obavy z nedostatku uhlí v Evropě vedly k extrémnímu růstu cen, kdy se cenová úroveň pohybovala mezi 300 až 430 amerických dolarů na tunu až do září. Následná korekce vedla k cenám mezi 200 a 250 amerických dolarů na tunu ve zbývající části roku.

Vývoj indexu CIF ARA v roce 2022:



Investice

Investiční strategie OKD v roce 2022 vycházela z původního střednědobého výhledu, který předvídal ukončení těžby na konci roku 2022. Investice do strojů a zařízení byly zaměřeny zejména na zajištění bezpečnosti důlních provozů s výhledem na jejich postupné uzavírání. Obecně platí, že čím hlouběji se těží, tím je vyšší teplota okolních hornin. Klimatizace pomáhá zlepšovat hodnoty teplot a vlhkosti na důlních pracovištích, proto jsou v OKD všechna tato pracoviště klimatizovaná. V této souvislosti byla pořízena čerpací technika LSN nezbytná pro provoz důlní klimatizace. Další investiční prostředky byly čerpány na výkupy nemovitostí v Karviné – Starém Městě, kde měla OKD původně těžit uhlí. K realizaci tohoto záměru však nakonec nedošlo, neboť nastaly nepředvídatelné okolnosti, které zcela změnilu ekonomiku této akce. Ze smluv uzavřených v roce 2019 s vlastníky nemovitostí v Karviné – Starém Městě plynou OKD závazky, které postupně hradí v souladu s dohodnutými termíny.

Ke zcela zásadnímu obratu došlo přirozeně v druhé polovině roku v návaznosti na rozhodnutí o pokračování těžby i v roce 2023. Investiční strategii bylo potřeba rozšířit na obnovu strojního zařízení nezbytného pro další těžbu, přičemž důraz byl kladen na modernizace, rekonstrukce a generální opravy stávajícího zařízení. V této souvislosti je třeba připomenout, že ani naši dodavatelé neumějí okamžitě přehodit výhybku a plně se věnovat potřebám těžebního průmyslu. Přestože jsme bezodkladně zahájili výběrová řízení, většina z nich se přesunula až do roku 2023.

Přehled investic v tisících Kč	2022	2021
Důlní stavební práce	0	0
Povrchové stavební práce	0	857
Technologické dodávky ve stavbách pro důl	0	0
Technologické dodávky ve stavbách pro povrch	0	0
Stroje a zařízení samostatně pořízovaná	3 118	7 162
Nehmotný majetek	1 570	0
Investice v souvislosti s výkupy	1 299	5 299
Investice celkem	5 987	13 318

Výzkum a vývoj

Společnost neprováděla ve sledovaném období vlastní výzkum a vývoj.

Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím

Společnost se na základě novely zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, stala s účinností od 1. 9. 2022 povinným subjektem ve smyslu tohoto zákona. Za období od 1. 9. 2022 do 31. 12. 2022 nebyla společností doručena žádná žádost o informace podle uvedeného zákona.

Corporate governance

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

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

Společnost má propracovaný systém prevence podvodů postavený na dlouhodobých pilířích, jako jsou etický kodex, důvěrná linka, registr darů, vnitřní kontrolní a řídicí systém, interní audit, školení pro zaměstnance či program Criminal Compliance, který byl v návaznosti na novelu zákona o trestní odpovědnosti právnických osob transformován do směrnice představenstva, které zároveň zřídilo funkci Criminal Compliance Officer společnosti.

Orgány společnosti

Orgány společnosti jsou následující:

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

Složení představenstva

Ing. Roman Sikora, MBA
předseda

Mgr. Jan Solich
místopředseda

Ing. Petr Hanzlík
člen

Složení dozorčí rady

Doc. Ing. Pavel Tuleja, Ph.D.
předseda

Mgr. Jan Rafaj, MBA
místopředseda

Pan Štefan Pintér
člen

Složení vedení

Ing. Roman Sikora, MBA
generální ředitel

Ing. David Hájek
ředitel Provozu

Ing. Karel Blahut, MBA
závodní dolu

Ing. Petr Hanzlík
obchodní ředitel

Mgr. Jan Solich
ředitel pro správu

Mgr. Radomír Štix
personální ředitel

Ing. Jiří Bubík, MBA
finanční ředitel

Mgr. Jan Jurásek
vedoucí odboru ochrany a kontroly

Ing. Radim Osuch
vedoucí interního auditu

PhDr. Barbora Černá Dvořáková, MBA
vedoucí odboru komunikace a vnějších vztahů

Složení představenstva ke dni 31. 12. 2022

Ing. Roman Sikora, MBA
předseda

Ing. Radim Tabášek
místopředseda

Mgr. Jan Solich
člen

Složení vedení ke dni 31. 12. 2022

Ing. Radim Tabášek
výkonný ředitel

Ing. David Hájek
ředitel Provozu

Ing. Karel Blahut, MBA
závodní dolu

Ing. Roman Sikora, MBA
obchodní ředitel

Mgr. Jan Solich
ředitel pro správu

Mgr. Radomír Štix
personální ředitel

Ing. Jiří Bubík, MBA
finanční ředitel

Mgr. Jan Jurásek
vedoucí odboru ochrany a kontroly

Ing. Radim Osuch
vedoucí interního auditu

Mgr. Naďa Chattová
tisková mluvčí

Řízení rizik

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

Nejzávažnější podnikatelská rizika, která společnost v roce 2022 sledovala, byla:

- riziko výskytu nepředvídatelných geologických problémů,
- riziko volatility cen,
- riziko významného růstu cen strategických komodit,
- riziko důlních havárií,
- riziko nesplnění těžebního plánu,
- riziko nezískání licence k provozování hornické činnosti,
- riziko růstu jednotkových nákladů,
- riziko nedostatku kvalifikované pracovní síly,
- riziko ohrožení zdraví zaměstnanců a bezpečnosti práce ve vztahu k důlní činnosti,
- riziko nevymahatelnosti pohledávek.
- Interní audit

Nezávisle na řízení společnosti působil v roce 2022 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 generálnímu řediteli.

Akcie a akcionáři

Počet akcií a jejich držitelé

Základní kapitál společnosti činí 1 815 000 000 korun a je rozdělen na 9 075 kusů o jmenovité hodnotě 200 000 korun.

Společnost nevydala jiné akcie než kmenové listinné akcie na jméno.

Společnost v roce 2022 nenabyla žádné vlastní akcie.

Majitel společnosti a popis struktury skupiny

Jediným akcionářem společnosti OKD je společnost PRISKO, jakožto bezprostředně ovládající mateřská obchodní korporace. Jediným akcionářem společnosti PRISKO je Česká republika – Ministerstvo financí ČR. Společnost OKD je jedním akcionářem společnosti OKD, HBZS, a.s.

Jiné významné události po rozvahovém dni

V průběhu ledna a první poloviny února 2023 jsme byli svědky růstu cen koksovateľného uhlí na světových trzích. V druhé polovině února však nastal obrat a ceny začaly postupně klesat na úroveň z konce roku 2022. Tento klesající trend přetrvává i v dalších měsících tohoto roku. Na trhu energetického uhlí jsme naopak začátkem roku zaznamenali pokles cen s následnou stabilizací v pásmu 100 – 150 amerických dolarů za tunu.

OKD je společností, jejíž předmět činnosti je zařazen mezi ta odvětví, na které bude uplatněna daň z neočekávaných zisků (tzv. „windfall tax“). Daňová povinnost z titulu windfall tax není k datu sestavení výroční zprávy známa, nicméně výsledná výše této daně může být poměrně signifikantní.

OKD má od roku 2023 povinnost tvorby finanční rezervy na technickou likvidaci vyplývající ze zák. č. 88/2021 Sb., kterým se mění zákon č. 44/1988 Sb. o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon). Novelou zákona je nově součástí sanace také technická likvidace dolu nebo lomu. Společnost je povinna navrhnout Obvodnímu báňskému úřadu pro území krajů Moravskoslezského a Olomouckého výši tvorby rezervy v roce 2023 a následně v termínu pro podání daňového přiznání za rok 2023 deponovat finanční prostředky v objemu odpovídajícímu tvorbě rezervy v roce 2023 na zvláštní vázaný účet.

Dne 15. 2. 2023 společnost PRISKO, vykonávající působnost valné hromady OKD, přijala rozhodnutí jediného akcionáře ve věci udělení předchozího souhlasu s uzavřením smlouvy o budoucí kupní smlouvě mezi OKD, jako budoucím prodávajícím, a společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s., jako budoucím kupujícím, o budoucím prodeji nemovitostí tvořících areál Dolu ČSM – lokality Jih.

Dne 22. 2. 2023 společnost PRISKO, vykonávající působnost valné hromady OKD, přijala rozhodnutí ve věci schválení podnikatelského plánu společnosti OKD na rok 2023, včetně ročního plánu investic ve výši 237 milionů korun, střednědobé strategie společnosti OKD do roku 2025. Zároveň téhož dne rozhodla o některých dílčích změnách stanov společnosti OKD a snížení počtu členů představenstva na tři.

Dne 28. 2. 2023 společnost PRISKO, vykonávající působnost valné hromady OKD, přijala rozhodnutí ve věci schválení klíčových ukazatelů výkonnosti pro členy představenstva OKD na rok 2023.

Dne 16. 3. 2023 společnost PRISKO, vykonávající působnost valné hromady OKD, přijala rozhodnutí ve věci volby pana Mgr. Jana Solicha členem představenstva s účinností ke dni 4. 4. 2023 a schválení smlouvy o výkonu funkce mezi společností OKD a panem Mgr. Janem Solichem.

Téhož dne společnost PRISKO, vykonávající působnost valné hromady OKD, přijala rozhodnutí ve věci udělení předchozího souhlasu s nabytím pozemků p. č. 2233/4 a 2233/8 v k. ú. Louky nad Olší od společnosti Asental Land, s.r.o.

Dne 30. 3. 2023 společnost PRISKO, vykonávající působnost valné hromady OKD, přijala rozhodnutí ve věci odvolání pana Ing. Radima Tabáška z funkce člena představenstva s účinností ke dni 31. 3. 2023.

Dne 1. 4. 2023 v návaznosti na předcházející rozhodnutí jediného akcionáře rozhodlo představenstvo OKD o změně základní organizační struktury s okamžitou účinností. Předmětem změny bylo zrušení funkce výkonného ředitele a její nahrazení funkcí generální ředitel. Výkonem této funkce byl pověřen pan Ing. Roman Sikora, MBA.

Dne 3. 4. 2023 společnost PRISKO, vykonávající působnost valné hromady OKD, přijala rozhodnutí ve věci volby pana Ing. Petra Hanzlíka členem představenstva s účinností ke dni 3. 4. 2023 a schválení smlouvy o výkonu funkce mezi společností OKD a panem Ing. Petrem Hanzlíkem.

Dceřiné společnosti

OKD, HBZS, a.s.

IČO 476 76 019

Lihovarská 1199/10

716 00 Ostrava-Radvanice

Členem představenstva OKD, HBZS, a.s., je Ing. Roman Sikora, MBA.

Společnost OKD, HBZS, a.s., v roce 2022 vykonávala činnost související se správou svého majetku.

Životní prostředí

Spotřeba elektřiny v provozech společnosti se každoročně snižuje přímo úměrně ke klesajícímu objemu vytěženého uhlí. Nejvíce energeticky náročná zařízení jsou provozována právě při dobývání uhlí a ražení důlních děl. Významný podíl na spotřebě energií mají také přístroje a zařízení na zlepšování mikroklimatických podmínek důlních pracovišť.

Spotřeba hlavních energií	Jednotky	2022	2021
Elektřina	MWh	148 592	178 231
Teplo	GJ	170 513	247 273
Stlačený vzduch	tis. m ³	277 675	314 835

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 2022 bylo vyprodukováno 5 417 tun odpadů. 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 2022 spotřebovala společnost 3 334 226 m³ technologické vody. Jednalo se o vodu odebíranou z povrchových toků ve správě Povodí Odry, státního podniku.

Pitné vody bylo ve sledovaném období spotřebováno 82 827 m³ od dodavatelů SmVaK Ostrava a.s. a Ostravské vodárny a kanalizace a. s.

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

Komunita

Společnost OKD každoročně přispívá do rozpočtů obcí, kde působí. Ty pak používají tyto příspěvky na obnovu a rozvoj měst a obcí. V roce 2022 takto přispěla celkovou částkou 51,2 milionů korun. Karviná obdržela 36,3 milionů korun, Stonava 13,5 milionů korun, Orlová 833 tisíc korun a 500 tisíc korun obec Doubrava.

OKD pro své zaměstnance, jejich rodiny i širokou veřejnost uspořádala k uctění svátku Dne horníků hornické slavnosti. Jejich konání v roce 2022 připadlo na sobotu 17. 9. V rámci tradičního programu vedení společnosti a významní

hosté dopoledne uctili památku obětí havířské profese položením věnců u pomníku na Univerzitním náměstí v Karviné. Průvod pak v doprovodu Kroužku krojovaných horníků a jejich orchestru odešel centrem města do kostela Povýšení sv. Kříže na mši za zemřelé horníky a spolupracovníky. Odpoledne se o hudební program v parku Boženy Němcové postaraly popové hvězdy Jana Kirschner, Ewa Farna a česká herečka a zpěvačka Barbora Poláková. Pro příznivce tvrdší hudby zahrály poprocková kapela Ready Kirken a hardrocková skupina Doga. Nadace OKD připravila bohatý zábavný program plný překvapení, dárků a nezapomenutelných zážitků pro děti v Nadačním městečku. Park Boženy Němcové v Karviné ten den navštívilo okolo 3 000 lidí.

U žulového monumentu ve tvaru slzy ve Stonavě se 20. 12. 2022 konal pietní akt na památku horníků, kteří zahynuli v Dole ČSM v roce 2018.

Společnost OKD provozuje golfový areál Golf Resort Lipiny, který vznikl jako součást rekultivace industriální krajiny po těžbě uhlí. Areál slouží zejména obyvatelům Karviné a docházejí na něj i děti ze škol v Karviné a okolí, které mají golf dokonce jako součást tělocviku. Pod záštitou Nadace OKD se pořádají příměstské tábory, kterých se v roce 2022 zúčastnilo okolo 140 dětí. Plný provoz golfu probíhá zhruba od začátku dubna do konce listopadu. V tomto období bylo v roce 2022 na Lipinách uspořádáno 48 turnajů. V Dětské golfové škole Golf Resortu Lipiny je aktivních 50 dětí. Lipiny bodovaly také mezi stovkou golfových hřišť v anketě GOLFOVÝ AREÁL ROKU 2022, kde se umístily v hlavní kategorii „nejoblíbenější golfový areál“ na úctyhodném desátém místě, v „nejkvalitnější golfové devítce“ obsadily dokonce páté místo a do desátého místa se umístily také v dalších kategoriích jako například „nejoblíbenější golfový areál pro začátečníky“ nebo „nejoblíbenější golfový areál dle golfistů s HCP 12-36“. Více informací o areálu naleznete na www.golflipiny.cz.

OKD podporuje také jiné sportovní aktivity v regionu. Od roku 2008 je generálním partnerem fotbalového klubu MFK Karviná.

Nadace OKD



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

V roce 2022 NOKD podpořila 137 neziskových projektů v regionu celkovou částkou 9 742 936 korun. Podporu získaly projekty zaměřené na sociální pomoc, kulturní rozvoj, pobyty a aktivity pro seniory či volnočasové aktivity pro děti a mládež. Mezi ně patřil například spolek Family For Kids, který rozvíjí děti pomocí tvořivých, kreativních i pohybových aktivit. Organizuje zážitkové akce a aktivity ve městě Karviná, které pomáhají upevnování vzájemných rodinných vztahů. Tradiční podpora směřovala také do obce Stonavy, která vypravila 88 dětí k Jaderskému moři do Chorvatska. Havířovským seniorům poskytuje Městská knihovna Havířov bezpečné místo pro pravidelná setkávání a aktivní trávení volného času. Zde jim nabízí kvalitní kulturní a vzdělávací programy - tvořivé dílny, kurzy trénování paměti, besedy, přednášky, soutěže, zdravotní cvičení, ale také třeba prohlídky města či virtuální realitu. Podpořen byl také spolek Podané ruce, který je již 22 let poskytovatelem služby canisterapie. Pomocí speciálně vycvičených psů se snaží klientům zlepšit jejich psychický stav, odbourat pocity osamění a poskytovat pocit bezpečí a jistoty. V rámci tohoto projektu bylo realizováno 618 canisterapií na území Moravskoslezského kraje.

Prostřednictvím programu Srdcovka NOKD tradičně podpořila aktivní zaměstnance dárců, kteří se ve svém volném čase věnují neziskové a dobročinné činnosti. Takto přispěla například na pořízení požární nádrže pro Sbor dobrovolných hasičů z Třanovic, která je nedílnou součástí pro tréninkovou a závodní činnost. Příspěvková organizace Střední škola, Základní škola a Mateřská škola, Karviná, pořádala již 8. Abilympiádu, které se zúčastňují děti a mládež se zdravotním postižením. Díky Srdcovce byly na tuto akci pořízeny kreativní potřeby, občerstvení a doprovodný program. Nesmíme také zapomenout na podporu životního prostředí. Projekt s názvem Děti baví nejvíce krmít ryby v rybníce má na starosti Myslivecký spolek Václavovice u Frýdku-Místku a jeho cílem je seznámit děti s přírodou a živočichy v okolí rybníku Kamenec.

Nadace také nezapomíná na kluby a spolky hornických nadšenců a seniorů a jako každý rok podpořila vzdělání a volnočasové aktivity hornických sirotek sdružených ve Spolku svatá Barbora.

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

Spolek svatá Barbora



Spolek svatá Barbora vznikl 24. 6. 2004 proto, aby pomáhal dětem, kterým zemřel jeden z rodičů při výkonu povolání pro člena spolku, většinou v hornictví. V současné době má v evidenci 32 dětí, kterým přispívá např. na studium a volnočasové činnosti či 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. Spolek svatá Barbora umožňuje dětem dosáhnout vzdělání odpovídajícího jejich představám, přáním a předpokladům a zároveň je rodinám oporou při řešení různých problémů či složitých životních situací. Společnost OKD, jako zakládající člen, činnost spolku dlouhodobě podporuje. V roce 2022 společnost zaplatila Spolku svatá Barbora na členských příspěvcích 67 525 korun a dále poskytuje spolku přístup

do systému SAP na zpracování účetnictví v hodnotě 108 900 korun ročně. Samotní zaměstnanci OKD svými individuálními dary věnovali spolku 469 140 korun. Nadace OKD podpořila spolek grantem ve výši 500 000 korun. Spolek svaté Barbory rozdělil v roce 2022 mezi sirotky 1 155 888 korun.

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



Výroční zpráva byla zpracována ke dni 30. 4. 2023.

Na výroční zprávu společnosti se nevztahují žádné specifické požadavky zvláštních právních předpisů mimo § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví na zveřejnění finančních, resp. nefinančních informací, které by byly nezbytné pro naplnění účelu výroční zprávy, a § 18 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím. Výroční zpráva obsahuje všechny nezbytné informace, které uceleně, vyváženě a komplexně informují o vývoji výkonnosti, činnosti a stávajícím a budoucím hospodářském postavení společnosti OKD, a.s.

KONTAKTY

OKD, a.s.

Stonava č. p. 1077

PSČ 735 34

Telefon: 596 451 111

E-mail: info@okd.cz

Web: www.okd.cz



PŘÍLOHY

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2022

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky:

OKD, a.s.

č.p. 1077

735 34 Stonava

Rok	Měsíc	IČ
2022	12	05979 277

a	AKTIVA b	ř. c	Běžné účetní období			Min.úč.obd. 31.12.2021 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+37+78)	001	45 021 816	-32 938 466	12 083 350	5 637 029
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva (ř.04+14+27)	003	33 805 577	-32 844 099	961 478	1 191 059
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05+06+09+10+11)	004	676 559	-674 678	1 881	1 974
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	005				
B. I. 2.	Ocenitelná práva (ř.07+08)	006	668 829	-666 948	1 881	1 974
2. 1.	Software	007	665 958	-664 077	1 881	1 974
2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	2 871	-2 871		
B. I. 3.	Goodwill	009				
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	7 730	-7 730		
B. I. 5.	Posk.zálohy na dl.nehm.majetek a nedokonč.dl.n.m. (ř.12+13)	011				
5. 1.	Poskytn. zálohy na dlouhodobý nehm. majetek	012				
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek	013				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.15+18+19+20+24)	014	32 863 336	-32 169 321	694 015	932 664
B. II. 1.	Pozemky a stavby (ř.16+17)	015	7 081 262	-6 846 071	235 191	301 005
1. 1.	Pozemky	016	620 052	-524 126	95 926	96 344
1. 2.	Stavby	017	6 461 210	-6 321 945	139 265	204 661
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	11 150 661	-10 844 873	305 788	379 022
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	13 842 859	-13 752 497	90 362	180 723
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř.21 až 23)	020	2 148		2 148	2 151
4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021				
4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	2 148		2 148	2 151
B. II. 5.	Poskyt.zálohy na dl.hm.majetek a nedok.dl.hm.m. (ř.25+26)	024	786 406	-725 880	60 526	69 763
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	786 406	-725 880	60 526	69 763
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.28 až 34)	027	265 682	-100	265 582	256 421
B. III. 1.	Podíly - ovládaná a ovládající osoba	028	265 582		265 582	256 421
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029				
3.	Podíly - podstatný vliv	030				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	100	-100		
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř.35+36)	034				
7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				

a	b	ř.	Běžné účetní období			Min.úč.obd. 31.12.2021 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř.38+46+72+75)	037	11 205 345	-94 367	11 110 978	4 435 628
C. I.	Zásoby (ř.39+40+41+44+45)	038	863 260	-74 068	789 191	358 101
C. I. 1.	Materiál	039	216 381	-25 954	190 427	123 249
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	794	-248	546	132 090
3.	Výrobky a zboží (ř.42+43)	041	168 117	-47 866	120 251	101 467
3. 1.	Výrobky	042	168 085	-47 866	120 219	101 437
3. 2.	Zboží	043	32		32	30
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	477 967		477 967	1 295
C. II.	Pohledávky (ř.47+57+68)	046	2 265 976	-20 299	2 245 677	1 930 777
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky (ř.48 až 52)	047	114		114	564
C. II. 1. 1.	Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů	048				
1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051				
1. 5.	Pohledávky ostatní (ř.53 až 56)	052	114		114	564
1. 5. 1.	Pohledávky za společníky	053				
1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
1. 5. 3.	Dohadné účty aktivní	055				
1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	114		114	564
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky (ř.58 až 61)	057	2 265 862	-20 299	2 245 563	1 930 213
2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	2 234 254	-16 349	2 217 905	1 875 859
2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
2. 4.	Pohledávky ostatní (ř.62 až 67)	061	31 608	-3 950	27 658	54 354
2. 4. 1.	Pohledávky za společníky	062				
2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	13		13	8
2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	188		188	27 905
2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	10 605		10 605	5 722
2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	20 802	-3 950	16 852	20 719
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv (ř.69 až 71)	068				
3. 1.	Náklady příštích období	069				
3. 2.	Komplexní náklady příštích období	070				
3. 3.	Příjmy příštích období	071				
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř.73+74)	072				
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074				
C. IV.	Peněžní prostředky (ř.76+77)	075	8 076 110		8 076 110	2 146 750
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	384		384	342
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	8 075 726		8 075 726	2 146 408
D.	Časové rozlišení (ř.79 až 81)	078	10 894		10 894	10 342
D. 1.	Náklady příštích období	079	3 485		3 485	10 025
2.	Komplexní náklady příštích období	080				
3.	Příjmy příštích období	081	7 409		7 409	317
	Kontrolní číslo	999	191 080 831	-140 064 878	51 015 953	24 999 829

a	PASIVA b	ř. c	Běžné účetní období 5	Min.úč.obd. 31.12.2021 6
	PASIVA CELKEM (ř.83+105+147)	082	12 083 350	5 637 029
A.	Vlastní kapitál (ř.84+88+96+99+102)	083	5 826 289	725 036
A. I.	Základní kapitál (ř.85 až 87)	084	1 815 000	1 815 000
A. I. 1.	Základní kapitál	085	1 815 000	1 815 000
2.	Vlastní podíly (-)	086		
3.	Změny základního kapitálu	087		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř.89+90)	088	698 917	700 269
A. II. 1.	Ážio	089	530 000	530 000
2.	Kapitálové fondy (ř.91 až 95)	090	168 917	170 269
2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	7 002	7 002
2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	161 915	163 267
2. 3.	Oceňovací rozdíly z přec.při přeměnách spol.obch.korporací (+/-)	093		
2. 4.	Rozdíly z přeměn společností obchodních korporací (+/-)	094		
2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obch.korpor. (+/-)	095		
A. III.	Fondy ze zisku (ř.97+98)	096		
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097		
2.	Statutární a ostatní fondy	098		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř.100 + 101)	099	-1 790 232	-2 007 054
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	-1 790 232	-2 007 054
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101		
A. V.	Výsl. hosp. běžného úč. obd. (+/-) (ř.01-(84+88+96+99+104+147)	102	5 102 604	216 822
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku /-	103		
B.+C.	Cizí zdroje (ř.105+110)	104	6 255 746	4 910 170
B.	Rezervy (ř.106 až 109)	105	5 424 997	4 244 907
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
2.	Rezerva na daň z příjmů	107		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	479 549	428 341
4.	Ostatní rezervy	109	4 945 448	3 816 566

a	PASIVA b	ř. c	Běžné účetní období 5	Min.úč.obd. 31.12.2021 6
c.	Závazky (ř.111+126+144)	110	830 749	665 263
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř.112+115 až 121)	111	99	125
C. I. 1.	Vydané dluhopisy (ř.113+114)	112		
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	113		
1. 2.	Ostatní dluhopisy	114		
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	49	49
4.	Závazky z obchodních vztahů	117		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119		
7.	Závazky - podstatný vliv	120		
8.	Odložený daňový závazek	121		
9.	Závazky ostatní (ř.123 až 125)	122	50	76
9. 1.	Závazky ke společníkům	123		
9. 2.	Dohadné účty pasivní	124		
9. 3.	Jiné závazky	125	50	76
C. II.	Krátkodobé závazky (ř.127+130 až 136)	126	830 650	665 138
C. II. 1.	Vydané dluhopisy (ř.128+129)	127		
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	128		
1. 2.	Ostatní dluhopisy	129		
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	1	
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	87	275
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	368 559	303 103
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	133		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134		
7.	Závazky - podstatný vliv	135		
8.	Závazky ostatní (ř.137 až 143)	136	462 003	361 760
8. 1.	Závazky ke společníkům	137		
8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	110 700	115 451
8. 4.	Závazky ze soc. zabezpečení a zdravotního pojištění	140	56 933	59 604
8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	124 400	37 957
8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	134 635	123 545
8. 7.	Jiné závazky	143	35 335	25 203
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř.145+146)	144		
C. III. 1.	Výdaje příštích období	145		
2.	Výnosy příštích období	146		
D.	Časové rozlišení pasiv (ř.148+149)	147	1 315	1 822
D. 1.	Výdaje příštích období	148		
2.	Výnosy příštích období	149	1 315	1 822
	Kontrolní číslo	999	44 691 200	23 526 840

Sestaveno dne :
24.1.2023

Podpisový záz. statut. orgánu účetní jednotky

Ing. Roman Sikora, MBA
předseda představenstvaMgr. Jan Solich
místopředseda představenstvaVedoucí odboru účetnictví:
Ing. Michaela PrzywarováSestavil:
Ing. Michaela Przywarová
tel.: 596 453 239

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

 ke dni **31.12.2022**

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky:

OKD, a.s.
č.p. 1077
735 34 Stonava

Rok	Období	IČ
2022	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	14 271 876	9 241 134
II.	Tržby za prodej zboží	02	106	49
A.	Výkonová spotřeba (ř.04 až 06)	03	5 320 564	4 089 584
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	23	28
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	3 313 500	2 121 720
3.	Služby	06	2 007 041	1 967 836
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	152 424	972 946
C.	Aktivace (-)	08	-23 137	-55 223
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	09	2 320 872	2 426 252
1.	Mzdové náklady	10	1 640 078	1 694 967
2.	Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	11	680 794	731 285
2. 1.	Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění	12	536 743	561 847
2. 2.	Ostatní náklady	13	144 051	169 438
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti (ř.15+18+19)	14	75 597	-728 050
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16+17)	15	119 757	7 964
1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	437 470	11 581 595
1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	-317 713	-11 573 631
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-43 566	-732 136
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-594	-3 878
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	20	85 617	256 788
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	18 048	118 752
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	49 237	104 388
3.	Jiné provozní výnosy	23	18 332	33 648
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	24	1 585 986	2 530 108
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	123 274	267 926
2.	Prodaný materiál	26	31 306	62 175
3.	Daně a poplatky	27	30 507	54 108
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	1 180 090	1 450 492
5.	Jiné provozní náklady	29	220 809	695 407
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.01+02-03-07-08-09-14+20-24)	30	4 925 293	262 354

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	226 597	2 949
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	226 597	2 949
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	43		3 087
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná a ovládající osoba	44		3 087
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	188 313	20 731
K.	Ostatní finanční náklady	47	237 599	66 016
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř.31-34+35-38+39-42-43+46-47)	48	177 311	-45 423
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	49	5 102 604	216 931
L.	Daň z příjmů (ř.51+52)	50		109
1.	Daň z příjmů splatná	51		109
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř.49-50)	53	5 102 604	216 822
M.	Převod podílu na výsledku hosp. společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	55	5 102 604	216 822
*	Čistý obrat za účetní období (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.) (ř.01+02+20+31+35+39+46)	56	14 772 509	9 521 651
	Kontrolní číslo (ř.01 až 56)	99	70 041 123	38 535 713

Sestaveno dne: 12.1.2023	Podpisový záznam, statut, orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou: Ing. Roman Sikora, MBA předseda představenstva Mgr. Jan Solich místopředseda představenstva	Vedoucí odboru účetnictví: Ing. Michaela Przywarová	Sestavil: Ing. Michaela Przywarová tel.: 596 453 239
---------------------------------	--	--	--

Výkaz : Cash - flow (MF-ČR)

Výkaz Cash-flow (MF-ČR)

za 01-12

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Rok	Měsíc	IČO
2022	1-12	05979277

OKD, a.s.

Stonava 1077

735 34 Stonava

TEXT	31.12.2022	31.12.2021
Peněžní prostředky pro účely cashflow	7 756 034	1 879 109
Blokované peněžní prostředky (viz bod 7 přílohy účetní závěrky)	320 076	267 641
Peněžní prostředky celkem	8 076 110	2 146 750

Označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněž.ekvivalentů k 1.1.2022, resp. 1.1.2021	1 879 109	312 271
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním (do ukazatele nejsou zahrnuty příslušné účty účtové skupiny 59 Daně z příjmů, převodové účty a rezerva na daň z příjmů)	5 102 604	216 931
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	1 150 528	1 328 809
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	437 470	11 581 595
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	818 217	-10 862 653
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)(vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	105 226	149 174
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-226 597	138
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	16 212	24 182
A.1.7.	Zisk (ztráta) z prodeje částí závodu	0	436 373
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	6 253 132	1 545 740
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-607 472	82 749
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-318 166	-744 375
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	164 638	-256 360
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-401 510	984 907
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-52 434	98 577
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	5 645 660	1 628 489
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	0	-3 087
A.4.	Přijaté úroky (+)	219 201	2 632
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+) (Ize postupovat odlišně v souladu s §43 odst. 4 vyhlášky)	0	0
A.9.	Finanční deriváty placené	0	1 133
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	5 864 861	1 629 167
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-5 763	-12 959
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	17 827	-135 370
B.3.	Zapůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.4.	Prostředky v cash pooling	0	0
B.5.	Prostředky uložené ve státních dluhopisech	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	12 064	-148 329
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0	86 000
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 (+)	0	86 000
C.3.	Peněžní dopady majetkových operací	0	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	0	86 000
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	5 876 925	1 566 838
R.	Stav peněžních prostř. a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	7 756 034	1 879 109

Sestaveno dne: 25.4.2023	Podpisový záznam statut. orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou: Ing. Roman Sikora, MBA předseda představenstva Mgr. Jan Solich místopředseda představenstva	Vedoucí odboru treasury a daně: Ing. Stanislav Pašek, MBA	Sestavil: Ing. Stanislav Pašek, MBA tel.č. 596 453 032
-----------------------------	--	--	--

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLUOKD, a.s.
IČO 05979277ke dni
31.12.2022
(v celých tisících Kč)Stonava čp. 1077
735 34 Stonava

	Stav k 01.01.2022	Změna reálné hodnoty zajišťovacích derivátů	Přecenění finančních investic	Zvýšení základního kapitálu	Převod HV minulého období do HV minulých let	Výsledek hospodaření běžného roku	Stav k 31.12.2022
Základní kapitál	1 815 000						1 815 000
Změny základního kapitálu	0						0
Ážio a kapitalové fondy	537 002						537 002
	163 267	-10 513	9 161				161 915
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	0						0
Ostatní rezervní fondy	0						0
Statutární a ostatní fondy	0						0
Nerozdělený zisk minulých let	-2 007 054				216 822		-1 790 232
Neuhrazená ztráta minulých let	0						0
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0						0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	216 822				-216 822	5 102 604	5 102 604
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0						0
Vlastní kapitál celkem	725 037	-10 513	9 161	0	0	5 102 604	5 826 289

Sestaveno dne: 24. 1. 2023	Jméno a podpis statutárního orgánu: Ing. Roman Sikora, MBA předseda představenstva Mgr. Jan Solich místopředseda představenstva
-------------------------------	---

OKD, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2022

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Schválil:	Sestavil:
	Ing. Roman Sikora, MBA	Ing. Jiří Bubík, MBA	Ing. Michaela Przywarová
	Mgr. Jan Solich		

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

1. Popis účetní jednotky

OKD, a.s., je právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 31. 3. 2017 pod názvem OKD Nástupnická, a.s., se sídlem v Karviné, Stonavská 2179, Doly, 735 06, Česká republika, IČ 05979277, zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, v oddílu B, vložce číslo 10919 (dále jen „společnost“ nebo „OKD, a.s.“). Dne 1. 3. 2021 došlo ke změně sídla společnosti na Stonava č. p. 1077, 735 34, Česká republika.

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

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

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu k 31. 12. 2022:

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

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2022:

Představenstvo

Předseda:	Ing. Roman Sikora, MBA
Místopředseda:	Ing. Radim Tabášek
Člen:	Mgr. Jan Solich

Dozorčí rada

Předseda:	Doc. Ing. Pavel Tuleja, Ph.D.
Místopředseda:	Mgr. Jan Rafaj, MBA
Člen:	Štefan Pintér

V průběhu roku 2022 došlo k následujícím změnám ve statutárních a dozorčích orgánech společnosti:

- K datu 31. 3. 2022 došlo k zániku členství Mgr. Vandy Staňkové v představenstvu společnosti.
- K datu 2. 4. 2022 došlo k zániku členství Ing. Petra Hanzlíka v představenstvu společnosti.
- K datu 3. 4. 2022 došlo ke vzniku členství Ing. Romana Sikory, MBA, v představenstvu společnosti. Ing. Roman Sikora, MBA, se ke dni 4. 4. 2022 stal předsedou představenstva OKD, a.s.
- K datu 4. 4. 2022 se Ing. Radim Tabášek stal místopředsedou představenstva OKD, a.s.
- Ke dni 2. 4. 2022 došlo k zániku členství Ing. Michala Kuči v dozorčí radě společnosti.

- Ke dni 2. 4. 2022 došlo k zániku členství Mgr. Bc. Davida Raise v dozorčí radě společnosti.
- Ke dni 2. 4. 2022 došlo k zániku členství p. Rostislava Paličky v dozorčí radě společnosti.
- K datu 3. 4. 2022 došlo ke vzniku členství Doc. Ing. Pavla Tuleji, Ph.D., v dozorčí radě společnosti. Doc. Ing. Pavel Tuleja, Ph.D., se ke dni 8. 4. 2022 stal předsedou dozorčí rady OKD, a.s.
- K datu 3. 4. 2022 došlo ke vzniku členství Mgr. Jana Rafaje, MBA v dozorčí radě společnosti. Mgr. Jan Rafaj, MBA, se ke dni 8. 4. 2022 stal místopředsedou dozorčí rady OKD, a.s.
- K datu 6. 4. 2022 došlo ke vzniku členství p. Štefana Pintéra v dozorčí radě společnosti.

V průběhu roku 2023 došlo k následujícím změnám ve statutárních a dozorčích orgánech společnosti:

- K datu 31. 3. 2023 byl z funkce člena představenstva a výkonného ředitele odvolán Ing. Radim Tabášek.
- K datu 3. 4. 2023 byl do funkce člena představenstva jmenován Ing. Petr Hanzlík.
- K datu 4. 4. 2023 byl do funkce člena představenstva jmenován Mgr. Jan Solich.
- Dne 5. 4. 2023 byl do funkce místopředsedy představenstva zvolen Mgr. Jan Solich.

Zahraníční organizační jednotka

Společnost má k datu 31. 12. 2022 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 2022. 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.

Účetní východiska pro sestavení a vymezení účelu závěrky

Tato účetní závěrka byla sestavena za období 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022. Účetní závěrka je sestavena k datu 31. 12. 2022 v tis. Kč.

Aktiva a pasiva jsou zaúčtována na základě předpokladu, že účetní jednotka bude schopna v rámci své běžné podnikatelské činnosti realizovat svá aktiva a uhradit své závazky.

Srovnávací údaje uvedené v rozvaze představují údaje ve stavu k 31. 12. 2021. Srovnávací údaje ve výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích představují údaje za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

3. Významné účetní politiky

Způsoby oceňování, které účetní jednotka používala při sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2022, 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 (u majetku pořízeného od 1. 1. 2021 do 80 tis. Kč včetně) se odpisuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci. Kategorie drobného dlouhodobého nehmotného majetku není vymezena.

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

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek

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

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

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

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

Drobný dlouhodobý hmotný majetek není vymezen. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí se samostatným technicko-ekonomickým určením do částky 40 tis. Kč (u majetku pořízeného od 1. 1. 2021 do 80 tis. Kč včetně) 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.

Doba odepisování je zkrácená na základě doby životnosti dané lokality.

c) Finanční majetek

Podíly a cenné papíry se při jejich prvotním zachycení 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. Podíly v ovládané osobě jsou oceněny ekvivalencí, pořizovací cena podílu v dceřiné společnosti OKD, HBZS, a.s., se upravuje na hodnotu odpovídající míře účasti na jejím vlastním kapitálu.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly jsou 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 zajišťovací deriváty se účtují do oceňovacího rozdílu z přecenění majetku a závazků a jsou vykázány jako součást vlastního kapitálu. Zajištění je v souladu se strategií pro řízení rizik a o všech forwardových transakcích je vedena dokumentace.

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

k) Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Účetní jednotka účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa. Použití, snížení nebo zrušení rezerv a opravných položek se účtuje ve prospěch nákladů.

l) Daň z příjmů

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

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

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

m) Dotace

Státní dotace jsou určeny zejména na úhradu neinvestičních výdajů civilní obrany a na krytí nákladů na údržbu zemědělské půdy, případně na pořízení dlouhodobého hmotného majetku. Ostatní dotace jsou určeny na úhradu nákladů spojených s rozvojovými projekty, na pořízení dlouhodobého hmotného majetku, případně dotace typu Antivirus, která kompenzuje náklady zaměstnavatelům, jež byli nuceni svým zaměstnancům nařídít karanténu nebo částečně či úplně omezit svůj provoz.

Dotace se účtuje:

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

n) Výzkum a vývoj

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

o) Způsob stanovení opravných položek

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

Způsob vytváření opravných položek je následující:

1) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

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

2) Dlouhodobý finanční majetek

Opravné položky se tvoří v případě:

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

3) Zásoby

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

4) Pohledávky

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

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

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

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

p) Rezervy

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

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

Společnost vytváří rezervy na sanaci pozemků dotčených těžbou, na vypořádání důlních škod, na nakládání s těžebním odpadem, na technickou likvidaci dolů a sociální náklady spojené s likvidací dolů (odstupné zaměstnanců) a na výdaje související s ukončením činnosti společnosti 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.

Rezerva na sociální náklady spojené s likvidací dolů (odstupné zaměstnanců) je tvořena za účelem pokrytí očekávaných nákladů spojených s odchody zaměstnanců, kteří mají dle zákoníku práce, Kolektivní smlouvy vyššího stupně a Kolektivní smlouvy OKD nárok na odstupné ve výši odvíjející se od počtu let odpracovaných v OKD.

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.

t) Změny v účetních politikách

Vzhledem ke změnám střednědobého výhledu schváleného jediným akcionářem o prodloužení aktivní těžby na Dole ČSM byly přehodnoceny odpisové plány majetku a společnost přistoupila k úpravě doby odpisování dlouhodobého hmotného majetku. Z tohoto důvodu se odepisování dlouhodobého hmotného majetku zařazeného do 31. 12. 2022 upravuje tak, že bude odpisován od období 01/2023 a jeho odpis bude rozdělen na 1/36 zůstatkové hodnoty do každého měsíce let 2023, 2024 a 2025. Dlouhodobý hmotný majetek společnosti tak bude, až na výjimky, plně odepsán do konce roku 2025. Výjimku tvoří majetek, jež bezprostředně nesouvisí s těžbou uhlí a u něž je pravděpodobné, že bude využitelný i po skončení těžby.

Ke změně účetní metody došlo na základě vlastního rozhodnutí účetní jednotky a OKD k této změně přistoupilo z důvodu, že po změně metody dojde ke zlepšení vyvídací schopnosti účetní závěrky.

4. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

	Ocenitelná práva	Software	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	Nedok. nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1. 1. 2022	2 871	665 338	7 730	--	675 939
Přírůstky	--	1 570	--	--	1 570
Úbytky	--	-950	--	--	-950
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2022	2 871	665 958	7 730	--	676 559
Oprávký					
Zůstatek k 1. 1. 2022	2 871	636 751	4 047	--	643 669
Odpisy	--	1 663	--	--	1 663
Ostatní pohyby	--	-950	--	--	-950
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2022	2 871	637 464	4 047	--	644 382
Opravné položky					
Zůstatek k 1. 1. 2022	--	26 613	3 683	--	30 296
změna stavu	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2022	--	26 613	3 683	--	30 296
Zůstatková hodnota k 1. 1. 2022	--	1 974	--	--	1 974
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2022	--	1 881	--	--	1 881

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách k 31. 12. 2022 činí 35 014 tis. Kč (k 31. 12. 2021 činil 35 014 tis. Kč).

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

	Pozemky	Budovy a stavby	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Jiný dl. hmotný majetek	Nedok. hmotný majetek	Zálohy	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Celkem
Pořizovací cena								
Zůstatek k 1. 1. 2022	620 469	6 454 534	11 705 841	2 151	795 643	--	13 842 859	33 421 497
Přírůstky	318	981	2 099	--	1 018	--	--	4 416
Úbytky	-1 836	-3 384	-557 354	-3	--	--	--	-562 577
Přeúčtování	1 101	9 079	75	--	-10 255	--	--	0
Zůstatek k 31.12.2022	620 052	6 461 210	11 150 661	2 148	786 406	--	13 842 859	32 863 336
Oprávký								
Zůstatek k 1. 1. 2022	--	3 421 167	6 262 459	--	--	--	7 313 563	16 997 189
Odpisy	--	75 537	269 905	3	--	--	90 362	435 807
Oprávký k úbytkům	--	-3 384	-434 219	-3	--	--	--	-437 606
Zůstatek k 31. 12. 2022	--	3 493 320	6 098 145	--	--	--	7 403 925	16 995 390
Opravné položky								
Zůstatek k 1.1.2022	524 126	2 828 706	5 064 360	--	725 880	--	6 348 573	15 491 645
Změna stavu	--	-81	-317 632	--	--	--	--	-317 713
Zůstatek k 31. 12. 2022	524 126	2 828 625	4 746 728	--	725 880	--	6 348 573	15 173 932
Zůstatková hodnota k 1. 1. 2022	96 344	204 661	379 022	2 151	69 763	--	180 723	932 664
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2022	95 926	139 265	305 788	2 148	60 526	--	90 362	694 015

Úbytky

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

Přírůstky

Nejvýznamnějším přírůstkem dlouhodobého hmotného majetku v roce 2022 byl nákup čerpadla pro klimatizaci a čerpadla pro odvod kalové vody.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách činí 40 999 tis. Kč (k 31. 12. 2021 = 45 691 tis. Kč).

Ke dni 31. 12. 2022 účetní jednotka netvořila zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku.

Hodnota majetku pořízeného po skončení finančního leasingu k 31. 12. 2022 činí 1 144 tis. Kč. Tento majetek je odpisován dle odpisového plánu.

Tvorba opravných položek

K 31. 12. 2022 společnost eviduje opravnou položku k dlouhodobému nehmotnému majetku v celkové výši 30 296 tis. Kč (k 31. 12. 2021 = 30 296 tis. Kč) a k dlouhodobému hmotnému majetku v celkové výši 15 173 931 tis. Kč (k 31. 12. 2021 = 15 491 644 tis. Kč).

Vzhledem k očekávanému ukončení těžby na Dole ČSM byly přehodnoceny odpisové plány majetku společnosti tak, aby zohledňovaly horizont těžby.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

	Zůstatek k 1. 1. 2022	Ostatní přírůstky a úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2022
Podíly v ovládaných a řízených osobách	256 421	9 161	265 582
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	100	--	100
Opravné položky	-100	--	-100
Celkem	256 421	9 161	265 582

Účetní jednotkou, která je ovládanou nebo řízenou osobou nebo osobou pod podstatným vlivem účetní jednotky OKD, a.s., je k 31. 12. 2022 společnost OKD, HBZS, a.s., IČ: 47676019, se sídlem Ostrava – Radvanice, Lihovarská 10/1199, PSČ 716 00. K 31. 12. 2022 došlo k přecenění ovládané společnosti metodou ekvivalence ve výši 9 161 tis. Kč.

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. 2022	100,00	265 582	163 396	265 582	9 161	0

OKD, HBZS, a.s., se v roce 2022 soustředila na správu svého vlastního majetku.

OKD, HBZS, a.s., disponuje k 31. 12. 2022 aktivy v celkové výši 265 935 tis. Kč, z toho 265 598 tis. Kč představují peněžní prostředky na účtech.

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

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

*) K tomuto finančnímu majetku je k 31. 12. 2022 vytvořena 100% opravná položka ve výši 100 tis. Kč.

5. Zásoby

K 31. 12. 2022 byla vytvořena opravná položka k zásobám pomalu obrátkového materiálu ve výši 25 954 tis. Kč.

K 31. 12. 2022 byla vytvořena opravná položka k polotovarům ve výši 248 tis. Kč. Důvodem tvorby opravné položky k polotovarům (těžnému uhlí) jsou ztráty, ke kterým dochází v rámci procesu zpracování těžného uhlí na finální výrobek.

K 31. 12. 2022 je opravná položka k hotovým výrobkům ve výši 47 866 tis. Kč.

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

Opravné položky k zásobám	Zůstatek k 1. 1. 2022	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2022
Výrobků	0	47 866	47 866
Nedokončené výroby a polotovarů	87 776	-87 528	248
Materiálu	29 860	-3 906	25 954
Celkem	117 636	-43 568	74 068

6. Pohledávky

Výše pohledávek z obchodních vztahů činí k 31. 12. 2022 celkem 2 234 254 tis. Kč. Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2022 činily 855 955 tis. Kč (k 31. 12. 2021 činily 176 431 tis. Kč).

Nárůst pohledávek z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve srovnání se stavem k 31. 12. 2021 je způsoben uzavřením dohod o splatnosti pohledávek s některými zákazníky, kterými se splatnost pohledávek prodloužila za horizont konce roku 2022. Tyto pohledávky byly uhrazeny po rozvahovém dni. Jejich významná část byla uhrazena v průběhu ledna 2023.

K 31. 12. 2022 účetní jednotka eviduje krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 188 tis. Kč (k 31. 12. 2021 evidovala 27 905 tis. Kč). Pokles ve srovnání se stavem k 31. 12. 2021 je způsoben vypořádáním zálohy na plnění realizovaná v období 01-09/2022 jedním z poskytovatelů IT služeb.

K 31. 12. 2022 účetní jednotka eviduje daňové pohledávky vůči státu ve výši 13 tis. Kč (k 31. 12. 2021 = 8 tis. Kč), přičemž se jedná zejména o daň z přidané hodnoty v Polsku ve výši 13 tis. Kč.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly k 31. 12. 2022 vytvořeny opravné položky ve výši 20 299 tis. Kč, z toho 16 139 tis. Kč k pohledávkám z obchodních vztahů a 3 950 tis. Kč k ostatním pohledávkám.

Opravné položky k	Zůstatek k 1. 1. 2022	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2022
Pohledávkám – zákonné	31	-26	5
Pohledávkám – ostatní	20 862	-568	20 294
Pohledávkám celkem	20 893	-594	20 299

Účetní jednotka neeviduje k 31. 12. 2022 žádné dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než pět let.

Dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2022 (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2021	Zůstatek k 31. 12. 2022
Ostatní	564	114
Dlouhodobé pohledávky celkem	564	114

K 31. 12. 2022 společnost eviduje Jiné pohledávky ve výši 20 802 tis. Kč. Součástí jiných pohledávek jsou pohledávky za bývalými zaměstnanci, ke kterým je k 31. 12. 2022 vytvořena opravná položka ve výši 3 950 tis. Kč z důvodu jejich obtížné vymahatelnosti.

K 31. 12. 2022 společnost neeviduje pohledávky, které by byly kryté věcnými zárukami.

7. Finanční majetek

Stav devizových prostředků účetní jednotky k 31. 12. 2022 přepočtený platným kurzem ČNB k 31. 12. 2022 činí 1 115 122 tis. Kč (k 31. 12. 2021 činil 615 546 tis. Kč).

Účetní jednotka měla k 31. 12. 2022 blokované prostředky na rezervu na důlní škody, sanace a rekultivace a nakládání s těžebním odpadem ve výši 320 076 tis. Kč. Finanční prostředky odpovídající tvorbě rezervy na důlní škody a sanace a rekultivace společnost ukládá od roku 2004 na zvláštní vázané bankovní účty v souladu se zákonem č. 44/1988 Sb., zákon o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon), ve znění pozdějších předpisů. Finanční prostředky odpovídající tvorbě rezervy na nakládání s těžebním odpadem společnost ukládá na zvláštní vázaný bankovní účet od roku 2017.

Rezervy na důlní škody, sanace a rekultivace a nakládání s těžebním odpadem	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	tis. Kč	tis. Kč
Stav na účtech v bance - blokované prostředky na rezervu na DŠ, SaR, NTO	320 076	267 641
Stav na účtech v bance – rezerva na zajištění péče o skládku a sanaci	38	40
Vázané účty – celkem	320 114	267 681
Meziroční převody, úroky z dluhopisů, ostatní	159 435	160 660
Rezervy kryté vkladem na vázané účty	479 549	428 341

Součástí účetní závěrky je Přehled o peněžních tocích, který byl zpracován nepřímou metodou. Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno, a která mohou být snadno přeměněny v peněžní prostředky. Peněžní toky z provozní, investiční a finanční činnosti jsou v přehledu o peněžních tocích uvedeny nekompenzované.

Peněžní prostředky pro účely cash flow jsou definovány jako peněžní prostředky celkem bez blokovanych prostředků na rezervu na důlní škody, sanace a rekultivace a nakládání s těžebním odpadem.

8. Ostatní aktiva

Dohadné položky aktivní ke dni 31. 12. 2022 obsahují zejména jakostní dopočty ve výši 7 374 tis. Kč, bonifikace živelního pojištění ve výši 3 010 tis. Kč a prodeje pozemků ve výši 221 tis. Kč.

Ke dni 31. 12. 2022 náklady příštích období zahrnují především předplacené pojistné ve výši 1 691 tis. Kč, předplacené služby z oblasti informačních technologií ve výši 1 785 tis. Kč, reklamy a inzerce ve výši 9 tis. Kč a jsou účtovány do nákladů v období, do kterého věcně a časově přísluší.

9. Vlastní kapitál

K 31. 12. 2022 se základní kapitál společnosti skládá z 9 075 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. 2022 do 31. 12. 2022 jsou uvedeny v samostatném Přehledu o změnách vlastního kapitálu.

Záměrem společnosti je použít kladný výsledek hospodaření za rok 2022 na úhradu ztráty minulých let.

Společnost v průběhu roku 2022 nenabyla žádné vlastní akcie.

10. Rezervy

V tis. Kč	Zůstatek k 1. 1. 2022	Tvorba rezervy	Zúčtování rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2022
Rezervy podle zvláštních právních předpisů				
na nakládání s těžebním odpadem od 1. 7. 2017	183 150	0	1 004	182 146
na sanaci pozemků	178 894	0	49 086	129 808
na důlní škody	66 247	180 000	78 702	167 545
na rekultivaci a zajištění péče o skládku	50	0	0	50
Celkem rezervy podle zvláštních práv. předpisů	428 341	180 000	128 792	479 549
Rezerva na daň z příjmů	0	0	0	0
Ostatní rezervy	3 816 566	1 390 600	261 718	4 945 448

Zákonné rezervy se tvoří v souladu se zákonem o rezervách.

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

Tvorba a čerpání těchto rezerv je schvalována Obvodním báňským úřadem pro území krajů Moravskoslezského a Olomouckého, a pokud je to nutné, upravena na správnou výši dle zákona o účetnictví. Sanační a rekultivační práce, stejně jako práce na odstraňování následků důlních škod se v OKD, a.s., plánují na základě dlouhodobého plánu sanačně rekultivačních prací vycházejícího z dlouhodobých výhledů těžby. Čerpání rezerv je komunikováno s úřady těžbou dotčených místních samospráv a Ministerstvem životního prostředí České republiky. Tvorba rezerv je účtována na vrub provozních nákladů, čerpání ve prospěch provozních výnosů.

Ostatní rezervy (v tis. Kč)

	Rezerva na technickou likvidaci dolů	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na odstupné	Rezerva na sanace a rekultivace – nad rámec rezerv podle zvláštních předpisů	Rezerva na zaměstnanecké požitky	Rezerva na splatné bonusy	Rezerva na výdaje související s ukončením činnosti	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 22	1 329 854	23 853	1 318 488	181 396	42 227	58 608	858 808	3 332	3 816 566
Tvorba	1 112 052	1 281	164 010	--	18 248	94 063	0	946	1 390 600
Převod rezerv	858 808	--	--	--	--	--	- 858 808	--	0
Čerpání	--	636	--	181 396	20 144	58 609	--	933	261 718
Zůstatek k 31.12.22	3 300 714	24 498	1 482 498	0	40 331	94 062	0	3 345	4 945 448

Tvorba rezervy na technickou likvidaci byla účtována postupně na vrub provozních nákladů. Základnu pro výši tvorby a její rozložení do jednotlivých let představoval propoččet současné hodnoty nákladů, očekávaných v souvislosti s uzavíráním jednotlivých dolů. Propoččet

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. Rezerva na technickou likvidaci byla k 31. 12. 2022 aktualizována. Rezerva na technickou likvidaci dolů je tvořena v takové výši, aby pokryla očekávané náklady na uzavření dolu včetně zásypu jam a demolice budov v bezpečnostním pásmu jam. Zahrnuje zejména očekávané náklady na zásypový materiál, související energie, osobní náklady zaměstnanců realizujících technickou likvidaci a náklady na likvidaci povrchových objektů. Pro aktualizaci výše rezervy byla použita cenová úroveň platná na začátku roku 2023. Celkové náklady jsou následně indexovány dle očekávané inflace. Ve srovnání s původní kalkulací rezervy k 31. 12. 2021 nedošlo k rozšíření struktury prací, které jsou v rámci kalkulace výše rezervy zahrnuty, ale pouze k precizaci jednotek dílčích položek. Hlavními důvody aktualizace výše rezervy na technickou likvidaci bylo posunutí plánovaného termínu zahájení technické likvidace z důvodu plánovaného prodloužení těžby, úprava harmonogramu technické likvidace zejména s ohledem na provozní a personální možnosti a významné zvýšení cenové úrovně jednotlivých vstupů. Poslední jmenované vyústilo k použití cenové úrovně roku 2023, která co možná nejpřesněji vystihuje očekávané náklady, se zahrnutím indexace v dalších letech. Nejvýznamnější nárůst očekávaných nákladů na technickou likvidaci ve srovnání s kalkulací sestavenou k 31. 12. 2021 je očekáván v nákladech na energie v souvislosti s výrazným nárůstem ceny silové elektřiny a v osobních nákladech z důvodu nárůstu počtu zaměstnanců. Vzhledem ke skutečnosti, že výše rezervy na technickou likvidaci k 31. 12. 2022 v souladu s horním zákonem zahrnuje veškeré očekávané náklady společnosti, které bude muset v souvislosti s technickou likvidací Dolu ČSM vynaložit, došlo k 31. 12. 2022 k rozpuštění rezervy na výdaje související s ukončením činnosti. Tato rezerva je již redundantní, protože náklady, převážně fixního charakteru, k jejichž pokrytí byla tato rezerva určena, jsou již součástí rezervy na technickou likvidaci. Tuto rezervu je od roku 2023 OKD, a.s., povinná tvořit v souladu s legislativou jakožto rezervu zákonnou s povinností odvodu odpovídajících finančních prostředků v zákonem daném termínu na zvláštní vázaný účet. Z nákladů na technickou likvidaci tak již není potřeba vyčleňovat rezervu na výdaje související s ukončením činnosti, jelikož tyto výdaje jsou součástí nákladů na technickou likvidaci.

K datu 31. 12. 2022 je také v adekvátní výši účetně vytvořena rezerva na odstupné a ostatní sociální náklady spojené s ukončením činnosti posledního činného dolu OKD, a.s. Rezerva je kalkulována s ohledem na předpokládané snížení stavu zaměstnanců v souvislosti s ukončením těžby. Její navýšení k 31. 12. 2022 ve srovnání se stavem k 31. 12. 2021 je způsobeno zejména růstem mezd a také posunem okamžiku vyplácení odstupného z důvodu posunutí termínu zahájení technické likvidace, což s ohledem na očekávanou míru inflace v následujících letech zvyšuje osobní náklady a tedy i výši vypláceného odstupného.

V průběhu roku 2022 došlo k úplnému rozpuštění rezervy na sanace a rekultivace vytvořené v minulosti nad rámec rezerv podle zvláštních předpisů. Ze znaleckého posudku zpracovaného v roce 2022 za účelem posouzení stavů finančních rezerv OKD tvořených dle zákona č. 44/1988 Sb. a zákona č. 157/2009 Sb. vyplynulo, že výše finančních prostředků uložených za tímto účelem na zvláštním vázaném účtu je k pokrytí odhadovaných potřeb dostačující. K 31. 12. 2022 je zákonná rezerva na sanace a rekultivace ve srovnání s plánem očekávaných činností mírně nadhodnocena, nicméně OKD, a.s., výši rezervy stanovenou OBÚ s uplatněním principu opatrnosti respektuje. Z tohoto důvodu je existence dodatečné účetní rezervy, nad rámec rezervy zákonné, redundantní, a proto byla rozpuštěna. K 31. 12. 2021 účetní jednotka z hlediska opatrnosti o této rezervě účtovala, jelikož k tomuto datu nebyl zcela zřejmý objem sanačně-rekultivačních prací nezbytných k realizaci a také existovaly důvody očekávat výrazný nárůst ceny veškerých stavebních prací.

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 příspěvek horníků, zvláštní příspěvek 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 ukončení pracovního poměru a také dlouhodobá diskontní sazba.

11. Dlouhodobé závazky

Účetní jednotka měla k 31. 12. 2022 následující dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

Závazek	K 31. 12. 2021	K 31. 12. 2022
Závazky z obchodních vztahů	--	--
Jiné závazky	76	50
Dlouhodobé přijaté zálohy	49	49
Závazek	125	99

Výše uvedené dlouhodobé závazky nejsou kryty zástavním právem.

Společnost neeviduje k 31. 12. 2022 dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

12. Krátkodobé závazky

K 31. 12. 2022 eviduje účetní jednotka krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve výši 368 559 tis. Kč (k 31. 12. 2021 = 303 103 tis. Kč), z toho po lhůtě splatnosti 1 684 tis. Kč (k 31. 12. 2021 = 413 tis. Kč).

Závazky k zaměstnancům k 31. 12. 2022 činí 110 700 tis. Kč (k 31. 12. 2021 = 115 451 tis. Kč).

Účetní jednotka eviduje k 31. 12. 2022 daňové závazky vůči státu ve výši 124 400 tis. Kč (k 31. 12. 2021 = 37 957 tis. Kč), které představují daň z příjmů fyzických osob hrazenou zaměstnavatelem 12 891 tis. Kč, odvody FÚ za DPH 82 121 tis. Kč, daň z uhlí Rakousko 8 151 tis. Kč a CO2 daň Rakousko 21 237 tis. Kč.

Ke dni 31. 12. 2022 účetní jednotka nemá po lhůtě splatnosti žádné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti, splatné závazky veřejného zdravotního pojištění a daňové nedoplatky u příslušných finančních a celních orgánů.

K 31. 12. 2022 účetní jednotka eviduje krátkodobé přijaté zálohy ve výši 87 tis. Kč (k 31. 12. 2021 evidovala 275 tis. Kč).

K 31. 12. 2022 společnost eviduje jiné závazky ve výši 35 335 tis. Kč, které představují především závazky za způsobené důlní škody 24 193 tis. Kč, dále úhrady z vydobytych nerostů ve výši 5 984 tis. Kč a ostatní závazky z titulu postoupení ve výši 5 182 tis. Kč.

Dohadné účty pasivní jsou tvořeny především k nevyfakturovaným dodávkám prací a služeb -110 164 tis. Kč, k jakostním odpočtům -10 575 tis. Kč, k nevyplaceným věrnostním přídávкам horníků a k prémieím -5 753 tis. Kč.

K 31. 12. 2022 účetní jednotka eviduje nevyfakturované nákupy zásob ve výši 8 133 tis. Kč.

13. Deriváty

Účetní jednotka nemá k 31. 12. 2022 uzavřeny zajišťovací deriváty.

Měnové forwardy	Reálná hodnota – pohledávka (závazek) k 31. 12. 2022
Krátkodobé	0
Dlouhodobé	0

14. Úvěry

K 31. 12. 2022 účetní jednotka neeviduje žádné bankovní úvěry.

15. Daň z příjmů

a) splatná daň

Společnost za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 vykázala nulovou daňovou povinnost z titulu daně z příjmů právnických osob.

b) odložená daň

Čistá odložená daňová pohledávka ve výši 4 473 802 tis. Kč (k 31. 12. 2021 = 4 257 488 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. 2022 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 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“).
- Žalobce původně uplatnil svou pohledávku v insolvenčním řízení SP OKD přihláškou č. 541, a to ve výši 2 611 592 311,44 Kč. Jak SP OKD tak insolvenční správce pohledávku popřeli co do pravosti z toho důvodu, že údajný nárok z titulu bezdůvodného obohacení využíváním tvrzeného zlepšovacího návrhu je nedůvodný, nevznikl, přičemž pro případ, že by bylo prokázáno, že nárok vznikl (což insolvenční správce i SP OKD odmítají), popírají pohledávku rovněž co do výše s tím, že správná výše pohledávky činí 1 000 Kč.
- Žalobce podal u Krajského soudu v Ostravě pouze proti insolvenčnímu správci žalobu o určení pravosti a výše pohledávky a domáhal se určení, že jeho pohledávka je přihlášená po právu jako pohledávka nezajištěná a nevykonatelná. Žalobu následně opožděně rozšířil i proti SP OKD. Rozsudkem č. j. 32 ICM 2995/2016-45 Krajský soud v Ostravě tuto žalobu zamítl a tento rozsudek nabyl právní moci dne 12. 9. 2017.
- OKD, a.s., je přesvědčena, že nárok, i kdyby existoval, z výše uvedených důvodů zanikl vůči SP OKD nejpozději ke dni 6. 2. 2018 (nabytí účinnosti reorganizačního plánu SP OKD), ne-li dříve a OKD, a.s., se nikdy neměla stát stranou žalovanou v daném soudním sporu. Proti rozhodnutí Vrchního soudu v Praze bylo v červnu 2019 podáno dovolání, a to jak ze strany OKD, a.s., tak ze strany SP OKD. Vrchní soud o podaných dovoláních zatím nerozhodl.

Soudní spor žalobců proti žalované OKD, a.s., o zaplacení náhrady škody – nemajetkové újmý ve výši 18 000 000,- Kč

- Žalobci se žalobou ze dne 17. 12. 2021 domáhají po OKD, a.s., zaplacení náhrady škody – nemajetkové újmy celkem ve výši 18 mil. Kč.
- Jedna z žalobkyň je družkou zaměstnance OKD, a.s., který zemřel dne 20. 12. 2018 při mimořádné události na Dole ČSM. Další z žalobců jsou dětmi zemřelého. Zbývající tři žalobci žili se zemřelým v době jeho úmrtí ve společné domácnosti.
- Vzhledem k tomu, že někteří z žalobců obdrželi významné plnění bezprostředně po mimořádné události, společnost OKD, a.s., v dalším již nárok žalobců neuznává.
- Společnost OKD, a.s., v rámci řízení podala své vyjádření k žalobě. Jednání ve věci nebylo dosud nařízeno.

17. Výnosy

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

Druh výnosů	od 1. 1. do 31. 12. 2022		od 1. 1. do 31. 12. 2021	
	Tuzemské	Zahraniční	Tuzemské	Zahraniční
Tržby za uhlí vhodné pro koksování	2 787 836	5 029 411	2 195 793	4 635 900
Tržby za uhlí energetické	4 407 220	1 934 034	1 291 518	975 108
Tržby za kamenivo	16 985	--	17 952	--
Tržby za zboží	106		48	--
Tržby za zemní plyn	37 004		34 928	--
Tržby z lesního hospodářství	2 042		2 948	--
Tržby za služby	57 345		86 987	--
Dotace	--		2 218	--
Výnosy z derivátů	50 664		1 133	--
Ostatní výnosy*	449 862		277 118	--
Výnosy z běžné činnosti celkem	7 809 064	6 963 445	3 910 643	5 611 008

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 v roce 2022 činí 57 345 tis. Kč a zahrnují zejména služby spojené s koupelemi, lampovnými a prádlem ve výši 16 387 tis. Kč, s pronájmem nemovitostí a majetku ve výši 3 024 tis. Kč, s Golf Resort Lipiny ve výši 4 928 tis. Kč, s vodním hospodářstvím ve výši 17 211 tis. Kč, s dopravou uhlí ve výši 3 295 tis. Kč a služby k nájmu ve výši 4 477 tis. Kč.

*Ostatní výnosy zahrnují zejména:

i. Provozní výnosy

- výnosy z prodeje materiálu 49 237 tis. Kč
- výnosy z prodeje majetku 18 048 tis. Kč
- výnosy ze smluvních pokut 124 tis. Kč
- ostatní provozní výnosy 18 208 tis. Kč

ii. Finanční výnosy

- výnosy z derivátových operací 50 664 tis. Kč
- úroky od peněžních ústavů 226 597 tis. Kč
- kurzové zisky 137 642 tis. Kč
- ostatní finanční výnosy 6 tis. Kč

18. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	od 1. 1. do 31. 12. 2022		od 1. 1. do 31. 12. 2021	
	Zaměstnanci	z toho management/řídící pracovníci	Zaměstnanci	z toho management/řídící pracovníci
Průměrný počet	2 618	9	3 074	10
Mzdy	1 617 140	12 340	1 675 765	17 129
Odměny členům orgánů	22 938	22 938	19 202	19 202
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění, penzijní pojištění	536 743	7 359	561 847	7 400
Sociální náklady	144 051	679	169 438	835
Osobní náklady celkem	2 320 872	43 316	2 426 252	44 566

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

Žádnému z členů řídicích či kontrolních orgánů nebyly v období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 poskytnuty zálohy, závdavky, zápůjčky ani úvěry.

19. Informace o spřízněných osobách

a) Pohledávky a závazky u spřízněných osob k 31. 12. 2022 dosahovaly (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Pohledávky		Závazky	
	K 31. 12. 2021	k 31. 12. 2022	K 31. 12. 2021	k 31. 12. 2022
PRISKO, a.s.	0	0	0	0
OKD, HBZS, a.s.	0	0	0	0
Celkem	0	0	0	0

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

Spřízněná osoba	Vzájemné prodeje	Vzájemné náklady
	od 1. 1. do 31. 12. 2022	od 1. 1. do 31. 12. 2022
PRISKO, a.s.	0	0
OKD, HBZS, a.s.	0	20
Celkem	0	20

20. Informace o odměnách auditorů

Za období 1. 1. – 31. 12. 2022 činily fakturované náklady na odměnu statutárního auditora 1 470 tis. Kč.

21. Výdaje na výzkum a vývoj

Za období 1. 1. - 31. 12. 2022 nebyly na výzkum a vývoj vynaloženy žádné náklady.

22. Dotace

Účetní jednotka v období 1. 1. – 31. 12. 2022 byla příjemcem dotace Antivirus ve výši 1 892 tis. Kč.

23. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

V průběhu ledna a první poloviny února 2023 jsme byli svědky růstu cen koksovateľného uhlí na světových trzích. V druhé polovině února však nastal obrat a ceny začaly postupně klesat na úroveň z konce roku 2022. Tento klesající trend přetrvává i v dalších měsících tohoto roku. Na trhu energetického uhlí jsme naopak začátkem roku zaznamenali pokles cen s následnou stabilizací v pásmu 100 – 150 USD za tunu.

OKD, a.s., je společností, jejíž předmět činnosti je zařazen mezi ta odvětví, na které bude uplatněna daň z neočekávaných zisků (tzv. „windfall tax“). Daňová povinnost z titulu windfall tax není k datu sestavení přílohy účetní závěrky známa, nicméně výsledná výše této daně může být poměrně signifikantní.

OKD, a.s., má od roku 2023 povinnost tvorby finanční rezervy na technickou likvidaci vyplývající ze zák. č. 88/2021 Sb., kterým se mění zákon č. 44/1988 Sb. o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon). Novelou zákona je nově součástí sanace také technická likvidace dolu nebo lomu. Společnost je povinna navrhnout Obvodnímu báňskému úřadu pro území krajů Moravskoslezského a Olomouckého výši tvorby rezervy v roce 2023 a následně v termínu pro podání daňového přiznání za rok 2023 deponovat finanční prostředky v objemu odpovídajícímu tvorbě rezervy v roce 2023 na zvláštní vázaný účet.

V průběhu března a dubna roku 2023 došlo k následujícím změnám ve vedení společnosti:

- K datu 31. 3. 2023 byl z funkce člena představenstva a výkonného ředitele odvolán Ing. Radim Tabášek.
- K datu 3. 4. 2023 byl do funkce člena představenstva jmenován Ing. Petr Hanzlík.
- K datu 4. 4. 2023 byl do funkce člena představenstva jmenován Mgr. Jan Solich.
- Dne 5. 4. 2023 byl do funkce místopředsedy představenstva zvolen Mgr. Jan Solich.

24. Předpoklad nepřetržitého trvání podniku

Společnosti se v prvních třech měsících roku 2023 podařilo splnit těžební a prodejní plán a pozitivně se v tomto období vyvíjely také ceny uhlí na světových trzích.

V návaznosti na situaci na trhu s uhlím, probíhající konflikt na Ukrajině a s ním související energetickou krizí, společnost na základě požadavku konečného vlastníka zpracovala ekonomický model OKD na roky 2022-2025. Ten definoval předpoklady, za jakých by společnost byla schopna pokračovat v ekonomicky soběstačné těžbě uhlí až do roku 2025. Následně společnost po dohodě s jediným akcionářem zpracovala střednědobý výhled OKD na roky 2022-2025, který obsahoval doporučení schválit záměr dalšího pokračování těžby do konce roku 2025 s tím, že vzhledem k nejistotě budoucího vývoje cen uhlí (v letech 2024 a 2025) i k jejich vysoké volatilitě bude střednědobý výhled do roku 2025 průběžně revidován. Tento materiál z listopadu 2022 byl dne 22. 2. 2023 schválen jediným akcionářem společnosti.

Přestože je stanoven termín ukončení těžby, není úmyslem vedení společnosti po ukončení těžby započít proces likvidace společnosti či zcela ukončit její činnost, ale pouze ukončit hlavní činnost spočívající v těžbě uhlí.

V důsledku útlumu těžební činnosti dojde k omezení činnosti společnosti, nicméně účetní jednotka je přesto schopna realizovat svá aktiva a dostát svým splatným závazkům.

V souvislosti s plánovaným horizontem ukončení těžební činnosti společnost v rámci účetní závěrky za rok 2022 realizovala následující kroky:

- provedla úpravu doby životnosti dlouhodobého majetku a přizpůsobila ji plánovanému horizontu ukončení těžby,
- aktualizovala účetní rezervy vytvořené v souvislosti s činnostmi po ukončení těžby.

Ostatní činnosti, které se plánují provozovat do budoucna, v tomto ohledu nezaznamenaly žádné úpravy.

Podle usnesení vlády ČR č. 949 ze dne 21. 9. 2020 má společnost možnost iniciovat převod Dolu ČSM na DIAMO, státní podnik. K této situaci by mohlo dojít, pokud společnost nebude disponovat dostatečnou výší finančních prostředků nezbytných k financování útlumu provedenému ve vlastní režii. Vzhledem k tomu, že taková situace zatím nenastala, nebyly rezervy související s útlumem rozpuštěny, naopak byly k datu účetní závěrky aktualizovány a zpřesněny. Důvody pro zpřesnění kalkulace výše rezerv jsou zejména spojeny s vývojem na trhu stavebních prací v posledních letech, nárůst průměrného výdělku, cen materiálu, energií a oprav. V neposlední řadě došlo také k posunu očekávaného termínu zahájení útlumu, a to z roku 2023 na rok 2026.

Předpokládá se, že OKD, a.s., jako právnická osoba bude i nadále existovat a jako taková bude zapsána v obchodním rejstříku, nicméně nelze vyloučit, že může dojít k rozšíření či zúžení předmětu činnosti společnosti.

Vedení účetní jednotky při sestavení účetní závěrky k rozvahovému dni 31. 12. 2022 zvažilo naplnění předpokladu nepřetržitého trvání podniku a došlo k závěru, že důlní činnost, nyní hlavní činnost společnosti, je vzhledem k dlouhodobým záměrům činností ukončovanou, což bylo zohledněno při ocenění aktiv a závazků souvisejících s touto činností v účetní závěrce roku 2022. Pro činnosti, u kterých se plánuje jejich následný rozvoj po ukončení těžby, nebyly provedeny žádné obdobné úpravy.

Zpráva o vztazích

za účetní období od 1. ledna 2022

do 31. prosince 2022

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

Statutární orgán OKD (představenstvo) v souladu s příslušnými ustanoveními ZOK vypracoval a schválil tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a ovládanou osobou a mezi osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „**propojené osoby**“) za účetní období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022 s níže uvedeným obsahem, přičemž při jejím zpracování vycházel ze znalostí a informací dostupných statutárnímu orgánu (resp. jeho členům) ke dni vyhotovení této zprávy:

1. Popis struktury vztahů mezi propojenými osobami

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

Propojenými osobami s OKD byly v období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022 následující subjekty:

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

2. Úloha OKD jakožto ovládané osoby ve struktuře propojených osob

Společnost OKD byla v období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022 jediným producentem černého uhlí v České republice. Těží jej v hlubinných dolech v ostravsko-karvinském revíru v jižní části Hornoslezské uhelné pánve. OKD vyhledává, těží, upravuje, zušlechťuje a prodává černé uhlí s nízkým obsahem síry a dalších příměsí. Takové uhlí je vhodné jako palivo, lze ho využít pro koksování, v chemickém průmyslu a v mnoha dalších odvětvích. Černé uhlí se na základě chemického složení dělí do následujících kategorií – koksovatelné uhlí, které se používá k výrobě koksu pro vysoké pece a slévárny, uhlí PCI, které při zpracování železné rudy na surové železo ve vysoké peci částečně

nahrazuje koks, a na energetické uhlí, které se používá především při výrobě elektrické energie a tepla.

Společnost OKD byla v roce 2022 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 2022 ve sledovaném období relativně nezávislou a autonomní korporací ve vztahu k faktickému provádění své hlavní podnikatelské činnosti.

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

Společnost OKD ve struktuře propojených osob ovládá v daném období dceřinou společnost **OKD, HBZS, a.s.**, IČO 476 76 019, se sídlem na adrese Lihovarská 1199/10, Radvanice, 716 00 Ostrava, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě pod sp. zn. B 766 (dále jen „**HBZS**“), která v roce 2022 vykonávala činnost související se správou svého vlastního majetku.

Úloha společnosti OKD (jakož i její hlavní podnikatelská činnost) byla v roce 2022 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 2022 členové statutárního orgánu OKD nepožádali o udělení pokynů týkajících se obchodního vedení ve smyslu § 51 odst. 2 ZOK.

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

Přestože v dozorčí radě OKD působila část roku 2022 (do 2. dubna 2022) osoba, která byla rovněž současně členem představenstva Prisko, nebyla 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 2022 a přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

Přehled jednání

V průběhu roku 2022 nebyla (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 žádná jednání týkající se majetku OKD (včetně majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu).

Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

V průběhu roku 2022 existovaly mezi společnostmi OKD a dalšími propojenými osobami smlouvy, jejichž seznam je spolu se stručnou definicí jejich předmětu uvedený níže v členění podle firmy příslušné propojené osoby.

Smlouvy uzavřené mezi OKD a ČEZ, a. s., IČO: 45274649, se sídlem Praha 4, Duhová 2/1444, PSČ 140 53:

- Kupní smlouva ve znění dodatku č. 1 na prodej hrubého prachu do elektrárny Ledvice ze dne 12. ledna 2022,
- Kupní smlouva na prodej hrubého prachu do elektrárny Hodonín ze dne 12. ledna 2022,
- Kupní smlouva na prodej hrubého prachu do elektrárny Hodonín ze dne 8. března 2022
- Kupní smlouva na prodej hrubého prachu do elektrárny Ledvice ze dne 15. prosince 2022,
- Kupní smlouva na prodej hrubého prachu do elektrárny Hodonín ze dne 15. prosince 2022.

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

- Smlouva o připojení k distribuční soustavě VN - p.č. 2456, Karviná - Doly (Golf Resort Lipiny) ze dne 3. července 2019,
- Smlouva o připojení k distribuční soustavě VN - p.č. 7160, Karviná - Doly (skládka) ze dne 3. července 2019,
- Smlouva o připojení k DS VN - p.č. 7160, Karviná - Doly (skládka) - navýšení příkonu ze dne 9. července 2019,
- Smlouva o připojení k distribuční soustavě - Lešetínská 104/15, Karviná - Staré Město ze dne 13. června 2022,
- Smlouva o připojení k distribuční soustavě - Lešetínská 456/13, Karviná - Staré Město ze dne 13. června 2022,
- Smlouva o zajištění služby distribuční soustavy (Golf Resort Lipiny) ze dne 30. listopadu 2022,
- Smlouva o zajištění služby distribuční soustavy - skládka uhlí Darkov ze dne 30. listopadu 2022,
- Smlouva o zajištění služby distribuční soustavy -Sovinecká, čerpací stanice ze dne 6. prosince 2022,
- Smlouva o zajištění služby distribuční soustavy - Doubrava, p.č. 5029 ze dne 6. prosince 2022,
- Smlouva o zajištění služby distribuční soustavy - Dolní Těrlicko ze dne 6. prosince 2022,
- Smlouva o zajištění služby distribuční soustavy - Kunčice pod Ondřejníkem ze dne 6. prosince 2022,

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV 12-8005058/VB5 - parc.č.1278/2, k.ú. Staré Město u Karviné ze dne 22. července 2011,
- Smlouva o pronájmu pozemku p.č. 1817 pod el. rozvodnou 110kV v k.ú. Karviná-Doly ze dne 29. ledna 2004,
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV 12-8005321/VB02 - parc.č.1278/2, k.ú. Staré Město u Karviné ze dne 2. ledna 2012,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8008601/01 k pozemku p.č. 130/3 v k.ú. Stonava ze dne 27. ledna 2012,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8014182/VB2 - provozování zařízení distribuční soustavy ze dne 15. září 2014,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8014038/VB1 - podzemní kabelové vedení v k.ú. Dolní Těrlicko ze dne 15. září 2014,
- Smlouva o zřízení věcného břemene EP-12-8002388 - přeložka VN č. 39, Karviná, Louky ze dne 22. června 2016,
- Smlouva o zřízení věcného břemene na pozemku p.č. 1728/2 v k.ú. Staré Město u Karviné ze dne 20. června 2019,
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene a právu provést stavbu na pozemku p.č. 1523/1, k.ú. Staré Město ze dne 27. března 2020,
- Smlouva o smlouvě budoucí - stavba distribuční soustavy nadzemní vedení v k.ú. Staré Město u Karviné ze dne 20. října 2020,
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene a umístění stavby na pozemku p.č. 130/5, k.ú. Stonava ze dne 9. srpna 2021,
- Smlouva o zřízení věcného břemene - zemní vedení NN na pozemku p.č. 130/5 v k.ú. Stonava ze dne 14. února 2022.

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

- Rámcová kupní smlouva na prodej a koupi černého energetického uhlí - stanovení rámcových podmínek pro uzavírání realizačních smluv ze dne 4. ledna 2021 ve znění dodatku č. 1,
- Realizační smlouva o prodeji a koupi uhlí - prodej hrubého prachu a proplásku ze dne 24. června 2021,
- Realizační smlouva o prodeji a koupi uhlí - prodej hrubého prachu a proplásku ze dne 20. prosince 2021 ve znění dodatků č. 1 a č. 2.
- Objednávka paliva - palivová zkouška č. 4102606362 ze dne 11. července 2022,
- Kupní smlouva na dodávku vysoce výhřevného uhlí ze dne 6. října 2022,
- Realizační smlouva o prodeji a koupi uhlí - prodej hrubého prachu a proplásku ze dne 18. října 2021,
- Dohoda o narovnání neuskutečněných dodávek ze dne 20. června 2022,
- Kupní smlouva na prodej a koupi černého energetického uhlí ze dne 20. června 2022,
- Realizační smlouva k rámcové kupní smlouvě na prodej a koupi černého energetického uhlí ze dne 12. července 2022,
- Rámcová kupní smlouva - stanovení podmínek pro uzavírání realizačních smluv v 2024 ze dne 9. prosince 2022.

Poznámka: Dle projektu fúze sloučením vyhotoveného dne 10. června 2022 zúčastněnými společnostmi Elektrárna Dětmorovice, a.s., na straně jedné jako zanikající společností, a ČEZ, a. s., na straně druhé jako nástupnickou společností, došlo k zániku zanikající společnosti Elektrárna Dětmorovice, a.s. bez likvidace a k přechodu jejího jmění na nástupnickou společnost ČEZ, a. s., která vstoupila do právního postavení zanikající společnosti.

Smlouvy uzavřené mezi OKD a HBZS:

- Refakturace pojistného - pojištění odpovědnosti manažerů.

5. Posouzení případné újmy a jejího vyrovnání, zhodnocení výhod a případných nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami v roce 2022

Posouzení újmy

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

Zhodnocení výhod a případných nevýhod

Statutární orgán konstatuje, že, co se týče výhod, případně nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami dle bodu 1 této zprávy o vztazích a OKD v období roku 2022, má, s přihlédnutím k okolnostem a podmínkám, za kterých byly takovéto vztahy realizovány, za to, že vztahy mezi těmito subjekty a OKD nebyly pro OKD nevýhodné. Jednání byla realizována za podmínek obvyklých v běžném obchodním styku. Statutární orgán se domnívá, že OKD, jakožto součásti seskupení, plynuly spíše výhody.



Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky

k 31. 12. 2022 společnosti

OKD, a.s.

Zpráva nezávislého auditora pro jediného akcionáře společnosti OKD, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky společnosti OKD, a.s., se sídlem č.p. 1077, 735 34 Stonava, identifikační číslo 059 79 277, (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 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. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, 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 bod 23 Přílohy účetní závěrky, ve kterém je uveden záměr představenstva společnosti s ukončením těžby na posledním činném dole ČSM ke konci roku 2025 v závislosti na ukončení dobývacích činností.

Upozorňujeme na týž bod Přílohy účetní závěrky, ve kterém jsou popsány úpravy účetních metod a použitých účetních odhadů provedené v účetní závěrce roku 2022 vyplývající z výše uvedeného záměru.

Naš výrok není v souvislosti s těmito skutečnostmi modifikován.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržných 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 (materiální) 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 (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), 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 (materiální) 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 (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) 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 (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze, dne 29. 5. 2023

Auditorská společnost:

BDO Czech Republic s.r.o.

BDO Czech Republic s. r. o.

evidenční číslo 462

Statutární auditor:



Ing. Jiří Liberda

evidenční číslo 2010



