OKD, a.s.

Výroční zpráva 2019

OBSAH

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI	2
Úvodní slovo předsedkyně představenstva	2
Klíčové ukazatele	5
Profil společnosti	5
Bezpečnost práce	5
Naši lidé	6
Výroba	7
Příprava těžby v nových lokalitách	8
Zodpovědný přístup k ukončení těžby	8
Prodej a situace na trhu	9
Investice	11
Výzkum a vývoj	11
Corporate governance	12
Životní prostředí	15
Komunita	16
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2019	1
ZPRÁVA O VZTAZÍCH	1
ZPRÁVA AUDITORA PRO AKCIONÁŘE	1
KONTAKTY	1

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Úvodní slovo předsedkyně představenstva

Vážené dámy, vážení pánové,

dostává se Vám do rukou výroční zpráva společnosti OKD, a.s., IČ 059 79 277, (dále jen „**OKD**") za rok 2019. Seznámíme Vás v ní s výsledky hospodaření společnosti a tržním prostředím, v němž OKD podniká, významnými událostmi roku a dotkneme se také prvních pěti měsíců roku 2020 a našich aktuálních plánů do budoucna.

Tradičně začnu s výsledky v oblasti bezpečnosti práce, neboť naši zaměstnanci jsou to nejcennější, co máme a jejich bezpečná práce je pro OKD prioritou číslo jedna. Co do úrazovosti považuji rok 2019 za velmi úspěšný. Poprvé v historii OKD nedošlo v dolech ani povrchových areálech k žádnému smrtelnému zranění ani závažnému úrazu. Počet registrovaných úrazů[1] klesl ve srovnání s rokem 2018 o více než 10 % na 150 úrazů. Rovněž počet mimořádných událostí klesl oproti předchozímu roku ze 12 na 10.

Naše dlouhodobá strategie počítá s postupným sociálně zodpovědným ukončováním hornické činnosti společnosti v karvinském a frýdecko-místeckém regionu. V tomto duchu každoročně snižujeme objemy těžby společnosti, redukujeme přípravy nových oblastí a realizujeme útlum důlních lokalit. Poslední publikovaný dlouhodobý plán předpokládá, že poslední utlumovanou důlní lokalitou bude důl ČSM v roce 2023. Byl však připraven v roce 2017 a od té doby již nastala řada skutečností, které vedou k dílčím změnám v plánovaných harmonogramech.

V období od ledna do května 2019 jsme se stále vyrovnávali s následky tragické události – exploze metanu, ke které došlo v závěru roku 2018 v jednom z porubů 29. sloje na dole ČSM a při níž o život přišlo 13 horníků. Od ledna do dubna připravovali záchranáři oblast pro zpřístupnění k vyproštění ostatků horníků, k němuž došlo na konci dubna a počátku května. Pomáhali jsme také pozůstalým rodinám při shromažďování všeho potřebného pro získání jejich zákonného finančního zajištění. Nad rámec toho byly mezi pozůstalé rodiny rozděleny peníze získané z darů. Společnost věnovala Nadaci OKD, která zorganizovala veřejnou sbírku na podporu postižených rodin, 15 milionů korun. Ve veřejné sbírce vybrala nadace více než 2,4 milionu korun a na bankovním účtu Spolku svatá Barbora se v rámci celostátní humanitární akce shromáždily 4 miliony korun. V předvánočním čase jsme si připomněli první výročí od této tragické události. Za přítomnosti předsedy vlády České republiky, představitelů měst a obcí Moravskoslezského kraje, rodin zemřelých horníků, záchranářů a řady významných hostů z Polska byl dne 20. 12. 2019 odhalen v centru obce Stonava žulový monument ve tvaru slzy. Více než dvoumetrové dílo sochaře Martina Kuchaře posvětil pomocný ostravsko-opavský biskup Martin David.

Oblast těžby společnosti je dlouhodobě ovlivňována sníženými investicemi do rozvoje provozů. Poruby, které je možné těžit bez potřeby vysokých nákladů na jejich zpřístupnění, mají velmi složité geologické podmínky a jejich překonávání je pro horníky pracné a zdlouhavé. Plynodajnost porubů, ve kterých dobýváme uhlí, byla v roce 2019 a je i nadále vysoká. Zvyšování degazace, ochlazování prostředí a další opatření vedoucí ke zlepšování tohoto stavu nás brzdí ve zvyšování postupů a výkonnosti dobývaných porubů. Překročení povolených koncentrací metanu či oxidu uhelnatého na důlních pracovištích vede k úplnému uzavření porubu. Tato rizika ovlivnila plnění cílů výroby zejména ve druhém pololetí roku. Na celkovém výpadku v těžbě se podílela téměř 70 %. Jen částečně se nám podařilo do konce roku výpadek dohnat lepšími výkony na jiných pracovištích či zařazením nových porubů. Celková těžba OKD v roce 2019 byla něco málo přes 3,6 milionu tun.

V rámci přípravy nových důlních děl jsme byli vícekrát v průběhu roku nuceni přehodnotit stanovenou koncepci. Důvodem byly těžké geologické a geomechanické podmínky, výskyt záparů, ale také problémy s vyřizováním povolení hornické činnosti. Dalším ne nevýznamným faktorem byl dlouhodobý problém s úbytkem zaměstnanců. V oblasti ražeb jsme převážně odkázáni na dodavatelské kolektivy, ale i zde osádky stárnou a fluktuace stoupá. Čtyři dodavatelské kolektivy

[1] Pracovní úraz vedoucí k pracovní neschopnosti v délce minimálně 3 dnů

v průběhu roku postupně přešly z šestidenního na pětidenní provoz nebo z pětidenního čtyřsměnného na třísměnný provoz. V roce 2019 bylo vyraženo 18 817 metrů nových důlních děl, což je o necelou čtvrtinu méně než v roce 2018.

V oblasti prodejů koksovatelného uhlí jsme profitovali z velmi příznivého tržního prostředí první poloviny roku. Počáteční světové ceny prémiového koksovatelného uhlí dosahovaly vysoké hodnoty 210 amerických dolarů na tunu a v prvním pololetí příliš neklesaly. Třetí kvartál však přinesl výraznou korekci. V září se světové ceny prémiového koksovatelného uhlí již pohybovaly na úrovni 140 amerických dolarů na tunu a na této hodnotě setrvaly až do konce roku. Většina našich zákazníků upřednostňuje sjednávání cen na čtvrtletní bázi, tudíž tento pokles byl na našich tržbách patrný až ve čtvrtém čtvrtletí roku. V roce 2019 byl objem prodejů koksovatelného uhlí a uhlí kvality PCI 2,1 milionu tun a tradičně našimi nejvýznamnější zákazníky byly společnosti Liberty Ostrava a.s., U.S. Steel Košice, s.r.o., voestalpine a MORAVIA STEEL a.s.

Na druhé straně většina zákazníků energetického uhlí požaduje roční cenovou platnost. Roční počáteční hodnota evropského indexu CIF ARA, od nějž se jednání o cenách odvíjí, byla 86 amerických dolarů na tunu. Následně však po celé období roku vytrvale klesala a na konci roku dosáhla hodnoty 52 amerických dolarů na tunu. S ohledem na roční fixaci cen u většiny prodaných objemů neměl významný pokles evropského indexu takový vliv na dosažené prodejní ceny v roce 2019. V roce 2020 zatím hodnota CIR ARA osciluje mezi 43 a 53 americkými dolary na tunu. Významný růstový vývoj se však již neočekává. Aktuální sentiment západní civilizace proti karbonu, nadměrné množství zásob energetického uhlí v Evropě a ve světě i plán Evropské unie na přechod na klimaticky odpovědné hospodářství tento vývoj předurčují. Prodeje energetického uhlí byly v roce 2019 v objemu 1,4 milionu tun. Našimi nejvýznamnějšími odběrateli byly v roce 2019 společnosti Veolia Energie ČR, a.s., TAMEH Czech s.r.o. a VERBUND Thermal Power GmbH.

V útlumu hornické činnosti jsme v roce 2019 pokračovali na bývalých dolech 9. květen, ČSA, Paskov (nyní Útlum-Jih) a Dukla. Finanční náročnost útlumových prací byla téměř 243 milionů korun a další výdaje byly spojeny s vypořádáním sociálně-zdravotních nákladů a se zahlazováním následků hornické činnosti. V rámci útlumu jsme například v srpnu realizovali zásyp první z uzavřených jam na lokalitě Sviadnov bývalého dolu Paskov. K zásypu výdušné jámy hluboké 600 metrů bylo použito 25 tisíc metrů krychlových hlušiny a 3 tisíce metrů krychlových štěrku. Druhá, vtažná jáma sviadnovské lokality o hloubce 900 metrů je likvidována jinou technologií pomocí jámové zátky z betonu. Tento způsob umožní majiteli pozemku společnosti Green Gas DBP, a.s., další využití jámy pro čerpání metanu, který se bude používat stejným způsobem jako zemní plyn. Významným datem pro historii ostravsko-karvinských dolů se stal 28. 11. 2019. Na dole Lazy havíři vyvezli poslední vozík s černým uhlím a tím zde po téměř 130 letech skončila těžba. Důl začal těžit pod názvem Nová jáma v roce 1892 a vyprodukoval celkem 146 milionů tun uhlí. Většina pracovníků dolu Lazy byla převedena do ostatních činných dolů.

V souvislosti s rokem 2019 ještě nemohu nezmínit, že pro řadu z nás neproběhl jeho závěr v pohodě a klidu vánočních svátků a radosti silvestrovského veselí. Společnost se stala obětí neznámých hackerů, kteří naprosto necitlivě v období smutného výročí 20. 12. zaútočili na počítačové servery OKD. Výsledkem bylo zašifrování velkého množství dat společnosti. Byli jsme nuceni bezodkladně jednat, vytvořit krizový tým a stanovit priority v odstraňování následků kybernetického útoku. Jeho členové byli pracovníci IT OKD, experti na straně dodavatelů ICT služeb, vedení společnosti, zaměstnanci provozu i financí. První prioritou bylo obnovení činnosti aplikací, které zajišťují bezpečnost v dole, což se ve větší míře podařilo do konce roku. Následovaly další systémy spojené s výrobou a dále aplikace na docházku, výplatu mezd, komunikaci s bankami, vnitřní komunikační síť a podobně. Kybernetický útok zasáhl 120 centrálních serverů společnosti, 300 uživatelských stanic a 40 technologických stanic. Úplné odstranění následků kybernetického útoku trvalo několik týdnů. V tuto chvíli již však mohu říci, že systémy ICT OKD fungují v souladu s našimi potřebami.

A nyní, ještě než přejdete k detailnějším částem výroční zprávy, bych se ráda dotkla letošního roku. Klesající trend poptávky po koksovatelném i energetickém uhlí na světových trzích se přehoupl do roku 2020, což obchodní jednání s našimi zákazníky počátkem roku jen potvrdila. Průměrná cena uhelných produktů OKD klesla ve srovnání s rokem 2019 o necelou čtvrtinu. Bylo nám jasné, že jediná cesta, jak pro společnost zajistit disponibilní hotovost po celý rok, je ve snižování nákladových položek a investic. Nakonec se podařilo sestavit plán, který tento předpoklad naplňoval. Souvisela s ním změna základní organizační struktury, kterou jsme realizovali k 1. 3. 2020. K datu uzávěrky

této zprávy jsou však ukazatele tohoto plánu již vodou pod mostem. Pandemie nemoci covid-19 se plně v Evropě rozvinula počátkem března. Vláda České republiky vyhlásila nouzový stav zhruba v polovině března a napříč evropskými státy byla přijímána opatření na omezení pohybu osob a setkávání se. Ve snaze maximálního možného snížení rizika rozšiřování nemoci mezi zaměstnanci přijímáme opatření i v OKD. Vše výše uvedené vede k nižší směnnosti a ztrátám v těžbě, které již nebude možné do konce roku dohnat. S nemalými problémy se potýkají i naši zákazníci. Oceláři snižují výrobu na minimum, světové ceny koksovatelného uhlí nadále klesají, energetický trh prochází největší krizí za posledních 70 let. Pandemie nemoci covid-19 je výzvou pro celou lidskou společnost. Všichni se musíme přizpůsobit a upravit své chování, abychom toto období společně překonali. Ekonomické dopady pandemie jsou již nyní citelné napříč všemi odvětvími a nikdo nedokáže odhadnout, jak dlouho se s nimi společnost bude ještě vyrovnávat. S naším akcionářem pravidelně jednáme o aktuálním stavu společnosti a možném budoucím vývoji. V OKD děláme vše proto, abychom toto období překonali a dostali se od období ekonomického růstu, který nám umožní naplnit naši dlouhodobou strategii postupného a společensky zodpovědného útlumu hornictví v Moravskoslezském kraji.

Zdař Bůh!

Mgr. Vanda Staňková
předsedkyně představenstva

Klíčové ukazatele

Klíčové ukazatele	Jednotky	2018	2019
Objem výroby	tuny	4 620 211	3 645 330
Prodej	tuny	4 588 287	3 508 772
Zisk před zdaněním	mil. Kč	1 293	-861
Zisk po zdanění	mil. Kč	1 293	-861
Provozní výsledek hospodaření	mil. Kč	1 269	-934
Čisté provozní cashflow*	mil. Kč	1 639	-687
Celková hodnota aktiv společnosti	mil. Kč	9 072	7 739

*před zdaněním a změnami pracovního kapitálu

Profil společnosti

OKD, a.s., je jediná černouhelná těžební společnost v České republice. Uhlí těžíme v hlubinných dolech na Karvinsku v jižní části Hornoslezské uhelné pánve. V rámci úpravárenského procesu je pak vyráběno černé uhlí s nízkým obsahem síry a dalších příměsí. Černé uhlí se na základě chemického složení dělí do následujících kategorií – koksovatelné uhlí, které se používá k výrobě koksu pro vysoké pece a slévárny, uhlí PCI, které při zpracování železné rudy na surové železo ve vysoké peci částečně nahrazuje koks, a na energetické uhlí, které se používá především při výrobě elektrické energie a tepla.

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

Stoprocentním vlastníkem společnosti je společnost PRISKO a.s. se sídlem Thámova 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8, IČ 463 55 901.

Společnost je stoprocentním vlastníkem společnosti OKD, HBZS, a.s., se sídlem Lihovarská 1199/10, Radvanice, 716 00 Ostrava, IČ 476 76 019. Společnost OKD, HBZS, a.s., dodává do OKD zejména služby spojené s důlní bezpečností a báňskou záchrannou službou.

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

Společnost sídlí na adrese Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná.

Bezpečnost práce

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

V roce 2019 utratila OKD na ochranné pracovní pomůcky pro horníky více než 16 milionů korun. Jednalo se o novou pracovní obuv, reflexní trička a košile, fáračky a ochranné přílby. V rámci investic byla modernizována těžní zařízení, nakoupeny další ventilátory, rozšířeny bezpečnostní systémy i měřicí a bezpečnostní technika. Celkem investice do bezpečnosti provozů přesáhly částku 63 milionů korun.

Bezpečnostní kampaň 2019

Motto roku v rámci bezpečnostní kampaně na rok 2019 bylo „BEZPEČNOST = TVÉ ZDRAVÍ = NÁŠ CÍL". Pokračovali jsme v projektu Bezpečně i doma, který si kladl za cíl udržet bdělost k bezpečnostním rizikům i mimo pracoviště. Za zlepšovací podněty bylo vylosováno 1 080 výherců požárních hlásičů.

V měsících dubnu a září 2019 byly vyhlášeny mimořádné bezpečnostní kampaně s motivací pro kolektivy za získání Statutu bezpečného pracoviště a jednotlivce za bezpečnou práci. Odměnou byly pro jednotlivce lístky na hudební festival LétoFest 2019 v Ostravě a pro vítězné party jsme zorganizovali ROCK PÁRTY s vystoupením Rock&Roll Bandu Marcela Woodmana a českého baviče Zdeňka Izera.

Pokračovali jsme ve školicích a cvičných projektech zaměřených na emoce zaměstnanců jako např. přednáškách o smrtelných rizicích v Centrálním vzdělávacím středisku, praktických ukázkách výbuchů a požárů důlních plynů v areálu cvičných štol ve Štramberku či cvičeních simulovaných požárů na povrchu ve spolupráci s hasičskými sbory regionu a záchranáři OKD, HBZS, a.s.

Klíčové ukazatele bezpečnosti OKD	2019	2018
Úrazová četnost[1]	10,43	10,80
Počet registrovaných úrazů[2]	150	168
Počet smrtelných úrazů	0	15

1....Počet pracovních úrazů vedoucích k více než 3 neodpracovaným dnům/počet odpracovaných hodin x 10^6
2....Pracovní úraz vedoucí k pracovní neschopnosti v délce minimálně 3 dnů

Klíčové ukazatele bezpečnosti OKD včetně OKD, HBZS, a.s.	2019	2018
Úrazová četnost[1]	11,45	10,74
Počet registrovaných úrazů[2]	153	170
Počet smrtelných úrazů	0	15

1....Počet pracovních úrazů vedoucích k více než 3 neodpracovaným dnům/počet odpracovaných hodin x 10^6
2....Pracovní úraz vedoucí k pracovní neschopnosti v délce minimálně 3 dnů

Naši lidé

Strategie v oblasti lidských zdrojů je postavena na bezpečné práci, odpovídajícím a spravedlivém systému odměňování, přípravě nových horníků pro možné budoucí uplatnění v provozech a odborném vzdělávání.

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

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

Počet zaměstnanců k 31. 12. 2019		
Vlastní zaměstnanci	dělníci v dole	3 905
	dělníci na povrchu	1 512
	THZ	903
Zaměstnanci dodavatelských firem		2 198
Počet zaměstnanců celkem		8 518

Odměňování zaměstnanců

Průměrná měsíční mzda zaměstnanců společnosti v roce 2019 činila 40 520 Kč. V Moravskoslezském kraji byla v roce 2019 průměrná měsíční mzda 30 810 Kč.

Zaměstnanecké požitky vyplývající z kolektivní smlouvy v roce 2019

- přídavek na dovolenou a přídavek na Vánoce
  (V roce 2019 vyplatila společnost svým zaměstnancům 17násobek průměrných denních výdělků jako přídavek na dovolenou a Vánoce.)
- příspěvek na penzijní připojištění
- stabilizační odměny
- příspěvek na stravování
- polévky a důlní svačiny zdarma
- dětské ozdravné pobyty
- týden dovolené navíc pro zaměstnance pracující v podzemí dva týdny
- rekondiční pobyty a ambulantní rehabilitační péče
- zaměstnanecké poukázky
- vitamínové přípravky

Vzdělávání

Iniciativy společnosti v oblasti technického vzdělávání prostřednictvím Akademie OKD a výuky v Centrálním vzdělávacím středisku pokračují již desátým rokem. Klíčovými partnery jsou pro nás Střední škola techniky a služeb v Karviné (dále jen SŠTS) a Vysoká škola báňská – Technická univerzita Ostrava (dále jen VŠB-TU). Ve školním roce 2019/2020 proběhla praktická výuka dvaceti jedna učňů druhého a třetího ročníku ve strojních a elektro oborech v provozu servisních služeb společnosti a technické obory jako Hornické inženýrství či Těžbu nerostných surovin a jejich využívání studovalo na VŠB-TU šest zaměstnanců OKD, a.s. Výuka v Centrálním vzdělávacím středisku byla zaměřena na úvodní školení pro nové zaměstnance, kvalifikační kurzy pro hornické profese, odborné kurzy, periodická školení, jiná odborná školení apod.

Výroba

Ve společnosti OKD je uplatněna jednozávodová struktura. Těžba probíhala v roce 2019 na provozních celcích – lokalitách ČSM Sever, ČSM Jih, Darkov, Lazy a ČSA.

Darkov

Karviná, Doly, Stonavská 2179
PSČ 735 06
Závodní dolu: Ing. Luboš Dúbravka
Celková rozloha důlního pole je 25,94 km^2.

ČSA, Lazy

Karviná, Doly, ul. Čs. armády č. p. 1
PSČ 735 06
Závodní dolu: Ing. Milan Andrýsek
Celková rozloha důlního pole je 32,23 km^2.

ČSM Jih

Stonava č. p. 1077
PSČ 735 34
Závodní dolu: Ing. Robert Vochta, Ph.D.
Celková rozloha důlního pole je 12,9 km^2.

ČSM Sever

Stonava č. p. 1077
PSČ 735 34
Závodní dolu: Ing. Karel Blahut, MBA
Celková rozloha důlního pole je 9,2 km^2.

Provozy úpravárenských komplexů, kde se vytěžené uhlí zpracovává pro výrobu sortimentních produktů pro obchod je organizačně začleněn v divizi úpraven, které se nacházejí na lokalitách Darkov a ČSM.

Výroba	Jednotky	2019	2018
Produkce celkem	tuny	3 645 330	4 620 211
Revírní odbytová těžba	tuny	3 150 400	4 110 000
Zdroje mimo těžbu	tuny	494 930	510 211
Provozní metráž	metry	18 817	24 565

Struktura výroby	Jednotky	2019	2018
Koksovatelné uhlí	tuny	2 061 945	2 271 910
Energetické uhlí	tuny	1 335 497	1 993 850
PCI	tuny	247 888	354 451

Příprava těžby v nových lokalitách

V roce 2019 společnost pokračovala v přípravě dobývání 24. sloje 10. kry na lokalitě ČSA. Během procesu povolování hornické činnosti se vyskytly procesní komplikace, které společnost vedly k eliminaci plánovaného dobývání těchto porubů v roce 2019.

Aktuálně platné studie EIA

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

Zodpovědný přístup k ukončení těžby

V průběhu roku 2019 OKD realizovala proces útlumu a likvidace dolů v neefektivní části dobývacího prostoru v souladu se střednědobým výhledem, schváleným likvidačním záměrem, projektovou dokumentací a schváleným důlně-technickým plánem pro rok 2019. Jednalo se o lokalitu bývalého závodu 9. květen, úpravnu na lokalitě ČSA, lokalitu Lazy, Útlum-Jih (lokality Staříč, Chlebovice, Sviadnov), úpravárenský komplex Paskov a pokračování útlumu na bývalém dole Dukla.

Prostředky na financování útlumu byly čerpány z vytvořené finanční rezervy a celková finanční náročnost útlumu v roce 2019 byla bezmála 243 milionů korun.

9. květen

V roce 2019 pokračovala druhá etapa útlumu – technická likvidace jam Su-Sto III a Su-Sto I, která byla zahájena v roce 2018. Jámy jsou likvidovány takovým způsobem, aby je bylo možné v budoucnu využít jako plynové zdroje. V roce 2019 byla provedena demolice šachetní budovy jámy Su-Sto III, budovy hlavních důlních ventilátorů a částečně ohřevu větrů.

Úpravna na lokalitě ČSA

Ve snaze zajištění bezpečnosti činné části lokality ČSA byly roce 2018 provedeny demolice nepotřebných povrchových objektů (likvidace rozvodny ČSA 2 s přístavky). Společnost Báňské projekty Ostrava, a.s., zpracovali projekt likvidace jámy Doubrava III jako podklad pro připravovanou dokumentaci pro vydání rozhodnutí státní báňské správy o povolení hornické činnosti – likvidaci jámy Doubrava III a navazujících hlavních důlních děl. V této souvislosti byla provedena změna záměru „Pokračování hornické činnosti OKD, a.s., Dolu Karviná na závodě ČSA v období r. 2015-2023 (původně nebylo uvažováno s likvidací jámy Doubrava III).

V roce 2019 bylo zorganizováno výběrové řízení na dodavatele likvidace jámy Doubrava III, ve kterém zvítězila firma Slezská důlní díla, a.s..

Lazy

V souvislosti s útlumem lokality Lazy probíhaly v roce 2019 vesměs přípravné legislativní práce a zároveň byl zpracován projekt technické likvidace hlavních důlních děl.

Útlum-Jih

Na bývalém dole Paskov, nyní Útlum-Jih, byla těžba ukončena dne 31. 3. 2017. V letech 2017 a 2018 probíhala přípravná etapa útlumu na všech jeho lokalitách, tj. Staříči, Sviadnově a Chlebovicích. Byly zpracovány veškeré podklady k vyřízení legislativních procesů spojených s útlumem těžby, včetně procesu předpisového vypořádání zbytkových zásob užitkového nerostu. Po technické stránce docházelo k uzavírání částí důlních polí, výklizu důlních strojů a ekologicky závadných zařízení, realizaci bezpečnostních a technických opatření k dočasnému zajištění dolů, technické likvidaci hlavních důlních děl apod. V roce 2019 byla zahájena druhá etapa útlumu v oblasti uzavírání hlavních důlních děl na lokalitě Sviadnov (jámy č. I/1 a I/2). Technická likvidace byla zaměřena zejména na provedení likvidace jam (úpravy v jámě I/2, likvidace podpovrchových kanálů včetně instalace zařízení staveniště pro likvidaci jam). Způsob likvidace jam z pohledu jejích budoucího využití jako plynových zdrojů – neplynová jáma (jáma č. I/1) pomocí nezpevněného materiálu. Plynová jáma (jáma č. I/2) pomocí hydraulicky zpevněného materiálu. Technická likvidace jámy I/1 byla v roce 2019 ukončena. Byla provedena demolice objektu ohřevu vtažných větrů a demolice budovy ventilátorů na lokalitě Sviadnov.

V průběhu druhého čtvrtletí 2019 byl dokončen návoz zásypového materiálu na lokalitu Chlebovice.

Důl Dukla

V roce 2019 pokračovala na bývalém dole Dukla třetí etapa útlumu - vypořádání sociálních závazků bývalých zaměstnanců uvolněných v důsledku útlumu těžby. Dále v oblasti zahlazování následků hornické činnosti (ZNHČ) probíhaly v dobývacím prostoru bývalého dolu Dukla sanační a rekultivační práce na pozemcích dotčených těžbou. Náklady v oblasti ZNHČ jsou kryty z vytvořené rezervy společnosti na sanace a rekultivace.

Prodej a situace na trhu

Prodej uhlí v roce 2019 byl ovlivňován poklesem světových cen koksovatelného i energetického uhlí na světových trzích a klesajícím objemem naší výroby. V prvním pololetí byly prodeje také významně poznamenány tragickou událostí z 20. 12. 2018, v důsledku které bylo nutné uplatnit v řadě případů událost vyšší moci (Force Majeure) a krátit dodávky uhlí našim zákazníkům.

Prodej uhlí v tunách	2019	2018
Prodej uhlí celkem	**3 508 772**	**4 588 287**
koksovatelné uhlí	1 892 812	2 286 902
energetické uhlí	1 396 572	2 006 803
PCI	219 388	294 582

Prodej uhlí v milionech Kč	2019	2018
Prodej uhlí celkem	**10 730**	**13 763**
koksovatelné uhlí	6 953	8 715
energetické uhlí	3 104	4 144
PCI	673	904

Podíl prodaného koksovatelného a uhlí kvality PCI uhlí dosáhl 61 % celkových prodejů. V tržbách to představuje 71 % celkových tržeb za prodané uhlí.

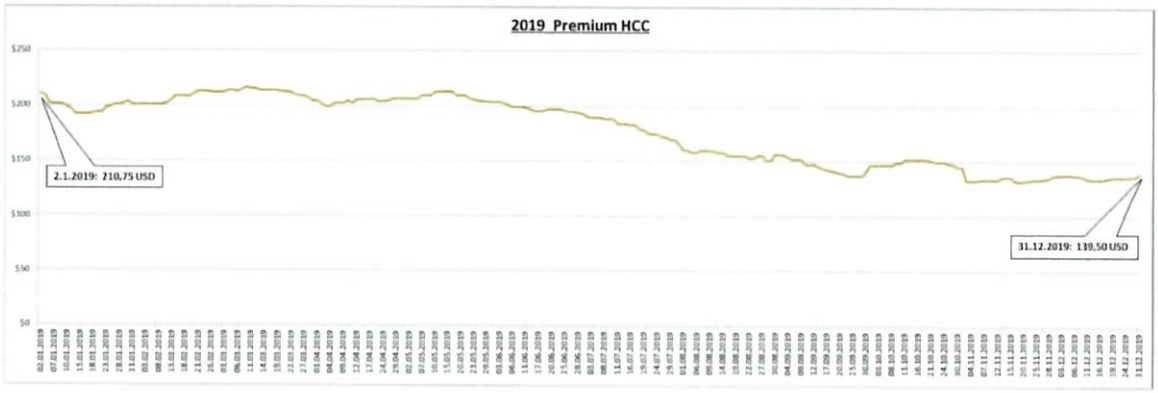
Koksovatelné uhlí

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

V období roku 2019 patřily mezi hlavní odběratele koksovatelného uhlí společnosti ArcelorMittal Ostrava a.s. (v průběhu roku tato společnost změnila název na Liberty Ostrava a.s.), U.S. Steel Košice, s.r.o., Importkohle GmbH v rámci koncernu voestalpine, MORAVIA STEEL a.s., DBK - Donau Brennstoffkontor GmbH, WZK „Victoria" S.A. a METALIMEX a. s.

Světové ceny prémiového koksovatelného uhlí (PHCC) na začátku roku 2019 dosahovaly vysokých hodnot okolo 210 amerických dolarů na tunu a v rozporu s očekáváním analytických výhledů v první polovině roku příliš neklesaly. Následná prudká korekce ceny ve 3. kvartále však ceny posunula až na úroveň okolo 140 amerických dolarů na tunu. S menšími výchylkami zůstaly na této úrovni i po zbytek roku 2019. Tento vývoj světových cen nám umožnil dosáhnout vysokých prodejních cen koksovatelného uhlí v prvních třech čtvrtletích roku 2019. K výraznému poklesu došlo až ve čtvrtém čtvrtletí.

Vývoj PHCC v roce 2019



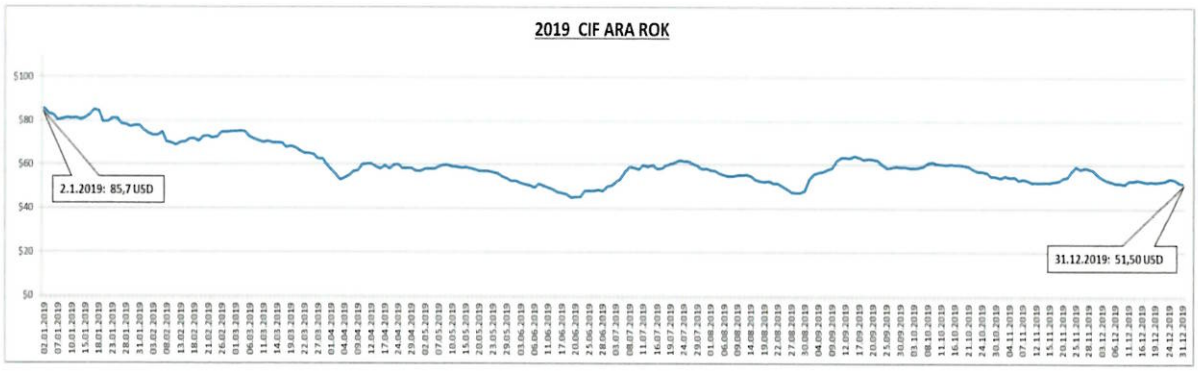
Energetické uhlí

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

Mezi významné odběratele energetického uhlí patřily v roce 2019 společnosti Veolia Energie ČR, a.s., TAMEH Czech s.r.o., VERBUND Thermal Power GmbH a Elektrárna Dětmarovice, a.s.

Pro ceny energetického uhlí je v Evropě směrodatný index CIF ARA, který znázorňuje ceny energetického uhlí v přístavech severozápadní Evropy. Tento index vykazoval v první polovině roku 2019 setrvalý pád cen, kdy z počáteční hodnoty roku na úrovni 85 amerických dolarů na tunu došlo k propadu ceny až na 45 amerických dolarů na tunu, tedy téměř o polovinu. Nízká cenová úroveň provázená velice slabou poptávkou provázela celé období druhé poloviny roku 2019. Vzhledem k roční fixaci cen u většiny prodaných objemů neměl významný pokles evropského indexu cen energetického uhlí tak zásadní vliv na dosažené prodejní ceny v roce 2019.

Vývoj CIF ARA v roce 2019



Investice

Investiční strategie společnosti je postavena na dvou základních pilířích - bezpečnosti práce a efektivitě. Investice do bezpečnosti jsou v rámci níže uvedeného členění zahrnuty především ve strojích a zařízeních samostatně pořizovaných. V roce 2019 se jednalo například o modernizace těžních strojů, rozšiřování systému ISI, vylepšení rozvodů dusíku v dole či nákup čidel na monitorování důlního ovzduší. Celkem v roce 2019 směřovalo do zlepšení bezpečnosti práce a pracovišť zhruba 63 milionů korun.

Přehled investic v tisících Kč	2019	2018
Důlní stavební práce	40 306	69 462
Povrchové stavební práce	47 114	18 613
Technologické dodávky ve stavbách pro důl	6 297	40 970
Technologické dodávky ve stavbách pro povrch	29 394	95 123
Další stavební investiční náklady	-	14 315
Stroje a zařízení samostatně pořizovaná	251 331	426 517
Investice vyvolané útlumem	3 373	1 040
Investice v souvislosti s výkupy	239 256	3 668
Investice celkem	**617 071**	**669 708**

V rámci **důlních stavebních prací** byla např. na lokalitě ČSA zprovozněna čerpací stanice v 11. kře pro čerpání důlních vod z 12. patra 11. kry či provedena výstavba remíze lokomotiv rovněž na 12. patře 11. kry, která slouží k opravám a odstavení lokomotiv. V oblasti **povrchových stavebních prací** je dlouhodobě stěžejním projektem třídicí linka Stonávka v areálu dolu Darkov, jejíž technologie umožní zlepšení kvalitativních parametrů produkce topných paliv dle požadavků zákazníka. Spuštění linky je plánováno na červen 2020. Na rozvoj provozů a ploch pro skladování, třídění a sortimentaci uhlí byly zaměřeny i další projekty jako např. stavba moderního výklopu pro železniční vozy Falls a rozšíření skladovací plochy Stonávka. V kategorii **strojů a zařízení samostatně pořizovaných (SZNR)** došlo k omlazení strojového parku prostřednictvím modernizace razicího kombajnu MR 340 Ex, modernizace podporubových dopravníků PZF 11, nákupu závěsných lokomotiv či nákupu kolových nakladačů a nákladních aut pro manipulace na skládce Stonávka. **Výkupy nemovitostí** se realizovaly zejména pro oblast Starého Města v Karviné.

Výzkum a vývoj

Společnost neprováděla ve sledovaném období výzkum a vývoj vlastní činností.

Corporate governance

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

Základním dokumentem společnosti jsou stanovy. Na právní předpisy a stanovy pak navazují vnitřní akty řízení, tj. organizační řád, podpisový řád, odpovědnostní řád, etický kodex a další směrnice představenstva či příkazy závodního dolu, resp. závodního, které řeší věcnou a obsahovou koordinaci jednotlivých problematik systému řízení. OKD dbá, aby její vnitřní akty řízení byly aktuální a v souladu s nejnovější legislativou. V posledních letech takto aktualizovala mj. směrnice související s ochranou osobních dat ve společnosti (návaznost na nařízení o ochraně osobních údajů nazývané také jako GDPR směrnice) či trestní odpovědností právnických osob (návaznost na novelizaci příslušného zákona).

Orgány společnosti

Orgány společnosti jsou následující:

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

Složení představenstva k 31. 12. 2019

Mgr. Vanda Staňková
předsedkyně

Mgr. Jan Solich
místopředseda a ředitel právní služby

Ing. Petr Hanzlík
člen představenstva a obchodní ředitel

neobsazeno

Složení představenstva k datu uzávěrky této zprávy

Mgr. Vanda Staňková
předsedkyně

Mgr. Jan Solich
místopředseda a ředitel pro správu

Ing. Petr Hanzlík
člen představenstva a obchodní ředitel

neobsazeno

Složení dozorčí rady

Ing. Michal Kuča
předseda

Mgr. Bc. David Rais
místopředseda

Pan Rostislav Palička
člen dozorčí rady

Společnost řídí výkonný ředitel a organizačně se člení na úseky řízení výkonného ředitele, Provozu a jednotlivých divizí. Hlavní výrobní činnosti v rámci předmětu podnikání společnosti jsou vykonávány jednotlivými provozy v rámci Provozu. Tuto organizační strukturu schválilo představenstvo dne 29. 1. 2020 s účinností od března 2020. Reflektuje potřeby společnosti co do zvyšování efektivity práce, zjednodušení řízení, zvýšení dohledu nad toky finančních prostředků v rámci společnosti a oddělení utlumovaných lokalit od činných dolů OKD. V souvislosti s útlumem dolu Lazy je k datu 1. 6. 2020 je připravena nová organizační struktura, která počítá s kumulací funkce závodního dolu pro lokality ČSA a Darkov a převedení lokality Lazy pod nově zřízenou lokalitu Útlum-Sever s vlastním závodním dolu v rámci divize Útlumu.

Složení vedení k 31. 12. 2019

neobsazeno
výkonný ředitel

Mgr. Jan Solich
ředitel právní služby

Ing. Zbyšek Folwarczny, MBA
ředitel Provozu

Ing. Jiří Bubík, MBA
finanční ředitel

Ing. Petr Hanzlík
obchodní ředitel

Ing. Radka Naňáková, MBA
personální ředitelka

Ing. Karel Blahut, MBA
závodní dolu, ČSM Sever

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

Ing. David Hájek
závodní dolu, Darkov

Ing. Miroslav Konečný
závodní dolu, Lazy a ČSA

Ing. Petr Škorpík
výrobní náměstek

Ing. Antonín Míra
technický náměstek

Ing. Pavel Hadrava, Ph.D.
hlavní inženýr, závodní dolu Útlum-Jih a Frenštát

Ing. Libor Poloch
náměstek pro nákup

Ing. Zdeněk Piech
vedoucí úpraven

Mgr. Jan Jurásek
vedoucí odboru ochrany a kontroly

Ing. Radim Osuch
vedoucí interního auditu

Ivo Čelechovský
tiskový mluvčí

Složení vedení k datu uzávěrky této zprávy

Ing. Radim Tabášek
výkonný ředitel

Ing. David Hájek
ředitel Provozu

Ing. Petr Hanzlík
obchodní ředitel

Ing. Radka Naňáková, MBA
personální ředitelka

Mgr. Jan Solich
ředitel pro správu

Ing. Jiří Bubík, MBA
finanční ředitel

Ing. Luboš Dúbravka
závodní dolu, Darkov

Ing. Milan Andrýsek
závodní dolu, ČSA, Lazy

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

Ing. Karel Blahut, MBA
závodní dolu, ČSM Sever

Ing. Libor Poloch
náměstek pro nákup

Ing. Jiří Golasowski, Ph.D.
náměstek pro inženýring

Ing. Petr Škorpík
výrobní náměstek

Ing. Antonín Míra
technický náměstek

Ing. Zdeněk Piech
vedoucí úpraven

Ing. Pavel Hadrava, Ph.D.
náměstek pro útlum

Mgr. Jan Jurásek
vedoucí odboru ochrany a kontroly

Ing. Radim Osuch
vedoucí interního auditu

Mgr. Naďa Chattová
tisková mluvčí

Řízení rizik

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

Nejzávažnější podnikatelská rizika, která společnost v roce 2019 sledovala, byla:

- riziko růstu jednotkových nákladů,

- riziko kolapsu firem - dodavatelů důlně-stavebních prací,
- riziko nedostatku kvalifikované pracovní síly,
- riziko volatility cen.
- riziko nesplnění těžebního plánu,
- riziko pomalé provozní transformace,
- riziko růstu výkupních cen pozemků, nemovitostí a movitých věcí potřebných pro podnikání OKD,
- riziko snížení kvality UVPK a tím snížení výnosů,
- riziko nakládky,
- riziko výskytu nepředvídatelných geologických problémů.

Interní audit

Nezávisle na řízení společnosti působil v roce 2019 útvar interního auditu. Jeho posláním bylo poskytovat vedení nezávislé, objektivně ujišťovací a poradenské služby vedoucí ke zlepšení procesů a kontrolního prostředí. Interní audit za svou činnost odpovídá dozorčím orgánům společnosti a v rámci organizační struktury je formálně podřízen výkonnému řediteli.

Akcie a akcionáři

Počet akcií a jejich držitelé

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

Společnost nevydala jiné akcie než kmenové listinné akcie na jméno.

Společnost v roce 2019 nenabyla žádné vlastní akcie.

Majitel společnosti a popis struktury skupiny

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

Jiné významné události po rozvahovém dni

S účinností ode dne 7. 1. 2020 představenstvo OKD téhož dne ustanovilo do funkce výkonného ředitele Ing. Radima Tabáška.

S účinností ode dne 1. 3. 2020 schválilo dne 29. 1. 2020 představenstvo změnu základní organizační struktury společnosti.

Dne 10. 2. 2020 představenstvo odvolalo z funkce závodního dolu pro lokalitu ČSA a Lazy Ing. Miroslava Konečného s účinností ke dni 11. 2. 2020. Zároveň s účinností ke dni 12. 2. 2020 jmenovalo představenstvo do funkce závodního dolu pro lokalitu ČSA a Lazy Ing. Milana Andrýska.

Dceřiné společnosti

OKD, HBZS, a.s.
Lihovarská 1199/10
Ostrava - Radvanice
716 00

Společnost byla ke dni 31. 12. 2019 jediným akcionářem OKD, HBZS, a.s.

Předsedou představenstva a ředitelem společnosti OKD, HBZS, a.s., je Ing. Josef Kasper.

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

Klíčové ukazatele	Jednotky	2019	2018
Záchranná činnost pro OKD	hodiny	15 143	7 472[2]
Tržby	tis. Kč	287 503	289 147
Provozní náklady	tis. Kč	295 478	290 563
Investice	tis. Kč	850	6 228
EBITDA	tis. Kč	1 445	7 643
Průměrný počet zaměstnanců	počet	152	149
Hospodářský výsledek po zdanění	tis. Kč	-3 523	627

Životní prostředí

Spotřeba elektřiny v provozech společnosti se každoročně snižuje v závislosti na klesajícím objemu vytěženého uhlí. Nejvíce energeticky náročná zařízení jsou provozovaná právě při dobývání uhlí a ražení důlních děl. Významný podíl na spotřebě energií mají také přístroje a zařízení na zlepšování mikroklimatických podmínek důlních pracovišť (cca 45 000 MWh, tj. 13 % celkové spotřeby).

Spotřeba hlavních energií	Jednotky	2019	2018
Elektřina	MWh	341 241	362 700
Teplo	GJ	410 114	451 611
Stlačený vzduch	tis. m^3	614 450	619 065

Odpadové hospodářství

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

V roce 2019 bylo vyprodukováno 18 869 tun odpadů, což je mírný nárůst (+ 400 t) oproti roku 2018. Zvýšení bylo způsobeno zejména větší produkci kovových odpadů a nebezpečných odpadů na útlumových lokalitách.

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 2019 spotřebovala společnost 5 342 173 m^3 technologické vody. Jednalo se o povrchovou vodu odebíranou z povrchových toků ve správě Povodí Odry, s.p., a Lesy České republiky, s.p. Pitné vody bylo ve sledovaném období spotřebováno 373 758 m^3 od dodavatelů SmVaK Ostrava a.s. a Ostravské vodárny a kanalizace a. s.

Produkovaná odpadní voda se po vyčištění vypouští do vod povrchových, případně do veřejné kanalizace. Pro nakládání s vodami jsou vydaná pravomocná rozhodnutí příslušných vodoprávních úřadů. Plnění podmínek vypouštění odpadních a důlních vod se průběžně sledují a vyhodnocují.

---

[2] *Ukazatel záchranné činnosti pro OKD byl v roce 2018 vykázán ve výroční zprávě v objemu 30 266 hodin, neboť do ukazatele byly kromě zásahů havarijních a zásahů plánovaných-nehavarijních zahrnuty navíc veškeré asanační práce v hodinách. V zájmu zachování porovnatelnosti vykazovaných dat byl údaj za rok 2018 opraven.*

Podmínky pro vypouštění odpadních vod byly plněny, povolené kvalitativní a kvantitativní limity jsou v souladu s nastavenými limity.

Komunita

Hornické slavnosti 2019

Hornické slavnosti uspořádala OKD v sobotu 14. 9. 2019 v Parku Boženy Němcové v Karviné. Tradičně byly zahájeny pietním aktem na Univerzitním náměstí V Karviné za přítomnosti vedení společnosti a významných hostů. Bohoslužba za zemřelými horníky se tentokrát konala o týden dříve v neděli 8. 9. 2019 v kostele Povýšení sv. Kříže v Karviné-Fryštátě. Vystoupení umělců se setkala s obrovským úspěchem. Obdrželi jsme řadu pochvalných reakcí od návštěvníků akce a jejich nadšení jsme mohli sledovat i na sociálních sítích. Mezi vystupujícími umělci byla rodačka z regionu popová zpěvačka Markéta Konvičková, populární český písničkář Xindl X, heavy-metalová kapela AHARD, zpěvák Petr Kolář a kapela Mandrage.

Hornické slavnosti se konaly za finanční podpory hornické pojišťovny RBP, zdravotní pojišťovna, a společností DUBOS s.r.o., EICKHOFF POLONIA LTD., ČD Cargo, a.s., METALIMEX a.s., PRISKO a.s., FABRYKA TAŚM TRANSPORTEROWYCH WOLBROM S.A., THK-ČECHPOL, s.r.o., HENNLICH s.r.o., RENOMIA, a.s., a Zeppelin CZ s.r.o.

Sponzoring a dary

Společnost formou příspěvků na obnovu a rozvoj přispěla do rozpočtů měst a obcí v regionu zasaženém její těžbou částkou 72 856 718 korun. Největší částka téměř 43 milionů korun připadla pro město Karviná, Stonava obdržela více než 23 milionů korun, 5 milion korun Orlová a 2 miliony korun Doubrava.

V rámci sponzoringu pokračovala společnost v podpoře rozvoje sportu a kultury. Byla hlavním sponzorem fotbalového klubu MFK Karviná a podpořila i aktivity Městského domu kultury v Karviné, Domu kultury města Orlová, Kroužku krojovaných horníků Barbora.

Nadace OKD

Nadace OKD, zřízená společností, (dále též NOKD) patří mezi TOP25 největších subjektů svého druhu (firemní nadace a nadační fondy) v České republice a je největším firemním podporovatelem neziskových aktivit v regionu. Zaměřuje se především na sociální a zdravotní oblast, rozvoj společenských aktivit obyvatel se speciálním důrazem na děti, mládež a seniory, zlepšování životního prostředí a podporu neziskových organizací i obcí, které usilují o získání grantu z fondů Evropské unie. V roce 2019 NOKD podpořila 149 projektů neziskových organizací a obcí celkovou částkou 8 696 300 korun.

Nadace OKD také sehrála významnou roli při pomoci rodinám obětí důlního neštěstí na dole ČSM Sever, ke kterému došlo na konci roku 2018. Ještě v prosinci téhož roku zahájila veřejnou sbírku, na které se do února 2019 shromáždily finanční dary ve výši více než 2,4 milionu korun od bezmála 1 400 dárců. Společnost OKD přispěla částkou 15 milionů korun.

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

Spolek svatá Barbora

Spolek svatá Barbora vznikl 24. 6. 2004 proto, aby pomáhal dětem, kterým zemřel jeden z rodičů na následky pracovního úrazu, většinou v hornictví. V současné době má spolek v evidenci necelou stovku českých a polských dětí, kterým přispívá na studium, zájmovou činnost a podporuje péči o jejich zdraví. Díky jeho pomoci mohou děti a mladí lidé bez omezení pokračovat ve studiu, rozvoji talentu i ve svých koníčcích a zálibách. Prioritou je vzdělávání a příprava na samostatný život. Společnost OKD, jako zakládající člen, činnost spolku dlouhodobě podporuje. V roce 2019 společnost zaplatila Spolku svatá Barbora na členských příspěvcích 170 tisíc korun.
Podrobné informace o všech aktivitách a hospodaření Spolku svatá Barbora naleznete na **www.svatabarbora.cz.**

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2019

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2019**

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2019	12	05979 277

Název a sídlo účetní jednotky:

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

a	AKTIVA b	ř. c	Běžné účetní období Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Min.úč.obd. 31.12.2018 4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+37+78)	001	78 074 093	-70 335 214	7 738 879	9 072 219
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva (ř.04+14+27)	003	72 294 008	-69 737 470	2 556 538	2 224 633
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05+06+09+10+11)	004	721 236	-704 551	16 685	16 820
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	005				
B. I. 2.	Ocenitelná práva (ř.07+08)	006	703 329	-692 540	10 789	14 128
2. 1.	Software	007	700 458	-689 669	10 789	14 128
2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	2 871	-2 871		
B. I. 3.	Goodwill	009				
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	12 011	-12 011		
B. I. 5.	Posk.zálohy na dl.nehm.majetek a nedokonč.dl.n.m. (ř.12+13)	011	5 896		5 896	2 692
5. 1.	Poskytn. zálohy na dlouhodobý nehm. majetek	012				
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek	013	5 896		5 896	2 692
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.15+18+19+20+24)	014	71 469 005	-69 032 819	2 436 186	2 104 146
B. II. 1.	Pozemky a stavby (ř.16+17)	015	25 118 654	-24 654 938	463 716	317 800
1. 1.	Pozemky	016	892 896	-788 979	103 917	60 355
1. 2.	Stavby	017	24 225 758	-23 865 959	359 799	257 445
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	31 514 851	-30 343 297	1 171 554	874 090
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	13 842 859	-13 358 940	483 919	522 235
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř.21 až 23)	020	12 207	-9 034	3 173	3 173
4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021				
4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	12 207	-9 034	3 173	3 173
B. II. 5.	Poskyt.zálohy na dl.hm.majetek a nedok.dl.hm.m. (ř.25+26)	024	980 434	-666 610	313 824	386 848
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	6 600		6 600	1 160
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	973 834	-666 610	307 224	385 688
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.28 až 34)	027	103 767	-100	103 667	103 667
B. III. 1.	Podíly - ovládaná a ovládající osoba	028	103 667		103 667	103 667
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029				
3.	Podíly - podstatný vliv	030				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	100	-100		
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř.35+36)	034				
7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				

a	AKTIVA b	ř. c	Běžné účetní období Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Min.úč.obd. 31.12.2018 4
C.	Oběžná aktiva (ř.38+46+72+75)	037	5 761 069	-597 744	5 163 325	6 827 542
C. I.	Zásoby (ř.39+40+41+44+45)	038	1 824 832	-569 867	1 254 965	882 593
C. I. 1.	Materiál	039	307 964	-51 185	256 779	286 255
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	115 576	-46 144	69 432	103 321
3.	Výrobky a zboží (ř.42+43)	041	1 401 017	-472 538	928 479	483 652
3. 1.	Výrobky	042	1 400 982	-472 538	928 444	483 641
3. 2.	Zboží	043	35		35	11
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	275		275	9 365
C. II.	Pohledávky (ř.47+57+68)	046	1 296 531	-27 877	1 268 654	2 072 220
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky (ř.48 až 52)	047	764		764	1 828
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	764		764	1 828
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	764		764	1 828
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky (ř.58 až 61)	057	1 295 767	-27 877	1 267 890	2 070 392
2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 217 419	-19 098	1 198 321	1 931 526
2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
2. 4.	Pohledávky ostatní (ř.62 až 67)	061	78 348	-8 779	69 569	138 866
2. 4. 1.	Pohledávky za společníky	062				
2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	21 302		21 302	63 322
2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	641		641	53 989
2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	10 916		10 916	16 317
2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	45 489	-8 779	36 710	5 238
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	2 639 706		2 639 706	3 872 729
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	1 155		1 155	797
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	2 638 551		2 638 551	3 871 932
D.	Časové rozlišení (ř.79 až 81)	078	19 016		19 016	20 044
D. 1.	Náklady příštích období	079	13 951		13 951	16 121
2.	Komplexní náklady příštích období	080				
3.	Příjmy příštích období	081	5 065		5 065	3 923
	Kontrolní číslo	999	341 874 536	-307 873 172	34 001 364	39 690 039

a	PASIVA b	ř. c	Běžné účetní období 5	Min.úč.obd. 31.12.2018 6
	PASIVA CELKEM (ř.83+105+110+147)	082	7 738 879	9 072 219
A.	**Vlastní kapitál** (ř.84+88+96+99+102)	083	1 006 180	1 841 234
A. I.	**Základní kapitál** (ř.85 až 87)	084	12 000	12 000
A. I. 1.	**Základní kapitál**	085	12 000	12 000
2.	**Vlastní podíly (-)**	086		
3.	**Změny základního kapitálu**	087		
A. II.	**Ážio a kapitálové fondy** (ř.89+90)	088	563 746	537 930
A. II. 1.	**Ážio**	089	530 000	530 000
2.	**Kapitálové fondy** (ř.91 až 95)	090	33 746	7 930
2. 1.	**Ostatní kapitálové fondy**	091	7 002	7 486
2. 2.	**Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)**	092	26 744	444
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	1 291 304	-1 949
A. IV. 1.	**Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)**	100	1 291 304	-1 949
2.	**Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)**	101		
A. V.	**Výsl. hosp. běžného úč. obd. (+/-)** ř.01-(84+88+96+99+104+147)	102	-860 870	1 293 253
A. VI.	**Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku /-/**	103		
B.+C.	**Cizí zdroje** (ř.105+110)	104	6 718 125	7 210 829
B.	**Rezervy** (ř.106 až 109)	105	5 360 957	5 645 966
B. 1.	**Rezerva na důchody a podobné závazky**	106		
2.	**Rezerva na daň z příjmů**	107		
3.	**Rezervy podle zvláštních právních předpisů**	108	493 225	503 860
4.	**Ostatní rezervy**	109	4 867 732	5 142 106

a	PASIVA b	ř. c	Běžné účetní období 5	Min.úč.obd. 31.12.2018 6
C.	Závazky (ř.111+126+144)	110	1 357 168	1 564 863
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř.112+115 až 121)	111	348	1 996
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		48
4.	Závazky z obchodních vztahů	117	348	1 540
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		408
9. 1.	Závazky ke společníkům	123		
9. 2.	Dohadné účty pasivní	124		
9. 3.	Jiné závazky	125		408
C. II.	Krátkodobé závazky (ř.127+130 až 136)	126	1 356 820	1 562 867
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	13 347	2 333
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	745 738	875 491
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	597 735	685 042
8. 1.	Závazky ke společníkům	137		
8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	205 217	232 810
8. 4.	Závazky ze soc. zabezpečení a zdravotního pojištění	140	114 359	130 845
8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	38 443	46 593
8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	180 899	165 871
8. 7.	Jiné závazky	143	58 817	108 923
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	14 574	20 156
D. 1.	Výdaje příštích období	148	6	
2.	Výnosy příštích období	149	14 568	20 156
	Kontrolní číslo	999	33 790 461	37 233 710

Sestaveno dne : 18.6.2020	Podpisový zázn. statut. orgánu účetní jednotky Ing. Jiří Bubík, finanční ředitel	Vedoucí odboru účetnictví: Mária Böhmová	Sestavil: tel.: 59 626 2220 Mária Böhmová

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2019**

(v celých tisících Kč)

Rok	Období	IČ
2019	1 - 12	05979277

Název a sídlo účetní jednotky:

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

a	TEXT b	ř. c	Skutečnost v účetním období běžném 1	Skutečnost v účetním období minulém 2
I.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	01	11 295 680	10 704 371
II.	Tržby za prodej zboží	02	47 670	69 649
A.	Výkonová spotřeba (ř.04 až 06)	03	7 494 820	5 826 340
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	34 272	62 642
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	3 514 584	2 714 117
3.	Služby	06	3 945 964	3 049 581
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-659 669	-392 200
C.	Aktivace (-)	08	-75 054	-66 144
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	09	4 797 767	3 829 464
1.	Mzdové náklady	10	3 335 440	2 690 744
2.	Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	11	1 462 327	1 138 720
2. 1.	Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 120 206	890 240
2. 2.	Ostatní náklady	13	342 121	248 480
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti (ř.15+18+19)	14	490 264	302 825
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16+17)	15	240 231	145 064
1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	629 424	485 615
1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	-389 193	-340 551
2.	Úpravy hodnot zásob	18	250 620	172 772
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-587	-15 011
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	20	123 705	98 767
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	7 638	910
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	86 810	88 407
3.	Jiné provozní výnosy	23	29 257	9 450
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	24	352 779	103 776
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	8 749	44
2.	Prodaný materiál	26	68 544	61 016
3.	Daně a poplatky	27	79 008	57 163
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-285 009	-472 582
5.	Jiné provozní náklady	29	481 487	458 135
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.01+02-03-07-08-09-14+20-24)	30	-933 852	1 268 726

a	TEXT b	ř. c	Skutečnost v účetním období běžném 1	Skutečnost v účetním období 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	40 196	19 319
1.	**Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba**	40		
2.	**Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy**	41	40 196	19 319
I.	**Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti**	42	-54 643	
J.	**Nákladové úroky a podobné náklady** (ř.44+45)	43		260
1.	**Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná a ovládající osoba**	44		
2.	**Ostatní nákladové úroky a podobné náklady**	45		260
VII.	**Ostatní finanční výnosy**	46	61 670	36 753
K.	**Ostatní finanční náklady**	47	83 527	31 285
*	**Finanční výsledek hospodaření (+/-)** (ř.31-34+35-38+39-42-43+46-47)	48	72 982	24 527
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)** (ř.30+48)	49	-860 870	1 293 253
L.	**Daň z příjmů** (ř.51+52)	50		
1.	**Daň z příjmů splatná**	51		
2.	**Daň z příjmů odložená (+/-)**	52		
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)** (ř.49-50)	53	-860 870	1 293 253
M.	**Převod podílu na výsledku hosp. společníkům (+/-)**	54		
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)** (ř.53-54)	55	-860 870	1 293 253
*	**Čistý obrat za účetní období (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)** (ř.01+02+20+31+35+39+46)	56	11 568 921	10 928 859
	Kontrolní číslo (ř.01 až 56)	99	47 126 242	48 130 871

Sestaveno dne:	Podpisový zázn. statut. orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Vedoucí odboru účetnictví:	Sestavil:
18.6.2020	Ing. Jiří Bubík, finanční ředitel	Mária Böhmová	Mária Böhmová tel.: 59 626 2220

Výkaz : Cash - flow (MF-ČR)

za 01-12

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČO
2019	1-12	05979277

Název a sídlo účetní jednotky

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

TEXT	31.12.2019	31.12.2018
Peněžní prostředky pro účely cashflow	2 407 654	3 567 771
Blokované peněžní prostředky (viz bod 7 přílohy účetní závěrky)	232 052	304 958
Peněžní prostředky celkem	**2 639 706**	**3 872 729**

Označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
P.	**Stav peněžních prostředků a peněž.ekvivalentů k 1.1.2019, resp. 1.1.2018**	**3 567 771**	**3 852**
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)	-860 870	1 293 253
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	174 046	-190 608
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	629 424	485 615
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-424 169	-655 371
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	1 111	-866
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 (-)	-40 196	-19 059
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	7 876	-927
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-686 824	1 102 645
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	230 274	-915 567
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	841 319	-642 084
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-52 047	402 946
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-631 904	-371 471
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	72 906	-304 958
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-456 550	187 078
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	0	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	39 321	18 950
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+) (lze postupovat odlišně v souladu s §43 odst. 4 vyhlášky)	0	0
A.9.	Finanční deriváty placené	34 138	2 480
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-383 091	208 508
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-784 614	-464 613
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	7 588	910
B.3.	Zapůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.4.	Prostředky v cash poolingu	0	0
B.5.	Prostředky uložené ve státních dluhopisech	0	21 100
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-777 026	-442 603
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	0
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	0	0
C.3.	Peněžní dopady majetkových operací	0	3 798 014
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	0	3 798 014
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-1 160 117	3 563 919
R.	Stav peněžních prostř. a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	2 407 654	3 567 771

Sestaveno dne:	Podpisový zázn.statut. orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Vedoucí odboru treasury a daně:	Sestavil:
18.6.2020	Mgr. Jan Solich místopředseda představenstva Ing. Petr Hanzlík člen představenstva	Ing. Stanislav Pašek	Ing. Stanislav Pašek tel.č. 596 262 032

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

OKD, a.s.
IČO 05979277

ke dni

Stonavská 2179

31.12.2019

735 06 Karviná

(v celých tisících Kč)

	Stav k 01.01.2019	Změna reálné hodnoty zajišťovacích derivátů	Oprava HV minulých období do 31.03.2018	Převod HV minulého období do HV minulých let	Výsledek hospodaření běžného roku	Stav k 31.12.2019
Základní kapitál	12 000					12 000
Změny základního kapitálu	0					0
Ážio	530 000					530 000
Ostatní kapitálové fondy	7 486		-484			7 002
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	444	26 300				26 744
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	0					0
Ostatní rezervní fondy	0					0
Statutární a ostatní fondy	0					0
Nerozdělený zisk minulých let	-1 949			1 293 253		1 291 304
Neuhrazená ztráta minulých let	0					0
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0					0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	1 293 253			-1 293 253	-860 870	-860 870
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0					0
Vlastní kapitál celkem	**1 841 234**	26 300	-484	0	-860 870	**1 006 180**

Sestaveno
dne: 18.6.2020

Jméno a podpis statutárního orgánu:

Mgr. Jan Solich
místopředseda představenstva

Ing. Petr Hanzlík
člen představenstva

OKD, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2019

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Schválil:	Sestavil:
18. 6. 2019	Mgr. Jan Solich Ing. Petr Hanzlík	Ing. Jiří Bubík, MBA	Mária Böhmová

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

1. Popis účetní jednotky

OKD, a.s., je právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 31. 3. 2017 pod názvem OKD Nástupnická, a.s., se sídlem v Karviné, Stonavská 2179, Doly, 735 06, Česká republika, IČ 05979277, zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, v oddílu B, vložce číslo 10919 (dále jen „společnost" nebo „OKD, a.s.").

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

V návaznosti na přijatý Reorganizační plán společnosti OKD, a.s., IČ: 26863154 (od 1. 4. 2018 změněn název společnosti na Správa pohledávek OKD, a.s.), schválený usnesením Krajského soudu v Ostravě ze dne 11. října 2017 pod sp. zn.: KSOS 25 INS 10525/2016-B-357, které nabylo právní moci dne 6. února 2018, nabyl 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. 2019:

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

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2019:

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

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

V průběhu roku 2019 došlo k následujícím změnám ve statutárních orgánech:

- Ke dni 15. 5. 2019 se Ing. Michal Heřman, MBA stal předsedou představenstva společnosti a současně výkonným ředitelem.
- Ke dni 31. 8. 2019 došlo k zániku členství Ing. Mariana Kláska v představenstvu společnosti.
- Ke dni 1. 10. 2019 se Mgr. Vanda Staňková stala členkou představenstva společnosti.
- Dne 30. 12. 2019 došlo k zániku členství Ing. Michala Heřmana, MBA v představenstvu společnosti a zároveň k odvolání z funkce výkonného ředitele.
- Ke dni 31. 12. 2019 se stala Mgr. Vanda Staňková předsedkyní představenstva společnosti.

V období 1. 1. 2020 – 30. 4. 2020 došlo k následující změně ve statutárních a dozorčích a orgánech společnosti:

Ke dni 7. 1. 2020 byl jmenován novým výkonným ředitelem Ing. Radim Tabášek, který nahradil odvolaného Ing. Michala Heřmana, MBA.

Organizační struktura účetní jednotky v období k 31. 12. 2019:

Podnik
Provoz
Útlum - Jih
Úpravny
Servisní služby

Zahraniční organizační jednotka

Společnost má k datu 31. 12. 2019 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

Přiložená 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 2019. 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. 2019 do 31. 12. 2019.

Srovnávací údaje uvedené v rozvaze představují údaje ve stavu k 31. 12. 2018. Srovnávací údaje ve výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích představují údaje za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018, resp. vzhledem ke vkladu obchodního závodu k 1. 4. 2018 obsahují údaje pouze za 9 měsíců aktivní těžby a prodeje uhlí, tj. období 04-12/2018.

3. Významné účetní politiky

Způsoby oceňování, které účetní jednotka používala při sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2019, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

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

Kategorie drobného dlouhodobého nehmotného majetku není vymezena.

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

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek

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

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

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

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

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

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

Odpisování

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

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

c) Finanční majetek

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

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

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

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly. K 31. 12. 2019 jsou jednotlivé složky dlouhodobého majetku oceněny pořizovací cenou.

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

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

d) Zásoby

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

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

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

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

e) Pohledávky

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

f) Deriváty

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

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

g) Vlastní kapitál

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

Kapitálové fondy tvoří ostatní kapitálové fondy.

h) Cizí zdroje

Dlouhodobé a krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

i) Přijaté úvěry

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

j) Devizové operace

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

k) Účtování nákladů a výnosů

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

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

l) Daň z příjmů

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

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

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

m) Dotace

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

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

n) Výzkum a vývoj

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

o) Způsob stanovení opravných položek

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

Způsob vytváření opravných položek je následující:

1) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

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

2) Dlouhodobý finanční majetek

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

3) Zásoby

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

4) Pohledávky

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

- nad 360 dnů po lhůtě splatnosti ve výši 100 % nominální hodnoty pohledávky,

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

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

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

p) Rezervy

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

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

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

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

q) Použití odhadů

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

r) Spřízněné strany

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

s) Následné události

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

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

4. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

	Ocenitelná práva	Software	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	Nedok. nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1. 1. 2019	2 871	703 098	12 565	2 692	721 226
Přírůstky	--	--	--	5 354	5 354
Úbytky	--	-4 790	-554	--	-5 344
Přeúčtování	--	2 150	--	-2 150	--
Zůstatek k 31. 12. 2019	2 871	700 458	12 011	5 896	721 236
Oprávky					
Zůstatek k 1. 1. 2019	2 871	660 338	7 349	--	670 558
Odpisy	--	5 489	--	--	5 489
Ostatní pohyby	--	-4 790	-436	--	-5 226
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2019	2 871	661 037	6 913	--	670 821
Opravné položky					
Zůstatek k 1. 1. 2019	--	28 632	5 216	--	33 848
změna stavu	--	--	-118	--	-118
Zůstatek k 31. 12. 2019	--	28 632	5 098	--	33 730
Zůstatková hodnota k 1. 1. 2019	--	14 128	--	2 692	16 820
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2019	--	10 789	--	5 896	16 685

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách k 31. 12. 2019 činí 39 177 tis. Kč (k 31. 12. 2018 činil 39 130 tis. Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

	Pozemky	Budovy a stavby	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Jiný dl. hmotný majetek	Nedok. hmotný majetek	Zálohy	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Celkem
Pořizovací cena								
Zůstatek k 1. 1. 2019	849 334	24 822 667	31 859 548	12 207	1 101 295	1 160	13 842 859	72 489 070
Přírůstky	42 933	67 798	214 851	--	312 204	6 600	--	644 386
Úbytky	-81	-764 251	-838 888	--	-60 071	-1 160	--	-1 664 451
Přeúčtování	710	99 544	279 340	--	-379 594	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2019	892 896	24 225 758	31 514 851	12 207	973 834	6 600	13 842 859	71 469 005
Oprávky								
Zůstatek k 1. 1. 2019	--	15 727 446	17 437 100	9 034	--	--	6 972 051	40 145 631
Odpisy	--	352 219	233 400	--	--	--	38 316	623 935
Oprávky k úbytkům	--	-756 626	-830 338	--	--	--	--	-1 586 964
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2019	--	15 323 039	16 840 162	9 034	--	--	7 010 367	39 182 602
Opravné položky								
Zůstatek k 1. 1. 2019	788 979	8 837 776	13 548 358	--	715 607	--	6 348 573	30 239 293
Změna stavu		-294 856	-45 223	--	-48 997	--	--	-389 076
Zůstatek k 31. 12. 2019	788 979	8 542 920	13 503 135	--	666 610	--	6 348 573	29 850 217
Zůstatková hodnota k 1. 1. 2019	60 355	257 445	874 090	3 173	385 688	1 160	522 235	2 104 146
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2019	103 917	359 799	1 171 554	3 173	307 224	6 600	483 919	2 436 186

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 2019 bylo technické zhodnocení brzdového stroje CIS 1 JAN, technické zhodnocení razicího komplexu Sandvik, technické zhodnocení přečištné flotace, výklop vozů Falls a skladovací plocha na Stonávce.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách činí 394 173 tis. Kč (k 31. 12. 2018 = 415 805 tis. Kč).

Majetek spojený s výstavbou Dolu Frenštát, který byl nabýván formou geologického průzkumu v tzv. definitivních profilech, je veden v podrozvahové evidenci. Jeho hodnota ke dni 31. 12. 2019 činí 905 527 tis. Kč (k 31. 12. 2018 = 905 527 tis. Kč). Dále je veden v účetnictví dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek závodu Frenštát v zůstatkové hodnotě před opravnou položkou 189 248 tis. Kč (k 31. 12. 2018 = 179 256 tis. Kč).

Ke dni 31. 12. 2019 účetní jednotka netvořila zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku.

Hodnota majetku získaného po ukončení finančního leasingu v reprodukčních pořizovacích cenách k 31. 12. 2019 činila 5 877 tis. Kč. Tento majetek je zařazen jako plně odepsaný.

Tvorba opravných položek

Společnost neshledala ke dni sestavení účetní závěrky žádné důvody pro tvorbu opravné položky k dlouhodobému majetku, proto společnost v r. 2019 žádné opravné položky k dlouhodobému hmotnému ani nehmotnému majetku netvořila.

K 31. 12. 2019 společnost eviduje opravnou položku k dlouhodobému nehmotnému majetku v celkové výši 33 730 tis. Kč (k 31. 12. 18 = 33 848 tis. Kč) a k dlouhodobému hmotnému majetku v celkové výši 29 850 218 tis. Kč (k 31. 12. 18 = 30 239 293 tis. Kč).

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

	Zůstatek k 1. 1. 2019	Ostatní přírůstky a úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2019
Podíly v ovládaných a řízených osobách	103 667	--	103 667
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	54 743	-54 643	100
Opravné položky	-54 743	54 643	-100
Celkem	103 667	--	103 667

Účetní jednotkou, která je ovládanou nebo řízenou osobou nebo osobou pod podstatným vlivem účetní jednotky OKD, a.s., je k 31. 12. 2019 společnost OKD, HBZS, a.s., IČ: 47676019, se sídlem Ostrava – Radvanice, Lihovarská 10/1199, PSČ 716 00.

OKD, HBZS, a.s.	% majetkové účasti	Pořizovací cena v tis. Kč	Základní kapitál v tis. Kč	Vlastní kapitál k v tis. Kč	Výsledek hospodaření za běžné období v tis. Kč	Výnosy dividendy za běžné období v tis. Kč
k 31. 12. 2019	100,00	103 667	163 396	225 773	-3 523	0

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

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

*) K tomuto finančnímu majetku je k 31. 12. 2019 vytvořena 100% opravná položka ve výši 100 tis. Kč.

5. Zásoby

K 31. 12. 2019 byla vytvořena opravná položka k zásobám pomalu obrátkového materiálu ve výši 51 185 tis. Kč.
K 31. 12. 2019 byla vytvořena opravná položka k polotovarům ve výši 46 144 tis. Kč.

K 31. 12. 2019 byla vytvořena opravná položka k hotovým výrobkům ve výši 472 538 tis. Kč a to z důvodu rozdílu mezi skladovou a tržní cenou výrobků.

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

Opravné položky k zásobám	Zůstatek k 1. 1. 2019	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2019
Výrobků	201 157	271 381	472 538
Nedokončené výroby a polotovarů	68 769	-22 625	46 144
Materiálu	49 321	1 864	51 185
Celkem	319 247	250 620	569 867

6. Pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2019 činily 147 515 tis. Kč (k 31. 12. 2018 činily 293 454 tis. Kč).

K 31. 12. 2019 účetní jednotka eviduje krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 641 tis. Kč (k 31. 12. 2018 evidovala 53 989 tis. Kč).

K 31. 12. 2019 účetní jednotka eviduje daňové pohledávky vůči státu ve výši 21 302 tis. Kč (k 31. 12. 2018 = 63 322 tis. Kč), přičemž se jedná hlavně o daň z přidané hodnoty ve výši 21 302 tis. Kč.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly k 31. 12. 2019 vytvořeny opravné položky ve výši 27 877 tis. Kč.

Opravné položky k	Zůstatek k 1. 1. 2019	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2019
Pohledávkám – zákonné	472	14	486
Pohledávkám – ostatní	27 991	-600	27 391
Pohledávkám celkem	28 463	-586	27 877

Účetní jednotka neeviduje k 31. 12. 2019 žádné dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než pět let.

Dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2019 (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2018	Zůstatek k 31. 12. 2019
Ostatní	1 828	764
Dlouhodobé pohledávky celkem	1 828	764

K 31. 12. 2019 společnost eviduje Jiné pohledávky ve výši 45 489 tis. Kč. Součástí jiných pohledávek jsou pohledávky za bývalými zaměstnanci, ke kterým je k 31. 12. 2019 vytvořena opravná položka ve výši 8 776 tis. Kč z důvodu jejich obtížné vymahatelnosti a krátkodobé pohledávky z termínových operací ve výši 26 744 tis. Kč.

7. Finanční majetek

Stav devizových prostředků účetní jednotky k 31. 12. 2019 přepočtený platným kurzem ČNB k 31. 12. 2019 činí 95 894 tis. Kč (k 31. 12. 2018 činil 321 862 tis. Kč).

Účetní jednotka měla k 31. 12. 2019 blokované prostředky na rezervu na důlní škody, sanace a rekultivace a nakládání s těžebním odpadem ve výši 232 032 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. 2019**	**31. 12. 2018**
	tis. Kč	**tis. Kč**
Stav na účtech v bance - blokované prostředky na rezervu na DŠ, SaR, NTO	232 032	304 958
Stav na účtech v bance – rezerva na zajištění péče o skládku a sanaci	45	49
Vázané účty - celkem	**232 098**	**305 007**
Meziroční převody, úroky z dluhopisů, ostatní	261 127	198 853
Rezervy kryté vkladem na vázané účty	**493 225**	**503 860**

8. Ostatní aktiva

Dohadné položky aktivní ke dni 31. 12. 2019 obsahují zejména jakostní dopočty ve výši 5 750 tis. Kč a bonifikace živelního pojištění ve výši 3 897 tis Kč.

Ke dni 31. 12. 2019 náklady příštích období zahrnují především předplacené pojistné ve výši 1 557 tis. Kč, předplacené nájemné ve výši 3 124 tis. Kč, předplacené služby z oblasti informačních technologií ve výši 1 404 tis. Kč, reklamy a inzerce ve výši 7 866 tis. Kč, a jsou účtovány do nákladů v období, do kterého věcně a časově přísluší.

9. Vlastní kapitál

K 31. 12. 2019 se základní kapitál společnosti skládá z 60 ks kmenových akcií v listinné podobě znějících na jméno, ve jmenovité hodnotě 200 000 Kč každá.

Změny ve vlastním kapitálu za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 jsou uvedeny v samostatném Přehledu o změnách vlastního kapitálu.

10. Rezervy

V tis. Kč	Zůstatek k 1. 1. 2019	Tvorba rezervy	Zúčtování rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2019
Rezervy podle zvláštních právních předpisů				
na nakládání s těžebním odpadem od 1. 7. 2017	98 877	75 000	47 950	125 927
na sanaci pozemků	239 258	75 000	82 428	231 830
na důlní škody	165 675	150 000	180 257	135 418
na rekultivaci a zajištění péče o skládku	50	--	--	50
Celkem rezervy podle zvláštních práv. předpisů	503 860	300 000	310 635	493 225
Rezerva na daň z příjmů	--	--	--	--
Ostatní rezervy	5 142 106	90 309	364 683	4 867 732

Zákonné rezervy se tvoří v souladu se zákonem o rezervách. Zákonné rezervy byly k 31. 12. 2019 vytvořeny za účelem vytvoření zdrojů na budoucí výdaje, zejména na úhradu škod způsobených důlní činností.

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

Tvorba a čerpání těchto rezerv je schvalována Obvodním báňským úřadem pro území krajů Moravskoslezského a Olomouckého, a pokud je to nutné, upravena na správnou výši dle zákona o účetnictví. Sanační a rekultivační práce, stejně jako práce na odstraňování následků důlních škod se v OKD, a.s. plánují na základě dlouhodobého plánu sanačně rekultivačních prací vycházejícího z dlouhodobých výhledů těžby. Čerpání rezerv je komunikováno s úřady těžbou dotčených místních samospráv a Ministerstvem životního prostředí České republiky. Tvorba rezerv je účtována na vrub provozních nákladů, čerpání ve prospěch provozních výnosů. Sanace pozemků budou dle současného plánu probíhat do roku 2029.

Ostatní rezervy (v tis. Kč)

	Rezerva na technickou likvidaci dolů	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na odstupné	Rezerva na sanace a rekultivace – nad rámec rezerv podle zvláštních předpisů	Rezerva na zaměstnanecké požitky	Rezerva na splatné bonusy	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2019	2 202 928	50 172	2 292 672	181 396	369 205	36 515	9 218	5 142 106
Tvorba	--	59 996	--	--	15 998	13 380	935	90 309
Čerpání	229 860	59 091	4 241	--	30 883	36 515	4 093	364 683
Zůstatek k 31. 12. 2019	1 973 068	51 077	2 288 431	181 396	354 320	13 380	6 060	4 867 732

Tvorba rezervy na technickou likvidaci byla účtována postupně na vrub provozních nákladů. Základnu pro výši tvorby a její rozložení do jednotlivých let představoval propočet současné hodnoty nákladů, očekávaných v souvislosti s uzavíráním jednotlivých dolů. Propočet současné hodnoty vycházel z objemu očekávaných nákladů na technickou likvidaci dolů. Ve výpočtovém modelu byla hodnota očekávaných nákladů navýšena o očekávanou výši dlouhodobé inflace pro stavební a likvidační práce a diskontována na současnou hodnotu

použitím výnosového úroku českých státních dluhopisů se splatností v roce 2020. Rezerva na technickou likvidaci byla k 31. 12. 2019 účetně natvořena v plné výši. Průběh technické likvidace se předpokládá v návaznosti na ukončení těžby na jednotlivých dolech, tj. dle ekonomického výhledu společnosti pro roky 2016 – 2023 a bude probíhat v letech 2016 – 2027.

K datu 31. 12. 2019 je také v plné výši účetně vytvořena rezerva na odstupné a ostatní sociální náklady spojené s ukončením činnosti jednotlivých dolů OKD, a.s. dle ekonomického výhledu společnosti pro roky 2016 - 2023.

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

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

11. Dlouhodobé závazky

Účetní jednotka měla k 31. 12. 2019 následující dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

Závazek	K 31. 12. 2018	K 31. 12. 2019
Závazky z obchodních vztahů	1 540	348
Přijaté kauce na nebytové prostory a jiné	408	--
Dlouhodobé přijaté zálohy	48	--
Závazek	1 996	348

Výše uvedené dlouhodobé závazky nejsou kryty zástavním právem.

Společnost neeviduje k 31. 12. 2019 dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

12. Krátkodobé závazky

K 31. 12. 2019 eviduje účetní jednotka krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve výši 745 738 tis. Kč (k 31. 12. 218 = 875 491 tis. Kč), z toho po lhůtě splatnosti 120 256 tis. Kč (k 31. 12. 2018 = 15 087 tis. Kč). K navýšení závazků po lhůtě splatnosti došlo z důvodu napadení společnosti OKD, a.s. hackerským útokem před koncem roku 2019, elektronická komunikace s bankou byla obnovena dne 2. 1. 2020 a veškeré závazky po splatnosti se podařilo uhradit v lednu r. 2020.

Závazky k zaměstnancům k 31. 12. 2019 činí 205 217 tis. Kč (k 31. 12. 2018 = 232 810 tis. Kč).

Účetní jednotka eviduje k 31. 12. 2019 daňové závazky vůči státu ve výši 38 443 tis. Kč (k 31. 12. 2018 = 46 593 tis. Kč), které představují daň z příjmů fyzických osob hrazenou zaměstnavatelem 37 939 tis. Kč a odvody CÚ 504 tis. Kč.

Ke dni 31. 12. 2019 účetní jednotka nemá po lhůtě splatnosti žádné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti, splatné závazky veřejného zdravotního pojištění a daňové nedoplatky u příslušných finančních a celních orgánů.

Dohadné účty pasivní jsou tvořeny především k nevyfakturovaným dodávkám prací a služeb – 145 770 tis. Kč, k jakostním odpočtům – 15 972 tis. Kč, k nevyplaceným věrnostním přídavkům horníků a k prémiím za období 1. 7. – 31. 12. 2019 – 17 677 tis. Kč.

13. Deriváty

Účetní jednotka má k 31. 12. 2019 uzavřeny zajišťovací deriváty ve formě měnových forwardů na nákup Kč za Eura na období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020. Přecenění derivátů na reálnou hodnotu se provádí jednou měsíčně k poslednímu dni v měsíci. Oceňovací rozdíl z přecenění derivátů jednotka účtuje na účet SÚ 414 (ostatní kapitálové fondy). Ocenění měnových forwardů k 31. 12. 2019 bylo ve výši 26 744 tis. Kč.

14. Úvěry

K 31. 12. 2019 účetní jednotka neeviduje žádné bankovní úvěry.

15. Daň z příjmů

a) splatná daň
Společnost za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 vykázala daňovou ztrátu.

b) odložená daň
Čistá odložená daňová pohledávka ve výši 3 870 194 tis. Kč (k 31. 12. 2018 = 3 997 691 tis. Kč) tvořena především dočasnými rozdíly mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku a daňovými ztrátami nebyla v souladu s účetní politikou 3l) vykázána. Společnost k 31. 12. 2019 o odložené dani neúčtovala.

16. Pohledávky a závazky nevykázané v rozvaze

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

a) Závazky nevykázané v rozvaze
Společnost neeviduje žádné významné závazky nevykázané v rozvaze.

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

- Žalobce se žalobou domáhá, aby se OKD, a.s., zdrželo jakéhokoli, i částečného, používání zařízení a způsobů těžby, dopravy a zpracování kalů z kalových usazovacích nádrží podle zlepšovacího návrhu. Soud žalobu v celém rozsahu zamítnul. V této věci žalobce podal odvolání. Dne 5. 4. 2019 vydal Vrchní soud v Praze usnesení, podle kterého v řízení bude dále pokračováno na straně žalobce se společností Ing. Otakar Černý, s. r. o., IČO 07267029, se sídlem Konzumní 454/19, Havířov, namísto původního žalobce a na straně žalovaného se společností OKD, a.s., IČO 05979277, se sídlem Stonavská 2179, Doly, Karviná namísto původního žalovaného, kterým byla společnost Správa pohledávek OKD, a.s., IČO 26863154 (dále jen „SP OKD").
- Ing. Otakar Černý původně uplatnil svou pohledávku v insolvenčním řízení SP OKD přihláškou č. 541, a to ve výši 2.611.592.311,44 Kč. Jak SP OKD tak insolvenční správce pohledávku popřeli co do pravosti z toho důvodu, že údajný nárok z titulu bezdůvodného obohacení využíváním tvrzeného zlepšovacího návrhu je nedůvodný, nevznikl, přičemž pro případ, že by bylo prokázáno, že nárok vznikl (což insolvenční správce i SP OKD odmítají), popírají pohledávku rovněž co do výše s tím, že správná výše pohledávky činí 1.000 Kč.
- Žalobce podal u Krajského soudu v Ostravě pouze proti insolvenčnímu správci žalobu o určení pravosti a výše pohledávky a domáhal se určení, že jeho pohledávka je přihlášená po právu jako pohledávka nezajištěná a nevykonatelná. Žalobu následně opožděně rozšířil i proti SP OKD. Rozsudkem č.j. 32 ICm 2995/2016-45 Krajský soud v Ostravě tuto žalobu zamítl a tento rozsudek nabyl právní moci dne 12.9.2017.
- OKD, a.s., je přesvědčeno, že nárok, i kdyby existoval, z výše uvedených důvodů zanikl vůči SP OKD nejpozději ke dni 6. 2. 2018 (nabytí účinnosti reorganizačního plánu SP

OKD), ne-li dříve a OKD, a.s., se nikdy nemělo stát stranou žalovanou v daném soudním sporu. Proti rozhodnutí Vrchního soudu v Praze se OKD, a.s., bude bránit dovoláním k Nejvyššímu soudu.

- 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.

17. Výnosy

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

Druh výnosů	od 1. 1. do 31. 12. 2019		od 1. 1. do 31.12.2018	
	Tuzemské	Zahraniční	Tuzemské	Zahraniční
Tržby za uhlí vhodné pro koksování	3 796 764	3 247 931	3 405 661	3 276 282
Tržby za uhlí energetické	2 631 620	1 383 074	2 577 412	1 272 893
Tržby za zboží (uhlí a koks)	52 867	--	74 153	--
Tržby za zemní plyn	110 244	--	76 636	--
Tržby za služby	120 850	--	90 831	152
Dotace	--	--	--	--
Výnosy z derivátů	34 138	--	2 510	--
Ostatní výnosy*	191 433	--	152 328	--
Výnosy z běžné činnosti celkem	6 937 916	4 631 005	6 379 531	4 549 327

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

Tržby za služby zahrnují zejména služby spojené s koupelemi, lampovnami a prádlem ve výši 54 311 tis. Kč, s pronájmem nemovitostí a majetku ve výši 26 653 tis. Kč, s Golf Resort Lipiny ve výši 6 747 tis. Kč, s vodním hospodářstvím ve výši 13 519 tis. Kč, s dopravou uhlí ve výši 3 986 tis. Kč a s demoličními pracemi ve výši 8 376 tis. Kč.

*Ostatní výnosy zahrnují zejména:

i. Provozní výnosy
- výnosy z prodeje materiálu 86 810 tis. Kč
- výnosy z prodeje majetku 7 638 tis. Kč
- ostatní provozní výnosy 29 257 tis. Kč

ii. Finanční výnosy
- výnosy z derivátových operací 34 138 tis. Kč
- úroky od peněžních ústavů a ostatní přijaté úroky 40 196 tis. Kč
- kurzové zisky 27 509 tis. Kč

18. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	od 1. 1. do 31. 12. 2019		od 1. 1. do 31. 12. 2018	
	Zaměstnanci	z toho management/ řídící pracovníci	Zaměstnanci	z toho management/ řídící pracovníci
Průměrný počet	6 520	11	6 895	11
Mzdy	3 322 205	64 051	2 680 260	67 171
Odměny členům orgánů	13 235	13 235	10 485	10 485
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění, penzijní pojištění	1 120 206	15 086	880 666	11 135
Sociální náklady	342 121	1 840	248 480	719
Osobní náklady celkem	4 797 767	94 212	3 819 891	89 510

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

19. Informace o spřízněných osobách

a) Pohledávky a závazky u spřízněných osob k 31. 12. 2019 dosahovaly (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Pohledávky		Závazky	
	K 31. 12. 2018	k 31. 12. 2019	K 31. 12. 2018	k 31. 12. 2019
PRISKO, a.s.	0	0	0	0
OKD, HBZS, a.s.	1 569	1 063	26 356	27 607
Celkem	1 569	1 063	26 356	27 607

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

Spřízněná osoba	Vzájemné prodeje	Vzájemné náklady
	od 1. 1. do 31. 12. 2019	od 1. 1. do 31. 12. 2019
PRISKO, a.s.	41	0
OKD, HBZS, a.s.	6 563	145 764
Celkem	6 604	145 764

20. Informace o odměnách auditorů

Za období 1. 1. – 31. 12. 2019 činily fakturované náklady na odměnu statutárního auditora 2 025 tis. Kč.

21. Výdaje na výzkum a vývoj

Za období 1. 1. - 31. 12. 2019 nebyly na výzkum a vývoj vynaloženy žádné náklady.

22. Dotace

Účetní jednotka nebyla v období 1. 1. – 31. 12. 2019 příjemcem žádných dotací.

23. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Významnou událostí, která od března 2020 bezesporu ovlivnila fungování společnosti, byla celosvětová pandemie koronaviru s odborným označením SARS-CoV-2.

V souvislosti s pandemií koronaviru přijala společnost ve vztahu k epidemiologickému riziku mnohá opatření ve snaze předejít šíření nemoci COVID-19. Jednalo se např. o namátkové měření teploty osob vstupujících do objektů OKD, a.s., povinné nasazení respirátorů pro zaměstnance fárající do dolu, zrušení školení na Centrálním vzdělávacím středisku, zrušení pracovních cest, zrušení jednání v prostorách OKD, zákaz podávání rukou, omezení kontaktu mezi zaměstnanci, udržování vzdálenosti min. 2 metry mezi osobami, kde je to možné, dotazníkový screening zdravotního stavu, zvýšená dezinfekce a mnoho dalších.
Všechna opatření jsou na straně společnosti vyhodnocována na denní bázi. Od 16. března 2020 se denně schází krizový štáb, který situaci řeší, přijímá další opatření a vyhodnocuje efektivnost těch, které již byly zavedeny.

V návaznosti na opatření přijatá Vládou České republiky a okolními státy ve vazbě na pracovníky, kteří pravidelně dojíždějí za prací do některého ze sousedních států, bylo v průběhu března, vzhledem k očekávanému snížení počtu zahraničních pracovníků a ve snaze minimalizovat situace, při kterých dochází k vyšší koncentraci zaměstnanců, rozhodnuto o omezení výroby v období od 30. 3. do 19. 4. 2020 na 3 směnný provoz.

I přes uskutečnění široké škály opatření se na přelomu dubna a května mezi zaměstnanci společnosti vyskytlo několik případů nákazy koronavirem, a to zejména na Dole Darkov. V návaznosti na tuto skutečnost Krajská hygienická stanice nejprve na začátku května nařídila OKD, a.s. realizaci protiepidemických opatření a následně plošné testování zaměstnanců Dolu Darkov. S ohledem na výsledky provedených testů a ve snaze zamezit dalšímu šíření koronaviru bylo rozhodnuto o přerušení těžby na Dole Darkov a omezení provozu pouze na bezpečnostní minimum. Na dalších dolech pak došlo k přechodu na 3 směnný provoz.

Kromě výše uvedených skutečností má na hospodaření společnosti negativní vliv pokles ceny uhlí na světových trzích způsobený panujícími obavami z šíření koronaviru a jeho dopadu na světovou ekonomiku. Ceny začaly strmě klesat na konci března a ke konci dubna již propad cen u koksovatelného i energetického uhlí dosahoval cca 30%. Kromě významného propadu spotových cen uhlí došlo také k poměrně zásadní korekci v očekávání ceny pro období Q3 a Q4 2020.

Přestože tyto skutečnosti výrazně ovlivňují provoz a hospodaření společnosti, současný harmonogram postupného útlumu těžby je stále platný. Vzhledem k aktuální situaci na trhu však nelze vyloučit, že jediný akcionář může rozhodnout o dílčích změnách harmonogramu útlumových činností.
Management OKD, a.s. pravidelně jediného akcionáře informuje o aktuálním stavu společnosti a možném budoucím vývoji a věnuje veškeré úsilí tomu, aby společnost toto období překonala a mohla tak naplnit svou dlouhodobou strategii postupného a společensky zodpovědného útlumu hornictví v Moravskoslezském kraji. Vzhledem k výše uvedeným důvodům způsobujícím nemožnost společnosti financovat svůj další provoz z vlastních zdrojů, požádala společnost v dubnu roku 2020 svého jediného akcionáře o plnění závazku ze Smlouvy o převodu akcií uzavřené mezi OKD, a.s. a PRISKO a.s. ze dne 6. dubna 2017, která předpokládá, že společnost PRISKO a.s., jakožto zástupce státu, bude nést náklady na útlum těžby.

Společnost PRISKO a.s. je na základě výše uvedené smlouvy zavázána zajistit dostatečné množství finančních prostředků na to, aby mohly být uhrazeny náklady na útlum dolů a náklady spojené s ukončením činnosti provozu úpraven a provozu servisních služeb v odhadované výši mi. 4 923 mil. Kč. Schopnost jediného akcionáře dostát těmto závazkům je podmíněna zajištěním dostatečné finanční podpory ze strany státu.

S ohledem na události a podmínky spolu s dalšími záležitostmi popsanými výše je účetní závěrka za rok 2019 sestavena na bázi předpokladu nepřetržitého trvání podniku.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

Zpráva o vztazích
za účetní období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019

*vypracovaná statutárním orgánem společnosti OKD, a.s., se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, IČ 05979277, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 10919 (dále jen „**OKD**"), ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích, v platném znění (dále jen „**ZOK**").*

Statutární orgán OKD (představenstvo) v souladu s příslušnými ustanoveními ZOK vypracoval a schválil tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a ovládanou osobou a mezi osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „**propojené osoby**") za účetní období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 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 2019 do 31. prosince 2019 následující subjekty:

a) jediný akcionář OKD, tedy společnost **PRISKO a.s.**, IČO 463 55 901, se sídlem na adrese Thámova 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 1729 (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,
   - Ormilk, a.s. v likvidaci, IČO: 60109092 (výmaz z veřejného rejstříku 21. září 2019),
   - MUFIS a.s., IČO: 60196696,
   - Kongresové centrum Praha, a.s., IČO: 63080249,
   - ČEZ, a.s., IČO: 45274649,
   - Česká exportní banka, a.s., IČO: 63078333,
   - VIPAP VIDEM KRŠKO d.d., Slovinsko (do 14. listopadu 2019),
   - 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., IČO: 26175291 (Komplementář je IMOB a.s.)
   - IMOB a.s., 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 2019 do 31. prosince 2019 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 2019 podrobena jednotnému řízení ze strany řídící osoby, přičemž tyto osoby spolu tvořily koncern ve smyslu § 79 ZOK. I přes tuto skutečnost byla společnost OKD v roce 2019 ve sledovaném období relativně nezávislou a autonomní korporací ve vztahu k faktickému provádění své hlavní podnikatelské činnosti.

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

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

Úloha společnosti OKD (jakož i její hlavní podnikatelská činnost) byla v roce 2019 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 ovládání

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 2019 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 orgánech OKD působí či část roku 2019 působily osoby, jež jsou současně členy představenstva Prisko, není tím dle názoru členů statutárního orgánu dotčena nezávislost společnosti OKD, a to i s ohledem na skutečnost, že ve společnosti OKD je řádně ošetřen tzv. střet zájmů v souladu s § 54 a násl. ZOK.

4. Přehled jednání učiněných v účetním období 2019 a přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

Přehled jednání

V průběhu roku 2019 byla (dle informací dostupných statutárnímu orgánu) na popud nebo v zájmu ovládající osoby (resp. ovládajících osob, jak jsou tyto uvedeny v bodu 1 této zprávy) a v zájmu dalších propojených osob, učiněna níže uvedená jednání týkající se majetku OKD (včetně majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu).

V účetním období roku 2019 byla mezi společnostmi Prisko a OKD v platnosti či uzavřená:

- smlouva o reklamě ze dne 29. července 2019, jejímž předmětem bylo poskytnutí reklamy a propagace společnosti Prisko na akci pořádané OKD s názvem Hornické slavnosti v Karviné konané dne 14. září 2019.

Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

V průběhu roku 2019 existovaly mezi společností OKD a dalšími propojenými osobami smlouvy, jejichž seznam je spolu se stručnou definicí jejich předmětu uvedený níže v členění podle firmy příslušné propojené osoby a podle toho, zda propojená osoba jako smluvní strana smlouvy vystupovala na straně dodavatelské nebo odběratelské.

Smluvní strany - společnost a propojená osoba *(firma, IČ)*: OKD, HBZS, a.s., IČ 476 76 019
Smlouva: *(název a základní předmět jejího plnění)*
A) OKD, HBZS, a.s. jako dodavatel:
Rámcová smlouva o dílo ze dne 1. 1. 2000 - provádění prací a činností - Darkov
Rámcová smlouva o dílo ze dne 1. 2. 2000 ve znění Dodatku č. 2 - Provádění prací a služeb - Karviná
Smlouva o nájmu ze dne 24. 9. 2017 ve znění Dodatku č. 15 - nájem indikační a detekční techniky - Darkov
Smlouva o poskytování služeb ze dne 24. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 3 - poskytování služeb lampoven - Darkov
Smlouva o nájmu ze dne 18. 8. 2008 ve znění Dodatku č. 10 - nájem indikační a detekční techniky - Karviná
Smlouva o nájmu ze dne 16. 10. 2008 ve znění Dodatku č. 35 - nájem svítidel a zařízení lampoven – Karviná, Darkov, ČSM
Smlouva o poskytování služeb ze dne 16. 10. 2008 ve znění Dodatku č. 4 – poskytování služeb lampoven – Karviná
Smlouva o nájmu ze dne 12. 3. 2009 ve znění Dodatku č. 21 – nájem sebezáchranných přístrojů – Karviná, Darkov, ČSM

Smlouva o dílo ze dne 13. 5. 2009 ve znění Dodatku č. 1 - provádění periodických prohlídek, údržby, opravy prostředků požární ochrany - Karviná
Smlouva o dílo ze dne 12. 5. 2009 ve znění Dodatku č. 1 - provádění periodických prohlídek, údržby, oprav prostředků požární ochrany - Darkov
Smlouva o nájmu ze dne 1. 8. 2012 ve znění Dodatku č. 2 - pronájem pracovních dýchacích přístrojů pro HBZS - Karviná
Uložení zakládkové směsi ve znění Dodatku č. 7 (mimořádná dodávka cementu) – Karviná
Smlouva o nájmu ze dne 8. 10. 2012 ve znění Dodatku č. 3 - pronájem pracovních dýchacích přístrojů BG-4, PSS 7000 - Darkov
Smlouva o poskytování služeb ze dne 1. 11. 2013 - poskytování báňské záchranné služby - provoz úpraven
Smlouva o dílo ze dne 1. 11. 2013 - provádění periodických prohlídek, údržby a oprav prostředků požární ochrany - Závod úpraven
Smlouva o poskytování služeb ze dne 9. 3. 2011 - poskytování báňské záchranné služby pro Provoz servisních služeb
Rámcová smlouva o poskytování služeb ze dne 2. 7. 2010 - použití pracovní plošiny Rothlehner
Smlouva o poskytování služeb ze dne 26. 8. 2008 - zajištění komplexních služeb v požární ochraně pro Provoz servisních služeb
Smlouva o poskytování služeb ze dne 27. 1. 2000 ve znění Dodatku č. 1 - poskytování báňské záchranné služby - ČSM
Smlouva o poskytování služeb ze dne 18. 5. 2009 ve znění Dodatku č. 1- periodické prohlídky, údržba, opravy věcných prostředků požární ochrany - Útlum-Jih
Smlouva o nájmu ze dne 3. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 21 - nájem indikační a detekční techniky - Útlum-Jih
Smlouva o nájmu ze dne 3. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 28 - nájem důlních svítidel a zařízení lampoven - Útlum-Jih
Smlouva o poskytování služeb ze dne 3. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 9 – Poskytování služeb lampoven - Útlum-Jih
Smlouva o poskytování služeb ze dne 3. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 25 – nájem sebezáchranných přístrojů - Útlum-Jih
Rámcová smlouva o dílo ze dne 6. 1. 2000 ve znění Dodatku č. 16 - provádění periodických prohlídek, údržby, oprav prostředků požární ochrany - Útlum-Jih
Rámcová smlouva o dílo ze dne 6. 1. 2000 ve znění Dodatku č. 3 - poskytování báňské záchranné služby - Útlum-Jih
Rámcová smlouva ze dne 28. 1. 2011 ve znění Dodatku č. 3 - o pronájmu pracovních dýchacích přístrojů a příslušenství - Útlum-Jih
Rámcová smlouva ze dne 23. 6. 2000 ve znění Dodatku č. 1 - o nájmu 1 ks 40 l tlak. láhve - Frenštát
Smlouva o poskytování služeb ze dne 16. 4. 2014 - nájem důlních svítidel - Frenštát
Smlouva o poskytování služeb ze dne 16. 4. 2014 - nájem detekční techniky - Frenštát
Smlouva o poskytování služeb ze dne 16. 4. 2014 - nájem sebezáchranných přístrojů - Frenštát
Rámcová smlouva ze dne 2. 5. 2000 - provádění oprav a plnění hasicích přístrojů - Frenštát
Smlouva o poskytování služeb ze dne 1. 1. 2000 ve znění Dodatku č. 3 - poskytování báňské záchranné služby - Frenštát
Smlouva ze dne 19.5.2004 o pronájmu tlakové láhve N2 - ČSM
Smlouva ze dne 7. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 4 - na poskytování služeb lampoven - ČSM
Smlouva ze dne 7. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 15 - o nájmu indikační a detekční techniky - ČSM

Smlouva ze dne 20. 5. 2013 ve znění Dodatku č. 3 - pronájem pracovních dýchacích přístrojů a příslušenství – ČSM
Kupní smlouva na nákup materiálu ze dne 26. 1. 2000 ve znění Dodatku č. 15
Jednorázová kupní smlouva na nákup merkaptanových ampulí (MERKAPTAN 900ML, NÁPLŇ)
Jednorázová kupní smlouva na nákup pohlcovačů CO2
Jednorázová kupní smlouva na nákup pohlcovačů CO2
Jednorázová kupní smlouva na nákup pohlcovačů CO2
Jednorázová kupní smlouva na nákup merkaptanových ampulí (MERKAPTAN 900ML, NÁPLŇ)
Jednorázová kupní smlouva na nákup kontrolních štítků (KONTROLY HAS.PŘÍSTR.-POVRCH.PRAC.)
Jednorázová kupní smlouva na nákup merkaptanových ampulí (MERKAPTAN 900ML, NÁPLŇ)
Jednorázová kupní smlouva na nákup pohlcovačů CO2
Dohoda o elektronické fakturaci ze dne 15. 6. 2014
Rámcová smlouva o dílo ze dne 1. 4. 2010 ve znění Dodatku č. 2 - služby při stavbě hrází, plenění a vystrojování
Dílčí smlouva ze dne 3. 1. 2019 - stavba uzavíracích hrází ve I.Q/2019 – Karviná, ČSM
Dílčí smlouva ze dne 3. 1. 2019 - poskytování báňské záchranné služby ve I.Q/2019 – Karviná
Dílčí smlouva ze dne 9. 1. 2019 ve znění Dodatku č.2 - provádění oprav v roce 2019 – ČSM
Dílčí smlouva ze dne 5. 2. 2019 - poskytování báňské záchranné služby v roce 2019 – Darkov
Dílčí smlouva ze dne 5. 2. 2019 ve znění Dodatku č.2 - provádění prací a služeb v roce 2019 – ČSM sever
Dílčí smlouva ze dne 5. 2. 2019 - poskytování báňské záchranné služby v roce 2019 – ČSM jih
Smlouva ze dne 20. 3. 2019 na mimořádnou dodávku popílkocementové směsi – ČSM
Dílčí smlouva ze dne 12. 4. 2019 - stavba uzavíracích hrází ve II.Q/2019 – Karviná, ČSM
Smlouva ze dne 23. 3. 2019 na provedení měření hloubky a průzkum pod vodou v rámci akce Rekultivace území Kozinec
Dílčí smlouva ze dne 8. 4. 2019 - poskytování báňské záchranné služby ve II.Q/2019 – Karviná
Smlouva ze dne 7. 5. 2019 na provedení měření hloubky na lokalitách Ignačok a Panský stav
Dílčí smlouva ze dne 19. 6. 2019 - stavba uzavíracích hrází ve III.Q/2019 – Karviná, ČSM
Smlouva ze dne 27.6.2019 o manipulaci s uhelnými a neuhelnými substráty na úpravně Darkov
Dílčí smlouva ze dne 16. 7. 2019 - poskytování báňské záchranné služby ve III.Q/2019 – Karviná
Smlouva o dílo ze dne 27. 7. 2019 na demontáž a montáž 2 sacích košů v čerpací jímce GRL+vyčištění
Smlouva o dílo ze dne 19. 8. 2019 na vyčištění zásobníků uhlí na úpravně Darkov
Smlouva o dílo ze dne 17. 9. 2019 na kontrolu stavu a obnovení značení plynovodu pro rozmrazovnu Darkov
Dílčí smlouva ze dne 3. 10. 2019 - stavba uzavíracích hrází ve IV.Q/2019 – Karviná, ČSM
Dílčí smlouva ze dne 10. 10. 2019 - poskytování báňské záchranné služby ve IV.Q/2019 – Karviná
Smlouva o dílo ze dne 24. 10. 2019 na instalaci uzávěru přívodního potrubí do čerpací jímky- GRL
Dohoda ze dne 18. 9. 2019 o dočasném přidělení zaměstnance - strojníka kolového nakladače
Dílčí smlouva ze dne 7. 1. 2019 - o poskytování služeb školení a cvičení záchranářů v dýmnici, I.Q/2019 - Závod Útlum-Jih
Dílčí smlouva ze dne 19.12.2018 - plnění tlakových lahví, plnění pohlcovačů k BG4 - I.Q/2019 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva o poskytování služeb ze dne 21.12.2018 - pronájem dýchacích přístrojů a příslušenství, I.Q/2019 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva ze dne 19.12.2018 - poskytování báňské záchranné služby, I.Q/2019 - Závod Útlum-Jih
Dílčí smlouva ze dne 27. 3. 2019 na opravy hasicích přístrojů pro Útlum-Jih

Dílčí smlouva ze dne 26. 3. 2019 - o poskytování služeb školení a cvičení záchranářů v dýmnici, II.Q/2019 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva ze dne 26. 3. 2019 na plnění tlakových lahví, plnění pohlcovačů k BG4 - II.Q/2019 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva ze dne 26. 3. 2019 - pronájem dýchacích přístrojů a příslušenství, II.Q/2019 - Závod Útlum-Jih
Dílčí smlouva ze dne 27.3. 2019 - poskytování báňské záchranné služby, II.Q/2019 - Útlum-Jih
Smlouva ze dne 6. 5. 2019 - Nasazení a provoz "důlní plynové laboratoře" - Sviadnov
Dílčí smlouva ze dne 11. 6. 2019 na provádění kontrol a oprav hasících přístrojů – Frenštát
Dílčí smlouva ze dne 24. 6. 2019 na opravy hasících přístrojů III.Q/2019 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva ze dne 24. 6. 2019 na poskytování služeb školení a cvičení záchranářů v dýmnici, III.Q/2019 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva o dílo ze dne 24. 6. 2019 - plnění tlakových lahví, plnění pohlcovačů k BG4 - III.Q/2019 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva dne 24. 6.2019 - pronájem dýchacích přístrojů a příslušenství, III.Q/2019 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva o dílo ze dne 12. 9. 2019 - plnění tlakových lahví, plnění pohlcovačů k BG4 - IV.Q/2019 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva ze dne 17. 9. 2019 na poskytování báňské záchranné služby, IV.Q/2019 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva ze dne 12. 9. 2019 - pronájem dýchacích přístrojů a příslušenství, IV.Q/2019 -Útlum-Jih
Dílčí smlouva ze dne 12. 9. 2019 o poskytování služeb školení a cvičení záchranářů v dýmnici, IV.Q/2019 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva ze dne 17. 9. 2019 na kontroly a opravy hasicích přístrojů IV.Q/2019 - Útlum-Jih
B) OKD, HBZS, a.s. jako odběratel:
Smlouva o nájmu ze dne 31. 7. 2007 ve znění dodatku č. 3 - pronájem lampovny – Darkov
Kupní smlouva ze dne 10. 7. 2017 ve znění Dodatku č. 4 na dodávku a odběr popelovin – Darkov
Smlouva ze dne 11. 1. 2000 ve znění Dodatku č. 5 - odběr a dodávka základkové směsi
Smlouva o nájmu ze dne 24. 8. 2007 ve znění Dodatku č. 5 - pronájem lampovny - Karviná
Smlouva o nájmu ze dne 1. 10. 2017 - nájem telefonních stanic Darkov
Kupní smlouva ze dne 21. 12. 2017 ve znění Dodatku č. 7 - dodávka a odběr základkové směsi vyráběné z popelovin
Smlouva o poskytování služeb ze dne 17. 2. 2006 ve znění Dodatku č. 4 - služby při realizaci prací dodavatele pro Útlum-Jih
Smlouva ze dne 30. 12. 1999 ve znění Dodatku č. 2 o dodávce odběru popelovin – Útlum Jih
Smlouva o nájmu ze dne 3. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 9 - nájem nebytových prostor lampovny Staříč a Chlebovice včetně služeb
Rámcová smlouva na prodej materiálů a náhradních dílů ze dne 1. 11. 2006 ve znění Dodatku č. 5
Smlouva o zpracování osobních údajů - GDPR ze dne 30. 5. 2018
Smlouva o dílo ze dne 16. 10. 2015 ve znění Dodatku č. 2 - uložení popílkového stabilizátoru v rámci ARA - Darkov, 10. etapa
Kupní smlouva - smlouva o poskytování elektřiny pro lampovny Darkov ze dne 25. 1. 2013
Kupní smlouva - smlouva o poskytování elektřiny pro lampovny ČSM ze dne 4. 2. 2013
Kupní smlouva - smlouva o poskytování elektřiny pro lampovny Karviná ze dne 4. 2. 2013
Kupní smlouva - smlouva o poskytování elektřiny pro lampovny - Útlum Jih ze dne 4. 2. 2013
Smlouva o poskytování služeb - užívání technologické telekomunikační sítě OKD T-67/50053 ze dne 2. 5. 2005
Smlouva o poskytování služeb informačních technologií ze dne 21. 11. 2011, ve znění Dodatku č. 6

Pojistná smlouva - refakturace pojistného - havarijní pojištění autoflotily ze dne 28. 2. 2012, ve znění Dodatku č. 2
Pojistná smlouva - refakturace pojistného - pojištění odpovědnosti za škodu ze dne 20. 2. 2018
Pojistná smlouva - refakturace pojistného - pojištění odpovědnosti manažerů ze dne 30. 8. 2018
Smlouva o poskytování služeb interního auditu ze dne 20. 11. 2018
Nájemní smlouva ze dne 24. 8. 2007 ve znění Dodatku č. 5 - pronájem nebytových prostor ČSM Sever a Jih včetně služeb
Smlouva o nájmu 3 ks kolových nakladačů a 3 ks vozidla TATRA ze dne 27.6.2019
Nájemní smlouva ze dne 27. 6. 2019 - pronájem kanceláře č.209, objekt č.17, Darkov
Kupní smlouva ze dne 29. 7. 2019 na prodej trubky svařované přírubové
Nájemní smlouva ze dne 2. 9. 2019 - pronájem pozemku v kú.Stonava - umístění mob.zařízení PS MPZ 20
Smlouva o poskytování služeb - spolupráce při ARA kalových nádrží Dolu Lazy, VI.etapa, ze dne 30.10.2019
Kupní smlouva - poskytování provozní vody na lokalitách 9. květen a Lazy ze dne 30.10.2019
Kupní smlouva - poskytování elektřiny pro lampovny ze dne 25. 2. 2019 ve znění dodatku č. 1
Pojistná smlouva - refakturace pojistného - pojištění odpovědnosti manažerů ze dne 14.8.2019
Smlouva o poskytování služeb - objednávka školení pro rok 2019 ze dne 21.5.2019
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2019 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2019.

Smluvní strany - společnost a propojená osoba *(firma, IČ)*: **PRISKO, a.s., IČ 463 55 901**
Smlouva: *(název a základní předmět jejího plnění)*
A) PRISKO, a.s. jako dodavatel:

B) PRISKO, a.s. jako odběratel:
Smlouva o reklamě v rámci Hornických slavností 2019 ze dne 29.7.2019
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2019 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2019.

Smluvní strany - společnost a propojená osoba *(firma, IČ)*: **ČEZ, a.s., IČ 452 74 649**
Smlouva: *(název a základní předmět jejího plnění)*
A) ČEZ, a.s. jako dodavatel:

B) ČEZ, a.s. jako odběratel:
Kupní smlouva na dodávky černého energetického uhlí na období 1. 9. 2017 - 31. 1. 2019 ve znění Dodatku č. 2 (Energocentrum Vítkovice)
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2019 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2019.

Smluvní strany - společnost a propojená osoba *(firma, IČ)*: **ČEZ Distribuce, a.s., IČ 247 29 035**
Smlouva: *(název a základní předmět jejího plnění)*
A) ČEZ Distribuce, a.s. jako dodavatel:
Smlouva o připojení k distribuční soustavě zařízení na p.č.3422, Frenštát pod Radhoštěm, ze dne 11.11.2011
Smlouva o připojení k distribuční soustavě NN zařízení na p.č.3422, Frenštát pod Radhoštěm, ze dne 29. 2. 2012
Smlouva o připojení k distribuční soustavě VN, zařízení na p. č. 1541/3, Karviná - Staré Město, ze dne 3.7.2019
Smlouva o připojení k distribuční soustavě VN, zařízení na p. č. 2456, Karviná - Doly (GRL) ze dne 3.7.2019
Smlouva o připojení k distribuční soustavě VN, zařízení na p. č.7160, Karviná – Doly ze dne 3.7.2019
Smlouva o připojení k distribuční soustavě VN, cvičná štola Staříč, ze dne 3. 7. 2019
Smlouva o připojení k distribuční soustavě VN, zařízení na p.č. 7160 Karviná – Doly (navýšení příkonu) ze dne 9. 7. 2019
Smlouva o realizaci přeložky distribučního zařízení v Doubravě ze dne 6. 11. 2018
B) ČEZ Distribuce, a.s. jako odběratel:
Smlouva o zřízení věcného břemene pro distribuční soustavu IP-12-8000105 v k. ú. Trojanovice ze dne 30. 5. 2011
Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV 12-8005058/VB5 - parc. č. 1278/2, k ú. Staré Město u Karviné ze dne 22. 7. 2011
Smlouva o pronájmu pozemku p.č. 1817 pod el. rozvodnou 110kV v k. ú. Karviná-Doly ze dne 29. 1. 2004
Smlouva o společném užívání kabelového mostu v lokalitě ČSA, Jan-Karel ze dne 2. 2. 2004
Smlouva o zřízení věcného břemene k pozemku p. č. 130/5 v k. ú. Stonava - elektropřípojka NN ze dne 5. 9. 2011
Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV 12-8005321/VB02 - parc. č. 1278/2, k. ú. Staré Město u Karviné ze dne 2. 1. 2012
Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8008601/01 k pozemku p. č. 130/3 v k. ú. Stonava ze dne 27. 1. 2012
Smlouva o zřízení věcného břemene IZ-12-8000001/VB6 - rozvodna TR 110 kV, k. ú. Doubrava ze dne 26. 1. 2012
Smlouva o zřízení věcného břemene IE-12-8002858/028 - vedení VVN 110 kV ze dne 19. 5. 2014
Smlouva o spoluužívání rozvodny 22/6 kV v Trojanovicích ze dne 29. 11. 2001
Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8014182/VB2 - provozování zařízení distribuční soustavy ze dne 15. 9. 2014
Smlouva o nájmu pozemku p. č. 2734/34 v k. ú. Stonava ze dne 24. 8. 2014
Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8014038/VB1 - podzemní kabelové vedení v k. ú. Dolní Těrlicko ze dne 15. 9. 2014
Objednávka - kontrola spínacích silových prvků na rozvodně Frenštát ze dne 16. 1. 2017
Smlouva o zřízení věcného břemene EP-12-8000748/1a/VB/2014 - umístění zařízení distribuční soustavy ze dne 27. 4. 2015
Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8016204 v k. ú. Tichá na Moravě, Turková, ze dne 28. 1. 2016

Smlouva o zřízení věcného břemene IV-12-8008016/VB/05 - Ostrava, Lihovarská, Ordoriko SE, DTS, ze dne 23. 2. 2016
Smlouva o zřízení věcného břemene EP-12-8002388 - přeložka VN č. 39, Karviná, Louky ze dne 22. 6. 2016
Dohoda o náhradě za omezení užívání pozemků IE-12-8001550/DO7/2 - Doubrava - provizorní propojení 110 kV ze dne 18. 10. 2016
Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene IV-12-8011425-1 v k. ú. Staré Město u Karviné ze dne 30. 1. 2017
Smlouva o zřízení věcného břemene IE-12-8003902/2 - VN Trojanovice, zvýšení průřezu ze dne 25. 7. 2017
Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a právu provést stavbu IE-12-8004276/069 v k. ú. Frenštát pod Radhoštěm ze dne 18. 9. 2017
Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a právu provést stavbu EP-12-8003679/4 v k. ú. Karviná-město ze dne 3. 11. 2017
Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohodu o umístění stavby IZ-12-8000686/02 v k. ú. Doubrava u Orlové ze dne 4. 6. 2018
Smlouva o zřízení věcného břemene IE-12-8001550/SOVB/3/2018 - Doubrava, nové vedení 110 kV ze dne 21. 8. 2018
Smlouva o odvádění odpadních vod - Paskov ze dne 28. 12. 2018
Smlouva o odvádění odpadních vod - rozvodna Lískovec ze dne 8. 3. 2019
Smlouva o zřízení věcného břemene IV-12-8011425/2 na p.č. 1728/2 v k.ú. Staré Město u Karviné ze dne 20. 6. 2019
Smlouva o budoucí smlouvě IP-12-8023409/3 o zřízení VB a právu provést stavbu na p.č.365, k.ú. Doubrava ze dne 11. 9. 2019
Smlouva o zřízení věcného břemene IV-12-8017355/2 a umístění stavby na pozemku p.č. 670/14, k.ú. Kunčičky ze dne 2. 10. 2019
Smlouva o zřízení věcného břemene IZ12-8000686/03 na pozemku LV 446, kú. Doubrava ze dne 21. 11. 2019
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2019 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2019.

Smluvní strany - společnost a propojená osoba *(firma, IČ)*: ČEZ Energetické služby, s.r.o., IČ 278 04 721
Smlouva: *(název a základní předmět jejího plnění)*
A) ČEZ Energetické služby, s.r.o. jako dodavatel:
Proměření elektrických parametrů hlavních ventilátorů č. 1 a č. 2 - lokalita ČSM Sever, ze dne 9. 7. 2018 ve znění dodatku č.1
Havarijní oprava sloupu osvětlení na nádvoří lokality ČSM ze dne 14. 2. 2019
Roční prohlídky hlavních ventilátorů na lokalitě Staříč ze dne 13. 3. 2019
Roční prohlídky hlavních ventilátorů č.1 a č.2 na lokalitě Darkov ze dne 3. 4. 2019
Roční prohlídky strojní části hlavních ventilátorů na lokalitách ČSA a Lazy ze dne 3. 4. 2019
Havarijní oprava 2 ks kloubových spojek hlavního ventilátoru lokality Staříč ze dne 2. 5. 2019
Havarijní oprava kabelu 6 kV pro vývěvu na úpravně Darkov ze dne 8. 7. 2019
Oprava kabelových lávek na lokalitě ČSM ze dne 24.6.2019
B) ČEZ Energetické služby, s.r.o. jako odběratel:

Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2019 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2019.

Smluvní strany - společnost a propojená osoba *(firma, IČ)*: **Elektrárna Dětmarovice, a.s., IČ 294 52 279**
Smlouva: *(název a základní předmět jejího plnění)*
A) Elektrárna Dětmarovice, a.s. jako dodavatel:

B) Elektrárna Dětmarovice, a.s. jako odběratel:
Kupní smlouva na dodávky energetického uhlí na období 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019 ze dne 21. 12. 2018
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2019 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2019.

5. Posouzení případné újmy a jejího vyrovnání, zhodnocení výhod a případných nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami v roce 2019

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 konstatujte, 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 2019, má, s přihlédnutím k okolnostem a podmínkám, za kterých byly takovéto vztahy realizovány, za to, že vztahy mezi těmito subjekty a OKD nebyly pro OKD nevýhodné. Jednání byla realizována za podmínek obvyklých v běžném obchodním styku. Statutární orgán se domnívá, že OKD, jakožto součásti seskupení, plynuly spíše výhody.

ZPRÁVA AUDITORA PRO AKCIONÁŘE

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

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4
148 00

Zpráva nezávislého auditora

Jedinému akcionáři OKD, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti OKD, a.s., se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, identifikační číslo 059 79 277, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 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. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019, 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.

Významná (materiální) nejistota týkající se nepřetržitého trvání podniku

Upozorňujeme na bod 23 Přílohy účetní závěrky, ve kterém vedení společnosti komentovalo potenciální dopady poklesu cen energetického a koksovatelného uhlí na světových trzích a pandemie COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že tyto skutečnosti mají významný dopad na výrobní činnosti, hospodaření a finanční situaci společnosti a mohou mít také významný vliv na dílčí změny stávajícího harmonogramu útlumové činnosti a její financování. Jak je uvedeno v bodě 23, jediný akcionář OKD, a.s. je zavázán ze Smlouvy o převodu akcií zajistit dostatečné množství finančních prostředků na to, aby mohly být uhrazeny náklady na útlum důlních závodů a náklady spojené s ukončením činnosti provozu úpraven a provozu servisních služeb. Schopnost jediného akcionáře dostát těmto závazkům je podmíněna zajištěním dostatečné finanční podpory ze strany státu.

Tyto události a podmínky spolu s dalšími záležitostmi popsanými v tomto bodě ukazují na existenci významné (materiální) nejistoty, která může zásadním způsobem zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

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

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

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4
148 00

Jiné skutečnosti

Srovnávací údaje k 31. 12. 2018 je třeba posuzovat v souvislosti s vkladem obchodního závodu společnosti Správa pohledávek OKD, a.s. (IČ: 268 63 154) do základního kapitálu společnosti OKD, a.s., jehož účinky nastaly dne 1. 4. 2018 na základě přijetí reorganizačního plánu Správy pohledávek OKD, a.s. Srovnávací údaje Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018 a Přílohy účetní závěrky, tj. částky a jiné zveřejňované údaje za předchozí období obsahují pouze údaje od 1. 4. 2018 do 31. 12. 2018.

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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je

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

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4
148 00

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

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

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

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4
148 00

- 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 19. 6. 2020

Auditorská společnost:

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:

Ing. Ondřej Šnejdar
evidenční číslo 1987

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

KONTAKTY

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

Tato zpráva byla zpracována ke dni 31. 5. 2020