

OKD, a.s.

Výroční zpráva konsolidovaná
za období 9. 5. 2016 - 31. 12. 2016

Touto konsolidovanou výroční zprávou se rozumí výroční zpráva, která obsahuje informace o konsolidačním celku. Obsahem konsolidované výroční zprávy jsou všechny informace o konsolidující účetní jednotce, které jinak musí obsahovat výroční zpráva. Z těchto důvodů Společnost neměla povinnost vyhotovit výroční zprávu na individuální úrovni.

Klíčové ukazatele konsolidované	Jednotky	9. 5. 2016 – 31. 12. 2016	1. 1. 2016 – 8. 5. 2016
Počet dolů		3	3
Počet dolů v konzervačním režimu		1	1
Objem těžby	tuny	4 174 130	2 550 420
Prodej	tuny	4 552 999	2 792 804
Zisk před zdaněním	mil. Kč	-3 295	-2 697
Zisk po zdanění	mil. Kč	-3 299	-2 700
Provozní výsledek hospodaření	mil. Kč	-3 303	-2 657
Čisté provozní cashflow*	mil. Kč	-426	-188
Celková hodnota aktiv společnosti	mil. Kč	4 120	4 833

*před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami

Klíčové ukazatele za OKD, a.s.	Jednotky	9. 5. 2016 – 31. 12. 2016	1. 1. 2016 – 8. 5. 2016
Počet dolů		3	3
Počet dolů v konzervačním režimu		1	1
Objem těžby	tuny	4 174 130	2 550 420
Prodej	tuny	4 552 999	2 792 804
Zisk před zdaněním	mil. Kč	-3 316	-2 675
Zisk po zdanění	mil. Kč	-3 316	-2 675
Provozní výsledek hospodaření	mil. Kč	-3 324	-2 673
Čisté provozní cashflow*	mil. Kč	-449	-204
Celková hodnota aktiv společnosti	mil. Kč	3 970	4 711

*před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami

OBSAH

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI	4
Úvodní slovo předsedy představenstva	4
Profil společnosti	7
Podnikatelský model a ekonomické prostředí	7
Insolvenční řízení a reorganizační plán	7
Bezpečnost práce	9
Těžba uhlí a jednotlivé provozy	10
Příprava těžby v nových lokalitách	12
Zodpovědný přístup k ukončení těžby	12
Prodej a prodejní ukazatele	13
Majetková a finanční situace	15
Výzkum a vývoj	16
Udržitelný rozvoj	17
1. Corporate governance	17
2. Naši lidé	22
3. Životní prostředí	23
4. Komunita	24
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2016	26
ZPRÁVA AUDITORA PRO AKCIONÁŘE	60
VÝPIS Z OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU	92
KONTAKTY	96

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Úvodní slovo předsedy představenstva

Vážené dámy, vážení pánové,

dostává se Vám do rukou výroční zpráva, která shrnuje konsolidované výsledky hospodaření a stav majetku Skupiny OKD (dále též „Skupina“) za období od 9. 5. 2016 do 31. 12. 2016 (dále též „sledované období“). Skupinu OKD tvoří konsolidující (mateřská) společnost OKD, a.s., IČO: 26863154, se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě pod sp. zn. B 2900 (dále též „OKD“ nebo „společnost“) a konsolidovaná (dceřiná) společnost OKD, HBZS, a.s., IČO: 47676019, se sídlem v Ostravě - Radvanicích, Lihovarská 1199/10, PSČ 716 00, Česká republika, zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě v oddílu B, vložce číslo 766 (dále též „OKD, HBZS“).

Toto období bylo pro společnost OKD velmi těžké. Zpočátku roku 2016 trh pokračoval ve stagnaci a díky velmi nízkým cenám uhlí se finanční situace společnosti nadále zhoršovala. Přes veškeré úsilí vedení společnosti se tento trend nepodařilo zvrátit a v květnu dosáhla likvidita společnosti záporných hodnot. Dne 3. 5. tedy představenstvo rozhodlo o bezodkladném **podání insolvenčního návrhu**. Důvodem pro tento krok nebyla celková platební neschopnost společnosti, nýbrž její předlužení. Společně s insolvenčním návrhem jsme požádali o povolení řešení úpadku prostřednictvím reorganizace, neboť dle našeho názoru se jedná o jediný možný způsob řešení úpadku společnosti, která v moravskoslezském regionu ovlivňuje životy desítek tisíc lidí. Jsem přesvědčen, že jediné reorganizace může zajistit ochranu oprávněných zájmů našich zaměstnanců a udržet vysoké nároky na jejich bezpečnost v provozech společnosti, kontinuitu vztahů s dodavateli a zákazníky společnosti a nejvyšší možné uspokojení věřitelů. Peníze na provoz našich závodů do konce roku se nám po podání insolvenčního návrhu podařilo zajistit prostřednictvím úvěrového financování od státní společnosti PRISKO a.s. Veškeré události, které vedly k prohlášení úpadku a které následovaly bezprostředně poté, jsou popsány v mimořádné výroční zprávě připravené k datu 8. 5. 2016.

A teď již k výsledkům společnosti za sledované období.

Přestože byly statistické ukazatele v oblasti **bezpečnosti** za první čtyři měsíce roku 2016 srovnatelné s rokem 2015, vyhlášení insolvence společnosti vneslo mezi zaměstnance významnou nejistotu a obavy ze ztráty zaměstnání. To se negativně projevilo ve zhoršení celkové úrazovosti. Jednalo se především o drobná, tzv. pocitová zranění, zranění při chůzi apod. Negativní vliv měl rovněž nárůst absence a nižší směnnost. Zásadní nárůst úrazovosti byl zaznamenán na Důlním závodě 3 a na povrchu. Nebezpečí spojené s hlubinným dobýváním jsme si uvědomili hned v lednu, kdy jeden z našich kolegů zemřel v důsledku podzemního seizmického jevu na Důlním závodě 1. Stejný závod postihla další tragédie v červnu, kdy se při práci na čelbě smrtelně zranil zaměstnanec dodavatelské organizace ALPEX PBG, Spółka z o.o. Tyto události jsou pro nás drsným připomenutím nebezpečí, kterému se každodenně vystavujeme. V investicích do bezpečnosti jsme pokračovali i navzdory ekonomickým těžkostem. Pořízeny byly další ventilátory důlních provozů, chladiče větrů, s cílem zvýšit bezpečnost byly modernizovány těžní stroje a zakoupena měřicí a bezpečnostní technika. Investice do bezpečnosti dosáhly 35 milionů korun, obnoveny byly rovněž ochranné a technické pomůcky pro zaměstnance. Již tradičně jsme pokračovali v bezpečnostní kampani s cílem motivovat zaměstnance k bezpečné práci.

Mezinárodní **trh s koksovatelným uhlím** na začátku roku 2016 dále oslaboval, což mělo zásadní vliv na úroveň dosažených cen pro první a druhý kvartál. Diametrálně jiná situace však vznikla v druhé polovině roku 2016, neboť v rozmezí měsíců srpen až listopad díky vysoké poptávce po uhlí v Číně ceny prémiového koksovatelného uhlí vzrostly na trojnásobek a dosáhly vrcholu na úrovni přesahující 300 dolarů na tunu. Vysoké spotové tržní ceny na konci roku 2016 však výraznějším způsobem ovlivnily prodejní ceny společnosti až v roce 2017, neboť většina dodávek vycházela ze smluv uzavřených na delší časové období. Celkové **prodeje** společnosti ve sledovaném období byly téměř 4,6 milionu tun, přičemž podíl koksovatelného uhlí tvořil zhruba 2,1 milionu tun.

Podobně jako v případě koksovatelného uhlí se na **trhu energetického uhlí** všechny podstatné změny udály v závěru roku 2016. Do měsíce září ceny energetického uhlí v evropských přístavech (CIF ARA) spíše stagnovaly okolo cenové úrovně 50-60 dolarů na tunu. V září však začaly ceny prudce růst a v listopadu již přesahovaly cenovou úroveň 90 dolarů na tunu. Vliv růstu cen energetického uhlí se s ohledem na roční kontraktaci s klíčovými zákazníky projevil až v roce 2017.

Výrobu ve sledovaném období ovlivňovalo několik faktorů. Rubáňové kolektivy na Důlním závodě 3 (dříve Důl Paskov) se potýkaly s náročnými geologickými podmínkami a prachnost jejich překonávání měla zásadní dopad na denní postupy. Absence zaměstnanců v důsledku nemoci byla vysoká zejména po vyhlášení úpadku. Závod tak zaznamenal výrazný výpadek vůči plánu. Ztráta v ukazateli EBITDA Důlního závodu 3 kumulativně roste od roku 2009. Provozování závodu v dobách minimálních cen uhlí ohrožuje existenci celé společnosti. V listopadu 2016 jsme tedy přijali rozhodnutí o uzavření Důlního závodu 3 k datu 31. 3. 2017. K mírnému výpadku v těžbě došlo i na Důlním závodě 1, který se v průběhu sledovaného období potýkal s četnými hornickými a geologickými riziky vedoucím k předčasnému uzavření dvou porubů. Celková těžba včetně výroby kalů dosáhla ve sledovaném období téměř 4,2 milionu tun.

I nadále pokračoval trend snižování **provozních nákladů** započatý v roce 2014. Se srovnatelným obdobím roku 2015 se tyto náklady snížily o více než 2,5 miliardy korun (bez započtení tvorby mimořádných rezerv na útlum dolů v roce 2016), což představuje 24% snížení. Vzhledem ke snižující se těžbě zůstaly jednotkové náklady na tunu produkce meziročně zhruba na stejné úrovni.

Výsledek hospodaření na úrovni -3,3 miliard Kč byl ovlivněný zejména zvýšenou tvorbou rezerv souvisejících s útlumem dolů, tedy rezervy na technickou likvidaci a na sociální náklady útlumu.

V souvislosti s **insolvenčním řízením** bylo nutné dodržovat omezení nakládání s majetkovou podstatou stanovené insolvenčním zákonem. Právní úkony, které mají z hlediska nakládání s majetkovou podstatou a její správou zásadní význam, činí společnost jen se souhlasem věřitelského výboru. Členy věřitelského výboru byly jmenovány: Česká republika - Česká správa sociálního zabezpečení, Revírní bratrská pokladna, zdravotní pojišťovna a společnosti Advanced World Transport a.s. a Zeppelin CZ s.r.o. Tyto orgány úzce spolupracují s insolvenčním správcem společnosti, kterým byl určen Ing. Lee Louda. Některá jednání společnosti jsou pak schvalována také ze strany insolvenčního soudu. Poté, co v srpnu schůze věřitelů vydala usnesení o povolení reorganizace, byla omezena působnost valné hromady OKD a její funkce, s výjimkou kompetence jmenování a odvolání členů statutárních a kontrolních orgánů OKD vykonává insolvenční správce.

Povolením reorganizace jsme dosáhli prvního milníku na cestě k úspěšné budoucnosti OKD. Zároveň však pro nás začala další velmi náročná etapa – **etapa přípravy reorganizačního plánu**. Základním předpokladem pro jeho úspěšnou realizaci bylo nalezení strategického investora. Společnost zorganizovala nabídkový proces, který trval od listopadu 2016 do března 2017 a který mj. svými podmínkami, provedením a rozsahem poskytovaných informací, dosahoval nejvyšších standardů pro obdobné nabídkové procesy v České republice. Společnost provedla velmi pečlivé vyhodnocení závazných nabídek a dospěla k závěru, že ani jedna z obdržných závazných nabídek neobsahovala skutečnosti, na základě kterých by bez dalšího bylo možno důvodně předpokládat, že společnost bude schopna sestavit reorganizační plán, který bude věřiteli přijat, insolvenčním soudem schválen a že reorganizace bude uskutečnitelná. V důsledku neuspokojivých výsledků nabídkového procesu se společnost připravovala na veškeré možné scénáře dalšího vývoje včetně přeměny reorganizace v konkurs.

V zájmu snížení této hrozby jsme informovali společnost PRISKO a.s. o dalším možném vývoji a požádali o zvážení možnosti podat nabídku na koupi OKD, resp. jejího majetku. Po několika jednáních se začala rýsovat možná struktura obchodu založená na vkladu obchodního závodu OKD do nové dceřiné společnosti a prodeji jejích akcií společnosti PRISKO a.s. Vše samozřejmě poté, co reorganizační plán nabude účinnosti. Sjedený obchod se společností PRISKO a.s. společnost pokládá za jediné možné řešení, které umožní sestavit reorganizační plán, dále pokračovat v reorganizaci a reorganizaci úspěšně uskutečnit. S napětím jsme tedy očekávali rozhodnutí Vlády České republiky, která se tímto obchodem zabývala na svém zasedání dne 5. 4. 2017 a zasedala do pozdních nočních hodin. Vláda nakonec souhlasila s tím, aby společnost PRISKO a.s. předložila OKD závaznou nabídku a uzavřela s námi související smluvní dokumentaci. Dne 6. 4. 2017 společnost uzavřela se společností PRISKO a.s. smlouvu o prodeji akcií dceřiné společnosti, do které má být (mj. po nabytí účinnosti reorganizačního plánu) vložena podstatná část závodu OKD. Společnost v této souvislosti rovněž uzavřela smlouvu o budoucí spolupráci mezi OKD a dceřinou společností. 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. Tímto se materializoval jeden ze zásadních předpokladů úspěšnosti reorganizace, což nám umožnilo dokončit přípravu reorganizačního plánu a předložit jej soudu. Reorganizační plán byl předložen 10. 4. 2017.

S ohledem na skutečnosti, které nastaly po okamžiku předložení reorganizačního plánu, společnost vyhodnotila, že je žádoucí provést doplnění, resp. změnu předloženého reorganizačního plánu (jednalo se

zejména o zpětvzetí některých částí pohledávek ve výši více než 2 mld. Kč, zamítnutí některých incidenčních sporů, zohlednění účetních závěrek ověřených auditory). Z tohoto důvodu jsme požádali soud o odročení schůze věřitelů a ten naší žádosti vyhověl. Nové datum konání schůze věřitelů bylo stanoveno na 24. 8. 2017. V průběhu června 2016 bude reorganizační plán aktualizován a znovu předložen.

Na závěr bych, vážené čtenářky a vážení čtenáři, chtěl vyjádřit hlubokou úctu a poděkování mým kolegyním a kolegům a všem zaměstnancům společnosti. Situace, do které jsme se dostali, s sebou přinesla spoustu nových pracovních úkolů a profesionalita a osobní nasazení, s jakými se většina z nás k jejich plnění postavila, mě hřeje u srdce a jsem za ně vděčen. Naše provozy se nad rámec hornických rizik musely poprat se značným omezením investic a konstantním tlakem na snižování nákladů. Potýkáme se s odchody klíčových zaměstnanců, které není jednoduché externě nahradit, a jejich práci přebírají stávající kolegové. Činnosti spojené s nabídkovým procesem a přípravou reorganizačního plánu byly doprovázeny velmi těsnými termíny a enormním stresem. Postupně však překonáváme jeden milník za druhým a za to patří celému týmu mé upřímné díky.

Nemalé díky patří také našim obchodním partnerům, kteří nám neustále vyjadřují podporu a posilují naši důvěru ve schválení a úspěšné provedení reorganizace společnosti.

Zdař Bůh!



Jan Solich

Profil skupiny

Skupinu OKD tvoří konsolidující (mateřská) společnost OKD a konsolidovaná (dceřiná) společnost OKD, HBZS, a.s.

OKD jsou jediná černouhelná těžební společnost, která těží, zpracovává a prodává koksovatelné a energetické uhlí ze tří hlubinných dolů, které se nacházejí v Moravskoslezském kraji na jihu od hranice s Polskem. Zároveň jsou také jeden z největších soukromých zaměstnavatelů v České republice. Sídlo společnosti je v Karvině.

Stoprocentním vlastníkem OKD je společnost NWR Holdings B.V. se sídlem Amstelvein 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 New World Resources Plc (dále též „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.

OKD, a.s. je stoprocentním vlastníkem OKD, HBZS, která poskytuje komplexní služby v oblasti báňského záchranářství, zabývá se pronájmem a servisem sebezáchranných přístrojů a důlních svídel a provozuje popílkové hospodářství. Její činnost je úzce spojená s mateřskou společností.

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

K 31. 12. 2016 skupina zaměstnávala celkem 8 847 vlastních zaměstnanců a dávala práci 2 668 zaměstnancům dodavatelských organizací.

Podnikatelský model a ekonomické prostředí

Skupina OKD se nachází v ostravsko-karvinské uhelné pánvi, která je součástí Hornoslezské černouhelné 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 skupiny OKD a přilehlých sousedních zemích.

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

Insolvenční řízení a reorganizační plán

Insolvenční řízení popisované v této kapitole se týká výhradně společnosti OKD, a.s.

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 Krajskému soudu v Ostravě (dále též KSOS), aby vydal usnesení o zjištění úpadku OKD.

Usnesením KSOS ze dne 9. 5. 2016 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.

Dne 26. 5. 2016 vydal KSOS usnesení, kterým rozhodl: (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 usnesením KSOS 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 od 9.00 do 11.25 u KSOS konalo přezkumné jednání, na kterém byly přezkoumány přihlášené pohledávky. Dne 11. 8. 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 ze dne 12. 8. 2016:

- povolení reorganizace OKD,
- ustanovení znalce a lhůty k předložení znaleckého posudku o ocenění majetkové podstaty OKD do 1. 3. 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, nevyjádřil námitky k uzavření smlouvy o nájmu věcí movitých s věřitelem Zeppelin CZ s.r.o. a zástavní smlouvy uzavřené mezi OKD a společností 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 panu 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 trvalém uzavření Důlního závodu 3 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 lhůtu pro předložení reorganizačního plánu do 12. 4. 2017.

Dne 15. 12. 2016 rozhodlo představenstvo 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 uskutečnila nabídkový proces, jehož předmětem byl prodej společnosti nebo jejího majetku. 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 panem 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 rozvázán 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 uzavřely 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 informovaly 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 předložily 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.

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

Bezpečnost práce

Přestože byly statistické ukazatele v oblasti bezpečnosti za první čtyři měsíce sledovaného roku srovnatelné s rokem 2015, vyhlášení insolvence společnosti vneslo mezi zaměstnance významnou nejistotu a obavy ze ztráty zaměstnání. To se negativně projevilo na celkové úrazovosti, která se zhoršila. Ve srovnání s rokem 2015 došlo k nárůstu registrovaných úrazů o 30 %. Jednalo se především o drobná, tzv. pocitová zranění, zranění při chůzi apod. Negativní vliv měl rovněž nárůst absence a nižší směnnost. Zásadní nárůst úrazovosti proti předchozímu roku byl zaznamenán na Důlním závodě 3 a na povrchu. K úrazům pak nejčastěji docházelo při pádu během chůze, při pádu horniny a během manipulace s břemeny.

V rámci investic do bezpečnosti byly pořízeny nové důlní ventilátory a chladiče větrů, měřicí a bezpečnostní technika a došlo k modernizaci těžních strojů. Celkové investice do bezpečnosti dosáhly ve sledovaném období 35 milionů korun. V rámci projektu Safety 2010 byly v roce 2016 obnoveny ochranné a technické pomůcky pro zaměstnance. Jednalo se tradičně o pracovní obuv, reflexní trička a košile, fáračky a ochranné přilby. Od zahájení projektu v roce 2008 vynaložily OKD na tuto oblast přes 900 milionů korun.

Bezpečnostní kampaň 2016

Na zvýšení motivace zaměstnanců k bezpečné práci byla zaměřena bezpečnostní kampaň roku 2016. Jako v předchozích letech bylo jejím hlavním cílem zapojit všechny zaměstnance do procesu trvalého zlepšování BOZP.

Již tradičně proběhly motivační soutěže pro nejlepší kolektivy rubání, příprav, vybavování a likvidace a ostatních kolektivů. Jednotliví pracovníci byli motivováni prostřednictvím Programu sdílení skoro-nehod – 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 проверки.

Intenzivní spolupráce bezpečnostních techniků s lektory Centrálního vzdělávacího střediska vedla ke zkvalitnění výuky a vzdělávacích projektů v oblasti bezpečnosti práce. Ve druhém pololetí proběhly např. názorné ukázky výbuchů metanu v Stramberku pro důlní zaměstnance a veřejnost měla příležitost seznámit se s prací důlních záchranářů na dnech otevřených dveří OKD, HBZS, a.s., a důlních závodů ve Cvičné štolě Staříč.

Ukazatele bezpečnosti OKD včetně OKD, HBZS, a.s.	9. 5. 2016 – 31. 12. 2016	1. 1. 2016 – 8. 5. 2016
Úrazová četnost ¹	9,82	6,68
Počet registrovaných úrazů ²	126	53
Počet smrtelných úrazů	1	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

Skupina těží uhlí v hlubinných dolech v ostravsko-karvinském revíru v jižní části Hornoslezské černouhelné pánve. Organizačně jsou 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.

Výroba	Jednotky	9. 5. 2016 – 31. 12. 2016	1. 1. 2016 – 8. 5. 2016
Těžba celkem	tuny	4 174 130	2 550 420
Důlní závod 1	tuny	1 779 409	1 399 591
Důlní závod 2	tuny	1 752 184	697 816
Důlní závod 3	tuny	212 413	232 987
Zdroje mimo těžbu	tuny	430 124	220 026
Provozní metráž celkem	metry	18 095	12 489
Důlní závod 1	metry	8 294	6 001
Důlní závod 2	metry	9 320	4 712
Důlní závod 3	metry	481	1 776

Struktura těžby	Jednotky	9. 5. 2016 – 31. 12. 2016	1. 1. 2016 – 8. 5. 2016
Koksovatelné uhlí	tuny	2 022 675	1 337 965
Energetické uhlí	tuny	1 751 656	969 494
PCI	tuny	399 799	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 km². Fyzická stav zaměstnanců dolu k datu 31. 12. 2016 byl 4 621, z toho pracovníků dodavatelských firem bylo 997.

Důlní závod 1 se v průběhu roku potýkal s různými riziky. Na lokalitě Darkov v jámě Da1 došlo k poškození jámového zdíva, 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 těžbu 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. V důsledku uzavření tohoto porubu došlo rovněž k časovému posunu dobývání vedlejšího porubu 40 907 do roku 2017. V dalších třech porubech zaznamenal Důlní závod 1 ztráty těžby z důvodu nepříznivých geologických podmínek. Kumulací těchto vlivů došlo k nenaplnění plánované těžby, které však bylo díky zintenzivnění či urychlení těžby v ostatních porubech a realizaci jednoho neplánovaného porubu sníženo na polovinu.

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 km². Fyzický stav zaměstnanců dolu k 31. 12. 2016 byl 3 300, z toho pracovníků dodavatelských firem bylo 1 450.

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 ve sledovaném období vytěženo 32 237 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 km². Fyzický stav zaměstnanců dolu k 31. 12. 2016 byl 1 398, z toho pracovníků dodavatelských firem bylo 52.

Těžba na Důlním závodě 3 byla dlouhodobě ztrátová. Projekt uzavírky závodu projednalo představenstvo společnosti s interním termínem ukončení hornické činnosti k 31. 12. 2014. Součástí dalšího rozhodnutí byla rovněž iniciace sociálního programu pro zaměstnance dolu. Následně pak nastalo období jednání se zástupci Vlády České republiky a Moravskoslezského kraje o řešení tohoto citlivého problému. Bylo rozhodnuto o přípravě alternativního projektu pro Důl Paskov s výhledem zajistit těžbu do roku 2016. Jednání o osudu dolu pokračovalo ještě v roce 2014. Uvedené vyústilo dne 6. června 2014 v uzavření dohody mezi Českou republikou – zastoupenou Ministerstvem průmyslu a obchodu na straně jedné, OKD, NWR NV a NWR Plc na straně druhé o poskytnutí státní pomoci na uzavření Dolu Paskov (dále též „Dohoda“). Podle Dohody měly OKD pokračovat v těžbě na Dole Paskov na vlastní náklady do 31. prosince 2017 a stát měl následně poskytnout státní podporu ve výši 0,6 miliardy Kč pokrývající náklady spojené s útlumem Dolu Paskov (sociální náklady útlumu Dolu Paskov). Koncem roku 2015 Dohoda pozbyla účinnosti, jelikož obsahovala rozvazovací podmínku ve vztahu k ceně koksovatelného uhlí. Mezinárodní benchmark koksovatelného uhlí (The International Hard Coking Coal Benchmark) v období od 1. července 2014 do 31. prosince 2017 po tři po sobě následující čtvrtletí poklesl pod 110 USD za tunu (naposledy v září 2015). Navazující jednání zúčastněných stran nevedla k uzavření nové dohody. S ohledem na dlouhodobou ztrátovost dolu však nebylo možno v těžbě pokračovat, aniž by došlo k ohrožení celé společnosti. V listopadu 2016 tedy představenstvo rozhodlo o ukončení hornické činnosti na Důlním závodě 3 k 31. 3. 2017.

Rozhodování o ukončení těžby na Důlním závodě 3 měly vliv na těžbu závodu, neboť až do konečného rozhodnutí u zaměstnanců přetrvával pocit nejistoty budoucnosti. Po prohlášení úpadku vzrostla absence v důsledku nemocenské, pracovních ale i nepracovních úrazů, což mělo negativní dopad na produktivitu práce po celý zbytek roku. K tomu Důlní závod 3 po celý rok zápasil s velmi složitými geologickými podmínkami. Ve třech porubech došlo k výraznému zpomalení postupů v důsledku tektonických poruch. Porub 074 799/1x nebylo možné dobývat vůbec z důvodu opakovaného samovznícení uhelné hmoty. Porub 077 782 byl předčasně ukončen v důsledku nafárání stlačených pánem a s tím spojeným výrazným snížením mocnosti sloje.

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

Ředitel k 31. 12. 2016: Ing. Václav Kabourek

Ředitel k datu uzávěrky této zprávy: Ing. Zdeněk Piech

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 31. 12. 2016 byl 727.

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 úpravně 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: 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 31. 12. 2016 byl 860, z toho pracovníků dodavatelských firem bylo 158.

Ve sledovaném období 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 techniků 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

Ve sledovaném období roku 2016 byl ve skupině 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 úpraveny ČSA a Lazy. Prioritní oblastí bylo řešení budov, které nebyly využitelné a likvidace byla z pohledu využitelnosti železného šrotu lukrativní.
- Důlním závodě 3 na lokalitách Staříč a Chlebovice byly řešeny sociální dopady na zaměstnance v důsledku restrukturalizace a organizačních změn (ukončení těžby k 31. 3. 2017).

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 (dále též 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 ve skupině OKD ve sledovaném období finančně zajišťovány z provozních zdrojů v celkové výši 26,297 milionu Kč.

Náklady (výnosy) spojené s útlumem těžby v období 9. 5. 2016 – 31. 12. 2016

Specifikace nákladů v milionech Kč	Podíl státu	Vlastní zdroje	Náklady a výdaje celkem
Technická likvidace	0	9,388	9,388
Investice vyvolané útlumem	0	0,987	0,987
Sociálně zdravotní náklady spojené s útlumem	0	15,922	15,922
Zahlazování následků hornické činnosti *)	0	0	0
CELKEM	0	26,297	26,297

*) Skupina realizovala v dobývacím prostoru bývalého dolu Dukla sanační práce v oblasti zahlazování následků hornické činnosti ve výši 2,789 mil. Kč, které byly finančně zajištěny z provozních zdrojů a z rezervy vytvářené dle ustanovení § 31 horního zákona.

Ve sledovaném období roku 2016 neuvolnilo MPO finanční prostředky z výnosů úhrad za vydobyté vyhrazené nerosty, které společnost odvedla do státního rozpočtu podle § 32a) horního zákona, určené k nápravě škod na životním prostředí způsobených dobýváním výhradních ložisek a ekologických zátěží.

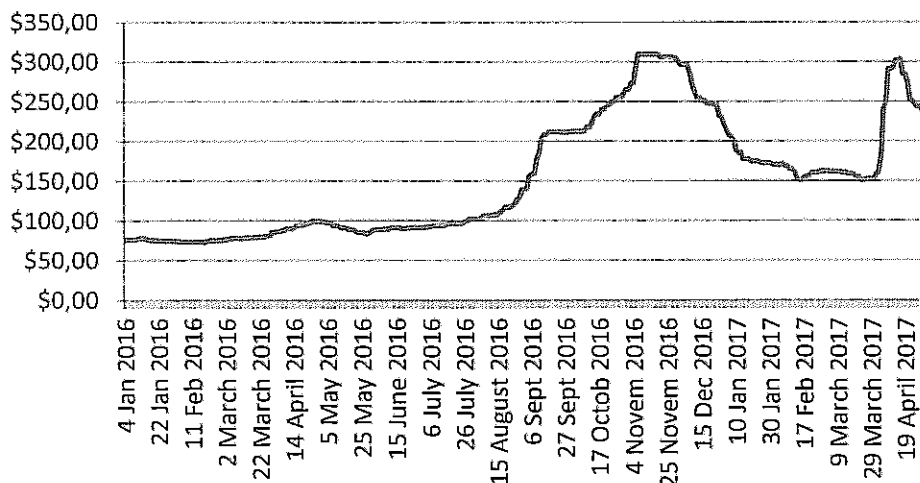
Prodej a prodejní ukazatele

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. Diametrálně jiná situace však vznikla v druhé polovině roku 2016, neboť v rozmezí měsíců srpen až listopad díky vysoké poptávce po uhlí v Číně ceny prémiového koksovatelného uhlí vzrostly na trojnásobek a dosáhly vrcholu na úrovni přesahující 300 \$ na tunu. Vysoké spotové tržní ceny na konci roku 2016 však výraznějším způsobem ovlivnily prodejní ceny společnosti až v roce 2017, neboť většina dodávek vycházela ze smluv uzavřených na delší časové období.

Ceny Premium Hard Coking Coal 1/2016 - 4/2017



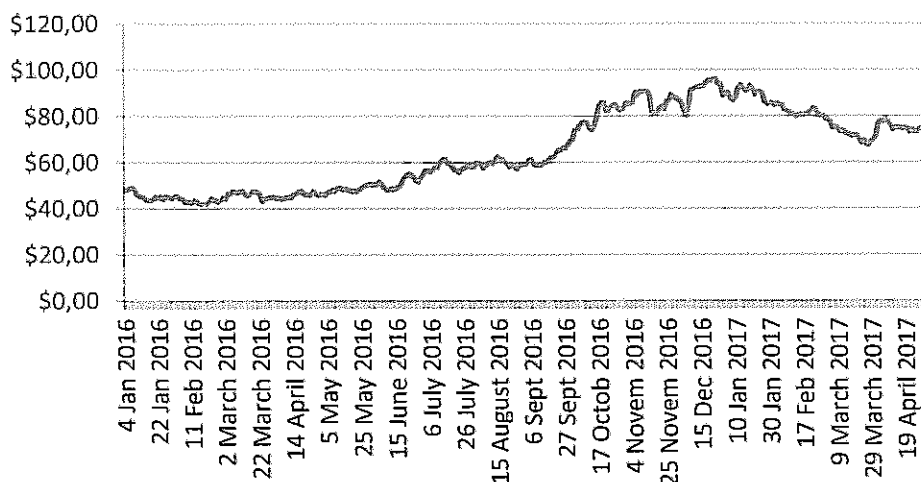
Během prvního kvartálu roku 2017 došlo k ustálení ceny prémiového koksovatelného uhlí na úrovni okolo 150 \$ na tunu a okolo této úrovně se ceny držely až do příchodu cyklónu Debbie v Austrálii, který vyvolal

paniku na trhu a ceny v průběhu několika týdnů opět raketově rostly až přes hodnotu 300 \$ na tunu a následně stejným rychlým tempem zase začaly klesat.

Energetické uhlí

Podobně jako v případě koksovatelného uhlí se na trhu energetického uhlí všechny podstatné změny udály v závěru roku 2016. Do měsíce září ceny energetického uhlí v evropských přístavech (CIF ARA) spíše stagnovaly okolo cenové úrovně 50-60 \$ na tunu. V září však začaly ceny prudce růst a v listopadu již přesahovaly cenovou úroveň 90 \$ na tunu. Vliv růstu cen energetického uhlí se s ohledem na roční kontraktaci s klíčovými zákazníky projevil až v roce 2017.

Ceny CIF ARA 2016 - 2017



V roce 2017 dochází k postupné korekci vysokých cen spojené se snižováním poptávky po skončení zimních měsíců, v dubnu se však ceny stále pohybují na úrovni okolo 75 \$ na tunu.

Prodeje

Kromě realizace vytěženého uhlí na trhu a jeho okamžité expedice bylo cílem prodeje ve sledovaném období roku 2016 také snížit stav zásob uhlí a pomoci tímto společností optimalizovat pracovní kapitál a zvýšit hotovostní zdroje.

Koksovatelné uhlí

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

Ve sledovaném období roku 2016 patřily mezi hlavní odběratele koksovatelného uhlí 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

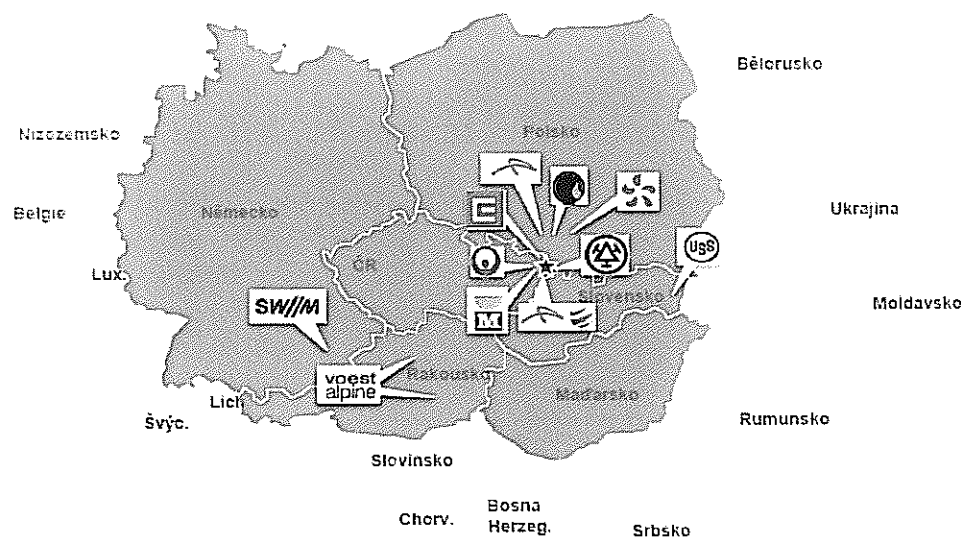
Jako v předchozích letech kontrakty na energetické uhlí byly uzavřeny s cenou zafixovanou na celý rok.

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

Prodej uhlí (tuny)	9. 5. 2016 – 31. 12. 2016	1. 1. 2016 – 8. 5. 2016
Prodej uhlí celkem	4 552 999	2 792 804
koksovatelné uhlí	2 075 039	1 404 624
energetické uhlí	2 048 526	1 146 191
PCI	429 434	241 989

Prodej uhlí (miliony Kč)	9. 5. 2016 – 31. 12. 2016	1. 1. 2016 – 8. 5. 2016
Prodej uhlí celkem	7 990	4 763
koksovatelné uhlí	4 624	2 891
energetické uhlí	2 593	1 447
PCI	773	425

Mapa významných zákazníků OKD



Výhled na další období – rok 2017

Obchodní strategie skupiny předpokládá pokračování hlavní podnikatelské činnosti. Vzhledem k vyšším cenám uhlí v roce 2017 ve srovnání s předchozím rokem (v průměru) se skupina hodlá zaměřit na stabilizaci celkové finanční situace.

Jedním z dílčích úkolů budou práce na přípravě Dolu Paskov na technickou likvidaci a poté zahájení samotného procesu technické likvidace dolu.

Nejzásadnějším úkolem pro celou společnost v roce 2017 bude úspěšné ukončení procesu reorganizace.

Majetková a finanční situace

Výsledky hospodaření

Skupina vytvořila za sledované období od 9. 5. 2016 do 31. 12. 2016 výsledek hospodaření ve výši -3 298,7 milionu Kč (-3 316,0 milionu Kč za OKD, a.s.). Provozní výsledek hospodaření (EBIT) dosáhl hodnoty -3 302,9 milionu Kč (-3 324,3 milionu Kč za OKD, a.s.). 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 8 783,8 milionu Kč (8 683,7 milionu Kč za OKD, a.s.) a výše tržeb za prodej zboží dosáhla objemu 122,1 milionu Kč (122,1 milionu Kč za OKD, a.s.). Finanční výsledek hospodaření byl 8,2 milionu Kč (8,2 milionu Kč za OKD, a.s.).

Stav majetku

Celková hodnota aktiv skupiny činila k 31. 12. 2016 celkem 4 120,2 milionu Kč (3 969,7 milionu Kč za OKD, a.s.). Nejvýznamnější položkou jsou pohledávky ve výši 1 611,4 milionu Kč (1 578,0 milionu Kč za OKD, a.s.). Oběžná aktiva se podílela na celkových aktivech částkou 3 058,8 milionu Kč (2 934,5 milionu Kč za OKD, a.s.), z čehož zásoby tvořily 472,8 milionu Kč (470,7 milionu Kč za OKD, a.s.), pohledávky 1 611,4 milionu Kč (1 578,0 milionu Kč za OKD, a.s.) a peněžní prostředky 974,6 milionu Kč (885,8 milionu Kč za OKD, a.s.).

Na druhé straně byla hodnota pasiv tvořena vlastním kapitálem ve výši -7 694,7 milionu Kč (-7 838,8 milionu Kč za OKD, a.s.), jeho součástí byl základní kapitál ve výši 10 086,8 milionu Kč (10 086,8 milionu Kč za OKD, a.s.), ážio a kapitálové fondy ve výši 39,0 milionu Kč (0 milionu Kč za OKD, a.s.), rezervní a ostatní fondy ze zisku v částce 20,2 milionu Kč (6,6 milionu Kč za OKD, a.s.), výsledek hospodaření minulých let ve výši -14 542,0 milionu Kč (-14 616,2 milionu Kč za OKD, a.s.) a výsledek hospodaření běžného účetního období v hodnotě -3 298,7 milionu Kč (-3 316,0 milionu Kč za OKD, a.s.). Na výši cizích zdrojů, které celkově činily 11 798,8 milionu Kč (11 792,5 milionu Kč za OKD, a.s.), se podílely zejména rezervy v celkové hodnotě 6 181,3 milionu Kč (6 179,2 milionu Kč za OKD, a.s.) a krátkodobé závazky ve výši 4 228,9 milionu Kč (4 230,1 milionu Kč za OKD, a.s.).

Investice

Program snižování nákladů se nevyhnul ani oblasti investic, které byly významně omezeny. Plán investic byl připraven s cílem zachovat bezpečnost práce a udržet produktivitu k zajištění tržeb na financování provozu. Za sledované období činily celkové investiční náklady 166,9 milionu Kč (166,1 milionu Kč za OKD, a.s.).

Důlně stavební práce a rozvojové investice na povrchu byly pozastaveny a posunuty v čase. Dodávky technologického zařízení v rámci staveb v dole a na povrchu spočívaly především v dodávkách a montáži technologických zařízení těžních strojů. V oblasti dodávek strojů a zařízení byly investiční akce směřovány do nákupu důlních strojů pro 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 nákladech byly realizovány výkupy pozemků a výkupy a náhrady nemovitostí směřující k zajištění povolení hornické činnosti.

Výzkum a vývoj

Skupina OKD neprováděla ve sledovaném období výzkum a vývoj vlastní činností, ale participovala jako jeden z účastníků na níže uvedeném programu AMSSTED. Dále probíhal zkušební provoz nové dobývací metody chodba-pilíř, který však nesplňuje definici výzkumu a vývoje dle zákona o daních z příjmů.

AMSSTED

Skupina OKD byla 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. Tento projekt byl zahájen v červenci 2013 a ukončen 30. 6. 2016. Jeho cílem bylo zvýšení únosnosti výztuže dlouhých důlních děl v hloubkách pod 1 000 metrů a extrémně tlakově zatížených oblastech. OKD v roce 2016 navrhly a realizovaly zvýšení únosnosti výztuže porubní chodby 11 481 na lokalitě Karviná Důlního závodu 1.

Rozpočet celého projektu připadajícího na OKD, a.s. činí 455 497 EUR. Maximální příspěvek EU činí 60 % tzn. 273 298 EUR. Z celkových nákladů projektu hrazených z prostředků Evropské unie bylo k 31. 12. 2016 vyčerpáno 161 521 EUR. V roce 2017 proběhne ověření finančního výkazu auditorem a vyúčtování projektu.

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. Ve sledovaném období bylo touto technologií vytěženo 32 237 tun a vyraženo 1 593 metrů.

Udržitelný rozvoj

1. Corporate governance

Skupina 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 OKD

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

Orgány společnosti OKD jsou následující:

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

Složení představenstva k 31. 12. 2016

Mgr. Jan Solich
předseda

Dale Raymond Ekmark

Ing. Antonín Klimša, MBA

Ing. Michal Kuča

Složení představenstva k datu uzávěrky této zprávy

Mgr. Jan Solich
předseda

Ing. Antonín Klimša, MBA

Ing. Michal Kuča

neobsazeno

Složení dozorčí rady k 31. 12. 2016

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 31. 12. 2016

Dale Raymond Ekmark
generální ředitel

Ing. Antonín Klimša, MBA
výkonný ředitel

Ing. Pavel Hadrava, Ph.D.
provozní ředitel

Ing. Michal Sládek
finanční ředitel

Mgr. Jan Solich
ředitel právní služby

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

Mgr. Jan Solich
ředitel právní služby

Ing. Petr Hanzlík
obchodní ředitel

Ing. Petr Hanzlík
pověřený obchodní ředitel

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

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

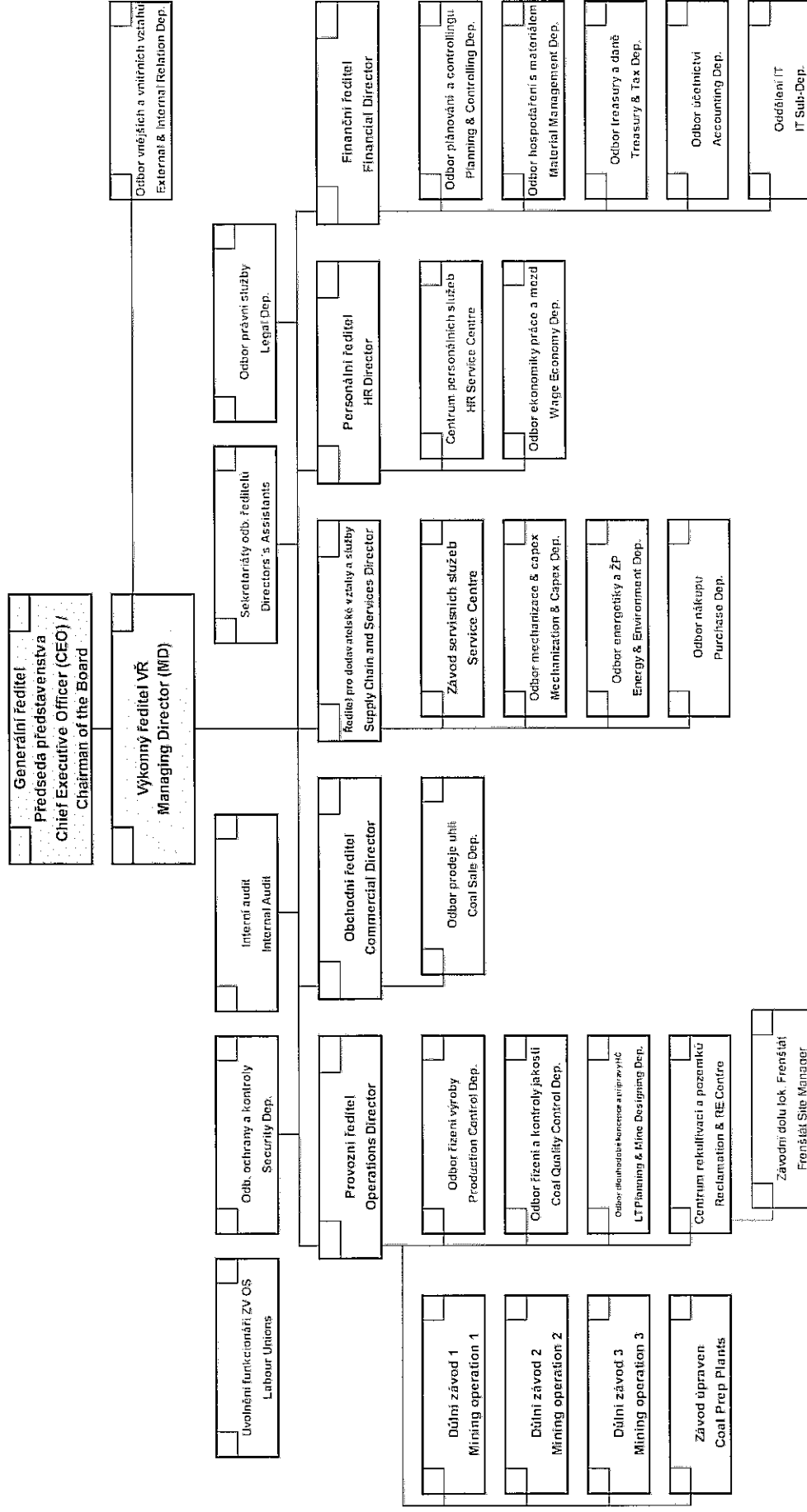
Ing. Zdeněk Koval
ředitel Závodu Útlum - Jih

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



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 31. 12. 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. .

Ve sledovaném období nebyla učiněna žádná rozhodnutí jediného akcionáře v působnosti valné hromady, o kterých by měla společnost povědomost.

Rozhodnutí insolvenčního správce v působnosti valné hromady v období od 9. 5. 2016 do dne zpracování této výroční zprávy

15. 8. 2016	schválení 1. úvěrové smlouvy mezi OKD a společností PRISKO a.s., 2. smlouvy o zřízení zástavního práva k 100 % akcií společnosti OKD, HBZS, a.s., a společností PRISKO a.s. a zřízení zástavního práva k 100 % akcií společnosti OKD, HBZS, a.s., a 3. dohody o poplatcích mezi OKD a společností PRISKO a.s. souhlas, aby 4. OKD uzavřely se společností PRISKO a.s. veškeré dokumenty, kterých jsou stranou, a veškeré s nimi související dokumenty a uskutečnily transakce jimi zamýšlené.
11. 11. 2016	1. rozhodnutí, aby auditorem k provedení povinného auditu OKD pro účetní období kalendářního roku 2016 byla společnost BDO Audit s.r.o. 2. souhlas k uzavření smlouvy o provedení auditu se společností BDO Audit s.r.o. dle její nabídky ze 7. 11. 2016.
24. 3. 2017	schválení založení 100% dceřiné společnosti OKD takto: - Forma: akciová společnost - Obchodní firma: OKD Nástupnická, a.s. - Sídlo: Karviná - Základní kapitál: 2 000 000,- Kč - Akcie: 10 ks akcií o jmenovité hodnotě jedné akcie ve výši 200 000,- Kč - Představenstvo: 4 členové - Složení představenstva: Ing. Antonín Klimša, Mgr. Jan Solich, Ing. Michal Kuča, Ing. Boleslav Kowalczyk - Dozorčí rada: 1 člen - Složení dozorčí rady: Ing. Michal Sládek
6. 4. 2017	1. schválení smlouvy, jež má být uzavřena mezi OKD a společností PRISKO a.s., na základě které mají OKD převést veškeré akcie společnosti OKD Nástupnická, a.s., ke Dni vypořádání (jak je definován ve smlouvě) na společnost PRISKO a.s. 2. schválení převodu veškerých akcií OKD Nástupnická, a.s., ke Dni vypořádání na společnost PRISKO a.s.

Jiné právně významné události

Dceřiné společnosti

OKD, HBZS, a.s.

Společnost OKD byla ke dni 31. 12. 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.	Jednotky	květen – prosinec 2016*	leden – duben 2016
Záchranná činnost pro OKD	hodiny	12 192	2 825
Tržby	tis. Kč	210 133	126 152
Provozní náklady	tis. Kč	194 971	110 514
Investice	tis. Kč	753	0
EBITDA	tis. Kč	23 485	19 452
Průměrný počet zaměstnanců	počet	176	185
Zisk	tis. Kč	13 613	13 168

* Vzhledem k tomu, že společnost OKD, HBZS, a.s. nesestavovala mimořádnou účetní závěrku k 8. 5. 2016, byly použity údaje za období od 1. 5. 2016 do 31. 12. 2016.

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.

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 ve skupině OKD a odborných zaměstnanců a celoživotním vzdělávání.

Pracovněprávní vztahy se ve skupině OKD řídí zákoníkem práce, ostatními pracovněprávními a obecně právními předpisy, pracovními smlouvami, interními směrnicemi, pokyny a kolektivními smlouvami. Kolektivní smlouva byla v OKD 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

Počet zaměstnanců k 31. 12. 2016	
Vlastní zaměstnanci celkem OKD	8 673
	dělníci v dole 5 642
	dělníci na povrchu 1 895
	THZ 1 136
Vlastní zaměstnanci celkem OKD, HBZS	174
Vlastní zaměstnanci celkem skupina OKD	8 847
Zaměstnanci dodavatelských firem celkem (OKD)	2 668

Již třetím rokem pomáhá odcházejícím zaměstnancům při hledání nového profesního uplatnění Nová šichta. V jejím poradenském centru v Karviné se zájemci mohou seznámit s 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. Ve sledovaném období byly aktivity Nové šichty soustředěny na řešení otázek spojených s očekávaným propouštěním na Paskově. V první polovině roku byla připravena webová aplikace Burza práce, která byla spuštěna v červnu 2016. Slouží jak klientům k hledání pracovních příležitostí, tak zaměstnavatelům k hledání vhodných kandidátů. Pro odcházející zaměstnance byla připravena praktická příručka rad a základních informací, které by měl vědět každý po ukončení pracovního poměru. Na Paskově pak byly v listopadu 2016 otevřeny další dvě pobočky Nové šichty.

Více informací o Nové šichtě na: www.novasichtha.cz

Odměňování zaměstnanců

Průměrná měsíční mzda zaměstnanců skupiny OKD v roce 2016 činila 32 703 Kč.
V Moravskoslezském kraji byla v roce 2016 průměrná měsíční mzda 24 412 Kč.

Zaměstnanecké požitky v OKD v roce 2016

- 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. – XII. /	1	5 studentů	1 student + 24 studujících zaměstnanců
Studijní obory	Zámečnický – důlní provozy Elektrikář – důlní provoz	Mechanik důlních strojů a zařízení Všeobecné osmileté gymnázium Provozní technika 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 Gymnázium PORG Ostrava	Vysoká škola báňská- Technická univerzita Ostrava
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 ve sledovaném období 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!)

I nadále pokračoval program pro perspektivní, talentované zaměstnance v technických a administrativních pozicích. V roce 2016 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	9. 5. 2016 – 31. 12. 2016	1. 1. 2016 – 8. 5. 2016
Elektřina	MWh	278 309	166 545
Teplo	GJ	241 227	291 734
Stlačený vzduch	tis. m ³	483 988	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.

Ve sledovaném období roku 2016 bylo vyprodukováno 19 816 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.

Ve sledovaném období spotřebovala skupina OKD 4 245 965 m³ technologické vody. Jednalo se o povrchovou vodu odebíranou z povrchových toků ve správě Povodí Odry, s.p., a Lesy České republiky, s.p. Z tohoto objemu bylo recyklováno přes 76 %. Pitné vody bylo ve sledovaném období spotřebováno 350 424 m³ od dodavatelů SmVaK Ostrava a.s. a Ostravské vodárny a kanalizace a. s.

Produkovaná odpadní voda se po vyčištění vypouští do vod povrchových, případně do veřejné kanalizace. Pro nakládání s vodami jsou 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

Ve sledovaném období roku 2016 skupina 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.

Dary byly v roce 2016 věnovány především Spolku svatá Barbora.

Nadace OKD

Nadace OKD, zřízená společností 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. V roce 2016 NOKD podpořila 161 projektů neziskových organizací a obcí celkovou částkou 10 453 886 Kč. OKD ve sledovaném období roku 2016 Nadaci OKD neposkytly žádný finanční dar.

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

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. OKD jako zakládající člen činnost spolku dlouhodobě podporují.

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

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2016

OKD, a.s.
 Štonavská 2179, Dolý, 735 06 Karviná
 IČ: 26863154

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA
 v plném rozsahu ke dni 31. 12. 2016
 (v celých tisících Kč)

		Běžné účetní období			Minulé účetní období
		Brutto	Korekce	Netto	Stav k 31.12.2015
					Netto
A.	AKTIVA CELKEM	80 437 153	-76 316 971	4 120 182	4 833 121
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANY ZÁKLADNÍ KAPITÁL			0	
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	77 159 145	-76 157 198	1 001 947	1 266 421
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	703 943	-703 943	0	0
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			0	
2.	Ocenitelná práva	685 643	-685 643		
1.	Software	682 772	-682 772		
2.	Ostatní ocenitelná práva	2 871	-2 871		
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	12 212	-12 212		
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
5.		6 088	-6 088		
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	6 088	-6 088		
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	76 188 790	-75 398 513	790 277	1 054 751
B. II. 1.	Pozemky a stavby	26 223 581	-25 828 716	394 863	801 385
1.	Pozemky	851 973	-848 706	3 267	427 305
2.	Stavby	25 371 608	-24 980 012	391 596	374 080
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	35 892 738	-35 513 640	379 098	151 560
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	13 303 168	-13 291 554	11 614	13 253
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	12 207	-9 034	3 173	3 186
1.	Pěstební celky trvalých porostů			0	
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny			0	
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	12 207	-9 034	3 173	3 186
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
5.		757 095	-755 567	1 529	85 367
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1 450	-1 450		
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	755 646	-755 567	79	85 367
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	266 412	-54 742	211 670	211 670
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	266 412	-54 742	211 670	211 670
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek			0	
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek			0	
C.	OBEZNÁ AKTIVA	3 218 575	-159 773	3 058 802	3 453 558
C. I.	Zásoby	584 198	-111 418	472 780	877 661
C. I. 1.	Material	277 057	-43 840	233 217	276 222
2.	Nedokončená výroba a poklovy	109 154	-41 140	68 014	208 682
3.	Výrobky a zboží	119 411	-26 638	92 773	391 350
1.	Výrobky	119 411	-26 638	92 773	391 335
2.	Zboží			0	15
4.	Mačad a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	78 546		78 546	1 407
C. II.	Pohledávky	1 659 783	-48 355	1 611 428	1 812 749
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	15 389	0	15 389	223
1.	Pohledávky z obchodních vztahů			0	
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba			0	
3.	Pohledávky - podstatný vliv			0	
4.	Odložené daňové pohledávky				
5.	Pohledávky ostatní	15 389		15 389	223
5.1.	Pohledávky za společníky			0	
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky	15 389		15 389	223
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	1 644 404	-48 355	1 596 049	1 812 526
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 250 471	-37 659	1 212 812	1 119 823
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba			0	
3.	Pohledávky - podstatný vliv			0	
4.	Pohledávky - ostatní	393 933	-10 396	383 537	682 703
4.1.	Pohledávky za společníky			0	
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			0	
4.3.	Stát - daňové pohledávky	94 093		94 093	125 367
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	185 511		185 511	45 910
4.5.	Dohadné účty aktivní	21 233		21 233	389 630
4.6.	Jiné pohledávky	93 095	-10 396	82 700	131 796
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba			0	
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek			0	
C. IV.	Peněžní prostředky	974 584	0	974 584	763 148
1.	Peněžní prostředky v pokladně	1 662		1 662	1 251
2.	Peněžní prostředky na účtech	972 922		972 922	761 897
D. I.	Časové rozlišení aktiv	59 433	0	59 433	113 142
D. I. 1.	Náklady příštích období	57 159		57 159	109 412
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Přímy příštích období	2 274		2 274	3 730

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

List č. 2

		Běžné účetní období Stav k 31.12.2016	Minulé účetní období Stav k 31.12.2015
A.	PASIVA CELKEM	4 120 182	4 833 121
A. I.	VLASTNÍ KAPITÁL	-7 694 721	-4 395 984
A. I. 1.	Základní kapitál	10 086 800	10 086 800
A. I. 2.	Základní kapitál	10 086 800	10 086 800
A. I. 3.	Vlastní podíly (-)		
A. I. 4.	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ažto a kapitálové fondy	38 969	38 969
A. II. 1.	Ažto		
A. II. 2.	Kapitálové fondy	38 969	38 969
A. II. 3.	Ostatní kapitálové fondy	38 969	38 969
A. II. 4.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
A. II. 5.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. II. 6.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
A. II. 7.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	20 228	20 228
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	13 594	13 594
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	6 634	6 634
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-14 541 981	-11 841 584
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let		
A. IV. 2.	Nouhrazená ztráta minulých let (-)	-13 541 704	-10 841 307
A. IV. 3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-1 000 277	-1 000 277
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-3 298 737	-2 700 397
A. VI. 2.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	ČIZÍ ZDROJE	11 798 823	9 195 969
B. I.	Rezervy	6 181 259	3 571 691
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
B. I. 2.	Rezerva na daň z příjmů		1 425
B. I. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	658 737	830 250
B. I. 4.	Ostatní rezervy	5 522 522	2 740 216
C.	Závazky	5 617 564	5 624 078
C. I.	Dlouhodobé závazky	1 388 634	8 637
C. I. 1.	Vydané dluhopisy		
C. I. 2.	Ostatní dluhopisy		
C. I. 3.	Závazky k úvěrovým institucím		
C. I. 4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	49	49
C. I. 5.	Závazky z obchodních vztahů	1 195 933	2 766
C. I. 6.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
C. I. 7.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
C. I. 8.	Závazky - podstatný vliv		
C. I. 9.	Odloužený daňový závazek	5 443	5 260
C. I. 10.	Závazky - ostatní	187 209	562
C. I. 11.	Závazky ke společníkům		
C. I. 12.	Dohadné účty pasivní		
C. I. 13.	Jiné závazky	187 209	562
C. II.	Krátkodobé závazky	4 228 930	5 615 441
C. II. 1.	Vydané dluhopisy		
C. II. 2.	Ostatní dluhopisy		
C. II. 3.	Závazky k úvěrovým institucím		158
C. II. 4.	Krátkodobé přijaté zálohy	11 119	9 776
C. II. 5.	Závazky z obchodních vztahů	492 924	1 816 637
C. II. 6.	Krátkodobé směnky k úhradě		
C. II. 7.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 729 280	1 729 280
C. II. 8.	Závazky - podstatný vliv		
C. II. 9.	Závazky - ostatní	1 995 607	2 059 588
C. II. 10.	Závazky ke společníkům		
C. II. 11.	Krátkodobé finanční výpomoci	150 000	
C. II. 12.	Závazky k zaměstnancům	229 694	337 523
C. II. 13.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	132 809	209 749
C. II. 14.	Stát - daňové závazky a dotace	53 956	92 827
C. II. 15.	Dohadné účty pasivní	1 408 350	1 328 208
C. II. 16.	Jiné závazky	20 798	91 281
D. I.	Časové rozlišení pasiv	16 080	33 136
D. I. 1.	Výdaje příštích období	15	
D. I. 2.	Výnosy příštích období	16 065	33 136

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Finanční ředitel	Vedoucí odboru účetnictví
26. 6. 2017	Mgr. Jan Solich Ing. Antonín Klímša, MBA	Ing. Michal Sládek, MM	Ing. Jiří Bubík

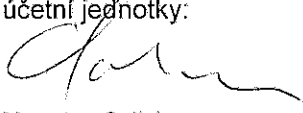
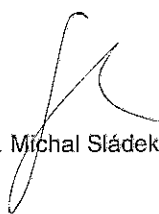
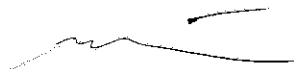
OKD, a.s.
Stonavská 2179, Dolý, 735 06 Karviná
IC: 26863154

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRATY
v plném rozsahu ke dni 31. 12. 2016
(v celých tisících Kč)

		Běžné účetní období 9.5.2016 - 31.12.2016	Minulé účetní období 1.1.2016 - 8.5.2016
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	6 783 756	5 374 398
II.	Tržby za prodej zboží	122 108	65 566
A.	Výkonová spotřeba	4 929 444	3 159 536
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	114 832	58 745
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	2 167 160	1 414 520
A.3.	Služby	2 647 452	1 686 271
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	644 436	314 115
C.	Aktivace (-)	-77 264	-48 885
D.	Osobní náklady	3 574 647	2 126 037
D.1.	Mzdové náklady	2 505 211	1 474 346
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	1 069 436	651 691
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	816 911	497 189
D.2.2.	Ostatní náklady	252 525	154 502
E.	Upravy hodnot v provozní oblasti	244 256	2 028 803
E.1.	Upravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	112 760	155 828
E.1.1.	Upravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	112 760	155 828
E.1.2.	Upravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Upravy hodnot zásob		
E.3.	Upravy hodnot pohledávek	131 496	1 872 975
III.	Ostatní provozní výnosy	277 924	2 275 592
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	100	289
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	91 988	49 655
III.3.	Jiné provozní výnosy	185 826	2 225 648
F.	Ostatní provozní náklady	3 171 239	2 792 703
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	13	36
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	59 779	33 405
F.3.	Daně a poplatky	57 738	31 131
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	2 610 782	420 134
F.5.	Jiné provozní náklady	442 817	2 307 997
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-3 302 950	-2 656 733
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	5 576	3 153
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	5 576	3 153
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		
I.	Upravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	18 085	65 849
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	18 085	65 849
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		
VII.	Ostatní finanční výnosy	44 763	32 617
K.	Ostatní finanční náklady	24 081	10 217
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	8 175	-40 290
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-3 294 775	-2 697 029
L.	Daň z příjmu	3 662	3 368
L.1.	Daň z příjmu splatná	3 779	3 142
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	183	226
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-3 298 737	-2 700 397
M.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-3 298 737	-2 700 397
*	Čistý obrát za účetní období	9 234 129	7 751 346

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou.	Finanční ředitel	Veroucí odboru účetnictví
26. 6. 2017	Mgr. Jan Šolich Ing. Antonia Kinša, MBA	Ing. Michal Slávek, MM	Ing. Jiří Bubík

OKD, a.s.**Příloha konsolidované účetní závěrky k 31. 12. 2016**

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu Konsolidující účetní jednotky:	Finanční ředitel:	Vedoucí odboru účetnictví:
26. 6. 2017	 Mgr. Jan Solich	 Ing. Michal Sládek, MIM	 Ing. Jiří Bubík
	 Ing. Antonín Klimša, MBA		

1. Rozsah konsolidace a vymezení konsolidačního celku

Konsolidující účetní jednotkou je OKD, a.s. (dále také „Mateřská společnost“, „Společnost“ nebo „Konsolidující účetní jednotka“). Konsolidační celek tvoří konsolidující účetní jednotka, která je ovládající osobou konsolidované účetní jednotky OKD, HBZS, a.s. (dále také „Dceřiná společnost“ nebo „Konsolidovaná účetní jednotka“). OKD, a.s. a OKD, HBZS, a.s. jsou dohromady označovány jako „Společnosti konsolidačního celku“ nebo „Skupina“.

Konsolidující účetní jednotka

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.

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 provedení 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 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.

Společnost dne 10. 4. 2017 předložila Krajskému soudu v Ostravě reorganizační plán.

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

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

NWR Holdings B.V.	100,00 %
Amstelvein 1, p/a Duff & Phelps B.V., 1096HA Amsterdam, Nizozemské království	

Mateřskou účetní jednotkou k 31. 12. 2016 (8. 5. 2016) je účetní jednotka NWR Holdings B.V., se sídlem Amstelvein 1, p/a Duff & Phelps B.V., 1096HA Amsterdam, 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.“).

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2016:

Představenstvo	
Předseda:	Mgr. Jan Solich
Člen:	Ing. Antonín Klimša, MBA
Člen:	Ing. Michal Kuča
Člen:	Dale Raymond Ekmark

Dozorčí rada

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

V období 9. 5. 2016 – 31. 12. 2016 došlo k následujícím změnám ve statutárních, dozorčích a řídicích orgánech OKD, a.s.:

Dne 20. 10. 2016 představenstvo OKD, a.s. jmenovalo (koptovalo) náhradního člena do funkce člena představenstva společnosti OKD, a.s., Ing. Michala Kuču, a to s účinností k okamžiku vyslovení souhlasu věřitelského výboru OKD, a.s., se jmenováním (koptací) Ing. Michala Kuči do funkce člena představenstva. Věřitelský výbor OKD, a.s. udělil souhlas se jmenováním (koptací) Ing. Michala Kuči do funkce člena představenstva dne 20. 10. 2016.

Dne 15. 12. 2016 byl odvolán z funkce předsedy představenstva Dale Raymond Ekmark a předsedou představenstva se stal s okamžitou účinností Mgr. Jan Solich. Současně došlo ke zrušení funkce generálního ředitele Společnosti s okamžitou platností.

Konsolidovaná účetní jednotka

OKD, HBZS, a.s. je akciovou společností, která byla zapsána do obchodního rejstříku dne 6. 1. 1994 a sídlí v Ostravě - Radvanicích, Lihovarská 1199/10, PSČ 716 00, Česká republika, IČ 476 76 019.

Hlavním předmětem její činnosti je protipožární prevence, ochrana a ostatní záchranné práce, montáž, oprava a údržba vyhrazených elektrických zařízení a dále podnikání v oblasti nakládání s odpady.

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě v oddílu B, vložce číslo 766.

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

OKD, a.s. 100,0%

Základní kapitál Dceřiné společnosti se k 31. 12. 2016 skládá ze 3 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 50 000 000,- Kč a 1 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 13 396 000,- Kč.

Základní finanční údaje OKD, HBZS, a.s. k 31. 12. 2016 (data z individuální účetní závěrky OKD, HBZS, a.s. za rok 2016):

- | | |
|-----------------------------------|------------------|
| • Tržby | 336 285 tis. Kč, |
| • Hospodářský výsledek po zdanění | 26 781 tis. Kč, |
| • Aktiva celkem | 290 340 tis. Kč, |
| • Stav peněžních prostředků | 88 757 tis. Kč. |

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2016:

Představenstvo

Předseda: Ing. Josef Kasper
Místopředseda: Ing. Pavel Hadrava, PhD.
Člen: Ing. Vladislav Szmek

Dozorčí rada

Předseda: Ing. Pavel Jílek
Místopředseda: Ing. Václav Kabourek
Člen: Zdeněk Sebera

Změny v obchodním rejstříku

Dne 1. září 2016 byl rozhodnutím jediného akcionáře – OKD, a.s. v působnosti valné hromady OKD, HBZS, a.s. opětovně zvolen za člena statutárního orgánu - představenstva Pavel Hadrava.

Na zasedání představenstva dne 1. září 2016 byl do funkce místopředsedy představenstva zvolen Ing. Pavel Hadrava, PhD.

Organizační struktura Konsolidující účetní jednotky v období 9. 5. 2016 - 31. 12. 2016:

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

Dne 30. 5. 2016 schválilo představenstvo návrh na pověření Ing. Petra Hanzlíka funkcí obchodního ředitele OKD, a.s. s účinností od 8. 6. 2016.

Dne 20. 10. 2016 se stal finančním ředitelem Ing. Michal Sládek, MIM.

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 účetní závěrky nebyl proces likvidace dokončen.

Organizační struktura konsolidované účetní jednotky v období 9. 5. 2016 - 31. 12. 2016:

OKD, HBZS, a.s. má těchto devět provozoven:
Paskov II, OKD, a. s. Důl Paskov, č. p. 528, 739 43 Staříč
Paskov III, OKD, a. s. Důl Paskov, č. p. 528, 739 43 Staříč
OKD, a. s. Důl Lazy, č. p. 605, 735 12 Orlová-Lazy
OKD, a. s. Důl ČSA, Čs. armády 1, 735 02 Karviná-Doly
ČSM-Sever, OKD, a. s. Důl ČSM, č. p. 1077, 735 34 Stonava
ČSM-Jih, OKD, a. s. Důl ČSM, č. p. 1077, 735 34 Stonava
Darkov II, OKD, a. s. Důl Darkov, č. p. 2179, 735 06 Karviná-Doly
Darkov III, OKD, a. s. Důl Darkov, č. p. 2179, 735 06 Karviná-Doly
Darkov-pomocný závod, OKD, a. s. Důl Darkov, č. p. 2179, 735 06 Karviná-Doly

Významné události ve skupině v období 9. 5. 2016 až 31. 12. 2016

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 konsolidované účetní závěrky

Příložená konsolidovaná účetní závěrka byla připravena podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, 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.

Konsolidovaná účetní závěrka byla vypracována na principu historických cen.

Konsolidační zásady

Dceřiná společnost je konsolidována metodou plné konsolidace. Všechny vnitroskupinové transakce, pohledávky a závazky, výnosy a náklady byly při konsolidaci vyloučeny.

Rozdíl mezi hodnotou účasti Mateřské společnosti a hodnotou vlastního kapitálu Dceřiné společnosti ke dni založení, resp. navýšení vlastního kapitálu, je vykázán jako pasivní konsolidační rozdíl. Tento byl jednorázově odepsán do nerozděleného zisku v souladu s Interpretací Národní účetní rady č. I-36.

Dopad změn zákona o účetnictví

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky MF č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů a Českých účetních standardů pro podnikatele došlo v období od 9. 5. 2016 do 31. 12. 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 konsolidované účetní závěrky

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena za účetní období od 9. 5. 2016 do 31. 12. 2016 a navazuje tak na mimořádnou účetní závěrku k 8. 5. 2016 sestavenou 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.

Vzhledem k tomu, že Dceřiná společnost neměla povinnost sestavit mimořádnou účetní závěrku ke dni 8. 5. 2016, je u Dceřiné společnosti východiskem pro účely konsolidace

měsíční účetní závěrka k 30. 4. 2016 a vedení Společnosti se domnívá, že konsolidovaná účetní závěrka není tímto zkreslena.

Co se týče předpokladu nepřetržitého pokračování v činnosti, klíčovou roli hraje především preferovaný způsob řešení úpadku formou reorganizace Společnosti a navržený způsob průběhu reorganizace v reorganizačním plánu.

Reorganizace Mateřské 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 Mateřské 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 smluvních 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 Mateřské 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

OKD, a.s. 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.s. a jeho uzavření bylo jedním z významných restrukturalizačních 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 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 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 konsolidované účetní závěrky

Mateřská 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.

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 konsolidovaná účetní závěrka za období 9. 5. 2016 – 31. 12. 2016 sestavena na účetní bázi odpovídající těmto skutečnostem.

3. Významné účetní politiky

Způsoby oceňování, které účetní jednotka používala při sestavení konsolidované účetní závěrky k 31. 12. 2016, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

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

Kategorie drobného dlouhodobého nehmotného majetku není vymezena.

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

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek

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

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

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

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

Drobný dlouhodobý hmotný majetek není vymezen. 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 (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 31. 12. 2016 jsou jednotlivé složky dlouhodobého majetku oceněny pořizovací cenou.

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

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

d) Zásoby

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

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

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

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

e) Pohledávky

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

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

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

k) Účtování nákladů a výnosů

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

Skupina 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

Opravnými položkami se snižuje hodnota dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku Mateřské společnosti na hodnotu odpovídající znaleckému posudku č. 3/2017 ze dne 28. 2. 2017 zpracovanému společností A-Consult plus, spol. s r.o.

2) Dlouhodobý finanční majetek

Opravné položky se tvoří v případě:

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

3) Zásoby

Opravné položky se tvoří k nepotřebným a bezpohybovým zásobám na základě inventarizace. Pokud se zjistí, že pořizovací cena zásob je vyšší než prodejní cena, ocenění 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

Skupina 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.

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.

Mateřská 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.

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

4. Dlouhodobý majetek**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)**

	Ocenitelná práva	Software	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	Nedok. nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 9. 5. 2016	3 144	682 357	11 628	5 796	702 925
Přirůstky	--	264	584	292	1 140
Úbytky	-273	-448	--	--	-721
Přeúčtování	--	599	--	--	599
Zůstatek k 31. 12. 2016	2 871	682 772	12 212	6 088	703 943
Oprávký					
Zůstatek k 9. 5. 2016	3 144	660 323	7 349	--	670 816
Odpisy	--	--	--	--	--
Ostatní pohyby	-273	-448	--	--	-721
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2016	2 871	659 875	7 349	--	670 095
Opravné položky					
Zůstatek k 9. 5. 2016	--	22 034	4 279	5 796	32 109
Změna stavu	--	863	584	292	1 739
Zůstatek k 31. 12. 2016	--	22 897	4 863	6 088	33 848
Zůstatková hodnota k 9. 5. 2016	--	--	--	--	--
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2016	--	--	--	--	--

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách k 31. 12. 2016, resp. 9. 5. 2016 činí 38 278 tis. Kč, resp. 38 464 tis. Kč.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

	Pozemky	Budovy a stavby	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Jiný dl. hmotný majetek	Nedok. hmotný majetek	Zálohy	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku	Celkem
Pořizovací cena								
Zůstatek k 9. 5. 2016	848 936	25 423 731	35 768 536	12 220	1 002 255	--	13 303 168	76 358 846
Přirůstky	3 038	405	221 776	--	164 174	1 450	--	390 843
Úbytky	-16	-112 288	-224 116	-13	-224 466	--	--	-560 899
Přeúčtování	15	59 760	126 542	--	-186 317	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2016	851 973	25 371 608	35 892 738	12 207	755 646	1 450	13 303 168	76 188 790
Oprávký								
Zůstatek k 9. 5. 2016	--	16 196 887	21 719 487	9 034	--	--	6 941 342	44 866 750
Odpisy	--	75 140	192 541	--	--	--	1 639	269 320
Oprávký k úbytkům	--	-112 287	-224 117	--	--	--	--	-336 404
Přeúčtování	--	-31 083	-125 490	--	--	--	--	-156 573
Zůstatek k 31. 12. 2016	--	16 128 657	21 562 421	9 034	--	--	6 942 981	44 643 093
Opravné položky								
Zůstatek k 9. 5. 2016	421 631	8 852 764	13 897 489	--	916 888	--	6 348 573	30 437 345
Změna stavu	427 075	-1 409	53 730	--	-161 321	--	--	318 075
Zůstatek k 31. 12. 2016	848 706	8 851 355	13 951 219	--	755 567	--	6 348 573	30 755 420
Zůstatková hodnota k 9. 5. 2016	427 305	374 080	151 560	3 186	85 367	--	13 253	1 054 751
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2016	3 267	391 596	379 098	3 173	79	1 450	11 614	790 277

Úbytky

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

Přirůstky

Nejvýznamnějšími přirůstky dlouhodobého hmotného majetku v období 9. 5. - 31. 12. 2016 byly dodávky pásových dopravníků a vysokonapěťové kabelové rozvody pro Důlní závod 2 Mateřské společnosti.

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

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách k 31. 12. 2016, resp. 8. 5. 2016 činí 794 540 tis. Kč, resp. 829 399 tis. Kč.

Majetek spojený s výstavbou Dolu Frenštát, který byl nabýván formou geologického průzkumu v tzv. definitivních profilech, je veden v podrozvahové evidenci. Jeho hodnota ke dni 31. 12. 2016, resp. 8. 5. 2016 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 před opravnou položkou 194 707 tis. Kč, resp. 198 023 tis. Kč.

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

Hodnota majetku získaného po ukončení finančního leasingu v reprodukčních pořizovacích cenách k 31. 12. 2016, resp. 8. 5. 2016 činila 1 163 tis. Kč, resp. 1 163 tis. Kč. Tento majetek je zařazen jako plně odepsaný.

Mateřská společnost má ke dni 31. 12. 2016 určitý dlouhodobý majetek zatížen zástavním právem ve prospěch společnosti Zeppelin CZ s.r.o. Hodnota majetku zastaveného ve prospěch společnosti Zeppelin CZ s.r.o. byla znaleckým posudkem stanovena na 46 838 000,- Kč. Současně Společnost uvádí, že mezi Společností jako zástavcem a společností PRISKO a.s. jako zástavním věřitelem byla v souvislosti se smlouvou o úvěru mimo jiné uzavřena smlouva o zřízení zástavního práva k obchodnímu závodu Společnosti.

Tvorba opravných položek

Opravnými položkami se snižuje hodnota dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku Mateřské společnosti na hodnotu odpovídající znaleckému posudku č. 3/2017 ze dne 28. 2. 2017 zpracovanému společností A-Consult plus, spol. s r.o., který stanovil odhad likvidační brutto hodnoty obchodního závodu Společnosti k 31. 12. 2016. Podkladem pro tvorbu opravných položek k 31. 12. 2016 je hodnota dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, uvedená ve zmíněném znaleckém posudku. Opravné položky jsou účtovány v takové výši, aby se netto hodnota dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku k 31. 12. 2016 výrazně neodchylovala od hodnoty 700 030 tis. Kč.

K 31. 12. 2016 Mateřská společnost eviduje opravnou položku k dlouhodobému nehmotnému majetku v celkové výši 33 848 tis. Kč a k dlouhodobému hmotnému majetku v celkové výši 30 755 420 tis. Kč z titulu úpravy zůstatkové hodnoty dlouhodobého hmotného majetku na hodnotu uvedenou ve zmíněném znaleckém posudku.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

	Zůstatek k 8. 5. 2016	Ostatní přírůstky a úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2016
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	54 742	--	54 742
Dlužné cenné papíry držené do splatnosti (viz bod 7)	211 670	--	211 670
Opravné položky	-54 742	--	-54 742
Celkem	211 670	--	211 670

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

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

*) K tomuto finančnímu majetku byla k 31. 12. 2016, resp. 8. 5. 2016 vytvořena 100% opravná položka ve výši 54 742 tis. Kč, resp. 54 742 tis. Kč.

5. Zásoby

K 31. 12. 2016, resp. 8. 5. 2016 byla vytvořena opravná položka k zásobám pomalu obrátkového materiálu ve výši 43 640 tis. Kč, resp. 67 438 tis. Kč.

K 31. 12. 2016 byla vytvořena opravná položka k polotovarům ve výši 41 140 tis. Kč (8. 5. 2016: 113 462 tis. Kč).

Mateřská společnost vytvořila k 31. 12. 2016, resp. 8. 5. 2016 opravnou položku k hotovým výrobkům ve výši 26 638 tis. Kč, resp. 159 521 tis. Kč, a to z důvodu rozdílu mezi skladovou a tržní cenou výrobků.

Dceřiná společnost nevytváří opravné položky k zásobám.

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

Opravné položky k zásobám	Zůstatek k 8. 5. 2016	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2016
Výrobků	159 521	-132 883	26 638
Nedokončené výroby a polotovary	113 462	-73 322	41 140
Materiálu	67 438	-23 798	43 640
Celkem	340 421	-230 003	111 418

6. Pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2016, resp. 8. 5. 2016 činily 137 173 tis. Kč, resp. 92 961 tis. Kč.

K 31. 12. 2016, resp. 8. 5. 2016 účetní jednotka eviduje krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 185 511 tis. Kč, resp. 45 910 tis. Kč.

Skupina eviduje k 31. 12. 2016, resp. 8. 5. 2016 daňové pohledávky vůči státu ve výši 101 001 tis. Kč, resp. 136 154 tis. Kč, z toho činí daň z přidané hodnoty 91 783 tis. Kč, resp. 125 367 tis. Kč a zaplacené zálohy na daň z příjmů právnických osob ve výši 9 218 tis. Kč, resp. 10 787 tis. Kč, které pro účely věrného zobrazování finanční situace Skupiny byly na úrovni konsolidované rozvahy započteny proti rezervě na daň z příjmů právnických osob, viz odst. 10 Rezervy a odst. 16 Daň z příjmů.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly k 31. 12. 2016, resp. 8. 5. 2016 vytvořeny opravné položky ve výši 48 355 tis. Kč, resp. 12 155 tis. Kč:

Opravné položky k	Zůstatek k 8. 5. 2016	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2016
Pohledávkám – zákonné	909	11	920
Pohledávkám – ostatní	11 246	36 189	47 435
Pohledávkám celkem	12 155	36 200	48 355

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

Mezi Mateřskou společností jako zástavcem a společností PRISKO a.s. jako zástavním věřitelem byly v souvislosti se smlouvou o úvěru mimo jiné uzavřeny: (i) smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám a (ii) smlouva o zřízení zástavního práva k obchodnímu závodu

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

	Zůstatek k 31. 12. 2016	Zůstatek k 8. 5. 2016
Ostatní	15 389	223
Zálohy	--	-
Dlouhodobé pohledávky celkem	15 389	223

Z důvodů optimalizace cash flow Mateřské společnosti byl zahájen od června roku 2013 proces postupování pohledávek a využití služeb faktoringu. Postupování pohledávek bylo ukončeno vstupem do insolvence. Společnost v období od 8. 5. - 31. 12. 2016 nepostoupila žádné pohledávky faktoringovým společnostem bankovních skupin:

Faktoringová společnost	9. 5. 2016 - 31. 12. 2016 tis. Kč	1. 1. 2016 - 8. 5. 2016 tis. Kč
A	--	998 901
B	--	754 529
Celkem	--	1 753 430

U všech výše uvedených postoupení pohledávek se jednalo o bezregresní faktoring. Pohledávky z titulu faktoringu k 31. 12. 2016 činily 0 Kč (8. 5. 2016: 120 070 tis. Kč).

7. Finanční majetek

Mateřská společnost měla k 31. 12. 2016, resp. 8. 5. 2016 blokové prostředky na rezervu na důlní škody a sanace ve výši 300 961 tis. Kč, resp. 310 993 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. Finanční prostředky odpovídající zůstatku rezerv vytvořených do roku 2003 jsou k 31. 12. 2016 uloženy na běžných bankovních účtech.

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 u podstatné části nastala dne 11. 4. 2017 a u zbývajících částí nastane dne 18. 8. 2018.

Rezervy na důlní škody, sanace a těžební odpad	Zůstatek k 31. 12. 2016 tis. Kč	Zůstatek k 8. 5. 2016 tis. Kč
Stav na účtech v bance - blokové prostředky	300 961	310 993
Nominální hodnota státních dluhopisů	211 670	211 670
Vázané účty - celkem	512 631	522 663
Meziroční převody, úroky z dluhopisů, ostatní	20 084	98 466
Rezervy kryté vkladem na vázané účty	532 715	621 129
Rozdíl mezi nominální a poř. hodnotou st. dluhopisů	20 710	20 710
Rezervy účetní*	96 614	203 265
Celkem	650 039	845 104

* Částka tvorby rezervy na sanace a rekultivace ve výši 89 167 tis. Kč zaúčtovaná do ostatních rezerv není součástí tohoto zůstatku

Mateřská společnost měla k 31. 12. 2016, resp. 8. 5. 2016 vázané prostředky poskytnuté z dotace FEATureFACE ve výši 2 902 tis. Kč, resp. 2 902 tis. Kč a vázané prostředky poskytnuté z dotace AMSSTED ve výši 3 669 tis. Kč, resp. 3 669 tis. Kč.

8. Ostatní aktiva

Dohadné položky aktivní ke dni 31. 12. 2016 resp. 8. 5. 2016 obsahují zejména jakostní dopočty ve výši 7 891 tis. Kč, resp. 11 442 tis. Kč, časové rozlišení výnosových úroků ze státních dluhopisů ve výši 5 864 tis. Kč, resp. 1 297 tis. Kč, ostatní nevyfakturované dodávky zboží a služeb a bonifikace živelního pojištění ve výši 3 423 tis. Kč, resp. 9 837 tis.

Ke dni 31. 12. 2016 resp. 8. 5. 2016 náklady příštích období u Mateřské společnosti zahrnují především předplacené pojistné a zákonné pojištění odpovědnosti ve výši 256 tis. Kč, resp. 31 563 tis. Kč, rozdíl mezi pořizovací a jmenovitou hodnotou státních dluhopisů ve výši 1 856 tis. Kč, resp. 4 079 tis. Kč, předplacené nájemné ve výši 13 781 tis. Kč, resp. 2 253 tis. Kč, předplacené služby z oblasti informačních technologií a reklamy, a jsou účtovány do nákladů v období, do kterého věcně a časově přísluší.

Náklady příštích období u Dceřiné společnosti zahrnují zejména časové rozlišení nákladů na zařazení drobného dlouhodobého hmotného majetku (důlní svítidla a sebezáchranné přístroje) a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně přísluší v návaznosti na výnosy související s pronájmem tohoto majetku – 44 040 tis. Kč (2015: – 62 114 tis. Kč).

9. Vlastní kapitál

K 31. 12. 2016 se základní kapitál Mateřské společnosti skládá z 50 434 ks kmenových akcií v listinné podobě znějících na jméno, ve jmenovité hodnotě 200 000,- Kč každá.

Společnost sestavila konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu, který je součástí této konsolidované účetní závěrky.

Ke dni sestavení této konsolidované účetní závěrky nebylo na valné hromadě Společnosti rozhodnuto o hospodářském výsledku běžného období.

10. Rezervy

V tis. Kč	Zůstatek k 8. 5. 2016	Tvorba rezervy	Zúčtování rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2016
Rezervy podle zvláštních právních předpisů				
na nakládání s těžebním odpadem	138 875	--	-42 261	96 614
na sanaci pozemků	351 410	8 388	-64 390	295 408
na důlní škody	339 915	19 355	-92 605	266 665
na rekultivaci a zajištění péče o skládku	50	--	--	50
Celkem rezervy podle zvláštních práv. předpisů	830 250	27 743	-199 256	658 737
Rezerva na daň z příjmů	12 212	3 766	-9 070	6 908
Ostatní rezervy	2 740 216	3 169 057	-386 751	5 522 522

Zákonné rezervy se tvoří v souladu se zákonem o rezervách. Zákonné rezervy byly k 31. 12. 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. Tvorba rezerv je účtována na vrub provozních nákladů, čerpání ve prospěch provozních výnosů. Sanace pozemků budou dle současného plánu probíhat do roku 2029.

Jak uvedeno v odst. 6 Pohledávky, Skupina eviduje ke dni 31. 12. 2016 resp. 8. 5. 2016 pohledávky z titulu zaplacené zálohy na daň z příjmů právnických osob ve výši 9 218 tis. Kč, resp. 10 787 tis. Kč, které pro účely věrného zobrazování finanční situace Skupiny byly na úrovni konsolidované rozvahy započteny proti rezervě na daň z příjmů právnických osob:

V tis. Kč	Zůstatek k 8. 5. 2016	Tvorba rezervy	Zúčtování rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2016
Rezerva na daň z příjmů	12 212	3 766	-9 070	6 908
Zaplacené zálohy na daň z příjmů	-10 787	--	--	-9 218
Rezerva na daň z příjmů dle konsolidované rozvahy	1 425	--	--	-2 310

Ostatní rezervy (v tis. Kč)

	Rezerva na technickou likvidaci dolů	Rezerva na nevybranou technickou dovolenou	Rezerva na odstupné	Rezerva na sanace a rekultivace – nad rámeček rezerv podle zvláštních předpisů	Rezerva na zaměstnanecké nadpožitky	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 8. 5. 2016	1 244 805	127 277	272 890	49 196	965 741	80 307	2 740 216
Tvorba	1 091 595	4 829	1 979 373	89 167	--	4 093	3 169 057
Čerpání	-4 783	-80 385	-57 295	--	-164 412	-79 876	-386 751
Zůstatek k 31. 12. 2016	2 331 617	51 721	2 194 968	138 363	801 329	4 524	5 522 522

Tvorba rezervy na technickou likvidaci byla účtována postupně na vrub provozních nákladů. Základnu pro výši tvorby a její rozložení do jednotlivých let představoval propočet současné hodnoty nákladů, očekávaných v souvislosti s uzavíráním jednotlivých dolů. Propočet současné hodnoty vycházel z objemu očekávaných nákladů na technickou likvidaci dolů. Ve výpočtovém modelu byla hodnota očekávaných nákladů navýšena o očekávanou výši dlouhodobé inflace pro stavební a likvidační práce a diskontována na současnou hodnotu použitím výnosového úroku českých státních dluhopisů se splatností v roce 2020. Tvorba rezervy na technickou likvidaci byla v období, za které se sestavuje tato účetní závěrka, akcelerována tak, aby k 31. 12. 2016 byla rezerva na technickou likvidaci účetně natvořena v plné výši. Průběh technické likvidace se předpokládá v návaznosti na ukončení těžby na jednotlivých dolech, tj. dle ekonomického výhledu Společnosti pro roky 2016 - 2023, předloženého věřitelskému výboru a bude probíhat v letech 2016 – 2027.

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

Společnost počínaje 1. 1. 2016 v návaznosti na změnu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, tvoří rezervu na zaměstnanecké požitky a její výše zohledňuje budoucí závazky Společnosti vůči současným a bývalým zaměstnancům vyplývající ze současného znění právních předpisů a kolektivní smlouvy. Jedná se zejména o věcnostní příspěvek horníků, zvláštní příspěvek horníků, poukázky na volnočasové aktivity a odstupné z důvodu naplnění nejvyšší přípustné expozice. Metodika pro kalkulaci výše rezervy není českou legislativou stanovena, a proto Společnost rozhodla, že výši rezervy bude počítat s využitím principů stanovených mezinárodním účetním standardem IAS 19.

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

11. Dlouhodobé závazky

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

Závazek	Zůstatek k 31. 12. 2016	Zůstatek k 8. 5. 2016
Závazky z obchodních vztahů	1 195 933	2 766
Přijaté kauce na nebytové prostory a jiné	559	562
Ostatní závazky	84 075	--
Závazky z odvodu sociálního a zdravotního pojištění	102 575	--
Dlouhodobé přijaté zálohy	49	49
Odložený daňový závazek (viz odst. 16 Daň z příjmů)	5 443	5 260
Závazek	1 388 634	8 637

Výše uvedené dlouhodobé závazky nejsou kryty zástavním právem.

Významný nárůst dlouhodobých závazků k 31. 12. 2016 ve srovnání s 8. 5. 2016 je způsoben přeúčtováním závazků vzniklých před datem rozhodnutí o úpadku OKD, a.s. z krátkodobých závazků do závazků dlouhodobých.

Ke dni 31. 12. 2016 mají Společnosti konsolidačního celku po lhůtě splatnosti závazky z pojistného na sociální zabezpečení ve výši 74 321 tis. Kč, závazky ze zdravotního pojištění ve výši 27 053 tis. Kč a daňové nedoplatky u příslušných finančních a celních orgánů ve výši 15 239 tis. Kč. Ve všech uvedených případech se jedná o závazky vzniklé před datem rozhodnutí o úpadku OKD, a.s.

Skupina eviduje k 31. 12. 2016, resp. 8. 5. 2016 dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let ve výši 559 tis. Kč, resp. 562 tis. Kč.

12. Krátkodobé závazky

K 31. 12. 2016, resp. 8. 5. 2016 eviduje Skupina krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti v částce 73 859 tis. Kč, resp. 499 860 tis. Kč.

Závazky k zaměstnancům k 31. 12. 2016, resp. 8. 5. 2016 činí 229 694 tis. Kč, resp. 337 523 tis. Kč.

Ke dni 31. 12. 2016, resp. 8. 5. 2016 evidují Společnosti konsolidačního celku krátkodobé přijaté zálohy ve výši 11 119 tis. Kč, resp. 9 778 tis. Kč.

Skupina eviduje k 31. 12. 2016, resp. 8. 5. 2016 daňové závazky vůči státu ve výši 53 956 tis. Kč, resp. 92 827 tis. Kč, z toho činí daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti hrazená zaměstnavatelem 37 843 tis. Kč, resp. 78 757 tis. Kč. Skupina měla k 31. 12. 2016, resp.

8. 5. 2016 prostředky poskytnuté z dotace FEATureFACE ve výši 2 214 tis. Kč, resp. 2 214 tis. Kč a prostředky poskytnuté z dotace AMSSTED ve výši 1 243 tis. Kč, resp. 1 243 tis. Kč.

Dohadné účty pasivní jsou tvořeny především úroky z úvěrů ve výši 1 091 600 tis. Kč (8. 5. 2016: 1 079 586 tis. Kč). Jedná se o úroky z úvěrů od společností New World Resources N.V. a NWR Holdings B.V. (viz bod 14. Úvěry a zápůjčky). Dále jsou tvořeny k nevyfakturovaným dodávkám prací a služeb ve výši 270 491 tis. Kč (8. 5. 2016: 230 251 tis. Kč).

13. Deriváty

Společnosti konsolidačního celku k 31. 12. 2016 (resp. 8. 5. 2016) neevidují žádné úrokové ani měnové deriváty.

14. Úvěry a zápůjčky

K 31. 12. 2016 (resp. 8. 5. 2016) měla Mateřská společnost smluvně sjednány následující úvěry s New World Resources N.V. (dále jen „NWR N.V.“) (v tis. Kč):

Krátkodobé závazky	Měna	Úroková míra	Zůstatek	Zůstatek
			k 31. 12. 2016 tis. Kč	k 8. 5. 2016 tis. Kč
Vnitroskupinový úvěr	EUR	11.5%	945 700	945 700

Společnost evidovala k 31. 12. 2013 prostředky sdružované v rámci cashpoolingu se společností NWR N.V. Skupinový cashpooling byl v průběhu roku 2014 zrušen a nahrazen zápůjčkou. K 31. 12. 2014 Společnost evidovala závazek ze zápůjčky nahrazující cashpooling ve výši 2 079 310 tis. Kč. K 7. 7. 2015 byl tento závazek ve výši 74 998 tis. EUR (2 032 436 tis. Kč) kapitalizován. Zůstatek k 31. 12. 2016 nyní tvoří krátkodobé půjčky ve výši 35 000 tis. EUR.

K 31. 12. 2016 měla Mateřská společnost smluvně sjednány následující úvěry s NWR B.V. (v tis. Kč):

Krátkodobé závazky	Měna	Úroková míra	Zůstatek	Zůstatek
			k 31. 12. 2016 tis. Kč	k 8. 5. 2016 tis. Kč
Vnitroskupinový úvěr	EUR	11.5%	783 580	783 580

Náklady na úroky vztahující se k výše uvedeným vnitroskupinovým zápůjčkám za období 9. 5. - 31. 12. 2016 činí 12 014 tis. Kč (za období 1. 1. – 8. 5. 2016: 64 191 tis. Kč).

V průběhu insolvenčního řízení nebyly pohledávky NWR N.V. ani NWR B.V. z vnitropodnikových úvěrů uplatněny přihláškou, přičemž lhůta k jejich uplatnění přihláškou již uplynula.

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 je spoludlužníkem úvěru čerpaného společností NWR N.V. na základě smlouvy ECA Loan Agreement, uzavřené dne 29. 6. 2009.

Dne 15. srpna 2016 byla uzavřena úvěrová smlouva mezi Společností jako dlužníkem a společností PRISKO a.s., se sídlem Thámová 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8, IČ: 463 55 901, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, spisová značka B 1729 jako věřitelem, jejímž předmětem je poskytnutí úvěru až do výše 700 mil. Kč a úroková sazba je stanovena ve výši 3M PRIBOR + 6,5%. Současně byly mezi Společností jako

zástavcem a společností PRISKO a.s. jako zástavním věřitelem uzavřeny též: (i) smlouva o zřízení zástavního práva k pohledávkám, (ii) smlouva o zřízení zástavního práva k akciím OKD, HBZS, a.s. a (iii) smlouva o zřízení zástavního práva k obchodnímu závodu. Dne 18. srpna 2016 došlo k prvnímu čerpání ve výši 150 mil. Kč. K 31. 12. 2016 měla Mateřská společnost následující úvěr se společností PRISKO a.s. (v tis. Kč):

Krátkodobé závazky	Měna	Úroková míra	Zůstatek	Zůstatek
			k 31. 12. 2016 tis. Kč	k 8. 5. 2016 tis. Kč
Úvěrová smlouva	CZK	6,78 %	150 000	–

Náklady na úroky vztahující se k výše uvedenému úvěru za období 9. 5. - 31. 12. 2016 činí 3 848 tis. Kč (za období 1. 1. – 8. 5. 2016: 0 tis. Kč).

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.

16. Daň z příjmů

a) splatná daň

Mateřská společnost v období 9. 5. - 31. 12. 2016, i v období 1. 1. – 8. 5. 2016 vykázala daňovou ztrátu.

U Dceřiné společnosti splatná daň z příjmů zahrnuje rezervu na daň z příjmů právnických osob za zdaňovací období roku 2016 ve výši 6 908 tis. Kč, resp. 12 212 tis. Kč ve stavu k 8. 5. 2016, která pro účely věrného zobrazování finanční situace Skupiny byla na úrovni konsolidované rozvahy započtena proti zaplaceným zálohám na daň z příjmů právnických osob, viz odst. 10 Rezervy.

Související náklad na daň z příjmů právnických osob za období od 9. 5. 2016 do 31. 12. 2016 činí 3 779 tis. Kč, resp. 3 142 za období od 1. 1. 2016 do 8. 5. 2016.

b) odložená daň

Čistá odložená daňová pohledávka Mateřské společnosti ke dni 31. 12. 2016 ve výši 4 568 446 tis. Kč resp. ke dni 8. 5. 2016 4 178 494 tis. Kč, která je tvořena především daní z dočasných rozdílů mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku a z kumulovaných daňových ztrát, nebyla v souladu s účetní politikou 3l) vykázána.

Čistý odložený daňový závazek Dceřiné společnosti ke dni 31. 12. 2016 ve výši 5 443 tis. Kč resp. ke dni 8. 5. 2016 ve výši 5 260 tis. Kč je tvořen odloženou daní z dočasných rozdílů mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku, pohledávek a rezerv.

V souladu s účetní politikou 3l) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19%.

17. Pohledávky a závazky nevykázané v rozvaze

a) Smluvní závazky

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

b) Soudní spory

V souvislosti s realizací výkupu účastnických cenných papírů společnosti 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 akcií.
 - 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, které 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. ke Krajskému soudu v Ostravě žalobu, přičemž do dnešního dne bylo 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 a nebude v něm pokračovat po dobu, po kterou trvají účinky rozhodnutí o úpadku.
- 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 odpůrčí 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.
- Ke dni 31.12.2016 byly dále před Krajským soudem v Ostravě vedeny následující incidenční spory:
 - i. o určení pravosti a výše pohledávky žalobce Ing. Otakara Černého, ve výši 2.611.592.351,44 Kč,
 - ii. o určení pravosti a výše pohledávky žalobce ČEZ Distribuce, a.s., ve výši 5.261.687,50 Kč,
 - iii. o určení pravosti a výše pohledávky žalobce Marcela Šingovská, ve výši 4.000.000,00 Kč,
 - iv. o určení pravosti a výše pohledávky žalobce Katarzyna Magdalena Klimoszek, ve výši 14.059.221,00 Kč,
 - v. o určení pravosti a výše pohledávky žalobce Asental Land s.r.o., ve výši 2.061.213,00 Kč,
 - vi. o určení pravosti a výše pohledávky žalobce Bc. Denisa Krakowczykova, ve výši 2.000.000,00 Kč,
 - vii. o určení pravosti a výše pohledávky žalobce Milan Šingovský, ve výši 4.000.000,00 Kč,
 - viii. o určení pravosti a výše pohledávky žalobce Jindřich Bura, ve výši 502.803,70 Kč,
 - ix. o určení pravosti a výše pohledávky žalobce Povodí Odry, státní podnik, ve výši 68.317.263,25 Kč,
 - x. o určení pravosti a výše pohledávky žalobce Robert Szyroki, ve výši 1.979.831,79 Kč,
 - xi. o určení pravosti a výše pohledávky žalobce RPG Byty, s.r.o. (nyní RESIDOMO, s.r.o.), ve výši 10.000,00 Kč,

- xii. o určení pravosti a výše pohledávek žalobce Marta Suchánková, ve výši 9.675.760,00 Kč, 917.400,00 Kč a 177.144,00 Kč,
- xiii. o určení pravosti a výše pohledávky žalobce Mgr. Jitka Streitberg, ve výši 10.983.559,00 Kč,
- xiv. o určení pravosti a výše pohledávky žalobce Ivana Tesařová, ve výši 6.400.365,00 Kč,
- xv. o určení pravosti a výše pohledávky žalobce Fin-ARBITER, s.r.o., ve výši 38.166.179,21 Kč,
- xvi. o určení pravosti a výše pohledávky žalobce Tomáš Klesňák, 4.012.274,48 Kč.

Vedení Mateřské společnosti 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 Skupiny z běžné činnosti (v tis. Kč):

Druh výnosů	od 9. 5. do 31. 12. 2016		od 1. 1. do 8. 5. 2016	
	Tuzemské	Zahraniční	Tuzemské	Zahraniční
Tržby za uhlí vhodné pro koksování	1 983 457	2 779 086	1 035 580	1 982 678
Tržby za uhlí energetické	2 337 533	1 404 617	1 204 940	961 623
Tržby za zboží (uhlí a koks)	122 107	--	65 561	--
Tržby za zemní plyn	70 838		45 868	
Tržby za služby	102 323	436	74 768	331
Dotace	--	--	1 836	--
Výnosy z derivátů	--	--	2	--
Tržby HBZS	104 208	1 259	66 041	756
Ostatní výnosy*	328 265	--	2 311 362	--
Výnosy z běžné činnosti celkem	5 048 731	4 185 398	4 805 958	2 945 388

Převážná část výnosů skupiny 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 43 155 tis. Kč, s pronájmem nemovitostí a majetku ve výši 14 646 tis. Kč, s Golf Resort Lipiny ve výši 6 278 tis. Kč, s vodním hospodářstvím ve výši 12 259 tis. Kč a s dopravou uhlí ve výši 3 836 tis. Kč.

*Ostatní výnosy zahrnují zejména:

- i. Provozní výnosy
 - přijaté náhrady za pracovní úrazy od pojišťovny 159 517 tis. Kč
 - výnosy z prodeje dlouhodobého majetku 82 tis. Kč
 - výnosy z prodeje materiálu 91 068 tis. Kč
 - smluvní pokuty 5 052 tis. Kč
- ii. Finanční výnosy
 - výnosy z kupónů státních dluhopisů 5 538 tis. Kč
 - úroky od peněžních ústavů a ostatní přijaté úroky 40 tis. Kč

- kurzové zisky	19 174 tis. Kč
- odměny za ručení	25 588 tis. Kč

19. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	od 9. 5. do 31. 12. 2016		od 1. 1. do 8. 5. 2016	
	Zaměstnanci	z toho management/ řídící pracovníci	Zaměstnanci	z toho management/ řídící pracovníci
Průměrný počet	9 321	128	9 893	131
Mzdy	2 493 508	97 459	1 467 987	63 824
Odměny členům orgánů	11 703	11 353	6 359	6 359
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	816 911	27 025	497 189	21 556
Sociální náklady	252 525	4 100	154 502	2 054
Osobní náklady celkem	3 574 647	139 937	2 126 037	93 793

Zaměstnanci Mateřské 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 9. 5. 2016 do 31. 12. 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 9. 5. do 31. 12. 2016 činily tyto náklady 966 tis. Kč. Členové statutárních orgánů neobdrželi od Mateřské společnosti žádné zápůjčky, zálohy, ani jim nebyly přiznány žádné záruky.

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

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

Spřízněná osoba	Pohledávky		Závazky	
	k 31. 12. 2016	k 8. 5. 2016	k 31. 12. 2016	k 8. 5. 2016
New World Resources N.V.	17 864	8 971	973 623	996 453
NWR Holdings B.V.	--	--	1 837 975	1 833 819
New World Resources Plc	980	1 412	248	248
NWR Communications, s.r.o.	56	--	33	106
NWR KARBONIA S.A.	75	95	--	--
Celkem	18 975	10 478	2 811 879	2 830 626

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

Spřízněná osoba	Vzájemné prodeje		Vzájemné náklady*	
	od 9. 5. do 31. 12. 2016	od 1. 1. do 8. 5. 2016	od 9. 5. do 31. 12. 2016	od 1. 1. do 8. 5. 2016
New World Resources N.V.	31 774	31 404	7 933	38 542
NWR Holdings B.V.	--	64	3 856	30 252
NWR KARBONIA S.A.	--	202	--	--
New World Resources Plc	1 550	1 393	--	--
NWR Communications, s.r.o.	41	99	--	--
Green Gas DPB, a.s.**	--	22 217	--	25 932
R MEDIA, spol. s r.o.**	--	27	--	893
NORTH-LINE a.s. **	--	--	--	539
Asental Business, s.r.o.**	--	17	--	22
Asental Land, s.r.o.**	--	15	--	11
Asental Business Center, s.r.o.**	--	--	--	14
Economia, a.s.**	--	--	--	--
Celkem	33 365	55 438	11 789	96 205

* prezentované náklady neobsahují nákupy zásob a dlouhodobého hmotného majetku

** společnosti Green Gas DPB, a.s., R MEDIA, spol. s r.o., NORTH-LINE a.s., Asental Business, s.r.o., Asental Land, s.r.o., Asental Business Center, s.r.o. a Economia, a.s. jsou zařazeny do skupiny spřízněných osob do 9. 3. 2016 a objem vzájemných prodejů a vzájemných nákladů uskutečněných s těmito společnostmi jsou vykázány jen do tohoto data.

21. Informace o odměnách statutárních auditorů

Za období 9. 5. – 31. 12. 2016 činily náklady na odměnu statutárního auditora 3 069 tis. Kč (v období 1. 1. - 8. 5. 2016: 2 537 tis. Kč).

22. Výdaje na výzkum a vývoj

Za období 8. 5. - 31. 12. 2016 bylo na výzkum a vývoj vynaloženo a zaúčtováno do nákladů 0 tis. Kč (1. 1. 2016 – 8. 5. 2016: 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 dole společnosti OKD, a.s. Rozpočet celého projektu připadajícího na OKD, a.s. 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 Mateřská společnost 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 připadající na OKD, a.s. 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 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 bude provedeno ověření finančních výkazů projektu auditorem a vyúčtování dotace.

24. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

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.

Předsedovi dozorčí rady OKD, a.s. 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.

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 rozváznán 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.

25. Ostatní informace

Společnost OKD, a.s. sestavila výroční zprávu na úrovni individuální účetní závěrky sestavené za období od 9. 5. 2016 do 31. 12. 2016, protože příslušné informace zahrnuje do

konsolidované výroční zprávy sestavené za období od 9. 5. 2016 do 31. 12. 2016, jejíž součástí je tato konsolidovaná účetní závěrka.

Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu

(v tis. Kč)

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Statutární a ostatní fondy	Kumulovaný výsledek hospodaření	Celkem
Počáteční stav 1. 1. 2016 před úpravou	10 086 800	7 930 530	18 196	-18 730 836	-695 310
Úprava – bod 10 přílohy				-1 000 277	-1 000 277
Počáteční stav 1. 1. 2016 po úpravě	10 086 800	7 930 530	18 196	-19 731 113	-1 695 587
<u>Kapitálové transakce s vlastníky</u>					
Převod ztráty minulých období	--	-7 891 561	--	7 891 561	--
Příděl fondům	--	--	2 032	-2 032	--
<u>Ostatní transakce</u>					
Výsledek hospodaření za období 1. 1. - 8. 5. 2016	--	--	--	-2 700 397	-2 700 397
Konečný stav 8. 5. 2016	10 086 800	38 969	20 228	-14 541 981	-4 395 984
Počáteční stav 9. 5. 2016	10 086 800	38 969	20 228	-14 541 981	-4 395 984
<u>Kapitálové transakce s vlastníky</u>					
Převod ztráty minulých období	--	--	--	--	--
<u>Ostatní transakce</u>					
Výsledek hospodaření za období 9. 5. - 31. 12. 2016	--	--	--	-3 298 737	-3 298 737
Konečný stav 31. 12. 2016	10 086 800	38 969	20 228	-17 840 718	-7 694 721

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

Zpráva o vztazích za účetní období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016

vypracovaná statutárním orgánem společnosti OKD, a.s., se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, IČ 26863154, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2900 (dále jen „OKD“), ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích, v platném znění (dále jen „ZOK“).

Statutární orgán OKD (představenstvo) v souladu s příslušnými ustanoveními ZOK vypracoval a schválil tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a ovládanou osobou a mezi osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „**propojené osoby**“) za účetní období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016 s níže uvedeným obsahem, přičemž při jejím zpracování vycházel ze znalostí a informací dostupných statutárnímu orgánu (resp. jeho členům) ke dni vyhotovení této zprávy:

1. Popis struktury vztahů mezi propojenými osobami

1.1. Struktura v období od 1. ledna 2016 do 7. března 2016

Propojenými osobami OKD byly v uvedeném období následující subjekty:

Skupina CERCL

- a) jediný akcionář OKD, tedy společnost **NWR Holdings B.V.**, se sídlem 1096HA Amsterdam, Amstelplein 1, p/a Duff & Phelps B.V., Nizozemské království, registrační číslo: 61294179 (dále též „**NWR H**“), jakožto bezprostředně ovládající mateřská obchodní korporace OKD;
- b) společnost **New World Resources N.V.**, založená a existující podle práva Nizozemska, se sídlem c/o Duff & Phelps Ltd, The Shard, London, 32 London Bridge, Velká Británie, a registrovaná v holandském obchodním rejstříku obchodní komorou pod číslem 34239108 a registrována jako zahraniční společnost v britském obchodním rejstříku s britským číslem založení BR016952 (dále též „**NWR NV**“);
- c) společnost **New World Resources Plc** (in Liquidation), založená a existující podle práva Anglie a Walesu, se sídlem na adrese c/o Duff & Phelps Ltd., The Shard, 32 London Bridge Street, Londýn SE 1 9 SG, Spojené království, registrační číslo 7584218 (dále též „**NWR Plc**“), jakožto mateřská obchodní korporace skupiny New World Resources;
- d) společnost **CERCL Holdings Limited**, založená a existující podle práva Kyprské republiky, se sídlem na adrese Metochiou, 37, 'Agios Andreas 1101, Lefkosia, Kyprská republika, reg. č. HE 250396 (dále jen „**CERCL**“), jakožto nejvýše postavená mateřská obchodní korporace OKD;
- e) veškeré další dceřiné korporace společností CERCL (CERCL a její dceřiné korporace dále jen „**Skupina CERCL**“); těmito korporacemi jsou, dle informací dostupných statutárnímu orgánu OKD, subjekty uvedené v **Příloze č. 1**, tvořící nedílnou součást této zprávy;
- f) od 1. července 2014 je CERCL společným podnikem mezinárodní privátní investiční skupiny ovládané společností BXR Group Holdings Limited (dále jen „**Nová skupina BXR**“), která ve skupině CERCL drží nekontrolní 50% podíl, na straně jedné, a pana Zdeňka Bakaly a Bakala Trust, která rovněž drží ve Skupině CERCL nekontrolní 50% podíl, na straně druhé.

Od 8. března 2016 přestala být společnost OKD, její akcionář, jakož i další společnosti specifikované v Příloze č. 1 součástí Skupiny CERCL. Dle informací dostupných statutárnímu orgánu OKD Skupina CERCL převedla v březnu 2016 všechny své akcie v NWR Plc na společnost NWR Plc.

Nová skupina BXR – v období od 1. ledna 2016 do 7. března 2016

- a) BXR Group Holdings Limited (dále jen „**BXRGH**“), která ve skupině CERCL drží nekontrolní 50% podíl;
- b) veškeré další dceřiné korporace společnosti BXRGH; Některé dceřiné společnosti BXRGH jsou uvedené v **Příloze č. 2**, tvořící nedílnou součást této zprávy, dle informací dostupných statutárnímu

orgánu Společnosti. Členové statutárního orgánu uvádí v souladu s ustanovením §82 odst. 3 ZOK, že od BXRGH obdrželi pouze částečný seznam zahraničních členů Nové Skupiny BXR. BXRGH je však ujistila, že žádná ze zahraničních propojených osob v seznamu neuvedených a ani žádná z dceřiných korporací společnosti BXRGH v seznamu uvedených nebyla v předmětném období roku 2016 účastna transakce se Společností, k žádné transakci nedala popud, ani z ní neměla prospěch.

Skupina Zdeňka Bakaly – v období od 1. ledna 2016 do 7. března 2016

- a) Zdeněk Bakala a Bakala Trust, kteří ve skupině CERCL drží nekontrolní 50% podíl.
- b) veškeré další korporace ovládané Zdeňkem Bakalou a Bakala Trust (dále jen „**BMM GROUP**“); těmito korporacemi jsou, dle informací dostupných statutárnímu orgánu OKD, subjekty uvedené v **Příloze č. 3**, tvořící nedílnou součást této zprávy. Členové statutárního orgánu Společnosti uvádí v souladu s ustanovením § 82 odst. 3 ZOK, že od koncového vlastníka obdrželi pouze částečný seznam zahraničních členů BMM Group, nicméně však byli ujistěni, že žádná ze zahraničních propojených osob v seznamu neuvedených nebyla v příslušném období roku 2016 účastna transakce se Společností, k žádné transakci OKD nedala popud, ani z ní neměla prospěch.

1.2. Struktura v období od 8. března 2016 do 31. prosince 2016

Propojenými osobami OKD byly v uvedeném období následující subjekty:

- a) jediný akcionář OKD, tedy společnost **NWR Holdings B.V.**, se sídlem 1096HA Amsterdam, Amstelplein 1, p/a Duff & Phelps B.V., Nizozemské království, registrační číslo: 61294179 (dále též „**NWR H**“), jakožto bezprostředně ovládající mateřská obchodní korporace OKD;
- b) společnost **New World Resources N.V.**, založená a existující podle práva Nizozemska, se sídlem c/o Duff & Phelps Ltd, The Shard, London, 32 London Bridge, Velká Británie, a registrovaná v holandském obchodním rejstříku obchodní komorou pod číslem 34239108 a registrována jako zahraniční společnost v britském obchodním rejstříku s britským číslem založení BR016952 (dále též „**NWR NV**“);
- c) společnost **New World Resources Plc** (in Liquidation), založená a existující podle práva Anglie a Walesu, se sídlem na adrese c/o Duff & Phelps Ltd., The Shard, 32 London Bridge Street, Londýn SE 1 9 SG, Spojené království, registrační číslo 7584218 (dále též „**NWR Plc**“), jakožto mateřská obchodní korporace skupiny New World Resources.

Dle informací dostupných statutárnímu orgánu OKD z veřejných zdrojů měly více než padesátiprocentní podíl ve společnosti NWR Plc k dubnu 2016 společně následující subjekty: Ashmore Investment Management Limited, Ashmore Investment Advisors Limited, Gramercy Funds Management LLC a Prudential Plc group of companies. S žádným z výše uvedených subjektů nebyly v roce 2016 uzavřeny smluvní vztahy, na jejichž základě by probíhalo finanční plnění. Statutárnímu orgánu OKD není známo, vůči kterým stranám jsou jmenované subjekty ovládajícími osobami.

Vzhledem k tomu, že

- společnost OKD podala dne 3. května 2016 u Krajského soudu v Ostravě insolvenční návrh spojený s návrhem na povolení reorganizace,
- dne 26. května 2016 vydal Krajský soud v Ostravě na základě návrhu OKD usnesení č.j. KSOS 25 INS 10525/2016-B43 o vydání předběžného opatření, kterým rozhodl, že 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 k účinnosti rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady OKD, rozhodnutí valné hromady OKD a rozhodnutí společníků mimo valnou hromadu OKD se vyžaduje souhlas prozatímního věřitelského výboru a do doby jmenování prozatímního věřitelského výboru souhlas insolvenčního soudu,

- dne 12. srpna 2016 vydal Krajský soud v Ostravě usnesení č.j. KSOS 25 INS 10525/2016 - B181, kterým byla mj. povolena reorganizace OKD, čímž se podle § 333 odst. 1 zák. č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), v platném znění (dále jen „**insolvenční zákon**“) pozastavil výkon funkce valné hromady OKD a místo valné hromady OKD rozhoduje v její působnosti insolvenční správce a podle § 333 odst. 2 insolvenčního zákona valné hromadě OKD i po rozhodnutí o povolení reorganizace zůstalo zachováno právo jmenovat nebo volit a odvolávat členy statutárního orgánu OKD a dozorčí rady OKD, avšak k účinnosti jejího rozhodnutí se vyžaduje souhlas věřitelského výboru,
- společnost OKD od společnosti NWR Plc neobdržela žádné informace o identifikaci osob ovládajících NWR Plc,

nemá statutární orgán OKD informace, kromě veřejně dostupných zdrojů, jaký subjekt je v současné době ovládající osobou NWR Plc. Dle informací dostupných statutárnímu orgánu OKD vstoupila společnost NWR Plc dne 3. listopadu 2016 do likvidace a byl jmenován likvidátor.

2. Úloha OKD jakožto ovládané osoby ve struktuře propojených osob

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

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

Společnost OKD je nejvýznamnější (nepřímou) dceřinou společností NWR Plc, která je inkorporována ve Spojeném království, a jejíž obchodování na burzách v Londýně, Praze a Varšavě bylo pozastaveno poté, co společnost OKD vstoupila do insolvenčního řízení.

Společnost OKD byla v období od 1. ledna do 26. května 2016 podrobena jednotnému řízení ze strany řídicí osoby, kterou byla NWR Plc, přičemž tyto osoby spolu tvořily koncern ve smyslu § 79 ZOK. I přes tuto skutečnost byla společnost OKD v uvedeném období z hlediska provádění své hlavní podnikatelské činnosti, tj. hornické činnosti, relativně samostatnou korporací. Jednotnému řízení OKD podléhalo zejména ve vztahu ke korporátním strategickým a finančním záležitostem, ve kterých OKD nebyla samostatnou obchodní korporací a de facto neměla žádnou možnost do těchto záležitostí zasahovat.

OKD má za to, že někteří bývalí členové orgánů OKD zřejmě v minulosti nejednali v zájmu OKD, ale v zájmu ovládající osoby a osob jí určených, zejména ve prospěch NWR H, NWR NV a Zdeňka Bakaly. OKD ve spolupráci s insolvenčním správcem činí kroky ke zjištění rozsahu a výše případné újmy, která OKD vznikla (tyto skutečnosti jsou mimo jiné předmětem forenzního šetření).

Od okamžiku podání insolvenčního návrhu a návrhu na povolení reorganizace dne 3. května 2016 došlo k významnému omezení vztahů mezi OKD a společnostmi ze skupiny New World Resources.

Z hlediska omezení, resp. ukončení vlivu společností ze skupiny New World Resources vůči OKD jsou dalšími významnými událostmi zejména:

- prohlášení úpadku OKD, který byl prohlášen usnesením Krajského soudu v Ostravě ze dne 9. května 2016, č.j. KSOS 25 INS 10525/2016 – A19;
- vydání usnesení o nařízení předběžného opatření Krajského soudu v Ostravě ze dne 26. května 2016, č.j. KSOS 25 INS 10525/2016-B43, kterým bylo rozhodnuto, 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 (ii) k účinnosti rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady OKD, rozhodnutí valné hromady OKD a rozhodnutí společníků mimo valnou hromadu OKD se vyžaduje souhlas prozatímního věřitelského výboru a do doby jmenování prozatímního věřitelského výboru souhlas insolvenčního soudu;
- povolení reorganizace OKD na základě usnesení Krajského soudu v Ostravě ze dne 12. srpna 2016, č.j. KSOS 25 INS 10525/2016 - B181.

Rozhodnutím o povolení reorganizace OKD byl dle § 333 odst. 1 insolvenčního zákona pozastaven výkon funkce valné hromady OKD a místo valné hromady OKD rozhoduje v její působnosti insolvenční správce. Valné hromadě OKD zůstalo i po rozhodnutí o povolení reorganizace právo volit a odvolávat členy statutárního orgánu OKD a dozorčí rady OKD; k účinnosti jejího rozhodnutí se vyžaduje souhlas věřitelského výboru. Dle § 333 odst. 3 insolvenčního zákona platí, že zanikne-li funkce statutárního orgánu OKD 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.

Další podstatnou událostí je, že dle § 335 odst. 1 insolvenčního zákona se NWR H, jakožto jediný akcionář OKD, stal věřitelem OKD, a to ve výši práva této osoby vyplývající z její účasti ve společnosti. Dle § 335 odst. 2 insolvenčního zákona platí, že výše pohledávky vyplývající z účasti NWR H v OKD je rovna nule. OKD má za to, že s ohledem na § 335 insolvenčního zákona NWR H pozbyla práva akcionáře s výjimkou práv, která jsou společníkům/akcionářům dle insolvenčního zákona výslovně zachována (§ 333 odst. 2 insolvenčního zákona).

Pravomoc valné hromady (a tudíž i jediného akcionáře, resp. insolvenčního správce vykonávajícího její působnost) je oproti zákonné působnosti širší. Detailní přehled záležitostí spadajících do působnosti valné hromady lze zjistit ze stanov OKD založených do sbírky listin obchodního rejstříku vedeného příslušným soudem. Do působnosti uvedeného orgánu např. podléhá, vedle záležitostí vymezených ZOK (zejména jeho ustanovení § 421 odst. 2), udělení předchozího souhlasu k uzavření, změnám či doplnění dohod, jejichž hlavním předmětem je vypořádání důlních škod, řešení střetu zájmů nebo přidělování bytů zaměstnancům společnosti OKD, kde smluvními stranami takovýchto dohod je OKD na straně jedné a ovládající osoba či některá ze společností ovládaných stejnou osobou jako OKD na straně druhé, nebo

představenstvo je mimo zákonných případů povinno vyžádat si předchozí souhlas valné hromady k pořízení nemovitostních aktiv do nemovitostní divize (jak jsou tyto pojmy blíže specifikovány ve stanovách), převodu nemovitostních aktiv z nemovitostní divize (včetně zřízení nájemních či jiných práv k nemovitostním aktivům, které v příslušné době budou náležet do nemovitostní divize), nebo uskutečnění jiných operací, pokud by mohly vyvolat přesun majetku nebo nákladů či výnosů mezi nemovitostní divizí a jinými částmi společnosti OKD.

Pravomoci valné hromady OKD však byly omezeny na základě:

- usnesení o nařízení předběžného opatření č.j. KSOS 25 INS 10525/2016-B43 vydaného Krajským soudem v Ostravě dne 26. května 2016 na základě návrhu OKD, 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 (ii) k účinnosti rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady OKD, rozhodnutí valné hromady OKD a rozhodnutí společníků mimo valnou hromadu OKD se vyžaduje souhlas prozatímního věřitelského výboru a do doby jmenování prozatímního věřitelského výboru souhlas insolvenčního soudu,
- usnesení č.j. KSOS 25 INS 10525/2016 - B181 vydaného Krajským soudem v Ostravě dne 12. srpna 2016, kterým byla mj. povolena reorganizace OKD, čímž se podle § 333 odst. 1 insolvenčního zákona pozastavil výkon funkce valné hromady OKD a místo valné hromady OKD rozhoduje v její působnosti insolvenční správce a podle § 333 odst. 2 insolvenčního zákona valné hromadě OKD i po rozhodnutí o povolení reorganizace zůstalo zachováno právo jmenovat nebo volit a odvolávat členy statutárního orgánu OKD a dozorčí rady OKD, avšak k účinnosti jejího rozhodnutí se vyžaduje souhlas věřitelského výboru.

Společnost OKD ve struktuře propojených osob ovládá dceřinou společností OKD, HBZS, a.s., IČO: 47676019, se sídlem na adrese Lihovarská 1199/10, Radvanice, 716 00 Ostrava, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, sp. zn. B 766 (dále jen „OKD, HBZS, a.s.“), jejíž činnost souvisí s těžbou a zpracováním uhlí. Společnost OKD, HBZS, a.s., dodává do OKD zejména služby spojené s důlní bezpečností a báňskou záchrannou službou. Společnost OKD je vlastníkem 100 % akcií společnosti OKD, HBZS, a.s., a svůj vliv uplatňuje zejména výkonem svých akcionářských práv formou rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady.

Co se týče smluvních vztahů OKD s propojenými osobami, tyto jsou uvedeny v dalších částech této zprávy (zejména v bodě 4 – Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami).

3. Způsob a prostředky ovládání

Společnost OKD byla od 1. ledna 2016 do 26. května 2016 podrobena jednotnému řízení ze strany řídící osoby, kterou je NWR Plc, přičemž tyto osoby spolu tvoří koncern ve smyslu § 79 ZOK.

Společnost OKD se podřídila na základě rozhodnutí jediného akcionáře zákonu o obchodních korporacích jako celku postupem podle § 777 odst. 5 cit. zákona. Byl zvolen dualistický systém vnitřní struktury s tím, že je řízena vlastním statutárním orgánem a kontrolována prostřednictvím dozorčí rady. Nejvyšším orgánem OKD je valná hromada, jejíž působnost do 11. srpna 2016 vykonával jediný akcionář a od 12. srpna 2016 v působnosti valné hromady jednal insolvenční správce a ve věcech a za podmínek

uvedených v § 333 odst. 2 insolvenčního zákona zůstalo právo jednat v působnosti valné hromady jedinému akcionáři. Bližší informace ohledně působnosti valné hromady jsou obsaženy v bodě 2 této zprávy. Společnost OKD není povinna zřizovat výbor pro audit.

V roce 2016 členové statutárního orgánu OKD nepožádali o udělení pokynů týkajícího se obchodního vedení ve smyslu § 51 odst. 2 ZOK.

V orgánech OKD působily osoby, jež byly současně členy orgánů jiných společností. Ve vztahu k představenstvu OKD tím byla v prvních čtyřech měsících roku 2016 dle názoru členů statutárního orgánu dotčena nezávislost společnosti OKD. Žádný člen představenstva ani dozorčí rady OKD neoznámil v roce 2016 tzv. střet zájmů v souladu s § 54 a násl. ZOK.

S ohledem na kótování NWR Plc na kapitálových trzích přijalo OKD na popud NWR Plc již před rokem 2016 řadu politik a směrnic, které vycházejí z právní praxe veřejně obchodovatelných společností v zemích, kde je NWR Plc kotovaná. Mezi ně patří:

- **Pravidla obchodování s akciemi**, které stanoví zásady přímého či nepřímého prodeje či nákupu cenných papírů pro výkonné i nevýkonné ředitele a další zaměstnance skupiny New World Resources.
- **Programová prohlášení pro divize**. V rámci skupiny New World Resources byly vytvořeny dvě divize: těžební a divize realit. Tato programová prohlášení mají zajistit, aby výkon správy divizí a nemovitého majetku byl v souladu s nejvlastnějšími zájmy mateřské společnosti jako celku a i všech jejích akcionářů a zainteresovaných subjektů.
- **Zásady finanční politiky**, které tvoří soubor pravidel řešících veškeré finanční úkony prováděné v OKD. Tyto zásady byly aktualizovány s ohledem na pravidla a postupy vymezené v dokumentu NWR Group Treasury Policy. Veškeré činnosti související s finančním řízením jsou koordinovány ve spolupráci s NWR Treasury, které funguje jako centrum sdílených služeb.
- **Etický kodex**, což je soubor základních hodnot a přístupů k podnikání, kterými se OKD řídí. Od roku 2008 je zavedený systém schránek důvěry na získávání stížností týkajících se porušování etického kodexu.
- **Směrnice o poctivém podnikání**. Přijetím této směrnice nastavila OKD standardy, odpovědnosti a očekávání pro OKD, její zaměstnance a obchodní partnery. Směrnice vychází ze zákona Spojeného království Velké Británie a Severního Irska o potírání korupce z roku 2010.

4. Přehled jednání učiněných v účetním období 2016 a přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

Přehled jednání

V průběhu roku 2016 byla (dle informací dostupných statutárnímu orgánu) na popud nebo v zájmu ovládající osoby (resp. ovládajících osob, jak jsou tyto uvedeny v bodu 1 této zprávy) a v zájmu dalších propojených osob, učiněna níže uvedená jednání týkající se majetku OKD (včetně majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu).

V průběhu roku 2016 bylo provedeno celkem 8 žádostí (Form of request) na základě Rámcové úvěrové smlouvy (Master Loan Agreement) uzavřené mezi, NWR NV a OKD, NWR Plc, NWR NV, NWR H a NWR Karbonia, S.A, týkající se vnitroskupinových úvěrů, včetně, pro vyloučení pochybností, použití finančních

prostředků z Superseniorní smlouvy o úvěru (Super senior credit facility agreement) pro poskytnutí dalšího úvěru ve prospěch OKD. Celkem 4 žádosti (Form of request) v objemu 35 mil. EUR byly učiněny mezi OKD a NWR NV, přičemž společnost OKD splatila v průběhu roku 2016 úvěry v objemu 0 mil. EUR a 4 žádosti (Form of request) v objemu 29 mil. EUR byly učiněny mezi OKD a NWR H, přičemž společnost OKD splatila v průběhu roku 2016 úvěry v objemu 0 mil. EUR. Společnosti OKD tak byly poskytnuty v roce 2016 ze strany skupiny New World Resources finanční prostředky v celkové výši 64 mil. EUR a zároveň byly splaceny úvěry v objemu 0 mil. EUR, přičemž takto poskytnuté finanční prostředky byly důležité pro financování provozu OKD. K 31. prosinci 2016 činí objem finančních prostředků, které dluží společnost OKD na základě Rámcové úvěrové smlouvy (Master Loan Agreement) 64 mil. EUR. Žádná z výše uvedených pohledávek nebyla ze strany NWR NV, NWR Plc ani NWR H přihlášená přihláškou do probíhajícího insolvenčního řízení.

Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

V průběhu roku 2016 existovaly mezi společnostmi OKD (v tabulce níže jako „**Společnost**“) a dalšími propojenými osobami smlouvy, jejichž seznam je spolu se stručnou definicí jejich předmětu uvedený níže v členění podle firmy příslušné propojené osoby a podle toho, zda OKD jako smluvní strana smlouvy vystupovala na straně dodavatelské nebo odběratelské.

Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ): Asental Business, s.r.o., IČ 277 69 135	
Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)	
A) Společnost jako dodavatel:	
Nájemní smlouva - nájem nebytových prostor v domě Smetanovo nám. 979/2, Ostrava	
B) Společnost jako odběratel:	
Smlouva o poskytování služeb - užívání telefonních zařízení, telefonních stanic včetně údržby telefonních rozvodů a telefonů	
V roce 2016 proběhly obchodní transakce, jejichž obraz v nákupech a prodejkách společnosti je zachycen v následujícím přehledu:	
Nákupy (v tis. Kč): 22	Prodeje (v tis. Kč): 17
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 07. 03. 2016 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2016.	

Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ): Asental Land, s.r.o., IČ 277 69 143	
Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)	
A) Společnost jako dodavatel:	
Smlouva o právu provést stavbu "Asanace a rekultivace ČOV - kalové nádrže podél Sušánky, 1. etapa".	
Nájemní smlouva na pozemky pro stavbu "Asanace a rekultivace ČOV - kalové nádrže podél Sušánky, 1. etapa" – p.č. 2691/3, 2691/4, 2691/5, 2691/38, 2691/39 v k.ú. Dolní Suchá.	
Nájemní smlouva - nájem pozemků pro golfový areál Lipiny po dobu jeho výstavby	

Ostatní smlouvy - o právu provést stavbu - Rekultivace území Louky 9.etapa,MGZS	
Ostatní smlouvy - o právu provést terénní úpravy-Rekultivace území Darkov 10.etapa	
Nájemní smlouva - Rekultivace území Louky 9.etapa-prodloužení koleje č. 6b Louky	
Ostatní smlouvy - právo provést stavbu - Rekultivace pozemků jižně křižovatky ČSM	
Nájemní smlouva - nájem pozemků v katastrálním území Darkov a Karviná Město za účelem úpravy řeky Stonávky	
Nájemní smlouva - pronájem pozemků v k.ú. Stonava, p.č. 980/6 a 980/12	
Nájemní smlouva - nájem pozemků p.č. 300,281,282/2 v katastrálním území Darkov	
Nájemní smlouva - nájem pozemku p.č. 2088 v katastrálním území Stonava za účelem sanace území kališť Křivý důl	
Nájemní smlouva - pronájem pozemků v k.ú. Doubrava, LV 1209 pro asanačně-rekultivační práce na Kozinci - 1.etapa	
Zřízení služebností na parc.č.3694 - plynovod CPH a dusíkovod	
Nájemní smlouva - Pronájem pozemků v k.ú. Orlová pro ARS "Rek. území Dombrovec, 3. etapa"	
B) Společnost jako odběratel:	
Užívání telefonních zařízení, telefonních stanic + údržba telefonních rozvodů, telefonů	
Kupní smlouva - dodávka pitné vody (vč. stočného) v lokalitě Staříč a Chlebovice	
Kupní smlouva - dodávka el. energie v lokalitě Sviadnov	
Dohoda o spolupráci při plnění povinností a uplatňování práv v oblasti daní	
V roce 2016 proběhly obchodní transakce, jejichž obraz v nákupech a prodejkách společnosti je zachycen v následujícím přehledu:	
Nákupy (v tis. Kč): 11	Prodeje (v tis. Kč): 15
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 07. 03. 2016 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2016.	

Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČO): Asental Business Center s.r.o. IČ: 04671261	
Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)	
A) Společnost jako dodavatel:	
Smlouva o nájmu nebytových prostor – umístění technologických zařízení Gregorova 2582/3	
Smlouva o nájmu nebytových prostor – umístění technologických zařízení Prokešovo náměstí 2020	
B) Společnost jako odběratel:	

V roce 2016 proběhly obchodní transakce, jejichž obraz v nákupech a prodejkách společnosti je zachycen v následujícím přehledu:	
Nákupy (v tis. Kč):	Prodeje (v tis. Kč):
14	0
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 07. 03. 2016 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2016.	

Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ): Green Gas DPB, a.s., IČ 004 94 356
Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)
A) Společnost jako dodavatel:
Smlouva o poskytování služeb - služby v oblasti výkonů specializovaných činností
Smlouva o poskytování služeb - specializované činnosti při řešení bezpečnosti dolů
Smlouva o dílo - geologicko-průzkumné a jádrové vrty v roce 2016
Smlouva o dílo - degazační vrty v roce 2016
Smlouva o dílo - zavlažovací, geomechanické, zajišťovací vrty a ostatní vrtné práce v roce 2016
Smlouva o poskytování služeb - provádění doplňkové degazace
Smlouva o dílo - dodávka plynného a kapalného dusíku a zajišťování provozu CDH
Ostatní smlouvy - dodávky plynného a kapalného dusíku a zajišťování provozu centrálního dusíkového hospodářství
Smlouva o dílo - monitoring spodních vod v lokalitě Doubrava-Kozinec
Smlouva o nájmu - vyhodnocovací jednotky Yokogawa
Smlouva o dílo - posouzení vlivu hornické činnosti do r. 2015 na areál bývalé koksovy Lazy
Smlouva o poskytování služeb - provádění doplňkové degazace
Dílčí smlouva o dílo - provádění laboratorních rozborů vod a kusových vzorků uhlí - Karviná
Smlouva o přepravě - degazovaný plyn pro úpravnu Paskov
Smlouva o dílo - hydrogeologické posouzení vlivu vybraných úložišť těžebního odpadu
Smlouva o poskytování služeb - rámcová smlouva - servis a opravy strojních uzlů vrtných souprav pro degazační a zavlažovací vrty
Smlouva o poskytování služeb - rámcová smlouva na provádění rozborů důlních vod a vzorků hornin z geologicko-průzkumných vrtů
Smlouva o poskytování služeb - rámcová smlouva na provádění znalecké činnosti a činnosti v oblasti geomechaniky
Smlouva o poskytování služeb - rámcová smlouva na provádění hydrogeologického průzkumu
Smlouva o poskytování služeb - hydrogeologický průzkum v důlním poli Staříč
Smlouva o dílo - dva zajišťovací vrty a velkopřůměrový vrt
Smlouva o dílo - rozborů důlních vod, vzorků hornin
Smlouva o dílo - zpracování vodního hospodářství
Smlouva o dílo - znalecký posudek Ověření možnosti použití metod protiotřesové prevence pro R&P na ČSM
Smlouva o dílo - zpracování havarijního plánu pro případ úniku závadných látek
Smlouva o dílo - monitoring podzemních a povrchových vod
Smlouva o poskytování služeb - rozborů vzorků kameniva
B) Společnost jako odběratel:
Smlouva o poskytování služeb - pronájem telefonních linek
Smlouva o nájmu - kanceláře na lokalitě ČSA
Nájemní smlouva - nájem telefonní stanice
Smlouva o nájmu - těžní věž skipu Lazy pro umístění antény
Smlouva o nájmu - pozemky v k. ú. Lazy - pod kogenerační jednotkou
Nájemní smlouva - nájem pozemků na LV 1088

Smlouva o nájmu - pozemky v k. ú. Karviná-Doly - pod kogenerační jednotkou
Smlouva o nájmu - pronájem bývalých "tepelných rozvodů" na závodě ČSA
Smlouva o věcném břemenu - pro Odplyňovací vrt VM-OV č. 22
Smlouva o věcném břemenu - pro Odplyňovací vrt VM-OV č. 23
Smlouva o věcném břemenu - pro Odplyňovací vrt VM-OV č. 24
Smlouva o věcném břemenu - pro Odplyňovací vrt VM-OV č. 25
Smlouva o věcném břemenu - pro Odplyňovací vrt VM-OV č. 26
Smlouva o věcném břemenu - pro Odplyňovací vrt VM-OV č. 27
Smlouva o věcném břemenu - pro Odplyňovací vrt VM-OV č. 28
Smlouva o věcném břemenu - pro Odplyňovací vrt VM-OV č. 29
Smlouva o věcném břemenu - pro Odplyňovací vrt VM-OV č. 30
Smlouva o věcném břemenu - pro Odplyňovací vrt VM-OV č. 31
Smlouva o věcném břemenu - pro Odplyňovací vrt VM-OV č. 32
Smlouva o věcném břemenu - pozemky a stavba - degazační stanice k. ú. Orlová
Smlouva o nájmu - pozemek - parc. č. 2028/2, k.ú. Orlová
Smlouva o zřízení služebnosti - parcely na LV 277, Karviná-Doly - SDD Emilie
Smlouva o zřízení služebnosti - parc. č. 2723/4, Karviná-Doly - vrt August
Smlouva o zřízení služebnosti - parc. č. 1996/1, Karviná -Doly - vrt SDD Františe
Smlouva o zřízení služebnosti - parc. č. 1996/1, Karviná -Doly - vrt SDD Františka
Smlouva o zřízení služebnosti - parc. č. 1930/1, Doubrava - vrt SDD Josef
Smlouva o zřízení služebnosti -parcela na LV 277, Karviná -Doly - vrt SDD Natalie, ID 10 990
Smlouva o zřízení služebnosti -parcely na LV 277, Ka-Doly - vrt SDD Helena, ID 10955
Smlouva o zřízení služebnosti -parcely na LV 277, Karviná -Doly - vrt SDD Výdušná IV, ID 10 994
Smlouva o zřízení služebnosti -parcela na LV 446, Doubrava - vrt SDD Nová, ID 10 921
Smlouva o zřízení služebnosti -parcela na LV 277, Karviná-Doly - vrt SDD Alfons, Jana, Lorenz
Smlouva o zřízení služebnosti -parcela na LV 277, Karviná-Doly - vrt František II, Florentina
Smlouva o zřízení služebnosti -parcela na LV 277, Karviná -Doly - SDD Jáma VII, Martin, Luisa, Leo
Smlouva o zřízení služebnosti -parcela na LV 446, Doubrava - SDD Zoe ID 10909
Smlouva o zřízení služebnosti -parcela na LV 277, Karviná -Doly - SDD Zdař Bůh -ID 11004
Smlouva o zřízení služebnosti -parcela na LV 446, Doubrava - SDD Betina stará výdušná -ID 10900
Smlouva o zřízení služebnosti -parcela na LV 277, Karviná -Doly - SDD Jáma 3 ID 10945
Smlouva o zřízení služebnosti -parcely na LV 277, Karviná -Doly - SDD Hana ID 10987
Smlouva o zřízení služebnosti -parcely na LV 100, Orlová - SDD Ferdinand ID 10826
Smlouva o zřízení služebnosti -parcely na LV 277, Karviná - Doly - SDD Jáma 4 ID 10951
Smlouva o zřízení služebnosti -parcela na LV 446, Doubrava - SDD Větrní+ pěší přístup
Smlouva o věcném břemenu - umístění a provoz.stavby - trubní napojení na p.1522/1, Lazy
Smlouva o věcném břemenu - bezpečnostní prvek "Výdušná", LV 277, Karviná-Doly
Smlouva o zřízení služebnosti vrt VM-OV č. 147, p. č. 1901/1, Doubrava
Smlouva o poskytování služeb koupelen, lampoven a výměny prádla
Smlouva o věcném břemenu - služebnosti inženýrské sítě MSVDP SDD "Zdař Bůh"
Kupní smlouva - prodej metanu pro teplárenské provozy
Smlouva o zřízení služebnosti - parcela na LV 277, Ka-Doly, bezpečnostní prvek SDD "Strojní"
Smlouva o nájmu nebytových prostor - lokalita Staříč 2

Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti - vrt VM OV 145	
Smlouva o poskytování služeb - zajištění služeb spojených s fáráním	
Nájemní smlouva - pronájem pozemku pro umístění a provoz kogenerační jednotky na lokalitě Chlebovice	
Nájemní smlouva - pronájem pozemku pro umístění a provoz kogenerační jednotky na lokalitě Staříč	
Smlouva o pronájmu - pronájem plynárenského zařízení (plynovod a regulační stanice) na lokalitě Staříč	
Smlouva o pronájmu - pronájem pozemku p. č. 1965/30 k. ú. Staříč	
Nájemní smlouva - pronájem nebytových prostor vč. dodávky energií na lokalitě Staříč	
Kupní smlouva - Rámcová smlouva na dodávku metanu ve směsi důlních plynů pro teplárenské provozy	
Smlouva o poskytování služeb - poskytování služeb (výměna prádla, koupelny, provozní voda, vzduch) na lokalitě ČSM	
Nájemní smlouva - nájem nebytových prostor na lokalitě ČSM	
Nájemní smlouva - nájem telefonní stanice na lokalitě ČSM	
Ostatní smlouvy - Smlouva o spolupráci v oblasti dokumentace převodních cen	
Smlouva o poskytování služeb - Užívání telekomunikačního zařízení a telefonních stanic	
Smlouva o poskytování služeb - poskytování služeb provozu informačního systému SAP	
Kupní smlouva - dodávky vody pro činnost na lokalitě Darkov	
Kupní smlouva - poskytování elektřiny v dole na lokalitě Darkov	
Kupní smlouva - dodávky elektrické energie na lokalitě Lazy	
Kupní smlouva - dodávka vody a stlačeného vzduchu na Důlní závod 3	
Kupní smlouva - poskytování elektřiny pro degazační stanice, redukční stanice plynu	
Kupní smlouva - dodávky elektrické energie na Důlní závod 1	
Smlouva o poskytování služeb - poskytování služeb pro zaměstnance a dodávky stlačeného vzduchu	
Smlouva o poskytování služeb - školení zaměstnanců	
Kupní smlouva - dodávka nízkotlakého vzduchu na lokalitě Darkov	
Kupní smlouva - odběr provozní vody pro důlní vrty na Důlním závodě 2	
Smlouva o dílo - laboratorní rozbory vzorků	
V roce 2016 proběhly obchodní transakce, jejichž obraz v nákupech a prodejkách společnosti je zachycen v následujícím přehledu:	
Nákupy (v tis. Kč): 25 932	Prodeje (v tis. Kč): 21 962
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 07. 03. 2016 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2016.	

Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ): New World Resources N. V., Reg.č. 815197998, Spojené království Velké Británie a Severního Irsku	
Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)	
A) Společnost jako dodavatel:	

Komisionářská smlouva - nákup amerického a polského UVPK	
Smlouva o postoupení - smlouva o postoupení kupní smlouvy na dodávky UVPK s firmou Polské uhlí, a.s.	
Smlouva o postoupení - smlouva o postoupení kupní smlouvy na dodávky UVPK s firmou Eurosource Trading & Consulting	
Smlouva o poskytování služeb - poradenské a konsultační služby	
Ostatní smlouvy - Master Loan Agreement	
Ostatní smlouvy - Loan Agreement	
Ostatní smlouvy - Amendment and Restatement Agreement in respect of a Subordination Agreement	
Ostatní smlouvy - Loan Agreement (New Cash Pool)	
Ostatní smlouvy - Amendment Agreement in relation to the Loan Agreement dated 12.7.2010	
Ostatní smlouvy - Intra-group receivables and services agreement	
Ostatní smlouvy - Subordination Agreement	
Ostatní smlouvy - the Purchase Agreement (garanční smlouva za dluhopisy NWR)	
Ostatní smlouvy - The Agreement on the Payment of the guarantee fee	
Ostatní smlouvy - Agreement on the set-off of certain obligations	
Ostatní smlouvy - Share Premium Contribution Agreement	
B) Společnost jako odběratel:	
Smlouva o poskytování služeb - IT služby A-098/8001	
Ostatní služby - Agreement on Payment of Guarantee Fee - SSN - OKD	
Ostatní smlouvy - Smlouva o kompenzaci ve vazbě na ECA loan agreement	
Smlouva o poskytování služeb - zpracování účetnictví	
V roce 2016 proběhly obchodní transakce, jejichž obraz v nákupech a prodeích společnosti je zachycen v následujícím přehledu:	
Nákupy (v tis. Kč):	46 475
Prodeje (v tis. Kč):	63 178
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2016 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2016.	

Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ):	
NORTH-LINE a.s., IČ 282 18 035	
Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)	
A) Společnost jako dodavatel:	
Nájemní smlouva - kanceláře v objektu Fórum Karlín v Praze	
B) Společnost jako odběratel:	

V roce 2016 proběhly obchodní transakce, jejichž obraz v nákupech a prodeích společnosti je zachycen v následujícím přehledu:	
Nákupy (v tis. Kč):	539
Prodeje (v tis. Kč):	0
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2016 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2016.	

Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ): NWR Communications, s.r.o., IČ 241 22 726	
Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)	
A) Společnost jako dodavatel:	

B) Společnost jako odběratel:	
Smlouva o poskytování služeb - koncepční, metodické a další odborné činnosti	
Podnájemní smlouva - podnájem nebytových prostor včetně vybavení - Fórum Karlín	
V roce 2016 proběhly obchodní transakce, jejichž obraz v nákupech a prodeích společnosti je zachycen v následujícím přehledu:	
Nákupy (v tis. Kč): 0	Prodeje (v tis. Kč): 140
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2016 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2016.	

Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ): NWR Karbonia S.A., Reg.č. 276574595, Polská republika	
Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)	
A) Společnost jako dodavatel:	

B) Společnost jako odběratel:	
Smlouva o dílo - smlouva o odvodňování důl.podniku "Kaczyce" - čerpání vod	
Smlouva o poskytování služeb - služby informační a komunikační techniky	
Smlouva o poskytování služeb - koncepční, metodické a další odborné činnosti	
V roce 2016 proběhly obchodní transakce, jejichž obraz v nákupech a prodeích společnosti je zachycen v následujícím přehledu:	
Nákupy (v tis. Kč): 0	Prodeje (v tis. Kč): 202
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2016 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2016.	

Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ): OKD, HBZS, a.s., IČ 476 76 019	
Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)	
A) Společnost jako dodavatel:	
Kupní smlouva - nákup materiálu	
Kupní smlouva - nákup pohlcovačů	
Kupní smlouva - Plnění merkaptanových ampulí	
Smlouva o poskytování služeb - pronájem plošiny DENKA	
Smlouva o poskytování služeb - pronájem plošiny DENKA	
Smlouva o poskytování služeb - pronájem plošiny DENKA	

Kupní smlouva - nákup pohlcovačů
Smlouva o poskytování služeb - plnění merkaptanových ampulí
Smlouva o poskytování služeb - plnění merkaptanových ampulí
Kupní smlouva - nákup pohlcovačů
Smlouva o poskytování služeb - plnění merkaptanových ampulí
Kupní smlouva - nákup pohlcovačů
Smlouva o poskytování služeb - zajištění služeb v požární ochraně
Smlouva o poskytování služeb - poskytování báňské záchranné služby
Rámcová smlouva o poskytování služeb - přístavení, provoz a používání pracovní plošiny.
Smlouva o poskytování služeb - zajištění komplexních služeb v požární ochraně.
Smlouva o poskytování služeb - plnění merkaptanových ampulí
Nájemní smlouva - nájem sebezáchranných přístrojů pro DZ3
Smlouva o poskytování služeb - poskytování služeb vztahující se k provozu lampoven na DZ3
Nájemní smlouva - nájem důlních svítidel a zařízení lampoven pro DZ3
Nájemní smlouva - nájem indikační a detekční techniky pro DZ3
Smlouva o dílo - provádění periodických prohlídek, údržby a oprav pož. techniky na DZ3
Smlouva o poskytování služeb - zajištění služeb v požární ochraně
Smlouva o poskytování služeb - rámcová smlouva na práce a činnosti prováděné OKD, HBZS, a.s.
Smlouva o poskytování služeb - dílčí smlouva na plnění tlakových láhví pro DZ3
Smlouva o poskytování služeb - dílčí smlouva na školení a cvičení záchranářů v dýmnici pro DZ3
Smlouva o poskytování služeb - dílčí smlouva na školení a cvičení záchranářů v dýmnici pro DZ4
Smlouva o poskytování služeb - dílčí smlouva na školení a cvičení záchranářů v dýmnici pro DZ5
Smlouva o poskytování služeb - dílčí smlouva na školení a cvičení záchranářů v dýmnici pro DZ6
Smlouva o poskytování služeb - dílčí smlouva na opravy hasicích přístrojů pro DZ3
Smlouva o poskytování služeb - dílčí smlouva na opravy, montáž a kontrolu hasícího zařízení TEPOSTOP
Smlouva o poskytování služeb - dílčí smlouva na opravy, montáž a kontrolu hasícího zařízení TEPOSTOP
Smlouva o poskytování služeb - dílčí smlouva na opravy, montáž a kontrolu hasícího zařízení TEPOSTOP
Smlouva o poskytování služeb - dílčí smlouva na služby zkušební laboratoře pro DZ3
Smlouva o poskytování služeb - dílčí smlouva na plnění tlakových láhví pro DZ3
Smlouva o poskytování služeb - dílčí smlouva na plnění tlakových láhví pro DZ3
Nájemní smlouva - rámcová smlouva na pronájem pracovních dýchacích přístrojů a příslušenství na DZ3
Nájemní smlouva - dílčí smlouva na pronájem pracovních dýchacích přístrojů a příslušenství na DZ3
Smlouva o poskytování služeb - rámcová smlouva na poskytování báňské záchranné služby na DZ3
Smlouva o poskytování služeb - dílčí smlouva na poskytování báňské záchranné služby na DZ3
Smlouva o poskytování služeb - dílčí smlouva na poskytování báňské záchranné služby na DZ3
Smlouva o poskytování služeb - dílčí smlouva na poskytování báňské záchranné služby na DZ3

Smlouva o poskytování služeb - zajištění služeb v požární ochraně pro Závod úpraven
Smlouva o poskytování služeb - poskytování báňské záchranné služby pro Závod úpraven
Smlouva o dílo - provádění periodických prohlídek, údržby a oprav pož. techniky na Závodě úpraven
Smlouva o nájmu - pronájem důlních svítidel a zařízení lampoven na Závodě úpraven
Smlouva o poskytování služeb - zajištění služeb v požární ochraně
Smlouva o poskytování služeb - smlouva na poskytování báňské záchranné služby pro lokalitu Frenštát
Nájemní smlouva - nájem sebezáchranných přístroj pro lokalitu Frenštát
Nájemní smlouva - nájem důlních svítidel a zařízení lampoven pro lokalitu Frenštát
Nájemní smlouva - nájem indikační a detekční techniky pro lokalitu Frenštát
Smlouva o dílo - provádění oprav a plnění hasicích přístrojů pro lokalitu Frenštát
Ostatní smlouvy - dohoda o elektronické fakturaci
Nájemní smlouva - nájem tlakové láhve
Smlouva o dílo - stavba hrází, plenění důlních děl
Smlouva o poskytování služeb - poskytování služeb v oblasti zajišťování bezpečnosti
Smlouva o dílo - plnění kalibračních plynů.
Smlouva o dílo - revize, opravy, tlakové zkoušky pro lokalitu Frenštát
Smlouva o poskytování služeb - poskytování báňské záchranné služby pro DZ2
Rámcová smlouva o dílo - provádění činností v rámci rámcového předmětu prací (opravy, údržba, práce ve zvláštním prostředí apod.) pro DZ2
Nájemní smlouva - pronájem tlakových lahví N2 pro DZ2
Smlouva o poskytování služeb - poskytování služeb vztahující se k provozu lampoven na DZ2
Nájemní smlouva - nájem indikační a detekční techniky pro DZ2
Nájemní smlouva - nájem důlních svítidel a zařízení lampoven pro DZ2
Nájemní smlouva - nájem sebezáchranných přístrojů pro DZ2
Smlouva o dílo - práce na stavbě hrází v dole atd.
Nájemní smlouva - smlouva na pronájem pracovních dýchacích přístrojů a příslušenství na DZ2
Smlouva o poskytování služeb - zajištění služeb v požární ochraně pro DZ2
Smlouva o dílo - práce na stavbě hrází v dole IQ./2016, DZ2
Dílčí smlouva o dílo - provádění činností v rámci rámcového předmětu prací (opravy, údržba, práce ve zvláštním prostředí apod.) pro DZ2
Smlouva o poskytování služeb - poskytování služeb v oblasti zajišťování bezpečnosti, lokalita Sever DZ2
Smlouva o poskytování služeb - poskytování služeb v oblasti zajišťování bezpečnosti, lokalita Jih DZ2
Smlouva o dílo - práce na stavbě hrází v dole IIQ./2016, DZ2
Smlouva o dílo - práce na stavbě hrází v dole IIIQ./2016, DZ2
Smlouva o dílo - čištění povrchových zásobníků na DZ3, DZ2
Smlouva o dílo - čištění široko profilového vrtu na DZ2
Smlouva o dílo - práce na stavbě hrází v dole IVQ./2016, DZ2
Rámcová smlouva o dílo - provádění činností v rámci rámcového předmětu prací (opravy, údržba, práce ve zvláštním prostředí apod.) pro DZ1, Darkov

Rámcová smlouva o dílo - provádění činností v rámci rámcového předmětu prací (opravy, údržba, práce ve zvláštním prostředí apod.) pro DZ1, Karviná
Nájemní smlouva - nájem sebezáchranných přístrojů pro DZ1, Darkov
Nájemní smlouva - nájem důlních svítidel a zařízení lampoven pro DZ1, Darkov
Nájemní smlouva - nájem indikační a detekční techniky pro DZ1, Darkov
Smlouva o poskytování služeb - poskytování služeb vztahující se k provozu lampoven na DZ1, Darkov
Nájemní smlouva - nájem indikační a detekční techniky pro DZ1, Karviná
Nájemní smlouva - nájem důlních svítidel a zařízení lampoven pro DZ1, Karviná
Smlouva o poskytování služeb - poskytování služeb vztahující se k provozu lampoven na DZ1, Karviná
Nájemní smlouva - nájem sebezáchranných přístrojů pro DZ1, Karviná
Smlouva o dílo - provádění period.prohlídek, údržby, opravy .pož. techniky, pro DZ1, Karviná
Smlouva o dílo - provádění period.prohlídek, údržby, opravy .pož. techniky, pro DZ1, Darkov
Nájemní smlouva - smlouva na pronájem pracovních dýchacích přístrojů a příslušenství na DZ1, Darkov
Nájemní smlouva - smlouva na pronájem pracovních dýchacích přístrojů a příslušenství na DZ1, Karviná
Smlouva o poskytování služeb - zajišťování služeb v požární ochraně, DZ1 Darkov
Smlouva o poskytování služeb - zajišťování služeb v požární ochraně, DZ1 Karviná
Smlouva o dílo - poskytování báňské záchranné služby pro DZ1
Dílčí smlouva o dílo - provádění prací a činností v roce 2016 - Darkov, DZ1
Dílčí smlouva o dílo - provádění prací a služeb ve I.čtvrtletí 2016 - Karviná, DZ1
Dílčí smlouva o dílo - práce při stavbě hrází ve I. čtvrtletí 2016 - Karviná, DZ1
Dílčí smlouva o dílo - práce při stavbě hrází ve I. čtvrtletí 2016 - Darkov, DZ1
Dílčí smlouva o dílo - práce při stavbě hrází ve II. čtvrtletí 2016 - Karviná, DZ1
Dílčí smlouva o dílo - provádění prací a služeb ve II.čtvrtletí 2016 - Karviná, DZ1
Dílčí smlouva o dílo - práce při stavbě hrází ve II. čtvrtletí 2016 - Darkov, DZ1
Smlouva o dílo - měření hloubky vodní plochy v rámci RS "Rekultivace území Kozinec
Smlouva o dílo - průzkum a fotodokumentace v rámci RS "Rekultivace území Kotliny"
Dílčí smlouva o dílo - provádění prací a služeb ve III.čtvrtletí 2016 - Karviná, DZ1
Dílčí smlouva o dílo - práce při stavbě hrází ve III. čtvrtletí 2016 - Darkov, DZ1
Dílčí smlouva o dílo - práce při stavbě hrází ve III. čtvrtletí 2016 - Karviná, DZ1
Dílčí smlouva o dílo - práce při stavbě hrází ve IV. čtvrtletí 2016 - Darkov, DZ1
Dílčí smlouva o dílo - provádění prací a služeb ve IV.čtvrtletí 2016 - Karviná, DZ1
Dílčí smlouva o dílo - práce při stavbě hrází ve IV. čtvrtletí 2016 - Karviná, DZ1
B) Společnost jako odběratel:
Kupní smlouva - výřez tyčový v kůře
Rámcová smlouva na prodej materiálů a náhradních dílů.
Kupní smlouva - prodej fošna prizmovaná
Smlouva o poskytování služeb - zajištění služeb spojených s fáráním na DZ3
Ostatní smlouvy - smlouva na dodávku a odběr popelovin z DZ3
Nájemní smlouva - smlouva na pronájem nebytových prostor vč. dodávky energií a služeb na DZ3

Ostatní smlouvy - povinné ručení a havarijní pojištění vozidel - refakturace podílu pojistného	
Smlouva o poskytování služeb - poskytování služby IT	
Nájemní smlouva - nájem osobních vozidel	
Smlouva o poskytování služeb - užívání technologické telekomunikační techniky	
Kupní smlouva - refakturace elektrické energie - Karviná	
Kupní smlouva - refakturace elektrické energie - Staříč, Chlebovice	
Kupní smlouva - refakturace elektrické energie - ČSM	
Kupní smlouva - refakturace elektrické energie - Darkov	
Smlouva o spolupráci - rekultivace území Darkov 10. etapa	
Ostatní smlouvy - pojistná smlouva 706-57348-12.- refakturace podílu pojistného	
Ostatní smlouvy - pojistná smlouva č. 706-58982-28 - refakturace podílu pojistného	
Nájemní smlouva - nájem nebytových prostor a telef. stanic	
Ostatní smlouvy - smlouva na dodávku a odběr popelovin z DZ2	
Nájemní smlouva - nájem nebytových prostor, lampovny na závodě Darkov, DZ1	
Ostatní smlouvy - smlouva na dodávku a odběr popelovin z DZ1	
Smlouva o nájmu - pronájem lampovny ČSA, Lazy, DZ1	
Nájemní smlouva - nájem telefonních stanic na DZ1	
Kupní smlouva - dodávka a odběr základkové směsi vyráběné z popelovin	
Nájemní smlouva - pronájem kanceláře v budově ČRS - Darkov, DZ1	
V roce 2016 proběhly obchodní transakce, jejichž obraz v nákupech a prodejkch společnosti je zachycen v následujícím přehledu:	
Nákupy (v tis. Kč):	164 021
Prodeje (v tis. Kč):	9 295
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2016 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2016.	

Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ):	
R MEDIA, spol. s r.o., IČ 481 12 135	
Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)	
A) Společnost jako dodavatel:	
Smlouva o poskytování služeb - Vydávání týdeníku HORNÍK	
B) Společnost jako odběratel:	
Smlouva o poskytování služeb - obsluha podatelny pro odběratele	
Smlouva o poskytování služeb - poskytování služeb v oblasti informačních a komunikačních technologií	
Smlouva o poskytování služeb - užívání telekomunikačních zařízení včetně údržby	
V roce 2016 proběhly obchodní transakce, jejichž obraz v nákupech a prodejkch společnosti je zachycen v následujícím přehledu:	
Nákupy (v tis. Kč):	883
Prodeje (v tis. Kč):	27
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 07. 03. 2016 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2016.	
Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ):	

Economia, a.s., IČ 281 91 226			
Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)			
A) Společnost jako dodavatel:			
Ostatní smlouvy - předplatné periodik			
B) Společnost jako odběratel:			

V roce 2016 proběhly obchodní transakce, jejichž obraz v nákupech a prodeích společnosti je zachycen v následujícím přehledu:			
Nákupy (v tis. Kč):	1	Prodeje (v tis. Kč):	0
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 07. 03. 2016 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2016.			

Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ):			
New World Resources Plc. Reg.č. 7584218, Spojené království Velké Británie a Severního Irska			
Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)			
A) Společnost jako dodavatel:			

B) Společnost jako odběratel:			
Poradenské služby - risk management			
Poradenské služby - interní audit			
Refakturace letenek			
V roce 2016 proběhly obchodní transakce, jejichž obraz v nákupech a prodeích společnosti je zachycen v následujícím přehledu:			
Nákupy (v tis. Kč):	0	Prodeje (v tis. Kč):	2 943
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 07. 03. 2016 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2016.			

Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ):			
NWR Holdings B.V., Reg.č. 61294179, Nizozemské království			
Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)			
A) Společnost jako dodavatel:			
Ostatní smlouvy - postoupení práv a povinností z úvěrové smlouvy z 12.7.2010			
Ostatní smlouvy - postoupení práv a povinností z úvěrové smlouvy z 7.4.2014			
Ostatní smlouvy - Share Premium Contribution Agreement			
Ostatní smlouvy - Master Loan Agreement			
B) Společnost jako odběratel:			
Ostatní smlouvy - Úhrada poplatku za garanci úvěru			

V roce 2016 proběhly obchodní transakce, jejichž obraz v nákupech a prodeích společnosti je zachycen v následujícím přehledu:			
Nákupy (v tis. Kč):	34 312	Prodeje (v tis. Kč):	64
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 07. 03. 2016 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2016.			

5. Posouzení případné újmy a jejího vyrovnání, zhodnocení výhod a případných nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami v roce 2016

Posouzení újmy

Statutární orgán má za to, že OKD mohla vzniknout jednáním ovládající osoby a osoby ovládané touto ovládající osobou újma, a to jak újma materiální (zejména škoda), tak nemateriální (zejména poškození dobrého jména a pověsti OKD). Okolnosti vzniku a výše újmy jsou nyní předmětem vyčíslení.

Významnými událostmi v r. 2016, které se vztahují k případné újmě vzniklé OKD jednáním ovládající osoby a osoby ovládané touto ovládající osobou, jsou zejména:

- Identifikace pohledávky a podání žaloby o zaplacení 24.546.499.252 Kč vůči NWR NV a panu Zdeňkovi Bakalovi, vedené Krajským soudem v Ostravě pod sp.zn. 15 Cm 225/2016, kterou se OKD domáhá náhrady škody a vydání bezdůvodného obohacení, vzniklé v souvislosti s neoprávněným rozhodnutím o rozdělení a výplatách zisku a ostatních kapitálových fondů OKD za účetní období od roku 2006 do roku 2011, kdy příslušné finanční prostředky byly neoprávněně převedeny na NWR NV a následně na Zdeňka Bakalu;
- identifikace pohledávky OKD za NWR Plc ve výši 22.671.779.947,73 Kč vzniklé na základě (i) neoprávněné výplaty dividend dne 17. května 2011 a dne 15 května 2012 a (ii) nároků vůči OKD z „Indenture EUR 300,000,000 Senior Secured PIK Toggle Notes due 2020“ ze dne 7.10.2014, „EUR 35.000.000 Super Senior Term Facility Agreement“ ze dne 9. září 2014; tato pohledávka byla v lednu 2017 ze strany OKD přihlášena do likvidačního řízení NWR Plc.

Dne 10. ledna 2017 dále došlo ze strany insolvenčního správce k doplnění majetkové podstaty OKD o pohledávku OKD ve výši 2.786.785.110 Kč za bývalými členy představenstva OKD: panem Klausem-Dieter Beckem (nar. 8. března 1955), panem Jánem Fabiánem (nar. 2. května 1966), panem Karlem Friedrichem Jacobem (nar. 24. září 1951), panem Markem Jelínkem (nar. 27. prosince 1972), panem Miklošem Salamonem (nar. 14. dubna 1955), Stanley C. Subolewskim (nar. 25. července 1941) a paní Miroslavou Trgiňovou (nar. 30. prosince 1960), a členy dozorčí rady OKD: panem Lubošem Řežábkem (nar. 31. července 1960), panem Janem Hanouskem (nar. 28. října 1963), panem Otto Jelínkem (nar. 20. května 1940), panem Miroslavem Syrovým (nar. 16. srpna 1956), panem Františkem Válkem (nar. 2. Dubna 1952) a panem Jaroslavem Vlachem (nar. 2. prosince 1952), z titulu náhrady škody vzniklé v souvislosti s porušením péče řádného hospodáře, když namísto využití vlastních zdrojů OKD rozhodli o zadlužení vnitroskupinovým úvěrem za účelem výplaty vysokých dividend jedinému akcionáři OKD.

OKD má za to, že vlivem ovládající osoby, osob jí ovládaných a osob zároveň vykonávajících funkci členů orgánů OKD i ovládající osoby nebyly vytvořeny dostatečné finanční zdroje k útlumu důlních závodů

OKD. Pokud tyto náklady nebude schopno z provozních zdrojů nést samo OKD, bude nucena nést tyto náklady Česká republika. To by nenastalo, pokud by OKD nebyla pod vlivem ovládající osoby, osob jí ovládaných a osob zároveň vykonávajících funkci členů orgánů OKD i ovládající osoby.

Za účelem prověření, zda OKD nebyla ze strany ovládané osoby a osob jí ovládaných uvedena v omyl a nevznikla jí další újma, OKD spolupracuje s insolvenčním správcem a v současné době probíhá forenzní šetření. V návaznosti na výsledky forenzního šetření OKD provede vyhodnocení závěrů forenzního šetření a podnikne odpovídající jednání.

Pokud se jedná o vyrovnání újmy, tak tuto s ohledem na významné omezení provázanosti OKD a skupiny New World Resources a likvidaci NWR Plc, stejně jako způsob a dobu jejího vyrovnání, nelze dostatečně přesně určit, neboť OKD nemá k dispozici potřebné informace o majetkových poměrech NWR Plc a osobách jí ovládaných. Vyhodnocení možnosti vyrovnání újmy OKD probíhá.

Zhodnocení výhod a případných nevýhod

Statutární orgán dále konstatuje, že, co se týče výhod, případně nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami v roce 2016, má s přihlédnutím k okolnostem zahájení insolvenčního řízení a vývoje po dobu čtyř měsíců před zahájením insolvenčního řízení za to, že s ohledem na způsob ovládání, formu a strukturu seskupení a fungování vztahů v rámci seskupení, pro OKD, jakožto součástí seskupení, plynou nevýhody. Současně z toho OKD plynou rizika, a to zejména provázanost obchodních vztahů OKD s osobami ve skupině a možnost jejich zneužití v neprospěch OKD.

Dceřiné korporace společnosti CERCL Group 2016

Nejvýše postavené mateřské obchodní korporace: BXR Group Holdings Limited a Zdeněk Bakala a The Bakala Trust

Období od 1. ledna do 31. prosince 2016

<i>Společnost</i>	<i>Stát</i>	<i>Propojená osoba do</i>	<i>Poznámky</i>
CERCL Holdings Limited	Kypr	31.12.2016	
CERCL Green B.V.	Nizozemí	31.12.2016	
CERCL Mining B.V.	Nizozemí	31.12.2016	
CERCL Mining Holdings B.V.	Nizozemí	31.12.2016	
Wigmore Street Investments No. 3 Limited	Brit. Panenské o.	31.12.2016	
BXR Partners B.V.	Nizozemí		ukončení v 2016
BXR Corporate Consulting Partners S.L.	Španělsko		ukončení v 2016
BXR Partners Kft	Maďarsko		ukončení v 2016
BXR Partners LLP	Spojené království		ukončení v 2016
BXR Partners Pte. Ltd.	Singapur		ukončení v 2016
BXRP Limited	Spojené království		ukončení v 2016
RPG Property B.V.	Nizozemí	31.12.2016	
RPG Industries Limited	Kypr	31.12.2016	
Green Gas International B.V.	Nizozemí	31.12.2016	
Green Gas Carbon B.V.	Nizozemí		ukončení v 2016
Green Gas Ukraine Holdings B.V.	Nizozemí		ukončení v 2016
Green Gas Krasnodon LLC	Ukrajina		ukončení v 2016
Green Gas DPB, a.s.	Česká republika	31.12.2016	
Green Gas Energy Projects B.V.	Nizozemí		ukončení v 2016
Green Gas Polska sp. z o.o.	Polsko	31.12.2016	
Enesa Energy Green Gas S.A. DE CV	Mexiko		ukončení v 2016
Green Gas Holdings LLC	Ukrajina		ukončení v 2016
Green Gas Germany GmbH	Německo	31.12.2016	
Green Gas International (UK) Ltd.	Spojené království		ukončení v 2016
Green Gas International Ltd.	Brit. Panenské o.	31.12.2016	
Green Gas Clean Energy (HK) Ltd.	Hong Kong	31.12.2016	
Green Gas (Beijing) Clean Energy Technology Ltd.	Čína		ukončení v 2016
Green Gas Treasury B.V.	Nizozemí		ukončení v 2016
Green Gas Investment Ltd	Brit. Panenské o.		ukončení v 2016
New World Resources Plc	Spojené království	7.3.2016*	
New World Resources N.V.	Nizozemí	7.3.2016*	
NWR Holdings B.V.	Nizozemí	7.3.2016*	
NWR Communications, s.r.o.	Česká republika	7.3.2016*	
NWR KARBONIA SA	Polsko	7.3.2016*	
OKD, a.s.	Česká republika	7.3.2016*	
OKD, HBZS, a.s.	Česká republika	7.3.2016*	
New World Resources Services Ltd.	Spojené království	7.3.2016*	

* v rámci dalších informací a analytické části zpráv o vztazích se použije konec kalendářního měsíce.

ukončení v 2016 znamená prodej, zrušení nebo
likvidaci

opuštění CERCL Group v březnu 2016

Dceřiné korporace společnosti BXR Group Holdings Limited 2016

Nejvýše postavená mateřská obchodní korporace: BXR Group Holdings Limited

Období od 1. ledna do 31. prosince 2016

<i>Společnost</i>	<i>Stát</i>	<i>Propojená osoba do</i>
BXR Group Holdings Limited	Brit. Panenské o.	31.12.2016
BXR Group B.V.	Nizozemí	31.12.2016
BXR Capital B.V.	Nizozemí	31.12.2016

Jedná se pouze částečný seznam zahraničních osob propojených s českými společnostmi uvedenými výše; ovládající osoby však deklarují, že žádná ze zahraničních propojených osob v seznamu neuvedených nebyla v roce 2016 účastna transakce s českými společnostmi, k žádné transakci českým společnostem nedala popud, ani z ní neměla prospěch.

Seznam propojených osob za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

pro účely zprávy o vztazích dle § 82 odst. 1 ZOK

Společnosti, které jsou ultimátně vlastněny panem Zdeňkem Bakalou a případně paní Michaelou Bakala a svěřenským fondem (The Bakala Trust) se vztahem k jejich rodinným příslušníkům (BMM Group)

Subjekt	IČ, registrační číslo, ID, či EIN (Employer Identification Number v USA)	Stát	Propojená osoba	
			Od	Do
BM Management s.r.o.	24227633	ČR	1.1.2016	31.12.2016
BMM Polska Sp. z o.o. w likvidaci	145834649	Polsko	1.1.2016	31.12.2016
Economia, a.s.	28191226	ČR	1.1.2016	31.12.2016
DALTEN media s.r.o.	27135306	ČR	1.1.2016	31.12.2016
R MEDIA, spol. s r.o.	48112135	ČR	1.1.2016	31.12.2016
Webfarm s.r.o.	25422375	ČR	1.1.2016	8.4.2016*
Webfarm s.r.o. v likvidaci	35970341	SR	1.1.2016	8.4.2016*
eBaze s.r.o.	04603389	ČR	1.1.2016	31.12.2016
Luxury Brand Management a.s.	25700065	ČR	1.1.2016	31.12.2016
2R-S s.r.o.	25795155	ČR	1.1.2016	31.12.2016
creative lab s.r.o.	27437639	ČR	1.1.2016	31.12.2016
JGAP Hungary Kft.	01-09-896079	Maďarsko	1.1.2016	31.12.2016
JGAP Slovakia s.r.o.	45970980	SR	1.1.2016	31.12.2016
Shape 3 s.r.o. v likvidaci	27456064	ČR	1.1.2016	31.12.2016
T-GASTRO s.r.o.	27969690	ČR	1.1.2016	31.12.2016
NORTH-LINE a.s.	28218035	ČR	1.1.2016	31.12.2016
Forum Karlín s.r.o.	01452665	ČR	1.1.2016	31.12.2016
Warhorse Studios s.r.o.	24155489	ČR	1.1.2016	31.12.2016
PRO CYCLING HOLDING sàrl	B165592	Lucembursko	1.1.2016	31.12.2016
DECOLEF LUX s.à r.l.	B143197	Lucembursko	1.1.2016	31.12.2016
D – Continental Team, a.s. ***	29132541	ČR	1.1.2016	31.12.2016
ZB Sports Development bvba	0844734297	Belgie	1.1.2016	31.12.2016
World Professional Cycling S.à r.l.	B174829	Lucembursko	1.1.2016	5.1.2016**
Asental Development B.V.	34248832	Nizozemí	1.1.2016	31.12.2016
Asental Property B.V.	34319681	Nizozemí	1.1.2016	31.12.2016
Asental Bussiness, s.r.o.	27769135	ČR	1.1.2016	31.12.2016
Asental Business Center s.r.o.	04671261	ČR	1.1.2016	31.12.2016
Asental Fund, s.r.o. v likvidaci	28577353	ČR	1.1.2016	4.8.2016**
Asental Land, s.r.o.	27769143	ČR	1.1.2016	31.12.2016
Asental Parking, a.s.	27850439	ČR	1.1.2016	31.12.2016
Asental Services s.r.o.	04663764	ČR	1.1.2016	31.12.2016
Asental Zenith s.r.o.	04671201	ČR	1.1.2016	31.12.2016
Dukla Industrial Park, s.r.o. v	27808572	ČR	1.1.2016	12.7.2016**

likvidaci				
Garáže Ostrava, a.s.	25360817	ČR	1.1.2016	31.12.2016
Jindrich Plaza Development, s.r.o.	27658899	ČR	1.1.2016	31.12.2016
Jindrich Tower, s.r.o.	27893561	ČR	1.1.2016	31.12.2016
KCC Development, s.r.o.	27626041	ČR	1.1.2016	31.12.2016
Rezidence Marina, s.r.o.	24668770	ČR	1.1.2016	31.12.2016
Skleníky Nový Svět, s.r.o.	27785165	ČR	1.1.2016	31.12.2016
Carolina Energy Hedging Limited Co.	57-1225352	USA	1.1.2016	31.12.2016
Bakala Real Estate Holdings, LLC	20-3639720	USA	1.1.2016	31.12.2016
BXR Media Ltd	HE229503	Kypr	1.1.2016	26.1.2016**
a další korporace, které nepodnikají na území ČR a s nimiž výše uvedené společnosti se sídlem v ČR neměly v roce 2016 žádné smluvní vztahy ani nebyla v jejich prospěch, nebo z jejich podnětu, uskutečněna ani od nich přijata žádná plnění ani nebyla vůči nim realizována žádná jiná právní jednání.				

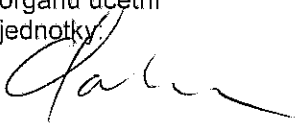
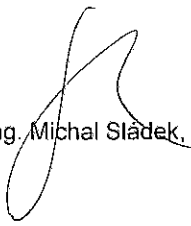
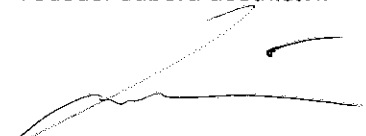
* prodej společnosti

** zánik po dokončené likvidaci

*** vstup do likvidace k 1.1.2017

OKD, a.s.

**Konsolidovaná zpráva o platbách orgánům správy členského státu
Evropské unie nebo třetí země za období od 1. 1. 2016
do 31. 12. 2016**

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Finanční ředitel:	Vedoucí odboru účetnictví:
26. 6. 2017	 Mgr. Jan Solich	 Ing. Michal Sládek, MIM	 Ing. Jiří Bubík
	 Ing. Antonín Klimša, MBA		

Konsolidační celek pro účely této konsolidované zprávy o platbách tvoří:

- OKD, a.s. jakožto konsolidující účetní jednotka a
- OKD, HBZS, a.s. jakožto konsolidovaná účetní jednotka.

Společnost OKD, a.s. ve sledovaném období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 uskutečnila následující platby orgánům správy členského státu Evropské unie nebo třetí země převyšující částku dle § 32b odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví:

Platby dle § 32a odst. 6 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví

Druh daně/poplatku	Částka v Kč
Daň z nemovitých věcí	15 238 967,-
Úhrada z vydobytych nerostů	48 619 264,-
Poplatky za znečišťování ovzduší, vypouštění odpadních vod, vynětí ze zemědělského nebo lesního půdního fondu	4 368 405,-

Platby dle § 32a odst. 6 písm. d) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví

Příjemce úplaty	Částka v Kč
Statutární město Karviná	48 519 818,43
Obec Stonava	21 496 963,-
Město Orlová	5 000 000,-
Obec Doubrava	2 000 000,-

Společnost OKD, HBZS, a.s. ve sledovaném období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 neuskutečnila žádné platby orgánům správy členského státu Evropské unie nebo třetí země převyšující částku dle § 32b odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Tato konsolidovaná zpráva o platbách byla sestavena a zveřejněna podle nejlepšího vědomí a schopností v souladu s požadavky zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

ZPRÁVA AUDITORA PRO AKCIONÁŘE

VÝPIS Z OBCHODNÍHO REJSTRÍKU

Datum zápisu: 1. 6. 2005

Spisová značka: B 2900 vedená u Krajského soudu v Ostravě

Obchodní firma: OKD, a.s.

Sídlo: Stonavská 2179, Dolý, 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
Den vzniku členství: 20. 10. 2016

Počet členů: 4

Způsob jednání: Společnost je oprávněně 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,

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, PÍLA-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

KONTAKTY

OKD, a.s.

Stonavská 2179

Doly

735 06 Karviná

Telefon: 596 261 111

Fax: 596 118 844

E-mail: info@okd.cz

Web: www.okd.cz

Tato zpráva byla zpracována k 26. 6. 2017

Zpráva nezávislého auditora
o ověření konsolidované účetní závěrky

k 31. 12. 2016 společnosti

OKD, a.s.

Datum vydání 26. 6. 2017

Účetní jednotka, u níž bylo
provedeno ověření konsolidované
účetní závěrky:

OKD, a.s.

Sídlo:

Stonavská 2179

Doly, Karviná

Identifikační číslo:

26863154

Právní forma:

akciová společnost

Zpráva auditora je určena:

Akcionáři společnosti

Ověřované období:

9. květen 2016 až 31. prosinec 2016

Ověření provedli:

Auditorská firma:

BDO Audit s. r. o., evidenční číslo 018
Olbrachtova 1980/5
Praha 4

Auditoři:

Ing. Ondřej Šnejdar, evidenční číslo 1987
Ing. Vlastimil Hokr, CSc., evidenční číslo 0071

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 - 4: OKD, a.s.
Výtisk č. 5: BDO Audit s. r. o.

Zpráva nezávislého auditora

Akcionáři společnosti OKD, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti OKD, a.s., se sídlem Stonavská 2179, Doly, Karviná, identifikační číslo 26863154, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 9. 5. 2016 do 31. 12. 2016 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti OKD, a.s. k 31. 12. 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 9. 5. 2016 do 31. 12. 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 konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Významná (materiální) nejistota týkající se nepřetržitého trvání podniku

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 2 přílohy konsolidované účetní závěrky. Podle zveřejněného reorganizačního plánu společnosti, který k datu vydání této zprávy nebyl ze strany insolvenčního soudu zatím schválen, předpokládá vedení společnosti převedením podnikatelské činnosti společnosti do jiné společnosti ukončit podnikatelskou činnost v OKD, a.s. a poté vyvíjet činnost směřující ke správě neprovozních pohledávek, jak je tento pojem definován reorganizačním plánem, vypořádání insolvenčního řízení a likvidaci společnosti. Z těchto důvodů byla konsolidovaná účetní závěrka sestavena na účetní bázi odpovídající těmto skutečnostem. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 2 přílohy konsolidované účetní závěrky. Srovnávací údaje uvedené v konsolidované rozvaze představují údaje ve stavu ke dni 8. 5. 2016. Srovnávací údaje uvedené v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty, konsolidovaném přehledu o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaném přehledu o peněžních tocích představují údaje za období od 1. 1. 2016 do 8. 5. 2016. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Rovněž upozorňujeme na informace uvedené v bodě 17 přílohy konsolidované účetní závěrky. Vedení společnosti se k datu sestavení konsolidované účetní závěrky domnívá, že plnění z titulu soudních sporů a nároků není pravděpodobné ve významných částkách z pohledu konsolidované účetní závěrky jako celku a na případné závazky z nich vyplývající nebyla v konsolidované účetní závěrce vytvořena žádná rezerva. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Jiné skutečnosti

Audit konsolidované účetní závěrky společnosti OKD, a.s. jsme provedli prvním rokem.

Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě sestavené za období od 9. 5. 2016 do 31. 12. 2016 mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

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

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

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

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

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

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

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

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

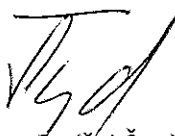
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze, dne 26. června 2017

BDO Audit s. r. o., evidenční číslo 018
zastoupená partnerem:



Ing. Ondřej Šnejdar
evidenční číslo 1987



BDO Audit s.r.o.
evidenční číslo 018

Zpráva nezávislého auditora

Akcionáři společnosti OKD, a.s.

Se sídlem: Stonavská 2179, Doly, Karviná, identifikační číslo 26863154

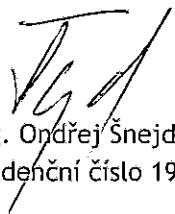
Provedli jsme ověření přiložené konsolidované zprávy o platbách orgánům správy členského státu Evropské unie (dále také konsolidovaná zpráva o platbách), kterou sestavila společnost OKD, a.s., se sídlem: Stonavská 2179, Doly, Karviná, identifikační číslo 26863154.

Ověření konsolidované zprávy o platbách bylo provedeno v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodním rámcem pro ověřovací zakázky a standardem ISAE 3000. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést ověření tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že konsolidovaná zpráva o platbách neobsahuje významné nesprávnosti.

Podle našeho názoru, je konsolidovaná zpráva o platbách sestavena ve všech významných ohledech v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. ve znění aktuálních předpisů.

V Praze, dne 26. června 2017

BDO Audit s. r. o., evidenční číslo 018
zastoupená partnerem:



Ing. Ondřej Šnejdar
evidenční číslo 1987



BDO Audit s.r.o.
evidenční číslo 018

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 - 4: OKD, a.s.

Výtisk č. 5: BDO Audit s. r. o.