

OKD, a.s.

Výroční zpráva 2021

OBSAH

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI	4
Úvodní slovo předsedy představenstva	4
Klíčové ukazatele	6
Profil společnosti	6
Bezpečnost práce	6
Naši lidé	7
Výroba	8
Zodpovědný přístup k ukončení těžby	9
Prodej a situace na trhu	9
Investice	11
Výzkum a vývoj	11
Corporate governance	12
Životní prostředí	15
Komunita	15
KONTAKTY	18
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2021	1
ZPRÁVA O VZTAZÍCH	1
ZPRÁVA AUDITORA PRO AKCIONÁŘE	1

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Úvodní slovo předsedy představenstva

Vážené dámy, vážení pánové, milí přátelé hornictví,

v roce 2021 jsme dokončili projekt převodu utlumovaných částí závodu OKD, a.s., na DIAMO, státní podnik. Ke dni 1. 1. 2021 byly převedeny na DIAMO, státní podnik, utlumované doly v lokalitě Útlum-Jih a Útlum-Sever, tzn. doly Staříč, Frenštát, Dukla a Lazy, včetně souvisejících dobývacích prostorů Staříč, Trojanovice, Petřvald I, Dolní Suchá a Lazy. Ke dni 1. 3. 2021 byly převedeny utlumované doly Darkov a ČSA, včetně souvisejících dobývacích prostorů Doubrava u Orlové, Karviná-Doly, Karviná – Doly II a Darkov. Na DIAMO, státní podnik, byli převedeni také zaměstnanci těchto částí v celkovém počtu 2 492. Z tohoto počtu DIAMO, státní podnik, zaměstnal 698 lidí a se 1 794 lidmi po převodu rozvázal pracovní poměr dle podmínek sociálních programů vyplývajících z kolektivní smlouvy společnosti OKD. Znamená to, že odcházející zaměstnanci obdrželi v závislosti na počtu odpracovaných let v OKD, a.s., odstupné ve výši 4 až 11násobku průměrného měsíčního výdělku.

Těmito kroky jsme naplnili usnesení Vlády České republiky ze dne 21. 9. 2020 č. 949 k návrhu postupu DIAMO, státního podniku, k zahlazení následků hornické činnosti v rámci jednotlivých dolů a souvisejících dobývacích prostorů společnosti OKD, a.s. (dále jen „**Usnesení vlády č. 949**“). V současné době tedy aktivní těžba uhlí probíhá pouze na dole ČSM – lokalitách Sever a Jih.

Provoz naší společnosti byl i v roce 2021 ovlivňován koronavirovou pandemií. Troufnu si však říct, že zkušenosti z předchozího roku nám pomohly tuto situaci lépe a efektivněji zvládat bez zásadních dopadů na výsledky výroby. Testování našich zaměstnanců významně pomohlo zabránit nekontrolovanému šíření nemoci, a přestože nastala období v roce, kdy v některých osádkách chyběly větší počty pracovníků, náš těžební plán se podařilo dokonce mírně překročit. Tady bych rád poděkoval našim zaměstnancům a zaměstnancům dodavatelských organizací za odvedenou práci a zároveň poděkoval těm, kteří ochotně podstoupili očkování proti nemoci covid-19. Představenstvo společnosti tento společensky zodpovědný přístup ocenilo odměnou ve výši 3 tisíc korun.

Rovněž tržní prostředí, ve kterém naše společnost podniká, v první polovině roku 2021 stagnovalo a vyznačovalo se velmi nízkou poptávkou po uhlí. Zlomový byl pro vývoj cen na trhu květen, kdy jsme začínali sledovat zvyšující se poptávku po energetickém uhlí a rostoucí cenový index CIF ARA, který je pro určování cen energetických uhelných produktů na středoevropském trhu směrodatný. U koksovatelného uhlí došlo k prvnímu růstu až měsíci červnu. Spolu se zlepšující se epidemickou situací a uvolňováním protipandemických opatření jsme začali sledovat ekonomické oživení a růst poptávky ocelářů po koksovatelném uhlí. Cenové indexy uhlí pak postupně a vytrvale rostly a v září začaly prolomovat svá historická maxima. Tento zásadní obrat nám umožnil výrazné navýšení cen na druhé pololetí a zlepšení tržeb společnosti. Vysoké výnosy se pak odrazily i ve výsledku EBITDA za rok, který překročil dvě miliardy korun (před mimořádnými operacemi souvisejícími s tvorbou rezerv). Když vezmeme v potaz to, že plán společnosti nepočítal s dosažením kladného výsledku, byl to vskutku vynikající závěr roku.

Oblast bezpečnosti práce je v OKD soustavný kontinuální a nikdy nekončící proces zaměřený na zlepšování úrovně bezpečnosti v dole i na povrchu. Děje se to prostřednictvím kontrolní a dozorové činnosti, modernizace pracovního prostředí, propagace a výuky k bezpečnému chování, pravidelné obměny osobních ochranných pracovních prostředků a mnoha dalších činností a opatření, které realizujeme. Těší nás, že v roce 2021 nedošlo k žádnému smrtelnému úrazu v našich provozech, přijímáme však toto číslo s velkou pokorou a v žádném případě pro nás neznámá, že můžeme být s něčím spokojeni a v těchto činnostech polevit. Bezpečnost práce pro nás vždy byla, je a bude prioritou číslo jedna.

I v prvních čtyřech měsících roku 2022 se setkáváme s velmi silným tržním prostředím a enormní poptávkou po uhelných produktech. Vývoj cen na trhu je sice volatilní a vykazuje výkyvy, cenové indexy uhlí se však stále drží na velmi vysoké úrovni a historická maxima dosažená v roce 2021 byla již několikrát překonána. V březnu 2022 se začíná poptávka po surovinách ještě znásobovat v důsledku ruské agrese na území Ukrajiny a rozhodnutí evropských zemí o postupném zamezení dovozu surovin z Ruska. Vlády zemí EU se nyní musejí vypořádat se zajištěním energetické soběstačnosti svých států a

otevívá se společenská debata i na téma návratu k uhlí. Naše strategie do budoucna se řídí střednědobým plánem, který byl schválen jediným akcionářem společností PRISKO a.s. a který počítá s aktivní těžbou na dole ČSM do druhého čtvrtletí roku 2023. V současné době v OKD připravujeme technickou a ekonomickou analýzu toho, co by znamenalo prodloužení aktivní těžby na dole ČSM za horizont schváleného střednědobého plánu. Je to složitá problematika, kterou je nutné posoudit mimo jiné i s ohledem na platné studie EIA, lhůty a rizika legislativních povolovacích procesů i společenskou diskusi s místní veřejností. Jsme přesvědčeni, že pro zaměstnanost regionu a jeho ekonomickou stabilitu by delší těžba v OKD byla nesporně přínosem. Z historických křivek cenového vývoje uhelných produktů však víme, že období růstu je zcela vždy vystřídáno obdobím nízkých cen a vždy záleží na tom, jak je která společnost ekonomicky silná, aby toto období překonala. Spekulovat tedy o tom, zda OKD bude těžit déle než nad rámec schváleného plánu, v tuto chvíli nechci.

Chci však vyjádřit své osobní přání, aby budoucnost naší firmy i nás všech nebyla poznamenávána invazemi a válečnými konflikty u našich sousedů ani nikde ve světě. Přeji mír a bezpečnou budoucnost nám všem.

Zdař Bůh!



Ing. Roman Sikora, MBA
předseda představenstva

Klíčové ukazatele

Klíčové ukazatele	Jednotky	2021	2020
Objem výroby	tuny	2 474 356	2 370 519
Prodej	tuny	2 644 924	2 509 722
Zisk před zdaněním	mil. Kč	217	-2 437
Zisk po zdanění	mil. Kč	217	-2 437
Provozní výsledek hospodaření	mil. Kč	262	-2 424
Čisté provozní cashflow*	mil. Kč	1 546	-3 979
Celková hodnota aktiv společnosti	mil. Kč	5 637	4 402

*před zdaněním a změnami pracovního kapitálu

Profil společnosti

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

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

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

Společnost OKD ovládala v daném období dceřinou společnost OKD, HBZS, a.s., IČO 476 76 019, se sídlem na adrese Lihovarská 1199/10, Radvanice, 716 00 Ostrava, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě pod sp. zn. B 766 (dále jen „**HBZS**“). V roce 2021 HBZS vykonávala pouze činnosti související se správou svého vlastního majetku.

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

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

Bezpečnost práce

Bezpečnost práce je v OKD 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 se díky uvolnění vládních protiepidemických opatření mohla postupně vrátit k pořádání pravidelných i ad hoc bezpečnostních porad se zaměstnanci, bezpečnostních školení a prověrek všech zaměstnanců jak v dole, tak na povrchu. Úrazy byly zaměstnancům prezentovány nejen na poradách, ale i prostřednictvím informačních médií. Prostřednictvím programu sdílení tzv. skoronehod se zaměstnanci zapojili do řešení možných nebezpečí, která nebyla materializována.

Proti šíření nemoci covid-19 byly provozy společnosti zajištěny v souladu s vládními nařízeními i nad jejich rámec. Preventivní testování zaměstnanců se provádělo prakticky celý rok, pravidelně probíhala plošná dezinfekce společných prostor. Používání ochranných respirátorů v co možné maximální míře přispělo k postupnému snižování výskytu a šíření nemoci mezi zaměstnanci. Vedení společnosti je přesvědčeno, že očkování proti nemoci covid-19 je cestou ven z pandemické krize, proto vyhlásilo motivační program pro

všechny zaměstnance, kteří očkování podstoupí. Za jejich společensky zodpovědný přístup byla zaměstnancům vyplacena finanční odměna. Zároveň pro usnadnění přístupu k očkování společnost pro své zaměstnance a jejich rodinné příslušníky zřídila ve spolupráci s mobilními očkovacími týmy Fakultní nemocnice Ostrava a zdravotní pojišťovny RBP několikrát v roce přímo v areálu firmy očkovací centra.

Státní báňská správa a Krajská hygienická stanice MSK prováděly tradiční dozor nad úrovní bezpečnosti a ochrany zdraví zaměstnanců při práci v OKD prostřednictvím kontrol a specializovaných prověrek pracovišť. Při těchto kontrolách nebylo zjištěno porušení předpisů, které by vyžadovalo zastavení provozu nebo sankce vůči organizaci nebo fyzickým osobám organizace.

Klíčové ukazatele bezpečnosti OKD	2021	2020
Úrazová četnost ¹	13,87	11,07 ³
Počet registrovaných úrazů ²	91	123 ³ (85)
Počet smrtelných úrazů	0	0

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

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

3...Data za společnost OKD včetně dolů ČSA a Darkov

(85)...Data pouze za důl ČSM

Naši lidé

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

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

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

Významným milníkem roku 2021 bylo ukončení dobývání uhlí na dolech Darkov a ČSA ke dni 28. 2. 2021. Doly byly jako část závodu převedeny na DIAMO, státní podnik, který provádí jejich útlum. Součástí převodu byli také zaměstnanci v konečném počtu 1 743 lidí. Z těchto lidí státní podnik zaměstnal 498 lidí na realizaci veškerých činností a práce související s útlumem dolů. Se zbylými zaměstnanci v počtu 1 245 lidí DIAMO, státní podnik, po převodu rozvázal pracovní poměr dle podmínek sociálních programů vyplývajících z kolektivní smlouvy společnosti OKD. Znamená to, že odcházející zaměstnanci obdrželi v závislosti na počtu odpracovaných let v OKD odstupné ve výši 4 až 11násobku průměrného měsíčního výdělku. Zároveň jim byla nabídnuta pomoc v rámci obnoveného programu OKD Nová šichta.

Počet zaměstnanců ke dni		31. 12. 2021	28. 2. 2021
Vlastní zaměstnanci	dělníci v dole	1 717	2 846
	dělníci na povrchu	596	1 085
	THZ	388	650
Vlastní zaměstnanci celkem		2 701	4 581
Zaměstnanci dodavatelských firem		669	1 190
Počet zaměstnanců celkem		3 370	5 771

Odměňování zaměstnanců

Práce v dole je náročná a ne pro každého. OKD umí ohodnotit ty, kteří to dokážou. Průměrná měsíční mzda zaměstnanců společnosti dlouhodobě převyšuje regionální průměr a v roce 2021 činila 43 456

korun. Průměrná měsíční mzda v Moravskoslezském kraji byla v roce 2021 dle údajů Českého statistického úřadu 34 223 korun. Společnost využila k úhradě mezd svých zaměstnanců, kteří nemohli vykonávat práci z důvodu karantény či nařízené izolace v důsledku vládních krizových nařízení finanční prostředky z dotačního programu Antivirus.

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

Zaměstnanecké požitky vyplývající z kolektivní smlouvy udělené zaměstnancům v roce 2021:

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

Program Nová šichta

Nová šichta je dlouhodobý program společnosti, který je zaměřen na odcházející zaměstnance, bývalé zaměstnance ale i stávající zaměstnance, kteří o služby Nové šichty projeví zájem. Dává si za cíl rozvinout schopnosti a dovednosti klientů pro dosažení nového pracovního uplatnění, ať už jako zaměstnanec či nový podnikatel. Formou školení připravuje lidi na pracovní pohovory. Poskytuje informace o aktuální situaci na trhu práce v regionu a zprostředkovává nabídky zaměstnání od zaměstnavatelů, s kterými spolupracuje. Pomáhá s výběrem vhodné rekvalifikace a poradí, jakým způsobem o ni žádat na úřadu práce. Vybaví odcházející se všemi základními informacemi, které by měli vědět po ukončení pracovního poměru, co se týče nároků a povinností ve vztahu k orgánům veřejné správy. Poskytuje poradenství v případě zájmu klienta o založení vlastní živnosti či nezávislého podnikání. V programu bylo v roce 2021 zaregistrováno celkem 559 klientů a 300 z nich našlo do konce roku práci. Nová šichta spolupracuje zejména s firmami z moravsko-slezského regionu, kde významnými partnery jsou například Liberty Ostrava a.s., BONATRANS GROUP a.s., Dopravní podnik Ostrava a.s., Metrostav a.s. či Moravskoslezské drátovny a.s.

Vzdělávání

Iniciativy společnosti v oblasti technického vzdělávání prostřednictvím Akademie OKD pokračují na úrovni vysokoškolských studií.

Praktická výuka učňů druhého ročníku Střední školy techniky a služeb v Karviné ve strojních a elektro oborech na povrchových provozech společnosti OKD probíhala na dole Darkov a po jeho převedení na DIAMO, státní podnik, byla ukončena.

Na Vysoké škole báňské – Technické univerzitě Ostrava pro potřeby společnosti pokračuje ve studiu jeden zaměstnanec OKD v bakalářském studijním programu Těžba nerostných surovin a jejich využívání. Termín ukončení jeho studia je ve školním roce 2022.

Tradičně OKD organizuje vzdělávací akce pro své zaměstnance. Kromě úvodních školení pro nové zaměstnance se jedná o kvalifikační kurzy pro hornické profese, odborné kurzy, periodická školení, semináře a jiná odborná školení dle potřeby OKD. V roce 2021 bylo zorganizováno 384 vzdělávacích akcí pro 3 717 zaměstnanců.

Výroba

OKD těžila uhlí v roce 2021 v dolech Darkov, ČSA, ČSM Sever a ČSM Jih. Doly Darkov a ČSA byly v rámci organizační struktury OKD sloučeny a k datu 28. 2. 2021 zde bylo dobývání uhlí ukončeno. Tyto doly byly k datu 1. 3. 2021 převedeny na DIAMO, státní podnik, který provádí jejich útlum. K téměř datu byly v rámci vnitřní organizace firmy sloučeny do jednoho organizačního celku i doly ČSM Sever a ČSM Jih.

Na dolech Darkov a ČSA se v posledních měsících jejich aktivní hornické činnosti natěžilo 178 892 tun. Celková rozloha důlního pole je 40,6 km². Součástí převodu na DIAMO, státní podnik, byly všechny související dobývací prostory, tj. Doubrava u Orlové, Karviná – Doly I, Karviná – Doly II a Darkov.

Na dole ČSM byl v roce 2021 vytěženo 1 829 108 tun uhlí a bylo zde vyraženo 10 050 metrů nových důlních děl. Celková rozloha důlního pole dolu ČSM je 22,1 km². Na konci roku zde pracovalo 2 509 vlastních zaměstnanců a 669 zaměstnanců dodavatelských organizací.

V oblasti dodávek důlně-stavebních prací OKD spoléhala v roce 2021 na tradiční a dlouhodobé partnery, jako jsou například společnosti ALPEX PBG, Sp. z o.o., CARBOKOV s.r.o. a CZ BASTAV, s.r.o.

Vytěžené uhlí se v OKD zpracovává na provozu úpravny a vyrábějí se z něj sortimenty pro obchod. Úpravárenské provozy se nacházejí na dole ČSM. Na lokalitě dolu Darkov provozuje OKD třídící a výrobní linku Stonávka, která byla vybudována pro potřeby výroby topných paliv. Plnění požadavků zákazníků na jakostní parametry sortimentních produktů kontrolují pracovníci odboru řízení a kontroly, kteří mají pro měření a vyhodnocování tzv. zbožních vzorků k dispozici centrální laboratoř akreditovanou dle ČSN EN ISO/ IEC 17025:2018 a zaregistrovanou pod číslem 1503.

Výroba	Jednotky	2021	2020
Produkce celkem	tuny	2 474 356	2 370 519
Revírní odbytová těžba	tuny	2 008 000	1 861 000
Zdroje mimo těžbu	tuny	466 356	509 515
Provozní metráž	metry	10 050	12 230

Struktura výroby	Jednotky	2021	2020
Koksovatelné uhlí	tuny	1 531 998	1 059 838
Energetické uhlí	tuny	739 460	841 188
PCI	tuny	202 898	236 299

Zodpovědný přístup k ukončení těžby

V roce 2021 byl završen převod veškerých utlumovaných dolů v souladu s Usnesením vlády č. 949. Převod proběhl ve dvou tranších, a to k 1. 1. 2021 byly převedeny utlumované doly v lokalitě Útlum-Jih a Útlum-Sever (důl Staříč, důl Frenštát, důl Dukla a důl Lazy), včetně souvisejících dobývacích prostorů Staříč, Trojanovice, Petřvald I, Dolní Suchá a Lazy, a k 1. 3. 2021 utlumované doly Darkov a ČSA, včetně souvisejících dobývacích prostorů Doubrava u Orlové, Karviná – Doly I, Karviná – Doly II a Darkov. Veškeré příslušné závazky OKD, týkající se sanace a rekultivace území dotčeného těžbou, a dále závazky, týkající se vypořádání důlních škod, byly rovněž převedeny na DIAMO, státní podnik.

Jedinou utlumovanou lokalitou, která nebyla převedena na DIAMO, státní podnik, byl areál bývalého dolu 9. květen. Tento areál byl v říjnu 2021 prodán strategickému partnerovi, jehož záměrem je areál proměnit v unikátní průmyslovou zónu PODOLU Park s centrem vývoje a výzkumu.

Společnost OKD útlum v roce 2021 neprováděla.

Prodej a situace na trhu

Prodej uhlí v roce 2021 prošel dvěma značně odlišnými obdobími. První polovina roku vycházela z problematické situace způsobené celosvětovou pandemií koronaviru a byla provázána nízkou poptávkou a velice nízkými cenami uhlí. Postupně však docházelo ke zlepšování epidemické situace a s tím i k výraznému oživování ekonomické aktivity. Cenové indexy uhlí proto od května vytrvale a velice rychle rostly a v měsíci září již byla prolamována historická maxima cenových indexů koksovatelného i energetického uhlí.

Tento zásadní tržní obrat znamenal také příležitost pro společnost OKD významně navýšit prodejní ceny v druhé polovině roku a dosáhnout nejvyšší průměrné roční prodejní ceny uhlí v historii OKD.

Celkem bylo v roce 2021 prodáno 2,6 milionů tun uhlí a dosaženo EXW tržeb ve výši 8,8 miliard korun.

Souhrnné informace o prodejích podávají následující dvě tabulky:

Prodej uhlí v tunách	2021	2020
Prodej uhlí celkem	2 644 924	2 509 722
koksovatelné uhlí	1 560 270	1 244 447
energetické uhlí	875 992	1 033 476
PCI	208 662	231 799

Prodej uhlí v milionech Kč	2021	2020
Prodej uhlí celkem	8 816	5 731
koksovatelné uhlí	6 691	3 411
energetické uhlí	1 583	1 778
PCI	542	542

Podíl prodaného koksovatelného a PCI uhlí dosáhl 67 % celkových prodejů. V tržbách to představuje 83 % celkových tržeb za prodané uhlí.

Koksovatelné uhlí

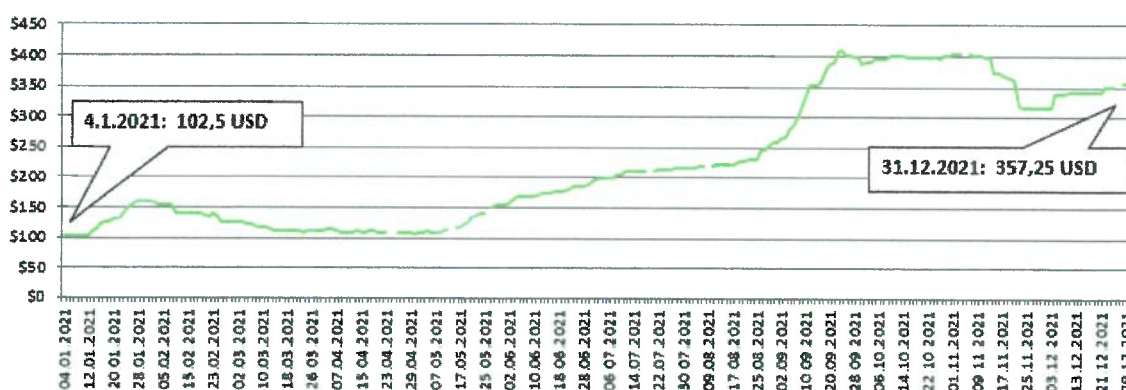
Ceny koksovatelného uhlí a uhlí PCI byly uzavírány zejména na čtvrtletní bázi dle obchodních zvyklostí pro tento typ uhlí.

V období roku 2021 patřily mezi hlavní odběratele koksovatelného uhlí společnosti U.S. Steel Košice, s.r.o., ArcelorMittal POLAND Spółka Akcyjna, Liberty Ostrava a.s., MORAVIA STEEL a.s., DBK - Donau Brennstoffkontor GmbH, Duferco S.A., WZK „Victoria“ S.A. a Importkohle GmbH v rámci koncernu voestalpine.

Světové ceny prémiového koksovatelného uhlí (PLV HCC) se od začátku roku 2021 dlouhou dobu držely při spodní hodnotě blízké 100 dolarů na tunu s občasnými výkyvy do hodnoty 150 dolarů na tunu. Zásadní růst ceny koksovatelného uhlí, tažený vysokou poptávkou spotřebitelů, přišel teprve v červnu 2021 a v září 2021 již byly indexové ceny téměř čtyřnásobné a došlo rovněž k dosažení nového historického maxima indexu (408,5 dolarů na tunu). Následně došlo ke korekci ceny na úroveň kolem 350 dolarů na tunu a ta se udržela po zbytek roku.

Vývoj indexu PLV HCC v roce 2021:

Premium LV HCC 2021



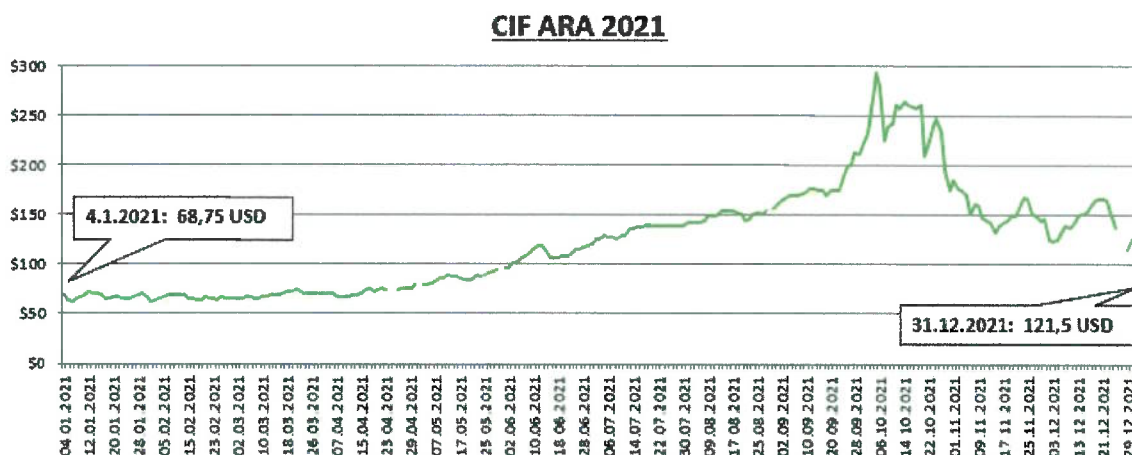
Energetické uhlí

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

Mezi významné odběratele energetického uhlí patřily v roce 2021 společnosti TAMEH Czech s.r.o., Veolia Energie ČR, a.s., a Elektrárna Dětmarovice, a.s.

Pro ceny energetického uhlí je v Evropě směrodatný index CIF ARA, který znázorňuje ceny energetického uhlí v přístavech severozápadní Evropy. Do dubna 2021 se hodnoty tohoto indexu pohybovaly na úrovni okolo 70 dolarů na tunu. Od května docházelo díky vysoké poptávce k významnému růstu indexu, přičemž v období září a října dosahovaly ceny extrémně vysokých hodnot a bylo dosaženo nové úrovně historického maxima (295 dolarů na tunu). Následná korekce přinesla značnou volatilitu cen se střední hodnotou okolo 150 dolarů na tunu.

Vývoj indexu CIF ARA v roce 2021:



Investice

Investiční strategie OKD vychází ze schváleného střednědobého výhledu společnosti, který počítá s ukončením těžby na konci roku 2022. Nerealizují se žádné rozvojové investice, hlavní důraz je kladen na zajištění bezpečných důlních provozů společnosti. V tomto duchu OKD v roce 2021 realizovala modernizaci rozvodny na 4. patře dolu ČSM Sever, kdy došlo k výměně spínacího bloku, rozšíření čidel na sledování metanu a oxidu uhelnatého a rozšíření čidel na měření rychlostí důlních větrů. Na dole ČSM Jih na 5. patře bylo modernizováno záložní napájení ochran v hlavní rozvodně. Realizována byla také modernizace degazační stanice ČSM Sever, která se po odstavení povrchového potrubního propoje mezi těmito doly stala jediným zdrojem podtlaku pro důlní degazaci obou dolů. V rámci níže uvedeného členění jsou investice do bezpečného provozu zahrnuty především ve strojích a zařízeních samostatně pořizovaných. Celkem v roce 2021 směřovaly do zlepšení bezpečnosti práce a pracovišť necelé 2 miliony korun. V kategorii strojů a zařízení samostatně pořizovaných (SZNR) byla pořízena například závěsná lokomotiva DLZ 110F. Výkupy nemovitostí se realizovaly zejména pro oblast Starého Města v Karviné.

Přehled investic v tisících Kč	2021	2020
Důlní stavební práce	0	935
Povrchové stavební práce	857	42 470
Technologické dodávky ve stavbách pro důl	0	2 566
Technologické dodávky ve stavbách pro povrch	0	11 713
Stroje a zařízení samostatně pořizovaná	7 162	59 491
Investice vyvolané útlumem	-	-
Investice v souvislosti s výkupy	5 299	8 228
Investice celkem	13 318	125 403

Výzkum a vývoj

Společnost neprováděla ve sledovaném období výzkum a vývoj vlastní činností.

Corporate governance

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

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

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

Orgány společnosti

Orgány společnosti jsou následující:

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

Složení představenstva

Ing. Roman Sikora, MBA
předseda a obchodní ředitel

Ing. Radim Tabášek
místopředseda a výkonný ředitel

Mgr. Jan Solich
člen a ředitel pro správu

Složení představenstva ke dni 31. 12. 2021

Mgr. Vanda Staňková
předsedkyně

Mgr. Jan Solich
místopředseda a ředitel pro správu

Ing. Radim Tabášek
člen a výkonný ředitel

Ing. Petr Hanzlík
člen a obchodní ředitel

Složení dozorčí rady

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

Mgr. Jan Rafaj, MBA
místopředseda

Pan Štefan Pintér
člen dozorčí rady

Složení dozorčí rady ke dni 31. 12. 2021

Ing. Michal Kuča
předseda

Mgr. Bc. David Rais
místopředseda

Pan Rostislav Palička
člen

Složení vedení

Ing. Radim Tabášek
výkonný ředitel

Ing. David Hájek
ředitel Provozu

Ing. Karel Blažut, MBA
závodní dolu ČSM

Složení vedení ke dni 31. 12. 2021

Ing. Radim Tabášek
výkonný ředitel

Ing. David Hájek
ředitel Provozu

Ing. Karel Blažut, MBA
závodní dolu ČSM

Ing. Roman Sikora, MBA
obchodní ředitel, Divize obchodu

Mgr. Jan Solich
ředitel pro správu, Divize správní

Mgr. Radomír Štix
pověřený řízením Personální divize

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

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

Ing. Libor Ryška
vedoucí odboru nákupu materiálu, Divize
nákupu

Mgr. Jan Jurásek
vedoucí odboru ochrany a kontroly

Ing. Radim Osuch
vedoucí interního auditu

Mgr. Nad'á Chattová
tisková mluvčí

Ing. Petr Hanzlík
obchodní ředitel, Divize obchodu

Mgr. Jan Solich
ředitel pro správu, Divize správní

Ing. Radka Naňáková, MBA
personální ředitelka, Personální divize

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

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

Ing. Libor Ryška
vedoucí odboru nákupu materiálu, Divize
nákupu

Mgr. Jan Jurásek
vedoucí odboru ochrany a kontroly

Ing. Radim Osuch
vedoucí interního auditu

Mgr. Nad'á 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 2021 sledovala, byla:

- riziko volatility cen,
- riziko pandemie,
- riziko významného růstu cen strategických komodit,
- riziko nesplnění těžebního plánu,
- riziko výskytu nepředvídatelných geologických problémů,
- riziko politických tlaků,
- riziko důlních havárií
- kybernetické riziko,
- riziko nedostatku kvalifikované pracovní síly,
- riziko nedostatku dodavatelů důlně-stavebních prací,
- riziko snížení kvality UVPK a tím snížení výnosů,
- riziko kontinuity podnikání,
- riziko růstu jednotkových nákladů.

Interní audit

Nezávisle na řízení společnosti působil v roce 2021 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 dozorcím orgánům společnosti a v rámci organizační struktury je formálně podřízen výkonnému řediteli.

Akcie a akcionáři

Počet akcií a jejich držitelé

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

V průběhu roku 2021 jediný akcionář společnosti OKD, společnost PRISKO a.s., rozhodl o zvýšení základního kapitálu OKD formou úpisu akcií. Jednalo se o 430 kusů akcií ve jmenovité hodnotě 200 000 korun, celkem tedy o částku ve výši 86 000 tisíc korun, přičemž nově upisované akcie byly nahrazeny jedním kusem hromadné akcie.

Společnost nevydala jiné akcie než kmenové listinné akcie na jméno.

Společnost v roce 2021 nenabyla žádné vlastní akcie.

Majitel společnosti a popis struktury skupiny

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

Jiné významné události po rozvahovém dni

Dne 8. 2. 2022 společnost PRISKO, vykonávající působnost valné hromady OKD, přijala rozhodnutí jediného akcionáře ve věci schválení návrhu podnikatelského plánu OKD na rok 2022, plánu investic OKD ve výši 6,9 mil. Kč a uložila OKD předložit návrh aktualizace podnikatelského plánu OKD na rok 2022 na základě skutečných výsledků v prvním čtvrtletí 2022 s ohledem na aktuální vývoj cen a výši disponibilních prostředků a nutnosti přípravy variant další činnosti OKD po roce 2022, a to nejpozději do 30. 4. 2022.

Dne 31. 3. 2022 společnost PRISKO, vykonávající působnost valné hromady OKD, přijala následující rozhodnutí jediného akcionáře:

- ve věci souhlasu, na základě žádosti Mgr. Vandy Staňkové, s ukončením funkce výkonu člena představenstva OKD s účinností ke dni 31. 3. 2022;
- Ve věci volby Ing. Romana Sikory, MBA, a Mgr. Jana Solicha členy představenstva OKD s účinností ke dni 3. 4. 2022, a Doc. Ing. Pavla Tuleji, Ph.D., a Mgr. Jana Rafaje, MBA, členy dozorčí rady s účinností ke dni 3. 4. 2022;
- Ve věci schválení smluv o výkonu funkce mezi OKD a Ing. Romanem Sikorou, MBA, a OKD a Mgr. Janem Solichem;
- Ve věci schválení vzorových smluv o výkonu funkce mezi OKD a předsedou, místopředsedou a členem dozorčí rady OKD.

Dne 4. 4. 2022 představenstvo OKD zvolilo za svého předsedu Ing. Romana Sikoru, MBA, a za místopředsedu představenstva zvolilo Ing. Radima Tabáška.

Dne 6. 4. 2022 se v OKD konaly volby člena dozorčí rady voleného zaměstnanci společnosti. Představenstvo společnosti pro tento účel schválilo volební řád a jmenovalo volební komisi. K organizačnímu a technickému zajištění přípravy, průběhu a shromažďování výsledků voleb byly zřízeny dílčí volební komise ve volebních obvodech. Do požadovaného dne 7. 3. 2022 byly předloženy kandidátní listiny dvou kandidátů, kteří byli navrženi odborovými organizacemi. Zaměstnanci ani představenstvo nedoručili nominaci žádného dalšího kandidáta. Počet oprávněných voličů byl ke dni voleb 2 656 a počet odevzdaných hlasů za všechny volební obvody 999. Voleb se zúčastnila více než jedna třetina oprávněných voličů, požadovaná ust. §448a odst. 5 zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, volby byly z hlediska požadované účasti platné. Kandidátem, který byl zvolen zaměstnanci OKD členem dozorčí rady OKD, byl pan Štefan Pintér.

Dne 8. 4. 2022 dozorčí rada OKD zvolila za svého předsedu Doc. Ing. Pavla Tuleju, Ph.D., a za místopředsedu dozorčí rady Mgr. Jana Rafaje.

Dne 8. 4. 2022 představenstvo OKD schválilo variantu pokračování těžby na dole ČSM s tím, že těžba bude ukončena v průběhu druhého čtvrtletí roku 2023.

Dne 27. 4. 2022 představenstvo OKD jmenovala Mgr. Radomíra Štixe personálním ředitelem OKD s účinností ke dni 1. 5. 2022.

Dceřiné společnosti

OKD, HBZS, a.s.

IČO 476 76 019

Lihovarská 1199/10

716 00 Ostrava-Radvanice

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

Společnost OKD, HBZS, a.s., v roce 2021 vykonávala činnost související se správou svého majetku.

Životní prostředí

Spotřeba elektřiny v provozech společnosti se každoročně snižuje přímo úměrně ke klesajícímu objemu vytěženého uhlí. Nejvíce energeticky náročná zařízení jsou 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.

Spotřeba hlavních energií	Jednotky	2021	2020
Elektřina	MWh	178 231	276 722
Teplo	GJ	247 273	363 853
Stlačený vzduch	tis. m ³	314 835	499 005

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 2021 bylo vyprodukováno 15 510 tun odpadů. Ve sledovaném období nedošlo činností společnosti k žádným mimořádným událostem nebo haváriím, při kterých by bylo významně kontaminováno životní prostředí.

Vodní hospodářství

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

V roce 2021 spotřebovala společnost 3 379 436 m³ technologické vody. Jednalo se o vodu odebíranou z povrchových toků ve správě Povodí Odry, s.p.

Pitné vody bylo ve sledovaném období spotřebováno 106 026 m³ od dodavatelů SmVaK Ostrava a.s. a Ostravské vodárny a kanalizace a. s.

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

Komunita

Společnost formou příspěvků na obnovu a rozvoj přispěla do rozpočtů měst a obcí v regionu zasaženém její těžbou částkou 48,5 milionů korun. Částka 35 milionů korun připadla pro město Karviná, Stonava obdržela 13 milionů korun a 500 tisíc korun Doubrava.

OKD pro své zaměstnance, jejich rodiny i širokou veřejnost pořádá k uctění svátku Dne horníků hornické slavnosti. Jejich konání v roce 2021 připadlo na sobotu 18. 9. Vedení společnosti a významní hosté zahájili oficiální program dopoledne položením věnců u pomníku obětí havířské profese na Univerzitním náměstí v Karviné. Průvod pak v doprovodu Kroužku krojovaných horníků a jejich orchestru odešel centrem města do kostela Povýšení sv. Kříže na mši za zemřelé kamarády a spolupracovníky. V rámci odpoledního kulturního programu pak vystoupila popová zpěvačka a skladatelka Anna K., folk-rocková kapela BUTY, indie-pop-rocková kapela NEBE původem z Havířova, zpěvák Petr Bende se svou kapelou a vítězka pěvecké soutěže Česko Slovenská SuperStar zpěvačka a tanečnice Tereza Mašková. Park Boženy Němcové v Karviné ten den navštívilo téměř 3 500 lidí. Zaměstnanci OKD a dodavatelských společností obdrželi od společnosti poukaz na odběr dvou nápojů zdarma, který mohli využít ve stáncích s občerstvením na místě. Nadace OKD připravila bohatý zábavný program plný překvapení, dáreků a nezapomenutelných zážitků pro děti v Nadačním městečku. Hornické slavnosti se konaly za dodržení veškerých vládních protiepidemických opatření.

Na den přesně tři roky od jednoho z nejhorších důlních neštěstí ve Stonavě vedení společnosti uctilo dne 20. 12. 2021 památku dvanácti polských a jednoho českého horníka, kteří v 29. sloji na dole ČSM Sever zahynuli při výbuchu metanu. Uctění památky obětí proběhlo u žulového pomníku ve tvaru slzy, který byl rok po tragédii odhalen na hřišti ve Stonavě.

Nadace OKD

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

V roce 2021 NOKD podpořila 159 neziskových projektů v kraji celkovou částkou 8 281 350 korun. Podporu získaly projekty zaměřené na sociální pomoc, kulturní rozvoj, seniorské aktivity či volnočasové aktivity pro děti a mládež. Mezi ně patřil například projekt Dokořán pro Karvinou 2021, který organizuje Iniciativa Dokořán z.s. a který významným způsobem zvyšuje atraktivitu Karviné jako města pro život. Nebo projekt Třetí Galaxie – zahradní slavnost organizace Galaxie centrum pomoci, z.ú., který propojuje světy dětí, seniorů a zdravotně hendikepovaných prostřednictvím společných setkání v zahradě na dnech plných hudby a zábavy, workshopů a mnohých dalších aktivit. V pozadí nezůstaly ani projekty zaměřené na životní prostředí a ekologii. Podporu získal například projekt s názvem Uklidíme naše okolí, který si klade za cíl odstranit černé skládky a vyčistit přírodu od odpadů v regionu. Či projekt s názvem Na myslivecké políčko jetel, oves, zrníčko, díky kterému jsou v blízkosti lesů zakládána zvěřní políčka sloužící jako zdroj potravy, úkrytu a klidu pro živočichy v lese.

Tradičně prostřednictvím programu Srdcovka NOKD podpořila aktivní zaměstnance dárců – patronů projektů, kteří se ve svém volném čase věnují neziskové a dobročinné činnosti. Takto přispěla například k zajištění organizace již 18. ročníku závodu X-Runto Triathlon Brušperk nebo podpořila srdcaře, který se neúnavně věnuje údržbě a zvelebování sportovního areálu TJ Sokol Dolní Lutyně – Věrnovice, který využívají sokolští fotbalisté, děti z přilehlé školy i místní veřejnost.

A jako každý rok NOKD přispěla grantem na podporu vzdělání hornických sirotků sdružených ve Spolku svatá Barbora.

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

Spolek svatá Barbora

Spolek svatá Barbora vznikl 24. 6. 2004 proto, aby pomáhal dětem, kterým zemřel jeden z rodičů na následky pracovního úrazu většinou v hornictví. V současné době má v evidenci 38 dětí, kterým přispívá na studium a zájmovou činnost, a podporuje péči o jejich zdraví. Díky jeho pomoci mohou děti a mladí lidé bez omezení pokračovat ve studiu, rozvoji talentu i ve svých koníčcích a zálibách. Prioritou je vzdělávání a příprava na samostatný život. Spolek svatá Barbora umožňuje dětem dosáhnout vzdělání odpovídajícího jejich představám, přáním a předpokladům a zároveň je rodinám oporou při řešení různých problémů či složitých životních situací. Společnost OKD, jako zakládající člen, činnost spolku dlouhodobě

podporuje. V roce 2021 společnost zaplatila Spolku svatá Barbora na členských příspěvcích 135 tisíc korun.

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

KONTAKTY

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

Výroční zpráva byla zpracována ke dni 30. 4. 2022.

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2021**

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky:

OKD, a.s.




č.p. 1077

735 34 Stonava

Rok	Období	IČ
2021	1 - 12	05979277

a	T E X T b	ř. c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	01	9 241 134	6 154 370
II.	Tržby za prodej zboží	02	49	56 741
A.	Výkonová spotřeba (ř.04 až 06)	03	4 089 584	5 764 920
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	28	50 076
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	2 121 720	2 699 836
3.	Služby	06	1 967 836	3 015 008
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	972 946	222 308
C.	Aktivace (-)	08	-55 223	-73 952
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	09	2 426 252	4 076 427
1.	Mzdové náklady	10	1 694 967	2 854 658
2.	Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	11	731 285	1 221 769
2. 1.	Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění	12	561 847	941 919
2. 2.	Ostatní náklady	13	169 438	279 850
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti (ř.15+16+19)	14	-728 050	651 860
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16+17)	15	7 964	375 061
1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	11 581 595	3 163 437
1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	-11 573 631	-2 788 376
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-732 136	279 905
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-3 878	-3 106
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	20	256 788	273 310
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	118 752	30 929
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	104 388	90 755
3.	Jiné provozní výnosy	23	33 648	151 626
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	24	2 530 108	-1 732 965
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	267 926	377 630
2.	Prodaný materiál	26	62 175	77 871
3.	Daně a poplatky	27	54 108	66 334
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	1 450 492	-2 563 042
5.	Jiné provozní náklady	29	695 407	308 242
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.01+02-03-07-08-09-14+20-24)	30	262 354	-2 424 177

a	TEXT b	ř. c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř.32+33)	31		
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř.36+37)	35		
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř.40+41)	39	2 949	8 633
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	2 949	8 633
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	43	3 087	
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná a ovládající osoba	44	3 087	
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	20 731	56 921
K.	Ostatní finanční náklady	47	66 016	78 865
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř.31-34+35-38+39-42-43+46-47)	48	-45 423	-13 311
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	49	216 931	-2 437 488
L.	Daň z příjmů (ř.51+52)	50	109	
1.	Daň z příjmů splatná	51	109	
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř.49-50)	53	216 822	-2 437 488
M.	Převod podílu na výsledku hosp. společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	55	216 822	-2 437 488
*	Čistý obrát za účetní období (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.) (ř.01+02+20+31+35+39+46)	56	9 521 651	6 549 974
	Kontrolní číslo (ř.01 až 56)	99	38 535 713	22 976 475

Sestaveno dne: 30.4.2022	Podpisový záz. statut. orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou: Ing. Roman Sikora, MBA předseda představenstva 	Vedoucí odboru účetnictví: Ing. Jiří Bubík, finanční ředitel 	Sestavil: Ing. Michaela Przywarová tel.: 596 453 239 
---------------------------------	---	---	---

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni **31.12.2021**
(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky:

OKD, a.s.
č.p. 1077
735 34 Stonava




Rok	Měsíc	IČ
2021	12	05979 277

a	b AKTIVA	ř. c	Běžné účetní období			Min.úč.obd. 31.12.2020 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+37+78)	001	38 938 456	-33 301 427	5 637 029	4 555 162
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva (ř.04+14+27)	003	34 353 957	-33 162 898	1 191 059	2 032 241
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05+06+09+10+11)	004	675 939	-673 965	1 974	10 727
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	005				
B. I. 2.	Ocenitelná práva (ř.07+08)	006	668 209	-666 235	1 974	10 727
2. 1.	Software	007	665 338	-663 364	1 974	10 727
2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	2 871	-2 871		
B. I. 3.	Goodwill	009				
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	7 730	-7 730		
B. I. 5.	Posk.zálohy na dl.nehm.majetek a nedokonč.dl.n.m. (ř.12+13)	011				
5. 1.	Poskytn. zálohy na dlouhodobý nehm. majetek	012				
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek	013				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.15+18+19+20+24)	014	33 421 497	-32 488 833	932 664	1 764 332
B. II. 1.	Pozemky a stavby (ř.16+17)	015	7 075 003	-6 773 998	301 005	501 848
1. 1.	Pozemky	016	620 469	-524 125	96 344	102 395
1. 2.	Stavby	017	6 454 534	-6 249 873	204 661	399 453
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	11 705 841	-11 326 819	379 022	955 396
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	13 842 859	-13 662 136	180 723	219 244
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř.21 až 23)	020	2 151		2 151	2 901
4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021				
4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	2 151		2 151	2 901
B. II. 5.	Poskyt.zálohy na dl.hm.majetek a nedok.dl.hm.m. (ř.25+26)	024	795 643	-725 880	69 763	84 943
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	795 643	-725 880	69 763	84 943
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.28 až 34)	027	256 521	-100	256 421	257 182
B. III. 1.	Podíly - ovládaná a ovládající osoba	028	256 421		256 421	257 182
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029				
3.	Podíly - podstatný vliv	030				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	100	-100		
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř.35+36)	034				
7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				

a	b	ř.	Běžné účetní období			Min.úč.obd. 31.12.2020 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř.38+46+72+75)	037	4 574 157	-138 529	4 435 628	2 513 564
C. I.	Zásoby (ř.39+40+41+44+45)	038	475 737	-117 636	358 101	656 567
C. I. 1.	Materiál	039	153 109	-29 860	123 249	170 135
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	219 866	-87 776	132 090	99 817
3.	Výrobky a zboží (ř.42+43)	041	101 467		101 467	386 491
3. 1.	Výrobky	042	101 437		101 437	386 433
3. 2.	Zboží	043	30		30	58
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	1 295		1 295	124
C. II.	Pohledávky (ř.47+57+68)	046	1 951 670	-20 893	1 930 777	1 178 507
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky (ř.48 až 52)	047	564		564	764
C. II. 1. 1.	Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů	048				
1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051				
1. 5.	Pohledávky ostatní (ř.53 až 56)	052	564		564	764
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	564		564	764
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky (ř.58 až 61)	057	1 951 106	-20 893	1 930 213	1 177 743
2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 892 548	-16 689	1 875 859	1 150 137
2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
2. 4.	Pohledávky ostatní (ř.62 až 67)	061	58 558	-4 204	54 354	27 606
2. 4. 1.	Pohledávky za společníky	062				
2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	8		8	732
2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	27 905		27 905	415
2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	5 722		5 722	13 893
2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	24 923	-4 204	20 719	12 566
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	2 146 750		2 146 750	678 490
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	342		342	1 146
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	2 146 408		2 146 408	677 344
D.	Časové rozlišení (ř.79 až 81)	078	10 342		10 342	9 357
D. 1.	Náklady příštích období	079	10 025		10 025	5 630
2.	Komplexní náklady příštích období	080				
3.	Příjmy příštích období	081	317		317	3 727
	Kontrolní číslo	999	166 396 747	-141 396 918	24 999 829	20 405 078

a	PASIVA	ř.	Běžné účetní období 5	Min.úč.obd. 31.12.2020 6
	PASIVA CELKEM (ř.83+105+147)	082	5 637 029	4 555 162
A.	Vlastní kapitál (ř.84+88+96+99+102)	083	725 037	412 463
A. I.	Základní kapitál (ř.85 až 87)	084	1 815 000	1 729 000
A. I. 1.	Základní kapitál	085	1 815 000	1 729 000
2.	Vlastní podíly (-)	086		
3.	Změny základního kapitálu	087		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř.89+90)	088	700 269	690 517
A. II. 1.	Ážio	089	530 000	530 000
2.	Kapitálové fondy (ř.91 až 95)	090	170 269	160 517
2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	7 002	7 002
2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	163 267	153 515
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	-2 007 054	430 434
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	-2 007 054	430 434
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101		
A. V.	Výsl. hosp. běžného úč. obd. (+/-) ř.01-(84+88+96+99+104+147)	102	216 822	-2 437 488
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku /-	103		
B.+C.	Cizí zdroje (ř.105+110)	104	4 910 170	4 133 862
B.	Rezervy (ř.106 až 109)	105	4 244 907	2 797 915
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
2.	Rezerva na daň z příjmů	107		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	428 341	591 370
4.	Ostatní rezervy	109	3 816 566	2 206 545

a	PASIVA b	ř. c	Běžné účetní období 5	Min.úč.obd. 31.12.2020 6
C.	Závazky (ř.111+126+144)	110	665 263	1 335 947
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř.112+115 až 121)	111	125	246
C. I. 1.	Vydané dluhopisy (ř.113+114)	112		
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	113		
1. 2.	Ostatní dluhopisy	114		
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	49	49
4.	Závazky z obchodních vztahů	117		6
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	76	191
9. 1.	Závazky ke společníkům	123		
9. 2.	Dohadné účty pasivní	124		
9. 3.	Jiné závazky	125	76	191
C. II.	Krátkodobé závazky (ř.127+130 až 136)	126	665 138	1 335 701
C. II. 1.	Vydané dluhopisy (ř.128+129)	127		
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	128		
1. 2.	Ostatní dluhopisy	129		
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	275	256 235
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	303 103	650 689
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	361 760	428 777
8. 1.	Závazky ke společníkům	137		
8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	115 451	172 772
8. 4.	Závazky ze soc. zabezpečení a zdravotního pojištění	140	59 604	99 390
8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	37 957	40 459
8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	123 545	69 826
8. 7.	Jiné závazky	143	25 203	46 330
C. III.	Časové rozlišení pasív (ř.145+146)	144		
C. III. 1.	Výdaje příštích období	145		
2.	Výnosy příštích období	146		
D.	Časové rozlišení pasív (ř.148+149)	147	1 822	8 839
D. 1.	Výdaje příštích období	148		13
2.	Výnosy příštích období	149	1 822	8 824
	Kontrolní číslo	999	23 526 840	22 574 733

Sestaveno dne : 30.4.2022	Podpisový záz. statut. orgánu účetní jednotky Ing. Roman Sikora, MBA předseda představenstva 	Vedoucí odboru účetnictví: Ing. Jiří Bubík, MBA finanční ředitel 	Sestavil: Ing. Michaela Przywarová tel.: 596 453 239 
------------------------------	---	--	---

Výkaz : Cash - flow (MF-ČR)

Výkaz Cash-flow (MF-ČR)

Za 01-12

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

OKD, a.s.

Stonava 1077

735 34 Stonava

Rok	Měsíc	IČO
2021	1-12	06979277

T E X T	31.12.2021	31.12.2020
Peněžní prostředky pro účely cashflow	1 879 109	312 271
Blokované peněžní prostředky (viz bod 7 přílohy účetní závěrky)	267 641	366 219
Peněžní prostředky celkem	2 146 750	678 490

Označ.	T E X T	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněž.ekvivalentů k 1.1.2021, resp. 1.1.2020	312 271	2 407 654
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)	216 931	-2 437 488
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	1 328 809	-1 541 416
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	11 581 595	3 163 437
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-10 862 653	-5 074 619
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+), (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	149 174	346 701
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 (-)	138	-8 633
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	24 182	31 698
A.1.7.	Zisk (ztráta) z prodeje části závodu	436 373	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	1 545 740	-3 978 904
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	82 749	94 476
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-744 375	72 561
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-256 360	-161 863
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	984 907	317 944
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	98 577	-134 166
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	1 628 489	-3 884 428
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-3 087	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	2 632	9 508
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+) (lze postupovat odlišně v souladu s §43 odst. 4 vyhlášky)	0	0
A.9.	Finanční deriváty placené	1 133	-14 250
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 629 167	-3 889 170
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-12 959	-198 675
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	-135 370	275 462
B.3.	Zapůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.4.	Prostředky v cash pooling	0	0
B.5.	Prostředky uložené ve státních dluhopisech	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-148 329	76 787
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	86 000	1 717 000
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	86 000	1 717 000
C.3.	Peněžní dopady majetkových operací	0	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	86 000	1 717 000
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	1 566 838	-2 095 383
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	1 879 109	312 271
Sestaveno dne: 30.4.2022	Podpisový záznam orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou: Ing. Roman Sikora, MBA předseda představenstva Ing. Radim Tabásek místopředseda představenstva	Vedoucí odboru treasury a daně: Ing. Stanislav Pašek, MBA	Sestavil: Ing. Stanislav Pašek, MBA tel.č. 596 453 032

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

OKD, a.s.

IČO 05979277

ke dni

Stonava č.p. 1077

31.12.2021

735 34 Stonava

(v celých tisících Kč)

	Stav k 01.01.2021	Změna reálné hodnoty zajišťovacích derivátů	Přecenění finančních investic metodou ekvivalence	Zvýšení základního kapitálu	Převod HV minulého období do HV minulých let	Výsledek hospodaření běžného roku	Stav k 31.12.2021
Základní kapitál	1 729 000			86 000			1 815 000
Změny základního kapitálu	0						0
Ážio a kapitalové fondy	537 002						537 002
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	153 515	10 513	-761				163 267
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	430 434						0
Neuhrazená ztráta minulých let	0				-2 437 488		-2 007 054
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0						0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-2 437 488				2 437 488	216 822	216 822
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0						0
Vlastní kapitál celkem	412 463	10 513	-761	86 000	0	216 822	725 037

Sestaveno

dne: 30.04.2022




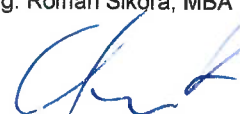
Jméno a podpis statutárního orgánu:

Ing. Roman Sikora, MBA
předseda představenstva

Ing. Radim Tabáček
místopředseda představenstva

OKD, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2021

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Schválil:	Sestavil:
30. 04. 2022	 Ing. Roman Sikora, MBA	 Ing. Jiří Bubík, MBA	 Ing. Michaela Przywarová
	 Mgr. Jan Solich		

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

1. Popis účetní jednotky

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

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

V návaznosti na přijatý Reorganizační plán společnosti OKD, a.s., IČ: 26863154 (od 1. 4. 2018 změněn název společnosti na Správa pohledávek OKD, a.s.), schválený usnesením Krajského soudu v Ostravě ze dne 11. října 2017 pod sp. zn.: KSOS 25 INS 10525/2016-B-357, které nabylo právní moci dne 6. února 2018, nabyt účinnosti dne 1. dubna 2018 vklad obchodního zápisu 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. 2021:

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

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2021:

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

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

V průběhu roku 2021 došlo k následující změně ve statutárních a dozorčích orgánech společnosti:

- Ke dni 15. 09. 2021 se stal členem představenstva Ing. Radim Tabášek.

Ostatní změny v obchodním rejstříku v účetním období:

Dne 18. 02. 2021 jediný akcionář OKD, a.s., společnost PRISKO a.s., rozhodl o zvýšení základního kapitálu OKD, a.s. formou úpisu akcií. Jednalo se o 430 ks akcií ve jmenovité hodnotě 200 tis. Kč, celkem tedy o částku ve výši 86 000 tis. Kč, přičemž nově upisované akcie byly nahrazeny jedním kusem hromadné akcie.

Dne 01. 03. 2021 došlo ke změně sídla společnosti na Stonava č.p. 1077, 735 34, Česká republika.

Organizační struktura účetní jednotky k 31. 12. 2021:

Podnik
Provoz

Zahraniční organizační jednotka

Společnost má k datu 31. 12. 2021 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 2021. Zahraniční čtenář by si měl ověřit, zda požadavky českého zákona o účetnictví jsou podobné nebo zda se liší od těch, na které je zvyklý.

Účetní závěrka byla vypracována na principu historických cen.

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

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

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

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

Smlouva na převod 1. Fáze byla podepsána dne 23. 12. 2020 a smlouva na převod 2. Fáze byla uzavřena dne 18. 2. 2021. Samotný převod v rámci 1. Fáze pak byl realizován k datu 1. 1. 2021, převod v rámci 2. Fáze byl realizován k datu 1. 3. 2021.

Dopad prodeje části závodu do účetní závěrky roku 2021 – 1. Fáze (v tis. Kč)

Vyřazení majetku	107 847
Vyřazení pohledávek	2 298
Vyřazení závazků	-14 858
Ostatní	-31 791
Celkem	63 496

Dopad prodeje části závodu do účetní závěrky roku 2021 – 2. Fáze (v tis. Kč)

Vyřazení majetku	423 774
Vyřazení pohledávek	7 475
Vyřazení závazků	-44 433
Ostatní	-13 241
Celkem	373 575

Dopad prodeje částí závodu byl částečně kompenzován rozpuštěním rezervy na ztrátové kontrakty a souvisejícími opravnými položky, které na kupujícího nepřecházely.

Společnost účtovala o prodávaném majetku jako o jiném provozním nákladu a o tržbě z prodeje jako o jiném provozním výnosu. Při prodeji došlo ke zrušení opravných položek, které se váží k prodávanému majetku. Předávané závazky a pohledávky byly zaúčtovány jako jiný provozní náklad.

K datu ukončení těžby na dole Darkov a dole ČSA vedení společnosti zvážilo ocenění majetku a došlo k závěru, že pro ni je již tento majetek trvale nepoužitelný bez ekonomického potenciálu, a proto dočasné snížení hodnoty, vyjádřené formou opravné položky, přehodnotilo na trvalé snížení hodnoty, opravnou položku k danému majetku rozpustilo a nahradilo ji mimořádným odpisem.

Společnost se i v roce 2021 musela vyrovnávat s negativními dopady pokračující pandemie koronaviru způsobujícího onemocnění COVID-19.

OKD, a.s. v průběhu celého roku 2021 prováděla preventivní testování na COVID-19 u svých zaměstnanců. Veškeré testování probíhalo bez omezení provozu. Firmě tak umožnilo situaci rychle vyhodnocovat a zamezit případnému nekontrolovatelnému šíření viru. Společnost začala preventivně testovat 17. srpna 2020 a od té doby provedla více než 120 tisíc testů. Zajistila také pro své zaměstnance možnost očkování proti onemocnění COVID-19 přímo na šachtě. Zdravotníci z Fakultní nemocnice v Ostravě tak na Dole ČSM-Jih a ČSM-Sever očkovali desítky zájemců. Společnost měla ke konci roku 2021 více než 78 % zaměstnanců, kteří prošli kompletní vakcinací proti COVID-19.

Účetní východiska pro sestavení a vymezení účelu závěrky

Tato účetní závěrka byla sestavena za období 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021. Účetní závěrka je sestavena k datu 31. 12. 2021 v tis. Kč.

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

Srovnávací údaje uvedené v rozvaze představují údaje ve stavu k 31. 12. 2020. Srovnávací údaje ve výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích představují údaje za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

3. Významné účetní politiky

Způsoby oceňování, které účetní jednotka používala při sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2021, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Drobný nehmotný majetek do 40 tis. Kč včetně (u majetku pořízeného od 1. 1. 2021 do 80 tis. Kč včetně) se odpisuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci. Kategorie drobného dlouhodobého nehmotného majetku není vymezena.

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

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek

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

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

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

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

Drobný dlouhodobý hmotný majetek není vymezen. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí se samostatným technicko-ekonomickým určením do částky 40 tis. Kč (u majetku pořízeného od 1. 1. 2021 do 80 tis. Kč včetně) a s dobou použitelnosti delší než jeden rok, se považují za zásoby.

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

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Doba odepisování je zkrácená na základě doby životnosti dané lokality.

c) Finanční majetek

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

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

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

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly. K 31. 12. 2021 jsou podíly v ovládané osobě oceněny ekvivalencí, kdy se pořizovací cena podílu v dceřiné společnosti OKD, HBZS, a.s. upravila na hodnotu odpovídající míře účasti na jejím vlastním kapitálu. Tímto došlo ke změně metody, se kterou se účetní jednotka vypořádala v souladu s interpretací Národní účetní rady I-29 Opravy chyb, změny v účetních odhadech a změny v účetních metodách.

V roce 2021 byly podíly v ovládané společnosti přeceněny metodou ekvivalence, zároveň byly provedeny i úpravy účetních výkazů za minulá období.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly jsou oceněny pořizovací cenou. V případě, že dochází k poklesu jejich účetní hodnoty, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zúčtován jako opravná položka.

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

d) Zásoby

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

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

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

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

e) Pohledávky

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

f) Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu a jsou vykazovány jako součást jiných pohledávek, resp. závazků. Změny reálných hodnot finančních derivátů klasifikovaných jako zajišťovací deriváty se účtují do oceňovacího rozdílu z přecenění majetku a závazků a jsou vykázány jako součást vlastního kapitálu. Zajištění je v souladu se strategií pro řízení rizik a o všech forwardových transakcích je vedena dokumentace.

g) Vlastní kapitál

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

Kapitálové fondy tvoří ostatní kapitálové fondy.

h) Cizí zdroje

Dlouhodobé a krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

i) Přijaté úvěry

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

j) Devizové operace

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

k) Účtování nákladů a výnosů

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

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

l) Daň z příjmů

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

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

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

m) Dotace

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

Dotace se účtuje:

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

n) Výzkum a vývoj

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

o) Způsob stanovení opravných položek

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

Způsob vytváření opravných položek je následující:

1) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

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

2) Dlouhodobý finanční majetek

Opravné položky se tvoří v případě:

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

3) Zásoby

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

4) Pohledávky

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

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

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

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

p) **Rezervy**

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

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

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

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

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

q) **Použití odhadů**

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

r) Spřízněné strany

Spřízněnými stranami společnosti se rozumí:

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

s) Následné události

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

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

t) Změny v účetních politikách

Vzhledem k očekávanému ukončení těžby na dole ČSM byly přehodnoceny odpisové plány majetku a společnost přistoupila ke zkrácení doby odpisování dlouhodobého hmotného majetku. Dlouhodobý hmotný majetek společnosti tak bude, až na výjimky, plně odepsán do konce roku 2022. Výjimku tvoří majetek, jež bezprostředně nesouvisí s těžbou uhlí a u něž je pravděpodobné, že bude využitelný i po skončení těžby.

Vzhledem k tomu, že dceřiná společnost OKD, HBZS, a.s. vlastní pouze finanční majetek v podobě peněžních prostředků na běžném účtu, rozhodla se společnost přecenit 100% majetkový podíl v dceřiné společnosti metodou ekvivalence.

Ke změně účetní metody došlo v obou uvedených případech na základě vlastního rozhodnutí účetní jednotky a OKD k těmto změnám přistoupilo z důvodu, že po změně metody dojde ke zlepšení vypovídací schopnosti účetní závěrky.

4. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

	Ocenitelná práva	Software	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	Nedok. nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1. 1. 2021	2 871	701 535	12 011	--	716 417
Přirůstky	--	--	--	--	--
Úbytky	--	-26 958	-120	--	-27 078
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Převod 01.01.2021 *)	--	-528	-824	--	-1 352
Převod 01.03.2021 **)	--	-8 712	-3 337	--	-12 049
Zůstatek k 31. 12. 2021	2 871	665 337	7 730	--	675 938
Oprávký					
Zůstatek k 1. 1. 2021	2 871	662 042	6 973	--	671 886
Odpisy	--	7 948	1 355	--	9 302
Ostatní pohyby	--	-24 304	-120	--	-24 424
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Převod 01.01.2021 *)	--	-528	-824	--	-1 352
Převod 01.03.2021 **)	--	-8 407	-3 337	--	-11 744
Zůstatek k 31. 12. 2021	2 871	636 750	4 047	--	643 668
Opravné položky					
Zůstatek k 1. 1. 2021	--	28 766	5 038	--	33 804
změna stavu	--	-2 153	-1 355	--	-3 508
Zůstatek k 31. 12. 2021	--	26 613	3 683	--	30 296
Zůstatková hodnota k 1. 1. 2021	--	10 727	--	--	10 727
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2021	--	1 974	--	--	1 974

*) Převod majetku dle Smlouvy o koupi části závodu ze dne 23. 12. 2020 uzavřené mezi OKD, a.s. a DIAMO, státní podnik.

***) Převod majetku dle Smlouvy o koupi části závodu ze dne 18. 2. 2021 uzavřené mezi OKD, a.s. a DIAMO, státní podnik.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách k 31. 12. 2021 činí 35 014 tis. Kč (k 31. 12. 2020 činil 38 827 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. 2021	894 734	20 576 441	28 353 038	12 207	819 372	--	13 842 859	64 498 651
Přírůstky	568	3 045	5 115	--	4 598	--	--	13 326
Úbytky	-11 060	-383 123	-10 838 347	-4	-72	--	--	-11 232 606
Převod k 01.01.2021 *)	-63 363	-4 341 479	-1 119 257	-9 429	-8 267	--	--	-5 541 795
Převod k 01.03.2021 **)	-200 410	-9 419 429	-4 695 013	-623	-604	--	--	-14 316 079
Přeúčtování	--	19 079	305	--	-19 384	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2021	620 469	6 454 534	11 705 841	2 151	795 643	--	13 842 859	33 421 497
Oprávký								
Zůstatek k 1. 1. 2021	--	13 450 931	14 937 544	9 034	--	--	7 275 042	35 672 551
Odpisy	--	3 802 489	1 911 024	--	--	--	38 521	5 752 034
Oprávký k úbytkům	--	-181 875	-7 439 846	--	--	--	--	-7 621 721
Mimořádný odpis	--	--	79 544	--	--	--	--	79 544
Převod k 1.1.2021 *)	--	-4 311 226	-1 107 489	-9 034	--	--	--	-5 427 749
Převod k 1.3.2021 **)	--	-9 339 152	-2 118 318	--	--	--	--	-11 457 470
Zůstatek k 31. 1. 2021	--	3 421 167	6 262 459	--	--	--	7 313 563	16 997 189
Opravné položky								
Zůstatek k 01.01.2021	792 340	6 726 057	12 460 097	272	734 429	--	6 348 573	27 061 768
Změna stavu	-268 215	-3 897 351	-7 395 737	-272	-8 549	--	--	-11 570 124
Zůstatek k 31. 12. 2021	524 125	2 828 706	5 064 360	--	725 880	--	6 348 573	15 491 644
Zůstatková hodnota k 1. 1. 2021	102 395	399 453	955 396	2 901	84 943	--	219 244	1 764 332
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2021	96 344	204 661	379 022	2 151	69 763	--	180 723	932 664

*) Převod majetku dle Smlouvy o koupi části závodu ze dne 23. 12. 2020 uzavřené mezi OKD, a.s. a DIAMO, státní podnik.

***) Převod majetku dle Smlouvy o koupi části závodu ze dne 18. 2. 2021 uzavřené mezi OKD, a.s. a DIAMO, státní podnik.

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 2021 byla modernizace rozvodny na 4. patře ČSM Sever, modernizace záložního napájení ochran v hlavní rozvodně ČSM Jih a modernizace degazační stanice ČSM Sever.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách činí 45 691 tis. Kč (k 31. 12. 2020 = 287 623 tis. Kč).

Ke dni 31. 12. 2021 účetní jednotka netvořila zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku.

Hodnota majetku pořízeného po skončení finančního leasingu k 31. 12. 2021 činí 1 144 tis. Kč. Tento majetek je odpisován dle odpisového plánu.

Tvorba opravných položek

K 31. 12. 2021 společnost eviduje opravnou položku k dlouhodobému nehmotnému majetku v celkové výši 30 296 tis. Kč (k 31. 12. 2020 = 33 804 tis. Kč) a k dlouhodobému hmotnému majetku v celkové výši 15 491 644 tis. Kč (k 31. 12. 2020 = 27 061 767 tis. Kč).

Vzhledem k očekávanému ukončení těžby na dole ČSM byly přehodnoceny odpisové plány majetku společnosti tak, aby zohledňovaly horizont těžby. V důsledku toho se navýšily řádné roční odpisy majetku o 356 622 tis. Kč oproti původním odpisovým plánům.

V souvislosti s převody v rámci 1. Fáze a 2. Fáze došlo mimo jiné také ke zrušení opravné položky k převáděnému majetku a nahrazení této opravné položky odpisem majetku.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

	Zůstatek k 1. 1. 2021	Ostatní přírůstky a úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2021
Podíly v ovládaných a řízených osobách	103 667	152 754	256 421
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	100	--	100
Opravné položky	-100	--	-100
Celkem	103 667	--	256 421

Stav po změně účetní metody

	Zůstatek k 1. 1. 2021	Ostatní přírůstky a úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2021
Podíly v ovládaných a řízených osobách	256 421	0	256 421
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	100	--	100
Opravné položky	-100	--	-100
Celkem	256 421	--	256 421

Účetní jednotkou, která je ovládanou nebo řízenou osobou nebo osobou pod podstatným vlivem účetní jednotky OKD, a.s., je k 31. 12. 2021 společnost OKD, HBZS, a.s., IČ: 47676019, se sídlem Ostrava – Radvanice, Lihovarská 10/1199, PSČ 716 00. K 31.12.2021 došlo k přecenění ovládané společnosti metodou ekvivalence ve výši 152 754 tis. Kč.

OKD, HBZS, a.s.	% majetkové účasti	Pořizovací cena v tis. Kč	Základní kapitál v tis. Kč	Vlastní kapitál k v tis. Kč	Výsledek hospodaření za běžné období v tis. Kč	Výnosy dividendy za běžné období v tis. Kč
k 31. 12. 2021	100,00	256 421	163 396	256 421	-761	0

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

OKD, HBZS, a.s. se v roce 2021 soustředila na správu svého vlastního majetku.

OKD, HBZS, a.s. disponuje k 31. 12. 2021 aktivy v celkové výši 256 461 tis. Kč, z toho 254 772 tis. Kč představují peněžní prostředky na účtech.

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

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

*) K tomuto finančnímu majetku je k 31. 12. 2021 vytvořena 100% opravná položka ve výši 100 tis. Kč.

5. Zásoby

K 31. 12. 2021 byla vytvořena opravná položka k zásobám pomalu obrátkového materiálu ve výši 29 860 tis. Kč.

K 31. 12. 2021 byla vytvořena opravná položka k polotovarům ve výši 87 776 tis. Kč. Důvodem tvorby opravné položky k polotovarům (těžnému uhlí) jsou ztráty, ke kterým dochází v rámci procesu zpracování těžného uhlí na finální výrobek.

K 31. 12. 2021 je opravná položka k hotovým výrobkům ve výši 0 tis. Kč. Nulová opravná položka je důsledkem převisu tržní ceny výrobků nad skladovou cenou.

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

Opravné položky k zásobám	Zůstatek k 1. 1. 2021	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2021
Výrobků	741 649	-741 649	0
Nedokončené výroby a polotovary	66 350	21 426	87 776
Materiálu	41 773	-11 913	29 860
Celkem	849 772	-732 136	117 636

6. Pohledávky

Výše pohledávek z obchodních vztahů činí k 31. 12. 2021 celkem 1 892 547 tis. Kč. Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2021 činily 176 431 tis. Kč (k 31. 12. 2020 činily 272 395 tis. Kč).

K 31. 12. 2021 účetní jednotka eviduje krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 27 905 tis. Kč (k 31. 12. 2020 evidovala 415 tis. Kč). Nárůst ve srovnání se stavem k 31. 12. 2020 je způsoben poskytnutím zálohy na plnění realizovaná v období 1-9/2022 jedním z poskytovatelů IT služeb.

K 31. 12. 2021 účetní jednotka eviduje daňové pohledávky vůči státu ve výši 8 tis. Kč (k 31. 12. 2020 = 732 tis. Kč), přičemž se jedná hlavně o daň z přidané hodnoty v Polsku ve výši 8 tis. Kč.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly k 31. 12. 2021 vytvořeny opravné položky ve výši 20 892 tis. Kč, z toho 16 689 tis. Kč k pohledávkám z obchodních vztahů a 4 204 tis. Kč k ostatním pohledávkám.

Opravné položky k	Zůstatek k 1. 1. 2021	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2021
Pohledávkám – zákonné	169	-138	31
Pohledávkám – ostatní	24 602	-3 740	20 862
Pohledávkám celkem	24 771	-3 878	20 893

Účetní jednotka neviduje k 31. 12. 2021 žádné dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než pět let.

Dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2021 (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2020	Zůstatek k 31. 12. 2021
Ostatní	764	564
Dlouhodobé pohledávky celkem	764	564

K 31. 12. 2021 společnost eviduje Jiné pohledávky ve výši 24 923 tis. Kč. Součástí jiných pohledávek jsou pohledávky za bývalými zaměstnanci, ke kterým je k 31. 12. 2021 vytvořena opravná položka ve výši 4 204 tis. Kč z důvodu jejich obtížné vymahatelnosti.

K 31. 12. 2021 společnost neviduje pohledávky, které by byly kryté věcnými zárukami.

7. Finanční majetek

Stav devizových prostředků účetní jednotky k 31. 12. 2021 přepočtený platným kurzem ČNB k 31. 12. 2021 činí 615 546 tis. Kč (k 31. 12. 2020 činil 92 891 tis. Kč).

Účetní jednotka měla k 31. 12. 2021 blokové prostředky na rezervu na důlní škody, sanace a rekultivace a nakládání s těžebním odpadem ve výši 267 641 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. 2021	31. 12. 2020
	tis. Kč	tis. Kč
Stav na účtech v bance - blokové prostředky na rezervu na DŠ, SaR, NTO	267 641	366 219
Stav na účtech v bance – rezerva na zajištění péče o skládku a sanaci	40	43
Vázané účty – celkem	267 681	366 262
Meziroční převody, úroky z dluhopisů, ostatní	160 660	225 101
Rezervy kryté vkladem na vázané účty	428 341	591 363

Součástí účetní závěrky je Přehled o peněžních tocích, který byl zpracován nepřímou metodou. Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno, a které mohou být snadno přeměněny v peněžní prostředky. Peněžní toky z provozní, investiční a finanční činnosti jsou v přehledu o peněžních tocích uvedeny nekompenzované. Peněžní prostředky pro účely cash flow jsou definovány jako peněžní prostředky celkem bez blokových prostředků na rezervu na důlní škody, sanace a rekultivace a nakládání s těžebním odpadem.

Změna stavu rezerv a opravných položek v Přehledu o peněžních tocích neodpovídá této hodnotě ve výkazu zisku a ztráty o 3,5 mil. Kč z titulu převodu této částky z vázaných účtů rezerv na DIAMO v souvislosti s 1. a 2. fází převodu části obchodního závodu.

Položka Příjmy z prodeje stálých aktiv v Přehledu o peněžních tocích obsahuje vratku zálohy společnosti OKD, HBZS, a.s. ve výši 245 mil. Kč.

V položce Zisk (ztráta) z prodeje části závodu v Přehledu o peněžních tocích jsou reportovány nepeněžní operace související s 1. a 2. fází převodu části obchodního závodu na DIAMO.

8. Ostatní aktiva

Dohadné položky aktivní ke dni 31. 12. 2021 obsahují zejména jakostní dopočty ve výši 2 315 tis. Kč, bonifikace živelního pojištění ve výši 2 838 tis. Kč.

Ke dni 31. 12. 2021 náklady příštích období zahrnují především předplacené pojistné ve výši 1 656 tis. Kč, předplacené služby z oblasti informačních technologií ve výši 927 tis. Kč, reklamy a inzerce ve výši 7 083 tis. Kč, a jsou účtovány do nákladů v období, do kterého věcně a časově přísluší.

9. Vlastní kapitál

K 31. 12. 2021 se základní kapitál společnosti skládá z 9 075 ks kmenových akcií v listinné podobě znějících na jméno, ve jmenovité hodnotě 200 000 Kč každá.

Změny ve vlastním kapitálu za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 jsou uvedeny v samostatném Přehledu o změnách vlastního kapitálu.

V průběhu roku 2021 jediný akcionář OKD, a.s., společnost PRISKO a.s., rozhodl o zvýšení základního kapitálu OKD, a.s. formou úpisu akcií. Jednalo se o 430 ks akcií ve jmenovité hodnotě 200 tis. Kč, celkem tedy o částku ve výši 86 000 tis. Kč, přičemž nově upisované akcie byly nahrazeny jedním kusem hromadné akcie.

Záměrem společnosti je použít kladný výsledek hospodaření za rok 2021 na úhradu ztráty minulých let.

Společnost v průběhu roku 2021 nenabyla žádné vlastní akcie.

10. Rezervy

V tis. Kč	Zůstatek k 1. 1. 2021	Tvorba rezervy	Zúčtování rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2021
Rezervy podle zvláštních právních předpisů				
na nakládání s těžebním odpadem od 1. 7. 2017	187 060	-3 500	410	183 150
na sanaci pozemků	224 141	0	45 247	178 894
na důlní škody	180 119	0	113 872	66 247
na rekultivaci a zajištění péče o skládku	50	0	--	50
Celkem rezervy podle zvláštních práv. předpisů	591 370	0	163 029	428 341
Rezerva na daň z příjmů	0	0	0	0
Ostatní rezervy	2 206 545	1 950 969	340 948	3 816 657

Zákonné rezervy se tvoří v souladu se zákonem o rezervách.

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

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

Ostatní rezervy (v tis. Kč)

	Rezerva na technickou likvidaci dolů	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na odstupné	Rezerva na sanaci a rekultivace – nad rámec rezerv podle zvláštních předpisů	Rezerva na zaměstnanecké požitky	Rezerva na splatné bonusy ztrátových prodejů	Rezerva na výdaje související s ukončením činnosti	Ostatní	Celkem	
Zůstatek k 1. 1. 21	532 873	29 445	1 148 767	181 396	211 490	32 190	63 494	0	6 890	2 206 545
Tvorba	796 981	32 077	169 721	--	--	92 246	--	858 808	1 136	1 950 969
Čerpání		37 669	--	--	169 263	65 828	63 494	0	4 694	340 948
Zůstatek k 31.12.21	1 329 854	23 853	1 318 488	181 396	42 227	58 608	0	858 808	3 332	3 816 566

Tvorba rezervy na technickou likvidaci byla účtována postupně na vrub provozních nákladů. Základnu pro výši tvorby a její rozložení do jednotlivých let představoval propočtení současné hodnoty nákladů, očekávaných v souvislosti s uzavíráním jednotlivých dolů. Propočtení současné hodnoty vycházelo 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. 2021 aktualizována v návaznosti na Usnesení a rozhodnutí představenstva společnosti o horizontu těžby uhlí na dole ČSM. Rezerva na technickou likvidaci dolů je tvořena v takové výši, aby pokryla očekávané náklady na uzavření dolu včetně zásypu jam a demolice budov v bezpečnostním pásmu jam. Zahrnuje zejména očekávané náklady na zásypový materiál, související energie, osobní náklady zaměstnanců realizujících technickou likvidaci a náklady na likvidaci povrchových objektů. Pro aktualizaci výše rezervy byla použita cenová úroveň platná na začátku roku 2022. Poměrně výrazný nárůst cen materiálu, ke kterému v roce 2022 dochází, je neupravující následnou událostí, na základě které nebyla výše rezervy aktualizována.

K datu 31. 12. 2021 je také v adekvátní výši účetně vytvořena rezerva na odstupné a ostatní sociální náklady spojené s ukončením činnosti posledního činného dolu OKD, a.s. Rezerva je kalkulována s ohledem na předpokládané snížení stavu zaměstnanců v souvislosti s ukončením těžby.

Kromě toho byla k datu 31. 12. 2021 vytvořena také rezerva na výdaje související s ukončením činnosti společnosti. Tato rezerva slouží k pokrytí očekávaných nákladů převážně fixního charakteru, které nemají přímou souvislost s útlumem, nicméně společnost je pravděpodobně ponese v období po ukončení těžby. Zejména se jedná o náklady spojené s administrativními

činnostmi nezbytnými pro zajištění fungování společnosti, náklady na IT, fixní náklady na energie, daně a poplatky, apod. Při kalkulaci jejich výše se vycházelo z aktuálně známých skutečností, platných smluv a z nich vyplývajících závazků.

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. 2021 následující dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

Závazek	K 31. 12. 2020	K 31. 12. 2021
Závazky z obchodních vztahů	6	--
Jiné závazky	191	76
Dlouhodobé přijaté zálohy	49	49
Závazek	246	125

Výše uvedené dlouhodobé závazky nejsou kryty zástavním právem.

Společnost neeviduje k 31. 12. 2021 dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

12. Krátkodobé závazky

K 31. 12. 2021 eviduje účetní jednotka krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve výši 303 103 tis. Kč (k 31. 12. 2020 = 650 689 tis. Kč), z toho po lhůtě splatnosti 413 tis. Kč (k 31. 12. 2020 = 39 118 tis. Kč).

Závazky k zaměstnancům k 31. 12. 2021 činí 115 451 tis. Kč (k 31. 12. 2020 = 172 772 tis. Kč).

Účetní jednotka eviduje k 31. 12. 2021 daňové závazky vůči státu ve výši 37 957 tis. Kč (k 31. 12. 2020 = 40 459 tis. Kč), které představují daň z příjmů fyzických osob hrazenou zaměstnavatelem 14 885 tis. Kč, odvody FÚ silniční daň 12 tis. Kč, odvody FÚ za DPH 22 963 tis. Kč a odnětí zemědělské půdy 97 tis. Kč.

Ke dni 31. 12. 2021 účetní jednotka nemá po lhůtě splatnosti žádné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti, splatné závazky veřejného zdravotního pojištění a daňové nedoplatky u příslušných finančních a celních orgánů.

K 31. 12. 2021 účetní jednotka eviduje krátkodobé přijaté zálohy ve výši 275 tis. Kč (k 31. 12. 2020 evidovala 256 235 tis. Kč). Pokles ve srovnání se stavem k 31. 12. 2020 je způsoben vrácením zálohy přijaté od OKD, HBZS, a.s. na nákup nemovitostí z důvodu změny původního záměru. Záloha byla vrácena včetně smluvního úroku, který odpovídá tržním podmínkám.

K 31. 12. 2021 společnost eviduje jiné závazky ve výši 25 203 tis. Kč, které představují především závazky za způsobené důlní škody 17 420 tis. Kč, dále úhrady z vydobytych nerostů ve výši 7 456 tis. Kč a ostatní závazky z titulu postoupení ve výši 327 tis. Kč.

Dohadné účty pasivní jsou tvořeny především k nevyfakturovaným dodávkám prací a služeb – 103 955 tis. Kč, k jakostním odpočtům -4 572 tis. Kč, k nevyplaceným věrnostním přídávku horníků a k prémie -6 043 tis. Kč.

K 31. 12. 2021 účetní jednotka eviduje nevyfakturované nákupy zásob ve výši 8 939 tis. Kč.

13. Deriváty

Účetní jednotka má k 31. 12. 2021 uzavřeny v souvislosti se zajištěním části očekávaných eurových příjmů z prodeje uhlí do konce roku 2022 zajišťovací deriváty – měnové forwardy. Deriváty jsou považovány za zajišťovací v souladu s účetní politikou 3f.

Měnové forwardy	Reálná hodnota – pohledávka (závazek) k 31. 12. 2021
Krátkodobé	10 513 tis. Kč
Dlouhodobé	-

14. Úvěry

K 31. 12. 2021 účetní jednotka neeviduje žádné bankovní úvěry.

15. Daň z příjmů

a) splatná daň

Společnost za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 vykázala daňovou ztrátu.

b) odložená daň

Čistá odložená daňová pohledávka ve výši 4 257 488 tis. Kč (k 31. 12. 2020 = 3 495 509 tis. Kč) tvořena především dočasnými rozdíly mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku a daňovými ztrátami nebyla v souladu s účetní politikou 3i) vykázána. Společnost k 31. 12. 2021 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.

Ve Smlouvě o koupi části závodu ze dne 23. 12. 2020 uzavřené mezi OKD, a.s. a DIAMO, státní podnik, stejně jako ve Smlouvě o koupi části závodu ze dne 18. 2. 2021 uzavřené mezi OKD, a.s. a DIAMO, státní podnik, je obsaženo ustanovení, na základě kterého mají obě smluvní strany možnost odstoupit od smlouvy v případě, že předmětná transakce bude vyhodnocena jako poskytnutí veřejné podpory neslučitelné s principy vnitřního trhu. V takovém případě by společnost byla nucena převzít závazek útlumu lokalit specifikovaných ve zmíněných smlouvách. V kontextu těchto smluv se tedy jedná o podmíněný závazek, o němž není k datu 31. 12. 2021 účtováno.

b) Soudní spory

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

- Žalobce se žalobou domáhá, aby se OKD, a.s., zdrželo jakéhokoli, i částečného, používání zařízení a způsobů těžby, dopravy a zpracování kalů z kalových usazovacích nádrží podle zlepšovacího návrhu. Soud žalobu v celém rozsahu zamítnul. V této věci žalobce podal odvolání. Dne 5. 4. 2019 vydal Vrchní soud v Praze usnesení, podle

kterého v řízení bude dále pokračováno na straně žalobce se společností Ing. Otakar Černý, s. r. o., IČO 07267029, se sídlem Konzumní 454/19, Havířov, namísto původního žalobce a na straně žalovaného se společností OKD, a.s., IČO 05979277, se sídlem Stonavská 2179, Doly, Karviná namísto původního žalovaného, kterým byla společnost Správa pohledávek OKD, a.s., IČO 26863154 (dále jen „SP OKD“).

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

Soudní spor žalobců Jany Vaškové, jejich dětí a dalších osob proti žalované OKD, a.s., o zaplacení náhrady škody – nemajetkové újmy ve výši 18.000.000,- Kč

- Žalobci se žalobou ze dne 17. 12. 2021 domáhají po OKD, a.s., zaplacení náhrady škody – nemajetkové újmy celkem ve výši 18 mil. Kč, a to paní Vašková a její nezletilé děti požadují každý 5 mil. Kč a další tři žalobci požadují každý částku ve výši 1 mil. Kč.
- Paní Vašková je družkou pana Martina Přečka, zaměstnance OKD, a.s., který zemřel dne 20. 12. 2018 při mimořádné události na Dole ČSM. Sebastián a Emma Přečkovi jsou dětmi zemřelého Martina Přečka. Zbývající tři žalobci žili s panem Přečkem v době jeho úmrtí ve společné domácnosti.
- Vzhledem k tomu, že paní Vašková a její nezletilé děti obdrželi významné plnění bezprostředně po mimořádné události, společnost OKD, a.s., v dalším již nárok paní Vaškové ani dalších žalobců neuznává.
- Společnost OKD, a.s., v rámci řízení podala své vyjádření k žalobě. Jednání ve věci nebylo dosud nařízeno.

16. Výnosy

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

Druh výnosů	od 1. 1. do 31. 12. 2021		od 1. 1. do 31.12.2020	
	Tuzemské	Zahraniční	Tuzemské	Zahraniční
Tržby za uhlí vhodné pro koksování	2 195 793	4 635 900	2 117 631	1 340 388
Tržby za uhlí energetické	1 291 518	975 108	1 755 425	697 749
Tržby za kamenivo	17 952	--	15 738	--
Tržby za zboží	48	--	93	56 648
Tržby za zemní plyn	34 928	--	100 435	--
Tržby z lesního hospodářství	2 948	--	2 363	--
Tržby za služby	86 987	--	124 641	--

Dotace	2 218	--	85 925	--
Výnosy z derivátů	1 133	--	10 375	--
Ostatní výnosy*	277 118	--	242 564	--
Výnosy z běžné činnosti celkem	3 910 643	5 611 008	4 455 190	2 094 785

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 činí v roce 2021 86 987 tis. Kč zahrnují zejména služby spojené s koupelemi, lampovnými a prádlem ve výši 20 105 tis. Kč, s pronájmem nemovitostí a majetku ve výši 4 972 tis. Kč, s Golf Resort Lipiny ve výši 4 832 tis. Kč, s vodním hospodářstvím ve výši 19 860 tis. Kč, s dopravou uhlí ve výši 4 176 tis. Kč a tržby za provedené Covid testy ve výši 17 202 tis. Kč.

*Ostatní výnosy zahrnují zejména:

i. Provozní výnosy	
- výnosy z prodeje materiálu	104 388 tis. Kč
- výnosy z prodeje majetku	118 752 tis. Kč
- výnosy ze smluvních pokut	966 tis. Kč
- ostatní provozní výnosy	32 682 tis. Kč
ii. Finanční výnosy	
- výnosy z derivátových operací	1 133 tis. Kč
- úroky od peněžních ústavů	2 949 tis. Kč
- kurzové zisky	19 591 tis. Kč
- ostatní finanční výnosy	7 tis. Kč

17. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	od 1. 1. do 31. 12. 2021		od 1. 1. do 31. 12. 2020	
	Zaměstnanci	z toho management/řídicí pracovníci	Zaměstnanci	z toho management/řídicí pracovníci
Průměrný počet	3 074	10	5 771	10
Mzdy	1 675 765	17 129	2 842 274	10 563
Odměny členům orgánů	19 202	19 202	12 384	12 384
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění, penzijní pojištění	561 847	7 400	941 919	6 221
Sociální náklady	169 438	835	279 850	884
Osobní náklady celkem	2 426 252	44 566	4 076 427	30 052

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

Žádnému z členů řídicích či kontrolních orgánů nebyly v období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 poskytnuty zálohy, závdavky, zápůjčky ani úvěry.

18. Mimořádné náklady související s prodejem části obchodního závodu (2. Fáze)

V souvislosti s prodejem části obchodního závodu na základě smlouvy ze dne 18. 2. 2021 společnost eviduje za rok 2021 náklady v celkové výši 373 575 tis. Kč. Převážná většina těchto nákladů vyplývá z převodu majetku a pohledávek. Tyto náklady jsou ve výkazu zisku a ztráty součástí řádku F.5. Jiné provozní náklady.

19. Informace o spřízněných osobách

a) Pohledávky a závazky u spřízněných osob k 31. 12. 2021 dosahovaly (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Pohledávky		Závazky	
	K 31. 12. 2020	k 31. 12. 2021	K 31. 12. 2020	k 31. 12. 2021
PRISKO, a.s.	0	0	0	0
OKD, HBZS, a.s.	0	0	245 000	0
Celkem	0	0	245 000	0

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

Spřízněná osoba	Vzájemné prodeje	Vzájemné náklady
	od 1. 1. do 31. 12. 2021	od 1. 1. do 31. 12. 2021
PRISKO, a.s.	685	0
OKD, HBZS, a.s.	0	3 087
Celkem	685	3 087

Dne 30. 6. 2021 uzavřela OKD, a.s. se společností OKD, HBZS, a.s. smlouvu o budoucí kupní smlouvě, na jejímž základě mělo dojít k uzavření kupní smlouvy, podle které měly být některé nemovitosti ve vlastnictví OKD, a.s. převedeny na OKD, HBZS, a.s., za tímto účelem byla rovněž vyplacena záloha na kupní cenu ve výši 245 mil. Kč. Dne 20. 12. 2021 byla mezi stranami uzavřena dohoda o ukončení smlouvy o budoucí kupní smlouvě, na základě které došlo k ukončení smlouvy o budoucí kupní smlouvě ze dne 30. 6. 2021, k vrácení zálohy na kupní cenu ve výši 245 mil. Kč a k zaplacení úroku ve výši 3 087 tis. Kč.

20. Informace o odměnách auditorů

Za období 1. 1. – 31. 12. 2021 činily fakturované náklady na odměnu statutárního auditora 1 470 tis. Kč.

21. Výdaje na výzkum a vývoj

Za období 1. 1. - 31. 12. 2021 nebyly na výzkum a vývoj vynaloženy žádné náklady.

22. Dotace

Účetní jednotka v období 1. 1. – 31. 12. 2021 byla příjemcem dotace Antivirus ve výši 2 218 tis. Kč.

23. Souhrnná vykázaní typů účetních případů

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

24. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

V březnu 2022 došlo k významné události v podobě invaze ruských vojsk na Ukrajinu. Tato skutečnost, mimo jiné negativní dopady s ní spojené, způsobila výrazný nárůst cen surovin, zejména ropy. Kromě skokového nárůstu cen některých komodit se začal výrazněji projevovat také jejich nedostatek, což ještě znásobilo tlak na jejich cenu. Výjimkou nebyly ani ceny uhlí, které krátce po zahájení útoku ruských vojsk na ukrajinské cíle poměrně výrazně vzrostly. V následujících týdnech sice svůj enormní růst korigovaly, nicméně k datu sestavení účetní závěrky se ceny uhlí stále pohybovaly nad úrovněmi, které dosahovaly před invazí.

V souvislosti s energetickou krizí způsobenou následky invaze bylo společnosti konečným vlastníkem uloženo zpracovat analýzu možnosti prodloužení těžby za horizont roku 2022. Tato by měla být zpracována a předložena Ministerstvu financí ČR do 30. 6. 2022.

Vedení OKD, a.s. zvážilo potenciální dopady války na Ukrajině na svou činnost a přestože výše uvedené skutečnosti mají dopad na podnikání společnosti, dospělo k závěru, že na společnost nemají významný vliv.

K datu 31. 3. 2022 došlo k zániku členství Mgr. Vandy Staňkové v představenstvu společnosti.

K datu 2. 4. 2022 došlo k zániku členství Ing. Petra Hanzlíka v představenstvu společnosti.

K datu 3. 4. 2022 došlo ke vzniku členství Ing. Romana Sikory, MBA v představenstvu společnosti. Ing. Roman Sikora, MBA se ke dni 4. 4. 2022 stal předsedou představenstva OKD, a.s.

K datu 4. 4. 2022 se Ing. Radim Tabášek stal místopředsedou představenstva OKD, a.s.

Ke dni 2. 4. 2022 došlo k zániku členství Ing. Michala Kuči v dozorčí radě společnosti.

Ke dni 2. 4. 2022 došlo k zániku členství Mgr. Bc. Davida Raise v dozorčí radě společnosti.

Ke dni 2. 4. 2022 došlo k zániku členství p. Rostislava Paličky v dozorčí radě společnosti.

K datu 3. 4. 2022 došlo ke vzniku členství Doc. Ing. Pavla Tuleji, Ph.D. v dozorčí radě společnosti. Doc. Ing. Pavel Tuleja, Ph.D. se ke dni 8. 4. 2022 stal předsedou dozorčí rady OKD, a.s.

K datu 3. 4. 2022 došlo ke vzniku členství Mgr. Jana Rafaje, MBA v dozorčí radě společnosti. Mgr. Jan Rafaj, MBA se ke dni 8. 4. 2022 stal místopředsedou dozorčí rady OKD, a.s.

K datu 6. 4. 2022 došlo ke vzniku členství p. Štefana Pintéra v dozorčí radě společnosti.

Dne 8. 4. 2022 představenstvo společnosti schválilo modifikaci varianty pokračování těžby na dole ČSM s ukončením těžby v průběhu 2. čtvrtletí 2023 v závislosti na ukončení dobývání.

Účetní závěrka k 31. 12. 2021 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

25. Předpoklad nepřetržitého trvání podniku

Společnosti se v prvních čtyřech měsících roku 2022 podařilo splnit těžební plán a pozitivně se v tomto období vyvíjely také ceny uhlí na světových trzích. Vzhledem k výše zmíněné mimořádné události v podobě invaze ruských vojsk na Ukrajinu společnost registruje také zvýšenou poptávku po uhlí ze strany zákazníků. Ta vyplývá zejména z restrikcí a omezení dovozu ruského uhlí, stejně jako z komplikovaného a logisticky náročného dovozu uhlí ze zámoří.

V návaznosti na situaci na trhu s uhlím společnost revidovala své původní rozhodnutí o ukončení těžby na dole ČSM k 31. 12. 2022 a schválila modifikaci varianty pokračování těžby na dole ČSM s ukončením těžby v průběhu 2Q 2023 v závislosti na ukončení dobývání. Přestože je stanoven termín ukončení těžby, není úmyslem vedení společnosti po ukončení těžby započít proces likvidace společnosti či zcela ukončit její činnost, ale pouze ukončit hlavní činnost spočívající v těžbě uhlí.

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

V souvislosti s plánovaným horizontem ukončení těžební činnosti společnost v rámci účetní závěrky za rok 2021 realizovala následující kroky:

- zvažila adekvátnost oceňovací metody a přecenila podíl v dceřiné společnosti metodou ekvivalence,
- provedla úpravu doby životnosti dlouhodobého majetku a přizpůsobila ji plánovanému horizontu ukončení těžby,
- aktualizovala účetní rezervy vytvořené v souvislosti s činnostmi po ukončení těžby.

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

V kontextu platného Usnesení má společnost možnost iniciovat převod dolu ČSM na DIAMO, státní podnik. K této situaci by mohlo dojít, pokud společnost nebude disponovat dostatečnou výší finančních prostředků nezbytných k financování útlumu provedenému ve vlastní režii. Vzhledem k tomu, že taková situace zatím nenastala, nebyly rezervy související s útlumem rozpuštěny, naopak byly k datu účetní závěrky aktualizovány a zpřesněny. Důvody pro zpřesnění kalkulace výše rezerv jsou zejména spojeny s vývojem na trhu stavebních prací v posledních letech, přístup k alokaci fixních nákladů, nárůst průměrného výdělku, cen materiálu a energií.

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

Vedení účetní jednotky při sestavení účetní závěrky k rozvahovému dni 31. 12. 2021 zvažilo naplnění předpokladu nepřetržitého trvání podniku a došlo k závěru, že důlní činnost, nyní hlavní činnost společnosti, je vzhledem k dlouhodobým záměrům činností ukončovanou, což bylo zohledněno při ocenění aktiv a závazků související s touto činností v účetní závěrce roku 2021. Pro činnosti, u kterých se plánuje jejich následný rozvoj po ukončení těžby, nebyly provedeny žádné obdobné úpravy.

Zpráva o vztazích za účetní období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021

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

Statutární orgán OKD (představenstvo) v souladu s příslušnými ustanoveními ZOK vypracoval a schválil tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a ovládanou osobou a mezi osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „**propojené osoby**“) za účetní období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 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 2021 do 31. prosince 2021 následující subjekty:

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

2. Úloha OKD jakožto ovládané osoby ve struktuře propojených osob

Společnost OKD byla v období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 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 2021 podrobena jednotnému řízení ze strany řídicí osoby, přičemž tyto osoby spolu tvořily koncern ve smyslu § 79 ZOK. I přes tuto skutečnost byla společnost OKD v roce 2021 ve sledovaném období relativně nezávislou a autonomní korporací ve vztahu k faktickému provádění své hlavní podnikatelské činnosti.

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

Společnost OKD ve struktuře propojených osob ovládá v daném období dceřinou společnost **OKD, HBZS, a.s.**, IČO 476 76 019, se sídlem na adrese Lihovarská 1199/10, Radvanice, 716 00 Ostrava, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě pod sp. zn. B 766 (dále jen „**HBZS**“), která v roce 2021 vykonávala činnost související se správou svého vlastního majetku.

Úloha společnosti OKD (jakož i její hlavní podnikatelská činnost) byla v roce 2021 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 ovládnutí

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 2021 členové statutárního orgánu OKD nepožádali o udělení pokynů týkajících se obchodního vedení ve smyslu § 51 odst. 2 ZOK.

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

Přestože v dozorčí radě OKD působila v roce 2021 osoba, která je rovněž současně členem představenstva Prisko, není tím dle názoru členů statutárního orgánu dotčena nezávislost společnosti

OKD, a to i s ohledem na skutečnost, že ve společnosti OKD je řádně ošetřen tzv. střet zájmů v souladu s § 54 a násl. ZOK.

4. Přehled jednání učiněných v účetním období 2021 a přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

Přehled jednání

V průběhu roku 2021 byla (dle informací dostupných statutárnímu orgánu) na popud nebo v zájmu ovládající osoby (resp. ovládajících osob, jak jsou tyto uvedeny v bodu 1 této zprávy) a v zájmu dalších propojených osob, učiněna níže uvedená jednání týkající se majetku OKD (včetně majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu):

- dne 18. února 2021 Prisko jako jediný akcionář OKD při výkonu působnosti valné hromady OKD rozhodl o zvýšení základního kapitálu OKD o částku ve výši 86.000.000,- Kč,
- dne 18. února 2021 Prisko jako jediný akcionář OKD při výkonu působnosti valné hromady OKD udělil ve smyslu ust. § 421 odst. 2 písm. m) ZOK a v souladu s čl. 6.4.2., písm. e) stanov OKD souhlas s převodem části závodu OKD sestávající z organizovaného souboru jmění, které OKD vytvořila a které z vůle OKD slouží k provozování její podnikatelské činnosti při provozování a obsluze dolů Darkov a ČSA, a k dalším činnostem realizovaným v oblasti dobývacích prostorů Doubrava u Orlové, Karviná – Doly I, Karviná – Doly II a Darkov, to vše však s výjimkou činností v rámci aktivní těžby, a to ze společnosti OKD, jako prodávajícího, na kupujícího – DIAMO, státní podnik, IČO: 00002739, se sídlem Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem, zapsaný v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl AXVIII, vložka 520, za kupní cenu 1,- Kč (slovy: jedna koruna česká), a to vše za předpokladu, že OKD zajistí, aby předmětem převodu nebyl závazek jediného akcionáře zajistit a nést náklady na útlum důlních závodů podle čl. 8.2 a 8.3 Smlouvy o převodu akcií ze dne 6. dubna 2017 uzavřené mezi společností Správa pohledávek OKD, a.s., IČO: 268 63 154, se sídlem na adrese Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě pod sp. zn. B 2900, a společností Prisko,
- dne 2. září 2021 Prisko jako jediný akcionář OKD při výkonu působnosti valné hromady OKD vydal v souladu s čl. 7.1.4 písm. h) stanov OKD předchozí souhlas s prodejem souboru nemovitostí (v k.ú. Stonava a Horní Suchá tvořící areál bývalého dolu 9. květen), včetně jejich veškerých součástí a příslušenství a kanalizace vedoucí z dolu 9. květen, a to za cenu v čase a místě obvyklou.

Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

V průběhu roku 2021 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.

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

- Kupní smlouva na prodej černého energetického uhlí - hrubého prachu č. kupujícího 4102276116 ze dne 18.01.2021,
- Kupní smlouva na prodej černého energetického uhlí - hrubého prachu č. kupujícího 4102357023 ze dne 19.05.2021,

- Kupní smlouva na prodej černého energetického uhlí - hrubého prachu č. kupujícího 4102447957 ze dne 08.10.2021,

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

- Smlouva o realizaci přeložky distribučního zařízení – Doubrava ze dne 06.11.2018,
- Smlouva o připojení k distribuční soustavě VN - p.č. 1541/3, Karviná - Staré Město ze dne 03.07.2019,
- Smlouva o připojení k distribuční soustavě VN - p.č. 2456, Karviná - Doly (Golf Resort Lipiny) ze dne 03.07.2019,
- Smlouva o připojení k distribuční soustavě VN - p.č. 7160, Ka-Doly (skládky) ze dne 03.07.2019,
- Smlouva o připojení k DS VN - p.č. 7160, Karviná - Doly (skládky) - navýšení příkonu ze dne 09.07.2019,
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV 12-8005058/VB5 - parc.č.1278/2, k.ú. Staré Město u Karviné ze dne 22.07.2011,
- Smlouva o pronájmu pozemku p.č. 1817 pod el. rozvodnou 110kV v k.ú. Karviná-Doly ze dne 29.01.2004,
- Smlouva o společném užívání kabelového mostu v lokalitě ČSA, Jan-Karel ze dne 02.02.2004,
- Smlouva o zřízení věcného břemene k pozemku p.č. 130/5 v k.ú. Stonava - elektro přípojka NN ze dne 05.09.2011,
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV 12-8005321/VB02 - parc.č.1278/2, k.ú. Staré Město u Karviné ze dne 02.01.2012,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8008601/01 k pozemku p.č. 130/3 v k.ú. Stonava ze dne 27.01.2012,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IZ-12-8000001/VB6 - rozvodna TR 110 kV, k.ú. Doubrava ze dne 26.01.2012,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8014182/VB2 - provozování zařízení distribuční soustavy ze dne 15.09.2014,
- Smlouva o nájmu pozemku p. č. 2734/34 v k.ú. Stonava ze dne 24.08.2014,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8014038/VB1 - podzemní kabelové vedení v k.ú. Dolní Těrlicko ze dne 15.09.2014,
- Smlouva o zřízení věcného břemene EP-12-8000748/1a/VB/2014 - umístění zařízení distribuční soustavy ze dne 27.04.2015,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IV-12-8008016/VB/05 - Ostrava, Lihovarská, Ordoriko SE, DTS, ze dne 23.02.2016,
- Smlouva o zřízení věcného břemene EP-12-8002388 - přeložka VN č. 39, Karviná, Louky ze dne 22.06.2016,
- Dohoda o náhradě za omezení užívání pozemků IE-12-8001550/DO7/2 - Doubrava - provizorní propojení 110 kV ze dne 18.10.2016,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IE-12-8001550/SOVB/3/2018 - Doubrava, nové vedení 110 kV ze dne 21.08.2018,
- Smlouva o zřízení věcného břemene na pozemku p.č. 1728/2 v k.ú. Staré Město u Karviné ze dne 20.06.2019,
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene a právu provést stavbu na p.č. 365, k.ú. Doubrava ze dne 11.09.2019,
- Smlouva o zřízení věcného břemene na pozemku LV 446, k.ú. Doubrava ze dne 21.11.2019,
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene a právu provést stavbu na pozemku p.č. 1523/1, k.ú. Staré Město ze dne 27.03.2020,
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene - Doubrava 2518, přeložka NNv ze dne 17.03.2020,

- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene – Orlová, Husova, p.č. 4420, k.ú. Orlová ze dne 17.03.2020,
- Smlouva o zřízení věcného břemene - zařízení distribuční soustavy na pozemku p.č. 3806/1, k.ú. Karviná Město ze dne 29.09.2020,
- Smlouva o zřízení věcného břemene na pozemku p.č. 670/14, k.ú. Kuncičky - stavba kabelového vedení ze dne 30.09.2020,
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene a umístění stavby na pozemku p.č. 787, k.ú. Doubrava ze dne 29.09.2020,
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene a umístění stavby na pozemku p.č. 2418/2, k.ú. Doubrava ze dne 29.09.2020,
- Smlouva o smlouvě budoucí - stavba distribuční soustavy nadzemní vedení v k.ú. Staré Město ze dne 20.10.2020,
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene a umístění stavby na pozemku p.č. 130/5, k.ú. Stonava ze dne 09.08.2021.

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

- Smlouva na roční prohlídky hlavních ventilátorů ARA 3550 č. 1 a č. 2 – Darkov ze dne 24.02.2021.

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

- Kupní smlouva na prodej a koupi černého energetického uhlí ze dne 30.09.2020,
- Smlouva o skladování ze dne 30.11.2020,
- Rámcová kupní smlouva na prodej a koupi černého energetického uhlí - stanovení rámcových podmínek pro uzavírání realizačních smluv ze dne 04.01.2021,
- Realizační smlouva o prodeji a koupi uhlí - prodej hrubého prachu a proplásku ze dne 24.06.2021,
- Realizační smlouva o prodeji a koupi uhlí - prodej hrubého prachu a proplásku ze dne 18.10.2021,
- Realizační smlouva o prodeji a koupi uhlí - prodej hrubého prachu a proplásku v 4-10/2022 ze dne 20.12.2021.

Smlouvy uzavřené mezi OKD a HBZS:

- smlouva o budoucí kupní smlouvě ze dne 30. 06. 2021, na jejímž základě mělo dojít k uzavření kupní smlouvy, podle které měly být některé nemovitosti ve vlastnictví OKD převedeny na HBZS, za tímto účelem byla rovněž vyplacena záloha na kupní cenu ve výši 245 mil. Kč,
- dohoda o ukončení smlouvy o budoucí kupní smlouvě ze dne 20. 12. 2021, na základě které došlo k ukončení smlouvy o budoucí kupní smlouvě ze dne 30. 6. 2021, k vrácení zálohy na kupní cenu ve výši 245 mil. Kč a k zaplacení úroku ve výši 3 087 tis. Kč,
- Refakturace pojistného - pojištění odpovědnosti manažerů ze dne 26. 08. 2021.

Smlouvy uzavřené mezi OKD a Prisko:

- Smlouva o úpisu akcií mezi Prisko jako upisovatelem a OKD jako emitentem ze dne 18. 02. 2021,
- Kupní smlouva - prodej osobního automobilu Škoda KODIAQ ze dne 21. 06. 2021,
- Smlouva o reklamě - poskytnutí reklamy v rámci Hornických slavností 2021 ze dne 12. 08. 2021.

5. Posouzení případné újmy a jejího vyrovnání, zhodnocení výhod a případných nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami v roce 2021

Posouzení újmy

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

Zhodnocení výhod a případných nevýhod

Statutární orgán konstatuje, že, co se týče výhod, případně nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami dle bodu 1 této zprávy o vztazích a OKD v období roku 2021, má, s přihlédnutím k okolnostem a podmínkám, za kterých byly takovéto vztahy realizovány, za to, že vztahy mezi těmito subjekty a OKD nebyly pro OKD nevýhodné. Jednání byla realizována za podmínek obvyklých v běžném obchodním styku. Statutární orgán se domnívá, že OKD, jakožto součásti seskupení, plynuly spíše výhody.

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti OKD, a.s., se sídlem č.p. 1077, 735 34 Stonava, identifikační číslo 059 79 277, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 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. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Zdůraznění skutečností

Upozorňujeme na bod 2 Přílohy účetní závěrky popisující důsledky Usnesení Vlády České republiky ze dne 21. září 2020 č. 949 k návrhu postupu státního podniku DIAMO, s. p., k zaházení následků hornické činnosti v rámci jednotlivých dolů a souvisejících dobývacích prostorů společnosti OKD, a.s.

V této souvislosti upozorňujeme na bod 16 Přílohy účetní závěrky, ve kterém jsou uvedeny podmíněné závazky vyplývající ze Smluv o koupi části závodu ze dne 23. 12. 2020 a 18. 2. 2021 uzavřených mezi OKD, a.s. a DIAMO, státní podnik.

Dále upozorňujeme na bod 24 Přílohy účetní závěrky popisující události po datu účetní závěrky, ve kterém je uveden záměr představenstva společnosti s ukončením těžby na posledním činném dole ČSM v průběhu druhého čtvrtletí roku 2023 v závislosti na ukončení dobývacích činností.

Upozorňujeme na týž bod Přílohy účetní závěrky, ve kterém je uvedeno, že vedení společnosti zpracovává analýzu možnosti dalšího potenciálního prodloužení těžby za horizont roku 2022.

Náš výrok není v souvislosti s těmito skutečnostmi modifikován.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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

Naší povinností je informovat představenstvo 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.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Jiří Liberda je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti OKD, a.s. k 31. 12. 2021, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

BDO Czech Republic s.r.o., Nádražní 344/23, 150 00 Praha 5, evidenční číslo 462

V Praze, dne 27. 5. 2022



Ing. Miroslav Janděčka

Jednatel



Ing. Jiří Liberda

auditor, evidenční č. 2010