

OKD, a.s.

Výroční zpráva za období 1. 1. – 8. 5. 2016

| Klíčové ukazatele                 | Jednotky | k 8. 5. 2016 |
|-----------------------------------|----------|--------------|
| Počet dolů                        |          | 3            |
| Počet dolů v konzervačním režimu  |          | 1            |
| Objem těžby                       | tuny     | 2 550 420    |
| Prodej                            | tuny     | 2 792 804    |
| Zisk před zdaněním                | mil. Kč  | - 2 675      |
| Zisk po zdanění                   | mil. Kč  | - 2 675      |
| Provozní výsledek hospodaření     | mil. Kč  | - 2 673      |
| Čisté provozní cashflow*          | mil. Kč  | - 204        |
| Celková hodnota aktiv společnosti | mil. Kč  | 4 711        |

\*před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami

**Poznámka:** Společnost OKD sleduje standardně většinu ukazatelů na měsíční bázi. Z tohoto důvodu jsou některé číselné údaje k datu 8. 5. 2016 v této výroční zprávě zpracovány na bázi odborných odhadů.

## **OBSAH**

|                                                 |    |
|-------------------------------------------------|----|
| ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI | 4  |
| Úvodní slovo předsedy představenstva            | 4  |
| Profil společnosti                              | 7  |
| Podnikatelský model a ekonomické prostředí      | 7  |
| Bezpečnost práce                                | 7  |
| Těžba uhlí a jednotlivé provozy                 | 8  |
| Příprava těžby v nových lokalitách              | 10 |
| Zodpovědný přístup k ukončení těžby             | 10 |
| Prodej a prodejní ukazatele                     | 11 |
| Majetková a finanční situace                    | 14 |
| Výzkum a vývoj                                  | 14 |
| Udržitelný rozvoj                               | 15 |
| 1. Corporate governance                         | 15 |
| 2. Naši lidé                                    | 22 |
| 3. Životní prostředí                            | 23 |
| 4. Komunita                                     | 24 |
| ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 8. 5. 2016                     | 26 |
| ZPRÁVA AUDITORA PRO AKCIONÁŘE                   | 61 |
| VÝPIS Z OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU                    | 65 |
| KONTAKTY                                        | 69 |

# ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

## Úvodní slovo předsedy představenstva

### Vážené čtenářky, vážení čtenáři,

dostává se Vám do rukou výroční zpráva společnosti OKD, a.s., IČO: 26863154, se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě pod sp. zn. B 2900 (dále též „OKD“ nebo „společnost“) která byla připravena spolu s mimořádnou účetní závěrkou. Tato povinnost vzniká společnosti v souvislosti s prohlášením o úpadku, přičemž mimořádná účetní závěrka musí být připravena ke dni předcházejícímu usnesení soudu o zjištění úpadku. V našem případě tedy k 8. 5. 2016. Jelikož věřitelé společnosti vyjádřili důvěru v řešení úpadku prostřednictvím reorganizace, naše úsilí se v následujících měsících soustředilo kromě zajištění řádného provozu také na hledání konkrétního řešení úpadku formou reorganizace.

S ohledem na výše uvedené priority byla účetní závěrka, která je součástí tohoto dokumentu, dokončena s časovým odstupem. Veškeré relevantní informace týkající se období od vyhlášení úpadku do data zpracování účetní závěrky jsou popsány v kapitole Insolvenční řízení a jiné právně významné události na straně 19.

Nyní bych si dovolil doplnit několik poznámek k výsledkům části roku 2016, ke které je výroční zpráva zpracována, tj. k období od 1. 1. 2016 do 8. 5. 2016 (dále též sledované období).

Všichni v OKD jsme si plně vědomi nebezpečí, které souvisí s hlubinným dobýváním v hornoslezské pánvi. Smutným potvrzením toho bylo, když jeden z našich kolegů zemřel v důsledku podzemního seizmického jevu v lednu 2016 na Důlním závodě 1. Stejný důlní závod postihla další tragédie v červnu 2016, kdy byl při práci na čelbě smrtelně zraněn zaměstnanec dodavatelské organizace. Tyto události jsou pro nás drsným připomenutím nebezpečí, kterému se každodenně vystavujeme, a kvůli kterým kontinuálně pokračujeme v investicích do zlepšování bezpečnosti. Statisticky se úrazové ukazatele vyvíjely ve srovnání s rokem 2015 víceméně stejně, přestože bylo možné jasně sledovat negativní trend v úrazovosti po prohlášení úpadku. Nárůst jsme zaznamenali zejména u drobných zranění, zastoupených tzv. pocitovými zraněními, zraněními při chůzi či při manipulaci s břemeny. Negativní vliv na ukazatele měly rovněž nárůst absence a nižší směnnost. Za důležité však považuji, že nedošlo ke zhoršení závažnosti úrazů.

Tržní sentiment v závěru roku 2015 a na začátku roku 2016, kdy probíhala jednání o prodeji uhlí na 1. čtvrtletí 2016, případně u některých zákazníků na 1. pololetí 2016, nenaznačoval žádné oživení cen. Mezinárodní trh koksovatelného uhlí byl i nadále ovlivňován slabou poptávkou ocelářů a vysokou nabídkou. V rámci regionu konkurence ze strany dodavatelů polského uhlí (zejména druh T34) vyvinula další tlak na naši realizovanou cenu. Také trh s energetickým uhlím byl nadále brzděn celosvětovou nadprodukcí a nízkou poptávkou. Na regionální úrovni byl přesycen a agresivní ceny polských výrobců byly rozhodujícím faktorem ovlivňující lokální cenu energetického uhlí. Výše uvedené se negativně projevilo na hodnotě majetku OKD počítaného s přihlédnutím k dalšímu provozu obchodního závodu OKD (tzv. going concern value).

Přesto však existovala rozumná šance předpokládat, že v prosinci 2015 zahájená jednání se všemi dotčenými stranami, přinesou dohodu, která pomůže společnosti překonat jeden z nejtěžších roků v její historii a poskytne příležitost pro dosažení dohody ohledně další restrukturalizace OKD, resp. skupiny New World Resources Plc (dále skupina NWR Plc).

Paralelně jsme pokračovali v projektu snižování nákladů, započatém v roce 2014, s cílem vyrovnat plánovaný výpadek hotovosti. Na jeho úplné dosažení však bylo zapotřebí dosáhnout dohody s mnoha obchodními partnery. V nákladových oblastech, které ovlivňujeme vlastním úsilím, se nám dařilo stanovené ukazatele naplňovat. Jednalo se zejména o spotřebu materiálů, personální náklady, ostatní služby, údržbu či investice. Při srovnání období leden – duben 2015 se stejným obdobím roku 2016 jednotkové provozní náklady na tunu klesly o 10%.

V prvních čtyřech měsících roku však došlo k několika zásadním událostem, které měly za následek květnový vývoj.

Jednání OKD a jeho ovládající osoby s hlavními věřiteli OKD a Vládou České republiky ve snaze dosáhnout dohody ohledně další restrukturalizace OKD, resp. skupiny NWR, která byla zahájena v roce 2015, pokračovala i v roce 2016. Jednání vedla k dočasnému a podmíněnému prominutí určitých závazků k udržení stanovené míry likvidity skupiny NWR Plc ze strany některých věřitelů, kdy jednou z podmínek tohoto prominutí bylo dosažení nezávazné dohody s Vládou České republiky o poskytnutí podpory OKD ve stanovené lhůtě. Nicméně lhůta pro předběžnou dohodu uplynula dne 22. 4. 2016 a lhůta pro závaznou dohodu pak dne 30. 4. 2016 a nebyla věřiteli skupiny NWR Plc obnovena, čímž nastalo porušení úvěrové smlouvy. Představenstvo OKD na základě výsledků jednání vyhodnotilo, že pravděpodobnost na dosažení konsensu mezi věřiteli, skupinou NWR Plc a Vládou České republiky v nejbližší době bude velmi nízká.

Současně jediný akcionář OKD oznámil, že není v pozici, která by mu umožnila poskytnout OKD další finanční prostředky, a že je velmi nepravděpodobné, že ze strany akcionáře budou odsouhlaseny a provedeny další platby hotovosti ve prospěch OKD. Přitom bylo zjevné, že OKD bez dodatečných finančních zdrojů poskytnutých během následujících týdnů nebude schopno udržet provoz svého obchodního závodu. Představenstva společností ve skupině NWR Plc informovala dopisem dne 25. 4. 2016 Vládu České republiky, že ve skupině není disponibilní hotovost pro provozní financování OKD. Ve stejný den oznámila NWR Plc, že skupina seniorních věřitelů a akcionářů NWR Plc sdružená ve skupině Ad Hoc Group (dále AHG) rozhodla o neprodloužení Waiveru z důvodu nenaplnění jeho podmínek. Z dopisu NWR Plc ze dne 25. 4. 2016 adresovaného Vládě České republiky bylo jasné, že skupina NWR Plc není nadále ochotna financovat OKD.

OKD provedlo rozbor hodnoty majetku a souhrnu závazků OKD na dílčím základě i s přihlédnutím k dalšímu provozu obchodního závodu OKD (včetně budoucích sociálních a technických nákladů souvisejících s útlumem hornické činnosti). OKD došlo mimo jiné k závěru, že v provozu obchodního závodu OKD je možné pokračovat pouze, pokud se OKD uchýlí pod ochranu insolvenčního zákona, a proto nebylo možné při stanovení hodnoty majetku OKD zohlednit čisté kladné budoucí toky vytvářeného jeho majetkem a nebylo možné tak pokládat hodnotu majetku OKD za vyšší než evidovanou ve finančních výkazech OKD.

Z časového hlediska dospělo OKD k závěru o svém předlužení bezprostředně poté, co bylo vyhodnoceno, že šance na konsensuální řešení majetkové a dluhové situace OKD jsou velmi nízké.

Představenstvo OKD tedy pečlivě zvážilo výše uvedené skutečnosti a dospělo k názoru, že společnost se dostala do úpadku z důvodu předlužení ve smyslu § 3 odst. 3 Insolvenčního zákona (dále též InsZ). Dne 3. 5. 2016 přijalo rozhodnutí o bezodkladném podání dlužnického insolvenčního návrhu OKD u Krajského soudu v Ostravě (dále KSOS).

Insolvenční řízení bylo zahájeno na návrh OKD podáním ze dne 3. 5. 2016. Insolvenční návrh OKD byl současně spojen s návrhem na povolení reorganizace. Účinky spojené se zahájením insolvenčního řízení nastaly dne 3. 5. 2016.

Řešit úpadek OKD formou konkursu by s sebou neslo výrazné negativní dopady na zaměstnance a věřitele společnosti. Reorganizace umožní další provoz dolů a zajistí kontinuitu vztahů se zaměstnanci, zákazníky, dodavateli a věřiteli. Vstup věřitelských orgánů, insolvenčního soudu a insolvenčního správce do tohoto procesu poskytly vyšší stupeň kontroly řízení společnosti a posílily důvěru dotčených stran v další spolupráci.

Usnesením KSOS ze dne 9. 5. 2016, č.j. KSOS 25 INS 10525/2016 – A19, bylo rozhodnuto mj. o následujícím:

- byl zjištěn úpadek OKD;
- ustanovení insolvenčního správce Ing. Leeho Loudy;
- věřitelé OKD byli vyzváni k přihlášení pohledávek do 2 měsíců od zveřejnění usnesení v insolvenčním rejstříku;
- bylo nařízeno přezkumné jednání a svolána schůze věřitelů.

Neprodleně po vydání usnesení o úpadku OKD začala poskytovat součinnost insolvenčnímu správci. Výkonný ředitel zřídil finanční výbor na úrovni vedení společnosti, který na každodenní bázi přezkouvává a schvaluje veškeré hotovostní toky OKD tak, aby byla dodržena ustanovení insolvenčního zákona.

Dne 1. 6. 2016 KSOS ustanovil tříčlenný prozatímní věřitelský výbor, jehož členy se staly Česká republika - Česká správa sociálního zabezpečení, Revírní bratrská pokladna, zdravotní pojišťovna, a společnost Advanced World Transport a. s.

Závazky OKD vzniklé před podáním insolvenčního návrhu se staly předmětem přezkumného jednání svolaného na 10. 8. 2016.

Schůze věřitelů dne 11. 8. 2016 přijala v souladu s ust. § 150 InsZ usnesení, dle kterého má být úpadek OKD řešen reorganizací. Následně toto rozhodnutí KSOS dne 12. 8. 2016 potvrdil a zároveň vyzval OKD k předložení reorganizačního plánu ve lhůtě 120 dnů. Věřitelé potvrdili Ing. Leeho Loudu ve funkci insolvenčního správce společnosti a do věřitelského výboru přibyl nový člen společnost Zeppelin CZ s.r.o. jako zajištěný věřitel.

Získání souhlasu věřitelů s povolením reorganizace považuje společnost za úspěch, nicméně se jedná pouze o dosažení jednoho z prvních milníků tohoto velmi náročného procesu. Jeho výsledek nelze nikterak předjímat. Naším cílem je připravit životaschopný finanční a provozní plán, který bude řešit postupný a regulovaný útlum dolů, a to v přímé vazbě na dotěžení ekonomicky vytěžitelných zásob. Od začátku druhého pololetí 2016 sledujeme na mezinárodním trhu s koksovatelným uhlím oživení. Plně jsme tohoto efektu však byli schopni využít až v nových kontraktech v cenách realizovaných pro 1. čtvrtletí roku 2017.

Na závěr bych chtěl říct, že samotný fakt, že pokračujeme v bezpečném provozu a práci směrem k reorganizaci, je silným důkazem profesionálních i osobních schopností celého týmu OKD. Za to neutuchající úsilí bych rád všem poděkoval. Zároveň chci poděkovat našim dodavatelům/věřitelům a zákazníkům za jejich spolupráci a podporu.

**Jan Solich**



## Profil společnosti

OKD jsou jediná černouhelná těžební společnost a jeden z největších soukromých zaměstnavatelů v České republice. Sídlo společnosti je v Karvině.

Stoprocentním vlastníkem OKD je společnost NWR Holdings B.V., se sídlem Amstelplein 1, p/a Duff & Phelps B.V., 1096HA Amsterdam, Nizozemské království zaregistrované v obchodním rejstříku vedeném Nizozemskou obchodní komorou pod číslem složky 61294179 (dále též „NWR B.V.“). Nejvýše postavenou společností ve skupině je NWR Plc, která je kotovaná na burzách cenných papírů v Praze, Londýně a Varšavě. Obchodování akcií NWR Plc na výše uvedených burzách bylo zastaveno dne 4. 5. 2016.

Společnost je stoprocentním vlastníkem OKD, HBZS, a.s., IČO: 47676019, se sídlem Lihovarská 1199/10, Radvanice, 716 00 Ostrava (dále též HBZS) a od 31. 3. 2017 také OKD Nástupnická, a.s., IČO 05979277, se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná (dále též OKD Nástupnická, a.s.).

Společnost má organizační složku v zahraničí, která je od dubna 2016 v procesu likvidace. Společnost nenabyla vlastní akcie.

Společnost těží, zpracovává a prodává koksovatelné a energetické uhlí ze tří hlubinných dolů, které se nacházejí v Moravskoslezském kraji na jihu od hranice s Polskem.

Společnost zaměstnávala k 8. 5. 2016 celkem 9 595 vlastních zaměstnanců a dávala práci 2 850 zaměstnancům dodavatelských organizací.

## Podnikatelský model a ekonomické prostředí

Doly OKD se nacházejí v ostravsko-karvinské uhelné pánvi, která je součástí hornoslezské pánve ležící z větší části na území sousedního Polska. Jedná se o region s jednou z největších koncentrací těžkého průmyslu v Evropě. Výrobce tradičně přitahuje příznivé podnikatelské prostředí, konkurenceschopná a kvalifikovaná pracovní síla a také přístup k existující infrastruktuře pro celý těžařsko-ocelářský řetězec.

Většina významných zákazníků se nachází v blízkosti provozů OKD.

Evropská unie není z hlediska spotřeby uhlí soběstačná a tento dlouhodobý trend bude přetrvávat i navzdory zhoršenému ekonomickému prostředí. Společnost prochází rozsáhlým restrukturalizačním procesem dotýkajícím se všech oblastí podnikání s cílem zajistit konkurenceschopnost v přetrvávajícím náročném ekonomickém prostředí.

OKD jsou odpovědná společnost a vedou otevřený dialog se všemi zainteresovanými stranami.

## Bezpečnost práce

Ve sledovaném období společnost pokračovala v investicích do bezpečnosti i v obnově osobních ochranných pomůcek pro zaměstnance. Modernizovali jsme těžební stroje a měřicí techniku důlního ovzduší, k renovaci došlo i v oblasti signalizace pásových dopravníků. Jakákoliv investice do bezpečnosti by však přišla vniveč bez pozorného a odpovědného přístupu zaměstnanců k bezpečnosti. Hlavním cílem bezpečnostní kampaně bylo tedy zapojit všechny zaměstnance do procesu trvalého zlepšování BOZP.

### Bezpečnostní kampaň 2016

Již tradičně proběhly motivační soutěže pro nejlepší kolektivy rubání, příprav, vybavování a likvidace a ostatních kolektivů. Jednotlivé pracovníky motivujeme Programem sdílení skoronehod – 3N.

V rámci pravidelných měsíčních témat bezpečnosti jsme se zaměřovali na témata příhodná pro daný měsíc nebo problémy, které nás dlouhodobě trápí. Na dolech se organizovaly porady, kde se vzájemně sdílely informace a prezentace o pracovních úrazech, mimořádných událostech a skoronehodách. Organizovány byly pravidelné ale i namátkové bezpečnostní prověrky.

Intenzivní spolupráce bezpečnostních techniků s lektory Centrálního vzdělávacího střediska vedla ke zkvalitnění výuky a vzdělávacích projektů v oblasti bezpečnosti práce.

V roce 2016 byly výsledky v bezpečnosti do 8. 5. 2016 víceméně stejné jako v roce 2015. Prohlášení úpadku společnosti však vneslo mezi zaměstnance významnou nejistotu a obavy ze ztráty zaměstnání, což se projevilo ve zvýšené úrazovosti.

| <b>Ukazatele bezpečnosti OKD včetně OKD, HBZS, a.s. k 8. 5. 2016</b> |      |
|----------------------------------------------------------------------|------|
| Úrazová četnost <sup>1</sup>                                         | 6,68 |
| Počet registrovaných úrazů <sup>2</sup>                              | 53   |
| Počet smrtelných úrazů                                               | 1    |

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

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

## Těžba uhlí a jednotlivé provozy

Společnost těží uhlí v hlubinných dolech v ostravsko-karvinském revíru v jižní části Hornoslezské černouhelné pánve. Organizačně byly provozy začleněny do tří důlních závodů. Dva se nacházejí na Karvinsku a jeden na Frýdecko-Místecku. Uhlí se dobývá již výhradně použitím mechanizovaných postupů a moderních technologií směrným stěnováním na řízený zával. Hlubinná těžba probíhá za složitých geologických podmínek v souvrstvích sahajících do hloubek mnoha set metrů pod povrchem.

| <b>Výroba</b>            | <b>Jednotky</b> | <b>k 8. 5. 2016</b> |
|--------------------------|-----------------|---------------------|
| Těžba celkem             | tuny            | 2 550 420           |
| Důlní závod 1            | tuny            | 1 399 591           |
| Důlní závod 2            | tuny            | 697 816             |
| Důlní závod 3            | tuny            | 232 987             |
| Zdroje mimo těžbu (kaly) | tuny            | 220 026             |
| Provozní metráž          | metry           | 12 489              |
| Důlní závod 1            | metry           | 6 001               |
| Důlní závod 2            | metry           | 4 712               |
| Důlní závod 3            | metry           | 1 776               |

| <b>Struktura těžby (tuny)</b> | <b>k 8. 5. 2016</b> |
|-------------------------------|---------------------|
| Koksovatelné uhlí             | 1 337 965           |
| Energetické uhlí              | 969 494             |
| PCI uhlí                      | 242 961             |

### Důlní závod 1

**Karviná, Doly, ul. Čs. armády č.p. 1  
PSČ 735 06**

Ředitel: Ing. Boleslav Kowalczyk

Důlní závod 1 je největší hlubinný těžební komplex v České republice. Vznikl 1. 1. 2015 sloučením dřívějších dolů Karviná a Darkov. Celková rozloha důlního pole je 58,12 km<sup>2</sup>. Fyzický stav zaměstnanců dolu k datu 8. 5. 2016 byl 5 199, z toho pracovníků dodavatelských firem bylo 1 170.

Ve sledovaném období se závod potýkal s různými riziky. Na lokalitě Darkov v jámě Da1 došlo k poškození jámového zdiva, proto byla v zájmu zajištění bezpečnosti zaměstnanců a majetku OKD zastavena doprava touto jámou. V důsledku toho podstatně narostly směny na dopravu materiálů a zaměstnanců na úkor práce na produktivních pracovištích. Dalším zásadním vlivem na výrobu koksovatelného uhlí bylo nafárání eroze v porubu 40 903. Ze závalu nebylo možné uhlí vytěžit a vznikl zápar, který vedl až k samotnému uzavření porubu.

Přes tato i další rizika se závodu podařilo ve sledovaném období překročit plánovanou těžbu o téměř 134 tisíc tun.



Dne 24. 3. 2016 vyjel poslední symbolický vozík uhlí z lokality 9. květen. Představenstvo společnosti rozhodlo o ukončení hornické činnosti v této lokalitě k 31. 3. 2016. Plánované zásoby ve stonavské lokalitě byly vytěženy. V podzemí jsou odhadem už jen 2 zbytkové miliony tun ve sloji č. 40, které se na základě provedené finanční analýzy s ohledem na vysoké provozní náklady a nízké prodejní ceny uhlí už nevyplatilo dotěžit. Hornická činnost zde probíhala od roku 1960. V průběhu bezmála šedesáti let se tady celkem vytěžilo 73 milionů tun koksovatelného a energetického uhlí.

#### **Důlní závod 2** **Stonava č.p. 1077** **PSČ 735 34**

Ředitel: Ing. Zbigniew Janowski

Důlní závod 2 se nachází ve východní části karvinské pánve s východní hranicí tvořenou hraničním pilířem s Polskem. Dobývání porubů v důlním ochranném prostoru vůči státní hranici s Polskou republikou jsou schvalovány na zasedání Dvoustranné mezivládní komise. Celková rozloha důlního pole je 22,106 km<sup>2</sup>. Fyzický stav zaměstnanců dolu k datu 8. 5. 2016 byl 3 074, z toho pracovníků dodavatelských firem bylo 1 145.

V březnu rozhodlo vedení závodu o předčasném ukončení porubu 401 311 z důvodu nafárání tektonické poruchy. Ukončení vedlo k odepsání zhruba 20 tisíc tun zásob. V důsledku geologických anomálií, zejména v ostravských slojích, se nepodařilo naplnit plánovanou provozní metráž. Plánovanou těžbu však závod překročil ve sledovaném období o téměř 36 tisíc tun.

Ve 30. sloji v ochranném pilíři jam a povrchových objektů na lokalitě Sever pokračovala realizace zkušebního provozu neodsouhlasené dobývací metody chodba-pilíř. Touto technologií bylo k 8. 5. 2016 vytěženo téměř 18 tisíc tun a ani v tomto roce zde nebyl registrován žádný pracovní úraz. Zkušební provoz probíhá ve spolupráci s předními odborníky na geomechanickou problematiku a pod dohledem státní báňské správy.

#### **Důlní závod 3** **Staříč č.p. 528** **PSČ 739 43**

Ředitel: Ing. Zdeněk Koval

Důlní závod OKD 3 (dříve důl Paskov) leží přibližně 20 kilometrů jižně od Ostravy a produkuje velmi kvalitní koksovatelné uhlí. Tvoří jej lokality Sviadnov, Staříč a Chlebovice. Celková rozloha důlního pole je 42,51 km<sup>2</sup>. Fyzický stav zaměstnanců dolu k datu 8. 5. 2016 byl 1 942, z toho pracovníků dodavatelských firem bylo 327.

Důlní závod 3 naplňoval k 8. 5. 2016 plán jak z pohledu těžby tak ražeb. Plán těžby byl překročen o 39 tisíc tun, provozní metráž o 41 metrů. Těžba na tomto důlním závodě je však ztrátová. Podání insolvenčního návrhu a záměr ukončení provozu závodu, o jehož načasování ve sledovaném období nebylo rozhodnuto, vyvolaly u zaměstnanců pocit nejisté budoucnosti. Po prohlášení úpadku společnosti značně vzrostla absence v důsledku nemocenské, pracovních ale i nepracovních úrazů, což mělo negativní dopad na produktivitu práce zejména v následujících letních měsících. Závod se rovněž potýká s odlivem klíčových odborných zaměstnanců.

#### **Závod úpraven** **Karviná, Doly, Stonavská č.p. 2179** **PSČ 735 06**

Ředitel: Ing. Václav Kabourek

Vedení Závodu úpraven se nachází v areálu Důlního závodu 1 - lokalita Darkov a do jeho působnosti spadá provoz úpravárenských komplexů všech důlních závodů OKD. Jeho základní činností je zpracování těžby z dolů a zdrojů mimo těžbu pro výrobu sortimentních produktů pro obchod. Díky jednotnému systému řízení došlo k zefektivnění organizace práce a optimalizaci výroby úpraven ve vztahu k odbytu a těžbě z dolů. Fyzický stav zaměstnanců závodu k datu 8. 5. 2016 byl 749.

Závod úpraven se v průběhu sledovaného období potýkal s problémem nerovnoměrné těžby dolů ve vazbě na požadavky obchodu, což mělo za následek výrazné snížení zásob a tím navýšení nákladů na manipulace.

Úspěšně byla realizována výroba energetických druhů z mimotěžebních zdrojů.

Od ledna je provozována inovační akce - 1. etapa přečistné flotace při výrobě praných druhů na úpravě Darkov, která minimalizovala výrobu sortimentu praného prachu a současně zvýšila množství a kvalitu praného uhlí s vysokým přínosem do tržeb.

#### **Závod servisních služeb**

**Orlová – Lazy, č.p. 605**

**PSČ 735 11**

Ředitel (pověřen řízením): Ing. Boleslav Reitz

Závod servisních služeb zajišťuje povrchové služby pro důlní závody a Závod úpraven v oblasti opravárenství, skladování a manipulace s materiálem, hospodaření s kovovým odpadem. V jeho kompetenci je dále provoz Pily Salma a autodopravy. Závod servisních služeb je rovněž provozovatelem golfového areálu Golf Resort Lipiny.

Fyzický stav zaměstnanců Závodu servisních služeb k datu 8. 5. 2016 byl 1 003, z toho pracovníků dodavatelských firem bylo 197.

V roce 2016 pokračoval proces centralizace oprav strojního a elektro zařízení, ve srovnání s předchozími lety se zvýšil podíl středních oprav zařízení POP 2010 a dále narůstal podíl interních oprav důlních techniky na úkor externích oprav.

### **Příprava těžby v nových lokalitách**

V roce 2016 probíhal proces EIA pro dobývání v dobývacím prostoru Lazy na období po ukončení těžby.

#### Aktuálně platné studie EIA

- Důlní závod 1 – lokalita Darkov pro období 2011-2020
- Důlní závod 1 – lokalita Karviná - ČSA pro období 2015-2023
- Důlní závod 2 – lokalita ČSM pro období 2011-2020
- Důlní závod 3 pro období 2011-2020
- Důlní závod 1 – lokalita Karviná – Lazy pro období 2011-2015 (respektive do naplnění záměru)

### **Zodpovědný přístup k ukončení těžby**

V průběhu roku 2016 byl v OKD realizován proces útlumu a likvidace dolů v neefektivní části dobývacího prostoru v souladu se střednědobým výhledem, schváleným likvidačním záměrem, projektovou dokumentací a schváleným důlně-technickým plánem pro rok 2016 na Důlním závodě 1, likvidace objektu úpravny ČSA. Prioritní oblastí bylo řešení budov, které nebyly využitelné, a likvidace byla z pohledu využitelnosti železného šrotu lukrativní.

Proběhla také 3. etapa útlumu na lokalitě bývalého dolu Dukla. V rámci této etapy byly vypořádávány sociálně-zdravotní nároky horníků uvolněných v důsledku útlumu těžby. Společnost dále realizovala v dobývacím prostoru bývalého dolu Dukla sanační práce v oblasti zahlazování následků hornické činnosti, které byly finančně zajišťovány z provozních zdrojů, z rezervy vytvářené dle ustanovení § 31 odst. 6 zákona č. 44/1988 Sb., o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon) ve znění pozdějších předpisů.

Veškeré činnosti související s technickou likvidací a zahlazováním následků hornické činnosti včetně vypořádávání sociálně zdravotních dávek spojených s útlumem byly v OKD v období 1. 1. 2016 – 8. 5. 2016 finančně zajišťovány z provozních zdrojů v celkové výši výnosů 6,598 milionu Kč.

## Náklady (výnosy) spojené s útlumem těžby v období 1. 1. 2016 – 8. 5. 2016

| Specifikace nákladů v milionech Kč           | Podíl státu | Vlastní zdroje | Náklady a výdaje celkem |
|----------------------------------------------|-------------|----------------|-------------------------|
| Technická likvidace                          | 0           | -7,254         | -7,254                  |
| Investice vyvolané útlumem                   | 0           | 0              | 0                       |
| Sociálně zdravotní náklady spojené s útlumem | 0           | 0,656          | 0,656                   |
| Zahlazování následků hornické činnosti *)    | 0           | 0              | 0                       |
| <b>CELKEM</b>                                | <b>0</b>    | <b>-6,598</b>  | <b>-6,598</b>           |

\*) Společnost realizovala v dobývacím prostoru bývalého Dolu Dukla sanační práce v oblasti zahlazování následků hornické činnosti ve výši 0,278 mil. Kč, které byly finančně zajištěny z provozních zdrojů, z rezervy vytvářené dle ustanovení § 31 odst. 6 zákona č. 44/1988 Sb., o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon) ve znění pozdějších předpisů.

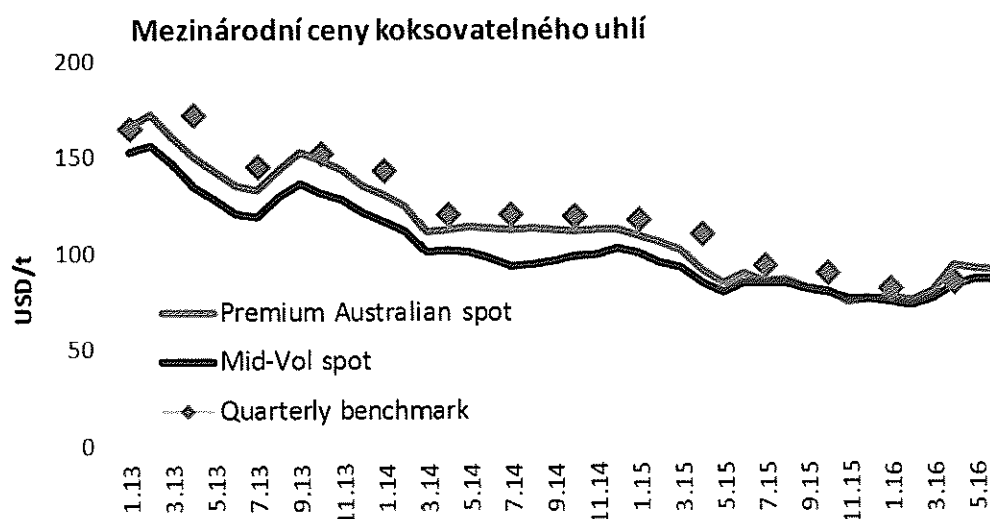
V roce 2016 nebyly Ministerstvem průmyslu a obchodu České republiky pro OKD uvolněny finanční prostředky z výnosů úhrad za vydobyté vyhrazené nerosty, které společnost odvedla do státního rozpočtu podle § 32a) zákona č. 44/1988 Sb., o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon), ve znění pozdějších předpisů, určené k nápravě škod na životním prostředí způsobených dobýváním výhradních ložisek a ekologických zátěží.

## Prodej a prodejní ukazatele

### Situace na trhu

#### Koksovatelné uhlí

Mezinárodní trh s koksovatelným uhlím na začátku roku 2016 dále oslaboval, což mělo zásadní vliv na úroveň dosažených cen pro první a druhý kvartál.



Na mezinárodním trhu se nevytvořila žádná podpora pro růst cen v období první poloviny roku. Přestože jsme ve druhém kvartálu 2016 zaregistrovali mírné oživení spotových cen, důvody pro udržení nízkých cen přetrvávaly: (1) stále vysoká nabídka uhlí na trhu; (2) slabá poptávka způsobená zejména zpomalením ocelářské výroby.

Kromě toho konkurence ze strany polského koksovatelného uhlí (druhy T34 a T35) vyvinula další tlak na ceny v regionu střední Evropy.

### Energetické uhlí

Podobně jako v případě koksovatelného uhlí byl na trhu energetického uhlí nedostatek podnětů pro zvyšování cen. Nízké ceny ropy a plynu, zvýšené využívání obnovitelných zdrojů energie a přísnější předpisy v oblasti životního prostředí snižovaly poptávku po energetickém uhlí v Evropě. Určitá korekce cen byla zaznamenána až ve druhém kvartálu roku 2016.



Region střední Evropy byl pod dalším cenovým tlakem ze strany dotované polské produkce a dampingových cen nadbytečného uhlí, které vedly trh k nerovnováze.

### **Prodeje**

Kromě realizace vytěženého uhlí na trhu a jeho okamžité expedice bylo cílem prodeje v reportovaném období roku 2016 také snížit stav zásob uhlí a pomoci tímto společnosti optimalizovat pracovní kapitál a zvýšit hotovostní zdroje. Plnění tohoto cíle se dařilo a k datu 8. 5. 2016 poklesly počáteční zásoby tohoto roku ze 742 kt na hodnotu 499 kt.

### Koksovatelné uhlí

Ceny koksovatelného uhlí a uhlí PCI byly uzavírány na čtvrtletní, pololetní i roční bázi dle zvolené strategie prodeje pro toto období.

V reportovaném období roku 2016 mezi hlavní odběratele koksovatelného uhlí patřily společnosti ArcelorMittal Ostrava a.s., U.S. Steel Košice, s.r.o., ArcelorMittal Poland S.A., MORAVIA STEEL a.s., METALIMEX a. s. a Importkohle GmbH v rámci koncernu Voestalpine.

### Energetické uhlí

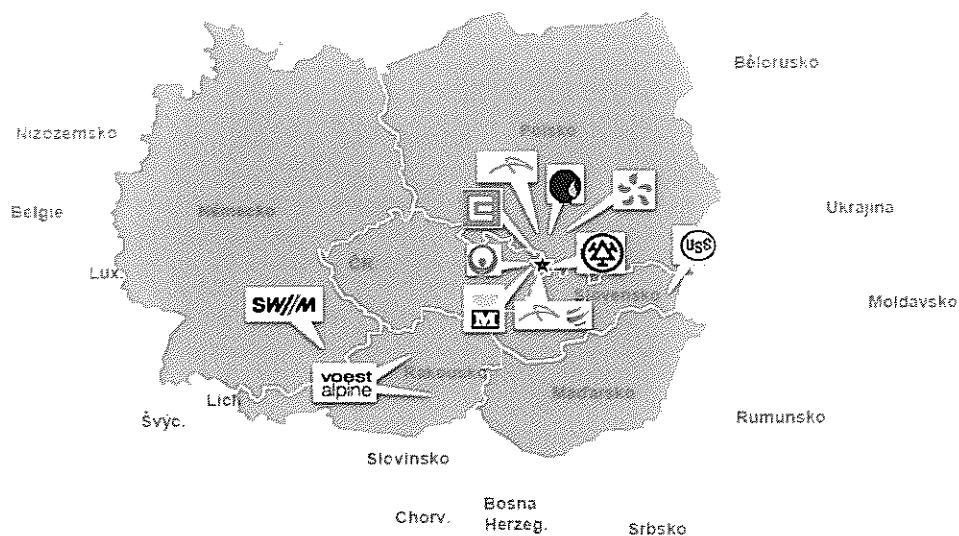
Jako v předchozích letech kontrakty na energetické uhlí byly uzavřeny s cenou zafixovanou na celý rok. Vzhledem k poklesu cen na regionálním trhu v průběhu prvního pololetí roku 2016 bylo toto řešení pro OKD výhodou.

Mezi významné odběratele energetického uhlí patřily v předmětné části roku 2016 společnosti Veolia Energie ČR, a.s., ČEZ, a. s., SWM Services GmbH či TAMEH Czech s.r.o.

| Prodej uhlí (tuny) |  | k 8. 5. 2016 |
|--------------------|--|--------------|
| Prodej uhlí celkem |  | 2 792 804    |
| koksovatelné uhlí  |  | 1 404 624    |
| energetické uhlí   |  | 1 146 191    |
| PCI                |  | 241 989      |

| Prodej uhlí (milliony Kč) |  | k 8. 5. 2016 |
|---------------------------|--|--------------|
| Prodej uhlí celkem        |  | 4 763        |
| koksovatelné uhlí         |  | 2 891        |
| energetické uhlí          |  | 1 447        |
| PCI                       |  | 425          |

Mapa významných zákazníků OKD



### Výhled na další období 2016

Obchodní strategie společnosti předpokládá pokračování hlavní podnikatelské činnosti, přičemž pro zbývající část roku vychází z aktuální hospodářské situace společnosti a je proto zaměřena na maximalizaci hotovostních toků. Současně je však společnost povinná dodržovat povinnosti stanovené insolvenčním zákonem.

## Majetková a finanční situace

### Výsledky hospodaření

Společnost vytvořila za účetní období od 1. 1. 2016 do 8. 5. 2016 výsledek hospodaření ve výši -2 675,0 milionu Kč. Provozní výsledek hospodaření (EBIT) dosáhl hodnoty -2 673,3 milionu Kč. Nejvýznamnější položky, které tvořily provozní výsledek hospodaření, byly tržby za prodej vlastních výrobků a služeb a tržby za prodej zboží. Výše tržeb za prodej vlastních výrobků a služeb ve sledovaném období roku 2016 činila 5 311,3 milionu Kč a výše tržeb za prodej zboží dosáhla objemu 65,6 milionu Kč. Finanční výsledek hospodaření byl -1,7 milionu Kč.

### Stav majetku

Celková hodnota aktiv společnosti činila k 8. 5. 2016 celkem 4 711,3 milionu Kč. Nejvýznamnější položkou byly pohledávky ve výši 1 787,9 milionu Kč. Oběžná aktiva se podílela na celkových aktivech částkou 3 378,4 milionu Kč, z čehož zásoby tvořily 874,4 milionu Kč, krátkodobé pohledávky 1 787,7 milionu Kč a peněžní prostředky 716,1 milionu Kč. Na druhé straně byla hodnota pasiv tvořena vlastním kapitálem ve výši -4 522,8 milionu Kč, jeho součástí byl základní kapitál ve výši 10 086,8 milionu Kč, rezervní a ostatní fondy ze zisku v částce 6,6 milionu Kč, výsledek hospodaření minulých let ve výši -11 941 milionu Kč a výsledek hospodaření běžného účetního období v hodnotě -2 675,0 milionu Kč. Na výši cizích zdrojů, které celkově činily 9 201,0 milionu Kč, se podílely zejména rezervy v celkové hodnotě 3 564,5 milionu Kč a krátkodobé závazky ve výši 5 633,1 milionu Kč.

### Investice

Program snižování nákladů se nevyhnul ani oblasti investic, které byly významně omezeny. Plán investic byl připraven s cílem zachovat bezpečnou práci a udržet produktivitu k zajištění tržeb na financování provozu. K datu 8. 5. 2016 činily celkové investiční náklady 106,2 milionu Kč.

Důlně stavební práce a rozvojové investice na povrchu byly pozastaveny a posunuty v čase. Technologické dodávky v rámci staveb v dole a na povrchu a dodávky strojů a zařízení spočívaly především v dodávkách a montáži technologického zařízení pro těžní stroje. V oblasti nákupu důlních strojů byly investiční akce směřovány do strojního zařízení k vybavení porubů jako modernizace dobývacího kombajnu, stěnového hřeblového dopravníku a mechanizovaných výztuží a dále pak do pásových dopravníků šíře 1200 mm a bezpečnostní techniky. V ostatních investičních nákupech byly uskutečněny výkupy pozemků a nemovitostí směřující k zajištění povolení hornické činnosti.

## Výzkum a vývoj

### AMSSTED

Společnost OKD je průmyslovým partnerem v projektu pod názvem „Advancing Mining Support Systems to Enhance the Control of Highly Stressed Ground (AMSSTED)” financovaném z Výzkumného fondu pro uhlí a ocel Evropské komise. Cílem projektu je zvýšení únosnosti výztuže dlouhých důlních děl v hloubkách pod 1 000 metrů a extrémně tlakově zatížených oblastech. Projekt byl zahájen v červenci 2013 a byl ukončen 30. 6. 2016. V rámci projektu bylo v roce 2016 navrženo a realizováno zvýšení únosnosti výztuže porubní chodby č. 11 481 na lokalitě Karviná Důlního závodu 1. Z celkových nákladů hrazených z prostředků Evropské unie bylo k 8. 5. 2016 vyčerpáno 143 925 eur.

### ROOM AND PILLAR

Na Důlním závodě 2 stále úspěšně pokračuje zkušební provoz nové dobývací metody chodba-pilíř, která využívá technologii Room & Pillar. Metoda by měla způsobovat menší vlivy poddolování na povrch. Na základě výsledků zkušebního provozu schválí báňský úřad novou dobývací metodu do běžného provozu. V období od 1. 1. do 8. 5. 2016 bylo touto metodou vytěženo 17 683 tun a vyraženo 688 metrů.

# Udržitelný rozvoj

## 1. Corporate governance

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

### Orgány společnosti

Do působnosti orgánů společnosti náleží vše, co do ní svěřuje zákon, zejména zákon o obchodních korporacích se specifikami stanovenými insolvenčním zákonem, a statuty společnosti.

Orgány společnosti jsou následující:

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

#### Složení představenstva k 8. 5. 2016

Dale Raymond Ekmark  
předseda

Ing. Antonín Klimša, MBA

Mgr. Jan Solich

neobsazeno<sup>1</sup>

#### Složení představenstva k datu uzávěrky této zprávy

Mgr. Jan Solich  
předseda

Ing. Antonín Klimša, MBA

Ing. Michal Kuča

neobsazeno

#### Složení dozorčí rady k 8. 5. 2016

Ing. Luboš Řežábek, CSc.  
předseda

Prof. RNDr. Jan Hanousek, CSc.  
místopředseda

Bessel Kok

Ing. Jaromír Pytlík

Ing. Luboš Řežábek, CSc.\*  
předseda

Prof. RNDr. Jan Hanousek, CSc.  
místopředseda

Bessel Kok

Ing. Jaromír Pytlík

\*) Předsedovi dozorčí rady Luboši Řežábkovi byl rozhodnutím insolvenčního správce v působnosti valné hromady společnosti ze dne 2. 3. 2017 pozastaven výkon jeho funkce člena (předsedy) dozorčí rady do 31. 12. 2017.

#### Složení vedení k 8. 5. 2016

Dale Raymond Ekmark  
generální ředitel

Ing. Antonín Klimša, MBA  
výkonný ředitel

Ing. Pavel Hadrava, Ph.D.  
provozní ředitel

#### Složení vedení k datu uzávěrky této zprávy

Ing. Antonín Klimša, MBA  
výkonný ředitel

Ing. Pavel Hadrava, Ph.D.  
provozní ředitel

Ing. Michal Sládek  
finanční ředitel

<sup>1</sup> Do 4. května 2016 byl členem představenstva pan Boudewijn Wentink, který hlasoval pro podání dlužnického insolvenčního návrhu.

Ing. Pavel Jílek  
finanční ředitel

Mgr. Jan Solich  
ředitel právní služby

Peter Dormann  
obchodní ředitel na základě plné moci

Ing. Libor Poloch  
ředitel pro dodavatelské vztahy a služby

Ing. Radka Naňáková, MBA  
personální ředitelka (pověřená)

Ing. Boleslav Kowalczyk  
ředitel Důlního závodu 1

Ing. Zbigniew Janowski  
ředitel Důlního závodu 2

Ing. Zdeněk Koval  
ředitel Důlního závodu 3

Ing. Václav Kabourek  
ředitel Závodu úpraven

Ing. Boleslav Reitz  
ředitel Závodu servisních služeb  
(pověřený)

Ing. Radim Tabášek  
manažer Centra rekultivací a pozemků

Mgr. Jan Jurásek  
vedoucí Odboru ochrany a kontroly

Mgr. Jan Solich  
ředitel právní služby

Ing. Petr Hanzlík  
obchodní ředitel

Ing. Libor Poloch  
ředitel pro dodavatelské vztahy a služby

Ing. Radka Naňáková, MBA  
personální ředitelka

Ing. Boleslav Kowalczyk  
ředitel Důlního závodu 1

Ing. Zbigniew Janowski  
ředitel Důlního závodu 2

Ing. Zdeněk Koval  
ředitel Závodu Útlum - Jih

Ing. Zdeněk Piech  
ředitel Závodu úpraven

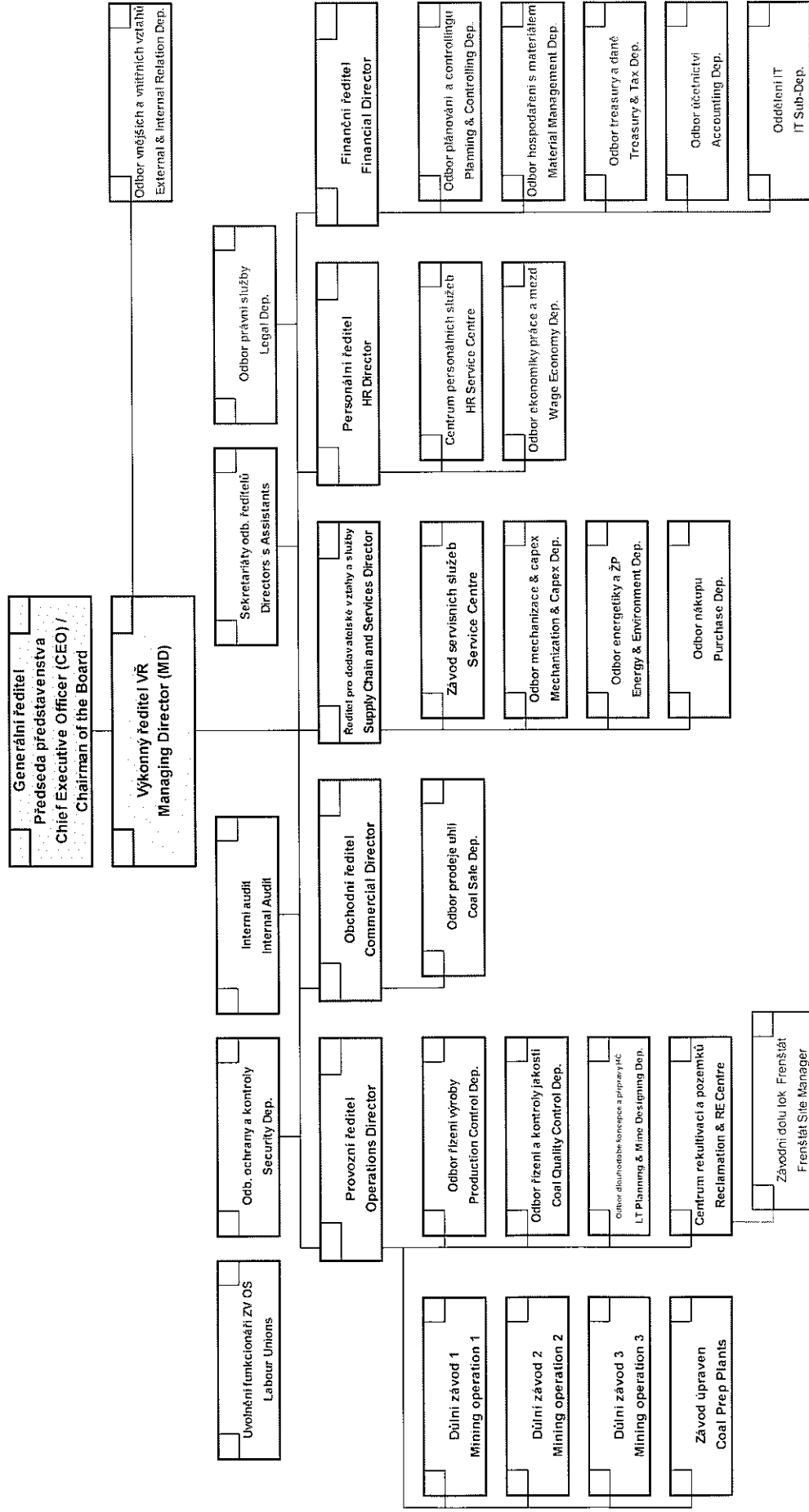
Ing. Boleslav Reitz  
ředitel Závodu servisních služeb

Ing. Radim Tabášek  
manažer Centra rekultivací a pozemků

Mgr. Jan Jurásek  
vedoucí Odboru ochrany a kontroly



Základní organizační struktura OKD k 8. 5. 2016



## Řídící dokumenty

Základním dokumentem OKD jsou stanovy. Společnost se dále řídí právními předpisy. Na právní předpisy a stanovy pak navazují vnitřní akta řízení. Soustavu akt řízení tvoří organizační řád, podpisový řád, odpovědnostní řád, směrnice výkonného ředitele, příkazy ředitele závodu a příkazy závodního dole, resp. závodního, které řeší věcnou a obsahovou koordinaci jednotlivých problematik systému řízení.

## Řízení rizik

Řízení rizik je komplexní proces zjištění, analýzy, kontroly, eliminace a minimalizace nejistých událostí, které mohou mít na OKD negativní dopad. Za proces řízení rizik je odpovědný výkonný ředitel, který dílčí odpovědnosti deleguje na členy vedení společnosti a komisi pro řízení rizik.

V roce 2015 bylo identifikováno celkem 10 klíčových rizik, jejichž řízení je pro společnost a její budoucnost rozhodující:

- riziko volatility cen
- riziko investičních zdrojů
- riziko špatné pověsti
- riziko platební neschopnosti
- riziko kurzových pohybů
- riziko úniku informací
- riziko zdraví zaměstnanců a bezpečnosti práce
- riziko důlních havárií
- riziko kontinuity podnikání
- riziko provozní transformace

Řízení jednotlivých rizik je v průběhu roku reportováno podle stanovených harmonogramů. Po projednání v poradě vedení je o zajištění jednotlivých rizik informována dozorčí rada. Za monitoring a plnění opatření k eliminaci rizika odpovídá příslušný garant. Risk manažer ve spolupráci se členy komise pro řízení rizik vyhodnocuje vývoj závažnosti stávajících rizik a nových námětů minimálně jedenkrát ročně a na základě toho navrhuje jejich aktualizaci.

Interní audit provádí pravidelné hodnocení účinnosti a efektivnosti systému řízení rizik.

## Interní audit

Nezávisle na řízení společnosti působí v OKD útvar interního auditu. Jeho posláním je poskytovat nezávislé, objektivně ujišťovací a poradenské služby vedoucí ke zlepšení procesů a kontrolního prostředí. Interní audit za svou činnost odpovídá dozorčí radě a v rámci organizační struktury je formálně podřízen výkonnému řediteli. Vedoucím interního auditu je Ing. Radim Osuch.

## Akcie a akcionáři

### Počet akcií a jejich držitelé

Základní kapitál OKD k 8. 5. 2016 činil 10 086 800 000,- Kč a byl rozdělen na 50 434 kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě o jmenovité hodnotě po 200 000,- Kč každá.

Obchodní společnost OKD nevydala jiné akcie než kmenové listinné akcie na jméno.

### Majitel společnosti a popis struktury skupiny

K datu uzávěrky této zprávy byla jediným akcionářem OKD společnost NWR B.V. .

| Rozhodnutí jediného akcionáře v působnosti valné hromady učiněná ve sledovaném období |                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 29. 1. 2016                                                                           | odvolání Garetha Pennyho z funkce člena představenstva OKD s účinností ke dni 31. 1. 2016 a volba Antonína Klimši do funkce člena představenstva OKD s účinností ke dni 1. 2. 2016                       |
| 29. 1. 2016                                                                           | schválení smlouvy o výkonu funkce člena představenstva OKD mezi Antonínem Klimšou a OKD a schválení dodatku č. 1 ke smlouvě o výkonu funkce člena představenstva OKD mezi Dalem Raymondem Ekmarkem a OKD |

|                    |                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    | a) schválení řádné účetní závěrky OKD k 31. 12. 2015 a vzetí na vědomí Výroční zprávy OKD za rok 2015 včetně Zprávy o vztazích za účetní období od 1. 1. do 31. 12. 2015                                 |
|                    | b) schválení Zprávy představenstva o podnikatelské činnosti OKD a stavu jejího majetku za rok 2015                                                                                                       |
|                    | c) vzetí na vědomí Zprávy dozorčí rady OKD o kontrolní činnosti za rok 2015                                                                                                                              |
|                    | d) schválení návrhu představenstva OKD na úhradu ztráty generované OKD v roce 2015                                                                                                                       |
| <b>19. 4. 2016</b> | e) schválení odměny a ostatních plnění, cestovních náhrad, pojištění odpovědnosti, daní a ostatních zákonných odvodů, vyplacených členům představenstva, dozorčí rady a Výboru pro audit OKD v roce 2015 |
|                    | f) schválení placení pojistného ze strany OKD členům představenstva, dozorčí rady a Výboru pro audit OKD za pojištění odpovědnosti v roce 2016                                                           |
|                    | g) schválení návrhu dozorčí rady OKD na určení KPMG Česká republika Audit, s.r.o., jako auditora k ověření účetní závěrky a dalších dokumentů společnosti OKD za období roku 2016                        |
| <b>4. 5. 2016</b>  | odvolání Boudewijna Wentinka z funkce člena představenstva OKD s účinností ke dni 4. 5. 2016                                                                                                             |

### Insolvenční řízení a jiné právně významné události

Insolvenční řízení bylo zahájeno na návrh OKD podáním ze dne 3. 5. 2016. Insolvenční návrh OKD byl současně spojen s návrhem na povolení reorganizace. Účinky spojené se zahájením insolvenčního řízení nastaly dne 3. 5. 2016.

Dne 4. 5. 2016 vstoupilo do insolvenčního řízení Krajské státní zastupitelství v Ostravě, které svým vyjádřením ze dne 6. 5. 2016 navrhlo KSOS, aby vydal usnesení o zjištění úpadku OKD.

Usnesením KSOS ze dne 9. května 2016 bylo rozhodnuto mj. o následujícím:

- byl zjištěn úpadek OKD;
- ustanovení insolvenčního správce Ing. Leeho Loudu;
- věřitelé OKD byli vyzváni k přihlášení pohledávek do 2 měsíců od zveřejnění usnesení v insolvenčním rejstříku;
- bylo nařízeno přezkumné jednání a svolána schůze věřitelů.

Dne 26. 5. 2016 vydal KSOS usnesení, kterým rozhodl, že: (i) zastavit provoz závodu OKD, byť zčásti, nebo omezit provoz závodu OKD lze pouze s předchozím souhlasem prozatímního věřitelského výboru a do doby jmenování prozatímního věřitelského výboru s předchozím souhlasem insolvenčního soudu a že (ii) ) k účinnosti a) rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady OKD, b) rozhodnutí valné hromady OKD a c) rozhodnutí společníků mimo valnou hromadu OKD se vyžaduje souhlas prozatímního věřitelského výboru a do doby jmenování prozatímního věřitelského výboru souhlas insolvenčního soudu.

Dne 1. 6. 2016 byl jmenován tříčlenný prozatímní věřitelský výbor, ve složení – Česká republika - Česká správa sociálního zabezpečení, Revírní bratrská pokladna, zdravotní pojišťovna, a společnost Advanced World Transport a. s.

Dne 10. 8. 2016 se konalo přezkumné jednání, na kterém byly přezkoumány přihlášené pohledávky. Dne 11. srpna 2016 proběhla první schůze věřitelů, která rozhodla:

- povolení reorganizace OKD; a
- nepotvrzení prozatímního věřitelského výboru ve funkci a ustanovení věřitelského výboru.

Na základě rozhodnutí přijatých schůzí věřitelů rozhodl KSOS svým usnesením:

- o povolení reorganizace OKD;
- o ustanovení znalce a lhůty k předložení znaleckého posudku o ocenění majetkové podstaty OKD do 1. března 2017; a
- vyzval OKD k předložení reorganizačního plánu ve lhůtě 120 dnů od povolení reorganizace.

Dne 12. 8. 2016 vydal KSOS usnesení, jímž po předchozím schválení prozatímním věřitelským výborem schválil uzavření smlouvy o nájmu věcí movitých s věřitelem Zeppelin CZ, s.r.o. a zástavní smlouvy uzavřené mezi OKD a Zeppelin CZ, s.r.o.

Dne 12. 8. 2016 vydal KSOS rovněž usnesení, jímž po předchozím schválení prozatímním věřitelským výborem schválil uzavření úvěrové smlouvy se společností PRISKO, a.s. a souvisejících smluv o zřízení zástavních práv, ve kterých společnost PRISKO, a.s. vystupuje jako zástavní věřitel.

Pohledávky, které byly řádně přihlášeny, ale nepřezkoumány na prvním přezkumném jednání, byly předmětem přezkumu na druhém přezkumném jednání dne 11. 10. 2016.

Dne 8. 11. 2016 byl zahájen soudní spor proti žalovaným New World Resources N.V. a Zdeňkovi Bakalovi o zaplacení 24.546.499.252,00 Kč z titulu nároků OKD na náhradu škody a vydání bezdůvodného obohacení.

Dne 21. 11. 2016 rozhodlo představenstvo společnosti o ukončení těžby na Důlním závodě 3 v termínu k 31. 3. 2017 a zrušení sociálního programu. Zároveň schválilo novou dohodu o řešení sociálních dopadů na zaměstnance Důlního závodu 3 vyjednanou s odborovými organizacemi OKD. Tyto kroky byly následně schváleny věřitelským výborem dne 23. 11. 2016.

Dne 22. 11. 2016 KSOS prodloužil na žádost OKD svým usnesením lhůtu pro předložení reorganizačního plánu do 12. 4. 2017.

Dne 15. 12. 2016 představenstvo OKD rozhodlo o zrušení pozice generálního ředitele OKD a odvolalo z funkce předsedy představenstva pana Dalea Raymonda Ekmarka s okamžitou účinností. Do funkce předsedy představenstva byl jednohlasně zvolen pan Jan Solich.

OKD uskutečnilo nabídkový proces, jehož předmětem byl prodej OKD nebo majetek OKD. Nabídkový proces trval od listopadu 2016 do března 2017.

Dne 10. 1. 2017 provedl insolvenční správce doplnění majetkové podstaty OKD o pohledávku OKD za bývalými členy představenstva a dozorčí rady.

Dne 1. 3. 2017 byl v insolvenčním rejstříku zveřejněn znalecký posudek.

Dne 20. 3. 2017 provedl insolvenční správce doplnění majetkové podstaty OKD o pohledávku OKD za New World Resources N.V. a Zdeňkem Bakalou.

Ke dni 1. 4. 2017 byl zřízen nový Závod Útlum – Jih z důvodu zajištění organizačního zařazení zaměstnanců určených pro konzervační režim a technickou likvidaci zrušeného Důlního závodu 3, s kterými nebyl rozváznán pracovní poměr. K datu uzávěrky této zprávy zaměstnával Závod Útlum – Jih 283 lidí.

Dne 5. 4. 2017 vláda České republiky přijala usnesení, na základě kterého může společnost PRISKO, a.s. předložit OKD závazný návrh na uzavření smlouvy o převodu akcií OKD Nástupnická, a.s., do níž bude vložena podstatná část závodu OKD a aby takovou smlouvu uzavřela.

Dne 6. 4. 2017 byla se společností PRISKO, a.s. uzavřena smlouva o převodu akcií OKD Nástupnická, a.s., do které má být (mj. po nabytí účinnosti reorganizačního plánu) vložena podstatná část závodu. OKD v této souvislosti rovněž uzavřelo smlouvu o budoucí spolupráci mezi OKD a OKD Nástupnická, a.s. Ve stejný den insolvenční správce schválil smluvní dokumentaci v působnosti valné hromady OKD a OKD informovala o shora uvedených skutečnostech věřitelský výbor a schůzi věřitelů.

Dne 6. 4. 2017 se konala schůze věřitelů, na které věřitelé OKD schválili znalecký posudek.

Dne 11. 4. 2017 vydal KSOS usnesení, kterým rozhodl, že dle znaleckého posudku č. 3/2017 ze dne 28.2.2017 vypracovaného znaleckým ústavem A-Consult plus, spol. s r. o., byla oceněna majetková podstata dlužníka takto:

- likvidační hodnota majetkové podstaty na bázi tržních cen činí 3.050.600.000,- Kč,
- výdaje spojené s likvidací provozu podniku a společnosti činí 8.436.100.000,- Kč,

likvidační hodnota majetkové podstaty dlužníka k rozvrhu činí 0,- Kč. Dne 10. 4. 2017 OKD předložilo KSOS reorganizační plán. Dne 12. 5. 2017 se konalo u KSOS třetí přezkumné jednání. Předmětem přezkumu byly zejména přihlášky věřitelů, kteří přihlásili pohledávky z titulu náhrady škody vzniklé v souvislosti s odmítnutím plnění smluv o vzájemném plnění učiněném ze strany OKD.

Dne 1. 6. 2017 KSOS svolal schůzi věřitelů, jejímž předmětem bude projednání reorganizačního plánu a hlasování o jeho přijetí, a to na den 24. 8. 2017.

## **Dceřiné společnosti**

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

Společnost OKD byla ke dni 8. 5. 2016 jediným akcionářem OKD, HBZS, a.s. Ředitelem společnosti je Ing. Josef Kasper.

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

**Klíčové ukazatele hospodaření OKD, HBZS, a.s., za období leden – duben 2016\***

|                                        |         |
|----------------------------------------|---------|
| Záchranná činnost pro OKD (v hodinách) | 2 825   |
| Tržby (v tis. Kč)                      | 126 152 |
| Provozní náklady (v tis. Kč)           | 110 514 |
| Investice (v tis. Kč)                  | 0       |
| EBITDA (v tis. Kč)                     | 19 452  |
| Průměrný počet zaměstnanců             | 185     |
| Zisk (v tis. Kč)                       | 13 168  |

\* Vzhledem k tomu, že společnost OKD, HBZS, a.s. nesestavovala mimořádnou účetní závěrku k 8. 5. 2016, nejsou údaje k 8. 5. 2016 k dispozici.

**OKD Nástupnická, a.s.**

Společnost OKD je od 31. 3. 2017 jediným akcionářem OKD Nástupnická, a.s.

Reorganizační plán předložený OKD předpokládá, že do OKD Nástupnická, a.s. bude vložena podstatná část obchodního závodu OKD a že následně budou akcie OKD Nástupnická, a.s. prodány strategickému investorovi.

OKD Nástupnická, a.s. má čtyřčlenné představenstvo, jehož předsedou je Mgr. Jan Solich, a jednočlennou dozorčí radu, jejímž členem je Ing. Michal Sládek.

## 2. Naši lidé

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

Pracovněprávní vztahy se v OKD řídí zákoníkem práce, ostatními pracovněprávními a obecně právními předpisy, pracovními smlouvami, interními směrnici, pokyny a kolektivními smlouvami. Kolektivní smlouva byla vyjednána s odborovými organizacemi v roce 2013 s platností od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2018. Kolektivní smlouva definuje vztahy mezi smluvními stranami, pracovněprávní vztahy, materiální a organizační zajištění činnosti odborových organizací u zaměstnavatele, penzijní připojištění zaměstnanců a doplňkové penzijní spoření, bezpečnost a ochranu zdraví při práci a hygienu práce, postup při organizačních změnách a sociální a mzdovou oblast.

### Zaměstnanost

| <b>Počet zaměstnanců k 8. 5. 2016</b>          |              |
|------------------------------------------------|--------------|
| <b>Vlastní zaměstnanci celkem</b>              | <b>9 595</b> |
| dělníci v dole                                 | 6 308        |
| dělníci na povrchu                             | 2 050        |
| THZ                                            | 1 237        |
| <b>Zaměstnanci dodavatelských firem celkem</b> | <b>2 850</b> |

Již třetím rokem pomáhá odcházejícím zaměstnancům při hledání nového profesního uplatnění Nová šichta. V jejím poradenském centru v Karviné se zájemci mohou seznámit se nabídkami práce spolupracujících zaměstnavatelů, získat pomoc a poradenství od zkušených konzultantek při přípravě životopisu a na pracovní pohovor či se poradit o tom, co vše je nutné znát před rozjetím vlastního podnikání.

Více informací na: [www.novasichta.cz](http://www.novasichta.cz)

### Odměňování zaměstnanců

Průměrná měsíční mzda zaměstnanců OKD v 1. čtvrtletí 2016 činila 32 482 Kč.

V Moravskoslezském kraji činila v 1. čtvrtletí 2016 průměrná měsíční mzda 24 875 Kč.

#### Zaměstnanecké benefity ve sledovaném období

- přídavek na dovolenou a přídavek na Vánoce  
(V roce 2016 vyplatila společnost OKD svým zaměstnancům 5 průměrných denních výdělků jako přídavek na dovolenou a 6 průměrných denních výdělků jako přídavek na Vánoce.)
- příspěvek na penzijní připojištění
- příspěvek na životní pojištění
- stabilizační odměny
- příspěvek na stravování
- polévky a důlní svačiny zdarma
- dětské ozdravné pobyty
- týden dovolené navíc, pro zaměstnance pracující v podzemí dva týdny
- rekondiční pobyty a ambulantní rehabilitační péče
- zaměstnanecké poukázky
- možnost přidělení bytu se slevou
- vitamínové přípravky

## Vzdělávání

Osmým rokem pokračují iniciativy společnosti v oblasti technického vzdělávání prostřednictvím Akademie OKD a výuky v Centrálním vzdělávacím středisku.

| Podporované studium ve sledovaném období | Učňovské                                                                           | Středoškolské                                                                                                              | Vysokoškolské                                                                                                      |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Počet studentů /I. – V. /                | 9                                                                                  | 10 studentů                                                                                                                | 1 student + 30 studujících zaměstnanců                                                                             |
| Studijní obory                           | Zámečnické – důlní provozy<br>Elektrikář – důlní provozy                           | Mechanik důlních strojů a zařízení<br>Všeobecné osmileté gymnázium<br>Provozní technika<br>Geotechnika – hlubinné dobývání | technické obory (např. Hornické inženýrství, Elektroenergetika, Geoinformatika, Hlubinné dobývání ložisek a další) |
| Partneři                                 | Střední škola techniky a služeb Karviná                                            | Střední škola techniky a služeb Karviná<br>Gymnázium PORG Ostrava                                                          | Vysoká škola báňská-Technická univerzita Ostrava<br>Univerzita Pardubice<br>Politechnika Śląska Gliwice            |
| Forma podpory                            | Výše stipendia závisí na dosaženém studijním průměru a dosahuje 800 Kč až 1 200 Kč | Výše stipendia závisí na dosaženém studijním průměru a dosahuje 1 500 Kč až 2 200 Kč                                       | U studentů stipendium 5 000 Kč/měsíc                                                                               |

Centrální vzdělávací středisko v období 1. 1. 2016 – 8. 5. 2016 realizovalo úvodní školení pro nové zaměstnance, kvalifikační kurzy pro hornické profese, odborné kurzy, periodická školení, odborná školení, semináře a další aktivity.

### Program Talent Management (Nenechej svůj talent zahálet!)

V roce 2016 pokračoval program pro perspektivní, talentované zaměstnance v technických a administrativních pozicích. V tomto roce úspěšně ukončilo 11 zaměstnanců program Talent Management 2. Nejlépe ohodnocené projekty byly oceněny vedením OKD.

## 3. Životní prostředí

### Spotřeba hlavních energií

Spotřeba elektřiny je závislá především na množství vytěženého uhlí a energetické náročnosti zařízení použitých pro dobývání. V návaznosti na snížení objemu těžby došlo také ke snížení spotřeby elektřiny.

| Spotřeba hlavních energií | Jednotky            | k 8. 5. 2016 |
|---------------------------|---------------------|--------------|
| Elektřina                 | MWh                 | 166 390      |
| Teplo                     | GJ                  | 291 734      |
| Stlačený vzduch           | tis. m <sup>3</sup> | 312 098      |

### Odpadové hospodářství

Provozy OKD 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 v OKD třídí, shromažďují a následně předávají na základě smluvních vztahů oprávněným společnostem k dalšímu využití, případně odstranění.

V období 1. 1. 2016 – 8. 5. 2016 bylo vyprodukováno 11 504 tun odpadů. Výše produkce souvisí s objemem těžby v daném období. Nejčastějšími druhy odpadů byly odpady z těžby nerudných nerostů, odpady z kompozitních tkanin, železo a ocel, směsné stavební a demoliční odpady a kaly z čištění komunálních odpadních vod.

Ve sledovaném období nedošlo činností OKD 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 období leden – duben 2016 spotřebovala OKD 3 018 772 m<sup>3</sup> technologické vody. Jednalo se o povrchovou vodu odebíranou z povrchových toků povodí Odry ve správě Povodí Odry, s.p. Z tohoto objemu bylo následně recyklováno téměř 66 %. Dodavateli technologické vody pro OKD jsou Povodí Odry, s.p., a Lesy České republiky, s.p. Pitné vody bylo ve sledovaném období v OKD spotřebováno 248 622 m<sup>3</sup> od dodavatelů Sm. VaK Ostrava a.s. a Ostravské vodárny a kanalizace a. s.

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

## **4. Komunita**

### **Sponzoring a dary**

V termínu od 1. 1. 2016 do 8. 5. 2016 společnost OKD vzhledem ke složité ekonomické situaci, ve které se ocitla, byla nucena upustit od naprosté většiny tradičních sponzorských aktivit klíčových projektů v regionu a některých individuálních projektů organizací či subjektů.

### **Nadace OKD**

Nadace, zřízená společností OKD, rozdělila od svého vzniku v roce 2008 do 8. 5. 2016 přes 300 milionů korun mezi více než 2 140 veřejně prospěšných aktivit, a to především v Moravskoslezském kraji. Nadace OKD (dále též „NOKD“) patří mezi pět největších subjektů svého druhu v České republice a je největším firemním podporovatelem neziskových aktivit v regionu. Zaměřuje se především na sociální a zdravotní oblast, rozvoj společenských aktivit obyvatel se speciálním důrazem na děti, mládež a seniory, zlepšování životního prostředí a podporu neziskových organizací i obcí, které usilují o získání grantu z fondů Evropské unie.

Hlavní aktivity NOKD v roce 2016

- Podpora neziskových organizací, měst a obcí prostřednictvím 3 zavedených veřejných grantových programů.
- Minigranty s názvem Srdcovka pro zaměstnance OKD a další dárcovské firmy na obecně prospěšné aktivity realizované prostřednictvím organizace, ve kterých pracovníci dobrovolně pomáhají.
- Zachování historicko-kulturního dědictví a to zejména udržování hornických tradic a zajištění volného času pro příznivce hornictví.
- Podpora zájmu o sport mezi dětmi z Karviné a okolí prostřednictvím Golfové akademie pro žáky základních škol a lyžařských kurzů pro děti z mateřských škol a žáky I. Stupně základních škol
- Podpora veřejně prospěšných projektů zaměřených na kulturně společenské aktivity neziskového charakteru. Zvýšená pozornost je věnována projektům zaměřeným na společenskou integraci seniorů, zdravotně či sociálně znevýhodněných skupin obyvatel.
- Pomoc hornickým sirotkům prostřednictvím příspěvků pro Občanské sdružení svatá Barbora.
- Posilování partnerství mezi společností OKD a municipality.

Více informací o aktivitách a hospodaření Nadace OKD je k dispozici na <http://www.nadaceokd.cz/>.

Vzhledem k finanční situaci společnosti OKD nebyl Nadaci OKD ve sledovaném období ani v roce 2016 poskytnut žádný finanční dar.

### **Spolek svatá Barbora**

Sdružení vzniklo v roce 2004 na pomoc dětem, kterým zemřel jeden z rodičů na následky pracovního úrazu v hornictví. Díky jeho pomoci mohou děti a mladí lidé bez omezení pokračovat ve studiu, rozvoji talentu i ve svých koníčcích a



zálibách. Prioritou je vzdělávání a příprava na samostatný život. Společnost jako zakládající člen činnost spolku dlouhodobě podporuje.

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

# ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 8. 5. 2016

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu  
ke dni **8.5.2016**  
(v celých tisících Kč)

Rok Měsíc IČ  
**2016 05 26863154**

Název a sídlo účetní jednotky

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

| a                 | b                                                                 | c   | Běžné účetní období |              |            | Min.úč.obd.<br>31.12.2015<br>opraveno |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------|-----|---------------------|--------------|------------|---------------------------------------|
|                   |                                                                   |     | Brutto<br>1         | Korekce<br>2 | Netto<br>3 |                                       |
|                   | <b>AKTIVA CELKEM</b> (ř. 02+03+37+74)                             | 001 | 80 936 897          | -76 225 576  | 4 711 321  | 7 021 943                             |
| <b>A.</b>         | <b>Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>                      | 002 |                     |              |            |                                       |
| <b>B.</b>         | <b>Dlouhodobý majetek</b> (ř. 04+14+27)                           | 003 | 77 147 771          | -75 873 010  | 1 274 761  | 3 256 771                             |
| <b>B. I.</b>      | <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b> (ř. 05+06+09+10+11)            | 004 | 701 222             | -701 222     |            | 51 419                                |
| <b>B. I. 1.</b>   | <b>Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje</b>                         | 005 |                     |              |            |                                       |
| <b>B. I. 2.</b>   | <b>Ocenitelná práva</b> (ř. 07+08)                                | 006 | 683 798             | -683 798     |            | 41 719                                |
| <b>2. 1.</b>      | <b>Software</b>                                                   | 007 | 680 927             | -680 927     |            | 41 719                                |
| <b>2. 2.</b>      | <b>Ostatní ocenitelná práva</b>                                   | 008 | 2 871               | -2 871       |            |                                       |
| <b>B. I. 3.</b>   | <b>Goodwill</b>                                                   | 009 |                     |              |            |                                       |
| <b>B. I. 4.</b>   | <b>Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek</b>                        | 010 | 11 628              | -11 628      |            | 4 863                                 |
| <b>B. I. 5.</b>   | <b>Posk.zálohy na dl.nehm.majetek a nedokonč.dl.n.</b> (ř. 12+13) | 011 | 5 796               | -5 796       |            | 4 837                                 |
| <b>5. 1.</b>      | <b>Poskytn. zálohy na dlouhodobý nehm. majetek</b>                | 012 |                     |              |            |                                       |
| <b>5. 2.</b>      | <b>Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek</b>                       | 013 | 5 796               | -5 796       |            | 4 837                                 |
| <b>B. II.</b>     | <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b> (ř. 15+16+19+20+24)              | 014 | 76 076 469          | -75 117 045  | 959 424    | 2 890 014                             |
| <b>B. II. 1.</b>  | <b>Pozemky a stavby</b> (ř. 16+17)                                | 015 | 26 129 881          | -25 405 114  | 724 767    | 1 442 757                             |
| <b>1. 1.</b>      | <b>Pozemky</b>                                                    | 016 | 845 669             | -421 631     | 424 038    | 844 486                               |
| <b>1. 2.</b>      | <b>Stavby</b>                                                     | 017 | 25 284 212          | -24 983 483  | 300 729    | 598 271                               |
| <b>B. II. 2.</b>  | <b>Hmotné movité věci a jejich soubory</b>                        | 018 | 35 629 024          | -35 496 094  | 132 930    | 941 968                               |
| <b>B. II. 3.</b>  | <b>Oceňovací rozdíl k nabytému majetku</b>                        | 019 | 13 303 168          | -13 289 915  | 13 253     | 14 155                                |
| <b>B. II. 4.</b>  | <b>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</b> (ř. 21 až 23)            | 020 | 12 220              | -9 034       | 3 186      | 3 186                                 |
| <b>4. 1.</b>      | <b>Pěstitelské celky trvalých porostů</b>                         | 021 |                     |              |            |                                       |
| <b>4. 2.</b>      | <b>Dospělá zvířata a jejich skupiny</b>                           | 022 |                     |              |            |                                       |
| <b>4. 3.</b>      | <b>Jiný dlouhodobý hmotný majetek</b>                             | 023 | 12 220              | -9 034       | 3 186      | 3 186                                 |
| <b>B. II. 5.</b>  | <b>Poskyt.zálohy na dl.hm.majetek a nedok.dl.hm.m.</b> (ř. 25+26) | 024 | 1 002 176           | -916 888     | 85 288     | 487 948                               |
| <b>5. 1.</b>      | <b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek</b>             | 025 |                     |              |            |                                       |
| <b>5. 2.</b>      | <b>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>                      | 026 | 1 002 176           | -916 888     | 85 288     | 487 948                               |
| <b>B. III.</b>    | <b>Dlouhodobý finanční majetek</b> (ř. 28 až 34)                  | 027 | 370 080             | -54 743      | 315 337    | 315 337                               |
| <b>B. III. 1.</b> | <b>Podíly - ovládaná a ovládající osoba</b>                       | 028 | 103 667             |              | 103 667    | 103 667                               |
| <b>2.</b>         | <b>Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba</b>          | 029 |                     |              |            |                                       |
| <b>3.</b>         | <b>Podíly - podstatný vliv</b>                                    | 030 |                     |              |            |                                       |
| <b>4.</b>         | <b>Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv</b>                          | 031 |                     |              |            |                                       |
| <b>5.</b>         | <b>Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly</b>                   | 032 | 266 413             | -54 743      | 211 670    | 211 670                               |
| <b>6.</b>         | <b>Zápůjčky a úvěry - ostatní</b>                                 | 033 |                     |              |            |                                       |
| <b>7.</b>         | <b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b> (ř. 35+36)             | 034 |                     |              |            |                                       |
| <b>7. 1.</b>      | <b>Jiný dlouhodobý finanční majetek</b>                           | 035 |                     |              |            |                                       |
| <b>7. 2.</b>      | <b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek</b>           | 036 |                     |              |            |                                       |

| a            | b                                                              | c   | Běžné účetní období |              |            | Min úč. obd.<br>31.12.2015<br>opraveno |
|--------------|----------------------------------------------------------------|-----|---------------------|--------------|------------|----------------------------------------|
|              |                                                                |     | Brutto<br>1         | Korekce<br>2 | Netto<br>3 |                                        |
| C.           | <b>Oběžná aktiva</b> (ř. 38+46+68+71)                          | 037 | 3 730 989           | -352 566     | 3 378 423  | 3 749 523                              |
| C. I.        | <b>Zásoby</b> (ř. 39+40+41+44+45)                              | 038 | 1 214 821           | -340 421     | 874 400    | 1 148 412                              |
| C. I. 1.     | <b>Materiál</b>                                                | 039 | 340 400             | -67 438      | 272 962    | 299 026                                |
| 2.           | <b>Nedokončená výroba a polotovary</b>                         | 040 | 322 144             | -113 462     | 208 682    | 408 091                                |
| 3.           | <b>Výrobky a zboží</b> (ř. 42+43)                              | 041 | 550 871             | -159 521     | 391 350    | 437 885                                |
| 3. 1.        | <b>Výrobky</b>                                                 | 042 | 550 856             | -159 521     | 391 335    | 437 875                                |
| 3. 2.        | <b>Zboží</b>                                                   | 043 | 15                  |              | 15         | 10                                     |
| 4.           | <b>Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny</b>                | 044 |                     |              |            |                                        |
| 5.           | <b>Poskytnuté zálohy na zásoby</b>                             | 045 | 1 406               |              | 1 406      | 3 411                                  |
| C. II.       | <b>Pohledávky</b> (ř. 47+57)                                   | 046 | 1 800 075           | -12 145      | 1 787 930  | 1 342 559                              |
| C. II. 1.    | <b>Dlouhodobé pohledávky</b> (ř. 48 až 52)                     | 047 | 223                 |              | 223        | 194                                    |
| C. II. 1. 1. | <b>Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů</b> (ř. 48 až 52) | 048 |                     |              |            |                                        |
| 1. 2.        | <b>Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba</b>             | 049 |                     |              |            |                                        |
| 1. 3.        | <b>Pohledávky - podstatný vliv</b>                             | 050 |                     |              |            |                                        |
| 1. 4.        | <b>Odložená daňová pohledávka</b>                              | 051 |                     |              |            |                                        |
| 1. 5.        | <b>Pohledávky ostatní</b> (ř. 53 až 56)                        | 052 | 223                 |              | 223        | 194                                    |
| 1. 5. 1.     | <b>Pohledávky za společníky</b>                                | 053 |                     |              |            |                                        |
| 1. 5. 2.     | <b>Dlouhodobé poskytnuté zálohy</b>                            | 054 |                     |              |            | 35                                     |
| 1. 5. 3.     | <b>Dohadné účty aktivní</b>                                    | 055 |                     |              |            |                                        |
| 1. 5. 4.     | <b>Jiné pohledávky</b>                                         | 056 | 223                 |              | 223        | 159                                    |
| C. II. 2.    | <b>Krátkodobé pohledávky</b> (ř. 58 až 61)                     | 057 | 1 799 852           | -12 145      | 1 787 707  | 1 342 366                              |
| 2. 1.        | <b>Pohledávky z obchodních vztahů</b>                          | 058 | 1 097 067           | -1 804       | 1 095 263  | 1 104 730                              |
| 2. 2.        | <b>Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba</b>             | 059 |                     |              |            |                                        |
| 2. 3.        | <b>Pohledávky - podstatný vliv</b>                             | 060 |                     |              |            |                                        |
| 2. 4.        | <b>Pohledávky ostatní</b> (ř. 62 až 67)                        | 061 | 702 785             | -10 341      | 692 444    | 237 635                                |
| 2. 4. 1.     | <b>Pohledávky za společníky</b>                                | 062 |                     |              |            |                                        |
| 2. 4. 2.     | <b>Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění</b>              | 063 |                     |              |            |                                        |
| 2. 4. 3.     | <b>Stát - daňové pohledávky</b>                                | 064 | 125 367             |              | 125 367    | 25 074                                 |
| 2. 4. 4.     | <b>Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>                            | 065 | 45 655              |              | 45 655     | 1 054                                  |
| 2. 4. 5.     | <b>Dohadné účty aktivní</b>                                    | 066 | 389 630             |              | 389 630    | 128 160                                |
| 2. 4. 6.     | <b>Jiné pohledávky</b>                                         | 067 | 142 133             | -10 341      | 131 792    | 83 348                                 |
| C. III.      | <b>Krátkodobý finanční majetek</b> (ř. 69+70)                  | 068 |                     |              |            |                                        |
| C. III. 1.   | <b>Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba</b>                 | 069 |                     |              |            |                                        |
| 2.           | <b>Ostatní krátkodobý finanční majetek</b>                     | 070 |                     |              |            |                                        |
| C. IV.       | <b>Peněžní prostředky</b> (ř. 72+73)                           | 071 | 716 093             |              | 716 093    | 1 258 551                              |
| C. IV. 1.    | <b>Peněžní prostředky v pokladně</b>                           | 072 | 1 054               |              | 1 054      | 1 194                                  |
| 2.           | <b>Peněžní prostředky na účtech</b>                            | 073 | 715 039             |              | 715 039    | 1 257 357                              |
| D.           | <b>Časové rozlišení</b> (ř. 75 až 77)                          | 074 | 58 137              |              | 58 137     | 15 650                                 |
| D. 1.        | <b>Náklady příštích období</b>                                 | 075 | 54 407              |              | 54 407     | 12 904                                 |
| 2.           | <b>Komplexní náklady příštích období</b>                       | 076 |                     |              |            |                                        |
| 3.           | <b>Příjmy příštích období</b>                                  | 077 | 3 730               |              | 3 730      | 2 745                                  |
|              | <b>Kontrolní číslo</b>                                         | 999 | 354 577 276         | -332 104 941 | 22 472 335 | 32 070 843                             |

| a          | PASIVA                                                              | ř    | Běžné<br>účetní období<br>5 | Min. úč. obd.<br>31.12.2015<br>opraveno |
|------------|---------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------------------|
|            | PASIVA CELKEM (ř. 79+98+138)                                        | 078  | 4 711 321                   | 7 021 943                               |
| A.         | Vlastní kapitál (ř. 81 až 83)                                       | 079  | -4 522 791                  | -1 847 826                              |
| A. I.      | Základní kapitál                                                    | 080  | 10 086 800                  | 10 086 800                              |
| A. I. 1.   | Základní kapitál                                                    | 081  | 10 086 800                  | 10 086 800                              |
| 2.         | Vlastní podíly (-)                                                  | 082  |                             |                                         |
| 3.         | Změny základního kapitálu                                           | 083  |                             |                                         |
| A. II.     | Ážio a kapitálové fondy (ř. 85+86)                                  | 084  |                             | 7 891 561                               |
| A. II. 1.  | Ážio                                                                | 085  |                             |                                         |
| 2.         | Kapitálové fondy (ř. 87 až 89b)                                     | 086  |                             | 7 891 561                               |
| 2. 1.      | Ostatní kapitálové fondy                                            | 087  |                             | 7 891 561                               |
| 2. 2.      | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)               | 088  |                             |                                         |
| 2. 3.      | Oceňovací rozdíly z přec. při přeměnách spol. obch. korporací (+/-) | 089  |                             |                                         |
| 2. 4.      | Rozdíly z přeměn společností obchodních korporací (+/-)             | 089a |                             |                                         |
| 2. 5.      | Rozdíly z ocenění při přeměnách obch. korpor. (+/-)                 | 089b |                             |                                         |
| A. III.    | Fondy ze zisku (ř. 91+92)                                           | 090  | 6 634                       | 6 634                                   |
| A. III. 1. | Ostatní rezervní fondy                                              | 091  |                             |                                         |
| 2.         | Statutární a ostatní fondy                                          | 092  | 6 634                       | 6 634                                   |
| A. IV.     | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 94 až 96)               | 093  | -11 941 261                 | -13 005 284                             |
| A. IV. 1.  | Nerozdělený zisk minulých let                                       | 094  |                             |                                         |
| 2.         | Neuhrazená ztráta minulých let (-)                                  | 095  | -10 940 984                 | -12 005 007                             |
| 3.         | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)                        | 096  | -1 000 277                  | -1 000 277                              |
| A. V.      | Výsl. hosp. běžného úč. obd. (+/-) (ř. 01-(80+84+90+93+98+138))     | 097  | -2 674 964                  | -6 827 537                              |
| A. VI.     | Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku /-/                | 097a |                             |                                         |
| B.+C.      | Cizí zdroje (ř. 99+104)                                             | 098  | 9 200 976                   | 7 808 793                               |
| B.         | Rezervy (ř. 100 až 103)                                             | 099  | 3 564 502                   | 3 143 606                               |
| B. 1.      | Rezerva na důchody a podobné závazky                                | 100  |                             |                                         |
| 2.         | Rezerva na daň z příjmů                                             | 101  |                             |                                         |
| 3.         | Rezervy podle zvláštních právních předpisů                          | 102  | 830 251                     | 894 062                                 |
| 4.         | Ostatní rezervy                                                     | 103  | 2 734 252                   | 2 249 544                               |

| a         | PASIVA<br>b                                         | f<br>c | Běžné<br>účetní období<br>5 | Min úč obd<br>31.12.2015<br>opraveno |
|-----------|-----------------------------------------------------|--------|-----------------------------|--------------------------------------|
|           |                                                     |        |                             |                                      |
| C.        | Závazky (ř. 105+120)                                | 104    | 5 636 474                   | 5 665 465                            |
| C. I.     | Dlouhodobé závazky (ř. 106+109 až 116)              | 105    | 3 377                       | 2 821                                |
| C. I. 1.  | Vydané dluhopisy (ř. 107+108)                       | 106    |                             |                                      |
| 1. 1.     | Vyměnitelné dluhopisy                               | 107    |                             |                                      |
| 1. 2.     | Ostatní dluhopisy                                   | 108    |                             |                                      |
| C. I. 2.  | Závazky k úvěrovým institucím                       | 109    |                             |                                      |
| 3.        | Dlouhodobé přijaté zálohy                           | 110    | 49                          | 49                                   |
| 4.        | Závazky z obchodních vztahů                         | 111    | 2 766                       | 2 210                                |
| 5.        | Dlouhodobé směnky k úhradě                          | 112    |                             |                                      |
| 6.        | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba            | 113    |                             |                                      |
| 7.        | Závazky - podstatný vliv                            | 114    |                             |                                      |
| 8.        | Odložený daňový závazek                             | 115    |                             |                                      |
| 9.        | Závazky ostatní (ř. 117 až 119)                     | 116    | 562                         | 562                                  |
| 9. 1.     | Závazky ke společníkům                              | 117    |                             |                                      |
| 9. 2.     | Dohadné účty pasivní                                | 118    |                             |                                      |
| 9. 3.     | Jiné závazky                                        | 119    | 562                         | 562                                  |
| C. II.    | Krátkodobé závazky (ř. 121+124 až 130)              | 120    | 5 633 097                   | 5 662 644                            |
| C. II. 1. | Vydané dluhopisy                                    | 121    |                             |                                      |
| 1. 1.     | Vyměnitelné dluhopisy                               | 122    |                             |                                      |
| 1. 2.     | Ostatní dluhopisy                                   | 123    |                             |                                      |
| C. II. 2. | Závazky k úvěrovým institucím                       | 124    | 158                         | 300                                  |
| 3.        | Krátkodobé přijaté zálohy                           | 125    | 9 778                       | 59 953                               |
| 4.        | Závazky z obchodních vztahů                         | 126    | 1 850 857                   | 1 927 674                            |
| 5.        | Krátkodobé směnky k úhradě                          | 127    |                             |                                      |
| 6.        | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba            | 128    | 1 729 280                   | 1 459 350                            |
| 7.        | Závazky - podstatný vliv                            | 129    |                             |                                      |
| 8.        | Závazky ostatní (ř. 131 až 137)                     | 130    | 2 043 024                   | 2 215 367                            |
| 8. 1.     | Závazky ke společníkům                              | 131    |                             |                                      |
| 8. 2.     | Krátkodobé finanční výpomoci                        | 132    |                             |                                      |
| 8. 3.     | Závazky k zaměstnancům                              | 133    | 332 343                     | 321 885                              |
| 8. 4.     | Závazky ze soc. zabezpečení a zdravotního pojištění | 134    | 206 624                     | 172 112                              |
| 8. 5.     | Stát - daňové závazky a dotace                      | 135    | 91 027                      | 77 344                               |
| 8. 6.     | Dohadné účty pasivní                                | 136    | 1 321 749                   | 1 547 312                            |
| 8. 7.     | Jiné závazky                                        | 137    | 91 281                      | 96 715                               |
| D.        | Časové rozlišení pasiv (ř. 139+140)                 | 138    | 33 136                      | 60 700                               |
| D. 1.     | Výdaje příštích období                              | 139    |                             | 80                                   |
| 2.        | Výnosy příštích období                              | 140    | 33 136                      | 60 620                               |
|           | Kontrolní číslo                                     | 999    | 29 167 173                  | 49 627 293                           |

|                             |                                                                                                                                                  |                                               |                                               |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Sestaveno dne:<br>13.6.2017 | Podpisový záznam statut. orgánu účetní jednotky<br>nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou.<br>Mgr. Jan Solich<br>Ing. Antonín Klimša, MBA | Finanční ředitel:<br>Ing. Michal Sládek, M.M. | Vedoucí odboru účetnictví:<br>Ing. Jiří Bubík |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
v plném rozsahu  
ke dni **8.5.2016**  
(v celých tisících Kč)

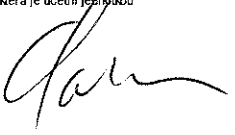
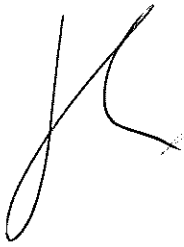
|             |              |                 |
|-------------|--------------|-----------------|
| Rok         | Období       | iČ              |
| <b>2016</b> | <b>1 - 5</b> | <b>26863154</b> |

Název a sídlo účetní jednotky:

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

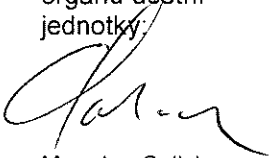
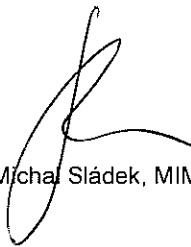
| a     | TEXT                                                                           | f  | Skutečnost v účetním období |            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------|------------|
|       |                                                                                |    | běžném                      | minulém    |
| c     | b                                                                              |    | 1                           | 2          |
| I.    | Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb                                     | 01 | 5 311 338                   | 16 824 823 |
| II.   | Tržby za prodej zboží                                                          | 02 | 65 586                      | 186 648    |
| A.    | Výkonová spotřeba (ř. 04 až 06)                                                | 03 | 3 154 792                   | 10 207 493 |
| 1.    | Náklady vynaložené na prodané zboží                                            | 04 | 58 745                      | 155 801    |
| 2.    | Spotřeba materiálu a energie                                                   | 05 | 1 399 883                   | 4 947 949  |
| 3.    | Služby                                                                         | 06 | 1 696 164                   | 5 103 743  |
| B.    | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)                                       | 07 | 314 115                     | 200 516    |
| C.    | Aktivace (-)                                                                   | 08 | -48 886                     | -129 651   |
| D.    | Osobní náklady (ř. 10+11)                                                      | 09 | 2 086 642                   | 6 503 378  |
| 1.    | Mzdové náklady                                                                 | 10 | 1 445 518                   | 4 539 163  |
| 2.    | Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12+13) | 11 | 641 124                     | 1 964 215  |
| 2. 1. | Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění                              | 12 | 487 104                     | 1 500 407  |
| 2. 2. | Ostatní náklady                                                                | 13 | 154 020                     | 463 808    |
| E.    | Úprava hodnot v provozní oblasti (ř. 15+16+19)                                 | 14 | 2 025 967                   | 6 545 760  |
| 1.    | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16+17)            | 15 | 2 088 168                   | 6 749 650  |
| 1. 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé              | 16 | 152 948                     | 1 136 679  |
| 1. 2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné             | 17 | 1 935 220                   | 5 612 971  |
| 2.    | Úpravy hodnot zásob                                                            | 18 | -62 280                     | -204 219   |
| 3.    | Úpravy hodnot pohledávek                                                       | 19 | 79                          | 329        |
| III.  | Ostatní provozní výnosy (ř. 21 až 23)                                          | 20 | 2 274 658                   | 6 726 867  |
| 1.    | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku                                         | 21 | 289                         | 23 727     |
| 2.    | Tržby z prodaného materiálu                                                    | 22 | 49 307                      | 98 260     |
| 3.    | Jiné provozní výnosy                                                           | 23 | 2 225 062                   | 6 604 880  |
| F.    | Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)                                         | 24 | 2 792 258                   | 7 280 339  |
| 1.    | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                                 | 25 | 36                          | 8 034      |
| 2.    | Zůstatková cena prodaného materiálu                                            | 26 | 33 151                      | 75 622     |
| 3.    | Daně a poplatky                                                                | 27 | 31 073                      | 101 381    |
| 4.    | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období                 | 28 | 420 896                     | 27 610     |
| 5.    | Jiné provozní náklady                                                          | 29 | 2 307 102                   | 7 067 691  |
| *     | Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01+02-03-07-08-09-14+20-24)            | 30 | -2 673 306                  | -6 869 497 |

| a    | b<br>TEXT                                                                            | c<br>ř | Skutečnost v účetním období |              |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------|--------------|
|      |                                                                                      |        | běžném<br>1                 | minulém<br>2 |
| IV.  | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32+33)                         | 31     | 38 602                      | 75 000       |
| 1.   | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba                                     | 32     | 38 602                      | 75 000       |
| 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     | 3 153                       | 9 028        |
| 1.   | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba                     | 40     |                             |              |
| 2.   | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy                                              | 41     | 3 153                       | 9 028        |
| I.   | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti                                          | 42     |                             |              |
| J.   | Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44+45)                                         | 43     | 65 849                      | 324 400      |
| 1.   | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba                   | 44     | 64 191                      | 319 215      |
| 2.   | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady                                            | 45     | 1 658                       | 5 185        |
| VII. | Ostatní finanční výnosy                                                              | 46     | 32 616                      | 388 201      |
| K.   | Ostatní finanční náklady                                                             | 47     | 10 180                      | 105 869      |
| *    | Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31-34+35-38+39-42-43+46-47)                  | 48     | -1 658                      | 41 960       |
| **   | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30+48)                                  | 49     | -2 674 964                  | -6 827 537   |
| 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     | -2 674 964                  | -6 827 537   |
| M.   | Převod podílu na výsledku hosp. společníkům (+/-)                                    | 54     |                             |              |
| ***  | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53-54)                               | 55     | -2 674 964                  | -6 827 537   |
| *    | Čistý obrát za účetní období (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.) (ř. 01+02+20+31+35+39+46) | 56     | 7 725 953                   | 24 210 566   |
|      | Kontrolní číslo (ř. 01 až 56)                                                        | 99     | 30 324 180                  | 98 535 218   |

|               |                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                  |                                                                                                          |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne | Podpisový záznam, statut. orgánu účetní jednotky<br>nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou                                                                                                                         | Finanční ředitel                                                                                                 | Vedoucí odboru účetnictví                                                                                |
| 13.6.2017     | Mgr. Jan Solich<br><br>Ing. Antonín Klimša, MBA<br> | Ing. Michal Sládek, MIM<br> | Ing. Jiří Bubík<br> |

## OKD, a.s.

### Příloha mimořádné účetní závěrky k 8. 5. 2016

|                                                                                                                     |                                                                                                        |                                                                                                                |                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno<br>dne:                                                                                                   | Podpis statutárního<br>orgánu účetní<br>jednotky:                                                      | Finanční ředitel:                                                                                              | Vedoucí odboru účetnictví:                                                                               |
| 13. 6. 2017                                                                                                         | <br>Mgr. Jan Solich | <br>Ing. Michal Sládek, MIM | <br>Ing. Jiří Bubík |
| <br>Ing. Antonín Klimša, MBA<br> |                                                                                                        |                                                                                                                |                                                                                                          |



## 1. Popis účetní jednotky

OKD, a.s., je právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 1. 6. 2005 se sídlem v Karviné, Stonavská 2179, Doly, 735 06, Česká republika, IČ 26863154, zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, v oddílu B, vložce číslo 2900 (dále jen „společnost“ nebo „OKD, a.s.“).

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

Na základě provedeného testu podle § 3 insolvenčního zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), v platném znění, (dále jen „insolvenční zákon“) rozhodlo představenstvo společnosti dne 3. 5. 2016 o podání insolvenčního návrhu. Insolvenční návrh, který byl spojen s návrhem na povolení reorganizace, byl podán u Krajského soudu v Ostravě téhož dne. Krajský soud v Ostravě rozhodl o úpadku společnosti dne 9. 5. 2016. Schůze věřitelů, která se konala dne 11. 8. 2016 u Krajského soudu v Ostravě, přijala v souladu s § 150 insolvenčního zákona usnesení, dle kterého má být úpadek dlužníka řešen reorganizací. V souladu s usnesením schůze věřitelů povolil Krajský soud v Ostravě řešení úpadku OKD, a.s., reorganizací dne 12. 8. 2016.

### **Osoby podílející s 10 a více procenty na základním kapitálu k 8. 5. 2016 (31. 12. 2015):**

|                                                           |          |
|-----------------------------------------------------------|----------|
| NWR Holdings B.V.                                         | 100,00 % |
| 1017 CA Amsterdam, Herengracht 448, Nizozemské království |          |

Mateřskou účetní jednotkou k 8. 5. 2016 (31.12. 2015) je účetní jednotka NWR Holdings B.V., se sídlem v 1017 CA Amsterdam, Herengracht 448, Nizozemské království, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném amsterdamskou Komorou obchodu a průmyslu („Handelsregister van der Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Amsterdam“) pod číslem 61294179 (dále jen „NWR B.V.“).

Společnost není k 8.5.2016 povinná podrobit se jakékoliv konsolidaci.

### **Členové statutárních a dozorčích orgánů k 8. 5. 2016:**

| Představenstvo |  |
|----------------|--|
|----------------|--|

|           |                          |
|-----------|--------------------------|
| Předseda: | Dale Raymond Ekmark      |
| Člen:     | Ing. Antonín Klimša, MBA |
| Člen:     | Mgr. Jan Solich          |
| Člen:     | neobsazeno <sup>2</sup>  |

| Dozorčí rada |  |
|--------------|--|
|--------------|--|

|                |                                |
|----------------|--------------------------------|
| Předseda:      | Ing. Luboš Řežábek, CSc.       |
| Místopředseda: | Prof. RNDr. Jan Hanousek, CSc. |
| Člen:          | Ing. Jaromír Pytlík            |
| Člen:          | Bessel Kok                     |

V období 1. 1. 2016 – 8. 5. 2016 došlo k následujícím změnám ve statutárních, dozorčích a řídicích orgánech OKD, a.s.:

Dne 29. 1. 2016 rozhodl jediný akcionář NWR B.V. při výkonu působnosti valné hromady společnosti OKD, a.s., o odvolání pana Garetha Pennyho ke dni 31. 1. 2016 z funkce člena představenstva a současně s účinností od 1. 2. 2016 zvolil za nového člena představenstva pana Ing. Antonína Klimšu, MBA. Současně

<sup>2</sup> Do 4. května 2016 byl členem představenstva pan Boudewijn Wentink, který hlasoval pro podání dlužnického insolvenčního návrhu.

jediný akcionář schválil též smlouvu o výkonu funkce pana Ing. Antonína Klimši, MBA, a dodatek ke smlouvě o výkonu funkce předsedy představenstva pana Dale Raymonda Ekmarka.

Dne 4. 5. 2016 rozhodl jediný akcionář NWR B.V. při výkonu působnosti valné hromady společnosti OKD, a.s., o odvolání pana Boudewijna Wentinka z představenstva s okamžitou platností, přičemž uvolněné místo člena představenstva zůstalo neobsazené.

#### **Organizační struktura účetní jednotky v období 1. 1. 2016 - 8. 5. 2016:**

Podnik OKD  
Důlní závod 1  
Důlní závod 2  
Důlní závod 3  
Závod úpraven  
Závod servisních služeb

Dne 3. 2. 2016 schválilo představenstvo změnu základní organizační struktury, která spočívala ve vytvoření nové pozice generálního ředitele. Jednalo se o nejvyšší manažerskou pozici ve společnosti a od 1. 2. 2016 ji zastával Dale Raymond Ekmark. Jeho přímým podřízeným byl výkonný ředitel, kterým se ke stejnému datu stal Ing. Antonín Klimša, MBA. Ing. Pavel Jílek se k 1. 2. 2016 stal finančním ředitelem.

Dne 19. 2. 2016 schválilo představenstvo další změnu základní organizační struktury s účinností od 1. 3. 2016 a s tím související personální změny. Jednalo se o následující změny:

- zrušení pozice technického ředitele a vytvoření nové pozice ředitele pro dodavatelské vztahy a služby a jmenování pana Ing. Libora Polocha do této pozice včetně,
- rozdělení podřízených odborů bývalého útvaru technického ředitele podle druhu činností mezi útvary provozního ředitele a ředitele pro dodavatelské vztahy a služby,
- pověření pana Ing. Boleslava Reitze řízením Závodu servisních služeb,
- zrušení pozice ekonomicko-personálního ředitele a rozdělení odborů podřízených ekonomicko-personálnímu řediteli podle druhu činností mezi útvary finančního ředitele a nově vzniklé pozice personálního ředitele a pověření paní Ing. Radky Naňákové, MBA, řízením tohoto útvaru.

#### **Zahraniční organizační jednotka**

Dne 15. 4. 2016 rozhodlo představenstvo společnosti o likvidaci zahraniční pobočky OKD, a.s., v Polsku. Pobočka byla zřízena za předpokladu, že přítomnost OKD, a.s., v Polsku zvýší příležitosti prodeje na lokálním trhu a sníží daňové dopady na tyto prodeje. Polské vládní dotace těžebnímu průmyslu však znemožnily OKD, a.s., konkurovat polským těžářům a nepodařilo se překonat některé překážky místních úřadů při registračním procesu. K datu sestavení této mimořádné účetní závěrky nebyl proces likvidace dokončen.

#### **Významné události ve skupině v období 1. 1. 2016 - 8. 5. 2016**

Dne 24. 2. 2016 oznámila společnost New World Resources Plc („NWR Plc“), že většinový akcionář NWR Plc společnost CERCL Mining Holdings B.V., jejíž poloviční podíl vlastní pan Zdeněk Bakala a druhý poloviční podíl vlastní společnost BXR Group Holdings Limited, se rozhodl bezplatně převést veškeré akcie NWR Plc do NWR Plc a tím opustit vlastnickou strukturu společnosti. Cílem tohoto kroku bylo usnadnění restrukturalizačního procesu prostřednictvím snížení počtu zainteresovaných osob zapojených do jednání a realizace.

Dne 9. 3. 2016 byl dokončen bezplatný převod veškerých akcií většinového akcionáře NWR Plc společnosti CERCL Mining Holdings B.V. a jejich přidružených osob, včetně společnosti Asental Property B.V., v NWR Plc do NWR Plc. Novým většinovým akcionářem se stala skupina Ad Hoc Group („AHG“), která sdružuje tři britské investiční společnosti - Ashmore Investment Management Limited, Gramercy Funds Management LLC a M&G Investment Management Limited. Jedná se o dlouhodobé investory společnosti NWR, kteří k datu převodu akcií drželi přibližně 65 % celkových závazků a 60 % hlasovacích práv NWR.

I po podání insolvenčního návrhu, prohlášení úpadku a povolení reorganizace zůstala jediným akcionářem OKD, a.s., společnost NWR B.V., avšak její akcionářská práva jsou podmíněna, příp. změněna dle níže uvedeného.

Na základě návrhu společnosti vydal Krajský soud v Ostravě dne 26. 5. 2016 předběžné opatření, podle kterého zastavení provozu závodu společnosti, byť zčásti, nebo omezení provozu závodu společnosti bylo

možné pouze s předchozím souhlasem prozatímního věřitelského výboru a do doby jmenování prozatímního věřitelského výboru s předchozím souhlasem insolvenčního soudu. Dále k účinnosti (i) rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady společnosti, (ii) rozhodnutí valné hromady společnosti a (iii) rozhodnutí společníků mimo valnou hromadu dlužníka byl zapotřebí souhlas prozatímního věřitelského výboru a do doby jmenování prozatímního věřitelského výboru souhlas insolvenčního soudu. Společnost NWR B.V. proti vydanému předběžnému opatření podala dne 9. června 2016 odvolání, přičemž Vrchní soud v Olomouci dne 15. července 2016 předběžné opatření Krajského soudu v Ostravě ze dne 26. května 2016 potvrdil.

Podle § 333 insolvenčního zákona rozhodnutím o povolení reorganizace došlo k pozastavení výkonu funkce valné hromady společnosti a místo valné hromady společnosti rozhoduje v její působnosti insolvenční správce. Valné hromadě společnosti i po rozhodnutí o povolení reorganizace zůstává zachováno právo jmenovat nebo volit a odvolávat členy statutárního orgánu; k účinnosti jejího rozhodnutí se však vyžaduje souhlas věřitelského výboru. Zanikne-li funkce statutárního orgánu společnosti nebo dozorčí rady anebo funkce všech členů těchto orgánů a není-li postupem podle zvláštního právního předpisu jmenován nebo zvolen do 30 dnů poté nový statutární orgán nebo dozorčí rada nebo jejich členové, zvolí je věřitelský výbor.

## **2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky**

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, podle vyhlášky MF č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a podle Českých účetních standardů pro podnikatele č. 001 až 024 - ve znění platném pro rok 2016. 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.

### **Dopad změn zákona o účetnictví**

V souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, Vyhlášky MF č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů a Českých účetních standardů pro podnikatele došlo v období od 1. 1. 2016 do 8. 5. 2016 ke změnám účetních metod vyplývajících z vyhlášky č. 250/2015 Sb., kterou byla k 1. 1. 2016 změněna vyhláška MF č. 500/2002 Sb.

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

Tato mimořádná účetní závěrka byla sestavena za účetní období od 1. 1. 2016 do 8. 5. 2016 v návaznosti na rozhodnutí Krajského soudu v Ostravě o úpadku společnosti OKD, a.s., které nabylo účinnosti dne 9. 5. 2016. Rozhodnutím soudu bylo zahájeno insolvenční řízení, insolvenčním správcem byl ustanoven Ing. Lee Louda.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2015 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého pokračování v činnosti. Pro závěrku za období do 8. května 2016 byla změněna účetní báze tak, aby byl zohledněn pravděpodobný způsob řešení úpadku formou reorganizace společnosti a navržený způsob průběhu reorganizace v reorganizačním plánu (viz dále).

### **Reorganizace společnosti**

Vedení společnosti vidí významnou šanci řešit úpadek společnosti formou reorganizace. Z tohoto důvodu byl insolvenční návrh ze dne 3. 5. 2016 spojený s návrhem na povolení reorganizace. Tento způsob řešení úpadku je preferovanou variantou rovněž pro odborové organizace.

Na schůzi věřitelů, která se konala dne 11. 8. 2016 u Krajského soudu v Ostravě, navrhl insolvenční správce řešit úpadek společnosti reorganizací a ve stejném duchu se vyjádřil i předběžný věřitelský výbor. Následně schůze věřitelů přijala v souladu s § 150 insolvenčního zákona usnesení, dle kterého má být úpadek společnosti řešen reorganizací. V souladu s usnesením schůze věřitelů povolil Krajský soud v Ostravě dne 12. 8. 2016 řešení úpadku OKD, a.s., reorganizací. Soud vyzval společnost OKD, a.s., aby do 120 dnů od povolení reorganizace předložila reorganizační plán. Tato lhůta byla na základě žádosti společnosti soudem dne 22. 11. 2016 prodloužena o dalších 120 dnů.

I přes to, že drtivá většina zúčastněných subjektů podporuje reorganizaci společnosti, existuje zde riziko, že úpadek společnosti bude muset být nakonec řešen konkursem. Toto riziko může nastat zejména v případě, že věřitelé, resp. soud neschválí reorganizační plán.

Jedním z hlavních předpokladů úspěšné reorganizace bylo vyhledání strategického partnera, který by převzal provoz společnosti a zajistil útlum jednotlivých dolů po ukončení jejich životnosti. Za tímto účelem byl ze strany společnosti realizován nabídkový proces na prodej společnosti. Nabídkový proces trval od listopadu 2016 do března 2017.

Po vyhodnocení nabídkového procesu došlo k uzavření smluvní dokumentace se společností PRISKO a.s.

### **Provoz společnosti v době insolvence**

Zajištění úvěrového financování mělo pozitivní a stabilizující efekt, a to zejména ve vztahu k dodavatelům OKD, a.s. Podobný efekt mělo i povolení soudu řešit insolvenční OKD, a.s., reorganizací. Bezprostředně po vstupu do insolvence došlo ke krátkodobému přerušení dodávek některých komodit či služeb ze strany dodavatelů, a to do doby, než se podařilo nastavit nové podmínky pro dodávky. Ve většině případů se jednalo o platby před dodáním zboží či služeb nebo o zkrácení doby splatnosti. Toto však nemělo zásadní dopad na výrobní proces v OKD, a.s., a situaci se podařilo stabilizovat. Po povolení soudu pokračovat cestou reorganizace a sjednání úvěrového rámce se společností PRISKO, a.s. se OKD, a.s. snažila domluvit se svými dodavateli na přechodu od zálohových plateb ke standardním splatnostem faktur, či na prodloužení stávajících splatností, což se částečně podařilo.

Důležitým faktorem je skutečnost, že insolvence nenarušila výrazným způsobem provozní činnosti společnosti, zejména těžbu uhlí a přípravu dalších porubů pro budoucí těžbu.

Dodávky uhlí k zákazníkům probíhají standardním způsobem a v rámci odběratelských vztahů nedošlo k žádným negativním jevům spojeným s insolvenční OKD, a.s., se opírá zejména o dlouhodobé vztahy se svými klíčovými zákazníky, kteří nadále odebírají uhlí dle smluvených podmínek a platí za něj v domluvených splatnostech.

### **Úsporná opatření**

Společnost i v roce 2016 pokračovala v úsporných opatřeních z předchozích let. Mimo to přijala řadu nových úsporných opatření, která zahrnuje přímo do návrhu svého podnikatelského plánu, čímž jim nastavila, mimo oblast bezpečnosti, absolutní prioritu. Společnosti rovněž rozhodla o vytvoření finančního výboru, který od 4. 5. 2016 na denní bázi projednává objednávky pro nákup materiálů a služeb a schvaluje platby dodavatelům.

### **Dispoziční oprávnění společnosti**

V rámci probíhajícího insolvenčního řízení s povolením reorganizace je společnost řízena jejím managementem, jelikož dispoziční oprávnění v rámci běžného provozu společnosti zůstaly společnosti zachovány. Právní jednání, která mají z hlediska nakládání s majetkovou podstatou a její správou zásadní význam, činí společnost jen se souhlasem věřitelského výboru. Některá jednání schvaluje insolvenční soud. Insolvenční správce vykonává dohled nad činností společnosti.

Společnost pravidelně komunikuje s insolvenčním správcem a věřitelským výborem, které informuje o provozních a hospodářských výsledcích společnosti (na měsíční bázi) a o všech důležitých rozhodnutích, které dle potřeby insolvenční správce a/nebo věřitelský výbor schvaluje. Nad rámec těchto informací poskytuje společnost informace a vysvětlení na specifické požadavky či dotazy jak insolvenčního správce tak věřitelského výboru.

Společnost v rámci insolvenčního řízení rovněž poskytuje součinnost insolvenčnímu soudu.

### **Uzavření Dolu Paskov**

Společnost v souladu se zpracovaným dlouhodobým plánem i s veřejně vyjádřeným záměrem usilovala o ukončení těžby a následné uzavření a technickou likvidaci Dolu Paskov (Důlní závod 3). Důl Paskov byl dlouhodobě nejvíce ztrátovým dolem OKD a jeho uzavření bylo jedním z významných reorganizačních opatření a zároveň jedním z milníků předpokládaného reorganizačního plánu. V průběhu roku 2016 společnost hledala potřebné finanční prostředky na jeho uzavření a jednala s odborovými organizacemi s cílem nalézt dohodu na řešení v sociální oblasti. Tuto dohodu se nakonec podařilo uzavřít a společnost ukončila těžbu na Dole Paskov k 31. 3. 2017.

## Reorganizační plán

Společnost OKD, a.s., předložila dne 10. 4. 2017 na Krajském soudu v Ostravě reorganizační plán. Z hlediska účetních východisek, na základě kterých společnost sestavila tuto mimořádnou účetní závěrku, je v rámci reorganizačního plánu stěžejní zejména způsob a opatření, jakými má být reorganizace provedena.

Společnost navrhla provedení reorganizace mimo jiné prodejem části majetkové podstaty investorovi, kterým je společnost PRISKO a.s. Tento prodej by měl být realizován jako prodej akcií dceřiné společnosti, která byla za tímto účelem založena. Do této nové společnosti by měla být vnesena podstatná část obchodního závodu společnosti. Naopak nebudou převedeny např. tzv. Neprovozní pohledávky (jak jsou definovány ve smlouvě o převodu akcií uzavřené mezi OKD, a.s. a PRISKO, a.s.), část hotovosti nutná k činnosti společnosti, závazky společnosti vzniklé před prohlášením úpadku a další. V souvislosti s touto transakcí již byla uzavřena smlouva o převodu akcií, která je rovněž součástí reorganizačního plánu. Transakce bude vypořádána za předpokladu schválení reorganizačního plánu a splnění dalších odkládacích podmínek, které definuje smlouva o převodu akcií.

Společnost, do které bude vložena podstatná část obchodního závodu OKD, a.s., by měla pokračovat v těžbě černého uhlí a souvisejících činnostech (úprava uhlí, těžba metanu atd.). Aktuální střednědobý výhled společnosti předpokládá těžbu a zároveň postupný útlum hornické činnosti až do roku 2023.

OKD, a.s., po vypořádání shora uvedené transakce přestane vykonávat stávající hlavní podnikatelskou činnost. Hlavní činností OKD, a.s., by měla být nově správa tzv. Neprovozních pohledávek (jak jsou blíže definovány ve smlouvě o převodu akcií uzavřené mezi OKD, a.s. a PRISKO, a.s.), vypořádání insolvenčního řízení a činnost směřující k likvidaci OKD, a.s. podmínky nezbytné pro zahájení likvidace OKD, a.s., byly stanoveny v reorganizačním plánu).

Tato část nazvaná Reorganizační plán nemá za cíl shrnout všechny hlavní parametry reorganizačního plánu a transakční dokumentace. Další informace a detaily ať už k samotné transakci nebo dalším částem reorganizačního plánu jsou k dispozici v samotném reorganizačním plánu zveřejněném v insolvenčním rejstříku.

## Shrnutí účetního východiska pro sestavení účetní závěrky

Společnost se nachází v obtížné situaci a čelí mnohým rizikům. I přes rizika, která si vedení společnosti uvědomuje, zastává vedení společnosti názor, že je zde reálný předpoklad (mimo jiné s ohledem na výše uvedené skutečnosti a opatření), že bude umožněno pokračování hlavní činnosti OKD, a.s. pod nově zřízenou dceřinou společností.

Účetní jednotka OKD, a.s. nebude po vypořádání výše uvedené transakce vykonávat původní podnikatelskou činnost, ale pouze činnosti související s vypořádáním insolvenčního řízení a činnosti směřující k pravomocnému ukončení sporů týkajících se tzv. Neprovozních pohledávek či jejich zpeněžení (příp. další činnosti stanovené reorganizačním plánem). Po splnění podmínek uvedených v reorganizačním plánu bude přistoupeno k likvidaci společnosti.

Výše uvedené bude platit za předpokladu schválení reorganizačního plánu předloženého společností insolvenčnímu soudu, splnění odkládacích podmínek transakce a nenastání neočekávaných skutečností (zejména pak nenastání neočekávaných výkyvů trhu).

S ohledem na výše uvedené byla mimořádná účetní závěrka za období 1. 1. 2016 – 8. 5. 2016 sestavena na účetní bázi odpovídající těmto skutečnostem. Tato jiná báze znamenala úpravu metody ocenění dlouhodobého majetku. Údaje za prezentované minulé období nemusí být z důvodu rozdílných účetníchází v souvisejících položkách plně srovnatelné.

### **3. Významné účetní politiky**

Způsoby oceňování, které účetní jednotka používala při sestavení účetní závěrky k 8. 5. 2016, resp. k 31. 12. 2015 jsou následující:

#### **a) Dlouhodobý nehmotný majetek**

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

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

Kategorie drobného dlouhodobého nehmotného majetku není vymezena.

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

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

#### **b) Dlouhodobý hmotný majetek**

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

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. Drobný dlouhodobý hmotný majetek, který byl zařazen v zaniklé OKD, a. s., (IČ: 00002593) do užívání do 31. 12. 2000 je veden ve stavu na účtu Samostatné movité věci a soubory movitých věcí až do okamžiku vyřazení ze stavu. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí se samostatným technicko-ekonomickým určením do částky 40 tis. Kč a s dobou použitelnosti delší než jeden rok se považují za zásoby.

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

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku představuje rozdíl mezi oceněním majetku posudkem znalce a souhrnem ocenění jednotlivých složek majetku v účetnictví společnosti sníženým o převzaté závazky.

## Odpisování

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

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

Důlní díla se odpisují rovnoměrně v závislosti na jejich životnosti. Roční odpisová sazba se stanoví jako podíl pořizovací ceny a stanovené doby trvání důlního díla.

Dlouhodobý majetek s účetní zůstatkovou hodnotou (tj. včetně opravných položek) rovnou nule nebo předpokládané zbytkové hodnotě se dále neodpisuje.

### c) Finanční majetek

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

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

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

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly. K 8. 5. 2016, resp. k 31. 12. 2015 jsou jednotlivé složky dlouhodobého majetku oceněny pořizovací cenou.

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

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

### d) Zásoby

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

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

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

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

### e) Pohledávky

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

O faktoringu pohledávek se účtuje jako o prodeji pohledávek, pokud práva a rizika spojená s pohledávkou jsou přenesena na faktora.

Uplatněné postoupené pohledávky se účtují do ostatních provozních nákladů a výnosy z postoupených pohledávek se účtují do ostatních provozních výnosů.

#### **f) Deriváty**

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

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

#### **g) Vlastní kapitál**

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

Kapitálové fondy tvoří ostatní kapitálové fondy.

#### **h) Cizí zdroje**

Dlouhodobé a krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

#### **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. V krátkodobých závazcích k úvěrovým institucím je vykazován také pasivní zůstatek bankovních účtů.

#### **j) Devizové operace**

Společnost používá pro přepočty 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 první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

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



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

#### **m) Dotace**

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

Ostatní dotace jsou určeny na úhradu nákladů spojených s rozvojovými projekty, případně na pořízení dlouhodobého hmotného majetku.

Dotace se účtuje:

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

#### **n) Výzkum a vývoj**

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

#### **o) Způsob stanovení opravných položek**

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

Způsob vytváření opravných položek je následující:

##### **1) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek**

V návaznosti na rozhodnutí o změně účetní báze (viz bod 2), byla při tvorbě opravné položky vzata do úvahy kromě zpětně získatelné částky z budoucího užívání i hodnota ze znaleckého posudku ze dne 28. 2. 2017, který stanovuje odhad likvidační brutto hodnoty podniku společnosti k 31. 12. 2016. Po zvážení rizik vstupních faktorů modelu využívajících budoucích peněžních toků se tak převažujícím východiskem pro tvorbu opravných položek k 8. 5. 2016 stala hodnota dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku uvedená ve zmíněném znaleckém posudku, a to se zohledněním odpisů majetku za období 9. 5. 2016 až 31. 12. 2016.

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

Opravné položky se tvoří v případě:

- poklesu hodnoty vlastního kapitálu pod hodnotu vkladu do společnosti 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, 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. Tyto rezervy jsou tvořeny lineárně do doby předpokládaného počátku jejich využití (propouštění zaměstnanců, technické likvidace dolů, sanací pozemků).

#### Změna účetních metod

V návaznosti na změnu legislativy s účinností od 1. 1. 2016 společnost účtuje také o rezervě na zaměstnanecké požitky, přičemž její výše odpovídá výši budoucích závazků společnosti vůči současným a bývalým zaměstnancům vyplývajících ze současného znění právních předpisů a kolektivní smlouvy. Na základě rozhodnutí společnosti je o této rezervě poprvé účtováno k datu sestavení mimořádné účetní závěrky, tj. k 8. 5. 2016 s úpravou srovnávacího období k 31.12.2015. Blíže v bodě 10 Rezervy.

### 4. Dlouhodobý majetek

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

|                        | Ocenitelná práva | Software | Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | Nedok. nehmotný majetek | Celkem  |
|------------------------|------------------|----------|----------------------------------|-------------------------|---------|
| <b>Požizovací cena</b> |                  |          |                                  |                         |         |
| Zůstatek k 1. 1. 2016  | 2 871            | 676 461  | 11 628                           | 4 837                   | 695 797 |
| Přírůstky              | --               | 46       | --                               | 5 379                   | 5 425   |
| Úbytky                 | --               | --       | --                               | --                      | --      |
| Přeúčtování            | --               | 4 420    | --                               | -4 420                  | --      |
| Zůstatek k 8. 5. 2016  | 2 871            | 680 927  | 11 628                           | 5 796                   | 701 222 |
| <b>Oprávký</b>         |                  |          |                                  |                         |         |
| Zůstatek k 1. 1. 2016  | 2 871            | 634 742  | 6 765                            | --                      | 644 378 |
| Odpisy                 | --               | 24 115   | 584                              | --                      | 24 699  |
| Ostatní pohyby         | --               | 36       | --                               | --                      | 36      |
| Přeúčtování            | --               | --       | --                               | --                      | --      |
| Zůstatek k 8. 5. 2016  | 2 871            | 658 893  | 7 349                            | --                      | 669 113 |
| <b>Opravné položky</b> |                  |          |                                  |                         |         |
| Zůstatek k 1. 1. 2016  | --               | --       | --                               | --                      | --      |
| Změna stavu            | --               | 22 034   | 4 279                            | 5 796                   | 32 109  |
| Zůstatek k 8. 5. 2016  | --               | 22 034   | 4 279                            | 5 796                   | 32 109  |

|                                          |    |        |       |       |         |
|------------------------------------------|----|--------|-------|-------|---------|
| <b>Zůstatková hodnota k 1. 1. 2016</b>   | -- | 41 719 | 4 863 | 4 837 | 51 419  |
| <b>Zůstatková hodnota k 8. 5. 2016</b>   | -- | --     | --    | --    | --      |
| <b>Zůstatková hodnota k 1. 1. 2015</b>   | 96 | 99 831 | 4 999 | 9 678 | 114 604 |
| <b>Zůstatková hodnota k 31. 12. 2015</b> | -- | 41 719 | 4 863 | 4 837 | 51 419  |

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách k 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 činí 38 464 tis. Kč, resp. 37 829 tis. Kč.

Přírůstek nedokončeného nehmotného majetku je tvořen zejména nákupem dalších komponentů systému SAP.

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

|                                              | Pozemky        | Budovy<br>a stavby | Samostatné<br>movité věci a<br>soubory<br>movitých věcí | Jiný dl.<br>hmotný<br>majetek | Nedok.<br>hmotný<br>majetek | Zálohy    | Oceňovací<br>rozdíl<br>k nabytému<br>majetku | Celkem           |
|----------------------------------------------|----------------|--------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------|----------------------------------------------|------------------|
| <b>Pořizovací cena</b>                       |                |                    |                                                         |                               |                             |           |                                              |                  |
| Zůstatek k 1. 1. 2016                        | 844 568        | 25 181 640         | 35 963 196                                              | 12 220                        | 1 158 227                   | --        | 13 303 168                                   | 76 463 019       |
| Přírůstky                                    | 1 085          | 532                | 3 531                                                   | --                            | 95 656                      | --        | --                                           | 100 804          |
| Úbytky                                       | -36            | -13 914            | -473 404                                                | --                            | --                          | --        | --                                           | -487 354         |
| Přeúčtování                                  | 52             | 115 954            | 135 701                                                 | --                            | -251 707                    | --        | --                                           | --               |
| Zůstatek k 8. 5. 2016                        | 845 669        | 25 284 212         | 35 629 024                                              | 12 220                        | 1 002 176                   | --        | 13 303 168                                   | 76 076 469       |
| <b>Oprávký</b>                               |                |                    |                                                         |                               |                             |           |                                              |                  |
| Zůstatek k 1. 1. 2016                        | --             | 16 105 724         | 21 983 571                                              | 9 034                         | --                          | --        | 6 940 440                                    | 45 038 769       |
| Odpisy                                       | --             | 38 910             | 88 439                                                  | --                            | --                          | --        | 902                                          | 128 251          |
| Oprávký k úbytkům                            | --             | -13 915            | -473 404                                                | --                            | --                          | --        | --                                           | -487 319         |
| Přeúčtování                                  | --             | --                 | --                                                      | --                            | --                          | --        | --                                           | --               |
| Zůstatek k 8. 5. 2016                        | --             | 16 130 719         | 21 598 606                                              | 9 034                         | --                          | --        | 6 941 342                                    | 44 679 701       |
| <b>Opravné položky</b>                       |                |                    |                                                         |                               |                             |           |                                              |                  |
| Zůstatek k 1. 1. 2016                        | 82             | 8 477 645          | 13 037 657                                              | --                            | 670 279                     | --        | 6 348 573                                    | 28 534 236       |
| Změna stavu                                  | 421 549        | 375 119            | 859 831                                                 | --                            | 246 609                     | --        | --                                           | 1 903 108        |
| Zůstatek k 8. 5. 2016                        | 421 631        | 8 852 764          | 13 897 488                                              | --                            | 916 888                     | --        | 6 348 573                                    | 30 437 344       |
| <b>Zůstatková hodnota<br/>k 1. 1. 2016</b>   | <b>844 486</b> | <b>598 271</b>     | <b>941 968</b>                                          | <b>3 186</b>                  | <b>487 948</b>              | <b>--</b> | <b>14 155</b>                                | <b>2 890 014</b> |
| <b>Zůstatková hodnota<br/>k 8. 5. 2016</b>   | <b>424 038</b> | <b>300 729</b>     | <b>132 930</b>                                          | <b>3 186</b>                  | <b>85 288</b>               | <b>--</b> | <b>13 253</b>                                | <b>959 424</b>   |
| <b>Zůstatková hodnota k 1. 1. 2015</b>       |                |                    |                                                         |                               |                             |           |                                              |                  |
| Zůstatková hodnota k 1. 1. 2015              | 847 048        | 3 489 146          | 2 567 088                                               | 3 186                         | 1 686 403                   | 437       | 16 697                                       | 8 610 005        |
| <b>Zůstatková hodnota<br/>k 31. 12. 2015</b> | <b>844 486</b> | <b>598 271</b>     | <b>941 968</b>                                          | <b>3 186</b>                  | <b>487 948</b>              | <b>--</b> | <b>14 155</b>                                | <b>2 890 014</b> |

### Úbytky

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

### Přírůstky

Nejvýznamnějšími přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v období 1. 1. - 8. 5. 2016 byly dodávky technologického zařízení pro těžní stroj Důlního závodu 2 a technologické dodávky zařízení pro Závod úpraven.

Ke dni 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 nebyly zahrnuty do pořizovací ceny dlouhodobého hmotného majetku žádné úroky z úvěru.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách k 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 činí 563 470 tis. Kč, resp. 586 593 tis. Kč.

Majetek spojený s výstavbou Dolu Frenštát, který byl nabýván formou geologického průzkumu v tzv. definitivních profilech, je veden v podrozvahové evidenci. Jeho hodnota ke dni 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 činí 905 527 tis. Kč, resp. 905 527 tis. Kč. Dále je veden v účetnictví dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek závodu Frenštát v zůstatkové hodnotě 198 023 tis. Kč, resp. 199 728 tis. Kč.

Ke dni 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 účetní jednotka netvořila zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku.

Účetní jednotka ke dni 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 nemá žádný dlouhodobý majetek zatížen zástavním právem.

#### *Tvorba opravných položek*

Opravné položky se tvořily dle metodiky popsané v bodě 3 o) 1.

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

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

|                                                         | Zůstatek<br>k 1. 1. 2016 | Ostatní přírůstky<br>a úbytky | Zůstatek<br>k 8. 5. 2016 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Podíly v ovládaných a řízených osobách                  | 103 667                  | --                            | 103 667                  |
| Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly                | 54 743                   | --                            | 54 743                   |
| Dlužné cenné papíry držené do splatnosti<br>(viz bod 7) | 211 670                  | --                            | 211 670                  |
| Opravné položky                                         | -54 743                  | --                            | -54 743                  |
| <b>Celkem</b>                                           | <b>315 337</b>           | <b>--</b>                     | <b>315 337</b>           |

Účetní jednotkou, která je ovládanou nebo řízenou osobou nebo osobou pod podstatným vlivem účetní jednotky OKD, a.s., je k 8. 5. 2016 společnost OKD, HBZS, a.s., IČ 47676019, se sídlem Ostrava – Radvanice, Lihovarská 10/1199, PSČ 716 03.

| OKD, HBZS, a.s. | % majetkové<br>účasti | Pořizovací<br>cena<br>v tis. Kč | Základní kapitál<br>v tis. Kč | Vlastní<br>kapitál k<br>v tis. Kč | Výsledek<br>hospodaření<br>za běžné<br>období<br>v tis. Kč | Výnosy<br>dividendy<br>za běžné<br>období<br>v tis. Kč |
|-----------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| k 30.4.2016     | 100,00                | 103 667                         | 163 396                       | 230 473                           | 13 168                                                     | 38 602                                                 |
| k 31.12.2015    | 100,00                | 103 667                         | 163 396                       | 255 907                           | 40 633                                                     | 75 000                                                 |

Údaje OKD, HBZS, a.s., k 30. 4. 2016 vychází z neauditované účetní závěrky.

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

|                                               | k 8. 5. 2016                         |                |           | k 31. 12. 2015                       |                |           |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|-----------|--------------------------------------|----------------|-----------|
|                                               | Počet akcií/<br>Nominální<br>hodnota | Pořiz.<br>Cena | Výnosy    | Počet akcií/<br>Nominální<br>hodnota | Pořiz.<br>cena | Výnosy    |
| Moravskoslezská<br>obchodní, a.s., v likv. *) | 5 ks/<br>20 000 Kč                   | 100            | --        | 5 ks/<br>20 000 Kč                   | 100            | --        |
| IP EXIT, a.s., v likv. *)                     | 308 560 ks/<br>100 Kč                | 54 642         | --        | 308 560 ks/<br>100 Kč                | 54 642         | --        |
| <b>Celkem</b>                                 |                                      | <b>54 742</b>  | <b>--</b> |                                      | <b>54 742</b>  | <b>--</b> |

\*) K tomuto finančnímu majetku byla k 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 vytvořena 100% opravná položka ve výši 54 743 tis. Kč, resp. 54 743 tis. Kč.

#### **5. Zásoby**

K 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 byla vytvořena opravná položka k zásobám pomalu obrátkového materiálu ve výši 67 438 tis. Kč, resp. 61 552 tis. Kč.

K 8. 5. 2016 byla vytvořena opravná položka k polotovarům ve výši 113 462 tis. Kč (2015: 211 448 tis. Kč).

Účetní jednotka vytvořila k 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 opravnou položku k hotovým výrobkům ve výši 159 521 tis. Kč, resp. 129 702 tis. Kč, z důvodu jejich vyššího ocenění v účetnictví, než je jejich prodejní cena.

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

| Opravné položky k zásobám       | Zůstatek<br>k 1. 1. 2016 | Změna stavu<br>opravné položky | Zůstatek<br>k 8. 5. 2016 |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Výrobků                         | 129 702                  | 29 819                         | 159 521                  |
| Nedokončené výroby a polotovarů | 211 448                  | -97 986                        | 113 462                  |
| Materiálu                       | 61 552                   | 5 886                          | 67 438                   |
| Celkem                          | 402 702                  | -62 281                        | 340 421                  |

## 6. Pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 činily 92 890 tis. Kč, resp. 61 243 tis. Kč.

K 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 účetní jednotka eviduje krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 45 655 tis. Kč, resp. 1 054 tis. Kč.

Účetní jednotka eviduje k 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 daňové pohledávky vůči státu ve výši 125 367 tis. Kč, resp. 25 074 tis. Kč, z toho činí daň z přidané hodnoty 125 367 tis. Kč, resp. 22 010 tis. Kč a ostatní daně a poplatky 0 tis. Kč, resp. 3 064 tis. Kč.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly k 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 vytvořeny opravné položky ve výši 12 145 tis. Kč, resp. 12 066 tis. Kč:

| Opravné položky k     | Zůstatek<br>k 1. 1. 2016 | Změna stavu<br>opravné položky | Zůstatek<br>k 8. 5. 2016 |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Pohledávkám – zákonné | 913                      | -4                             | 909                      |
| Pohledávkám – ostatní | 11 153                   | 83                             | 11 236                   |
| Pohledávkám celkem    | 12 066                   | 79                             | 12 145                   |

Účetní jednotka eviduje k 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než pět let v hodnotě 0 tis. Kč, resp. 0 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky k 8. 5. 2016 a 31. 12. 2015 (v tis. Kč):

|                                     | Zůstatek<br>k 8. 5. 2016 | Zůstatek<br>k 31. 12. 2015 |
|-------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Ostatní                             | 223                      | 159                        |
| Zálohy                              | --                       | 35                         |
| <b>Dlouhodobé pohledávky celkem</b> | <b>223</b>               | <b>194</b>                 |

Z důvodů optimalizace cash flow ve společnosti byl zahájen od června roku 2013 proces postupování pohledávek a využití služeb faktoringu. Společnost postoupila v období od roku 1. 1. - 8. 5. 2016 a 2015 pohledávky faktoringovým společností bankovních skupin v těchto objemech:

|                         | 1. 1. 2016 - 8. 5. 2016 | 1. 1. 2015- 31. 12. 2015 |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Faktoringová společnost | tis. Kč                 | tis. Kč                  |
| A                       | 998 901                 | 3 326 780                |
| B                       | 754 529                 | 2 026 002                |
| <b>Celkem</b>           | <b>1 753 430</b>        | <b>5 352 782</b>         |

U všech výše uvedených postoupení pohledávek se jednalo o bezregresní faktoring. Pohledávky z titulu faktoringu k 8. 5. 2016 činily 120 070 tis. Kč (2015: 42 026 tis. Kč) a jsou vykázány na pozici Jiných pohledávek.

Společnost poskytovala k 31. 12. 2015 bance Barclays Bank PLC zajištění reálné hodnoty otevřených úrokových derivátů formou kolaterálu v celkové výši 880 tis. EUR. Tato aktiva byla vykázána v položce krátkodobé pohledávky. Úrokové deriváty byly k 14. 2. 2016 vypořádány.

## 7. Finanční majetek

Účetní jednotka měla k 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 blokové prostředky na rezervu na důlní škody a sanace ve výši 310 993 tis. Kč, resp. 331 648 tis. Kč. Finanční prostředky odpovídající tvorbě rezervy na důlní škody a sanace společnost ukládá od roku 2004 na zvláštní vázané bankovní účty nebo dočasně do státních dluhopisů v souladu se zákonem č. 44/1988 Sb., zákon o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon), ve znění pozdějších předpisů.

V průběhu let 2012-2013 došlo se souhlasem Obvodního báňského úřadu pro území krajů Moravskoslezského a Olomouckého k uložení části prostředků deponovaných na vázaném účtu rezerv na sanace a rekultivace do státních dluhopisů ČR. Celkem byly nakoupeny dluhopisy ve jmenovité hodnotě 211,7 mil. Kč. Nakoupené dluhopisy budou drženy do splatnosti, která nastane ve dnech 11. 4. 2017 a 18. 8. 2018.

| Rezervy na důlní škody, sanace a těžební odpad             | 8. 5. 2016     | 31.12.2015     |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                            | tis. Kč        | tis. Kč        |
| Stav na účtech v bance - blokové prostředky                | 310 993        | 331 648        |
| Nominální hodnota státních dluhopisů                       | 211 670        | 211 670        |
| Vázané účty - celkem                                       | 522 663        | 543 318        |
| Meziroční převody, úroky z dluhopisů, ostatní              | 98 466         | 61 719         |
| <b>Celková výše rezervy krytých vkladem na vázané účty</b> | <b>621 129</b> | <b>605 037</b> |

Účetní jednotka měla k 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 vázané prostředky poskytnuté z dotace OPTI-MINE ve výši 0 tis. Kč, resp. 4 669 tis. Kč, vázané prostředky poskytnuté z dotace FEATureFACE ve výši 2 902 tis. Kč, resp. 2 903 tis. Kč a vázané prostředky poskytnuté z dotace AMSSTED ve výši 3 669 tis. Kč, resp. 3 670 tis. Kč.

## 8. Ostatní aktiva

Dohadné položky aktivní ke dni 8. 5. 2016 resp. 31. 12. 2015 obsahují zejména nevyfakturované pohledávky za prodej uhlí ve výši 227 956 tis. Kč, resp. 0 Kč, pohledávky za pojišťovnou ve výši 139 098 tis. Kč, resp. 108 528 tis. Kč, jakostní dopočty ve výši 11 442 tis. Kč, resp. 9 843 tis. Kč, časové rozlišení výnosových úroků ze státních dluhopisů ve výši 1 297 tis. Kč, resp. 5 864 tis. Kč, ostatní nevyfakturované dodávky zboží a služeb a bonifikace živelního pojištění ve výši 9 837 tis. Kč, resp. 3 925 tis.

Ke dni 8. 5. 2016 náklady příštích období zahrnují především předplacené pojistné a zákonné pojištění odpovědnosti ve výši 31 563 tis. Kč, resp. 2 257 tis. Kč, rozdíl mezi pořizovací a jmenovitou hodnotou státních dluhopisů ve výši 4 079 tis. Kč, resp. 5 289 tis. Kč, předplacené nájemné ve výši 2 253 tis. Kč, resp.

2 497 tis. Kč, předplacené služby z oblasti informačních technologií a reklamy, a jsou účtovány do nákladů v období, do kterého věcně a časově přísluší.

## 9. Vlastní kapitál

K 8. 5. 2016 se základní kapitál společnosti skládá z 50 434 ks kmenových akcií v listinné podobě znějících na jméno ve jmenovité hodnotě 200 000 Kč každá.

V období od 1. 1. 2016 do 8. 5. 2016 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

NWR B.V. jako jediný akcionář jednající v působnosti valné hromady společnosti OKD, a.s., schválil dne 19. 4. 2016 návrh představenstva OKD, a.s., na úhradu ztráty OKD, a.s., za období roku 2015 a částečnou úhradu ztráty minulých let z ostatních kapitálových fondů společnosti.

Rozhodnutí o rozdělení ztráty za 1.1.2016 – 8.5.2016 nebylo do doby sestavení účetní závěrky učiněno.

## 10. Rezervy

| V tis. Kč                                             | Zůstatek<br>k 1. 1. 2016 | Tvorba<br>rezervy | Zúčtování<br>rezervy | Zůstatek<br>k 8. 5. 2016 |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Rezervy podle zvláštních právních předpisů</b>     |                          |                   |                      |                          |
| na nakládání s těžebním odpadem                       | 141 824                  | --                | 2 949                | 138 875                  |
| na sanaci pozemků                                     | 408 850                  | 4 612             | 62 052               | 351 410                  |
| na důlní škody                                        | 343 338                  | 10 646            | 14 068               | 339 916                  |
| na rekultivaci a zajištění péče o skládku             | 50                       | --                | --                   | 50                       |
| <b>Celkem rezervy podle zvláštních práv. předpisů</b> | <b>894 062</b>           | <b>15 258</b>     | <b>79 069</b>        | <b>830 251</b>           |
| <b>Rezerva na daň z příjmů</b>                        | <b>--</b>                | <b>--</b>         | <b>--</b>            | <b>--</b>                |
| <b>Ostatní rezervy</b>                                | <b>2 249 544</b>         | <b>574 818</b>    | <b>90 110</b>        | <b>2 734 252</b>         |

Zákonné rezervy se tvoří v souladu se zákonem o rezervách. Zákonné rezervy byly k 8. 5. 2016 vytvořeny za účelem vytvoření zdrojů na budoucí výdaje, zejména na úhradu škod způsobených důlní činností.

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

Tvorba a čerpání těchto rezerv je schvalována Obvodním báňským úřadem pro území krajů Moravskoslezského a Olomouckého a pokud je to nutné, upravena na správnou výši dle zákona o účetnictví. Sanační a rekultivační práce, stejně jako práce na odstraňování následků důlních škod, se v OKD, a.s., plánují na základě dlouhodobého plánu sanačně rekultivačních prací vycházejícího z dlouhodobých výhledů těžby. Čerpání rezerv je komunikováno s úřady těžbou dotčených místních samospráv a Ministerstvem životního prostředí České republiky. V mimořádné účetní závěrce k 8. 5. 2016 byla doučtována částka 49 196 tis. Kč jako tvorba rezervy na sanaci rekultivace v rámci tvorby ostatních rezerv nad rámec tvorby této rezervy schvalované Obvodním báňským úřadem. Toto doučtování proběhlo za účelem zajištění rovnoměrnosti tvorby rezervy na sanaci a rekultivace v účetnictví společnosti v dlouhodobém horizontu. Tvorba rezerv je účtována na vrub provozních nákladů, čerpání ve prospěch provozních výnosů. Sanace pozemků budou dle současného plánu probíhat do roku 2029.

### Ostatní rezervy (v tis. Kč)



|                          | Rezerva na<br>technickou<br>likvidaci dolů | Rezerva na<br>nevybranou<br>dovolenou | Rezerva na<br>odstupné | Rezerva na<br>sanace a<br>rekultivace –<br>nad rámec<br>rezerv podle<br>zvláštních<br>předpisů | Rezerva na<br>zaměstn.<br>požitky | Ostatní | Celkem    |
|--------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------|-----------|
| Zůstatek k 1. 1.<br>2016 | 1 141 778                                  | 49 269                                | 2 425                  | --                                                                                             | 1 000 277                         | 55 794  | 2 249 543 |
| Tvorba                   | 103 027                                    | 75 832                                | 287 748                | 49 196                                                                                         | --                                | 41 271  | 557 074   |
| Čerpání                  | --                                         | 158                                   | 17 283                 | --                                                                                             | 34 536                            | 20 388  | 72 365    |
| Zůstatek k 8. 5.<br>2016 | 1 244 805                                  | 124 943                               | 272 890                | 49 196                                                                                         | 965 741                           | 76 677  | 2 734 252 |

Tvorba rezervy na technickou likvidaci je účtována postupně na vrub provozních nákladů. Základnu pro výši tvorby a její rozložení do jednotlivých let představuje propočet současné hodnoty nákladů očekávaných v souvislosti s uzavíráním jednotlivých dolů. Propočet současné hodnoty vychází z objemu očekávaných nákladů na technickou likvidaci dolů. Ve výpočtovém modelu je hodnota očekávaných nákladů navýšena o očekávanou výši dlouhodobé inflace pro stavební a likvidační práce a diskontována na současnou hodnotu použitím výnosového úroku českých státních dluhopisů se splatností v roce 2020. Tvorba rezervy na technickou likvidaci je pro každý jednotlivý důl účtována rovnoměrně v čase a je ukončena v období před rokem, v němž se předpokládá započeti technické likvidace. Průběh technické likvidace se předpokládá v návaznosti na ukončení těžby na jednotlivých dolech, tj. dle ekonomického výhledu společnosti pro roky 2016-2023, předloženého věřitelskému výboru a bude probíhat v letech 2016-2027.

Rezerva na odstupné je tvořena lineárně od 1. 1. 2016 po jednotlivých dolech/lokalitách na předpokládané náklady společnosti související s odstupným zaměstnanců uzavíraných dolů. Rezerva se tvoří až do posledního roku, kdy na daném dole ještě probíhá těžba.

Rezerva na zaměstnanecké požitky je vytvořena jednorázově k datu 8. 5. 2016 a její výše zohledňuje budoucí závazky společnosti vůči současným a bývalým zaměstnancům vyplývající ze současného znění právních předpisů a kolektivní smlouvy. Jedná se zejména o věrnostní přídavek horníků, zvláštní přídavek horníků, poukázky na volnočasové aktivity a odstupné z důvodu naplnění nejvyšší přípustné expozice. Metodika pro kalkulaci výše rezervy není českou legislativou stanovena, a proto společnost rozhodla, že výši rezervy bude počítat s využitím principů stanovených mezinárodním účetním standardem IAS 19.

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

Vzhledem k tomu, že se jedná o změnu metody účtování vyvolanou změnou legislativy, postupuje OKD, a.s. při jejím zachycení v účetnictví a finančních výkazech dle obecně uznávaných Interpretací Národní účetní rady č. I-29 a I-30. V souladu s § 15a vyhlášky č. 500/2002 Sb. tak změnou metody není ovlivněn výsledek hospodaření běžného období, ale je účtováno proti položce „A.IV.3. Jiný výsledek hospodaření minulých let“. V návaznosti na výše uvedené dochází k následujícím úpravám:

- V Rozvaze k 8. 5. 2016 bylo v návaznosti na požadavek na srovnatelnost informací uváděných v účetních závěrkách opraveno srovnávací období k 31. 12. 2015 tak, že na řádku 96 v položce „A.IV.3. Jiný výsledek hospodaření minulých let“ je uvedena hodnota odpovídající výši rezervy na zaměstnanecké požitky k 31. 12. 2015, tj. 1 000 277 tis. Kč.  
Touto úpravou dochází také ke změně součtového řádku 93 Rozvahy v položce „A.IV. Výsledek hospodaření minulých let“, a to ke zvýšení vykázané ztráty o 1 000 277 tis. Kč na celkových -13 005 284 tis. Kč.
- V Rozvaze k 8. 5. 2016 bylo v návaznosti na požadavek na srovnatelnost informací uváděných v účetních závěrkách dále opraveno srovnávací období k 31. 12. 2015 tak, že na řádku 103 Rozvahy v položce „B. 4. Ostatní rezervy“ byla navýšena původní hodnota 1 249 267 tis. Kč o hodnotu odpovídající výši rezervy na zaměstnanecké požitky k 31. 12. 2015, tj. 1 000 277 tis. Kč, na výslednou hodnotu 2 249 544 tis. Kč.  
Touto úpravou dochází také ke změně součtového řádku 99 Rozvahy v položce „B. Rezervy“, a to ke zvýšení o 1 000 277 tis. Kč na celkových 3 143 606 tis. Kč.

Obdobná úprava proběhla i ve výkazu o změnách vlastního kapitálu k 1. 1. 2015. Vzhledem k nevýznamné meziroční změně výše rezervy byla použita stejná upravující částka, tj. 1 000 277 tis. Kč.

## 11. Dlouhodobé závazky

Účetní jednotka měla k 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 následující dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

| Závazek                                   | K 8. 5. 2016 | k 31. 12. 2015 |
|-------------------------------------------|--------------|----------------|
| Závazky z obchodních vztahů               | 2 766        | 2 209          |
| Přijaté kauce na nebytové prostory a jiné | 562          | 562            |
| Dlouhodobé přijaté zálohy                 | 49           | 49             |
| <b>Závazek</b>                            | <b>3 377</b> | <b>2 820</b>   |

Výše uvedené dlouhodobé závazky nejsou kryty zástavním právem.

Společnost eviduje k 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let ve výši 562 tis. Kč, resp. 562 tis. Kč.

## 12. Krátkodobé závazky

K 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 eviduje účetní jednotka krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti v částce 499 860 tis. Kč, resp. 35 873 tis. Kč.

Vnitroskupinové úvěry jsou popsány v části 14.

Závazky k zaměstnancům k 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 činí 332 343 tis. Kč, resp. 321 885 tis. Kč.

Ke dni 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 eviduje účetní jednotka krátkodobé přijaté zálohy ve výši 9 778 tis. Kč, resp. 59 953 tis. Kč.

Účetní jednotka eviduje k 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 daňové závazky vůči státu ve výši 91 027 tis. Kč, resp. 77 344 tis. Kč, z toho činí daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti hrazená zaměstnavatelem 77 817 tis. Kč, resp. 69 897 tis. Kč. Účetní jednotka měla k 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 prostředky poskytnuté z dotace OPTI-MINE ve výši 0 tis. Kč, resp. 2 159 tis. Kč, prostředky poskytnuté z dotace FEATUREFACE ve výši 2 214 tis. Kč, resp. 2 299 tis. Kč a prostředky poskytnuté z dotace AMSSTED ve výši 1 243 tis. Kč, resp. 2 989 tis. Kč.

Ke dni 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 účetní jednotka nemá po lhůtě splatnosti žádné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti, splatné závazky veřejného zdravotního pojištění a daňové nedoplatky u příslušných finančních a celních orgánů.

Dohadné účty pasivní jsou tvořeny především úroky z vnitroskupinových půjček ve výši 1 079 586 tis. Kč (31. 12. 2015: 1 052 781 tis. Kč). Dále jsou tvořeny k nevyfakturovaným dodávkám prací a služeb ve výši 230 251 tis. Kč (31. 12. 2015: 375 636 tis. Kč).

## 13. Deriváty

### *Úrokové swapy a opce*

V souvislosti se syndikovaným úvěrem společnost zajišťovala úrokové sazby prostřednictvím úrokových swapů a opcí typu collar. Vzhledem k předčasnému splacení syndikovaného úvěru dne 27. 4. 2010 došlo k ukončení části těchto derivátů. Zbýlá část derivátů je uvedena v tabulce. Ke dni 31. 12. 2015 společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu, záporné reálné hodnoty derivátů byly vykázány v jiných závazcích. O těchto derivátech bylo účtováno jako o derivátech k obchodování. K jejich vypořádání došlo 14. 2. 2016 a dne 17. 2. 2016 obdržela společnost zpět zbývající částku kolaterálu ve výši 880 tis. EUR. Společnost tímto vypořádáním dále neeviduje žádné derivátové kontrakty.

| Výše zajištěné jistiny | k 8. 5. 2016 |         | k 31. 12. 2015 |         |
|------------------------|--------------|---------|----------------|---------|
|                        | mil. EUR     | mil. Kč | mil. EUR       | mil. Kč |
| Úrokový swap           | --           | --      | 23,54          | --      |

Přehled reálných hodnot otevřených derivátů:

|                           |            | Reálná hodnota - pohledávka / (závazek) |                |
|---------------------------|------------|-----------------------------------------|----------------|
|                           |            | k 8. 5. 2016                            | k 31. 12. 2015 |
| Úrokové deriváty -závazky | Krátkodobé | --                                      | -12 201        |
| <b>Celkem</b>             |            | --                                      | <b>-12 201</b> |

#### 14. Vnitroskupinové úvěry

K 8. 5. 2016 (resp. 31. 12. 2015) měla účetní jednotka smluvně sjednány následující úvěry s NWR N.V. (v tis. Kč):

| Krátkodobé závazky   | Měna | Úroková míra | 8. 5. 2016<br>tis. Kč | 31. 12. 2015<br>tis. Kč |
|----------------------|------|--------------|-----------------------|-------------------------|
| vnitroskupinový úvěr | EUR  | 11.5%        | 945 700               | 675 625                 |

K 8. 5. 2016 měla účetní jednotka smluvně sjednány následující úvěry s NWR B.V. (v tis. Kč):

| Krátkodobé závazky   | Měna | Úroková míra | 8. 5. 2016<br>tis. Kč | 31.12.2015<br>tis. Kč |
|----------------------|------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| vnitroskupinový úvěr | EUR  | 11.5%        | 783 580               | 783 725               |

Náklady na úroky vztahující se k výše uvedeným vnitroskupinovým zápůjčkám za období 1. 1. - 8. 5. 2016 činí 64 191 tis. Kč (za rok 2015: 316 722 tis. Kč).

OKD, a.s., dříve v účetnictví formálně evidovala také (i) záruku společnosti NWR N.V. za vydané dluhopisy (Senior Secured Notes) a (ii) záruku mateřské společnosti NWR B.V. za úvěr (Super Senior Credit Facility). Při provedení podrobné analýzy příslušných závazků však společnost dospěla k závěru, že tyto závazky nevznikly.

Společnost OKD, a.s., je spoludlužníkem úvěru čerpaného společností NWR N.V. na základě smlouvy ECA Loan Agreement, uzavřené dne 29. 6. 2009. Čerpaná částka tohoto úvěru k 8. 5. 2016 činí 49 041 tis. EUR, k 31. 12. 2015 činila 48 961 tis. EUR.

#### 15. Výnosy příštích období

Výnosy příštích období zahrnují především výnosy z ručení, nájemné a ostatní výnosy a jsou účtovány do výnosů do období, do kterého časově a věcně přísluší.

Výnosy z ručení za vydané dluhopisy NWR N.V. byly v účetnictví evidovány až do července 2016, dále o nich v návaznosti na popření pohledávky z titulu ručení účtováno nebylo (viz také bod 14).

#### 16. Daň z příjmů

##### a) Splatná daň

Společnost v období 1. 1. - 8. 5. 2016 i v roce 2015 vykázala daňovou ztrátu.

b) Odložená daň

Čistá odložená daňová pohledávka ve výši 4 178 494 tis. Kč (2015: 3 833 913 tis. Kč), tvořená především dočasnými rozdíly mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku a daňovými ztrátami, nebyla v souladu s účetní politikou 3l) vykázána.

## **17. Pohledávky a závazky nevykázané v rozvaze**

a) Smluvní závazky

Pohledávky a závazky na dodávky energií poskytované jedním z dodavatelů a zároveň zákazníků.

b) Pasivní soudní spory

V souvislosti s realizací výkupu účastnických cenných papírů společností ČMD, a. s., a OKD, a.s., postupem podle ust. § 183i a násl. zák. č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, probíhají následující soudní řízení, ve kterých je OKD, a.s., účastníkem řízení:

- Návrh na přezkoumání přiměřenosti protiplnění za akcie OKD, a.s.
  - Krajský soud v Ostravě vydal usnesení, kterým návrh žalobce zamítl. Vrchní soud v Olomouci rozhodnutí soudu prvního stupně potvrdil. Dovolání navrhovatele bylo odmítnuto též Nejvyšším soudem. Navrhovatel podal ústavní stížnost, o které nebylo zatím rozhodnuto. Lze předpokládat přerušení řízení podle § 140a insolvenčního zákona.
- Návrh na přezkoumání přiměřenosti protiplnění za akcie ČMD, a.s., vedený u Městského soudu v Praze.
  - Městský soud v Praze návrh OKD, a.s., na zastavení řízení z titulu překážky věci rozsouzené zamítl. OKD, a.s., proti tomuto rozhodnutí podalo odvolání, které bylo zamítnuto. Společnost podala proti tomuto rozhodnutí dovolání k Nejvyššímu soudu. Nejvyšší soud řízení dle ust. § 140a insolvenčního zákona přerušil a nebude v něm pokračovat po dobu, po kterou trvají účinky rozhodnutí o úpadku.
- V právní věci žalobců: č. 1 PRAGUE INVESTMENT HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED, č. 2 PRAGUE CAPITAL PARTNERS LIMITED a č. 3 BLANET-SHOP, s.r.o., proti žalovaným: č. 1 OKD, a.s., a č. 2 PROSPER TRADING, a.s., je veden soudní spor o náhradu škody ve výši 6 875 tis. Kč a 14 396 tis. Kč způsobenou jednáním ve shodě mezi žalovanými v roce 1997, kdy získali akcie za kupní cenu 800 Kč za 1 ks akcie, přičemž při veřejném návrhu smlouvy o koupi akcií zbývajícím akcionářům by kupní cena činila cca 1 600 Kč za akcii.
  - Po řadě předešlých rozhodnutí odvolacího soudu a Nejvyššího soudu je daná věc nyní v řízení u Krajského soudu v Ostravě.
  - Krajský soud v Ostravě řízení dle ust. § 140a insolvenčního zákona přerušil a nebude v něm pokračovat po dobu, po kterou trvají účinky rozhodnutí o úpadku.
- Soudní spor žalobce Ing. Otakara Černého o ochranu práv ze zlepšovacího návrhu a zaplacení částky 1,087 mld. Kč vedený u Městského soudu v Praze
  - Žalobce se žalobou domáhá, aby se OKD, a.s., zdrželo jakéhokoli, i částečného, používání zařízení a způsobů těžby, dopravy a zpracování kalů z kalových usazovacích nádrží podle zlepšovacího návrhu.
  - Soud žalobu v celém rozsahu zamítnul. V této věci žalobce podal odvolání. Čeká se na nařízení jednání před odvolacím soudem.
  - Vrchní soud v Praze řízení dle ust. § 140a insolvenčního zákona přerušil a nebude v něm pokračovat po dobu, po kterou trvají účinky rozhodnutí o úpadku.
- Správní a soudní řízení ve věci odstranění staveb v k. ú. Frenštát p. R. (Důl Frenštát)
  - Společnosti OKD, a.s., bylo v rámci správního řízení nařízeno odstranění staveb v k. ú. Frenštát p. R. (Důl Frenštát) OKD, a.s., podalo ve věci dne 31. 1. 2014 správní žalobu. Krajský soud přiznal žalobě odkladný účinek. Rozsudkem ze dne 13. 10. 2016 rozhodl KS v Ostravě ve věci tak, že rozhodnutí Krajského úřadu pro Moravskoslezský kraj zrušil a věc vrátil Krajskému úřadu k dalšímu řízení, přičemž rozhodnutí napadla osoba zúčastněná na řízení obec Trojanovice kasační stížností, o které zatím nebylo rozhodnuto.
  - Z důvodu změny zákona podala OKD, a.s., u Obvodního báňského úřadu (dále jen „OBÚ“) žádost o změnu v užívání staveb v areálu Dolu Frenštát s návrhem, aby stavby byly kolaudovány jako stavby trvalé. Správní řízení bylo ze strany OBÚ zastaveno s odvoláním na přechodné ustanovení zákona,

keré OBÚ neumožňuje projednávanou věc od stavebního úřadu převzít a o věci rozhodnout. Odvolání OKD, a.s., bylo Českým báňským úřadem (dále jen „ČBÚ“) zamítnuto, proti čemuž podalo OKD, a.s., výše správní žalobu. Rozsudkem Krajského soudu v Ostravě bylo této žalobě vyhověno. Krajský soud se ztotožnil s právním názorem OKD, a.s., a uvedl, že žaloba byla podána důvodně. Proti výše uvedenému rozsudku obec Trojanovice podala kasační stížnost, o které zatím nebylo rozhodnuto. Usnesením OBÚ bylo správní řízení o změnu užívání staveb zastaveno, přičemž usnesení bylo napadeno odvoláním. O odvolání rozhodl nadřízený orgán tak, že odvolání zamítl a odvoláním napadené usnesení potvrdil. Proti tomuto rozhodnutí podala OKD, a.s., u Krajského soudu v Ostravě žalobu, přičemž do dnešního dne nebylo ve věci rozhodnuto.

- Soudní spor žalobkyň Vlasty Šimkové a její dcery Zuzany Švarcové, roz. Šimkové, proti žalovaným (i) České republice - Český báňský úřad a (ii) OKD, a.s., o zaplacení 25 000 tis. Kč a zaplacení 50 000 tis. Kč každé z žalobkyň jako náhradu nemajetkové újmy vzniklou v důsledku smrtelného pracovního úrazu pana Vincenta Šimko
- Jednání v současné době probíhá u soudu prvního stupně. Městský soud v Praze řízení dle ust. § 140a insolvenčního zákona přerušil.
- Soudní spor žalobkyně společnosti METALIMEX a.s. proti žalované OKD, a.s., o zaplacení 11 236 915 EUR s příslušenstvím. METALIMEX a.s. spatřuje svůj nárok v údajném porušení rámcových přepravních smluv ze strany OKD, a.s., které spočívá v realizaci sjednané přepravy v době plnění dle uvedených smluv a do míst sjednaných v těchto smlouvách s jiným přepravcem, čímž údajně vzniká společnosti METALIMEX a.s. právo účtovat smluvní pokutu ve výši sjednané v těchto smlouvách. Společnost OKD, a.s., nárok v celém rozsahu odmítá. Předmětné řízení bylo přerušeno podle § 140a insolvenčního zákona.
- Incidenční spor žalobkyně Citibank N.A., London Branch ze dne 9. 9. 2016 proti žalované č. 1 OKD, a.s., a žalovanému č. 2 Ing. Lee Louda, insolvenční správce OKD, a.s., o určení pravosti a výše pohledávek. Žalobkyně se domáhá určení, že její pohledávky přihlášené do insolvenčního řízení celkem ve výši 10 151 307 023,50 Kč jsou po právu co do pravosti a do uvedené výše. Krajský soud v Ostravě dne 8. 3. 2017 spojil řízení v tomto sporu s incidenčním sporem žalobce Ing. Lee Loudy proti žalované č. 1 Citibank N.A., London Branch, žalované č. 2 New World Resources N.V. a žalované č. 3 NWR Holdings B.V. o odpůřčí žalobě a určení pravosti pohledávky ze dne 28. 2. 2017. Strany podaly v průběhu řízení svá vyjádření, čeká se na nařízení jednání v této věci. Pro případ neúspěchu v daném soudním sporu jsou Reorganizačním plánem vytvořeny rezervy na uspokojení těchto pohledávek.

Vedení společnosti OKD, a.s., se k datu sestavení závěrky domnívá, že plnění z titulu těchto soudních sporů a nároků není pravděpodobné ve významných částkách z pohledu účetní závěrky jako celku a z toho důvodu nebylo účtováno o rezervě.

## 18. Výnosy

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

| Druh výnosů                           | od 1. 1. do 8. 5. 2016 |                  | od 1. 1. do 31. 12. 2015 |                  |
|---------------------------------------|------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
|                                       | Tuzemské               | Zahraniční       | Tuzemské                 | Zahraniční       |
| Tržby za uhlí vhodné pro koksování    | 1 035 580              | 1 982 678        | 4 602 109                | 4 971 505        |
| Tržby za uhlí energetické             | 1 204 940              | 961 623          | 4 303 163                | 2 591 812        |
| Tržby za zboží (uhlí a koks)          | 65 561                 | --               | 186 556                  | --               |
| Tržby za zemní plyn                   | 45 868                 | --               | 136 775                  | --               |
| Tržby za služby                       | 80 343                 | 331              | 218 505                  | 1 045            |
| Dotace                                | 1 836                  | --               | 1 150                    | --               |
| Výnosy z derivátů                     | 2                      | --               | 23 400                   | --               |
| Ostatní výnosy*                       | 2 347 193              | --               | 7 102 816                | --               |
| <b>Výnosy z běžné činnosti celkem</b> | <b>4 781 323</b>       | <b>2 944 632</b> | <b>16 574 474</b>        | <b>7 564 362</b> |

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

Tržby za služby zahrnují zejména služby spojené s koupelemi, lampovnými a prádlem ve výši 10 817 tis. Kč, s pronájmem nemovitostí a majetku ve výši 9 773 tis. Kč, s Golf Resort Lipiny ve výši 5 243 tis. Kč, s vodním hospodářstvím ve výši 7 042 tis. Kč a s dopravou uhlí ve výši 14 802 tis. Kč.

\*Ostatní výnosy zahrnují zejména:

### i. Provozní výnosy

- přijaté náhrady za pracovní úrazy od pojišťovny 461 323 tis. Kč
- výnosy z prodeje dlouhodobého majetku 289 tis. Kč
- výnosy z prodeje materiálu 49 307 tis. Kč
- výnosy z prodeje pohledávek 1 753 430 tis. Kč
- smluvní pokuty 355 tis. Kč

### ii. Finanční výnosy

- výnosy z kupónů státních dluhopisů 3 055 tis. Kč
- úroky od peněžních ústavů a ostatní přijaté úroky 98 tis. Kč
- kurzové zisky 4 971 tis. Kč
- odměny za ručení 25 922 tis. Kč

## 19. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

|                                            | od 1. 1. do 8. 5. 2016 |                                         | od 1. 1. do 31. 12. 2015 |                                         |
|--------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|
|                                            | Zaměstnanci            | z toho management/<br>řídící pracovníci | Zaměstnanci              | z toho management/<br>řídící pracovníci |
| Průměrný počet                             | 9 721                  | 122                                     | 10 423                   | 126                                     |
| Mzdy                                       | 1 439 279              | 59 201                                  | 4 522 043                | 181 335                                 |
| Odměny členům orgánů                       | 6 239                  | 6 239                                   | 17 120                   | 17 120                                  |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 487 104                | 20 233                                  | 1 500 407                | 50 509                                  |
| Sociální náklady                           | 154 020                | 2 054                                   | 463 808                  | 7 172                                   |
| <b>Osobní náklady celkem</b>               | <b>2 086 642</b>       | <b>87 727</b>                           | <b>6 503 378</b>         | <b>256 136</b>                          |

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

## 20. Informace o spřízněných osobách

Za období od 1. 1. 2016 do 8. 5. 2016 bylo v souladu s usnesením valné hromady poskytnuto členům představenstva a členům dozorčí rady OKD, a.s., pojistné odpovědnosti za škody způsobené členy představenstva a dozorčí rady a zdravotní pojištění. Za období od 1. 1. do 8. 5. 2016 činily tyto náklady 735 tis. Kč. Členové statutárních orgánů neobdrželi od účetní jednotky žádné zápůjčky, zálohy ani jim nebyly přiznány žádné záruky.

Členům statutárních orgánů, ředitelům, náměstkům a vedoucím vnitřních organizačních složek - jednotek byly poskytnuty výhody spočívající v použití automobilů, telefonů, poskytnutí příspěvků na životní pojištění (příp. zaměstnaneckých poukázek), důchodové připojištění a případně další výhody dle individuálně sjednaných podmínek.

a) Pohledávky a závazky (včetně dohadných položek a časových rozlišení) u spřízněných osob k 8. 5. 2016, resp. 31. 12. 2015 dosahovaly (v tis. Kč):

| Spřízněná osoba            | Pohledávky    |                | Závazky          |                  |
|----------------------------|---------------|----------------|------------------|------------------|
|                            | k 8. 5. 2016  | k 31. 12. 2015 | k 8. 5. 2016     | k 31. 12. 2015   |
| New World Resources N.V.   | 8 971         | 5 906          | 996 453          | 729 424          |
| NWR Holdings B.V.          | --            | --             | 1 833 819        | 1 823 921        |
| OKD, HBZS, a.s.            | 1 431         | 1 580          | 56 348           | 44 096           |
| Green Gas DPB, a.s.*       | --            | 23 936         | --               | 40 590           |
| R MEDIA spol. s r.o.*      | --            | 16             | --               | 1 654            |
| New World Resources Plc    | 1 412         | 1 029          | 248              | --               |
| Asental Land, s.r.o.*      | --            | 76             | --               | 98               |
| Asental Business, s.r.o.*  | --            | 11             | --               | 20               |
| NWR Communications, s.r.o. | --            | --             | 106              | 79               |
| NWR KARBONIA S.A.          | 95            | 95             | --               | --               |
| <b>Celkem</b>              | <b>11 909</b> | <b>32 649</b>  | <b>2 886 974</b> | <b>2 639 882</b> |

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

| Spřízněná osoba            | Vzájemné prodeje       | Vzájemné nákupy**      |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
|                            | od 1. 1. do 8. 5. 2016 | od 1. 1. do 8. 5. 2016 |
| New World Resources N.V.   | 31 404                 | 38 542                 |
| Green Gas DPB, a.s.*       | 21 960                 | 25 703                 |
| OKD, HBZS, a.s.            | 4 009                  | 62 680                 |
| R MEDIA, spol. s r.o.*     | 27                     | 893                    |
| NWR Holdings B.V.          | 64                     | 30 252                 |
| NWR KARBONIA S.A.          | 202                    | --                     |
| NORTH-LINE a.s.            | --                     | 539                    |
| Asental Business, s.r.o.*  | 17                     | 22                     |
| Asental Land, s.r.o.*      | 15                     | 11                     |
| New World Resources Plc    | 1 393                  | --                     |
| NWR Communications, s.r.o. | 99                     | --                     |
| <b>Celkem</b>              | <b>59 190</b>          | <b>158 642</b>         |

\* Společnosti Green Gas, a.s., R MEDIA, spol. s r.o., Asental Business, s.r.o., Asental Land, s.r.o., a NORTH-LINE a.s. jsou zařazeny do skupiny spřízněných osob do 9. 3. 2016 a objem nákladů a prodejů roku 2016 s těmito společnostmi je vykázán jen do tohoto data

\*\* prezentované náklady neobsahují nákupy zásob a dlouhodobého hmotného majetku

## 21. Informace o odměnách statutárních auditorů

Za období 1. 1. - 8. 5. 2016 činily náklady na odměnu statutárního auditora 2 410 tis. Kč. Tyto informace za období roku 2015 jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky sestavené za konsolidační celek, ve kterém je společnost zahrnuta, viz bod 3 q).

## 22. Výdaje na výzkum a vývoj

Za období 1. 1. - 8. 5. 2016 nebyly na výzkum a vývoj vynaloženy žádné náklady (2015: 0 tis. Kč).

## 23. Dotace

V letech 2012 - 2014, účetní jednotka OKD, a.s., obdržela dotaci z evropského fondu na realizaci projektu OPTI-MINE, který spočívá v řešení komunikace a sledování vlaků používaných pro transport uhlí v dolech společnosti OKD, a.s. Rozpočet celého projektu činil 687 224 EUR. Společnosti byly uznány náklady na projekt ve výši 373 335 EUR, příspěvek EU činí 50 %, tj. 186 667 EUR. Projekt byl realizován v období od 1. 7. 2011 do 30. 6. 2014. V roce 2015 proběhlo vyúčtování dotace za celé období projektu, v únoru 2016 společnost vrátila 87 437 EUR Evropské komisi.

V roce 2014, resp. 2013 účetní jednotka OKD, a.s., obdržela dotaci z evropského fondu na realizaci projektu FEATureFACE, který spočívá v řešení bezpečnosti pracovníků pomocí 2D a RFID radarů v dolech společnosti OKD, a.s. Rozpočet celého projektu činí 399 049 EUR. Příspěvek EU činí 60 %, tzn. 239 456 EUR. Projekt byl realizován v období od 1. 7. 2012 do 30. 6. 2015. V roce 2016 bylo provedeno ověření finančních výkazů projektu auditorem. V roce 2017 proběhne vyúčtování dotace.

V letech 2013-2015 účetní jednotka OKD, a.s., obdržela dotaci z evropského fondu na realizaci projektu AMSSTED, který spočívá ve zlepšení způsobu zajišťování důlních děl ve velkých hloubkách pomocí nových metod svorníkování, vyztužování a monitorování důlního díla. Rozpočet celého projektu připadající na OKD, a.s., činí 455 497 EUR. Příspěvek EU činí 60 %, tzn. 273 298 EUR. Projekt byl realizován v období od 1. 7. 2013 do 30. 6. 2016. V roce 2017 bylo provedeno ověření finančních výkazů projektu auditorem a vyúčtování dotace.



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

Usnesením Krajského soudu v Ostravě ze dne 9. května 2016 bylo rozhodnuto mj. o následujícím:

- byl zjištěn úpadek OKD, a.s.;
- ustanovení insolvenčního správce Ing. Leehe Loudy;
- věřitelé OKD, a.s. byli vyzváni k přihlášení pohledávek do 2 měsíců od zveřejnění usnesení v insolvenčním rejstříku;
- bylo nařízeno přezkumné jednání a svolána schůze věřitelů.

Dne 26. 5. 2016 vydal Krajský soud v Ostravě usnesení, kterým rozhodl, že: (i) zastavit provoz závodu OKD, a.s., byť zčásti, nebo omezit provoz závodu OKD, a.s. lze pouze s předchozím souhlasem prozatímního věřitelského výboru a do doby jmenování prozatímního věřitelského výboru s předchozím souhlasem insolvenčního soudu a že (ii) k účinnosti a) rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady OKD, a.s., b) rozhodnutí valné hromady OKD, a.s. a c) rozhodnutí společníků mimo valnou hromadu OKD se vyžaduje souhlas prozatímního věřitelského výboru a do doby jmenování prozatímního věřitelského výboru souhlas insolvenčního soudu.

Dne 1. 6. 2016 Krajský soud v Ostravě usnesením rozhodl o jmenování tříčlenného prozatímního věřitelského výboru ve složení: Advanced World Transport, a. s., Česká republika - Česká správa sociálního zabezpečení a Revírní bratrská pokladna, zdravotní pojišťovna.

Dne 10. 8. 2016 se konalo přezkumné jednání, na kterém byly přezkoumány přihlášené pohledávky. Dne 11. 8. 2016 proběhla první schůze věřitelů, která rozhodla:

- povolení reorganizace OKD, a.s.; a
- nepotvrzení prozatímního věřitelského výboru ve funkci a ustanovení věřitelského výboru.

Na základě rozhodnutí přijatých schůzí věřitelů rozhodl Krajský soud v Ostravě svým usnesením ze dne 12. 8. 2016:

- o povolení reorganizace OKD, a.s.;
- o ustanovení znalce a lhůtu k předložení znaleckého posudku o ocenění majetkové podstaty OKD, a.s. do 1. března 2017; a
- vyzval OKD, a.s. k předložení reorganizačního plánu ve lhůtě 120 dnů od povolení reorganizace.

Dne 12. 8. 2016 vydal Krajský soud v Ostravě usnesení, jímž po předchozím schválení prozatímním věřitelským výborem schválil uzavření smlouvy o nájmu věcí movitých s věřitelem Zeppelin CZ, s.r.o. a zástavní smlouvy uzavřené mezi OKD a Zeppelin CZ, s.r.o.

Dne 12. 8. 2016 vydal Krajský soud v Ostravě rovněž usnesení, jímž po předchozím schválení prozatímním věřitelským výborem schválil uzavření úvěrové smlouvy se společností PRISKO, a.s. a souvisejících smluv o zřízení zástavních práv, ve kterých společnost PRISKO, a.s. vystupuje jako zástavní věřitel.

Dne 11. 10. 2016 se u Krajského soudu v Ostravě konalo 2. přezkumné jednání, v rámci kterého došlo k přezkumu pohledávek věřitelů OKD, a.s., jejichž pohledávky, které byly řádně přihlášeny a nebyly přezkoumány v rámci přezkumného jednání konaného dne 10. 8. 2016.

Dne 8. 11. 2016 byl zahájen soudní spor proti žalovaným New World Resources N.V. a Zdeňkovi Bakalovi o zaplacení 24.546.499.252,00 Kč z titulu nároků OKD, a.s. na náhradu škody a vydání bezdůvodného obohacení.

Dne 21. 11. 2016 rozhodlo představenstvo OKD, a.s. o ukončení těžby na Důlním závodě 3 v termínu k 31. 3. 2017 a zrušení sociálního programu. Zároveň schválilo novou dohodu o řešení sociálních dopadů na zaměstnance Důlního závodu 3 vyjednanou s odborovými organizacemi OKD, a.s. Tyto kroky byly následně schváleny věřitelským výborem dne 23. 11. 2016.

Dne 22.11.2016 Krajský soud v Ostravě usnesením prodloužil OKD, a.s., lhůtu k předložení reorganizačního plánu do 12. 4. 2017.

Dne 15. 12. 2016 představenstvo OKD, a.s. rozhodlo o zrušení pozice generálního ředitele OKD, a.s. a odvolalo z funkce předsedy představenstva pana Dalea Raymonda Ekmarka s okamžitou účinností. Do funkce předsedy představenstva byl jednohlasně zvolen pan Jan Solich.

OKD, a.s. uskutečnilo nabídkový proces, jehož předmětem byl prodej OKD, a.s. nebo majetek OKD, a.s. Nabídkový proces trval od listopadu 2016 do března 2017.

Dne 10. 1. 2017 provedl insolvenční správce doplnění majetkové podstaty OKD, a.s. o pohledávku OKD, a.s. za bývalými členy představenstva a dozorčí rady.

Dne 1. 3. 2017 byl v insolvenčním rejstříku zveřejněn znalecký posudek.

Dne 20. 3. 2017 provedl insolvenční správce doplnění majetkové podstaty OKD, a.s. o pohledávku OKD, a.s. za New World Resources N.V. a Zdeňkem Bakalou.

Ke dni 1. 4. 2017 byl zřízen nový Závod Útlum – Jih z důvodu zajištění organizačního zařazení zaměstnanců určených pro konzervační režim a technickou likvidaci zrušeného Důlního závodu 3, se kterými nebyl rozvázán pracovní poměr.

Dne 5. 4. 2017 Vláda České republiky přijala usnesení, na základě kterého může společnost PRISKO, a.s. předložit OKD, a.s. závazný návrh na uzavření smlouvy o převodu akcií OKD Nástupnická, a.s., do níž bude vložena podstatná část závodu OKD, a.s. a aby takovou smlouvu uzavřela. Dne 6. 4. 2017 byla se společností PRISKO, a.s. uzavřena smlouva o převodu akcií OKD Nástupnická, a.s., do které má být (mj. po nabytí účinnosti reorganizačního plánu) vložena podstatná část závodu OKD, a.s. v této souvislosti rovněž uzavřelo smlouvu o budoucí spolupráci mezi OKD, a.s. a OKD Nástupnická, a.s. Ve stejný den insolvenční správce schválil smluvní dokumentaci v působnosti valné hromady OKD, a.s. a OKD, a.s. informovala o shora uvedených skutečnostech věřitelský výbor a schůzi věřitelů.

Dne 11. 4. 2017 vydal Krajský soud v Ostravě usnesení, kterým rozhodl, že dle znaleckého posudku č. 3/2017 ze dne 28.2.2017 vypracovaného znaleckým ústavem A-Consult plus, spol. s r. o., byla oceněna majetková podstata dlužníka takto:

- likvidační hodnota majetkové podstaty na bázi tržních cen činí 3.050.600.000,- Kč,
- výdaje spojené s likvidací provozu podniku a společnosti činí 8.436.100.000,- Kč,
- likvidační hodnota majetkové podstaty dlužníka k rozvrhu činí 0,- Kč.

Dne 10. 4. 2017 OKD, a.s. předložila Krajskému soudu v Ostravě reorganizační plán.

Dne 12. 5. 2017 se konalo u Krajského soudu v Ostravě třetí přezkumné jednání. Předmětem přezkumu byly zejména přihlášky věřitelů, kteří přihlásili pohledávky z titulu náhrady škody vzniklé v souvislosti s odmítnutím plnění smluv o vzájemném plnění učiněném ze strany OKD, a.s.

Dne 1. 6. 2017 Krajský soud v Ostravě svolal schůzi věřitelů, jejímž předmětem bude projednání reorganizačního plánu a hlasování o jeho přijetí, a to na den 24. 8. 2017.

## Přehled o peněžních tocích

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno a které mohou být snadno přeměněny v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující (v tis. Kč):

|                                          |                                                                                                                    | Zůstatek k          |                 |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|
|                                          |                                                                                                                    | 8. 5. 2016          | 31. 12. 2015    |
| Peněžní prostředky pro účely cashflow    |                                                                                                                    | 398 529             | 915 661         |
| Blokované peněžní prostředky (viz bod 7) |                                                                                                                    | 317 564             | 342 890         |
| Peněžní prostředky celkem                |                                                                                                                    | 716 093             | 1 258 551       |
|                                          |                                                                                                                    | 1.1. – 8.5.<br>2016 | 1. - 12. 2015   |
| <b>P.</b>                                | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>                                | 915 661             | 762 384         |
| <b>Z.</b>                                | <b>Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním</b>                                                      | -2 674 964          | -6 828 404      |
| A.1.                                     | Úpravy o nepeněžní operace                                                                                         | 2 471 439           | 6 635 749       |
| A.1.1.                                   | Odpisy dlouhodobého majetku a umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku                                     | 152 948             | 1 136 679       |
| A.1.2.                                   | Změna stavu opravných položek a rezerv                                                                             | 2 293 915           | 5 436 701       |
| A.1.3.                                   | Zisk/ztráta z prodeje dlouhodobého majetku                                                                         | -253                | -15 693         |
| A.1.4.                                   | Výnosy z dividend a podílů na zisku                                                                                | -38 602             | -75 000         |
| A.1.5.                                   | Vyúčtované nákladové a výnosové úroky                                                                              | 62 696              | 320 542         |
| A.1.6.                                   | Finanční deriváty                                                                                                  | 15                  | -168            |
| A.1.7.                                   | Ostatní nepeněžní operace                                                                                          | 720                 | -167 312        |
| <b>A*</b>                                | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami</b>    | <b>-203 525</b>     | <b>-192 655</b> |
| A.2.                                     | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu                                                                 | -299 290            | 441 065         |
| A.2.1.                                   | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení                                     | -487 936            | 432 765         |
| A.2.2.                                   | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení                           | -174 627            | -233 265        |
| A.2.3.                                   | Změna stavu zásob                                                                                                  | 337 947             | 182 915         |
| A.2.4.                                   | Změna stavu majetku, který není zahrnut do finančního majetku                                                      | 25 326              | 58 650          |
| <b>A**</b>                               | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>                                 | <b>-502 815</b>     | <b>248 410</b>  |
| A.3.                                     | Vyplacené úroky                                                                                                    | -37 834             | -96 851         |
| A.4.                                     | Přijaté úroky                                                                                                      | 98                  | 434             |
| A.5.                                     | Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost                                                                           | --                  | --              |
| A.6.                                     | Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy                                                             | --                  | --              |
| A.7.                                     | Přijaté dividendy a podíly na zisku                                                                                | 38 602              | 75 000          |
| A.9.                                     | Finanční deriváty placené                                                                                          | -12 216             | -23 232         |
| <b>A***</b>                              | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>                                                                       | <b>-514 165</b>     | <b>203 761</b>  |
| B.1.                                     | Výdaje spojené s nabytím dlouhodobého majetku                                                                      | -274 626            | -903 640        |
| B.2.                                     | Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku                                                                              | 289                 | 11 827          |
| B.3.                                     | Půjčky a úvěry spřízněným osobám                                                                                   | --                  | --              |
| B.4.                                     | Prostředky v cashpoolingu                                                                                          | --                  | --              |
| B.5.                                     | Výdaje spojené s nabytím státních dluhopisů hrazené z blokovaných finančních prostředků                            | --                  | --              |
| <b>B*</b>                                | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>                                                       | <b>-274 337</b>     | <b>-891 813</b> |
| C.1.                                     | Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků                                                               | 271 370             | 841 228         |
| C.2.                                     | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky                                                               | --                  | 101             |
| C.2.1.                                   | Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, event. rezervního fondu | --                  | --              |
| C.2.2.                                   | Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům                                                                  | --                  | --              |
| C.2.3.                                   | Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů                                                           | --                  | --              |
| C.2.4.                                   | Úhrada ztráty společníky                                                                                           | --                  | --              |
| C.2.5.                                   | Přímé platby na vrub fondů                                                                                         | --                  | 101             |
| C.2.6.                                   | Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku                                                                           | --                  | --              |
| <b>C***</b>                              | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>                                                         | <b>271 370</b>      | <b>841 329</b>  |
| <b>F.</b>                                | <b>Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>                                                             | <b>-517 132</b>     | <b>153 227</b>  |
| <b>R.</b>                                | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>                                  | <b>398 529</b>      | <b>915 661</b>  |

**Přehled o změnách vlastního kapitálu**

(v tis. Kč)

|                                                   | Základní kapitál | Emisní ážio | Ostatní kapitálové fondy | Statutární a ostatní fondy | Kumulovaný výsledek hospodaření | Celkem     |
|---------------------------------------------------|------------------|-------------|--------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------|
| Počáteční stav 1.1.2015 před úpravou              | 10 086 800       | 6 100 000   | --                       | 6 634                      | -18 105 007                     | -1 911 573 |
| Úprava – bod 10 přílohy                           |                  |             |                          |                            | -1 000 277                      | -1 000 277 |
| Počáteční stav 1.1.2015 po úpravě                 | 10 086 800       | 6 100 000   | --                       | 6 634                      | -19 105 284                     | -2 911 850 |
| <u>Kapitálové transakce s vlastníky</u>           |                  |             |                          |                            |                                 |            |
| Zvýšení vlastního kapitálu                        |                  |             | 7 891 220                |                            |                                 | 7 891 220  |
| Úhrada ztráty minulých období                     |                  | -6 100 000  |                          |                            | 6 100 000                       | --         |
| <u>Ostatní transakce</u>                          |                  |             |                          |                            |                                 |            |
| Dary                                              |                  |             | 341                      |                            |                                 | 341        |
| Výsledek hospodaření za rok 2015                  |                  |             |                          |                            | -6 827 538                      | -6 827 538 |
| Konečný stav 31.12.2015                           | 10 086 800       | --          | 7 891 561                | 6 634                      | -19 832 822                     | -1 847 826 |
|                                                   |                  |             |                          |                            |                                 |            |
| Počáteční stav 1.1.2016 před úpravou              | 10 086 800       | --          | 7 891 561                | 6 634                      | -18 832 545                     | -847 550   |
| Úprava – bod 10 přílohy                           |                  |             |                          |                            | -1 000 277                      | -1 000 277 |
| Počáteční stav 1.1.2016 po úpravě                 | 10 086 800       | --          | 7 891 561                | 6 634                      | -19 832 822                     | -1 847 826 |
| <u>Kapitálové transakce s vlastníky</u>           |                  |             |                          |                            |                                 |            |
| Úhrada ztráty minulých období                     |                  |             | -7 891 561               |                            | 7 891 561                       | --         |
| <u>Ostatní transakce</u>                          |                  |             |                          |                            |                                 |            |
| Výsledek hospodaření za období 1. 1. - 8. 5. 2016 |                  |             |                          |                            | -2 674 964                      | -2 674 964 |
| Konečný stav 8.5.2016                             | 10 086 800       | --          | --                       | 6 634                      | -14 616 225                     | -4 522 791 |

## ZPRÁVA AUDITORA PRO AKCIONÁŘE









## VÝPIS Z OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU

**Datum zápisu:** 1. 6. 2005

**Spisová značka:** B 2900 vedená u Krajského soudu v Ostravě

**Obchodní firma:** OKD, a.s.

**Sídlo:** Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná

**Identifikační číslo:** 268 63 154

**Právní forma:** Akciová společnost

**Předmět podnikání:**

Hornická činnost ve smyslu ust. § 2 písmene a), b), c), d), e), f) g), h), i) zák. ČNR č. 61/1988 Sb., o hornické činnosti, výbušninách a o státní báňské správě, ve znění pozdějších předpisů:

- a) vyhledávání a průzkum ložisek vyhrazených nerostů (dále jen "výhradní ložiska"),
- b) otvírka, příprava a dobývání výhradních ložisek,
- c) zřizování, zajišťování a likvidace důlních děl a lomů
- d) úprava a zušlechťování nerostů prováděné v souvislosti s jejich dobýváním,
- e) zřizování a provozování odvalů, výsypek a odkališť při činnostech uvedených v písmenech a) až d),
- f) zvláštní zásahy do zemské kůry, g) zajišťování a likvidace starých důlních děl,
- h) báňská záchranná služba,
- i) důlně měřická činnost.

Činnost prováděná hornickým způsobem ve smyslu ust. § 3 písmene a), c) e), h), i) a ust. § 5 zák. ČNR č. 61/1988 Sb., o hornické činnosti, výbušninách a státní báňské správě, ve znění pozdějších předpisů: a) dobývání ložisek nevyhrazených nerostů, včetně úpravy a zušlechťování nerostů prováděných v souvislosti s jejich dobýváním, a vyhledávání a průzkum ložisek nevyhrazených nerostů prováděné k tomu účelu, c) práce k zajištění stability podzemních prostorů (podzemní sanační práce), e) zemní práce prováděné za použití strojů a výbušnin, pokud se na jedné lokalitě přemísťuje více než 100 000 m krychlových horniny, s výjimkou zakládání staveb, h) práce na zpřístupnění starých důlních děl nebo trvale opuštěných důlních děl a práce na jejich udržování v bezpečném stavu, i) podzemní práce spočívající v hloubení důlních jam a studní, v ražení štol a tunelů, jakož i ve vytváření podzemních prostorů o objemu větším než 300 m krychlových horniny.

projektování a navrhování objektů a zařízení, které jsou součástí hornické činnosti nebo činnosti prováděné hornickým způsobem

poskytování zdravotních služeb, zdravotní péče v oboru rehabilitační a fyzikální medicína, fyzioterapeut

poskytování telekomunikačních služeb podle zák. č. 127/2005 Sb., o elektronických komunikacích a o změně některých souvisejících zákonů (zákon o elektronických komunikacích)

výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení

hostinská činnost

montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení

montáž, opravy, revize a zkoušky tlakových zařízení a nádob na plyny

obráběčství

zámečnictví, nástrojářství

montáž, opravy, revize a zkoušky zdvihacích zařízení

výkon zeměměřických činností

činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence

nákup a prodej výbušnin a provádění trhacích prací

vedení spisovny

výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

výroba nebezpečných chemických látek a nebezpečných chemických směsí a prodej chemických látek a chemických směsí klasifikovaných jako vysoce toxické a toxické silniční motorová doprava - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí; - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí provádění ohňostrojních prací  
prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin

**Statutární orgán:** představenstvo

**Předseda představenstva:** Mgr. Jan Solich

Den vzniku funkce: 15. 12. 2016

Den vzniku členství: 7. 7. 2014

**Člen představenstva:** Ing. Antonín Klimša, MBA

Den vzniku členství: 1. 2. 2016

**Člen představenstva:** Ing. Michal Kuča

**Počet členů:** 4

**Způsob jednání:** Společnost je oprávněn samostatně zastupovat (i) předseda představenstva nebo (ii) jiný člen představenstva pověřený k tomu usnesením představenstva nebo písemně předsedou představenstva, a to vždy v rozsahu vyplývajícím z pověření.

#### **Dozorčí rada**

**Předseda dozorčí rady:** Luboš Řežábek

Den vzniku funkce: 21. 10. 2015

Den vzniku členství: 14. 6. 2015

Předsedovi dozorčí rady Luboši Řežábkovi byl rozhodnutím insolvenčního správce v působnosti valné hromady společnosti ze dne 2. 3. 2017 pozastaven výkon jeho funkce člena (předsedy) dozorčí rady společnosti na dobu do 31. 12. 2017.

**Místopředseda dozorčí rady:** Prof. RNDr. Jan Hanousek, CSc.

Den vzniku funkce: 21. 10. 2015

Den vzniku členství: 14. 6. 2015

**Člen dozorčí rady:** Ing. Jaromír Pytlík

Den vzniku členství: 11. 7. 2014

**Člen dozorčí rady:** Bessel Kok

Den vzniku členství: 2. 11. 2015

**Počet členů:** 4

**Jediný akcionář:** NWR Holdings B.V. 1017 CA Amsterdam, Herengracht 448, Nizozemské království, registrační číslo 61294179

**Akcie:** 50 434 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 200 000,- Kč

**Základní kapitál:** 10 086 800 000,- Kč

**Splaceno:** 100 %

#### **Ostatní skutečnosti:**

Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech. V důsledku rozdělení zanikající společnosti OKD, a.s., se sídlem Ostrava - Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, PSČ: 728 30, IČ: 00002593, přešla část jmění zanikající společnosti OKD, a.s., na nástupnickou společnost OKD, Mining, a.s., IČ: 26863154, na základě projektu rozdělení a smlouvy o rozdělení ze dne 22. 5. 2006; rozdělením též vznikly následující nástupnické společnosti RPG Trading, s.r.o., se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, PSČ: 728 30, IČ: 277 69 089, RPG Transport, s.r.o., se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí

6/2020, PSČ: 728 30, IČ: 277 69 101, RPG Gas, s.r.o., se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, PSČ: 728 30, IČ: 277 69 119, RPG RE Residential, s.r.o., se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Gregorova 3/2582, PSČ: 701 97, IČ: 277 69 127, RPG RE Commercial, s.r.o., se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Gregorova 3/2582, PSČ: 701 97, IČ: 277 69 135 a RPG RE Land, s.r.o., se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Gregorova 3/2582, PSČ: 701 97, IČ: 277 69 143, na něž přešla zbývající část jmění zanikající OKD, a.s.

Došlo ke sloučení společnosti OKD, a.s., se zanikajícími společnostmi OKD, Restrukturalizace, a.s., IČ 651 38 660, se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, PSČ 728 30, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě v oddílu B, vložka 1279 a OKD, PILA-SALMA, a.s., IČ 476 76 230, se sídlem Ostrava, Na Jánské 1940/45, PSČ 710 00, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě v oddílu B, vložka 782 a na nástupnickou společnost OKD, a.s., přešlo v důsledku sloučení jmění zanikajících společností na základě smlouvy o fúzi sloučením ze dne 16. 10. 2006. Rozhodným dnem fúze je 1. 7. 2006.

U společnosti OKD, a.s., se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, PSČ: 72830, IČ: 26863154 došlo k jejímu rozdělení formou odštěpení se současným založením nové společnosti NWR Coking, a.s., se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, PSČ: 72830, identifikační číslo 27817113 na níž přešla odštěpená část jmění společnosti OKD, a.s., uvedená v projektu rozdělení ze dne 29. 10. 2007. Rozhodným dnem rozdělení je 1. 7. 2007.

U společnosti OKD, a.s., se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, PSČ 728 30, IČ 268 63 154 došlo na základě Projektu rozdělení odštěpením společnosti OKD, a.s., ze dne 12. 6. 2008 k jejímu rozdělení formou odštěpení se založením dvou nových společností RPG Garáže, a.s., se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Gregorova 3/2582, IČ: 278 50 421 a RPG Rekultivace, a.s., se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Gregorova 3/2582, IČ: 278 50 439, na něž přešla část jmění rozdělované společnosti OKD, a.s., Současně další část jmění rozdělované společnosti OKD, a.s., přešla rozdělením odštěpením sloučením na základě Projektu rozdělení odštěpením společnosti OKD, a.s., a Smlouvy o rozdělení společnosti OKD, a.s., odštěpením sloučením a o převzetí obchodního jmění ze dne 12. 6. 2008 na existující společnosti Dukla Industrial Zone, a.s., se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Gregorova 3/2582, PSČ 701 97, IČ 278 28 611 a RPG RE Property, a.s., se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Gregorova 3/2582, PSČ 701 97, IČ 278 28 590. Rozhodný den rozdělení společnosti OKD, a.s., odštěpením je 1. 1. 2008.

U společnosti OKD, a.s., se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, PSČ 728 30, IČ 26863154 došlo na základě Projektu rozdělení společnosti OKD, a.s., formou odštěpení sloučením ze dne 15. 9. 2008 k odštěpení části jejího jmění, které přešlo na nástupnickou společnost NWR Energy, a.s. se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Gregorova 3/2582, PSČ: 728 37, IČ: 27826554. Rozhodný den rozdělení společnosti OKD, a.s., formou odštěpení sloučením je 1. 7. 2008.

Dne 31. 5. 2010 byla podle § 476 a násl. obchodního zákoníku uzavřena mezi prodávajícím OKD, a.s., a kupujícím VÍTKOVICE HOLDING, a.s., se sídlem Ostrava-Vítkovice, Ruská 2887/101, PSČ 706 02, IČ 25816039 Smlouva o prodeji části podniku. Předmětem prodeje podle této smlouvy je část podniku prodávajícího sloužící k provozování samostatné organizační složky nezapsané v obchodním rejstříku s názvem Hornické muzeum se sídlem Ostrava-Petřkovice, Pod Landekem 64, PSČ: 725 29, s právními účinky převodu části podniku dne 1. 6. 2010.

Došlo ke sloučení společnosti OKD, a.s., se společností PROVIDE s.r.o. se sídlem Ostrava - Moravská Ostrava, Českobratrská 2227/7, PSČ 702 00, IČ: 253 81 148, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě v oddílu C, vložka 17061 a na nástupnickou společnost OKD, a.s., přešlo v důsledku fúze sloučením jmění zanikající společnosti PROVIDE s.r.o. Rozhodný den fúze je 1. 1. 2012.

Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva k obchodnímu závodu, sepsané ve formě notářského zápisu NZ 812/2016 ze dne 15. 8. 2016 (dále též Zástavní smlouva), bylo zřízeno zástavní právo k obchodnímu závodu společnosti OKD, a.s., ve prospěch společnosti PRISKO a.s., se sídlem Thámová 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8, IČ: 463 55 901, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1729. K obchodnímu závodu společnosti OKD, a.s., byl zároveň zřízen zákaz zřízení dalšího zástavního práva dle podmínek Zástavní smlouvy. Zástava je zapsána v rejstříku zástav vedeném Notářskou komorou ČR pod číslem 41248., den vzniku zástavního práva 15. 8. 2016.

#### **Údaje o insolvencích:**

##### **Údaje o insolvenční:**

Insolvenční řízení bylo zahájeno na základě vyhlášky Krajského soudu v Ostravě č.j. KSOS 25 INS 10525/2016-A-2 ze dne 3.5.2016. Účinky zahájení insolvenčního řízení nastaly dne 3. 5. 2016 v 14:32 hodin.

Usnesením Krajského soudu v Ostravě č.j. KSOS 25 INS 10525/2016-A-19 ze dne 9. 5. 2016 bylo rozhodnuto o úpadku dlužníka. Účinky tohoto rozhodnutí nastaly dne 9. 5. 2016 v 14:02 hodin.

Usnesením Krajského soudu v Ostravě č.j. KSOS 25 INS 10526/2016-B181 ze dne 12. 8. 2016, které nabylo právní moci dne 12. 8. 2016, bylo rozhodnuto, že se povoluje reorganizace dlužníka.

Rozhodnutím Krajského soudu v Ostravě č.j. KSOS 25 INS 10525/2016-B-43 ze dne 26. 5. 2016, které nabylo právní moci dne 16. 6. 2016, bylo dlužníkovi omezeno právo nakládat s majetkovou podstatou. Účinky tohoto rozhodnutí nastaly dne 26. 5. 2016 v 09:45 hodin.

##### **Insolvenční správce:**

Ing. Lee Louda, IČ: 693 26 681, Lucemburská 2013/24, Vinohrady, 130 00 Praha 3

## KONTAKTY

OKD, a.s.

Stonavská 2179

Doly

735 06 Karviná

Telefon: 596 261 111

Fax: 596 118 844

E-mail: [info@okd.cz](mailto:info@okd.cz)

Web: [www.okd.cz](http://www.okd.cz)

Tato zpráva byla zpracována k 13. 6. 2017.



**KPMG Česká republika Audit, s.r.o.**

Pobřežní 1a  
186 00 Praha 8  
Česká republika  
+420 222 123 111  
www.kpmg.cz

## **Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti OKD, a.s.**

### ***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti OKD, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 8. květnu 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období končící 8. květnem 2016 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 8. květnu 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období končící 8. květnem 2016 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 – báze účetnictví***

Upozorňujeme na informace uvedené v bodě 2 přílohy v účetní závěrce. Vedení Společnosti má podle zveřejněného reorganizačního plánu záměr převést podnikatelskou činnost do jiné společnosti, a tím ji ukončit v OKD, a.s., a poté vyvíjet činnost směřující k likvidaci Společnosti. Z těchto důvodů byla účetní závěrka sestavena na účetní bázi odpovídající těmto skutečnostem. Naš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.



### ***Ostatní informace***

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.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) 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 (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) 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 (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

### ***Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady 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 (materiální) 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 v účetní závěrce 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 dozorčí rada.



### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, 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 v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze v účetní závěrce, 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 osoby pověřené správou a řízením mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.





**Statutární auditor odpovědný za zakázku**

Ing. Karel Charvát je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti OKD, a.s. k 8. květnu 2016, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 13. června 2017

KPMG Česká republika Audit

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.  
Evidenční číslo 71

Ing. Karel Charvát  
Partner  
Evidenční číslo 2032