

OKD, a.s.

# Výroční zpráva 2023



## **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	9
Zodpovědný přístup k ukončení těžby	10
Prodej a situace na trhu	10
Investice	12
Výzkum a vývoj	13
Corporate governance	13
Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím	15
Životní prostředí	16
Komunita	16
KONTAKTY	19
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2023	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,**

uplynulý rok 2023 byl pro podnikání společnosti OKD, a.s., velmi příznivý. Ekonomickými výsledky jsme navázali na úspěch předchozího roku, přestože na trhu uhlých produktů již pominula panika vyvolaná ruskou agresí na Ukrajině, poptávka se ustálila a cenové indexy uhlí se postupně normalizovaly. V naší výrobní a prodejní strategii jsme se soustředili na koksovatelné uhlí, které společnosti dlouhodobě přináší největší zisk. Uhlí jsme těžili v jediném provozovaném černouhelném dole v Česku - v Dole ČSM, který v roce 2023 oslavil 55 let od zahájení těžby.

Výroba společnosti byla spojena s řadou těžkostí. Geologické podmínky dobývání v hloubce větší než jeden kilometr jsou velmi těžké a složité. V průběhu roku jsme kvůli bezpečnostním rizikům preventivně uzavřeli tři plánované poruby. Přesto jsme z dolu vytěžili přes milion tun a celková produkce společnosti dosáhla 2 milionu tun. V meziročním srovnání jsme se tedy ve výrobě pohybovali víceméně na hodnotách roku 2022.

Objem prodeje se ve srovnání s rokem 2022 snížil o 323 tisíc tun, našim zákazníkům jsme vyexpedovali 1,9 milionu tun uhlí. Světové ceny prémiového koksovatelného uhlí (PLV HCC) kolísaly v průběhu roku mezi 220 až 390 americkými dolary na tunu. Největšího vrcholu dosáhly v únoru, následně postupně klesaly až do srpna a od září začaly zase růst. Cena energetického uhlí dosahovala ještě v lednu 2023 hodnoty 185 amerických dolarů na tunu. Následná korekce vedla k cenám mezi 150 až 100 amerických dolarů na tunu. Od těchto indexů se odvíjejí ceny, na kterých se dohodneme se zákazníky. Vysoká cena koksovatelného uhlí částečně kompenzovala nižší objem prodeje v roce 2023, v tržbách společnosti však došlo v rámci meziročního srovnání k poklesu o 2,1 miliardy korun na 11,9 miliardy korun.

Čistý zisk roku 2023 dosáhl hodnoty 2,9 miliardy korun. Dosažením kladného hospodářského výsledku byl naplněn základní předpoklad pro pokračování v naší střednědobé strategii. Ta počítá s těžbou do konce roku 2025 s přesahem do první poloviny roku 2026 na vytěženi uhlí z posledních porubů. Více než milion tun roční těžby plánujeme i pro roky 2024 a 2025. Poté chceme vlastními silami zahájit útlum dolu a provést technickou likvidaci. Pro tento účel postupně tvoříme finanční rezervu na zvláštních vázaných účtech.

O úspěch roku jsme se podělili i s našimi zaměstnanci. Navýšili jsme přídatky na dovolenou a Vánoce a vyplatili roční odměny zaměstnancům se smluvními platy a ostatním zaměstnancům. S odborovými organizacemi jsme se dohodli na navýšení mezd o pět procent v roce 2024 a další půl procenta objemu mzdových prostředků jsme alokovali na zvýšení odměny za dodržování bezpečnosti práce. Nezapomněli jsme ani na region a věnovali dar ve výši 58 milionů korun Nadaci OKD, která v Moravskoslezském kraji dlouhodobě podporuje veřejně prospěšné projekty a z pohledu výše rozdělených prostředků patří v České republice k těm nejvýznamnějším dobročinným organizacím. Do rozpočtů obcí zasažených hornickou činností OKD, a.s., jsme přispěli celkem 69,6 milionu korun. Akcionář obdržel dividendu ve výši 1,8 miliardy korun.

Střednědobá strategie OKD, a.s., předpokládá zachování zisku i v letech 2024 a 2025. Výsledky prvního čtvrtletí roku 2024 nám v tomto ohledu pomáhají udržet si optimismus. Rizika však přetrvávají a zejména ta hornická, spojená s geologií, nelze vždy s jistotou předvídat, ani posléze rychle eliminovat. Naší prioritou číslo jedna zůstává zajištění bezpečné práce a pracovního prostředí pro naše zaměstnance. Realizujeme intenzivní nábor, abychom pro společnost zajistili kvalifikované a spolehlivé zaměstnance pro další období. Prakticky denně se zabýváme jednotlivými náklady, abychom udrželi vysoce nákladový provoz hlubinného dobývání v ekonomicky únosné míře. Chceme maximálně využít příležitostí, které podnikání společnosti přináší tržní prostředí roku 2024. To se zejména v oblasti koksovatelného uhlí zatím

vyznačuje stabilní poptávkou a ceny se drží na příznivé úrovni 240 amerických dolarů na tunu<sup>1</sup>, přičemž výhledy analytiků jsou pro tento rok mírně rostoucí. Vnímáme i těžkosti, kterými prochází naši významní partneři Liberty Ostrava a.s. a TAMEH Czech s.r.o. a pevně věříme, že se oběma společnostem podaří najít vhodnou cestu z ekonomických problémů a jejich business zůstane pro region zachován. Chci Vás ujistit, že děláme vše proto, aby společnost OKD, a.s., překonala další rok se ctí a zachovala svoji hodnotu pro své zaměstnance, obchodní partnery i akcionáře.

Zdař Bůh!



**Ing. Roman Sikora, MBA**  
předseda představenstva

---

<sup>1</sup> Zdroj Platt's uhlí PLVHCC k 30. 3. 2024

## Klíčové ukazatele

Klíčové ukazatele	Jednotky	2023	2022
Objem výroby	tuny	2 012 347	2 110 085
Prodej	tuny	1 904 664	2 227 755
Zisk před zdaněním	mil. Kč	2 935	5 103
Zisk po zdanění	mil. Kč	2 935	5 103
Provozní výsledek hospodaření	mil. Kč	2 377	4 925
Čisté provozní cashflow*	mil. Kč	2 262	6 253
Celková hodnota aktiv společnosti	mil. Kč	13 221	12 083

\*před zdaněním a změnami pracovního kapitálu

## Profil společnosti

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

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

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**“).

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

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

## Bezpečnost práce

Hornictví je náročné povolání a má svá specifická rizika. Práce v dole je těžká nejen fyzicky, ale i psychicky. Horníci pracují v prostředí s omezenou viditelností, ve stísněných prostorách obsluhují specifické důlní technologie a při tom musejí být bdělí a pohotově reagovat na neočekávané přírodní jevy a procesy spojené s prací hluboko pod zemí. Bezpečnost práce a provozu jsou živým mechanismem, který je trvale sledován, vyhodnocován a zlepšován. Vedení OKD dlouhodobě klade důraz na vybavování dolů moderními technologiemi, které práci horníků ulehčují a zvyšují její bezpečnost. Samozřejmostí je vybavení zaměstnanců moderními osobními ochrannými prostředky, sebezáchrannými přístroji a systémy pro vyhledávání lidí. Prevence před důlními riziky, jako jsou důlní otřesy, zapálení metanovzdušné směsi či výbuch uhelného prachu, spočívá v opatřeních, která jsou implementována na základě nepřetržitého monitorování, měření a vyhodnocování těchto rizik. Důlní pracoviště se zhoršenými mikroklimatickými podmínkami jsou klimatizována. Velký důraz je kladen také na zvyšování odborné úrovně zaměstnanců, školení probíhají celoročně v pravidelných i nepravidelných intervalech a četnosti podle profesí a potřeb provozu. V rámci Corporate Governance OKD je oblast bezpečnosti a ochrany zdraví při práci jejím nejobsáhlejším a nejrozpracovanějším pilířem.

Přestože z níže uvedeného srovnání vyplývá, že meziročně v úrazovosti došlo v roce 2023 ke zlepšení, výsledky nelze považovat za dobré, dokud nebude počet smrtelných úrazů nula. Vedení společnosti o to usiluje i mimořádnými bezpečnostními kampaněmi. V roce 2023 byla tato kampaň zaměřena na zlepšení osobního přístupu jednotlivců a kolektivů k bezpečnému chování a zásadám bezpečné práce. Bezúrazová práce byla ve stanovených kategoriích vyhodnocována kvartálně a na odměnách bylo celkem vyplaceno přibližně 3,8 milionu korun.

Klíčové ukazatele bezpečnosti OKD	2023	2022
Úrazová četnost <sup>1</sup>	21,03	24,67
Počet registrovaných úrazů <sup>2</sup>	117	136
Počet smrtelných úrazů	2	2

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

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

Státní báňská správa podrobila provoz OKD v roce 2023 šedesáti dvěma inspekcím. Celkem tyto kontroly identifikovaly šest závad, které byly již v průběhu prověrky odstraněny.

## 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 jejích 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 vedení společnosti řeší s odbory otázky vývoje mezd na následující rok, kdy jsou zohledňovány jak makroekonomická situace, tak i aktuální a očekávaná hospodářská situace společnosti.

Počet zaměstnanců ke dni		31. 12. 2023	31. 12. 2022
Vlastní zaměstnanci	dělníci v dole	1 487	1 610
	dělníci na povrchu	566	577
	THZ	364	381
Vlastní zaměstnanci celkem		2 417	2 568
Zaměstnanci dodavatelských firem		873	730
Počet zaměstnanců celkem		3 291	3 298

## Odměňování zaměstnanců

Pracovat v dole je náročné a není to pro každého. OKD umí ohodnotit ty, kteří to dokážou. Průměrná měsíční mzda zaměstnanců společnosti dlouhodobě převyšuje regionální průměr a v roce 2023 činila 54 031 korun. Průměrná měsíční mzda v Moravskoslezském kraji byla v daném roce 39 329 korun<sup>2</sup>. O úspěch roku 2023 se OKD se svými zaměstnanci podělila navýšením příplatku na dovolenou a Vánoce. V prosinci se pak vedení společnosti dohodlo s hornickými odbory na navýšení mezd v roce 2024 o pět procent, včetně navýšení vybraných příplatků a odměn důlních zaměstnanců. K tomu bylo navíc půl procenta celkového objemu finančních prostředků na mzdy alokováno na bonusy za bezúrazovou práci. Dohodnutý mzdový nárůst zajistí, aby v roce 2024 nedošlo k poklesu reálných mezd zaměstnanců.

<sup>2</sup> Zdroj Český statistický úřad.

### Zaměstnanecké benefity vyplývající z kolektivní smlouvy poskytované zaměstnancům v roce 2023:

- příspěvek na penzijní připojištění,
- stabilizační odměny,
- závodní stravování za zvýhodněnou cenu,
- polévky a důlní svačiny zdarma,
- dětské ozdravné pobyty,
- 5 týdnů dovolené, pro zaměstnance pracující v podzemí 6 týdnů dovolené,
- 2 dny pracovního volna navíc,
- rekondiční pobyty,
- Flexi Card k nákupu sportovních, léčebných, rekreačních a kulturních aktivit,
- vitamínové přípravky.

### **Poradenské centrum v Karviné**

#### Nová šichta

Poradenské centrum na tř. Osvobození v Karviné bylo otevřeno pro potřeby programu Nová šichta v roce 2014. Program je určen pro odcházející zaměstnance, bývalé zaměstnance, ale i stávající zaměstnance, kteří chtějí pomoci s hledáním nového pracovního uplatnění. Konzultantky Nové šichty monitorují situaci na trhu práce v regionu a spolupracují se zaměstnavateli, aby jejich pracovní nabídky mohly zprostředkovat svým klientům. Pomáhají s výběrem vhodné rekvalifikace a poradí, jakým způsobem o ni žádat na úřadech práce. Vybaví odcházející zaměstnance všemi základními informacemi, které by měli mít po ukončení pracovního poměru k dispozici, přičemž tyto informace se týkají především nároků a povinností ve vztahu k orgánům veřejné správy. Poskytuje poradenství v případě zájmu klienta o založení vlastní živnosti či nezávislého podnikání. S prodloužením životnosti OKD přirozeně klesl počet aktivních klientů, kteří hledají nové uplatnění. V roce 2023 specialisté Nové šichty pracovali pouze s dvanácti takovými klienty. Své aktivity rozšířili naopak v oblasti nábory nových lidí.

[www.novasichta.cz](http://www.novasichta.cz)

#### Nábor

Jedním z největších rizik, se kterým se OKD dlouhodobě potýká, je nedostatek kvalifikovaných pracovníků. Naši lidé stárnou a odcházejí do hornického důchodu, někteří odcházejí ze zdravotních důvodů, jiní si najdou nové zaměstnání. V roce 2023 takto z OKD odešlo 345 lidí. Jakmile bylo přijato rozhodnutí o pokračování aktivní těžby, bylo jasné, že bude nutné odcházející zaměstnance nahradit novými lidmi. Bezprostředně poté byly zahájeny náborové aktivity v České republice i v zahraničí, které se s každým dalším rokem aktualizují podle jejich efektivity a aktuálních potřeb firmy. Zájemci o práci v OKD v nejvíce potřebných profesích jsou motivováni jednorázovým náborovým příspěvkem a měsíčními příspěvky na ubytování a na dojíždění do zaměstnání. Společnost hledá především horníky raziče, rubače i horníky dalších činností, důlní zámečníky a elektromontéry nebo provozní elektrikáře. K náboru jsou motivováni také stávající zaměstnanci. Za doporučení kamaráda na důlní pozici, který odpracoval alespoň 4 měsíce a splnil další zadaná kritéria, získali finanční odměnu 20 tisíc korun. Pro rok 2024 byla tato odměna dokonce zdvojnásobena. Nábor probíhá i u bývalých důlních pracovníků OKD, přičemž vybraným zájemcům nabízíme perspektivu zaměstnání i za horizont roku 2026, neboť po ukončení těžby bude OKD provádět technickou likvidaci dolu. V roce 2023 se podařilo pomocí nábory pro provoz OKD získat 194 nových zaměstnanců. Pro stabilizaci stávajících zaměstnanců a snížení přirozených odchodů společnost realizuje řadu různých motivačních programů.

Poradenské centrum se nachází na tř. Osvobození 1721 v Karviné a pro klienty Nové šichty či zájemce o práci v OKD je k dispozici každý pracovní den.

[www.pracevokd.cz](http://www.pracevokd.cz)

### **Vzdělávání**

Velký důraz je v OKD kladen na vzdělávání zaměstnanců. Společnost organizuje kurzy zaměřené na získání větších kompetencí pro kvalifikovaný výkon hornických profesí a prohloubení odborných znalostí a dovedností zaměstnanců, periodická školení, semináře a jiná odborná školení dle vlastních potřeb.



V pravidelných intervalech absolvují všichni zaměstnanci školení BOZP. Každý nováček projde úvodním školením a je vybaven Adaptační příručkou OKD, kde najde potřebné rady a informace pro lepší orientaci ve společnosti. Účastníci školení prokazují nabytí znalostí v závěrečných testech. Cílem je mít v OKD informované a kvalifikované odborníky, kteří se orientují v nových trendech a legislativě svých profesí, dbají pravidel bezpečnosti práce a mají povědomí o firemní kultuře. Vzdělávací akce probíhají ve školicím středisku, které se na konci roku 2023 přestěhovalo z Dolu Darkov do nově zrekonstruovaných prostor budovy personálních služeb na severní části Dolu ČSM. V roce 2023 bylo zorganizováno 417 vzdělávacích akcí pro 4 353 zaměstnanců.

## Výroba

OKD těžila uhlí v roce 2023 v Dole ČSM na lokalitách sever a jih. Celková rozloha důlního pole Dolu ČSM je 22,1 km<sup>2</sup>. V roce 2023 bylo vytěženo 1 000 125 tun uhlí a bylo zde vyraženo 7 691 metrů nových důlních děl.

Uhlí se v OKD těží prostřednictvím svislých důlních děl - jam a systému chodeb, směrným stěnováním z pole, na řízený zával - dnes již výhradně prostřednictvím mechanizovaných postupů a moderních technologií. Hornina je při těžbě v OKD rozpojována dobývacími kombajny, pro zajištění pracovního prostoru jsou používány sekce mechanizované výztuže.

Dobývání uhlí probíhalo v roce 2023 postupně v devíti porubech a podílely se na něm celkem čtyři rubáňové kolektivy, tři vlastní a jeden dodavatelský společnosti ALPEX PBG, Sp. z o.o. Ze tří porubů bylo těženo uhlí energetické, z ostatních uhlí vhodné pro koksování určené pro zákazníky z ocelářského řetězce.

Pomocné práce jako zmáhání, přibírky a plenění důlních děl pro OKD zabezpečovaly kolektivy společnosti DUBOS, s.r.o.

Ve srovnání s rokem 2022 významně narostl počet ražených chodeb, neboť bylo nutné připravit nové poruby pro dobývání od druhé poloviny roku 2024. Na těchto ražbách pracovalo jedenáct razících kolektivů, pět vlastních kolektivů OKD, pět kolektivů společnosti ALPEX PBG, Sp. z o.o. a jeden kolektiv firmy SEFEKORA a.s.

Mezi další významné dodavatele důlně-stavebních prací patří společnosti CZ BASTAV, s.r.o., a CARBOKOV s.r.o. SDD s.r.o., Minova Bohemia s.r.o. a Green Gas DPB, a.s. Zajišťují pro OKD práce spojené s vybavováním a likvidací porubů a důlních děl, vrtné práce spojené se zajištěním bezpečnosti provozu dolu, údržbu a provoz těžního zařízení jam nebo údržbu elektrozařízení.

Vytěžené uhlí se v OKD zpracovává v provozu úpravny a vyrábějí se z něj směsi pro obchod. Úpravárenské provozy se nacházejí v areálu dolu, pro potřeby výroby energetických směsí využívá OKD třídící a výrobní linku Stonávka.

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

Výroba	Jednotky	2023	2022
<b>Produkce celkem</b>	<b>tuny</b>	<b>2 012 347</b>	<b>2 110 085</b>
Revírní odbytová těžba podniku (ROTP)	tuny	1 000 125	1 281 192
Zdroje mimo těžbu	tuny	1 012 222	828 893
Provozní metráž	metry	7 691	5 829

Souhrnné informace o prodeji podávají následující dvě tabulky:

<b>Prodej uhlí v tunách</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Prodej uhlí celkem	<b>1 904 664</b>	<b>2 227 775</b>
koksovatelné uhlí	504 697	870 235
energetické uhlí	1 270 663	1 316 400
PCI	129 304	41 121

<b>Prodej uhlí v milionech Kč</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Prodej uhlí celkem	<b>11 853</b>	<b>13 948</b>
koksovatelné uhlí	3 298	7 769
energetické uhlí	7 789	5 719
PCI	766	460

Podíl objemu prodaného koksovatelného a PCI uhlí dosáhl 33 % celkových prodejů. V tržbách to představuje 34 % celkových tržeb za prodané uhlí.

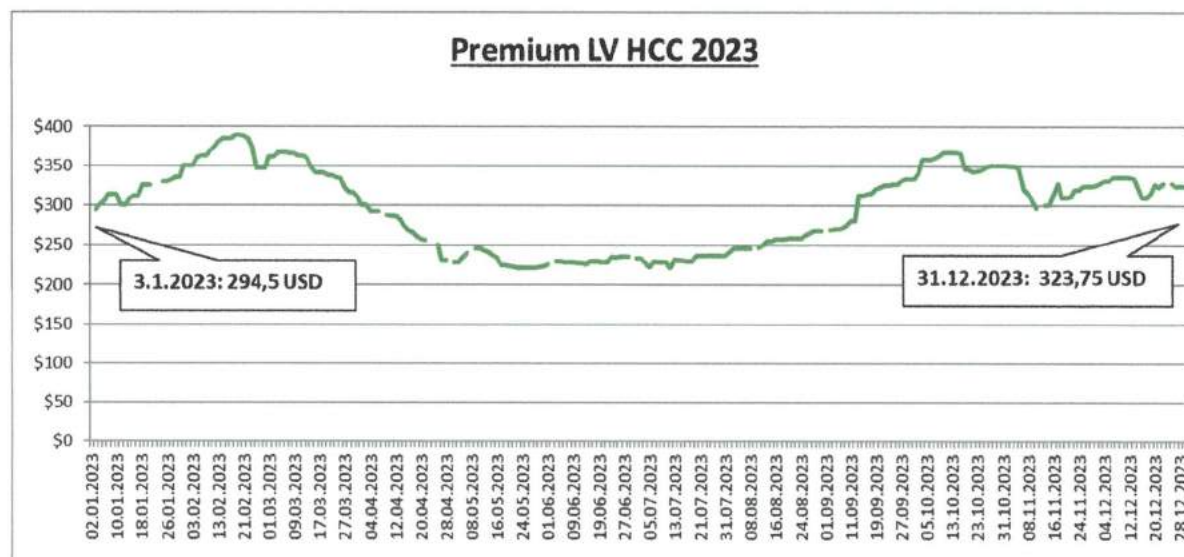
#### Koksovatelné uhlí

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

V období roku 2023 patřily mezi hlavní odběratele koksovatelného uhlí společnosti ArcelorMittal POLAND Spółka Akcyjna, U.S. Steel Košice, s.r.o., MORAVIA STEEL a.s., Liberty Ostrava a.s. a Liberty Steel Central Europe Kft.

Světové ceny prémiového koksovatelného uhlí (PLV HCC) prošly v průběhu roku poměrně dramatickým vývojem. Od začátku roku 2023 rostly a v únoru dosáhly svého ročního maxima na hodnotě 390 amerických dolarů na tunu. Následoval významný několikaměsíční pokles cen, který se zastavil na začátku května na úrovni 230 amerických dolarů na tunu a na podobné úrovni ceny setrvaly až do konce letních prázdnin. Začátkem září začaly ceny opět významně růst a v posledních čtyřech měsících roku se pohybovaly v rozpětí 310 až 370 amerických dolarů na tunu.

Vývoj indexu PLV HCC v roce 2023:



#### Energetické uhlí

Kontrakty na dodávky energetického uhlí byly většinou uzavřeny již v předchozím roce s cenou zafixovanou na celé období roku či jeho část. Pouze malá část prodejů byla realizována za spotové ceny v průběhu roku.

Struktura výroby	Jednotky	2023	2022
Koksovatelné uhlí	tuny	505 936	775 133
Energetické uhlí	tuny	1 375 256	1 293 831
PCI	tuny	131 155	41 121

## Zodpovědný přístup k ukončení těžby

Zahlazování následků hornické činnosti probíhalo v souladu s rozhodnutími státní báňské správy, stavebních úřadů a orgánů ochrany přírody. Podkladem byl plán sanace a rekultivace zpracovaný na období od roku 2023 do ukončení rekultivačních prací a jednotlivé projektové dokumentace. Z pohledu důlních škod byly největší zátěží, obdobně jako v roce 2022, škody na liniových stavbách.

V roce 2023 dále pokračovaly práce na akci Rekultivace území Louky - 9. etapa a Rekultivace u louckého kostela, které se propojily s dříve ukončenou akcí Rekultivace území Louky - 8. stavba. Technická rekultivace obou staveb byla v roce 2023 ukončena. Společně s Povodím Odry, státním podnikem, byl zahájen projekt Jez Ráj na řece Olši, který bude pokračovat v letech 2024 a 2025.

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

Společnost OKD má povinnost tvořit na zvláštních vázaných účtech rezervu na sanaci a rekultivaci a vypořádání důlních škod. Po novele horního zákona z roku 2021 se sanaci rozumí také technická likvidace dolu. V roce 2023 tedy byla součástí tvorby rezerv na sanaci a rekultivaci i tvorba rezervy na technickou likvidaci. Na těchto zvláštních vázaných účtech měla OKD k 31. 12. 2023 uloženo 374,1 milionu korun.

Společnost OKD provádí svou hornickou činnost na základě souhlasného závazného stanoviska Ministerstva životního prostředí v procesu posuzování hornické činnosti na životní prostředí, tzv. EIA, pro období do konce roku 2026. Z hlediska těžby pokrývá stanovisko rok 2023 a začátek roku 2024. V listopadu 2022 OKD oznámila ministerstvu záměr o pokračování hornické činnosti v roce 2024 až do ukončení činnosti a v květnu 2023 k tomu předložila potřebnou dokumentaci. V následujícím období probíhaly konzultace se všemi zúčastněnými stranami a OKD reagovala na nejasnosti v dokumentaci a vypořádávala připomínky. Připomínky všech zúčastněných stran byly vypořádány a vypršely veškeré správní lhůty v souvislosti s jednotlivými fázemi procesu. Dne 18. 4. 2024 bylo vydáno souhlasné stanovisko.

## Prodej a situace na trhu

Prodej uhlí v roce 2023 byl pozitivně ovlivněn předchozím rokem, ve kterém cenové indexy koksovatelného i energetického uhlí prolamovaly svá historická maxima a poptávka po uhlí výrazně převyšovala jeho nabídku. Díky těmto skutečnostem byla výchozí pozice pro rok 2023 velice slibná, neboť významná část objemu energetického uhlí byla prodána již v roce 2022 na bázi ročních kontraktů a rovněž cenová úroveň pro koksovatelné a PCI uhlí umožnila uzavřít vysoké ceny pro období prvního kvartálu 2023. Ceny koksovatelného uhlí potom od března vykazovaly významný pokles, ale oživení poptávky od září pomohlo ceny opět navýšit a průměrnou cenu prémiového koksovatelného uhlí roku 2023 přiblížit hodnotě 300 amerických dolarů na tunu.

Všechny tyto skutečnosti vedly k tomu, že průměrná prodejní cena uhlí pouze nepatrně poklesla oproti historickému rekordu z roku 2022.

Inflace, vysoké náklady na energie, silná konkurence importované oceli a koksu mají bohužel dopad na významné zákazníky společnosti z hutního a koksárenského průmyslu. Nejproblematictější byla situace u klíčových zákazníků OKD, společností Liberty Ostrava a.s. a TAMEH Czech s.r.o., která vyústila v moratorium, chránící Liberty Ostrava a.s. před jejími věřiteli, a v insolvenční společnosti TAMEH Czech s.r.o. Případné ukončení provozu těchto firem by mělo bezpochyby významný dopad i na společnost OKD.

Celkem bylo v roce 2023 prodáno 1,9 milionu tun uhlí a dosaženo EXW tržeb ve výši 11,9 miliardy korun.

Mezi významné odběratele energetického uhlí patřily v roce 2023 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. Od počátku roku 2023 docházelo k dalšímu poklesu a normalizaci cenové úrovně z historického maxima roku 2022. Ceny významně klesaly zejména v lednu a od února již bylo možno sledovat boční trend s pohybem cen v pásmu 100 až 140 amerických dolarů na tunu. Průměrná hodnota indexu CIF ARA byla v roce 2023 o 56 % nižší oproti průměru roku předchozího.

Vývoj indexu CIF ARA v roce 2023:



## Investice

Investiční strategie společnosti se stanovuje podle střednědobého výhledu, který určuje představenstvo a schvaluje valná hromada. Střednědobý výhled počítá s těžbou OKD do konce roku 2025 s přesahem do první poloviny roku 2026 na dokonání posledních porubů. Vzhledem k tomu, že v této strategii došlo k zásadnímu obratu v roce 2022, kdy byl předpoklad ukončit těžbu právě v tomto roce, k zásadnímu obratu došlo v roce 2023 i v oblasti investic a oprav společnosti. Investiční strategie se zaměřila na obnovu strojního zařízení nezbytného pro další těžbu, přičemž důraz byl kladen na modernizace, rekonstrukce a generální opravy stávajícího zařízení.

Za zhruba 80 milionů korun byly pořízeny nové teleskopické hydraulické stojky do sekcí mechanizované výztuže FAZOS 17/37 MD. Teleskopické stojky nahradily již zastaralé jednostupňové stojky, které byly po 30 letech provozu značně opotřebené a vyžadovaly časté opravy. Zároveň operace při řešení těžkých geologických podmínek sedlových slojí v podobě erozí a tektonických poruch, které musela osádka při použití jednostupňových stojek provádět, byly náročné manuálně i z hlediska časového a přirozeně představovaly větší bezpečnostní riziko pro lidi. Nové teleskopické stojky poskytly lepší zabezpečení stropu, manipulace s nimi je převážně mechanizovaná, zlepšila se bezpečnost pohybu lidí při dobývání v porubu i efektivita těžby.

Na modernizaci hřeblových dopravníků, které v dole tvoří nedílnou součást dobývacích komplexů a používají se pro pojezd kombajnu a odtěžení uhlí, bylo v průběhu roku vynaloženo téměř 60 milionů korun. Naprosto nezbytná byla generální oprava základních žlabů a pohonů hřeblového dopravníku R850, částečné opravy byly provedeny na dalších třech hřeblových dopravnících.

Mezi finančně méně náročnými, přesto velmi významnými, investicemi patřila modernizace hlavních důlních ventilátorů, která si kladla za cíl snížit hloučnost ventilátorů na povrchu a zlepšit jejich spolehlivost.

Další investiční prostředky byly čerpány na výkupy nemovitostí v Karviné – Starém Městě, kde měla OKD původně těžit uhlí. K realizaci tohoto záměru však nakonec nedošlo, neboť nastaly nepředvídatelné okolnosti, které výrazně negativně ovlivnily ekonomiku tohoto projektu. Ze smluv uzavřených v roce 2019 s vlastníky nemovitostí v Karviné – Starém Městě plynou OKD závazky, které postupně hradí v souladu s dohodnutými termíny.

Ve srovnání s rokem 2022 došlo k nárůstu investic o 239 milionů korun a v opravách OKD vynaložila o 170 milionů korun více.

<b>Přehled investic v tisících Kč</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Důlní stavební práce	0	0
Povrchové stavební práce	4 152	0
Technologické dodávky ve stavbách pro důl	0	0
Technologické dodávky ve stavbách pro povrch	54 357	0
Stroje a zařízení samostatně pořizovaná	169 666	3 118
Nehmotný majetek	217	1 570
Investice v souvislosti s výkupy	16 627	1 299
<b>Investice celkem</b>	<b>245 019</b>	<b>5 987</b>

## Výzkum a vývoj

Společnost neprováděla ve sledovaném období vlastní výzkum a vývoj.

## 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 akcionáři, 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. směrnice představenstva či příkazy závodního dołu, 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, registr darů, vnitřní kontrolní a řídicí systém, interní audit, školení pro zaměstnance či program Criminal Compliance. Společnost zřídila pro své zaměstnance důvěrnou linku, na kterou se mohou obracet se svými podněty, stížnostmi či zjištěními v oblasti porušování etického kodexu. V roce 2023 byla pravidla pro podávání podnětů na důvěrnou linku upravena v souvislosti s novou právní úpravou o whistleblowingu, tedy zákonem č. 171/2023 Sb., o ochraně oznamovatelů. V této souvislosti byla mj. určena tzv. příslušná osoba podle zákona o ochraně oznamovatelů, která jediná přijímá veškeré podněty získané prostřednictvím důvěrné linky.

Příslušná osoba podle zákona č. 171/2023 Sb., o ochraně oznamovatelů je Ing. Radim Osuch.

Funkci Criminal Compliance Officera společnosti vykonává Mgr. Blanka Studená, LL.M.

## Orgány společnosti

Orgány společnosti jsou následující:

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

Společnost jsou oprávněni zastupovat: (i) dva členové představenstva společně nebo (ii) jeden člen představenstva pověřený k tomu usnesením představenstva, a to vždy v rozsahu vyplývajícím z pověření.

#### Složení představenstva k 31. 12. 2023

Ing. Roman Sikora, MBA  
předseda

Mgr. Jan Solich  
místopředseda

Ing. Petr Hanzlík  
člen

#### Složení dozorčí rady k 31. 12. 2023

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

Mgr. Jan Rafaj, MBA  
místopředseda

Pan Štefan Pintér  
člen

#### Složení vedení k 31. 12. 2023

Ing. Roman Sikora, MBA  
generální ředitel

Ing. David Hájek  
ředitel provozu

Ing. Karel Blahut, MBA  
závodní dolu

Ing. Petr Hanzlík  
obchodní ředitel

Mgr. Jan Solich  
ředitel pro správu

Mgr. Radomír Štix  
personální ředitel

Ing. Jiří Bubík, MBA  
finanční ředitel

Mgr. Jan Jurásek  
vedoucí Odboru ochrany a kontroly

Ing. Radim Osuch  
vedoucí Útvaru interního auditu

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

#### **Řízení rizik**

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

Nejzávažnější podnikatelská rizika, která společnost v roce 2023 sledovala, byla:

- riziko výskytu nepředvídatelných geologických problémů,

- riziko volatility cen,
- riziko významného růstu cen strategických komodit,
- riziko důlních havárií,
- riziko nesplnění těžebního plánu,
- riziko nezískání licence k provozování hornické činnosti,
- riziko růstu jednotkových nákladů,
- riziko nedostatku kvalifikované pracovní síly,
- riziko ohrožení zdraví zaměstnanců a bezpečnosti práce ve vztahu k důlní činnosti,
- riziko nesplnění či špatného stanovení podnikatelských cílů.

### **Interní audit**

Nezávisle na řízení společnosti působil v roce 2023 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 generálnímu řediteli.

### **Akcie a akcionáři**

#### **Počet akcií a jejich držitelé**

Základní kapitál společnosti činí 1 815 000 000 korun a je rozdělen na 9 075 kusů o jmenovité hodnotě 200 000 korun. Společnost nevydala jiné akcie než kmenové listinné akcie na jméno. Společnost v roce 2023 nenabyla žádné vlastní akcie.

#### **Majitel společnosti a popis struktury skupiny**

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

#### **Jiné významné události po rozvahovém dni**

Na konci ledna 2024 představenstvo OKD provedlo revizi platného střednědobého výhledu, který počítá s těžbou do konce roku 2025. Při svém vyhodnocení pracovalo s posledními ekonomickými výsledky, plánem na rok 2024, aktuálními podnikatelskými riziky a dalšími aspekty, které mají přesah mimo OKD. Výsledkem provedené aktualizace bylo stvrzení toho, že pokračovat v hornické činnosti dobývání uhlí dává smysl i nadále a není nutné se odchýlovat od nastoleného směru.

Počátkem února 2024 společnost PRISKO, vykonávající působnost valné hromady OKD, přijala rozhodnutí ve věci schválení podnikatelského plánu společnosti OKD na rok 2024, včetně ročního plánu investic ve výši 129,5 milionu korun.

#### **Dceřiné společnosti**

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

IČO 476 76 019

Lihovarská 1199/10

716 00 Ostrava-Radvanice

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

Společnost OKD, HBZS, a.s., v roce 2023 vykonávala činnost související se správou svého majetku.

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

V období od 1. ledna do 31. prosince 2023 byly společnosti doručeny čtyři žádosti o poskytnutí informací dle zák. č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím. Jedna z nich byla odmítnuta. Zákonost

rozhodnutí o odmítnutí žádosti nebyla přezkoumána soudem. Nebyly poskytnuty žádné výhradní licence. Nebyla podána žádná stížnost dle §16a zák. č. 106/1999 Sb.

## 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	2023	2022
Elektřina	MWh	135 149	148 592
Teplo	GJ	159 900	170 513
Stlačený vzduch	tis. m <sup>3</sup>	302 321	277 675

## 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 2023 bylo vyprodukováno 4 311 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 2023 spotřebovala společnost 2 519 061 m<sup>3</sup> technologické vody. Jednalo se o vodu odebíranou z povrchových toků ve správě Povodí Odry, státního podniku.

Pitné vody bylo ve sledovaném období spotřebováno 52 340 m<sup>3</sup> od dodavatelů SmVaK Ostrava a.s. a Ostravské vodárny a kanalizace a.s.

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

## Komunita

Jedním z pilířů společenské odpovědnosti je spolupráce v rámci komunity OKD. Ať už se jedná o zaměstnance firmy a jejich rodiny, občany Ostravsko-Karvinska, místní neziskové organizace, místní samosprávy či další regionální partnery.

Neziskový sektor podporuje OKD prostřednictvím Nadace OKD, která realizuje veřejně prospěšné projekty v Moravskoslezském kraji již od roku 2008. Na podporu jejích aktivit poskytla OKD v roce 2023 částku 58 milionů korun. Nadace distribuovala finanční příspěvky v roce 2023 prostřednictvím tří grantových programů – dvou již tradičních Pro region a Srdcovka a novinkou byl program Nadace OKD obcím. V rámci těchto programů bylo financováno 154 projektů za 48,2 milionu korun.

OKD je zároveň zakládajícím členem Spolku svatá Barbora, který vznikl v roce 2004 a jehož cílem je podpora dětí, jimž zahynul rodič na následky pracovního úrazu v dolu OKD či jiného člena Spolku svatá Barbora. Spolek má zájem na tom, aby osiřelým dětem nedostatek financí nebránil ve studiu, rozvoji talentu, zájmové činnosti apod. Jeho činnost je financovaná z darů štedrých dárců a pravidelných příspěvků členů spolku. V



současné době Spolek svaté Barbory finančně podporuje 28 dětí, 16 z České republiky a 12 z Polska. OKD platí členské příspěvky a umožňuje spolku bezplatné využívání systému SAP pro vlastní účetnictví. Takto v roce 2023 přispěla do rozpočtu spolku 181,5 tisíci korun. Zároveň společnost uspořádala tradiční hornický ceremoniál skok přes kůži, na kterém samotní havíři a pozvaní hosté pro děti vybrali 228 tisíc korun.

Hornické slavnosti k uctění svátků horníků se konaly 2. září 2023 v Parku Boženy Němcové v Karviné a sešlo se na nich na 5 tisíc lidí. Oslavy se nesly v duchu 55. výročí zahájení těžby v Dole ČSM a nabídly kulturní a zábavný program. Slavnostní den začal pietním aktem na Univerzitním náměstí v Karviné, kde vedení a odbory společnosti OKD spolu s hosty, spolky krojovaných horníků a hornickou veřejností uctily památku obětí hornického povolání. Po pietě se v kostele Povýšení svatého Kříže uskutečnila mše za horníky. Na odpoledním programu vystoupily kapely Fragile, Bastard, Gate Crasher a Rock 'n' Roll Band Marcela Woodmana. Vrcholem kulturního programu pak byl koncert Richarda Müllera. Stovky dětí potěšilo městečko Nadace OKD, v němž se mohly bavit v kreativních dílničkách, při sportovních aktivitách, jízdě na ponících nebo třeba ve fotokoutku. Kalendář Zdař Bůh!, který byl vydán při příležitosti 55. výročí zahájení těžby na Dole ČSM, byl pokřtěn právě na slavnostech. Objevily se v něm fotografie z hornického prostředí jako scénérie ze starých šachet, z hornických oslav a tradičních akcí a také ze současných provozů Dolu ČSM, jako jsou čelba či úpravna uhlí. Kalendář byl k mání na hornických slavnostech v Karviné a na Setkání hornických měst a obcí v Ostravě. S jeho prodejem pomohla také RBP, zdravotní pojišťovna, a nezištně jej nabízela také informační centra v Ostravě. Výtěžek z prodeje necelých 80 tisíc korun bude věnován Spolku svatá Barbora.

OKD je generálním partnerem Městského fotbalového klubu Karviná, který hraje v sezóně 2023/24 nejvyšší českou fotbalovou soutěž FORTUNA:LIGA. Po několikaleté odmlce byla také obnovena spolupráce s HC Baník Karviná a firma se stala jeho hlavním partnerem. S logy OKD na nových dresech vstoupili karvinští házenkáři do dalšího extraligového ročníku v sobotu 2. září 2023.

Firemní badmintonový turnaj O pohár generálního ředitele připadl na 14. listopadu 2023. V karvinské hale STaRS se utkalo jedenáct párů, z nichž jeden byl dámský a jeden smíšený. Turnaj řídil profesionální trenér badmintonu a všichni bojovali s plným nasazením. V pánské přesile se smíšené dvojici podařilo umístit na pátém místě a dámská dvojice obsadila místo deváté.

Již poněkoličkáte firma finančně podpořila plaveckého šampiona – havíře z rubání – Libora Hrackiho. V barvách svého zaměstnavatele se zúčastnil evropského mistrovství v „krátkém bazénu“ ve španělské Madeiře v listopadu 2023, kde získal bronzovou medaili v závodě na 100 metrů prsa, čtvrté místo na 200 metrů prsa a šesté místo na 50 metrů prsa.

Tradiční „šachták“ neboli skok přes kůži uspořádala společnost OKD u příležitosti svátku sv. Barbory, patronky horníků, 5. prosince 2023. Do cechu hornického při něm přijala šest nových horníků a čestných hostů. Tradice hornického skoku přes kůži sahá do roku 1766, slavnost má svá předepsaná pravidla, program řídí její prezidium, účastníci slavnosti mezi sebou zápolí v soutěžích a za doprovodu hornické kapely pějí hornické písně neboli karmíny. Účelem není jen přivítat do stavu nováčky, ale také vzdát hold náročnému hornickému řemeslu a všem, kteří se oslavy již nemohou zúčastnit. Ve sbírce do hornického gumáku, uspořádané pro Spolek svatá Barbora, přispěli zaměstnanci OKD a jejich hosté 228 tisíc korun.

Dne 20. prosince 2023 uctili zástupci těžební společnosti a jejich hosté památku obětí jednoho z nejtragičtějších důlních neštěstí v tuzemské historii. Pietní akt na památku dvanácti polských a jednoho českého horníka, kteří zahynuli téhož dne roku 2018 při výbuchu metanu ve 29. sloji v severní lokalitě Dolu ČSM, se konal ve Stonavě u žulového monumentu ve tvaru slzy, který byl vytvořen v upomínku této události.

Golf Resort Lipiny, provozovaný OKD, je osmnáctijamkový golfový areál, který svou nabídkou uspokojí profesionální hráče i začátečníky. Ve špičkově vybaveném golfovém resortu se nachází devítijamkové mistrovské hřiště, devítijamkové veřejné hřiště, osvětlené cvičné plochy pro zdokonalení hry a zajímavě architektonicky řešená restaurace. Dominantou celého areálu je replika těžní věže, ze které je krásný výhled na golfové hřiště. Areál slouží zejména obyvatelům Karviné, trénují zde i děti ze škol v Karviné a okolí. Golfový klub Lipiny s podporou Nadace OKD pořádá pro děti letní příměstské tábory. V roce 2023 se těchto táborů zúčastnilo sto třicet dětí z regionu. Klub zároveň provozuje Dětskou golfovou akademii, která měla v roce 2023 dvacet aktivních členů ve věku od 6 do 18 let. Golf Resort Lipiny se umístil v anketě Golfový

areál roku 2023 v hlavní kategorii „TOP 10 golfových hřišť v ČR“ a mistrovské hřiště bodovalo v anketě o nejlepší devítijamkové hřiště spolku Všudehrálů, kde se umístilo na 2. místě.

V rámci podpory rozvoje měst a obcí, kde společnost působí, přispěla OKD v roce 2023 do rozpočtů místních municipalit celkovou částkou 69,6 milionů korun. Městu Karviná připadlo 48,4 milionů korun, obci Stonava 20,6 milionů korun a 605 tisíc korun obdržela obec Doubrava.

[www.facebook.com/OKDa.s.CZ](https://www.facebook.com/OKDa.s.CZ)

[www.nadaceokd.cz](http://www.nadaceokd.cz)

[www.svatabarbora.cz](http://www.svatabarbora.cz)

[www.golflipiny.cz](http://www.golflipiny.cz)

## KONTAKTY

OKD, a.s.  
Stonava č. p. 1077  
PSČ 735 34

Telefon: 596 451 111  
E-mail: [info@okd.cz](mailto:info@okd.cz)  
Web: [www.okd.cz](http://www.okd.cz)

IČ 05979277  
DIČ CZ05979277

Výroční zpráva byla zpracována ke dni 13. 5. 2024.

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

## ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2023

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky:

OKD, a.s.

č.p. 1077

735 34 Stonava

Rok	Měsíc	IČ
2023	12	05979 277

a	b	f.	Běžné účetní období			Min.úč.obd. 31.12.2022 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	<b>AKTIVA CELKEM</b> (f.02+03+37+78)	001	45 406 498	-32 185 645	13 220 853	12 083 350
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	<b>Stálá aktiva</b> (f.04+14+27)	003	33 203 839	-31 976 640	1 227 199	961 478
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b> (f.05+06+09+10+11)	004	677 419	-675 265	2 154	1 881
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	005				
B. I. 2.	Ocenitelná práva (f.07+08)	006	669 614	-668 001	1 613	1 881
2. 1.	Software	007	666 743	-665 130	1 613	1 881
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	-7 264	466	
B. I. 5.	Posk.zálohy na dl.nehm.majetek a nedokonč.dl.n.m. (f.12+13)	011	75		75	
5. 1.	Poskytn. zálohy na dlouhodobý nehm. majetek	012				
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek	013	75		75	
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b> (f.15+18+19+20+24)	014	32 246 806	-31 301 275	945 531	694 015
B. II. 1.	<b>Pozemky a stavby</b> (f.16+17)	015	7 082 883	-6 762 305	320 578	235 191
1. 1.	Pozemky	016	613 449	-433 892	179 557	95 926
1. 2.	Stavby	017	6 469 434	-6 328 413	141 021	139 265
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	11 205 922	-10 736 045	469 877	305 788
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	13 842 859	-13 782 535	60 324	90 362
B. II. 4.	<b>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</b> (f.21 až 23)	020	2 148		2 148	2 148
4. 1.	Pěstiteleské celky trvalých porostů	021				
4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	2 148		2 148	2 148
B. II. 5.	Poskyt.zálohy na dl.hm.majetek a nedok.dl.hm.m. (f.25+26)	024	112 994	-20 390	92 604	60 526
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	3 499		3 499	
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	109 495	-20 390	89 105	60 526
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b> (f.28 až 34)	027	279 614	-100	279 514	265 582
B. III. 1.	Podíly - ovládaná a ovládající osoba	028	279 514		279 514	265 582
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.	<b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b> (f.35+36)	034				
7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				

a	b	f. c	Běžné účetní období			Min.úč.obd.
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	31.12.2022 4
C.	Oběžná aktiva (f.38+48+72+75)	037	12 175 684	-209 005	11 966 679	11 110 978
C. I.	Zásoby (f.39+40+41+44+45)	038	1 181 080	-162 992	1 018 088	789 191
C. I. 1.	Materiál	039	195 220	-22 178	173 042	190 427
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	11 413	-4 527	6 886	546
3.	Výrobky a zboží (f.42+43)	041	938 318	-136 287	802 031	120 251
3. 1.	Výrobky	042	938 305	-136 287	802 018	120 219
3. 2.	Zboží	043	13		13	32
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	36 129		36 129	477 967
C. II.	Pohledávky (f.47+57+88)	046	2 360 154	-46 013	2 314 141	2 245 677
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky (f.48 až 52)	047	114		114	114
C. II. 1. 1.	Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů	048				
1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051				
1. 5.	Pohledávky ostatní (f.53 až 56)	052	114		114	114
1. 5. 1.	Pohledávky za společnosti	053				
1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
1. 5. 3.	Dohadné účty aktivní	055				
1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	114		114	114
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky (f.58 až 61)	057	2 360 040	-46 013	2 314 027	2 245 563
2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 630 001	-42 380	1 587 621	2 217 905
2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
2. 4.	Pohledávky ostatní (f.62 až 67)	061	730 039	-3 633	726 406	27 658
2. 4. 1.	Pohledávky za společnosti	062				
2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	699 237		699 237	13
2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	373		373	188
2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	19 753		19 753	10 605
2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	10 676	-3 633	7 043	16 852
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv (f.69 až 71)	068				
3. 1.	Náklady příštích období	069				
3. 2.	Komplexní náklady příštích období	070				
3. 3.	Příjmy příštích období	071				
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (f.73+74)	072				
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074				
C. IV.	Peněžní prostředky (f.76+77)	075	8 634 450		8 634 450	8 076 110
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	220		220	384
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	8 634 230		8 634 230	8 075 726
D.	Časové rozlišení (f.79 až 81)	078	26 975		26 975	10 894
D. 1.	Náklady příštích období	079	14 502		14 502	3 485
2.	Komplexní náklady příštích období	080				
3.	Příjmy příštích období	081	12 473		12 473	7 409
	Kontrolní číslo	999	193 495 356	-136 379 200	57 116 155	51 015 952

a	PASIVA b	f. c	Běžné účetní období 5	Min.úč.obd. 31.12.2022 6
	<b>PASIVA CELKEM</b> (f.83+105+147)	082	13 220 853	12 083 350
A.	<b>Vlastní kapitál</b> (f.84+88+96+99+102)	083	6 972 151	5 826 289
A. I.	<b>Základní kapitál</b> (f.85 až 87)	084	1 815 000	1 815 000
A. I. 1.	<b>Základní kapitál</b>	085	1 815 000	1 815 000
2.	<b>Vlastní podíly (-)</b>	086		
3.	<b>Změny základního kapitálu</b>	087		
A. II.	<b>Ážio a kapitálové fondy</b> (f.89+90)	088	712 849	698 917
A. II. 1.	<b>Ážio</b>	089	530 000	530 000
2.	<b>Kapitálové fondy</b> (f.91 až 95)	090	182 849	168 917
2. 1.	<b>Ostatní kapitálové fondy</b>	091	7 002	7 002
2. 2.	<b>Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)</b>	092	175 847	161 915
2. 3.	<b>Oceňovací rozdíly z přec.pří přeměnách spol.obch.korporací (+/-)</b>	093		
2. 4.	<b>Rozdíly z přeměn společnosti obchodních korporací (+/-)</b>	094		
2. 5.	<b>Rozdíly z ocenění při přeměnách obch.korpor. (+/-)</b>	095		
A. III.	<b>Fondy ze zisku</b> (f.97+98)	096		
A. III. 1.	<b>Ostatní rezervní fondy</b>	097		
2.	<b>Statutární a ostatní fondy</b>	098		
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b> (f.100 + 101)	099	1 509 372	-1 790 232
A. IV. 1.	<b>Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)</b>	100	1 509 372	-1 790 232
2.	<b>Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	101		
A. V.	<b>Výsl. hosp. běžného úč. obd. (+/-)</b> f.01-(84+88+96+99+104+147)	102	2 934 930	5 102 604
A. VI.	<b>Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku /-/</b>	103		
B.+C.	<b>Cizí zdroje</b> (f.105+110)	104	6 235 645	6 255 746
B.	<b>Rezervy</b> (f.106 až 109)	105	5 362 948	5 424 997
B. 1.	<b>Rezerva na důchody a podobné závazky</b>	106		
2.	<b>Rezerva na daň z příjmů</b>	107		
3.	<b>Rezervy podle zvláštních právních předpisů</b>	108	1 887 680	479 549
4.	<b>Ostatní rezervy</b>	109	3 475 268	4 945 448

a	PASIVA b	ř. c	Běžné účetní období 5	Min.úč.obd. 31.12.2022 6
C.	Závazky (ř.111+126+144)	110	872 697	830 749
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř.112+115 až 121)	111	12	99
C. I. 1.	Vydané dluhopisy (ř.113+114)	112		
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	113		
1. 2.	Ostatní dluhopisy	114		
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116		49
4.	Závazky z obchodních vztahů	117		
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	12	50
9. 1.	Závazky ke společníkům	123		
9. 2.	Dohadné účty pasivní	124		
9. 3.	Jiné závazky	125	12	50
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 127+130 až 136)	126	872 685	830 650
C. II. 1.	Vydané dluhopisy (ř.128+129)	127		
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	128		
1. 2.	Ostatní dluhopisy	129		
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130		1
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	19 863	87
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	565 181	368 559
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	287 641	462 003
8. 1.	Závazky ke společníkům	137		
8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	111 017	110 700
8. 4.	Závazky ze soc. zabezpečení a zdravotního pojištění	140	52 851	56 933
8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	15 593	124 400
8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	80 041	134 635
8. 7.	Jiné závazky	143	28 139	35 335
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř.145+146)	144		
C. III. 1.	Výdaje příštích období	145		
2.	Výnosy příštích období	146		
D.	Časové rozlišení pasiv (ř.148+149)	147	13 057	1 315
D. 1.	Výdaje příštích období	148		
2.	Výnosy příštích období	149	13 057	1 315
	Kontrolní číslo	999	51 278 636	44 691 200

Sestaveno dne :  
13.5.2024

Podpisový záz. statut. orgánu účetní jednotky

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

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**

v plném rozsahu

 ke dni **31.12.2023**

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky:

**OKD, a.s.**

č.p. 1077

735 34 Stonava

Rok	Období	IČ
<b>2023</b>	<b>1 - 12</b>	<b>05979277</b>

a	TEXT b	ř. c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	01	12 208 781	14 271 876
II.	Tržby za prodej zboží	02	46	106
A.	Výkonová spotřeba (ř.04 až 06)	03	8 022 357	5 320 564
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	31	23
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	5 247 178	3 313 500
3.	Služby	06	2 775 148	2 007 041
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-780 839	152 424
C.	Aktivace (-)	08	-20 403	-23 137
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	09	2 466 516	2 320 872
1.	Mzdové náklady	10	1 741 363	1 640 078
2.	Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	11	725 153	680 794
2. 1.	Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění	12	565 555	536 743
2. 2.	Ostatní náklady	13	159 598	144 051
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti (ř.15+18+19)	14	-604 028	75 597
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16+17)	15	-718 666	119 757
1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	175 885	437 470
1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	-894 551	-317 713
2.	Úpravy hodnot zásob	18	88 924	-43 566
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	25 714	-594
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	20	242 485	85 617
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	176 724	18 048
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	35 135	49 237
3.	Jiné provozní výnosy	23	30 626	18 332
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	24	990 311	1 585 986
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	51 248	123 274
2.	Prodaný materiál	26	20 910	31 306
3.	Daně a poplatky	27	27 726	30 507
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-62 048	1 180 090
5.	Jiné provozní náklady	29	952 475	220 809
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.01+02-03-07-08-09-14+20-24)	30	2 377 398	4 925 293



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	546 908	226 597
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	546 908	226 597
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	43		
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná a ovládající osoba	44		
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	36 233	188 313
K.	Ostatní finanční náklady	47	25 609	237 599
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř.31-34+35-38+39-42.43+46-47)	48	557 532	177 311
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	49	2 934 930	5 102 604
L.	Daň z příjmů (ř.51+52)	50		
1.	Daň z příjmů splatná	51		
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř.49-50)	53	2 934 930	5 102 604
M.	Převod podílu na výsledku hosp. společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	55	2 934 930	5 102 604
*	Čistý obrat za účetní období (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.) (ř.01+02+20+31+35+39+46)	56	13 034 453	14 772 509
	Kontrolní číslo (ř.01 až 56)	99	59 579 185	70 041 124

Sestaveno dne:  13.5.2024	Podpisový záznam, statut, orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:  Ing. Roman Sikora, MBA předseda představenstva  Mgr. Jan Solich místopředseda představenstva	Vedoucí odboru účetnictví:  Ing. Michaela Przywarová  Przywarová	Sestavil:  Ing. Michaela Przywarová tel.: 596 453 239  Przywarová
---------------------------------	---	--	--

## 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
2023	1-12	05979277

TEXT	31.12.2023	31.12.2022
Peněžní prostředky pro účely cashflow	8 262 363	7 756 034
Blokované peněžní prostředky (viz bod 7 přílohy účetní závěrky)	374 087	320 076
<b>Peněžní prostředky celkem</b>	<b>8 636 450</b>	<b>8 076 110</b>

Označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněž.ekvivalentů k 1.1.2023, resp. 1.1.2022	7 756 034	1 879 109
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním (do ukazatele nejsou zahrnuty příslušné účty účtové skupiny 59 Daně z příjmů, převodové účty a rezerva na daň z příjmů)	2 934 930	5 102 604
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-672 823	1 150 528
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	175 885	437 470
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-841 961	818 217
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-125 476	105 226
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 (-)	-546 908	-226 597
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	665 637	16 212
A.1.7.	Zisk (ztráta) z prodeje části závodu	0	0
A.*	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>2 262 107</b>	<b>6 253 132</b>
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	345 650	-607 472
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	699 373	-318 166
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	17 175	164 638
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-318 886	-401 510
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-52 012	-52 434
A.**	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>2 607 757</b>	<b>5 645 660</b>
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	0	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	551 580	219 201
A.5.	Zaplacená daň z příjmů, z neočekávaných zisků a doměrky daně za minulá období	-675 146	0
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+) (lze postupovat odlišně v souladu s §43 odst. 4 vyhlášky)	0	0
A.9.	Finanční deriváty placené	0	0
A.***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>2 484 191</b>	<b>5 864 861</b>
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-212 157	-5 763
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	37 295	17 827
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.***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-174 862</b>	<b>12 064</b>
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-1 803 000	0
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	0	0
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností	-1 803 000	0
C.***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>-1 803 000</b>	<b>0</b>
F.	<b>Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>506 329</b>	<b>5 876 925</b>
R.	<b>Stav peněžních prostř. a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>8 262 363</b>	<b>7 756 034</b>

Sestaveno dne: 13.5.2024	Podpisový záznam statut. orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:  Ing. Roman Sikora, MBA předseda představenstva  Mgr. Jan Solich místopředseda představenstva	Vedoucí odboru treasury a daně:  Ing. Stanislav Pašek, MBA	Sestavil:  Ing. Stanislav Pašek, MBA tel.č. 596 453 032
-----------------------------	--	--	--

# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

OKD, a.s.

IČO 05979277

ke dni

Stonava čp. 1077

**31.12.2023**

735 34 Stonava

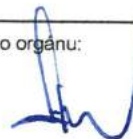
(v celých tisících Kč)

	Stav k 01.01.2023	Změna reálné hodnoty zajišťovacích derivátů	Přecenění finančních investic	Vyplacení dividendy	Převod HV minulého období do HV minulých let	Výsledek hospodaření běžného roku	Stav k 31.12.2023
Základní kapitál	1 815 000						1 815 000
Změny základního kapitálu	0						0
Ážio a kapitálové fondy	537 002						537 002
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	161 915		13 932				175 847
Ostatní rezervní fondy	0						0
Statutární a ostatní fondy	0						0
Nerozdělený zisk minulých let	-1 790 232			-1 803 000	5 102 604		1 509 372
Neuhrazená ztráta minulých let	0						0
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0						0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	5 102 604				-5 102 604	2 934 930	2 934 930
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>5 826 289</b>	0	13 932	-1 803 000	0	2 934 930	<b>6 972 151</b>

Sestaveno  
dne: 13.5.2024

Jméno a podpis statutárního orgánu:





Ing. Roman Sikora, MBA  
předseda představenstva



Mgr. Jan Solich  
místopředseda představenstva

# OKD, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2023

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Schválil:	Sestavil:
13. 5. 2024	 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 .....	4
3.	VÝZNAMNÉ ÚČETNÍ POLITIKY .....	4
4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK .....	10
5.	ZÁSOBY .....	13
6.	POHLEDÁVKY .....	13
7.	FINANČNÍ MAJETEK.....	14
8.	OSTATNÍ AKTIVA .....	14
9.	VLASTNÍ KAPITÁL .....	15
10.	REZERVY.....	15
11.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY .....	17
12.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY .....	17
13.	DERIVÁTY.....	18
14.	ÚVĚRY .....	18
15.	DAŇ Z PŘÍJMŮ.....	18
16.	POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE .....	18
17.	NÁKLADY .....	20
18.	VÝNOSY .....	21
19.	OSOBNÍ NÁKLADY .....	22
20.	SPOTŘEBA MATERIÁLU A ENERGIE.....	22
21.	SLUŽBY.....	22
22.	INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH .....	22
23.	INFORMACE O ODMĚNÁCH AUDITORŮ .....	23
24.	VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ .....	23
25.	DOTACE.....	23
26.	VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI .....	23
27.	PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ PODNIKU.....	23

## 1. Popis účetní jednotky

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

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

V návaznosti na přijatý Reorganizační plán společnosti OKD, a.s., IČ: 26863154 (od 1. 4. 2018 změněn název společnosti na Správa pohledávek OKD, a.s.), schválený usnesením Krajského soudu v Ostravě ze dne 11. října 2017 pod sp. zn.: KSOS 25 INS 10525/2016-B-357, které nabylo právní moci dne 6. února 2018, nabytí 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. 2023:**

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

### **Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2023:**

---

#### Představenstvo

---

Předseda:	Ing. Roman Sikora, MBA
Místopředseda:	Mgr. Jan Solich
Člen:	Ing. Petr Hanzlík

---

#### Dozorčí rada

---

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

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

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

Dne 22. 2. 2023 došlo také k několika dílčím změnám v předmětu podnikání společnosti. Přehled všech změn je uveden v obchodním rejstříku.

## **Zahraniční organizační jednotka**

Společnost má k datu 31. 12. 2023 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 2023. Zahraniční čtenář by si měl ověřit, zda požadavky českého zákona o účetnictví jsou podobné nebo zda se liší od těch, na které je zvyklý.

Účetní závěrka byla vypracována na principu historických cen.

## **Účetní východiska pro sestavení a vymezení účelu závěrky**

Tato účetní závěrka byla sestavena za období 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023. Účetní závěrka je sestavena k datu 31. 12. 2023 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. 2022. Srovnávací údaje ve výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích představují údaje za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

## **3. Významné účetní politiky**

Způsoby oceňování, které účetní jednotka používala při sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2023, 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 s ohledem na předpokládané datum ukončení těžby uhlí na dole ČSM a s tím související dobu využitelnosti majetku.

### **c) Finanční majetek**

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

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

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

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly. Podíly v ovládané osobě jsou oceněny ekvivalencí, pořizovací cena podílu v dceřiné společnosti OKD, HBZS, a.s., se upravuje na hodnotu odpovídající míře účasti na jejím vlastním kapitálu.

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

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

### **d) Zásoby**

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



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

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

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

#### **e) Pohledávky**

Dlouhodobé a krátkodobé 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. Kompenzace pohledávek a závazků je zpravidla možná jen na základě dvoustranné dohody o započtení pohledávek.

#### **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. Společnost přeceňuje ekvivalencí 100% majetkový podíl v dceřiné společnosti OKD, HBZS, a.s.

#### **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) 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 technickou likvidaci dolů je z pohledu legislativy součástí rezervy na sanaci a rekultivaci pozemků dotčených těžbou. Od roku 2023 je společnost povinna tvořit pro tyto účely zákonnou rezervu s povinností deponovat odpovídající výši finančních prostředků na zvláštním vázaném účtu.

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

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

#### **q) Použití odhadů**

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

## **r) Spřízněné strany**

Spřízněnými stranami společnosti se rozumí:

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

## **s) Následné události**

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

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

## **t) Změny v účetních politikách**

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

V návaznosti na změnu legislativy vzniká společnosti počínaje rokem 2023 povinnost tvořit rezervu na technickou likvidaci dolů také ve formě rezervy finančních prostředků na zvláštním vázaném účtu. Vytvořená účetní rezerva je tak postupně transformována do podoby rezervy finanční.

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

#### 4. Dlouhodobý majetek

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

	Ocenitelná práva	Software	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	Nedok. nehmotný majetek	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>					
Zůstatek k 1. 1. 2023	2 871	665 958	7 730	--	676 559
Přirůstky	--	--	--	860	860
Úbytky	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	785	--	-785	--
Zůstatek k 31. 12. 2023	2 871	666 743	7 730	75	677 419
<b>Oprávký</b>					
Zůstatek k 1. 1. 2023	2 871	637 464	4 047	--	644 382
Odpisy	--	1 053	--	--	1 053
Ostatní pohyby	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2023	2 871	638 517	4 047	--	645 435
<b>Opravné položky</b>					
Zůstatek k 1. 1. 2023	--	26 613	3 683	--	30 296
změna stavu	--	--	-466	--	-466
Zůstatek k 31. 12. 2023	--	26 613	3 217	--	29 830
<b>Zůstatková hodnota k 1. 1. 2023</b>	--	1 881	--	--	1 881
<b>Zůstatková hodnota k 31. 12. 2023</b>	--	1 613	466	75	2 154

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách k 31. 12. 2023 činí 35 088 tis. Kč (k 31. 12. 2022 činil 35 014 tis. Kč).

Změna stavu opravné položky ve výši 466 tis. Kč představuje rozpuštění opravné položky na provozu Pila Salma s ohledem na budoucí záměry spojené s Pilou Salma. V účetnictví byla promítnuta všechna předvídatelná rizika a známé příležitosti a hodnota majetku spojená s Pilou Salma byla zobrazena na úrovni očekávané zpětně získatelné hodnoty tohoto majetku.

**b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**

	Pozemky	Budovy a stavby	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Jiný dl. hmotný majetek	Nedok. hmotný majetek	Zálohy	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>								
Zůstatek k 1. 1. 2023	620 052	6 461 210	11 150 661	2 148	786 406	--	13 842 859	32 863 336
Přírůstky	12 939	5 001	202 836	--	23 384	90 273	--	334 433
Úbytky	-21 242	-31 225	-147 575	--	-664 147	-86 774	--	-950 963
Přeúčtování	1 700	34 448	--	--	-36 148	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2023	613 449	6 469 434	11 205 922	2 148	109 495	3 499	13 842 859	32246 806
<b>Oprávký</b>								
Zůstatek k 1. 1. 2023	--	3 493 320	6 098 145	--	--	--	7 403 925	16 995 390
Odpisy	--	68 371	76 423	--	--	--	30 037	174 831
Oprávký k úbytkům	--	-13 571	-135 222	--	--	--	--	-148 793
Zůstatek k 31. 12. 2023	--	3 548 120	6 039 346	--	--	--	7 433 962	17 021 428
<b>Opravné položky</b>								
Zůstatek k 1.1.2023	524 126	2 828 625	4 746 728	--	725 880	--	6 348 573	15 173 932
Změna stavu	-90 234	-48 332	-50 029	--	-705 490	--	--	-894 085
Zůstatek k 31. 12. 2023	433 892	2 780 293	4 696 699	--	20 390	--	6 348 573	14 279 847
<b>Zůstatková hodnota k 1. 1. 2023</b>	<b>95 926</b>	<b>139 265</b>	<b>305 788</b>	<b>2 148</b>	<b>60 526</b>	<b>--</b>	<b>90 362</b>	<b>694 015</b>
<b>Zůstatková hodnota k 31. 12. 2023</b>	<b>179 557</b>	<b>141 021</b>	<b>469 877</b>	<b>2 148</b>	<b>89 105</b>	<b>3 499</b>	<b>60 324</b>	<b>945 531</b>

**Úbytky**

Vyřazení dlouhodobého hmotného majetku představuje zejména likvidace majetku vyřazovaného v souvislosti s ukončením technické životnosti majetku. Nejvýznamnějším úbytkem dlouhodobého hmotného majetku v roce 2023 byl odpis zmařené investice výkupů nemovitostí v Karviné – Starém Městě.

**Přírůstky**

Nejvýznamnějším přírůstkem dlouhodobého hmotného majetku v roce 2023 byl nákup modernizace návěstí a dorozumivacího zařízení TZ, modernizace VN rozvoden, modernizace stojek Fazos a nákup pozemků.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách činí 42 760 tis. Kč (k 31. 12. 2022 = 40 999 tis. Kč).

Ke dni 31. 12. 2023 účetní jednotka netvořila zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku.

Hodnota majetku pořízeného po skončení finančního leasingu k 31. 12. 2023 činí 1 144 tis. Kč. Tento majetek je odpisován dle odpisového plánu.

**Opravné položky**

K 31. 12. 2023 společnost eviduje opravnou položku k dlouhodobému nehmotnému majetku v celkové výši 29 830 tis. Kč (k 31. 12. 2022 = 30 296 tis. Kč) a k dlouhodobému hmotnému majetku v celkové výši 14 279 847 tis. Kč (k 31. 12. 2022 = 15 173 931 tis. Kč).

Společnost k 31. 12. 2023 rozpustila opravnou položku (v celkové výši 124 553 tis. Kč) k nemovitostem, u nichž existuje vysoká pravděpodobnost jejich prodeje v následujícím účetním období za cenu převyšující účetní zůstatkovou hodnotu.

OKD k 31. 12. 2023 také rozpustila opravnou položku k nedokončené investici (v celkové výši 663 310 915,44 Kč). Tato nedokončená investice představuje prostředky vynaložené na výkupy nemovitostí v lokalitě Karviná – Staré město z důvodu existence záměru realizovat v této oblasti těžbu uhlí. Od původního záměru těžit v Karviné – Starém Městě bylo nakonec z objektivních důvodů upuštěno, a proto byl v roce 2023 realizován odpis této zmařené investice. V souvislosti s odpisem pak došlo také k rozpuštění adekvátní opravné položky.

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

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

	Zůstatek k 1. 1. 2023	Ostatní přírůstky a úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2023
Podíly v ovládaných a řízených osobách	265 582	13 932	279 514
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	100	--	100
Opravné položky	-100	--	-100
<b>Celkem</b>	<b>265 582</b>	<b>13 932</b>	<b>279 514</b>

Účetní jednotkou, která je ovládanou nebo řízenou osobou nebo osobou pod podstatným vlivem účetní jednotky OKD, a.s., je k 31. 12. 2023 společnost OKD, HBZS, a.s., IČ: 47676019, se sídlem Ostrava – Radvanice, Lihovarská 10/1199, PSČ 716 00. K 31. 12. 2023 došlo k přecenění ovládané společnosti metodou ekvivalence ve výši 13 932 tis. Kč.

OKD, HBZS, a.s.	% majetkové úcasti	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. 2023	100,00	279 514	163 396	279 514	13 932	0

OKD, HBZS, a.s., se v roce 2023 soustředila na správu svého vlastního majetku.

OKD, HBZS, a.s., disponuje k 31. 12. 2023 aktivy v celkové výši 281 955 tis. Kč, z toho 281 704 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. 2023 vytvořena 100% opravná položka ve výši 100 tis. Kč.

## 5. Zásoby

K 31. 12. 2023 byla vytvořena opravná položka k zásobám pomalu obrátkového materiálu ve výši 22 178 tis. Kč.

K 31. 12. 2023 byla vytvořena opravná položka k polotovarům ve výši 4 527 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. 2023 je opravná položka k hotovým výrobkům ve výši 136 287 tis. Kč.

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

Opravné položky k zásobám	Zůstatek k 1. 1. 2023	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2023
Výrobků	47 866	88 421	136 287
Nedokončené výroby a polotovarů	248	4 279	4 527
Materiálu	25 954	-3 776	22 178
Celkem	74 068	88 924	162 992

## 6. Pohledávky

Výše pohledávek z obchodních vztahů činí k 31. 12. 2023 celkem 1 630 001 tis. Kč. Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2023 činily 374 294 tis. Kč (k 31. 12. 2022 činily 855 955 tis. Kč).

K 31. 12. 2023 účetní jednotka eviduje krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 373 tis. Kč (k 31. 12. 2022 evidovala 188 tis. Kč).

K 31. 12. 2023 účetní jednotka eviduje daňové pohledávky vůči státu ve výši 699 237 tis. Kč (k 31. 12. 2022 = 13 tis. Kč). Daňové pohledávky tvoří daň z neočekávaných zisků ve výši 675 146 tis. Kč a daňová pohledávka z titulu DPH ve výši 24 091 tis. Kč.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly k 31. 12. 2023 vytvořeny opravné položky ve výši 46 013 tis. Kč, z toho 42 380 tis. Kč k pohledávkám z obchodních vztahů a 3 633 tis. Kč k ostatním pohledávkám.

Významnou část opravné položky tvoří opravná položka k pohledávkám za společností TAMEH Czech s.r.o. (v celkové výši 26 101 tis. Kč), která v průběhu prosince 2023 požádala soud o ochranu před věřiteli a vstoupila do insolvence. Vzhledem ke skutečnosti, že OKD má pohledávky za společností TAMEH Czech s.r.o. pojištěny, byla k 31. 12. 2023 vytvořena opravná položka ve výši odpovídající spoluúčasti OKD dle pojistné smlouvy (tj. 10 %).

Opravné položky k	Zůstatek k 1. 1. 2023	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2023
Pohledávkám – zákonné	5	--	5
Pohledávkám – ostatní	20 294	25 714	46 008
Pohledávkám celkem	20 299	25 714	46 013

Účetní jednotka neeviduje k 31. 12. 2023 žádné dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než pět let.



Dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2023 (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2022	Zůstatek k 31. 12. 2023
Ostatní	114	114
<b>Dlouhodobé pohledávky celkem</b>	<b>114</b>	<b>114</b>

K 31. 12. 2023 společnost eviduje Jiné pohledávky ve výši 10 676 tis. Kč. Součástí jiných pohledávek jsou mimo jiné také pohledávky za bývalými zaměstnanci, ke kterým je k 31. 12. 2023 vytvořena opravná položka ve výši 3 633 tis. Kč.

K 31. 12. 2023 společnost neeviduje pohledávky, které by byly kryté věcnými zárukami.

## 7. Finanční majetek

Stav devizových prostředků účetní jednotky k 31. 12. 2023 přepočtený platným kurzem ČNB k 31. 12. 2023 činí 585 864 tis. Kč (k 31. 12. 2022 činil 1 115 122 tis. Kč).

Účetní jednotka měla k 31. 12. 2023 blokované prostředky na rezervu na důlní škody, sanace a rekultivace a nakládání s těžebním odpadem ve výši 374 087 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. Finanční prostředky odpovídající tvorbě rezervy na technickou likvidaci dolů bude společnost ukládat na zvláštní vázaný účet poprvé v roce 2024. Dle rozhodnutí Obvodního báňského úřadu pro území krajů Moravskoslezského a Olomouckého ze dne 11. 7. 2023 se jedná o částku ve výši 1 396 mil. Kč.

Rezervy na důlní škody, sanace a rekultivace a nakládání s těžebním odpadem	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	tis. Kč	tis. Kč
Stav na účtech v bance - blokované prostředky na rezervu na DŠ, SaR, NTO	374 087	320 076
Stav na účtech v bance – rezerva na zajištění péče o skládku a sanaci	34	38
Stav na účtech v bance – rezerva na technickou likvidaci dolů	0	0
<b>Vázané účty – celkem</b>	<b>374 121</b>	<b>320 114</b>
Meziroční převody, úroky z dluhopisů, ostatní	117 559	159 435
<b>Rezervy kryté vkladem na vázané účty</b>	<b>491 680</b>	<b>479 549</b>

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

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

## 8. Ostatní aktiva

Dohadné položky aktivní ke dni 31. 12. 2023 obsahují zejména jakostní dopočty ve výši 14 760 tis. Kč, bonifikace živelního pojištění ve výši 3 754 tis. Kč a prodeje pozemků ve výši 1 239 tis. Kč.

Ke dni 31. 12. 2023 náklady příštích období zahrnují především předplacené pojistné ve výši 1 819 tis. Kč, předplacené služby z oblasti informačních technologií, reklamy ve výši 12 585

tis. Kč, reklamy a inzerce, předplatné ve výši 98 tis. Kč a jsou účtovány do nákladů v období, do kterého věcně a časově přísluší.

## 9. Vlastní kapitál

K 31. 12. 2023 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. 2023 do 31. 12. 2023 jsou uvedeny v samostatném Přehledu o změnách vlastního kapitálu.

Záměrem společnosti je převést kladný výsledek hospodaření za rok 2023 na účet nerozděleného zisku.

Společnost v průběhu roku 2023 nenabyla žádné vlastní akcie.

Společnost v září 2023 vyplatila dividendu jedinému akcionáři ve výši 1 803 000 tis. Kč.

Společnost k 31. 12. 2023 přecenila ekvivalenci 100% majetkový podíl v dceřiné společnosti OKD, HBZS, a.s. jeho navýšením o 13 933 tis. Kč.

## 10. Rezervy

V tis. Kč	Zůstatek k 1. 1. 2023	Tvorba rezervy	Zúčtování rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2023
<b>Rezervy podle zvláštních právních předpisů</b>				
na nakládání s těžebním odpadem od 1. 7. 2017	182 146	0	1 623	180 523
na sanaci pozemků	129 808	0	21 023	108 785
na důlní škody	167 545	140 000	105 223	202 322
na rekultivaci a zajištění péče o skládku	50	0	0	50
rezerva na útlum	0	1 396 000	0	1 396 000
<b>Celkem rezervy podle zvláštních právních předpisů</b>	<b>479 549</b>	<b>1 536 000</b>	<b>127 869</b>	<b>1 887 680</b>
<b>Rezerva na daň z příjmů</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatní rezervy</b>	<b>4 945 448</b>	<b>148 378</b>	<b>1 618 558</b>	<b>3 475 268</b>

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 zaměstnanecké požitky	Rezerva na splatné bonusy	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 23	3 300 714	24 498	1 482 498	40 331	94 062	3 345	4 945 448
Tvorba	--	18 461	--	27 095	102 345	477	148 378
Převod rezerv	1 396 000	--	--	--	--	--	0
Čerpání		19 826	100 820	8 491	92 591	830	1 618 558
Zůstatek k 31.12.23	1 904 714	23 133	1 381 678	58 935	103 816	2 992	3 475 268

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

V rámci roční závěrky k 31. 12. 2023 byly revidovány základní parametry a předpoklady kalkulace očekávaných nákladů na technickou likvidaci, zejména:

- harmonogram prací technické likvidace,
- předpoklad ukončení těžby uhlí z dolu k 31. 12. 2025,
- základní cenové vstupy (elektrická energie, ceny materiálu),
- předpokládané počty zaměstnanců (vlastní a dodavatelé),
- očekávaná míra inflace, resp. očekávané cenové nárůsty v roce 2024 a dalších letech v návaznosti na aktuální a očekávanou míru inflace.

V průběhu roku 2023 nedošlo k žádným zásadním změnám v plánované koncepci technické likvidace dolu ČSM, ani k žádným zásadním změnám klíčových parametrů a předpokladů kalkulace očekávaných nákladů, které by měly významný vliv na jejich výši. Dílčí změny nastaly pouze u předpokládaných cen silové elektřiny, kdy aktuální očekávané ceny elektřiny jsou nižší než ty použité v kalkulaci. Vzhledem k turbulentnímu a obtížně předvídatelnému vývoji na trzích s energiemi v posledních letech však s přihlédnutím k zásadě opatrnosti nedošlo k aktualizaci v podobě snížení rezervy.

Tuto rezervu je od roku 2023 OKD, a.s., povinna tvořit v souladu s legislativou jakožto rezervu zákonnou s povinností odvodu odpovídajících finančních prostředků v zákonem daném termínu na zvláštní vázaný účet.

K datu 31. 12. 2023 je také v adekvátní výši účetně vytvořena rezerva na odstupné a ostatní sociální náklady spojené s ukončením činnosti posledního činného dolu OKD, a.s. Rezerva je kalkulována s ohledem na předpokládané snížení stavu zaměstnanců v souvislosti s ukončením těžby. Její snížení k 31. 12. 2023 ve srovnání se stavem k 31. 12. 2022 je způsobeno zejména nižším růstem mezd v roce 2023, než bylo původně plánováno a také nižším počtem zaměstnanců, kterých se odstupné bude týkat, z důvodu vyšších než plánovaných odchodů v roce 2023.

Rezerva na zaměstnanecké požitky a její výše zohledňuje budoucí závazky společnosti vůči současným a bývalým zaměstnancům vyplývající ze současného znění právních předpisů a kolektivní smlouvy. Jedná se zejména o věrnostní příspěvek horníků, zvláštní příspěvek horníků, poukázky na volnočasové aktivity a odstupné z důvodu naplnění nejvyšší přípustné

expozice. Metodika pro kalkulaci výše rezervy není českou legislativou stanovena, a proto společnost rozhodla, že výši rezervy bude počítat s využitím principů stanovených mezinárodním účetním standardem IAS 19.

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

## **11. Dlouhodobé závazky**

Účetní jednotka měla k 31. 12. 2023 následující dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

Závazek	K 31. 12. 2022	K 31. 12. 2023
Závazky z obchodních vztahů	--	--
Jiné závazky	50	12
Dlouhodobé přijaté zálohy	49	--
Závazek	99	12

Výše uvedené dlouhodobé závazky nejsou kryty zástavním právem.

Společnost neeviduje k 31. 12. 2023 dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

## **12. Krátkodobé závazky**

K 31. 12. 2023 eviduje účetní jednotka krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve výši 565 181 tis. Kč (k 31. 12. 2022 = 368 559 tis. Kč), z toho po lhůtě splatnosti 346 tis. Kč (k 31. 12. 2022 = 1 684 tis. Kč).

Závazky k zaměstnancům k 31. 12. 2023 činí 111 017 tis. Kč (k 31. 12. 2022 = 110 700 tis. Kč).

Účetní jednotka eviduje k 31. 12. 2023 daňové závazky vůči státu ve výši 15 593 tis. Kč (k 31. 12. 2022 = 124 400 tis. Kč), které představují daň z příjmů fyzických osob hrazenou zaměstnavatelem 13 981 tis. Kč, daň z uhlí Rakousko 1 516 tis. Kč a vynětí z půdního fondu ve výši 96 tis. Kč.

Ke dni 31. 12. 2023 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. 2023 účetní jednotka eviduje krátkodobé přijaté zálohy ve výši 19 863 tis. Kč (k 31. 12. 2022 evidovala 87 tis. Kč). K nárustu přijatých záloh došlo z důvodu změny smluvních podmínek u zahraničních odběratelů.

K 31. 12. 2023 společnost eviduje jiné závazky ve výši 28 139 tis. Kč, které představují především závazky za způsobené důlní škody 24 894 tis. Kč, dále úhrady z vydobytých nerostů ve výši 3 245 tis. Kč.

Dohadné účty pasivní jsou tvořeny především k nevyfakturovaným dodávkám prací a služeb 60 793 tis. Kč, k jakostním odpočtům 74 tis. Kč, k nevyplaceným věrnostním přídávům horníků k prémie 5 181 tis. Kč a k ostatním nevyfakturovaným dodávkám materiálu 13 993 tis. Kč.

### 13. Deriváty

Účetní jednotka nemá k 31. 12. 2023 uzavřeny zajišťovací deriváty.

Měnové forwardy	Reálná hodnota – pohledávka (závazek) k 31. 12. 2023
Krátkodobé	0
Dlouhodobé	0

### 14. Úvěry

K 31. 12. 2023 účetní jednotka neneviduje žádné bankovní úvěry.

### 15. Daň z příjmů

a) splatná daň

Společnost za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 vykázala nulovou daňovou povinnost z titulu daně z příjmů právnických osob.

b) odložená daň

Čistá odložená daňová pohledávka ve výši 2 947 730 tis. Kč (k 31. 12. 2022 = 4 473 802 tis. Kč) tvořena především dočasnými rozdíly mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku a daňovými ztrátami nebyla v souladu s účetní politikou 3l) vykázána. Společnost k 31. 12. 2023 o odložené dani neúčtovala.

c) daň z neočekávaných zisků („windfall tax“)

Společnost odvedla na zálohách na windfall tax k datu 15. 9. 2023 celkem 506 287 500,- Kč a k datu 15. 12. 2023 částku 168 858 900,- Kč. Výše záloh vycházela ze žádosti společnosti o stanovení záloh jinak, kterým bylo ze strany správce daně vyhověno.

### 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 neneviduje žádné významné závazky nevykázané v rozvaze.

b) Soudní spory

Soudní spor žalobce o zaplacení částky 2,447 mld. Kč vedený u Městského soudu v Praze. Žalobce se žalobou domáhá zaplacení odměn za neoprávněné užívání zlepšovacích návrhů. Soud žalobu zamítl a žalobce proti rozsudku podal odvolání. Žalobce uplatnil svou pohledávku v insolvenčním řízení Správy pohledávek OKD, a.s. (dále jen „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 i výše. Žalobce podal u Krajského soudu v Ostravě incidenční žalobu o určení pravosti a výše pohledávky proti insolvenčnímu správci. Žalobu následně opožděně rozšířil i proti společnosti 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. V průběhu roku 2019 však v důsledku vkladu obchodního závodu společnosti do OKD, a.s., vstoupilo OKD, a.s., do tohoto řízení jako žalovaná strana namísto společnosti SP OKD. Dovolací soud vrátil spis soudu I. stupně bez věcného vyřízení s tím, že řízení je z důvodu rozhodnutí o úpadku společnosti ze zákona přerušeno.

Soudní spor žalobců 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 zaplacení náhrady škody – nemajetkové újmy celkem ve výši 18 mil. Kč, a to jedna z žalobkyň a její nezletilé děti požadují každý 5 mil. Kč a další tři žalobci požadují každý částku ve výši 1 mil. Kč.
- Jedna z žalobkyň je družkou zaměstnance OKD, a.s., který zemřel dne 20. 12. 2018 při mimořádné události na Dole ČSM. Další dva žalobci jsou dětmi zemřelého. Zbývající tři žalobci žili se zemřelým v době jeho úmrtí ve společné domácnosti.
- Původní právní zástupce jedné z žalobkyň oslovil společnost OKD, a.s., koncem listopadu 2021 s požadavkem na zaplacení náhrady škody ve výši 5 mil. Kč. Právní zástupce byl vyrozuměn, že nárok společnost OKD, a.s., posoudí a současně byl vyzván k doložení dalších skutečností, o které paní žalobkyně svůj nárok opírá (tento dopis právní zástupce nepřevzal a vrátil se jako nedoručený). Společnost OKD, a.s., rozhodla dne 22. 12. 2021, že je ochotna uhradit částku ve výši 575.200,- Kč, a to z toho důvodu, že žalobkyně je znevýhodněna tehdejší právní úpravou, když jako družka zemřelého neměla nárok na jednorázové odškodnění pozůstalých, přičemž tuto částku OKD, a.s., rovněž uhradilo. Manželky zemřelých horníků totiž obdržely jak jednorázové odškodnění pozůstalých, tak finanční dar od Nadace OKD ve výši 550.000,- Kč (ten ve shodné výši obdržela i jedna z žalobkyň).
- Vzhledem k tomu, že žalobkyně a její nezletilé děti obdrželi jako odškodné jen od OKD, a.s., částku ve výši celkem 1 960 354 Kč (i přes Nadaci OKD) a celkem i od třetích osob celkem 3 718 322 Kč, společnost OKD, a.s., v dalším již nárok neuznává.
- Pojišťovna Kooperativa je ochotna uzavřít dohodu o narovnání, na jejímž základě by uhradila každému dítěti částku 335 220 Kč, což odpovídá rozdílu mezi částkou 575 220 Kč (20násobek průměrné mzdy v národním hospodářství za 1. až 3. čtvrtletí 2017, jejíž výše činila 28 761 Kč) a již vyplacenou částkou 240 000 Kč.
- Společnost OKD, a.s., podala prostřednictvím svého právního zástupce vyjádření ve věci.
- Dne 16.12.2022 vydal OS Karviná pod č.j. 17 C 42/2022-27 usnesení, jímž bylo řízení ve vztahu k žalobci Marku Vaškovi, který zemřel před zahájením řízení, zastaveno.
- Právní zástupce žalobců zaslal soudu dne 31.08.2023 doplnění žaloby, kterým ale jen uvedl další tvrzení o útrapách žalobců, a dále sdělil, že zemřela jedna ze žalobkyň, paní Marta Klímová. Právní zástupce OKD předložil soudu dne 26.09.2023 repliku, kterou setrval na našem stanovisku. Usnesením č.j. 17C 42/2022-76 ze dne 01.11.2023 soud zastavil řízení ve vztahu mezi zemřelou Martou Klímovou a OKD.
- Strany indikovaly, že mají v úmyslu jednat o mimosoudním řešení sporu.

Soudní spory žalobců – fyzických osob v Polské republice proti žalované OKD, a.s., vedené u Okresního soudu v Těšíně (Sąd Rejonowy w Cieszynie)

- Společnost OKD, a.s., eviduje několik žalob z titulu náhrady důlní škody v Polsku u Okresního soudu v Těšíně.
- Všechny spory, kromě jednoho, který byl již pravomocně ukončen, když odvolací soud rozhodnutí prvního stupně potvrdil, jsou dosud v rámci prvního stupně a dochází ke zpracování znaleckých posudků.
- OKD, a.s., je jednotně zastoupená advokátní kanceláří Kancelaria Radców Prawnych Mirosława Pławecka, Aleksandra Tatarczyk-Gruszka.

P.č.	Žalobce	Číslo jednací	Žalovaná částka	Stav sporu
1.	1. Marek Śmieszny 2. Renata Śmieszny	I C 630/21	65 380,57 PLN (žalobci navýšili žalovanou částku)	V prvním stupni soud žalobě vyhověl, odvolací soud dne 9.4.2024 rozsudek soudu prvního stupně potvrdil. Spor je tak ukončen.
2.	Józef Sznepka	I C 1149/22	30 000 PLN	V prvním stupni
3.	1. Rudolf Poloczek 2. Elżbieta Poloczek 3. Jacek Poloczek	I C 1146/22	60 000 PLN	V prvním stupni
4.	Jadwiga Kabiesz	I C 1204/22	60 000 PLN	V prvním stupni
5.	Jerzy Tolasz	I C 1148/22	30 000 PLN	V prvním stupni
6.	Ewa Piotrowska	I C 1147/22	60 000 PLN	V prvním stupni
7.	1. Aleksandra Melcher 2. Mirosława Szweda	I C 1189/22	60 000 PLN	V prvním stupni
8.	1. Renata Nowak 2. Zenon Parchański	I C 96/23 I C 185/24	30 000 PLN 178 801 PLN	V prvním stupni

## 17. Náklady

Rozpis nákladů účetní jednotky (v tis. Kč.)

Druh nákladů	od 1. 1. do 31. 12. 2023	od 1. 1. do 31. 12. 2022
Spotřeba materiálu	3 818 483	2 332 793
Spotřeba energie	1 428 695	980 707
Náklady na prodané zboží	31	23
Služby	2 775 148	2 007 041
Osobní náklady	2 466 516	2 320 872
Daně a poplatky	27 726	30 507
Ostatní provozní náklady	-417 076	1 997 962
<b>Náklady z běžné činnosti celkem</b>	<b>10 099 523</b>	<b>9 669 905</b>

Ostatní náklady zahrnují:

Provozní náklady

- Prodej DHM,DNM a materiálu	72 158 tis. Kč
- Dary	115 803 tis. Kč
- Ostatní pokuty a penále	123 tis. Kč
- Odpis pohledávek	70 tis. Kč
- Ostatní provozní náklady	835 413 tis. Kč
- Odpis zásob	1 066 tis. Kč
- Odpis DHM a DNM	175 885 tis. Kč
- Tvorba a zúčtování opravných položek	-779 913 tis. Kč
- Zúčtování rezerv	-62 048 tis. Kč
- Změny stavů zásob a aktívace	-801 242 tis. Kč

Finanční náklady	
- Kurzové ztráty	22 020 tis. Kč
- Bankovní poplatky	3 589 tis. Kč

Společnost v roce 2023 realizovala odpis zmařené investice výkupů nemovitostí v Karviné – Starém Městě v celkové výši 663 311 tis. Kč. Hlavním důvodem odpisu této zmařené investice je skutečnost, že díky objektivním vlivům, které v průběhu doby přípravy nastaly, se těžba v Karviné – Starém Městě stala neekonomickou. Zároveň s odpisem zmařené investice, který je součástí jiných provozních nákladů, byla ve stejné výši rozpuštěna opravná položka k dlouhodobému majetku. Tato operace tak neměla vliv na výsledek hospodaření společnosti za rok 2023.

## 18. Výnosy

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

Druh výnosů	od 1. 1. do 31. 12. 2023		od 1. 1. do 31. 12. 2022	
	Tuzemské	Zahraniční	Tuzemské	Zahraniční
Tržby za uhlí vhodné pro koksování	1 101 163	2 261 816	2 787 836	5 029 411
Tržby za uhlí energetické	6 404 613	2 283 333	4 407 220	1 934 034
Tržby za kamenivo	3 467	--	16 985	--
Tržby za zboží	46		106	
Tržby za zemní plyn	85 857		37 004	
Tržby z lesního hospodářství	1 491		2 042	
Tržby za služby	67 041		57 345	
Dotace	--		--	
Výnosy z derivátů	--		50 664	
Ostatní výnosy*	825 626		449 862	
<b>Výnosy z běžné činnosti celkem</b>	<b>8 489 304</b>	<b>4 545 149</b>	<b>7 809 064</b>	<b>6 963 445</b>

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

Tržby za služby v roce 2023 činí 67 041 tis. Kč a zahrnují zejména služby spojené s koupelemi, lampovnami a prádlem ve výši 19 267 tis. Kč, s pronájmem nemovitostí a majetku ve výši 4 428 tis. Kč, s Golf Resort Lipiny ve výši 6 193 tis. Kč, s vodním hospodářstvím ve výši 20 954 tis. Kč, s dopravou uhlí ve výši 3 307 tis. Kč a služby k nájmu ve výši 6 354 tis. Kč.

\*Ostatní výnosy zahrnují zejména:

i. Provozní výnosy	
- výnosy z prodeje materiálu	35 135 tis. Kč
- výnosy z prodeje majetku	176 724 tis. Kč
- výnosy ze smluvních pokut	3 416 tis. Kč
- ostatní provozní výnosy	27 210 tis. Kč
ii. Finanční výnosy	
- výnosy z derivátových operací	0 tis. Kč
- úroky od peněžních ústavů	546 908 tis. Kč
- kurzové zisky	36 227 tis. Kč
- ostatní finanční výnosy	6 tis. Kč



## 19. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	od 1. 1. do 31. 12. 2023		od 1. 1. do 31. 12. 2022	
	Zaměstnanci	z toho management/ řídící pracovníci	Zaměstnanci	z toho management/ řídící pracovníci
Průměrný počet	2 498	11	2 618	9
Mzdy	1 718 493	17 735	1 617 140	12 340
Odměny členům orgánů	22 870	22 870	22 938	22 938
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění, penzijní pojištění	565 555	8 629	536 743	7 359
Sociální náklady	159 598	1 066	144 051	679
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>2 466 516</b>	<b>50 300</b>	<b>2 320 872</b>	<b>43 316</b>

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

Žádnému z členů řídicích či kontrolních orgánů nebyly v období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 poskytnuty zálohy, závdavky, zápůjčky ani úvěry.

## 20. Spotřeba materiálu a energie

Spotřeba materiálu a energie v roce 2023 činí 5 247 178 tis. Kč a doznala ve srovnání s rokem 2022 poměrně výrazného nárůstu.

V oblasti provozního materiálu a náhradních dílů se jedná o 28 % zvýšení, které bylo způsobeno zejména nárůstem cen jednotlivých položek, kdy dodavatelé byli nuceni v cenách svých produktů zohlednit rostoucí náklady, a to zejména náklady na energie.

Výrazný nárůst nákladů na energie, které v roce 2023 činí 1 394 767 tis. Kč (v roce 2022 byly na úrovni 955 650 tis. Kč), je způsoben zejména meziročním nárůstem nákupní ceny silové elektřiny o 254 %. Cena silové elektřiny ovlivňuje také cenu stlačeného vzduchu. Meziročně došlo také k 53% nárůstu nákladů na teplo, jehož cena je odvozena od ceny plynu.

## 21. Služby

V oblasti služeb se společnost v roce 2023 potýkala s výrazným tlakem dodavatelů na nárůst ceny poskytovaných služeb zdůvodňovaný zejména jejich rostoucími náklady. Náklady na služby v roce 2023 činí 2 775 148 tis. Kč, v roce 2022 byly na úrovni 2 007 041 tis. Kč. Nejvýznamnější nárůst nákladů, převyšující meziročně 80 %, byl zaznamenán v kategorii oprav a u nákladů spojených s provozováním vleček.

## 22. Informace o spřízněných osobách

a) Pohledávky a závazky u spřízněných osob k 31. 12. 2023 dosahovaly (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Pohledávky		Závazky	
	K 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023	K 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023
PRISKO, a.s.	0	0	0	0
OKD, HBZS, a.s.	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Spřízněná osoba	Vzájemné prodeje	Vzájemné náklady
	od 1. 1. do 31. 12. 2023	od 1. 1. do 31. 12. 2023
PRISKO, a.s.	41	0
OKD, HBZS, a.s.	0	20
<b>Celkem</b>	<b>41</b>	<b>20</b>

Společnost v září 2023 vyplatila ve formě dividendy jedinému akcionáři podíl na zisku za rok 2022 ve výši 1 803 000 tis. Kč.

OKD v červenci 2023 poskytla finanční dar Nadaci OKD, jejímž je zřizovatelem, a to ve výši 58 000 tis. Kč.

### **23. Informace o odměnách auditorů**

Za období 1. 1. – 31. 12. 2023 činily fakturované náklady na odměnu statutárního auditora 1 484 tis. Kč.

### **24. Výdaje na výzkum a vývoj**

Za období 1. 1. - 31. 12. 2023 nebyly na výzkum a vývoj vynaloženy žádné náklady.

### **25. Dotace**

Účetní jednotka v období 1. 1. – 31. 12. 2023 nebyla příjemcem žádné dotace.

### **26. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni**

Na konci ledna 2024 představenstvo OKD provedlo revizi platného střednědobého výhledu, který počítá s těžbou do konce roku 2025. Při svém vyhodnocení pracovalo s posledními ekonomickými výsledky, plánem na rok 2024, aktuálními podnikatelskými riziky a dalšími aspekty, které mají přesah mimo OKD. Výsledkem provedené aktualizace bylo stvrzení toho, že pokračovat v hornické činnosti dobývání uhlí dává smysl i nadále a není nutné se odchylovat od nastoleného směru. Ke stejným výsledkům společnost dospěla také při revizi střednědobého výhledu provedené na konci dubna 2024. Aktuální vývoj cen energetického a koksovateľného uhlí na světových trzích spolu s předpoklady analytiků ohledně jejich budoucího vývoje způsobily dílčí změny ekonomického modelu, tyto však neměly vliv na závěry z něj vyplývající.

Společnost v dubnu 2024 obdržela pojistné plnění od pojišťovny Atradius v souvislosti s nesplacenými pohledávkami OKD za společností TAMEH Czech s.r.o., která se od prosince 2023 nachází v insolvenční. OKD, při smluvně dohodnuté spoluúčasti ve výši 10 %, obdržela částku odpovídající 90 % nominální hodnoty pojištěných pohledávek, tj. celkem 230 579 tis. Kč.

OKD v dubnu 2024 obdržela souhlasné závazné stanovisko Ministerstva životního prostředí v procesu posuzování hornické činnosti na životní prostředí, tzv. EIA, pro období do konce roku 2026.

### **27. Předpoklad nepřetržitého trvání podniku**

Společnost pravidelně ve čtvrtletních intervalech aktualizuje střednědobý výhled do konce roku 2025. Z poslední aktualizace, která byla zpracována ke dni 31. 3. 2024, vyplývá, že záměr těžby uhlí do konce roku 2025 je ekonomicky smysluplný a společnost by při splnění předpokladů, na kterých je střednědobý výhled postaven, měla ve sledovaném období zvyšovat

stav svých finančních prostředků. Z tohoto důvodu není potřeba revidovat stávající datum ukončení těžby.

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 2023 realizovala následující kroky:

- provedla úpravu výše opravných položek u vybraného majetku,
- aktualizovala účetní rezervy vytvořené v souvislosti s činnostmi po ukončení těžby.

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

Podle usnesení vlády ČR č. 949 ze dne 21. 9. 2020 měla 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. Dne 7. května 2024 přijala vláda ČR usnesení č. 303, které mění usnesení vlády ze dne 21. září 2020 č. 949, k návrhu postupu státního podniku DIAMO, s. p. k zahlazení následků hornické činnosti v rámci jednotlivých dolů a souvisejících dobývacích prostorů společnosti OKD, a.s., tak, že povinnosti uložené na základě platných právních předpisů za účelem provedení technické likvidace dolu ČSM, úhrady pracovněprávních nároků plynoucích z Kolektivní smlouvy a z přijatého Sociálního programu pro zaměstnance OKD, vypořádání důlních škod a provedení sanace a rekultivace území dotčeného hornickou činností jsou ponechány na OKD, a.s.

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

Vedení účetní jednotky při sestavení účetní závěrky k rozvahovému dni 31. 12. 2023 zvažilo naplnění předpokladu nepřetržitého trvání podniku a došlo k závěru, že důlní činnost, nyní hlavní činnost společnosti, je vzhledem k dlouhodobým záměrům činností ukončovanou, což bylo zohledněno při ocenění aktiv a závazků souvisejících s touto činností v účetní závěrce roku 2023. 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 2023 do 31. prosince 2023

---

*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 2023 do 31. prosince 2023 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 2023 do 31. prosince 2023 následující subjekty:

- a) jediný akcionář OKD, tedy společnost **PRISKO a.s.**, IČO 463 55 901, se sídlem na adrese Thámova 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 1729 (dále jen „**Prisko**“), jakožto bezprostředně ovládající mateřská obchodní korporace OKD a jejímž jediným akcionářem je Česká republika - Ministerstvo financí ČR;
- b) **Česká republika - Ministerstvo financí ČR**, se sídlem Letenská 15, 118 00, Praha 1, IČO: 00006947 (dále jen „**MFČR**“);
- c) Další osoby bezprostředně ovládané MFČR s akciovým podílem ve výši 40 - 100 % (tak jak byl jejich seznam poskytnut společnosti OKD):
  - Severočeské mlékárny, a.s. Teplice, IČO: 48291749,
  - 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 2023 do 31. prosince 2023 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 2023 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 2023 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 2023 vykonávala činnost související se správou svého vlastního majetku.

Úloha společnosti OKD (jakož i její hlavní podnikatelská činnost) byla v roce 2023 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 zřízovat výbor pro audit.

V roce 2023 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.

Ve společnosti OKD je řádně ošetřen tzv. střet zájmů v souladu s § 54 a násl. ZOK.

## **4. Přehled jednání učiněných v účetním období 2023 a přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami**

### **Přehled jednání**

V průběhu roku 2023 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, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu:

- dne 11. září 2023 Prisko jako jediný akcionář OKD při výkonu působnosti valné hromady OKD schválil výplatu podílu na zisku (dividendy) z nerozděleného zisku minulých let společnosti OKD ve výši 1,803 mld. Kč se splatností do 15. září 2023.

### **Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami**

V průběhu roku 2023 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 hrubého prachu do elektrárny Hodonín ze dne 8. března 2022,
- Kupní smlouva na prodej hrubého prachu do elektrárny Ledvice ze dne 15. prosince 2022,
- Kupní smlouva na prodej hrubého prachu do elektrárny Hodonín ze dne 15. prosince 2022,
- Rámcová smlouva ve znění dodatku č. 2 - stanovení rámcových podmínek pro realizační smlouvy ze dne 04. ledna 2021,
- Realizační smlouva na prodej propláستku ze dne 20. prosince 2021,
- Kupní smlouva ve znění dodatku č. 2 na prodej propláستku ze dne 20. června 2022,
- Kupní smlouva ve znění dodatku č. 2 na prodej propláستku ze dne 14. července 2022,
- Kupní smlouva ve znění dodatku č. 1 na prodej vysoce výhřevného uhlí ze dne 6. října 2022,
- Kupní smlouva na prodej hrubého prachu do Elektrárny Poříčí ze dne 24. srpna 2023.

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

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

- Smlouva o zajištění služby distribuční soustavy - Dolní Těrlicko ze dne 6. prosince 2022,
- Smlouva o zajištění služby distribuční soustavy - Kunčice pod Ondřejníkem ze dne 6. prosince 2022,
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV 12-8005058/VB5 - parc.č.1278/2, k.ú. Staré Město u Karviné ze dne 22. července 2011,
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV 12-8005321/VB02 - parc.č.1278/2, k.ú. Staré Město u Karviné ze dne 2. ledna 2012,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8008601/01 k pozemku p.č. 130/3 v k.ú. Stonava ze dne 27. ledna 2012,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8014182/VB2 - provozování zařízení distribuční soustavy ze dne 15. září 2014,
- Smlouva o zřízení věcného břemene IP-12-8014038/VB1 - podzemní kabelové vedení v k.ú. Dolní Těrlicko ze dne 15. září 2014,
- Smlouva o zřízení věcného břemene EP-12-8002388 - přeložka VN č. 39, Karviná, Louky ze dne 22. června 2016,
- Smlouva o zřízení věcného břemene na pozemku p.č. 1728/2 v k.ú. Staré Město u Karviné ze dne 20. června 2019,
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene a právu provést stavbu na pozemku p.č. 1523/1, k.ú. Staré Město ze dne 27. března 2020,
- Smlouva o smlouvě budoucí - stavba distribuční soustavy nadzemní vedení v k.ú. Staré Město u Karviné ze dne 20. října 2020,
- Smlouva o zřízení věcného břemene - zemní vedení NN na pozemku p.č. 130/5 v k.ú. Stonava ze dne 14. února 2022.
- Smlouva o nájmu pozemků p.č.1817/1, 1817/4, 1817/5, k.ú. Karviná-Doly ze dne 8. února 2023,
- Smlouva o smlouvě budoucí na pozemky p.č.1817/1, 1817/4, 1817/5, k.ú. Karviná-Doly ze dne 8. února 2023.

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

- Smlouva o dílo – demontáž výměňkové stanice včetně projektové dokumentace ze dne 18. května 2023.

Smlouvy uzavřené mezi OKD a HBZS:

- Refakturace pojistného – pojištění odpovědnosti manažerů.

Smlouvy uzavřené mezi OKD a Prisko:

- Smlouva o reklamě - poskytnutí reklamy v rámci Hornických slavností 2023 ze dne 22. června 2023.



## **5. Posouzení případné újmy a jejího vyrovnání, zhodnocení výhod a případných nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami v roce 2023**

### **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 2023, má, s přihlédnutím k okolnostem a podmínkám, za kterých byly takovéto vztahy realizovány, za to, že vztahy mezi těmito subjekty a OKD nebyly pro OKD nevýhodné. Jednání byla realizována za podmínek obvyklých v běžném obchodním styku. Statutární orgán se domnívá, že OKD, jakožto součásti seskupení, plynuly spíše výhody.

## Zpráva nezávislého auditora

Jedinému akcionáři 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 jen „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. 12. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023, 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 26 Přílohy účetní závěrky, ve kterém jsou popsány významné události, které nastaly po rozvahovém dni.

Dále upozorňujeme na bod 27 Přílohy účetní závěrky, ve kterém je popsán záměr ukončení aktivní těžby na posledním činném dole ČSM ke konci roku 2025 v závislosti na ukončení dobývacích činností.

Naš výrok není v souvislosti s těmito skutečnostmi modifikován.

### Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Naš 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 způsobitelné 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.

#### **Odovědnost statutárního a dozorčího orgánu Společnosti za účetní závěrku**

Statutární orgán 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 statutární orgán Společnosti povinen 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 statutární orgán 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 její dozorčí orgán.

#### **Odovědnost auditora za audit účetní závěrky**

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit

výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární a dozorčí orgán Společnosti 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.

Praha, 27. 5. 2024

Auditorská společnost:

*BDO Czech Republic s.r.o.*

BDO Czech Republic s. r. o.

evidenční číslo 462

Statutární auditor:



Ing. Jiří Liberda

evidenční číslo 2010