

Správa
pohledávek
OKD, a.s.

Výroční zpráva 2017
(konsolidovaná)

Obsah

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O HOSPODAŘENÍ A PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI	4
Úvodní slovo	4
Klíčové ukazatele 2017	6
Profil Společnosti	7
Insolvenční řízení a reorganizační plán	7
Provozní restrukturalizace	11
Bezpečnost práce	11
Klíčové ukazatele výroby a jednotlivé provozy	13
Příprava těžby v nových lokalitách	14
Zodpovědný přístup k ukončení těžby	14
Klíčové prodejní ukazatele a situace na trhu	15
Majetková a finanční situace	17
Výzkum a vývoj	17
Corporate governance	18
Zaměstnanci a pracovněprávní vztahy	22
Životní prostředí	24
Komunita	25
KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2017	26
ZPRÁVA O VZTAZÍCH	69
ZPRÁVA AUDITORA PRO AKCIONÁŘE	83
VÝPIS Z OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU	88
KONTAKTY	92

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O HOSPODAŘENÍ A PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

Úvodní slovo

Vážené dámy, vážení pánové,

dostává se Vám do rukou výroční zpráva společnosti Správa pohledávek OKD, a.s., IČ 268 63 154, za rok 2017 zpracovaná k datu 31. 5. 2018. Po celé období roku 2017 a v 1. čtvrtletí roku 2018 působila společnost pod názvem OKD, a.s., v režimu insolvenčního řízení s povolenou reorganizací jako způsob řešení úpadku. Paralelně s naší podnikatelskou činností jsme procházeli zcela zásadním transformačním procesem, jež vyvrcholil v březnu a dubnu 2018 vkladem podstatné části závodu do nové dceřiné akciové společnosti OKD Nástupnická, a.s., a vypořádáním transakce se strategickým investorem. V této výroční zprávě Vás tedy seznámíme s výsledky hospodaření za rok 2017 a všemi významnými událostmi, vedoucími ke změně majetkové struktury společnosti. Dále v textu bude společnost Správa pohledávek OKD, a.s., IČ 268 63 154 definována také jako **Společnost**.

V listopadu 2016 jsme zahájili nabídkový proces, který probíhal do března 2017 a je podrobně popsán v předchozích výročních zprávách na <https://www.okd.cz/cs/o-nas/vyrocní-zpravy>. Společnost provedla velmi pečlivé vyhodnocení závazných nabídek a dospěl k závěru, že ani jedna z obdržených 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 se na veškeré možné scénáře dalšího vývoje včetně přeměny reorganizace v konkurs. V této souvislosti Společnost rovněž informovala společnost PRISKO a.s., jakožto úvěrového věřitele na základě článku 7 sjednané úvěrové smlouvy, o dalším pravděpodobném vývoji insolvenčního řízení a následně požádala společnost PRISKO a.s. o zvážení možnosti podat nabídku na odkup majetkové podstaty. Společnost průběžně absolvovala jednání se zájemci, kteří podali závaznou nabídku. Avšak jednání se zájemci nevedla k vyplešení nabídek případně k odstranění jejich podmíněnosti či jiných nedostatků tak, aby bylo možno úspěšně provést reorganizaci. Společnosti se podařilo předběžně sjednat podmínky nabídky společnosti PRISKO a.s., které mohly zajistit úspěšné provedení reorganizace. Výsledkem jednání pak byla transakce založená na vkladu obchodního závodu Společnosti, který je definován reorganizačním plánem, do nové dceřiné společnosti a prodeji jejích akcií společnosti PRISKO a.s. K tomuto účelu byla ke dni 31. 3. 2017 založena dceřiná společnost s názvem OKD Nástupnická, a.s., IČ 059 79 277. Smluvní dokumentace se společností PRISKO a.s. byla podepsána dne 6. 4. 2017, avšak právní účinek smluv byl odložen několika podmínkami, z nichž jedna spočívala v nabytí účinnosti reorganizačního plánu. Vstup strategického investora do tohoto procesu znamenal naplnění základního předpokladu uskutečnitelnosti reorganizace.

Reorganizační plán byl předložen Krajskému soudu v Ostravě (dále také **insolvenční soud** nebo **KSOS**) dne 10. 4. 2017 a následně Společností doplněn dne 30. 6. 2017.

Při posuzování výhodnosti řešení úpadku pro věřitele formou reorganizace nebo konkursem jsme vycházeli ze znaleckého posudku vyhotoveného společností A-Consult plus s. r. o. Z tohoto posudku je jednoznačný závěr, že řešení úpadku reorganizací je pro věřitele výhodnější než prohlášení konkursu na majetek společnosti. V případě konkursu totiž nebudou nezajištění věřitelé uspokojeni vůbec a zajištění jen částečně. Reorganizační plán rozděluje věřitele společnosti do 5 skupin. Míra uspokojení odhadovaná reorganizačním plánem u nezajištěných věřitelů je minimálně 0,35 procent. Na její výši budou mít dopad mimo jiné i výsledky incidenčních sporů o pravost a výši pohledávek věřitelů či výsledky soudních sporů v souvislosti s žalobou na náhradu škody za neoprávněné rozhodnutí o rozdělení a výplatách zisku a ostatních kapitálových fondů společnosti za období od roku 2006 do roku 2011 vůči bývalému vlastníkově společnosti a žalobou z titulu náhrady škody vzniklé v souvislosti s porušením péče řádného hospodáře vůči některým bývalým členům představenstva a dozorčí rady.

Reorganizační plán byl projednán schůzí věřitelů dne 24. 8. 2017. Proti jeho schválení hlasovala pouze společnost NWR Holdings B.V. (dále také **NWR H**), jediný akcionář Společnosti. Reorganizační plán byl schválen usnesením insolvenčního soudu dne 11. 10. 2017. Proti tomuto usnesení se společnost NWR H odvolala. Proti tomuto usnesení podala odvolání též společnost Citibank N.A., London Branch. Dne 6. 2. 2018 Vrchní soud v Olomouci (dále také **odvolací soud** nebo **VSO**) usnesení o schválení reorganizačního plánu

potvrdil, čímž reorganizační plán nabyl právní účinnosti. Události související s insolvenčním řízením a reorganizační plán jsou podrobněji popsány v samostatné kapitole této zprávy na straně 7.

Na konci března 2018 byly podepsány smlouvy k transakci vkladu obchodního závodu Společnosti do OKD Nástupnická, a.s. Transakce spočívala v převedení obchodního závodu Společnosti a k němu vlastnického práva prostřednictvím nepeněžitěho vkladu do základního kapitálu OKD Nástupnická, a.s. Vlastnické právo k obchodnímu závodu nabylo OKD Nástupnická, a.s., dne 1. 4. 2018. Obecně lze říct, že předmětem převodu byla tzv. zdravá část těžařské firmy, která se nadále bude zabývat hornickou činností. Ve Společnosti byly ponechány položky, které byly vyloučeny z vkladu definované reorganizačním plánem a nepřevoditelná práva nebo jiné majetkové hodnoty (zejména nepřevoditelná veřejnoprávní oprávnění vázaná na osobu vkladatele). S cílem zachování zavedené značky OKD bylo k témuž dni rozhodnuto o přejmenování společnosti OKD Nástupnická, a.s., na OKD, a.s., IČ 059 79 277 (dále také **Nová OKD**) a Společnost byla přejmenována na Správu pohledávek OKD, a.s.

Společnost pokračuje v insolvenčním řízení a její činností je výplata věřitelů dle reorganizačního plánu, vedení incidenčních sporů a ostatních soudních sporů spojených s insolvenčním řízením a následná likvidace. Reorganizační plán podmiňuje zahájení likvidace mimo jiné pravomocným ukončením vedených soudních sporů, podstatným naplněním reorganizačního plánu a vypořádáním většiny rezerv, jejichž účel a tvorbu ukládá reorganizační plán.

Zdař Bůh!

Jan Solich



Klíčové ukazatele 2017

Výsledky hospodaření uváděné v této výroční zprávě jsou výsledky dosažené k 31. 12. 2017 skupinou Společnosti, kterou k tomuto datu tvořily konsolidující účetní jednotka Společnost, která byla ovládající osobou konsolidované účetní jednotky OKD, HBZS, a.s., a Nová OKD.

Konsolidované klíčové ukazatele	Jednotky	2017	2016
Počet dolů		2	3
Počet dolů v konzervačním režimu		1	0
Objem těžby	tuny	5 401 066	6 724 550
Prodej	tuny	5 296 946	7 345 803
Zisk před zdaněním	mil. Kč	3 388	-3 295
Zisk po zdanění	mil. Kč	3 385	-3 299
Provozní výsledek hospodaření	mil. Kč	3 274	-3 303
Čisté provozní cashflow*	mil. Kč	3 617	-426
Celková hodnota aktiv společnosti	mil. Kč	7 326	4 120

*před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami

Klíčové ukazatele Společnosti	Jednotky	2017	2016
Počet dolů		2	3
Počet dolů v konzervačním režimu		1	0
Objem těžby	tuny	5 401 066	6 724 550
Prodej	tuny	5 296 946	7 345 803
Zisk před zdaněním	mil. Kč	3 403	-3 316
Zisk po zdanění	mil. Kč	3 403	-3 316
Provozní výsledek hospodaření	mil. Kč	3 262	-3 324
Čisté provozní cashflow*	mil. Kč	3 597	-449
Celková hodnota aktiv společnosti	mil. Kč	7 177	3 970

*před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami

Profil Společnosti

Po realizaci prodeje akcií Nové OKD strategickému investorovi Společnost nevykonává podnikatelskou činnost. Činností Společnosti je pokračovat v insolvenčním řízení, realizovat úhradu pohledávek věřitelů v souladu s reorganizačním plánem, vést soudní spory spojené s insolvenčním řízením a po dovršení těchto procesů přistoupit k likvidaci Společnosti.

Stoprocentním vlastníkem Společnosti je společnost NWR Holdings B.V. se sídlem c/o Duff & Phelps Ltd, The Shard, London, 32 London Bridge, Velká Británie, zaregistrovaná v obchodním rejstříku vedeném Nizozemskou obchodní komorou pod číslem složky 61294179.

Insolvenční správce Společnosti je Ing. Lee Louda.

Společnost má sídlo v Karviné a k datu uzávěrky této zprávy nezaměstnávala žádné zaměstnance.

Insolvenční řízení a reorganizační plán

Insolvenční řízení bylo zahájeno na návrh Společnosti dne 3. 5. 2016. Insolvenční návrh byl spojen s návrhem na povolení reorganizace. Události vedoucí k tomuto okamžiku a následující události jsou popsány ve výročních zprávách Společnosti za rok 2016 na www.okd.cz/cs/o-nas/vyrocní-zpravy.

V průběhu měsíců listopad 2016 a březen 2017 probíhal nabídkový proces, jehož předmětem byl prodej Společnosti nebo jejího majetku.

Dne 10. 1. 2017 provedl insolvenční správce doplnění majetkové podstaty Společnosti o pohledávku za bývalými členy představenstva a dozorčí rady. Po rozsáhlém ověřování v rámci Společnosti, se souhlasem věřitelského výboru, po korespondenci s bývalými členy představenstva a dozorčí rady a rozsáhlém ověřování skutečností a podkladů dodaných jejich zástupci byla v únoru 2018 podána žaloba na náhradu škody ve výši 1,7 miliardy korun proti některým z bývalých členů orgánů Společnosti.

Dne 28. 2. 2017 nastala účinnost rezignace pana Dalea R. Ekmarka z funkce člena představenstva Společnosti.

Dne 1. 3. 2017 byl v insolvenčním rejstříku zveřejněn znalecký posudek č. 3/2017 ze dne 28. 2. 2017, zpracovaný znaleckým ústavem A-Consult plus, spol. s r. o., ve věci ocenění majetkové podstaty Společnosti pro účel insolvenčního řízení.

Dne 2. 3. 2017 pozastavil insolvenční správce ve smyslu ust. § 54 odst. 4 zákona o obchodních korporacích výkon funkce člena (předsedy) dozorčí rady Společnosti pana Luboše Řežábka, a to na dobu do 31. 12. 2017. Na základě rezignace pana Luboše Řežábka pak jeho členství v dozorčí radě zaniklo ke dni 23. 9. 2017.

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

Dne 24. 3. 2017 rozhodl insolvenční správce v působnosti valné hromady Společnosti o schválení založení 100% dceřiné společnosti následovně:

- 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, MBA, Mgr. Jan Solich, Ing. Michal Kuča, Ing. Boleslav Kowalczyk
- Dozorčí rada: 1 člen
- Složení dozorčí rady: Ing. Michal Sládek

Dne 5. 4. 2017 vláda České republiky schválila předložení závazného návrhu ze strany společnosti PRISKO a.s. na uzavření smlouvy o převodu akcií Nové OKD, do níž bude vložena podstatná část závodu Společnosti, a aby takovou smlouvu uzavřela.

Dne 6. 4. 2017 byla se společností PRISKO a.s. uzavřena smlouva o převodu akcií Nové OKD, do které má být (mj. po nabytí účinnosti reorganizačního plánu) vložena podstatná část závodu. Společnost v této souvislosti rovněž uzavřela smlouvu o spolupráci mezi Společností a společností Nová OKD. Tomuto kroku předcházelo ve stejný den schválení insolvenčního správce v působnosti valné hromady Společnosti smluvní dokumentace a Společnost informovala o shora uvedených skutečnostech věřitelský výbor a schůzi věřitelů. Předmětem smlouvy o spolupráci je mj. závazek Společnosti přispět společnosti Nová OKD na útlum v závislosti na výsledcích soudních sporů.

Dne 6. 4. 2017 se konala schůze věřitelů, na které věřitelé Společnosti schválili znalecký posudek č. 3/2017.

Dne 11. 4. 2017 vydal insolvenční soud usnesení, kterým rozhodl o výši likvidační hodnoty majetkové podstaty Společnosti, kterou v souladu se znaleckém posudkem č. 3/2017 stanovil na 0 Kč.

Reorganizační plán předložila Společnost insolvenčnímu soudu dne 10. 4. 2017. Byl vypracován ke stavu 31. 3. 2017, nicméně v následujících měsících byl tento doplněn a předložen insolvenčnímu soudu 30. 6. 2017. Reorganizační plán upravuje poměry a vztahy Společnosti ke třetím osobám a popisuje způsob reorganizace. Obsahuje rozdělení věřitelů do pěti skupin a určuje, jak bude nakládáno s pohledávkami v jednotlivých skupinách. Skupinu 1 tvoří zajištěný věřitel společnost Zeppelin CZ s.r.o. Pohledávky zajištěného věřitele mají být uspokojeny ve výši hodnoty zajištění stanovené znaleckým posudkem. Skupinu 2 tvoří nezajištění věřitelé mající pohledávky z provozní činnosti a skupinu 3 nezajištění věřitelé mající pohledávky z finanční činnosti. Míra uspokojení pohledávek nezajištěných věřitelů má být na základě reorganizačního plánu minimálně 0,35 %. Skupinu 4 představuje společnost Compass Group Czech Republic s.r.o., jejíž pohledávka není reorganizačním plánem dotčena. Skupina 5 jsou akcionáři, pro něž reorganizační plán nestanoví žádné plnění. Reorganizační plán dále předpokládá tvorbu následujících rezerv: (i) na přihlášené pohledávky věřitelů skupiny 2, které jsou předmětem incidenčních sporů, a to ve výši odpovídající očekávanému poměrnému uspokojení předmětných pohledávek v rámci příslušné skupiny věřitelů, (ii) na přihlášené pohledávky věřitelů skupiny 3, které jsou předmětem incidenčních sporů, a to ve výši odpovídající očekávanému poměrnému uspokojení předmětných pohledávek v rámci příslušné skupiny věřitelů, (iii) na pohledávky, které byly přihlášeny jako podmíněné, a to ve výši odpovídající očekávanému poměrnému uspokojení předmětných pohledávek v rámci příslušné skupiny věřitelů, (iv) na úhradu pohledávky věřitele skupiny 4 pro případ, že by nedošlo k naplnění dohody s věřitelem Compass Group Czech Republic s.r.o. uzavřené ke dni 15. 12. 2016, (v) na pohledávky za majetkovou podstatou a pohledávky postavené jim na roveň, které bude nutné hradit po realizaci transakce prodeje části obchodního závodu Společnosti (dále též **Vypořádání transakce**), (vi) na pohledávky za majetkovou podstatou a pohledávky postavené jim na roveň, které nepřejdou na Novou OKD a nebudou ke dni vnesení nepeněžitěho vkladu do Nové OKD uhrazeny, (vii) na sporné pohledávky za majetkovou podstatou vzniklé do okamžiku Vypořádání transakce, (viii) na sankce ze smlouvy o převodu akcií a (ix) na náklady spojené s útlumem dolů.

Dne 25. 4. 2017 přijala Společnost v působnosti valné hromady společnosti Nová OKD rozhodnutí jediného akcionáře ve věci schválení smluv o výkonu funkce členů představenstva a člena dozorčí rady s okamžitou účinností.

Dne 12. 5. 2017 se konalo u insolvenčního soudu 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 Společnosti.

Dne 1. 6. 2017 odročil insolvenční soud datum schůze věřitelů k projednání reorganizačního plánu a hlasování o jeho přijetí na 24. 8. 2017.

Dne 29. 6. 2017 přijal insolvenční správce rozhodnutí v působnosti valné hromady Společnosti o změně stanov Společnosti ve věci snížení počtu členů představenstva, prodloužení funkčního období členů představenstva a změně způsobu hlasování představenstva. Tomuto rozhodnutí předcházelo projednání a schválení výše uvedeného věřitelským výborem.

Dne 30. 6. 2017 přijal insolvenční správce rozhodnutí v působnosti valné hromady Společnosti ve věci:

- a) schválení výroční zprávy Společnosti za období 1. – 8. 5. 2016 včetně mimořádné účetní závěrky k 8. 5. 2016,
- b) schválení účetní závěrky Společnosti k 31. 12. 2016,
- c) schválení výroční zprávy Společnosti konsolidované za období 9. 5. – 31. 12. 2016 včetně konsolidované účetní závěrky k 31. 12. 2016,

- d) vzetí na vědomí zprávy nezávislého auditora o ověření mimořádné účetní závěrky Společnosti k 8. 5. 2016, zprávy nezávislého auditora o ověření účetní závěrky Společnosti k 31. 12. 2016, zprávy nezávislého auditora o ověření konsolidované účetní závěrky Společnosti k 31. 12. 2016, zprávy nezávislého auditora o ověření konsolidované zprávy o platbách orgánům členského státu Evropské unie,
- e) vzetí na vědomí zprávy dozorčí rady Společnosti o kontrolní činnosti za rok 2016,
- f) schválení návrhu na úhradu ztráty Společnosti generované v období od 1. 1. 2016 do 8. 5. 2016,
- g) schválení návrhu na úhradu ztráty Společnosti generované v období od 9. 5. do 31. 12. 2016,
- h) schválení odměny a ostatního plnění, cestovních náhrad, pojištění odpovědnosti, daně a ostatních zákonných odvodů, vyplacených členům představenstva a dozorčí rady Společnosti v roce 2016,
- i) schválení placení pojistného ze strany Společnosti členům představenstva a dozorčí rady Společnosti za pojištění odpovědnosti v roce 2016,
- j) určení společnosti BDO Audit s.r.o. jako auditora k ověření účetní závěrky a dalších dokumentů Společnosti na období roku 2017.

Dne 23. 8. 2017 pan Luboš Řežábek odstoupil z funkce člena a předsedy dozorčí rady. Účinek zániku funkce nastal dnem 23. 9. 2017.

Dne 23. 8. 2017 odstoupil z funkce člena a místopředsedy dozorčí rady Prof. RNDr. Jan Hanousek, CSc. Účinek zániku funkce nastal dnem 28. 9. 2017.

Dne 24. 8. 2017 schůze věřitelů hlasovala o reorganizačním plánu Společnosti. Pro jeho schválení hlasovaly všechny skupiny věřitelů s výjimkou skupiny 5, tedy akcionáře, který hlasoval proti přijetí. Hlasovací práva nepřidělil insolvenční soud největšímu popřenému věřiteli společnosti Citibank N.A., London Branch. Proti přijetí reorganizačního plánu zveřejnila v insolvenčním rejstříku přípis dne 22. 9. 2017 společnost Alcentra limited (dále také jen **Alcentra**), která se účastnila nabídkového procesu Společnosti, avšak její nabídka nebyla vyhodnocena jako nejvýhodnější. Alcentra je přesvědčena, že Společnost nehledala řešení nejvýhodnější pro věřitele a vnesla pochybnost ohledně poctivosti záměru Společnosti.

V očekávání reorganizace probíhala ve Společnosti i nadále provozní restrukturalizace, jejíž součástí je sloučení Důlního závodu 1 s Důlním závodem 2. Záměr projektu představenstvo schválilo dne 27. 9. 2017 a jeho harmonogram stanovil dokončení na 1. 4. 2018, později revidováno na 1. 6. 2018. Výhody spojení důlních závodů spočívají ve využití synergických efektů jednotného řízení, optimalizaci využití veškeré důlní techniky a pracovní síly i optimalizaci nakupovaných materiálů, energií, oprav a externích služeb. Spolu s tímto rozhodnutím byl rovněž schválen záměr projektu jednotného řízení a konsolidace všech útlumových aktiv a aktivit společnosti prostřednictvím nově vzniklého útvaru "Restrukturalizace", a to s účinností od 9. 10. 2017.

Dne 11. 10. 2017 přijal insolvenční soud usnesení o schválení reorganizačního plánu pod jednacím číslem KSOS 25 INS 10525/2016 – B-357. V usnesení se insolvenční soud zabýval argumentací přípisu společnosti Alcentra ze dne 22. 9. 2017, ke které ve většině částí vyjádřil nesouhlasné stanovisko. Proti usnesení o schválení reorganizačního plánu se dne 26. 10. 2017 u Vrchního soudu v Olomouci (dále též **odvolací soud**) odvolaly společnosti NWR H a Citibank N.A., London Branch.

Dne 24. 10. 2017 přijal insolvenční správce rozhodnutí v působnosti valné hromady Společnosti ve věci změny stanov společnosti Nová OKD, a to ve smyslu aktualizace předmětu podnikání Společnosti. Ve stejný den přijal další dvě rozhodnutí v působnosti valné hromady Společnosti, a to ve věci schválení poskytnutí peněžitého příplatku do vlastního kapitálu mimo základní kapitál společnosti Nová OKD ve výši 6 200 000,- Kč ze strany Společnosti a ve věci schválení placení pojistného ze strany Společnosti členům představenstva a dozorčí rady Společnosti za pojištění odpovědnosti a úrazové pojištění v roce 2017.

Dne 30. 11. 2017 rozhodla Společnost v působnosti valné hromady dceřiné společnosti OKD, HBZS, a.s., o změnách ve statutárním i dozorčím orgánu s účinností ke dni 1. 12. 2017.

Dne 7. 12. 2017 potvrdila Evropská komise, že společnost PRISKO a.s. může převzít společnost Nová OKD, aniž by akvizicí vzniklo riziko narušení hospodářské soutěže.

Ke konci roku uzavřela Společnost dohodu o narovnání se společností Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. Tato dohoda navazuje na dohody o dodávkách užití skupiny Veolie a prodeji uhelných produktů uzavřených v srpnu 2017. Jednalo se o výsledek téměř ročního vyjednávání se skupinou Veolie poté, co bylo plnění původní rámcové smlouvy se souhlasem věřitelského výboru v září 2016 odmítnuto a její definitivní platnost

vypršela okamžikem nabytí účinnosti reorganizačního plánu. Součástí dohody o narovnání je mimo jiné závazek společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s., vzít zpět žalobu, kterou podala na Společnost dne 10. 8. 2017 u Okresního soudu v Karvině o zaplacení částky ve výši 243 976 443,05 Kč. Přehled o veškerých soudních sporech Společnosti k datu 31. 12. 2017 je uveden v účetní závěrce na straně 26.

Dne 4. 1. 2018 rozhodla Společnost v působnosti valné hromady dceřiné společnosti Nová OKD o změně stanov společnosti Nová OKD ve věci upřesnění předmětu podnikání.

Dne 22. 1. 2018 pozastavil insolvenční správce rozhodnutím v působnosti valné hromady výkon funkce člena (předsedy) dozorčí rady pana Bessela Koka, a to na dobu do 2. 11. 2018. Na základě rezignace pana Bessela Koka pak jeho členství v dozorčí radě zaniklo ke dni 7. 4. 2018.

Odvolační soud rozhodl dne 6. 2. 2018 o odvolání Citibank N.A., London Branch, a o odvolání akcionáře NWR H proti usnesení insolvenčního soudu o schválení reorganizačního plánu Společnosti tak, že citované usnesení potvrdil a odmítl odvolání Citibank N.A., London Branch, proti schválenému reorganizačnímu plánu. Tímto dnem tedy vešel v účinnost reorganizační plán Společnosti.

Podáním zveřejněným v insolvenčním rejstříku dne 19. 2. 2018 se společnost Citibank N.A., London Branch, domáhala rozhodnutí, kterým by insolvenční soud odložil účinnost reorganizačního plánu Společnosti, a to mj. z důvodu, že hodlá podat novou ústavní stížnost. Insolvenční soud usnesením ze dne 20. 2. 2018 návrh na odklad účinnosti reorganizačního plánu zamítl. Dne 20. 2. 2018 podala společnost Citibank N.A., London Branch, ústavní stížnost. Ústavní soud dne 13. 3. 2018 ústavní stížnost společnosti Citibank N.A., London Branch, a návrh s ní spojený odmítl.

Dne 28. 2. 2018 došlo k uzavření nových smluvních vztahů se společností Green Gas DPB, a.s., které byly předmětem odmítnutí plnění v souladu s ustanovením § 253 ve spojení s § 330a insolvenčního zákona učiněného dne 9. 9. 2016. Jednání o nových podmínkách byla zahájena hned v říjnu 2016 a jejich výsledkem je série nových smluv, které byly ve dnech 27. a 28. 2. 2018 podepsány mezi Green Gas DPB, a.s. a Společností s účinností od 1. 3. 2018.

Dne 28. 2. 2017 odstoupil z funkce člena představenstva Společnosti Ing. Antonína Klimša, MBA. Účinek zániku jeho funkce je datován na 1. 4. 2018.

Za účelem vkladu obchodního závodu Společnosti do základního kapitálu Nová OKD byl tento jako nepeněžitý vklad zejm. v souladu s ust. § 478 odst. 1) zákona o obchodních korporacích oceněn znaleckým posudkem č. 7/2018 vyhotoveným dne 7. 3. 2018 znaleckým ústavem A-Consult plus, spol. s r.o., na 540 000 000,- Kč.

Dne 15. 3. 2018 schválil insolvenční správce rozhodnutím v působnosti valné hromady úplatný převod vlastnického práva Společnosti k A. nemovitostem v katastrálním území Paskov, B. nemovitostem v katastrálním území Řepiště, C. k nemovitosti v katastrálním území Vratimov a D. pozemku v katastrálním území Paskov nabyvateli společnosti Advanced World Transport a.s.

Dne 27. 3. 2018 představenstva Společnosti a společnosti Nová OKD schválila transakční dokumentaci, která obsahovala:

- smlouvu o úpisu akcií mezi společností Nová OKD jako emitentem a Společností jako upisovatelem,
- smlouvu o vkladu obchodního závodu mezi Společností jako vkladatelem a společností Nová OKD,
- smlouvu o převodu dobývacích prostorů mezi Společností jako převodcem a společností Nová OKD jako nabyvatelem.

Téhož dne insolvenční správce vykonávající funkci valné hromady Společnosti rozhodl o A. schválení převodu závodu Společnosti dle ust. § 421 odst. 2 písm. m) zákona o obchodních korporacích s výjimkou položek vyloučených z vnosu na společnost Nová OKD a B. dílčí změně stanov Společnosti ve věci změny názvu Společnosti na Správa pohledávek OKD, a.s.

Zároveň rozhodla Společnost v působnosti valné hromady dceřiné společnosti Nová OKD o změně stanov společnosti Nová OKD ve věci A. zvýšení základního kapitálu společnosti Nová OKD o 10 000 000,- Kč a B. dílčí změně stanov společnosti Nová OKD ve věci změny názvu společnosti na OKD, a.s.

Téhož dne došlo k uzavření smlouvy o vkladu závodu mezi Společností a společností Nová OKD a Doklad o vkladu závodu byl založen ve sbírce listin obou společností a k uzavření smlouvy o úpisu akcií a smlouvy o převodu dobývacích prostorů.

Dne 29. 3. 2018 odstoupil z funkce člena představenstva Společnosti Ing. Michal Kuča. Účinek zániku jeho funkce nastal k datu 4. 5. 2018.

Téhož dne rozhodla Společnost v působnosti valné hromady dceřiné společnosti Nová OKD o A. změně stanov společnosti Nová OKD, B. odvolání členů představenstva společnosti Nová OKD s účinností ke dni 1. 4. 2018, C. volbě členů představenstva společnosti Nová OKD s účinností ke dni 2. 4. 2018, D. odvolání člena dozorčí rady společnosti Nová OKD s účinností ke dni 1. 4. 2018 a E. volbě členů dozorčí rady společnosti Nová OKD s účinností ke dni 2. 4. 2018. Změna stanov spočívala mj. v úpravě působnosti valné hromady a představenstva a částí souvisejících s fungováním dozorčí rady.

Dne 1. 4. 2018 nabyla Nová OKD vlastnické právo k obchodnímu závodu Společnosti.

Dne 4. 4. 2018 došlo k vypořádání transakce, tj. došlo mimo jiné k rubopisu a předání veškerých akcií Společnosti v Nové OKD společnosti PRISKO a.s. a na účet Společnosti byla připsána kupní cena za akcie ve výši 79 596 264 Kč.

Provozní restrukturalizace

Uhlí v hlubinných dolech v ostravsko-karvinském revíru se těží v jižní části Hornoslezské černouhelné pánve. Organizačně byly provozy Společnosti v roce 2017 členěny do dvou důlních závodů (Důlní závod 1 a Důlní závod 2), které se nacházejí na Karvinsku. V prvním čtvrtletí roku 2017 probíhala těžba také na Důlním závodě 3 na Frýdecko-Místecku. Úsilí vedení Společnosti bylo po celý rok zaměřeno na úspěšné provedení reorganizace a podnikalo kroky směřující k tomuto cíli. V rámci vnitřní organizace došlo k několika zásadním událostem.

Těžba na Důlním závodě 3 (dříve důl Paskov) byla v návaznosti na rozhodnutí představenstva o zrušení tohoto závodu z listopadu 2016 ukončena dne 31. 3. 2017. Společnost vyjednala s odborovými organizacemi pravidla rozvázání pracovního poměru se zbytnými zaměstnanci a uzavřela s odbory dohodu o řešení sociálních dopadů na zaměstnance v souvislosti s útlumem Důlního závodu 3. V zájmu neztratit zkušené paskovské horníky a jiné profese bylo zároveň implementováno několik motivačních programů pro získání co nejvíce lidí pro provozy karvinské části revíru. Ke dni 31. 3. 2017 Důlní závod 3 ukončil svoji těžební činnost „nakopáním“ úctyhodných 109 tisíc tun uhlí. Celkem byl k tomuto dni rozvázán pracovní poměr s 1 033 zaměstnanci závodu, pro převedení na karvinskou část se podařilo získat celkem 184 lidí. Ke dni 1. 4. 2017 byl Důlní závod 3 transformován do Závodu Útlum – Jih, jehož náplní je zajišťovat konzervační režim dolu a následně provést jeho technickou likvidaci. Těmito kroky byla těžba na Frýdecko-Místecku po více než padesáti letech ukončena.

V říjnu 2017 rozhodlo představenstvo o zřízení útvaru ředitele pro restrukturalizaci. Tento útvar koordinuje veškeré aktivity, které jsou spojeny s postupným útlumem jednotlivých těžebních lokalit nebo jejich konzervačním režimem. V roce 2017 se jednalo zejména o sloučení řízení Závodu Útlum - Jih, lokality Frenštát a lokality 9. květen a s tím spojené využití synergií. V návaznosti na postupně klesající těžbu představenstvo zároveň rozhodlo o dalším zjednodušení organizační struktury, a to prostřednictvím sloučení dvou důlních závodů do jednoho organizačního celku, a to nejdříve po vnesení obchodního závodu Společnosti do společnosti Nová OKD. Časový plán byl později revidován s tím, že sloučení důlních závodů bude realizováno ke dni 1. 6. 2018.

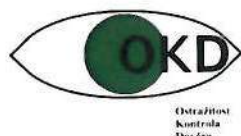
Bezpečnost práce

Bezpečnost práce je oblast, které vedení společnosti přikládá největší prioritu. S úrazovostí v provozech se nelze smířit, dokud počet smrtelných a závažných úrazů za rok nedosáhne nuly. Bohužel rok 2017 byl poznamenán dvěma tragickými událostmi. V únoru zemřel na následky zranění utrpěného při manipulaci se sekcemi mechanizované výztuže na Důlním závodě 2 zaměstnanec dodavatelské společnosti Polcarbo spol. s r.o. Tento závod se zahalil do smutku znovu v prosinci, kdy byl zaměstnanec společnosti Alpex PBG Sp. zo.o. zasažen nečekaně se uvolněnou horninou při vrtání svorníků v prorážce a na následky zranění zemřel. Tyto události jsou vždy drsným připomenutím rizik spojených s hlubinným dobýváním. V oblasti registrovaných úrazů (tj. pracovních úrazů vedoucích k pracovní neschopnosti v délce minimálně 3 dnů) se ve srovnání s rokem 2016 situace výrazně zlepšila. Společnost zaznamenala 138 registrovaných úrazů, což je o 41 úrazů méně než v roce 2016. Tento trend přičítáme vzdělávacím, kontrolním a motivačním programům

vyhlášeným v rámci bezpečnostní kampaně, zároveň ale i obecnému zlepšení sentimentu mezi zaměstnanci v důsledku zlepšující se ekonomické situace Společnosti a vidiny úspěšné reorganizace a s ní spojené pokračující zaměstnanosti v regionu. K více než třetině zraněním došlo v provozech Společnosti v roce 2017 při chůzi, zhruba 18 % úrazů bylo způsobeno při manipulaci s materiály a nástroji, dalších 16 % úrazů při budování, obkládání a pádu horniny, v důsledku důlních otřesů bylo zraněno zhruba 7 % zaměstnanců.

Investice do bezpečnosti dosáhly v roce 2017 téměř 75 milionů korun. Jednalo se o nákup dalších ventilátorů a chladičů větrů, modernizaci těžních strojů, nákup měřicí a bezpečnostní techniky či každoročně pokračující obnovu ochranných a technických pomůcek pro zaměstnance.

Bezpečnostní kampaň 2017



V návaznosti na trendy předchozího roku byla zpracována a realizována bezpečnostní kampaň na rok 2017, jejímž mottem bylo: „Chci pracovat bezpečně. Přemýšlím – mám svou práci pod kontrolou.“. Dlouhodobě se v ní vedení Společnosti zaměřuje zejména na práci se zaměstnanci. Již třetím rokem proběhl úspěšný motivační program sdílení tzv. skoronehod, prostřednictvím kterého zaměstnanci mohou aktivně řešit potenciální identifikovaná rizika. Vzdělávací programy a školicí projekty byly mimo jiné zaměřeny na smrtelná rizika v podzemí i na povrchu, rizika tzv. zabijáků v podzemí metanu a prachu či rizika požáru na povrchu. Pro klíčové zaměstnance provozů bylo připraveno komplexní školení 1. pomoci se zaměřením na psychiku těchto lidí tak, aby se naučili rizika vnímat, vyhledávat je a reagovat na ně. Ve spolupráci s hasičskými sbory v regionu byly zorganizovány názorné ukázky výbuchů metanu ve Štramberku. Rodinní příslušníci zaměstnanců a veřejnost měly příležitost seznámit se s prací důlních záchranářů na dnech otevřených dveří OKD, HBZS, a.s., a důlních závodů ve Cvičné štolě Staříč. V rámci motivačních soutěží byli napříč provozy odměňováni kolektivy nebo jednotlivci po vyhodnocení např. stavu pracoviště, bezpečného provádění činností, plnění preventivních opatření, dosažených výsledků úrazovosti, účasti v programu skoronehod a podobně.

Ukazatele bezpečnosti Společnosti včetně OKD, HBZS, a.s.	2017	2016
Úrazová četnost ¹	7,85	8,62
Počet registrovaných úrazů ²	138	179
Počet smrtelných úrazů	2	2

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

Klíčové ukazatele výroby a jednotlivé provozy

Výroba	Jednotky	2017	2016
Těžba celkem	tuny	5 401 066	6 724 550
Důlní závod 1	tuny	2 661 000	3 179 000
Důlní závod 2	tuny	2 100 000	2 450 000
Závod Útlum - Jih	tuny	109 100	445 400
Zdroje mimo těžbu	tuny	530 966	650 150
Provozní metráž celkem	metry	26 830	30 584
Důlní závod 1	metry	12 990	14 295
Důlní závod 2	metry	13 840	14 032
Závod Útlum - Jih	metry	0	2 257

Struktura těžby	Jednotky	2017	2016
Koksovatelné uhlí	tuny	2 829 184	3 360 640
Energetické uhlí	tuny	2 046 513	2 721 150
PCI	tuny	599 348	642 760

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. Fyzický stav zaměstnanců dolu k datu 31. 12. 2017 byl 4 189, z toho pracovníků dodavatelských firem bylo 926.

Důlní závod 2

Stonava č.p. 1077
PSČ 735 34

Pověřen řízením závodu: Ing. Boleslav Kowalczyk

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. 2017 byl 3 480, z toho pracovníků dodavatelských firem bylo 1 413.

Závod Útlum - Jih

Staříč č.p. 528
PSČ 739 43

Ředitel: Ing. Zdeněk Koval

Závod Útlum – Jih (dříve Důlní závod 3 či důl Paskov) leží přibližně 20 kilometrů jižně od Ostravy a byl zřízen za účelem konzervačního režimu a technické likvidace dolu Paskov. Tvoří jej lokality Sviadnov, Staříč a Chlebovice. Celková rozloha důlního pole je 42,51 km². Fyzický stav zaměstnanců dolu k 31. 12. 2017 byl 136. Ke snížení stavu zaměstnanců závodu došlo v průběhu roku 2017 v důsledku ukončení těžby k datu 31. 3. 2017, kdy část zaměstnanců využila nabídky Společnosti na práci v činných dolech karvinské části revíru a s ostatními byl ukončen pracovní poměr dohodou pro nadbytečnost, a k 30. 6. 2017, kdy byl dokončen výkliz strojů a zařízení z dolu.

Závod úpraven

Karviná, Doly, Stonavská č.p. 2179

PSČ 735 06

Ředitel: 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 Společnosti. Jeho základní činností je zpracování těžby z dolů a zdrojů mimo těžbu pro výrobu sortimentních produktů pro obchod. Fyzický stav zaměstnanců závodu k 31. 12. 2017 byl 613.

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. 2017 byl 772, z toho pracovníků dodavatelských firem bylo 144.

Příprava těžby v nových lokalitách

V roce 2017 probíhal proces EIA pro dobývání v dobývacím prostoru Lazy na období po ukončení těžby.

Aktuálně platné studie EIA

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

Zodpovědný přístup k ukončení těžby

V průběhu roku 2017 byl ve skupině Společnosti 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 2017. Na technickou likvidaci Společnost v roce 2017 vynaložila více než 117 milionů korun. Vypořádávání sociálně zdravotních dávek spojených s útlumem bylo ve skupině Společnosti ve sledovaném období finančně zajišťováno v celkové výši 314 milionů korun.

V areálu 9. květen Důlního závodu 1 probíhala v roce 2017 přípravná etapa útlumu. Legislativní proces ve věci povolení hornické činnosti na likvidaci hlavních důlních děl – jámy Su-Sto I a jámy Su-Sto III byl završen vydáním povolení ze strany Obvodního báňského úřadu pro území krajů Moravskoslezského a Olomouckého (dále jen **OBÚ**), které nabylo účinku dne 20. 12. 2017. V roce 2018 bude zahájena technická likvidace spočívající v likvidaci jámy Su-Sto III nezpevněným zásypem a jámy Su-Sto I zpevněným zásypem s předpokládaným termínem dokončení v roce 2019.

Na Důlním závodě 1, lokalitě ČSA, byla z důvodu zajištění bezpečnosti provozu provedena likvidace povrchových objektů, zpracování studií a projektů týkajících se likvidace nepotřebného majetku zejména v areálu Doubrava sever.

Na Důlním závodě 2, lokalitách ČSM Sever a ČSM Jih, z důvodu zajištění bezpečnosti provozu probíhala likvidace povrchových objektů a zařízení nevyužitelných v provozu vzhledem k jejich technickému stavu. Jednalo se například o ocelovou konstrukci energomostu mezi lokalitami ČSM Sever a ČSM Jih.

Na lokalitách Závodu Útlum – Jih (dříve Důl Paskov či Důlní závod 3) po ukončení těžby k 31. 3. 2017 byly v souladu s báňskou legislativou realizovány likvidační práce v dole a bezpečnostní a technická opatření. Jednalo se o výkliz strojů a zařízení s nebezpečnými náplněmi a strojů využitelných pro činné doly v karvinské části revíru, omezování provozu v dole v oblasti větrání či výstavbu opěrných a uzavíracích hrází na patrech. Paralelně probíhal legislativní proces ve věci povolení hornické činnosti na likvidaci hlavních důlních děl jednotlivých lokalit. Byly vypořádávány nároky uvolňovaných zaměstnanců v souladu se zákoníkem práce a kolektivní smlouvou Společnosti. Hlavním cílem vedení bylo v maximální možné míře nabídnout zaměstnancům dotčeným útlumem dolu uplatnění v činných dolech karvinské části revíru. Se zaměstnanci, kteří nevyužili této nabídky, byl ukončen pracovní poměr dohodou z důvodu nadbytečnosti a vyplaceno jednorázové odstupné ve výši 4-9násobku průměrného měsíčního výdělku v závislosti na počtu odpracovaných let.

V roce 2017 pokračovala 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.

V rámci Závodu úpraven byla z důvodu zajištění bezpečnosti a nevyužitelnosti některých objektů provedena jejich likvidace.

Zahlazování následků hornické činnosti probíhalo v roce 2017 v souladu s rozhodnutími státní báňské správy a orgánů ochrany přírody. Podkladem byl Plán sanace a rekultivace na období 2017-2021. Z pohledu důlních škod byly největší zátěží škody na liniových stavbách.

Stěžejním realizovaným sanačním projektem na lokalitě Karviná Důlního závodu 1 byla „Rekultivace oblasti Kozinec“. V rámci řešení důlních škod byly opraveny silnice v k. ú. Stonava, Doubrava u Orlové a škody na majetku těchto obcí.

Na Důlním závodě 2 pokračovaly v roce 2017 práce na akci „Rekultivace území Louky 9. etapa“ a „Rekultivace území Darkov 10. etapa, dílčí plocha 3, 4 a 6“. Byla zahájena a ukončena akce „Rekultivace pozemků jižní křižovatky ČSM“. Největší náklady na vypořádání důlních škod byly vynaloženy na opravu koleje č. 2 železniční tratě SŽDC Dětmárovice – státní hranice a vlečkové koleji společnost Advanced World Transport a.s. č. 6a v Karviné-Loukách.

Závod Útlum – Jih se mimo jiné podílel v obci Staříč na opravách hasičské stanice, ve městě Brušperk na opravě místních komunikací, v obci Žabeň na opravě chodníků apod.

Klíčové prodejní ukazatele a situace na trhu

Prodej uhlí v tunách	2017	2016
Prodej uhlí celkem	5 296 946	7 345 803
koksovatelné uhlí	2 756 977	3 479 663
energetické uhlí	1 936 842	3 194 717
PCI	603 127	671 423

Prodej uhlí v milionech Kč	2017	2016
Prodej uhlí celkem	15 236	12 753
koksovatelné uhlí	10 645	7 515
energetické uhlí	2 790	4 040
PCI	1 801	1 198

Odlišným rysem roku 2017, ve srovnání s rokem 2016, byl výrazně nižší počáteční stav uhlí na skládkách, kdy na počátku roku 2017 bylo uskladněno jen 111 tisíc tun. Realizace prodeje v průběhu roku tak byla více závislá na okamžité kondici výroby.

Koksovatelné uhlí

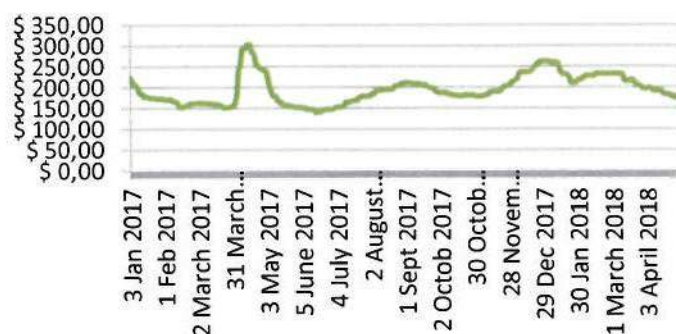
Ceny koksovatelného uhlí a uhlí PCI byly uzavírány zejména na čtvrtletní bázi dle obchodních zvyklostí a zvolené strategie prodeje pro toto období.

V období roku 2017 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.

Světové ceny prémiového koksovatelného uhlí se na začátku roku 2017 pohybovaly na poměrně vysokých hodnotách okolo 220 USD/t a dle očekávání postupně klesaly. Během prvního kvartálu roku 2017 došlo k ustálení ceny prémiového koksovatelného uhlí na úrovni okolo 150 USD/t 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 USD/t a následně stejně rychlým tempem zase začaly klesat.

Očekávaný pokles cen se v druhé polovině roku 2017 nepotvrdil a zejména díky vyšší poptávce z Číny ceny postupně rostly a dosáhly úrovně 260 USD/t na konci roku 2017.

**Premium Hard Coking Coal 1/2017 -
4/2018**



V období prvních čtyř měsíců roku 2018 potom došlo ke snižování poptávky po koksovatelném uhlí a k pozvolnému poklesu cen, kdy ke konci dubna 2018 byla cena 179 USD/t.

Energetické uhlí

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

Mezi významné odběratele energetického uhlí patřily v roce 2017 společnosti Veolia Energie ČR, a.s., TAMEH Czech s.r.o. a společnosti skupiny ČEZ, a. s.

Pro ceny energetického uhlí je v Evropě směrodatný index CIF ARA, který znázorňuje ceny energetického uhlí v přístavech severozápadní Evropy. Tento index částečně kopíroval sezónní uplatnění energetického uhlí, a proto došlo k poklesu cen v průběhu prvního čtvrtletí roku 2017 z hodnoty 89 USD/t až na 67 USD/t. Ve zbývajících obdobích roku však již ceny trvale rostly až na hodnotu 98 USD/t na přelomu roku 2017/2018.

Ceny CIF ARA 2017 - 2018



Podobně jako v předchozím roce i v prvním kvartálu roku 2018 došlo k poklesu cen až na hodnotu 76 USD/t. Na konci dubna 2018 se pak ceny pohybují na úrovni okolo 84 USD/t.

Majetková a finanční situace

Skupina Společnosti vytvořila za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 výsledek hospodaření ve výši 3 385,5 milionu Kč (3 402,8 milionu Kč za Společnost). Provozní výsledek hospodaření (EBIT) dosáhl hodnoty 3 274,3 milionu Kč (3 262 milionu Kč za Společnost). 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 činila 16 066,5 milionu Kč (15 916,5 milionu Kč za Společnost) a výše tržeb za prodej zboží dosáhla objemu 123,8 milionu Kč (123,8 milionu Kč za Společnost). Finanční výsledek hospodaření byl 113,9 milionu Kč (140,8 milionu Kč za Společnost).

Stav majetku

Celková hodnota aktiv skupiny činila k 31. 12. 2017 celkem 7 321,9 milionu Kč (7 177,5 milionu Kč za Společnost). Nejvýznamnější položkou mimo peněžní prostředky jsou pohledávky ve výši 2 067,2 milionu Kč (2 027,9 milionu Kč za Společnost). Oběžná aktiva se podílela na celkových aktivech částkou 6 228,9 milionu Kč (6 082,8 milionu Kč za Společnost), z čehož zásoby tvořily 829,4 milionu Kč (827,1 milionu Kč za Společnost), pohledávky 2 067,2 milionu Kč (2 027,8 milionu Kč za Společnost) a peněžní prostředky 3 332,4 milionu Kč (3 227,9 milionu Kč za Společnost).

Na druhé straně byla hodnota pasiv tvořena vlastním kapitálem ve výši – 4 312,5 milionu Kč (– 4 435,5 milionu Kč za Společnost), jeho součástí byl základní kapitál ve výši 10 086,8 milionu Kč (10 086,8 milionu Kč za Společnost), ážio a kapitálové fondy ve výši 39,4 milionu Kč (0,5 milionu Kč za Společnost), rezervní a ostatní fondy ze zisku v částce 21,6 milionu Kč (6,6 milionu Kč za Společnost), výsledek hospodaření minulých let ve výši – 17 845,7 milionu Kč (– 17 932,3 milionu Kč za Společnost) a výsledek hospodaření běžného účetního období v hodnotě 3 385,5 milionu Kč (3 402,8 milionu Kč za Společnost). Na výši cizích zdrojů, které celkově činily 11 613,8 milionu Kč (11 592,5 milionu Kč za Společnost), se podílely zejména rezervy v celkové hodnotě 6 162,3 milionu Kč (6 157,4 milionu Kč za Společnost) a krátkodobé závazky ve výši 3 749,8 milionu Kč (3 738,8 milionu Kč za Společnost).

Investice

Proces insolvence se do objemu investic v roce 2017 významně promítl. Investiční plán byl připraven s cílem zachovat bezpečnost práce a udržet produktivitu k zajištění tržeb na financování provozu. Za sledované období činily celkové investiční náklady 401,704 milionu Kč. 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 montážích technologických zařízení těžních strojů v rámci modernizace, rekonstrukci a modernizaci úpravárenských procesů z hlediska dopravy uhlí a kamene a jejich úpravy a zpracování. V oblasti dodávek strojů a zařízení byly investiční akce směřovány do nákupu a modernizací důlních strojů pro dobývání, ražení a vybavování porubů, jako nákup dobývacího kombajnu a stěnového hřeblového dopravníku, modernizace dobývacích a razících kombajnů, rekonstrukce ovládaní mechanizovaných výztuží a pásových dopravníků šíře 1 200 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

Společnost neprováděla ve sledovaném období výzkum a vývoj vlastní činností. Na úrovni provozu Důlního závodu 2 zde probíhal pouze zkušební provoz nové dobývací metody chodba-pilíř (room and pillar), který však nesplňuje definici výzkumu a vývoje dle zákona o daních z příjmů.

ROOM AND PILLAR

Zkušební provoz nové dobývací metody chodba-pilíř, která využívá technologii Room & Pillar byl v roce 2017 ukončen. Metoda by měla způsobovat menší vlivy poddolování na povrch. Zkušební provoz metody byl

konkrétně zahájen 9. 5. 2014 a trval do 19. 10. 2017. Celkem bylo vyraženo 6.558 m důlních děl a vydobyto 161.611 t uhelné hmoty. Na základě vyhodnocení zkušebního provozu byla podána žádost na báňskou správu o schválení nové dobývací metody do běžného provozu pro potřeby Společnosti.

Corporate governance

Společnost 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 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

Orgány Společnosti jsou následující:

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

Složení představenstva k 31. 12. 2017

Mgr. Jan Solich
předseda

Ing. Antonín Klimša, MBA¹

Ing. Michal Kuča²

Složení dozorčí rady k 31. 12. 2017

Pan Bessel Kok³

Složení vedení k 31. 12. 2017

Ing. Antonín Klimša, MBA⁴
výkonný ředitel

Ing. Pavel Hadrava, Ph.D.
provozní ředitel

Ing. Michal Sládek⁵
finanční ředitel

Mgr. Jan Solich
ředitel právní služby

Ing. Petr Hanzlík
obchodní ředitel

Složení představenstva k datu uzávěrky této zprávy

Mgr. Jan Solich
předseda

Složení dozorčí rady k datu uzávěrky této zprávy

neobsazena

¹ Dne 28. 2. 2017 odstoupil z funkce člena představenstva Společnosti Ing. Antonína Klimša, MBA. Účinek zániku jeho funkce nastal k datu 1. 4. 2018.

² Dne 29. 3. 2018 odstoupil z funkce člena představenstva Společnosti Ing. Michal Kuča. Účinek zániku jeho funkce nastal k datu 4. 5. 2018.

³ Panu Besselovi Kokovi byl rozhodnutím insolvenčního správce v působnosti valné hromady Společnosti ze dne 22. 1. 2018 pozastaven výkon funkce člena dozorčí rady s okamžitou účinností, a to do 2. 11. 2018. Na základě rezignace pana Bessela Koka pak jeho členství v dozorčí radě zaniklo ke dni 7. 4. 2018.

⁴ Ing. Antonín Klimša, MBA, rezignoval z funkce výkonného ředitele s účinností ke dni 1. 4. 2018. Výkonným ředitelem byl ke dni 3. 4. 2018 jmenován Ing. Boleslav Kowalczyk.

⁵ Ing. Michal Sládek rezignoval z funkce finančního ředitele s účinností ke dni 31. 3. 2018. Novým finančním ředitelem se stal Ing. Jiří Bubík.

Ing. Libor Poloch
ředitel pro dodavatelské vztahy a služby

Ing. Zbigniew Janowski
ředitel pro restrukturalizaci

Ing. Radka Naňáková, MBA
personální ředitelka

Ing. Boleslav Kowalczyk⁶
ředitel Důlního závodu 1 a pověřený řízením Důlního
závodu 2

Ing. Zdeněk Koval
ředitel Závodu Útlum - Jih

Ing. Zdeněk Piech
ředitel Závodu úpraven

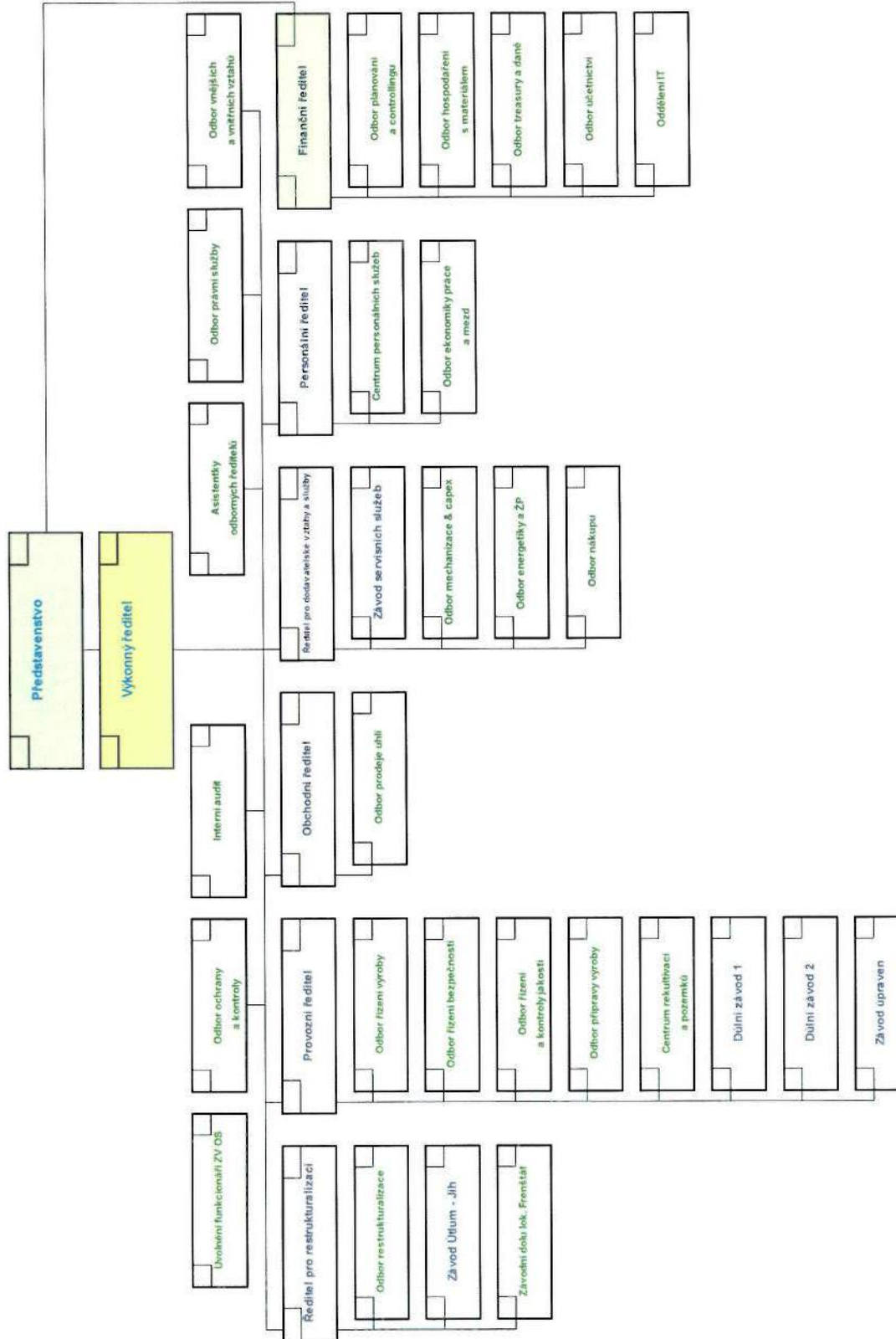
Ing. Boleslav Reitz
ředitel Závodu servisních služeb

Ing. Radim Tabášek
manažer Centra rekultivací a pozemků

Mgr. Jan Jurásek
vedoucí Odboru ochrany a kontroly

⁶ Ke dni 1. 4. 2018 byl řízením Důlního závodu 1 a Důlního závodu 2 pověřen Ing. Kamil Kempný.

Základní organizační struktura Společnosti k 31. 12. 2017



Řídící dokumenty

Základním dokumentem Společnosti 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 či minimalizace nejistých událostí, které mohou mít na Společnost negativní dopad. Za proces řízení rizik je odpovědný výkonný ředitel, který dílčí odpovědnosti deleguje na členy vedení společnosti, tzv. garanty, a komisi pro řízení rizik.

Standardně jsou ve Společnosti sledována tato rizika:

- 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

V roce 2017 v procesu insolvence identifikovalo vedení Společnosti další specifická rizika, která jsou popsána v reorganizačním plánu.

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

Interní audit

Nezávisle na řízení společnosti působil v roce 2017 útvar interního auditu. Jeho posláním bylo poskytovat vedení nezávislé, objektivně ujišťovací a poradenské služby vedoucí ke zlepšení procesů a kontrolního prostředí. Interní audit za svou činnost odpovídá dozorčím orgánům společnosti a v rámci organizační struktury je formálně podřízen výkonnému řediteli. Vedoucím interního auditu byl ke dni 31. 12. 2017 Ing. Radim Osuch.

Akcie a akcionáři

Počet akcií a jejich držitelé

Základní kapitál Společnosti k datu uzávěrky této zprávy 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.

Společnost nevydala jiné akcie než kmenové listinné akcie na jméno.

Majitel společnosti a popis struktury skupiny

K datu uzávěrky této zprávy byl jediným akcionářem Společnosti společnost NWR H.

Jiné právně významné události

Veškeré právně významné události jsou popsány v jednotlivých kapitolách této zprávy.

Dceřiné společnosti

OKD, HBZS, a.s.

Lihovarská 10/1199
Ostrava - Radvanice
716 00

Společnost byla ke dni 31. 12. 2017 jediným akcionářem OKD, HBZS, a.s.

Předsedou představenstva a výkonným ředitelem společnosti OKD, HBZS, a.s., byl ke dni 31. 12. 2017 Ing. Petr Dedek.

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	2017	2016
Záchranná činnost pro OKD	hodiny	23 563	15 017
Tržby	tis. Kč	305 518	336 285
Provozní náklady	tis. Kč	296 665	305 485
Investice	tis. Kč	2 169	753
EBITDA	tis. Kč	21 957	42 937
Průměrný počet zaměstnanců	počet	159	181
Zisk	tis. Kč	11 372	26 781

OKD Nástupnická, a.s.

Stonavská 2179
Doly
735 06 Karviná

Společnost byla ke dni 31. 12. 2017 jediným akcionářem společnosti OKD Nástupnická, a.s., v textu též definované jako společnost Nová OKD.

Zaměstnanci a pracovněprávní vztahy

Strategie v oblasti lidských zdrojů je postavena na bezpečné práci, odpovídajícím a spravedlivém systému odměňování, přípravě nových horníků pro možné budoucí uplatnění ve skupině a odborném vzdělávání. Zaměstnanci a veškeré pracovněprávní vztahy byly součástí převodu obchodního závodu Společnosti do společnosti Nová OKD účinného ke dni 1. 4. 2018.

Pracovněprávní vztahy se ve Společnosti řídí zákoníkem práce, dalšími pracovněprávními a obecně závaznými právními předpisy a kolektivní smlouvou. Kolektivní smlouva Společnosti uzavřená s odborovými organizacemi je uzavřena na dobu neurčitou. Definuje práva a povinnosti smluvních stran, pracovněprávní vztahy, materiální a organizační zajištění činnosti odborových organizací u zaměstnavatele, příspěvky zaměstnavatele na penzijní připojištění zaměstnanců a doplňkové penzijní spoření, povinnosti smluvních stran s ohledem na bezpečnost a ochranu zdraví při práci, postupy při organizačních změnách a sociální a mzdovou oblast.

Zaměstnanost

Počet zaměstnanců k 31. 12. 2017

Vlastní zaměstnanci Společnosti	7 105
dělníci v dole	4 491
dělníci na povrchu	1 629
THZ	985
Vlastní zaměstnanci OKD, HBZS, a.s.	153
Vlastní zaměstnanci Nová OKD	0
Vlastní zaměstnanci skupiny Společnost	7 258
Zaměstnanci dodavatelských firem	2 497

Proces insolvence zahájený v roce 2016 reagoval na dlouhodobě zhoršené tržní podmínky, ve kterých Společnost podnikala, a přirozeně se projevil i na počtu zaměstnanců Společnosti. Mezi zaměstnance vnesl významný pocit nejistoty a řada z nich se rozhodla firmu opustit. V důsledku útlumu některých lokalit a přirozených odchodů docházelo k dalšímu snižování počtu zaměstnanců. Ve snaze zvrátit tento trend, úspěšně uskutečnit reorganizaci a efektivně reagovat na oživení trhu, které započalo v 2. pololetí roku 2016, realizovalo vedení Společnosti v roce 2017 několik náborových kampaní. Za nábor do potřebných profesí vyplácela Společnost náborový příspěvek. Odměnou byli motivováni i vlastní zaměstnanci, kteří do provozů přivedli nového kolegu. Společnost Nová OKD v náboru pokračuje i nadále mimo jiné prostřednictvím webové stránky www.pracevokd.cz/cs.

Odměňování zaměstnanců

Průměrná měsíční mzda zaměstnanců skupiny Společnosti v roce 2017 činila 36 300,- Kč.
V Moravskoslezském kraji byla v roce 2017 průměrná měsíční mzda 27 991,- Kč.

Zaměstnanecké požitky vyplývající z kolektivní smlouvy v roce 2017

- přídavek na dovolenou a přídavek na Vánoce
(V roce 2017 vyplatila Společnost svým zaměstnancům 10násobek průměrných denních výdělků jako přídavek na Vánoce.)
- příspěvek na penzijní připojištění
- stabilizační odměny
- příspěvek na stravování
- polévky a důlní svačiny zdarma
- dětské ozdravné pobyty
- týden dovolené navíc pro zaměstnance pracující v podzemí dva týdny
- rekondiční pobyty a ambulantní rehabilitační péče
- zaměstnanecké poukázky
- vitamínové přípravky

Vzdělávání

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

Podporované studium ve školním roce 2017/2018	Učňovské	Středoškolské	Vysokoškolské
Počet studentů /I. – XII. /	1 učeň	5 studentů	1 student + 12 studujících zaměstnanců
Studijní obory	Elektrikář – důlní provozy	Mechanik důlních strojů a zařízení	technické obory (např. Hornické inženýrství, Těžba nerostných surovin a jejich využívání)
Partneři	Střední škola techniky a služeb Karviná	Střední škola techniky a služeb Karviná	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 VŠ studentů stipendium 5 000 Kč/měsíc, u studujících zaměstnanců studijní volno s náhradou mzdy

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.

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	2017	2016
Elektřina	MWh	392 135	444 854
Teplo	GJ	521 255	532 961
Stlačený vzduch	tis. m ³	703 460	796 086

Odpadové hospodářství

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

V roce 2017 bylo vyprodukováno 23 945 tun odpadů, což představuje pokles oproti předešlému roku o jednu čtvrtinu. Snížení bylo způsobeno menší produkcí kovového odpadu, produkce ostatních a nebezpečných odpadů byla na podobné úrovni jako v roce 2016.

Ve sledovaném období nedošlo činností Společnosti k žádným mimořádným událostem nebo haváriím, při kterých by bylo významně kontaminováno životní prostředí.

Vodní hospodářství

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

Ve sledovaném období spotřebovala Společnost 7 441 930 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 43 %. Pitné vody bylo ve sledovaném období spotřebováno 462 402 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 jsou v souladu s nastavenými limity.

Komunita

Sponzoring a dary

V roce 2017, kdy Společnost procházela insolvenčním řízením, byla sponzoringová a dárcovská činnost Společnosti zastavena.

Nadace OKD

Nadace OKD, zřízená Společností, (dále též NOKD) patří mezi TOP25 největších subjektů svého druhu (firemní nadace a nadační fondy) v České republice a je největším firemním podporovatelem neziskových aktivit v regionu. Zaměřuje se především na sociální a zdravotní oblast, rozvoj společenských aktivit obyvatel se speciálním důrazem na děti, mládež a seniory, zlepšování životního prostředí a podporu neziskových organizací i obcí, které usilují o získání grantu z fondů Evropské unie. V roce 2017 NOKD podpořila 153 projektů neziskových organizací a obcí celkovou částkou 9 515 325,- Kč. Společnost ve sledovaném období neposkytla Nadaci OKD žádný finanční dar.

Více informací o aktivitách a hospodaření Nadace OKD naleznete na 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 koníčkách a zálibách. Prioritou je vzdělávání a příprava na samostatný život. Společnost, jako zakládající člen, činnost spolku dlouhodobě podporují. V roce 2017 Společnost zaplatila po schválení této částky věřitelských výborem Spolku svatá Barbora na členských příspěvcích 216 825,- Kč.

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

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2017

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2017

(v celých tisících Kč)

Rok: 2017
Měsíc: 12
IČ: 26863154

Název a sídlo konsolidující účetní jednotky

Správa pohledávek OKD, a.s.

Stonavská 2179 Doly

735 06 Karviná

AKTIVA			Běžné účetní období			Měsíční období 31.12.2016
			Brutto	Korekce	Netto	
			1	2	3	4
AKTIVA CELKEM			81 742 521	-74 416 957	7 325 564	4 120 182
A	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B	Dlouhodobý majetek	003	75 263 274	-74 205 320	1 057 954	1 001 947
B I	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	7 18 988	703 757	15 231	
B I 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005				
B I 2	Ocenitelná práva	006	692 309	-691 192	1 117	
2 1	Software	007	689 438	-688 321	1 117	
2 2	Ostatní ocenitelná práva	008	2 871	-2 671		
B I 3	Goodwill	009				
B I 4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	12 565	12 565		
B I 5	Poskytnuté zálohy na dl.nehm.majetek a nedokonč.dl.nehm.	011	14 114		14 114	
5 1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehm. majetek	012				
5 2	Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek	013	14 114		14 114	
B II	Dlouhodobý hmotný majetek	014	74 468 443	-73 446 820	1 021 623	790 277
B II 1	Pozemky a stavby	015	25 059 588	25 702 474	357 162	394 663
1 1	Pozemky	016	858 265	-846 706	9 559	3 267
1 2	Stavby	017	25 201 321	24 853 718	347 603	391 596
B II 2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	34 262 596	33 700 049	562 947	379 098
B II 3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	13 303 168	-13 294 096	9 072	11 614
B II 4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	12 207	-9 034	3 173	3 173
4 1	Pěstelské celky trvalých porostů	021				
4 2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
4 3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	12 207	-9 034	3 173	3 173
B II 5	Poskytnuté zálohy na dl.hm.majetek a nedok.dl.hm.m.	024	830 486	-741 217	89 269	1 529
5 1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				1 450
5 2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	830 486	-741 217	89 269	79
B III	Dlouhodobý finanční majetek	027	75 843	-54 743	21 100	211 670
B III 1	Podíly - ovládaná a ovládající osoba	028				
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029				
3	Podíly - podstatný vliv	030				
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	75 843	-54 743	21 100	211 670
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034				
7 1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
7 2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				

C.	Oběžná aktiva	(I 36+46+66+71)	037	6 442 663	-210 061	6 232 622	3 058 802
C. I.	Zásoby	(I 36+46+41+44+45)	036	992 079	-162 728	829 351	472 780
C. I. 1.	Materiál		036	335 553	-44 460	291 093	233 447
2.	Nedokončená výroba a polotovary		040	156 988	-50 688	106 280	68 014
3.	Výrobky a zboží	(I 42+43)	041	414 697	-67 590	347 117	92 773
3. 1.	Výrobky		042	414 683	-67 560	347 103	92 773
3. 2.	Zboží		043	14		14	
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny		044				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby		045	84 861		84 861	78 546
C. II.	Pohledávky	(I 47+57)	046	2 118 207	-47 333	2 070 874	1 611 438
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	(I 46 a 52)	047	15 939		15 939	15 389
C. II. 1. 1.	Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů	(I 46 a 52)	048				
1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		049				
1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv		050				
1. 4.	Odloužená daňová pohledávka		051				
1. 5.	Pohledávky ostatní	(I 53 a 56)	052	15 939		15 939	15 389
1. 5. 1.	Pohledávky za společníky		053				
1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy		054				
1. 5. 3.	Dohadné účty aktivní		055				
1. 5. 4.	Jiné pohledávky		056	15 939		15 939	15 389
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	(I 58 a 61)	057	2 102 268	-47 333	2 054 935	1 596 049
2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů		058	1 566 843	-37 029	1 531 814	1 212 512
2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		059				
2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv		060				
2. 4.	Pohledávky ostatní	(I 62 a 67)	061	533 425	-10 304	523 121	383 537
2. 4. 1.	Pohledávky za společníky		062				
2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		063				
2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky		064	5 720		5 720	94 093
2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy		065	127 132		127 132	185 511
2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní		066	20 080		20 080	21 233
2. 4. 6.	Jiné pohledávky		067	380 493	-10 304	370 189	82 700
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	(I 69+70)	068				
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba		069				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek		070				
C. IV.	Peněžní prostředky	(I 72+73)	071	3 332 397		3 332 397	974 584
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně		072	1 131		1 131	1 662
2.	Peněžní prostředky na účtech		073	3 331 266		3 331 266	972 922
D.	Časové rozlišení	(I 75a a 77)	074	36 564	-1 576	34 988	58 433
D. 1.	Náklady přístích období		075	32 668	-1 576	31 092	57 159
2.	Komplexní náklady přístích období		076				
3.	Příjmy přístích období		077	3 896		3 896	2 274
	Kontrolní číslo		999				

PASIVA			Běžné	Minulá období	
a	b	c	účetní období	31.12.2016	
			5	6	
	PASIVA CELKEM	(779+98+136)	078	7 325 564	4 120 182
A.	Vlastní kapitál	(1 51 až 83)	079	-4 308 789	-7 694 721
A. I.	Základní kapitál		080	10 086 800	10 086 800
A. I. 1.	Základní kapitál		081	10 086 800	10 086 800
2.	Vlastní podíly (-)		082		
3.	Změny základního kapitálu		083		
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	(1 85+86)	084	39 441	38 669
A. II. 1.	Ažio		085		
2.	Kapitálové fondy	(1 87 až 89b)	086	39 441	38 669
2. 1.	Ostatní kapitálové fondy		087	39 441	38 669
2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		088		
2. 3.	Oceňovací rozdíly z přec.př. přeměnách spol.obch.korporací (+/-)		089		
2. 4.	Rozdíly z přeměn společností obchodních korporací (+/-)		089a		
2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obch.korpor. (+/-)		089b		
A. III.	Fondy ze zisku	(1 91+92)	090	21 567	20 228
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy		091	14 933	13 594
2.	Statutární a ostatní fondy		092	6 634	6 634
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	(1 94 až 96)	093	-17 842 057	-14 541 981
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let		094		
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		095	-16 841 780	-13 541 704
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		096	-1 000 277	-1 000 277
A. V.	Výsl. hosp. běžného úč. období (+/-)	(1 97+98+99+100)	097	3 385 450	-3 296 737
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku +/-		097a		
B - C	Cizí zdroje	(1 99+104)	098	11 613 911	11 768 823
B.	Rezervy	(1 100 až 103)	099	6 162 349	6 181 259
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		100		
2.	Rezerva na daň z příjmů		101		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		102	604 682	658 737
4.	Ostatní rezervy		103	5 557 667	5 522 522

C	Závazky	(P 104+105)	104	5 451 484	5 617 564
C I	Dlouhodobé závazky	(P 106+109 až 116)	105	1 701 711	1 388 634
C I 1	Vydané dluhopisy	(P 107+108)	106		
1. 1	Vyměnitelné dluhopisy		107		
1. 2	Ostatní dluhopisy		108		
C I 2	Závazky k úvěrovým institucím		109		
3	Dlouhodobé přijaté zálohy		110	49	49
4	Závazky z obchodních vztahů		111	1 509 161	1 195 933
5	Dlouhodobé směnky k úhradě		112		
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		113		
7	Závazky - podstatný vliv		114		
8	Odloužený daňový závazek		115	5 439	5 443
9	Závazky ostatní	(P 117 až 119)	116	187 032	187 209
9. 1	Závazky ke společníkům		117		
9. 2	Dohadné účty pasivní		118		
9. 3	Jiné závazky		119	187 032	187 209
C II	Krátkodobé závazky	(P 121+124 až 130)	120	3 749 753	4 228 930
C II 1	Vydané dluhopisy		121		
1. 1	Vyměnitelné dluhopisy		122		
1. 2	Ostatní dluhopisy		123		
C II 2	Závazky k úvěrovým institucím		124		
3	Krátkodobé přijaté zálohy		125	1 670	11 119
4	Závazky z obchodních vztahů		126	425 204	492 924
5	Krátkodobé směnky k úhradě		127		
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		128	1 634 560	1 726 280
7	Závazky - podstatný vliv		129		
8	Závazky ostatní	(P 131 až 133)	130	1 668 319	1 995 607
8. 1	Závazky ke společníkům		131		
8. 2	Krátkodobé finanční výpomoci		132		150 000
8. 3	Závazky k zaměstnancům		133	225 208	229 694
8. 4	Závazky ze soc. zabezpečení a zdravotního pojištění		134	126 486	132 809
8. 5	Stát - daňové závazky a dotace		135	60 617	53 656
8. 6	Dohadné účty pasivní		136	1 224 431	1 406 350
8. 7	Jiné závazky		137	51 577	20 798
D	Časové rozlišení pasiv	(P 139+140)	138	20 540	16 080
D 1.	Výdaje příštích období		139	2	15
2	Výnosy příštích období		140	20 538	16 065

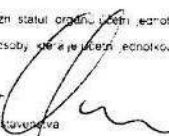
Sestaveno dne

27.6.2018

Podpisový záznam statutárního orgánu společnosti
nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Mgr. Jan Šolich

předseda představenstva



KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2017

(v celých tisících Kč)

Název a adresa konsolidující účetní jednotky:

Správa pohledávek OKD, a.s.

Stonevská 217B Doly

735 06 Karvina

Rok: Období: Číslo:
2017 1 - 12 26863154

TEXT		Skutečnost v účetním období		
		běžně		minulém
		1 1 2017 - 31 12 2017	9 5 2016 - 31 12 2016	
I	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	01	16 066 519	8 783 756
II	Tržby za prodej zboží	02	123 769	122 108
A	Výkonová spotřeba	(I 04 - A2 05)	7 352 928	4 929 444
1	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	112 816	114 832
2	Spotřeba materiálu a energie	05	3 359 087	2 167 160
3	Služby	06	3 921 025	2 647 452
B	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-343 085	644 435
C	Aktivace (-)	08	-58 635	-77 284
D	Osobní náklady	(I 10 + 11)	5 367 437	3 574 647
1	Mzdové náklady	10	3 818 462	2 505 211
2	Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady	(I 12 + 13)	1 548 975	1 069 436
2 1	Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 188 433	818 911
2 2	Ostatní náklady	13	360 542	252 525
E	Úprava hodnot v provozní oblasti	(I 15 + 18 + 19)	197 765	244 256
1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	(I 16 + 17)	150 350	112 760
1 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	153 496	112 760
1 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	-3 108	
2	Úpravy hodnot zásob	18	48 396	
3	Úpravy hodnot pohledávek	19	-1 023	131 496
III	Ostatní provozní výnosy	(I 21 + 22 + 23)	178 146	277 524
1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	241	100
2	Tržby z prodaného materiálu	22	134 689	91 998
3	Jiné provozní výnosy	23	42 916	165 826
F	Ostatní provozní náklady	(I 25 + 27 + 28)	577 949	3 171 239
1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	166	13
2	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	89 326	59 779
3	Daně a poplatky	27	99 169	57 738
4	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-18 910	2 610 752
5	Jiné provozní náklady	29	408 198	442 517
G	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	(I 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	3 274 295	3 302 950

IV	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	(1' 32+33)	31		
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		32		
2.	Ostatní výnosy z podílů		33		
G	Náklady vynaložené na prodané podíly		34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	(1' 36+37)	35		
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		36		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	(1' 40+41)	39	3 569	5 578
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		40		5 578
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		41	3 569	
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	(1' 44+45)	43	9 984	18 085
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná a ovládající osoba		44		18 085
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		45	9 984	
VI.	Ostatní finanční výnosy		46	193 219	44 763
K.	Ostatní finanční náklady		47	72 917	24 081
+	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	(1' 31+34+35+38+39+42+43+46+47)	48	113 917	8 175
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	(1' 32+48)	49	3 388 216	-3 294 775
L.	Daň z příjmů	(1' 51+52)	50	2 756	3 962
1.	Daň z příjmů splatná		51	2 759	3 779
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)		52	-3	183
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	(1' 49+50)	53	3 385 460	-3 298 737
M.	Převod podílu na výsledek hosp. společnostem (+/-)		54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	(1' 53+54)	55	3 385 460	-3 298 737
*	Čistý obrát za účetní období (I.-II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	(1' 31+52+20+31+35+39+46)	56	15 565 272	9 234 129

Sestaveno dne

27.6.2018

Podpisový záznam, statut, orgánů účetní jednotky
nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Mgr. Jan Šolch
předseda představenstva

Správa pohledávek OKD, a.s.

Příloha konsolidované účetní závěrky k 31. 12. 2017

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky.
27. 06. 2018	Mgr. Jan Solich



1. Rozsah konsolidace a vymezení konsolidačního celku

Konsolidující účetní jednotkou je Správa pohledávek OKD, a.s. (dále také „SP OKD“, „Mateřská společnost“, „Společnost“ nebo „Konsolidující účetní jednotka“). Konsolidační celek tvoří konsolidující účetní jednotka, která je ovládající osobou těchto konsolidovaných účetních jednotek:

- OKD, a.s. (dále také „OKD“ nebo „Konsolidovaná účetní jednotka 1“)
- OKD, HBZS, a.s. (dále také „HBZS“ nebo „Konsolidovaná účetní jednotka 2“)

Správa pohledávek OKD, a.s., OKD, a.s. a OKD, HBZS, a.s. jsou dohromady označovány jako „Společnosti konsolidačního celku“ nebo „Skupina“.

Konsolidující účetní jednotka

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

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

Na základě 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, který následně dne 30. 6. 2017 doplnila.

Dne 24. 8. 2017 se konala schůze věřitelů, na které pro přijetí reorganizačního plánu hlasovaly 4 skupiny věřitelů z pěti.

Reorganizační plán společnosti byl dne 11. 10. 2017 schválen Krajským soudem v Ostravě.

Dne 26. 10. 2017 podala společnost Citibank N.A., London Branch proti schválenému reorganizačnímu plánu odvolání. Dne 26. 10. 2017 podala společnost NWR Holdings B.V. proti schválenému reorganizačnímu plánu odvolání.

Dne 6. 2. 2018 Vrchní soud v Olomouci vydal usnesení, kterým potvrdil usnesení Krajského soudu v Ostravě ze dne 11. 10. 2017, č. j. KSOS 25 INS 10525/2016-B357 o schválení reorganizačního plánu společnosti SP OKD, a.s. a odmítl odvolání věřitele č. 31 Citibank N. A., London Branch proti schválenému reorganizačnímu plánu.

Osoby podílející s 10 a více procenty na základním kapitálu k 31. 12. 2017:

NWR Holdings B.V.
c/o Duff & Phelps Ltd, The Shard, London, 32 London Bridge, Velká Británie
podíl 100,00 %,

Mateřskou účetní jednotkou k 31. 12. 2017 je účetní jednotka NWR Holdings B.V., se sídlem c/o Duff & Phelps Ltd, The Shard, London, 32 London Bridge, Velká Británie, 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. 2017:

Představenstvo	
Předseda:	Mgr. Jan Solich
Člen:	Ing. Antonín Klimša, MBA
Člen:	Ing. Michal Kuča
Dozorčí rada	
Člen:	Bessel Kok

V období 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017 došlo k následujícím změnám ve statutárních a dozorčích a orgánech Společnosti:

Ke dni 28. 2. 2017 došlo k zániku členství Dalea Raymonda Ekmarka v představenstvu společnosti.

Předsedovi dozorčí rady Luboši Řežábekovi 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.

Ke dni 11. 7. 2017 došlo k zániku členství p. Jaromíra Pytlíka v dozorčí radě společnosti.

Předseda dozorčí rady Luboš Řežábek odstoupil z funkce člena dozorčí rady s účinky ke dni 23. 9. 2017.

Místopředseda dozorčí rady Jan Hanousek odstoupil z funkce člena dozorčí rady s účinky ke dni 28. 9. 2017.

Konsolidovaná účetní jednotka 1

OKD, a.s. je akciovou společností, která byla zapsána do obchodního rejstříku dne 31. 3. 2017, se sídlem v Karviné, Stonavská 2179, Doly, 735 06, Česká republika, IČ 05979277, zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, v oddílu B, vložce číslo 10919.

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.).

Osoby podílející s 10 a více procenty na základním kapitálu k 31. 12. 2017:

Správa pohledávek OKD, a.s. 100,0%

Základní kapitál Dceřiné společnosti se k 31. 12. 2017 skládá z 10 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 200 000,- Kč.

Základní finanční údaje OKD k 31. 12. 2017 (data z individuální účetní závěrky OKD za rok 2017):

• Tržby	0 tis. Kč,
• Hospodářský výsledek po zdanění	-1 949 tis. Kč,
• Aktiva celkem	7 120 tis. Kč,
• Stav peněžních prostředků	3 852 tis. Kč.

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2017:

Představenstvo

Předseda: Mgr. Jan Solich
Člen: Ing. Antonín Klimša, MBA
Člen: Ing. Michal Kuča
Člen: Ing. Boleslav Kowalczyk

Dozorčí rada

Člen: Ing. Michal Sládek, MIM

Konsolidovaná účetní jednotka 2

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

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.

Osoby podílející s 10 a více procenty na základním kapitálu k 31. 12. 2017:

Správa pohledávek OKD, a.s. 100,0%

Základní kapitál Dceřiné společnosti se k 31. 12. 2017 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. 2017 (data z individuální účetní závěrky OKD, HBZS, a.s. za rok 2017):

- Tržby 305 518 tis. Kč,
- Hospodářský výsledek po zdanění 11 372 tis. Kč,
- Aktiva celkem 282 540 tis. Kč,
- Stav peněžních prostředků 100 681 tis. Kč.

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2017:

Představenstvo

Předseda: Ing. Petr Dedek, MBA
Mistopředseda: Ing. Pavel Hadrava, PhD.
Člen: Ing. Stanislav Wízur

Dozorčí rada

Předseda: Ing. Michal Sládek, MIM
Mistopředseda: Ing. David Hájek
Člen: Zdeněk Sebera

Změny v obchodním rejstříku

Ke dni 30. listopadu 2017 došlo k zániku členství p. Vladislava Szmeka a p. Josefa Kaspera v představenstvu HBZS.

K 1. prosinci 2017 byli do představenstva HBZS jmenováni p. Petr Dedek a p. Stanislav Wizur.

Ke dni 20. lednu 2017 došlo k zániku členství p. Václava Kabourka v dozorčí radě HBZS a ke stejnému dni se členem dozorčí rady HBZS stal p. David Hájek.

Ke dni 30. listopadu 2017 došlo k zániku členství p. Pavla Jílka v dozorčí radě HBZS.

K 1. prosinci 2017 byl do dozorčí rady HBZS jmenován p. Michal Sládek.

Organizační struktura Konsolidující účetní jednotky v období 1. 1. 2017 - 31. 12. 2017:

Podnik OKD
Důlní závod 1
Důlní závod 2
Závod Útlum - Jih
Závod úpraven
Závod servisních služeb

Ke dni 1. 4. 2017 byl vytvořen nový důlní závod společnosti Správa pohledávek OKD, a.s. – Závod Útlum – Jih se sídlem Staříč 528, PSČ 739 43, nezapsaný v obchodním rejstříku, na který přešel majetek a závazky Důlního závodu 3, zrušeného ke dni 31. 3. 2017.

Ke dni 9. 10. 2017 byl zřízen Útvar ředitele pro restrukturalizaci, který je organizačně začleněn pod Podnik OKD. Ředitelem pro restrukturalizaci se stal Ing. Zbigniew Janowski.

Zahraniční organizační jednotka

Dne 15. 4. 2016 rozhodlo představenstvo společnosti o likvidaci zahraniční pobočky SP OKD, a.s. v Polsku. Pobočka byla zřízena za předpokladu, že přítomnost SP 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 SP 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 2 v období 1. 1. 2017 - 31. 12. 2017:

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

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

Na základě návrhu společnosti vydal Krajský soud v Ostravě dne 26. 5. 2016 předběžné opatření, podle kterého zastavení provozu závodu společnosti, byť zčásti, nebo omezení provozu závodu společnosti bylo možné pouze s předchozím souhlasem prozatímního věřitelského výboru a do doby jmenování prozatímního věřitelského výboru s předchozím souhlasem insolvenčního soudu. Dále k účinnosti (i) rozhodnutí jediného společníka v působnosti valné hromady společnosti, (ii) rozhodnutí valné hromady společnosti a (iii) rozhodnutí společníků mimo valnou hromadu dlužníka byl zapotřebí souhlas prozatímního věřitelského výboru a do doby jmenování prozatímního věřitelského výboru souhlas insolvenčního soudu. Společnost NWR B.V. proti vydanému předběžnému opatření podala dne 9. června 2016 odvolání, přičemž Vrchní soud v Olomouci dne 15. července 2016 předběžné opatření Krajského soudu v Ostravě ze dne 26. května 2016 potvrdil.

Podle § 333 insolvenčního zákona rozhodnutím o povolení reorganizace došlo k pozastavení výkonu funkce valné hromady společnosti a místo valné hromady společnosti rozhoduje v její působnosti insolvenční správce. Valné hromadě společnosti i po rozhodnutí o povolení reorganizace zůstává zachováno právo jmenovat nebo volit a odvolávat členy statutárního orgánu; k účinnosti jejího rozhodnutí

se však vyžaduje souhlas věřitelského výboru. Zanikne-li funkce statutárního orgánu společnosti nebo dozorčí rady anebo funkce všech členů těchto orgánů a není-li postupem podle zvláštního právního předpisu jmenován nebo zvolen do 30 dnů poté nový statutární orgán nebo dozorčí rada nebo jejich členové, zvolí je věřitelský výbor.

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Přiložená 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 2017. 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

OKD i HBZS jsou konsolidovány 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 Konsolidované účetní jednotky 1 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.

Účetní východiska pro sestavení a vymezení účelu konsolidované účetní závěrky

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena za účetní období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

Srovnávací údaje uvedené v rozvaze představují údaje ve stavu ke dni 31. 12. 2016. Srovnávací údaje uvedené ve výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích představují údaje za období od 9. 5. 2016 do 31. 12. 2016. Důvodem použití srovnávacích údajů za období od 9. 5. 2016 do 31. 12. 2016 je skutečnost, že Konsolidující společnost byla povinna sestavit ke dni předcházejícímu datu rozhodnutí soudu o úpadku společnosti, tj. k 8. 5. 2016, mimořádnou účetní závěrku. Účetnímu období, za které je sestavována tato účetní závěrka, tedy předchází účetní období od 9. 5. 2016 do 31. 12. 2016.

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

Mateřská společnost v průběhu celého roku 2017 činila kroky nezbytné pro úspěšnou realizaci procesu reorganizace. Stěžejní činností prvního kvartálu roku 2017 byla příprava všech podkladů pro sestavení reorganizačního plánu. Ten byl dne 10. 4. 2017 předložen Krajskému soudu v Ostravě a následně dne 30. 6. 2017 doplněn.

Dne 24. 8. 2017 se konala schůze věřitelů, na které pro přijetí reorganizačního plánu hlasovaly 4 skupiny věřitelů z pěti. Reorganizační plán Mateřské společnosti byl dne 11. 10. 2017 schválen Krajským soudem v Ostravě.

Vzhledem k tomu, že jeden z věřitelů, kterému nebylo přiznáno hlasovací právo na schůzi věřitelů, společnost Citibank N.A., London Branch, podal proti reorganizačnímu plánu odvolání, a odvolání podala též společnost NWR B.V., nabyl reorganizační plán účinnosti až usnesením Vrchního soudu v Olomouci ze dne 6. 2. 2018.

Provoz Mateřské společnosti v době insolvence

Schválení reorganizačního plánu mělo pozitivní a stabilizující efekt, a to zejména ve vztahu k dodavatelům, odběratelům a zaměstnancům SP OKD, a.s.

Důležitým faktorem je skutečnost, že insolvence nenarušila výrazným způsobem provozní činnosti Mateřské 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 insolvencí. SP OKD, a.s. se opírá zejména o dlouhodobé vztahy se svými klíčovými zákazníky, kteří nadále odebírají uhlí dle smluvných podmínek a platí za něj v domluvených splatnostech.

Úsporná opatření

Mateřská společnost, stejně jako v předchozích letech, i v roce 2017 realizovala řadu úsporných opatření. Po celý rok 2017 probíhala pravidelná jednání finančního výboru, který na denní bázi projednával objednávky pro nákup materiálů a služeb a schvaloval platby dodavatelům s cílem hospodárného využívání peněžních prostředků společnosti.

Dispoziční oprávnění Mateřské společnosti

V rámci probíhajícího insolvenčního řízení s povolením reorganizace je Mateřská 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 Mateřská společnost jen se souhlasem věřitelského výboru. Některá jednání schvaluje insolvenční soud. Insolvenční správce vykonává dohled nad činností Mateřské společnosti.

Mateřská 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 Mateřská společnost informace a vysvětlení na specifické požadavky či dotazy jak insolvenčního správce tak věřitelského výboru.

Mateřská společnost v rámci insolvenčního řízení rovněž poskytuje součinnost insolvenčnímu soudu.

Uzavření Dolu Paskov

Mateřská společnost v souladu se zpracovaným dlouhodobým plánem i s veřejně vyjádřeným záměrem ukončila k 31. 3. 2017 těžbu na Dole Paskov. Ten byl dlouhodobě nejvíce ztrátovým dolem SP OKD, a.s. a jeho uzavření bylo jedním z významných restrukturalizačních opatření.

Reorganizační plán

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

Mateřská společnost navrhla provedení reorganizace mimo jiné prodejem části majetkové podstaty investorovi, kterým je společnost PRISKO a.s., a to v rozsahu a za podmínek jak je uvedeno v reorganizačním plánu, tj. vkladem podstatné části závodu dlužníka do nové dceřiné akciové společnosti OKD Nástupnická, a.s. (od 1. 4. 2018 OKD, a.s.), jejíž akcie jsou následně prodány. Naopak nebudou převedeny např. tzv. neprovozní pohledávky (jak jsou definovány reorganizačním plánem), část hotovosti nutná k činnosti společnosti, závazky společnosti vzniklé před prohlášením úpadku a další. V souvislosti s touto transakcí byla uzavřena smlouva o převodu akcií, která je rovněž součástí reorganizačního plánu. Transakce bude vypořádána za předpokladu schválení reorganizačního plánu a splnění dalších odkladacích podmínek, které definuje smlouva o převodu akcií.

Společnost, do které bude vložena podstatná část obchodního závodu SP 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.

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

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

Shrnutí účetního východiska pro sestavení účetní závěrky

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

Účetní jednotka SP 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 splnění odkládacích podmínek transakce a nenastání neočekávaných skutečností (zejména pak nenastání neočekávaných výkyvů trhu).

S ohledem na výše uvedené byla účetní závěrka za období 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017 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. 2017, 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. 2017 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) Vlastní kapitál

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

Kapitálové fondy tvoří ostatní kapitálové fondy.

Jiný výsledek hospodaření minulých let obsahuje rozdíly ze změn účetních metod a dále také dopad oprav chyb minulých let, pokud je významný.

g) Cizí zdroje

Dlouhodobé a krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

Podmíněné závazky, které nejsou vykázány v rozvaze z důvodu vysoké nejistoty při stanovení jejich výše, titulu nebo termínu plnění, jsou popsány v odstavci 17 Pohledávky a závazky nevykázané v rozvaze.

h) 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.

i) Devizové operace

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

j) Účtování nákladů a výnosů

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

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

k) 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.

l) 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.

m) 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.

n) 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 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, ocení se zásoby v účetní závěrce pomocí opravné položky touto nižší cenou.

4) Pohledávky

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

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

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

Při tvorbě opravných položek k nepromlčeným pohledávkám splatným po 31. 12. 1994 v případě, že jsou zjištěny vůči jedné osobě jak pohledávky, tak závazky včetně závazků, které nejsou vedeny v účetnictví, se nejdříve provede vzájemný zápočet pohledávek a závazků (vzniklých po prohlášení úpadku společnosti) 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.

o) Rezervy

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

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

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

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

p) Použití odhadů

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

q) Spřízněné strany

Spřízněnými stranami společnosti se rozumí:

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

r) Následné události

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

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

4. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

	Ocenitelná práva	Software	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	Nedok. nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 31. 12. 2016	2 871	682 772	11 212	6 088	703 943
Přírůstky	--	1 117	--	14 114	15 231
Úbytky	--	-186	--	--	-186
Přeúčtování	--	5 735	353	-6 088	--
Zůstatek k 31. 12. 2017	2 871	689 438	12 565	14 114	718 988
Oprávký					
Zůstatek k 31. 12. 2016	2 871	659 875	7 349	--	670 095
Odpisy	--	--	--	--	--
Ostatní pohyby	--	-186	--	--	-186
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2017	2 871	659 689	7 349	--	669 909
Opravné položky					
Zůstatek k 31. 12. 2016	--	22 897	4 863	6 088	33 848
Změna stavu	--	5 735	353	-6 088	--
Zůstatek k 31. 12. 2017	--	28 632	5 216	--	33 848
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2016	--	--	--	--	--
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2017	--	1 117	--	14 114	15 231

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách k 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 činí 38 304 tis. Kč, resp. 38 278 tis. Kč.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

	Pozemky	Budovy a stavby	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Jiný dl. hmotný majetek	Nedok. hmotný majetek	Zálohy	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Celkem
Pořizovací cena								
Zůstatek k 31. 12. 2016	851 973	25 371 608	35 892 738	12 207	755 646	1 450	13 303 168	76 188 790
Přírůstky	6 458	13 693	260 290	--	105 065	176 446	--	561 952
Úbytky	-166	-197 181	-1 906 577	--	-479	-177 896	--	-2 282 299
Přeúčtování	--	13 201	16 545	--	-29 746	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2017	858 265	25 201 321	34 262 996	12 207	830 486	--	13 303 168	74 468 443
Oprávk								
Zůstatek k 31. 12. 2016	--	16 128 657	21 562 421	9 034	--	--	6 942 981	44 643 093
Odpisy	--	58 787	92 170	--	--	--	2 542	153 499
Oprávk k úbytkům	--	-184 112	-1 917 972	--	--	--	--	-2 102 084
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31. 12. 2017	--	16 003 332	19 736 619	9 034	--	--	6 945 523	42 694 508
Opravné položky								
Zůstatek k 31. 12. 2016	848 706	8 851 355	13 951 219	--	755 567	--	6 348 573	30 755 420
Změna stavu	--	-969	12 211	--	-14 350	--	--	-3 108
Zůstatek k 31. 12. 2017	848 706	8 850 386	13 963 430	--	741 217	--	6 348 573	30 752 312
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2016	3 267	391 596	379 098	3 173	79	1 450	11 614	790 277
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2017	9 559	347 603	562 947	3 173	89 269	--	9 072	1 021 623

Úbytky

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

Přírůstky

Nejvýznamnějším přírůstkem dlouhodobého hmotného majetku v období 1. 1. 2017 - 31. 12. 2017 byla dodávka dobývacího kombajnu SL 300 pro Důlní závod 1.

Ke dni 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 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. 2017, resp. 31. 12. 2016 činí 692 930 tis. Kč, resp. 794 540 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. 2017, resp. 31. 12. 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 183 302 tis. Kč, resp. 194 707 tis. Kč.

Ke dni 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 účetní jednotka netvořila zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku.

Hodnota majetku získaného po ukončení finančního leasingu v reprodukčních pořizovacích cenách k 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 činila 1 163 tis. Kč, resp. 1 163 tis. Kč. Tento majetek je zařazen jako plně odepisný.

Účetní jednotka má ke dni 31. 12. 2017 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 společnostmi 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

Společnost v roce 2017 netvořila opravné položky k dlouhodobému hmotnému ani nehmotnému majetku.

Opravnými položkami se snižuje hodnota dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku složky SP OKD 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. 2017, tedy 936 932 tis. Kč snížena o zůstatkovou hodnotu položek dlouhodobého majetku pořízeného v roce 2017 a zvýšená o zůstatkovou hodnotu vyřazeného v roce 2017 majetku výrazně neodchylovala od zjištěné hodnoty dle znaleckého posudku k 31. 12. 2016 ve výši 700 030 tis. Kč.

Společnost nezaznamenala ke dni sestavení účetní závěrky další znehodnocení dlouhodobého majetku, proto společnost v roce 2017 netvořila opravné položky k dlouhodobému hmotnému ani nehmotnému majetku.

Skupina neidentifikovala žádné podstatné náznaky znehodnocení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku konsolidované společnosti OKD, HBZS, a.s.

K 31. 12. 2017 společnost eviduje opravnou položku k dlouhodobému nehmotnému majetku v celkové výši 33 848 tis. Kč a k dlouhodobému hmotnému majetku v celkové výši 30 752 312 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

	Zůstatek k 31. 12. 2016	Ostatní přírůstky a úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2017
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	54 743	--	54 743
Dlužné cenné papíry držené do splatnosti (viz bod 7)	211 670	-190 570	21 100
Opravné položky	-54 743	--	-54 743
Celkem	211 670	--	21 100

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

	k 31. 12. 2017			k 31. 12. 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	54 643	--	308 560 ks/ 100 Kč	54 643	--
Celkem		54 743	--		54 743	--

*) K tomuto finančnímu majetku byla k 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 vytvořena 100% opravná položka ve výši 54 743 tis. Kč, resp. 54 743 tis. Kč.

5. Zásoby

K 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 byla vytvořena opravná položka k zásobám pomalu obrátkového materiálu ve výši 44 460 tis. Kč, resp. 43 640 tis. Kč.

K 31. 12. 2017 byla vytvořena opravná položka k polotovarům ve výši 50 688 tis. Kč (31. 12. 2016: 41 140 tis. Kč).

Mateřská společnost vytvořila k 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 opravnou položku k hotovým výrobkům ve výši 67 580 tis. Kč, resp. 26 638 tis. Kč, a to z důvodu rozdílu mezi skladovou a tržní cenou výrobků.

HBZS vytvořila v roce 2017 opravnou položku pouze k zásobám

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

Opravné položky k zásobám	Zůstatek k 31. 12. 2016	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2017
Výrobků	26 638	17 822	44 460
Nedokončené výroby a polotovarů	41 140	9 548	50 688
Materiálu	43 640	23 970	67 580
Celkem	111 418	51 310	162 728

6. Pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 činily 286 004 tis. Kč, resp. 137 173 tis. Kč.

K 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 Skupina eviduje krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 127 132 tis. Kč, resp. 185 511 tis. Kč.

Skupina eviduje k 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 daňové pohledávky vůči státu ve výši 13 716 tis. Kč, resp. 101 001 tis. Kč, z toho činí daň z přidané hodnoty 397 tis. Kč, resp. 91 783 tis. Kč a zaplacené zálohy na daň z příjmů právnických osob ve výši 7 996 tis. Kč, resp. 9 218 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. 15 Daň z příjmů).

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly k 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 vytvořeny opravné položky ve výši 51 023 tis. Kč, resp. 52 045 tis. Kč:

Opravné položky k	Zůstatek k 31. 12. 2016	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2017
Pohledávkám – zákonné	920	-29	891
Pohledávkám – ostatní	47 435	-993	46 442
Pohledávkám celkem	48 355	-1 022	47 333

Skupina neeviduje k 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než pět let.

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. 2017 a 31. 12. 2016 (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2017	Zůstatek k 31. 12. 2016
Ostatní	15 939	15 389
Zálohy	--	--
Dlouhodobé pohledávky celkem	15 939	15 389

Skupina v období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 nepostoupila žádné pohledávky faktoringovým společnostem.

K 31. 12. 2017 Mateřská společnost eviduje Jiné pohledávky ve výši 380 577 tis. Kč, z nichž nejvýznamnější část ve výši 364 503 tis. Kč tvoří pohledávky z titulu převedení peněžních prostředků do notářské úschovy. Důvodem deponování prostředků v notářské úschově je dle názoru SP OKD, a.s. neoprávněné vyúčtování některých služeb, resp. neoprávněnost vystavení faktur s výší ceny za plnění poskytované ve prospěch SP OKD, a.s. společností Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. (IČ: 27826554). Mateřská společnost eviduje ve stejné výši také závazky vůči společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. mimo jiné z titulu neuhrazených plateb této společnosti. Součástí jiných pohledávek jsou také pohledávky za zaměstnanci, ke kterým je k 31. 12. 2017 vytvořena opravná položka ve výši 10 304 tis. Kč z důvodu jejich obtížné vymahatelnosti.

7. Finanční majetek

Mateřská společnost měla k 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 blokové prostředky na rezervu na důlní škody, sanace a rekultivace a nakládání s těžebním odpadem ve výši 409 690 tis. Kč, resp. 300 961 tis. Kč. Finanční prostředky odpovídající tvorbě rezervy na důlní škody a sanace a rekultivace 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 tvorbě rezervy na nakládání s těžebním odpadem společnost ukládá na zvláštní vázaný bankovní účet od roku 2017. Finanční prostředky odpovídající zůstatku rezerv vytvořených do roku 2003 jsou k 31. 12. 2017 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 232,8 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 rekultivace a nakládání s těžebním odpadem	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	tis. Kč	tis. Kč
Stav na účtech v bance - blokové prostředky	409 740	300 961
Nominální hodnota státních dluhopisů	21 100	211 670
Vázané účty - celkem	430 840	512 631
Meziroční převody, úroky z dluhopisů, ostatní	170 473	20 084
Rezervy kryté vkladem na vázané účty	601 313	532 715
Rozdíl mezi nominální a poř. hodnotou st. dluhopisů	3 369	20 710
Rezervy účetní*	--	96 614
Celkem	604 682	650 039

- Částka tvorby rezervy na sanace a rekultivace ve výši 43 033 tis. Kč zaúčtovaná do ostatních rezerv není součástí tohoto zůstatku

Mateřská společnost měla k 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 vázané prostředky poskytnuté z dotace FEATureFACE ve výši 2 743 tis. Kč, resp. 2 902 tis. Kč a vázané prostředky poskytnuté z dotace AMSSTED ve výši 0 Kč, resp. 3 669 tis. Kč.

8. Ostatní aktiva

Dohadné položky aktivní ke dni 31. 12. 2017 resp. 31. 12. 2016 obsahují zejména jakostní dopočty ve výši 6 812 tis. Kč, resp. 7 891 tis. Kč, časové rozlišení výnosových úroků ze státních dluhopisů ve výši 359 tis. Kč, resp. 5 864 tis. Kč, ostatní nevyfakturované dodávky zboží a služeb a bonifikace živelního pojištění ve výši 4 595 tis. Kč, resp. 3 423 tis.

Ke dni 31. 12. 2017 resp. 31. 12. 2016 náklady příštích období u Mateřské společnosti zahrnují především předplacené pojistné a zákonné pojištění odpovědnosti ve výši 265 tis. Kč, resp. 256 tis. Kč, rozdíl mezi pořizovací a jmenovitou hodnotou státních dluhopisů ve výši 427 tis. Kč, resp. 1 856 tis. Kč, předplacené nájemné ve výši 3 468 tis. Kč, resp. 13 781 tis. Kč, předplacené služby z oblasti informačních technologií a reklamy ve výši 1 426 tis. Kč, resp. 1 380 tis. Kč, a jsou účtovány do nákladů v období, do kterého věcně a časově přísluší.

Náklady příštích období u OKD, HBZS, a.s. zahrnují zejména časové rozlišení nákladů na zařazení drobného dlouhodobého hmotného majetku (důlní svítidla a sebezáchranné přístroje) ve výši 27 012 tis. Kč (2016 – 44 040 tis. Kč) a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně přísluší v návaznosti na výnosy související s pronájmem tohoto majetku.

9. Vlastní kapitál

K 31. 12. 2017 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 přílohy konsolidované účetní závěrky.

Ke dni sestavení konsolidované účetní závěrky nebylo valnou hromadou Mateřské Společnosti rozhodnuto o tom, jak bude naloženo s hospodářským výsledkem běžného období.

10. Rezervy

V tis. Kč	Zůstatek k 1. 1. 2017	Tvorba rezervy	Zúčtování rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2017
Rezervy podle zvláštních právních předpisů				
na nakládání s těžebním odpadem do 30. 6. 2017	96 614	--	96 614	--
na nakládání s těžebním odpadem od 1. 7. 2017	114 811	--	4 892	109 919
na sanaci pozemků	180 597	90 000	53 197	217 400
na důlní škody	266 665	120 000	109 352	277 313
na rekultivaci a zajištění péče o skládku	50	--	--	50
Celkem rezervy podle zvláštních práv. předpisů	658 737	210 000	264 055	604 682
Rezerva na daň z příjmů	6 908	2 759	6 908	2 759
Zaplacené zálohy na daň z příjmů (viz níže)	-6 908	--	--	-2 759
Ostatní rezervy	5 522 522	796 897	761 752	5 557 667

Zákonné rezervy se tvoří v souladu se zákonem o rezervách. Zákonné rezervy byly k 31. 12. 2017 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 SP 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. 2017 resp. 31. 12. 2016 pohledávky z titulu zaplacené zálohy na daň z příjmů právnických osob ve výši 7 996 tis. Kč, resp. 9 218 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 1. 1. 2017	Tvorba rezervy	Zúčtování rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2017
Rezerva na daň z příjmů	6 908	2 759	6 908	2 759
Zaplacené zálohy na daň z příjmů	-9 218	--	--	-7 996
Rezerva na daň z příjmů dle konsolidované rozvahy*	-2 310	2 759	6 908	-5 237

* Zaplacené zálohy na daň z příjmů ponížené o rezervu na daň z příjmů byly vykázány v rozvaze v rámci položky Stát – daňové pohledávky.

Ostatní rezervy (v tis. Kč)

	Rezerva na technickou likvidaci dolů	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na odstupné	Rezerva na sanaci a rekultivaci – nad rámec rezerv podle zvláštních předpisů	Rezerva na zaměstnanecké požitky	Rezerva na ostatní splatné bonusy	Celkem	
Zůstatek k 31. 12. 2016	2 331 617	51 721	2 194 968	138 363	801 329	--	4 524	5 522 522
Tvorba	167 346	53 036	412 992	43 033	--	118 544	1 946	796 897
Čerpání	-111 366	-62 831	-313 730	--	-219 290	-54 535	--	-761 752
Zůstatek k 31. 12. 2017	2 387 597	41 926	2 294 230	181 396	582 039	64 009	6 470	5 557 667

Tvorba rezervy na technickou likvidaci byla účtována postupně na vrub provozních nákladů. Základnu pro výši tvorby a její rozložení do jednotlivých let představoval propočet současné hodnoty nákladů, očekávaných v souvislosti s uzavíráním jednotlivých dolů. Propočet současné hodnoty vycházel z objemu očekávaných nákladů na technickou likvidaci dolů. Ve výpočtovém modelu byla hodnota očekávaných nákladů navýšena o očekávanou výši dlouhodobé inflace pro stavební a likvidační práce a diskontována na současnou hodnotu použitím výnosového úroku českých státních dluhopisů se splatností v roce 2020. Rezerva na technickou likvidaci byla k 31. 12. 2017 účetně vytvořena v plné výši. Průběh technické likvidace se předpokládá v návaznosti na ukončení těžby na jednotlivých dolech, tj. dle ekonomického výhledu společnosti pro roky 2016 – 2023 a bude probíhat v letech 2016 – 2027.

K datu 31. 12. 2017 je také v plné výši účetně vytvořena rezerva na odstupné a ostatní sociální náklady spojené s ukončením činnosti jednotlivých dolů SP 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 věrnostní přídavek horníků, zvláštní přídavek horníků, poukázky na volnočasové aktivity a odstupné z důvodu naplnění nejvyšší přípustné expozice. Metodika pro kalkulaci výše rezervy není českou legislativou stanovena, a proto společnost rozhodla, že výši rezervy bude počítat s využitím principů stanovených mezinárodním účetním standardem IAS 19.

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

11. Dlouhodobé závazky

Skupina měla k 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 následující dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

Závazek	K 31. 12. 2017	K 31. 12. 2016
Závazky z obchodních vztahů	1 509 191	1 195 933
Přijaté kauce na nebytové prostory a jiné	422	559
Ostatní závazky	84 035	84 075
Závazky z odvodu sociálního a zdravotního pojištění	102 575	102 575
Dlouhodobé přijaté zálohy	49	49
Odložený daňový závazek (viz odst. 16 Daň z příjmů)	5 439	5 443
Závazek	1 701 711	1 388 634

Výše uvedené dlouhodobé závazky nejsou kryty zástavním právem.

Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů představují závazky Mateřské společnosti vzniklé před datem rozhodnutí o úpadku společnosti, tj. před 9. 5. 2016. Zvýšení stavu dlouhodobých závazků z obchodních

vztahů k 31. 12. 2017 v porovnání s jejich stavem k 31. 12. 2016 je způsobeno reklasifikací těchto závazků vzniklých před datem 9. 5. 2016 z krátkodobých závazků z obchodních vztahů.

Ke dni 31. 12. 2017 má Skupina 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 společnosti.

Skupina eviduje k 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let ve výši 153 tis. Kč, resp. 559 tis. Kč.

12. Krátkodobé závazky

K 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 eviduje Skupina krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti v částce 37 392 tis. Kč, resp. 73 859 tis. Kč.

Vnitroskupinové úvěry jsou popsány v části 13.

Závazky k zaměstnancům k 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 činí 225 208 tis. Kč, resp. 229 694 tis. Kč.

Ke dni 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 eviduje Skupina krátkodobé přijaté zálohy ve výši 1 670 tis. Kč, resp. 11 119 tis. Kč.

Skupina eviduje k 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 2016 daňové závazky vůči státu ve výši 60 617 tis. Kč, resp. 53 956 tis. Kč, z toho činí daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti hrazená zaměstnavatelem 40 035 tis. Kč, resp. 37 843 tis. Kč. Skupina měla k 31. 12. 2017, resp. 31. 12. 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 0 tis. Kč, resp. 1 243 tis. Kč.

Dohadné účty pasivní jsou tvořeny především úroky z vnitroskupinových půjček ve výši 1 022 940 tis. Kč (31. 12. 2016: 1 091 600 tis. Kč). Dále jsou tvořeny k nevyfakturovaným dodávkám prací a služeb ve výši 159 228 tis. Kč (31. 12. 2016: 270 491 tis. Kč).

13. Úvěry a zápůjčky

K 31. 12. 2017 (resp. 31. 12. 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	31. 12. 2017 tis. Kč	31. 12. 2016 tis. Kč
vnitroskupinový úvěr	EUR	11.5%	893 900	945 700

Konsolidující účetní jednotka 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 Mateřská 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. 2017 nyní tvoří krátkodobé půjčky ve výši 35 000 tis. EUR.

K 31. 12. 2017 měla účetní jednotka smluvně sjednány následující úvěry s NWR B.V. (v tis. Kč):

Krátkodobé závazky	Měna	Úroková míra	31. 12. 2017 tis. Kč	31. 12. 2016 tis. Kč
vnitroskupinový úvěr	EUR	11.5%	740 660	783 580

Náklady na úroky vztahující se k výše uvedeným vnitroskupinovým zápůjčkám za období 1. 1. 2017 - 31. 12. 2017 činí 0 tis. Kč (za období 9. 5. – 31. 12. 2016: 12 014 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.

SP 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.

Dne 15. srpna 2016 byla uzavřena úvěrová smlouva mezi Mateřskou 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 byla stanovena ve výši 3M PRIBOR + 6,5%. Dodatkem č. 2 k této úvěrové smlouvě došlo ke změně úrokové sazby na 3M PRIBOR + 2,2%. Současně byly mezi Mateřskou 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. 2017 Konsolidující účetní jednotka úvěr od společnosti PRISKO a.s. nečerpala.

Krátkodobé závazky	Měna	Úroková míra	31. 12. 2017 tis. Kč	31. 12. 2016 tis. Kč
úvěrová smlouva	CZK	6,78 %	--	150 000

Náklady na úroky vztahující se k výše uvedenému úvěru za období 1. 1. 2017 - 31. 12. 2017 činí 8 555 tis. Kč (za období 9. 5. - 31. 12. 2016: 3 848 tis. Kč).

14. 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.

15. Daň z příjmů

a) splatná daň

Mateřská společnost v roce 2017 vykázala daňový zisk. Daňová povinnost za rok 2017 je však rovna nule, protože společnost od vzniklého základu daně odečte daňovou ztrátu z let minulých.

U HBZS splatná daň z příjmů zahrnuje rezervu na daň z příjmů právnických osob za zdaňovací období roku 2017 ve výši 2 759 tis. Kč, resp. 6 908 tis. Kč ve stavu k 31. 12. 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 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 činí 2 759 tis. Kč, resp. 3 779 za období od 9. 5. 2016 do 31. 12. 2016.

b) odložená daň

Čistá odložená daňová pohledávka Mateřské společnosti ve výši 4 460 880 tis. Kč (9. 5. – 31. 12. 2016: 4 568 446 tis. Kč) tvořena především dočasnými rozdíly mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku a daňovými ztrátami nebyla v souladu s účetní politikou 3l) vykázána.

Čistý odložený daňový závazek HBZS ke dni 31. 12. 2017 ve výši 5 439 tis. Kč resp. ke dni 31. 12. 2016 ve výši 5 443 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%.

16. Pohledávky a závazky nevykázané v rozvaze

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

a) Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost je vedlejším dlužníkem úvěru čerpaného společností NWR N.V. na základě smlouvy ECA Loan Agreement, uzavřené dne 29. 6. 2009. K 31. 12. 2017 stejně jako v předcházejících účetních obdobích je tento závazek evidován jako podmíněný a není vykázán v rozvaze. Vzhledem k tomu, že společnost NWR N.V. svůj závazek splatit jistinu a úroky z tohoto úvěru splnila vůči svým věřitelům jen částečně, přihlásili tito věřitelé svou pohledávku v rámci insolvenčního řízení SP OKD, a.s., jakožto spoludlužníka.

Reorganizačním plánem společnosti, který nabyl účinnosti rozhodnutím Vrchního soudu v Olomouci ze dne 6. 2. 2018, byl tento závazek uznán v nominální výši, tj. v částce 1 348 577 tis. Kč. Podle Reorganizačního plánu se předpokládá uspokojení tohoto závazku ve výši nejméně 0,35 % a nejvýše 2,59 % jeho nominální hodnoty, tj. v rozmezí od 4.835 tis. Kč do 34.928 tis. Kč v závislosti na úspěchu všech věřitelů popřených pohledávek v incidenčních sporech a v závislosti na tom, zda bude zapotřebí hradit sankce ze Smlouvy o převodu akcií a nebude využita rezerv Compass Group, jak je uvedeno v Reorganizačním plánu. Všechny transakce související s realizací Reorganizačního plánu budou vykázány v následujícím účetním období, kdy společnost předpokládá naplnění Reorganizačního plánu.

b) Soudní spory

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

- Návrh na přezkoumání přiměřenosti protiplnění za akcie SP 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. Ing. Tomáš Klesňák uplatnil svou pohledávku v insolvenčním řízení přihláškou č. 421, která byla popřena insolvenčním správcem i dlužníkem. Ing. Tomáš Klesňák podal u Krajského soudu v Ostravě dne 9. 9. 2016 žalobu o určení pravosti a výše pohledávky, která je vedena pod číslem jednacím 32 ICm 3267/2016. Dne 28.6.2017 vydal rozsudek KS Ostrava v řízení sp.zn. 32 ICm 3267/2016 ve věci žaloby o určení pravosti a výše pohl. žalobce Ing. Tomáš Klesňák proti insolvenčnímu správci SP OKD, a.s. a SP OKD, a.s. o zamítnutí žaloby. Zahájené odvolací řízení po podaném odvolání žalobce bylo rozhodnutím ze dne 3.10.2017 zastaveno z důvodu nezaplacení soudního poplatku. Rozsudek nabyt právní moci dne 7.11.2017.
- Návrh na přezkoumání přiměřenosti protiplnění za akcie ČMD, a.s. vedený u Městského soudu v Praze.
 - Městský soud v Praze návrh SP OKD, a.s., na zastavení řízení z titulu překážky věci rozsouzené zamítl. SP 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. Ing. Maxim Chadzitaskos uplatnil svou pohledávku v insolvenčním řízení přihláškou č. 485, která byla popřena insolvenčním správcem i společností. Jitka Bernášková, nyní Streitberg uplatnila svou pohledávku v insolvenčním řízení přihláškou č. 426, která byla popřena insolvenčním správcem i společností. Ing. Maxim Chadzitaskos podal u Krajského soudu v Ostravě dne 9. 9. 2016 žalobu o určení pravosti a výše pohledávky, která je vedena pod číslem jednacím 32 ICm 3286/2016. Rozsudek Krajského soudu v Ostravě ve věci řízení 32 ICm 3286/2016, kdy soud žalobu o určení výše a pravosti pohl. žalobce Ing. Maxim Chadzitaskos proti insolvenčnímu správci SP OKD, a.s. a SP OKD, a.s. zamítl. Žalobce se odvolal k Vrchnímu soudu v Olomouci. Jitka Bernášková, nyní Streitberg, podala u Krajského soudu v Ostravě dne 9.

9. 2016 žalobu o určení pravosti a výše pohledávky, která je vedena pod číslem jednací 32 ICM 3258/2016. Rozsudek Vrchního soudu ve sporu 32 ICM 3258/2016, dle kterého odvolací soud potvrdil rozsudek Krajského soudu v Ostravě, kterým zamítl žalobu o určení pravosti pohl. žalobce Jitka Streiberg proti insolvenčnímu správci SP OKD, a.s. a SPOKD, a.s. o 10.983.559,- Kč s příslušenstvím. Žalobce Jitka Streiberg podala proti rozsudku odvolání. Vrchní soud v Olomouci rozhodnutím ze dne 1.11.2017 rozsudek soudu prvního stupně potvrdil. Rozsudek nabyl právní moci dne 16.11.2017.

- 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 SP OKD, a.s., a č. 2 PROSPER TRADING, a.s. je veden soudní spor o náhradu škody ve výši 6 875 tis. Kč a 14 396 tis. Kč způsobenou jednáním ve shodě mezi žalovanými v roce 1997, kdy získali akcie za kupní cenu 800 Kč za 1 ks akcie, přičemž při veřejném návrhu smlouvy o koupi akcií zbývajícím akcionářům by kupní cena činila cca 1 600 Kč za akcii.
- Po řadě předešlých rozhodnutí odvolacího soudu a Nejvyššího soudu je daná věc nyní v řízení u Krajského soudu v Ostravě. Krajský soud v Ostravě řízení dle ust. § 140a insolvenčního zákona přerušil a nebude v něm pokračovat po dobu, po kterou trvají účinky rozhodnutí o úpadku. Společnost BLANET-SHOP, s.r.o., uplatnila svou pohledávku v insolvenčním řízení přihláškou č. 437, která byla popřena insolvenčním správcem i dlužníkem; incidenční spor nebyl do dnešního dne zahájen.
- 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 SP 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 bude v něm pokračovat po dobu, po kterou trvají účinky rozhodnutí o úpadku. Ing. Otakar Černý uplatnil svou pohledávku v insolvenčním řízení přihláškou č. 541, a to ve výši 2.611.592.311,44 Kč. Jak SP OKD tak insolvenční správce pohledávku popřeli co do pravosti z toho důvodu, že údajný nárok z titulu bezdůvodného obohacení využíváním tvrzeného zlepšovacího návrhu je nedůvodný, nevznikl, přičemž pro případ, že by bylo prokázáno, že nárok vznikl (což insolvenční správce i SP OKD odmítají), popírají pohledávku rovněž co do výše s tím, že správná výše pohledávky činí 1.000 Kč. Žalobce podal u Krajského soudu v Ostravě pouze proti insolvenčnímu správci žalobu o určení pravosti a výše pohledávky a domáhal se určení, že jeho pohledávka je přihlášená po právu jako pohledávka nezajištěná a nevykonatelná. Žalobu následně opožděně rozšířil i proti SP OKD. Rozsudkem č.j. 32 ICM 2995/2016-45 Krajský soud v Ostravě tuto žalobu zamítl a tento rozsudek nabyl právní moci dne 12.9.2017.
- Soudní spor žalobkyň Vlasty Šimkové a její dcery Zuzany Švarcové, roz. Šimkové proti žalovaným (i) České republice - Český báňský úřad a (ii) SP 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
 - 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. Vlasta Šimková a její dcera Zuzana Švarcová uplatnily své pohledávky v insolvenčním řízení přihláškami č. 545 a 546, které byly popřeny insolvenčním správcem i dlužníkem; incidenční spor nebyl zahájen a již uplynula lhůta k podání žaloby.
- Soudní spor žalobkyně společnosti METALIMEX a.s. proti žalované SP 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 SP OKD, a.s., které spočívá v realizaci sjednané přepravy v době plnění dle uvedených smluv a do míst sjednaných v těchto smlouvách s jiným přeprávcem, čímž údajně vzniká společnosti METALIMEX a.s. právo účtovat smluvní pokutu ve výši sjednané v těchto smlouvách. Společnost SP OKD, a.s., nárok v celém rozsahu odmítá. Předmětné řízení bylo přerušeno podle § 140a insolvenčního zákona. METALIMEX a.s. uplatnil svou pohledávku

v insolvenčním řízení přihláškou č. 9, která byla popřena insolvenčním správcem i dlužníkem; incidenční spor nebyl zahájen a již uplynula lhůta k podání žaloby.

- Soudní spor žalobce Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. proti žalované SP OKD, a.s. o zaplacení celkem 243 976 443,05 Kč s příslušenstvím z titulu rámcové smlouvy.
- Podána žaloba u Okresního soudu v Karviné ze dne 10. 8. 2017. Řízení bylo vedeno pod sp. zn.: 16 C 228/2017. Ke shodnému návrhu účastníků bylo řízení usnesením ze dne 21. 11. 2017 přerušeno. Na základě usnesení ze dne 11. ledna 2018 bylo řízení zastaveno, neboť žalobce vzal žalobu zpět z důvodu narovnání stran.
- Žaloba na zaplacení 24.546.499.252 Kč proti žalovanému č. 1 New World Resources N.V., a žalovanému č. 2 Zdeněk Bakala, zast. Janem Kalvodou
- Žaloba je ze dne 8. 11. 2016 a je vedená u Krajského soudu v Ostravě pod č.j. 15Cm 225/2016. Od roku 2006 do roku 2012 žalovaná č. 1 za pomoci a v součinnosti s žalovaným č. 2 rozhodovala o rozdělování a výplatách zisku a ostatních kapitálových fondů žalobce za účetní období od roku 2006 do roku 2011 v celkové výši 65.273.405.025 Kč, když celkový zisk žalobce v tomto období dosáhl 33.530.965.773 Kč a nerozdělený zisk minulých let k 1. lednu 2006 činil 7.195.940.000 Kč. Rozdíl ve výši 24.546.499.252 Kč byl žalobcem (který byl v rozhodné době řízen žalovanou č. 1 a žalovaným č. 2) neoprávněně převeden na žalovanou č. 1 a následně na žalovaného č. 2. Přepjatá snaha žalované č. 1 a žalovaného č. 2 si přivlastnit co nejrychleji co nejvíce majetku žalobce, bylo jedním z hlavních důvodů úpadku žalobce.
Žalobce se domáhá zaplacení žalované částky z titulu bezdůvodného obohacení a náhrady škody. Žalobce má za žalovanou č. 1 a žalovaným č. 2 celkovou pohledávku ve výši 65.273.405.025 Kč z obou výše uvedených titulů. Touto žalobou se však žalobce domáhá zaplacení pouze části pohledávky ve výši 24.546.499.252 Kč s tím, že dále zváží, zda se bude domáhat rovněž zbylé části pohledávky.
Žalobce se domáhá na žalované č. 1 zaplacení částky ve výši 24.546.499.252 Kč z titulu bezdůvodného obohacení, když v letech 2006 – 2012, jako jediný akcionář žalobce, přijala plnění od žalobce (dividendu), ačkoliv věděla, že rozhodnutí o rozdělení zisku a jiných kapitálových fondů jsou nicotná.
Žalovaný č. 2 podáním ze dne 2. 12. 2016 vznesl námitku nedostatku pravomoci a příslušnosti českých soudů a navrhl zastavení řízení.
Krajský soud v Ostravě usnesením ze dne 1. 2. 2017 námitku zamítl.
Žalovaný č. 2 se proti tomuto rozhodnutí odvolal, nicméně Vrchní soud v Olomouci v dubnu 2017 usnesení soudu prvního stupně potvrdil. Žalovaný č. 2 proti rozhodnutí Vrchního soudu v Olomouci podal dovolání, ke kterému SP OKD, a.s. poskytla své vyjádření.
- Žaloba na náhradu škody ve výši 1,7 mld. Kč proti některým z bývalých členů představenstva a dozorčí rady SP OKD, a.s.
- Žaloba z titulu náhrady škody vzniklé v souvislosti s porušením péče řádného hospodáře, když namísto využití vlastních zdrojů SP OKD, a.s. rozhodli o zadlužení vnitroskupinovým úvěrem za účelem výplaty vysokých dividend jedinému akcionáři SP OKD, a.s.
- Žaloba na zaplacení proti AMK KOKS Sp. z o.o. o zaplacení 1.372.297,62 EUR
- Na základě žaloby SP OKD, a.s., vydal Krajský soud v Ostravě 8. 3. 2017 směnečný platební rozkaz, do kterého podal žalovaný námitky.
Řízení je vedeno pod sp.zn.: 27 Cm 155/2016
Dne 6. 11. 2017 podáno žalobcem částečné zpětvzetí žaloby o částku 700.000,- EUR z důvodu zaplacení ze strany žalovaného. Žalobcem navrženo smírné řešení sporu uhrazením dlužné částky ve splátkách po 50.000,- EUR měsíčně.
Právní zástupce žalovaného navrhl, že zaplatí pouze jistinu do konce roku 2018, úroky z prodlení se mají prominout, náklady řízení si hradí každá strana.
Soudní řízení není přerušeno, avšak probíhají jednání stran o narovnání.

Incidenční spory

P.č.	Č.j.	Žalobce	Žalovaný	Předmět sporu	Stav sporu
C.1	32 ICm 2995/2016	Ing. Otakar Černý	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 2.611.592,351,44 Kč.	Dne 15. 8. 2017 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul. Žalobce odvolání nepodal a rozsudek nabyl právní moci dne 12.9.2017.
C.2	32 ICm 3179/2016	ČEZ Distribuce, a.s.	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 5.261,687,50 Kč. Žaloba z titulu uplatněné důlní škody, kterou IS i dlužník popřeli.	Dne 27. 7. 2017 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul. Dne 4. 1. 2018 Vrchní soud v Olomouci rozsudek potvrdil, resp. ve vztahu ke společnosti žalobu odmítl.
C.3	32 ICm 3197/2016	Marcela Šingovská	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 4.000.000 Kč.	Strany podaly svá vyjádření, soud zatím nenařídil jednání.
C.4	32 ICm 3190/2016	Katarzyna Magdalena Klimoszek	1. Ing. Lee Louda	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 14.059,221 Kč.	Vzhledem k tomu, že žalobkyně neuhradila SOP, soud řízení původně zastavil, nicméně pak toto rozhodnutí zrušil, když žalobkyně dodatečně uhradila soudní poplatek. Nicméně žalobkyně vzala svou žalobu zpět a proto soud 25. 9. 2017 řízení zastavil (rozhodnutí nabylo právní moci dne 6.4.2017).
C.5	32 ICm 3199/2016	Asental Land s.r.o.	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 2.061.213 Kč. Spor se týká údajného nároku na vydání bezdůvodného obohacení za užívání pozemku.	Dne 19. 10. 2017 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul.
C.6	32 ICm 3214/2016	Denisa Krakowczykova	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 2.000.000 Kč.	Žalobkyně vzala svou žalobu zpět, a proto soud 13. 3. 2017 řízení zastavil.
C.7	32 ICm 3215/2016	Milan Šingovský	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 4.000.000 Kč.	Žalovani podali svá vyjádření k žalobě. Soud zatím nenařídil jednání.
C.8	32 ICm 3241/2016	Jindřich Bura	1. Ing. Lee Louda	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 502.803,70 Kč.	Dne 25. 5. 2017 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul. Žalobce podal odvolání, ale 3. 7. 2017 jej vzal zpět. Dne 12. 7. 2017 bylo odvolací řízení zastaveno a rozsudek nabyl právní moci dne 4.8.2017.
C.9	32 ICm 3225/2016	Povodí Odry, státní podnik	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky. Spor týkající se obohacení za užívání malé vodní elektrárny umístěné v čerpací stanici Těrlícko.	Dne 25. 4. 2018 vzal žalobce svou žalobu v celém rozsahu zpět.
C.10	32 ICm 3235/2016	Robert Szyroki	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 726.942,32 Kč a 1.252.892,47 Kč.	Dne 21. 9. 2017 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul. Žalobce podal odvolání, o kterém zatím nebylo rozhodnuto.

P.č.	Č.j.	Žalobce	Žalovaný	Předmět sporu	Stav sporu
C.11	32 ICm 3234/2016	RESIDOMO, s.r.o.	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 10.000 Kč. Žaloba z titulu pohledávky z titulu nedoplatku z vyúčtování služeb.	Žalobce neuhradil soudní poplatek, a proto soud řízení dne 13. 3. 2017 zastavil.
C.12	32 ICm 3246/2016	Marta Suchánková	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Žalobce vzal žalobu zpět, a proto soud dne 26. 2. 2018 řízení zastavil. Žalovaný podal dne 16. 3. 2018 odvolání proti výrokům o náhradě nákladů řízení. O odvolání nebylo dosud rozhodnuto.
C.13	32 ICm 3245/2016	Marta Suchánková	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Žalobce vzal žalobu zpět, a proto soud dne 26. 2. 2018 řízení zastavil. Žalovaný podal dne 16. 3. 2018 odvolání proti výrokům o náhradě nákladů řízení. O odvolání nebylo dosud rozhodnuto.
C.14	32 ICm 3244/2016	Marta Suchánková	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Žalobce vzal žalobu zpět, a proto soud dne 26. 5. 2017 řízení zastavil. Žalovaný podal dne 12. 6. 2018 odvolání proti výrokům o náhradě nákladů řízení. Vrchní soud v Olomouci dne 6. 9. 2017 rozhodnutí Krajského soudu v Ostravě potvrdil. Rozsudek nabyl právní moci dne 16.11.2017.
C.15	32 ICm 3258/2016	Jitka Streitberg	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Dne 27. 7. 2017 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul. Dne 1. 11. 2017 Vrchní soud v Olomouci rozsudek potvrdil. Rozsudek nabyl právní moci dne 16.11.2017.
C.16	32 ICm 3249/2016	Ivana Tesařová	Ing. Lee Louda	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 6.400.365 Kč z titulu dlužní škody.	Dne 25. 5. 2017 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul. Dne 6. 2. 2018 Vrchní soud v Olomouci rozsudek potvrdil. Žalobkyně podala dovolání, o kterém nebylo dosud rozhodnuto.
C.17	32 ICm 3270/2016	Fin-ARBITER, s.r.o.	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Dne 28. 6. 2017 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul. Dne 12. 4. 2018 Vrchní soud v Olomouci rozsudek potvrdil.
C.18	32 ICm 3267/2016	Tomáš Klesňák	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Dne 28. 6. 2017 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul. Žalobce podal odvolání, ale neuhradil soudní poplatek, proto soud dne 3. 10. 2017 odvolací řízení zastavil. Rozsudek nabyl právní moci dne 7.11.2017.
C.19	32 ICm 3260/2016	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	1. Citibank N.A. 2. New World Resources N.V. 3. NWR Holdings B.V.	Soudní spor týkající se určení pravosti a výše pohledávky a odporčí žalobě podané ze strany IS.	Strany podaly svá vyjádření ve sporu. Původně nařízené jednání odročeno. Nejblíží jednání je nařízeno na 29. 10. 2018 až 2. 11. 2018.
C.20	32 ICm 3286/2016	Maxim Chadzitaskos	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Dne 28. 6. 2017 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul. Dne 25. 1. 2018 Vrchní soud v Olomouci rozsudek potvrdil.

P.č.	Č.j.	Žalobce	Žalovaný	Předmět sporu	Stav sporu
C.21	32 ICm 1058/2017	Povodí Odry, státní podnik	Ing. Lee Louda	Žaloba o vyloučení majetku malé vodní elektrárny ze soupisu majetkové podstaty.	Dne 24. 10. 2017 Krajský soud v Ostravě žalobě vyhověl a malé vodní elektrárny ze soupisu majetkové podstaty vyloučil. Proti rozhodnutí nebylo podáno odvolání.
C.22	32 ICm 3260/2016	Ing. Lee Louda	1. Citibank N.A. 2. New World Resources N.V. 3. NWR Holdings B.V.	Odpůrčí žaloba.	Sloučeno s bodem C.19 výše.
C.23	32 ICm 2315/2017	Ing. Lee Louda	1. Finanční úřad pro Moravskoslezský kraj, IČO 72080043, sídlem Na Jizdárně 3162/3, 709 00 Ostrava 2. Finanční úřad pro hlavní město Prahu, IČO 72080043, sídlem Štěpánská 619/28, 111 21 Praha 1 3. Specializovaný finanční úřad, IČO 72080043, sídlem Kpt. Jaroše 1000/7, 170 00 Praha 7	Odpůrčí žaloba.	Dne 27. 3. 2018 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul. Žalobce i žalované podali odvolání, o kterém dosud nebylo rozhodnuto.
C.24	32 ICm 2328/2017	Ing. Lee Louda	Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky	Odpůrčí žaloba.	Dne 4. 10. 2017 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul. Vrchní soud dne 28. 3. 2018 rozhodnutí Krajského soudu v Ostravě změnil tak, že žalobě vyhověl.
C.25	32 ICm 2330/2017	Ing. Lee Louda	RESIDOMO, s.r.o.	Odpůrčí žaloba.	Dne 25. 9. 2017 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul. Žalobce podal odvolání, o kterém, dosud nebylo rozhodnuto.
C.26		Ing. Lee Louda	1. New World Resources N.V. 2. Zdeněk Bakala 3. Peter Kadas 4. BXR Group Limited 5. CERCL Mining B.V.	Odpůrčí žaloba.	Strany podaly svá vyjádření, jednání dosud nebylo nařízeno.
C.27	32 ICm 2338/2017	Ing. Lee Louda	Revírní bratrská pokladna, zdravotní pojišťovna	Odpůrčí žaloba.	Dne 31. 1. 2018 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul. Vrchní soud dne 17. 5. 2018 rozhodnutí Krajského soudu v Ostravě změnil tak, že žalobě vyhověl.

P.č.	Č.j.	Žalobce	Žalovaný	Předmět sporu	Stav sporu
C.28	32 ICm 2340/2017	Ing. Lee Louda	Vojenská zdravotní pojišťovna České republiky	Odpůrčí žaloba.	vyhověl.
C.29	32 ICm 2341/2017	Ing. Lee Louda	Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra České republiky	Odpůrčí žaloba.	Dne 31. 1. 2018 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul. Vrchní soud dne 23. 5. 2018 rozhodnutí Krajského soudu v Ostravě změnil tak, že žalobě vyhověl.
C.30	32 ICm 2342/2017	Ing. Lee Louda	Česká průmyslová zdravotní pojišťovna	Odpůrčí žaloba.	Dne 8. 2. 2018 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul. Vrchní soud dne 16. 5. 2018 rozhodnutí Krajského soudu v Ostravě změnil tak, že žalobě vyhověl.
C.31	32 ICm 2344/2017	Ing. Lee Louda	Asental Land, s.r.o.	Odpůrčí žaloba.	Dne 9. 2. 2018 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul. O podaném odvolání zatím nebylo rozhodnuto.
C.32	32 ICm 2350/2017	Ing. Lee Louda	Oborová zdravotní pojišťovna zaměstnanců bank, pojišťoven a stavebnictví	Odpůrčí žaloba.	Žalobci běží lhůta k podání vyjádření. Soud dosud nenařídil jednání.
C.33	32 ICm 2351/2017	Ing. Lee Louda	Česká republika - Česká správa sociálního zabezpečení	Odpůrčí žaloba.	Dne 31. 1. 2018 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul. O podaném odvolání zatím nebylo rozhodnuto.
C.34	32 ICm 2352/2017	Ing. Lee Louda	Steag	Odpůrčí žaloba.	Dne 8. 2. 2018 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul. O podaném odvolání zatím nebylo rozhodnuto..
C.35	32 ICm 2682/2017	Ing. Lee Louda	RBP	O určení pořadí pohl.	Strany podaly svá vyjádření, jednání dosud nebylo nařízeno.
C.36	32 ICm 2746/2017	Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.	Ing. Lee Louda SP OKD, a.s.	O určení výše a pravosti pohl.	Dne 27. 3. 2018 Krajský soud v Ostravě žalobu zamítnul. Strany podaly svá vyjádření, jednání dosud nebylo nařízeno.
C.37	32 ICm 2744/2017	Veolia Komodity, a.s.	Ing. Lee Louda SP OKD, a.s.	O určení výše a pravosti pohl.	Strany podaly svá vyjádření, jednání dosud nebylo nařízeno.
C.38	32 ICm 2790/2017	Green Gas DPB	Ing. Lee Louda SP OKD, a.s.	O určení výše a pravosti pohl.	Na základě návrhu stran bylo řízení přerušeno.
C.39	32 ICm 2791/2017	Green Gas DPB	Ing. Lee Louda SP OKD, a.s.	O určení výše a pravosti pohl.	Na základě návrhu stran bylo řízení přerušeno.
C.40	32 ICm 2792/2017	Green Gas DPB	Ing. Lee Louda SP OKD, a.s.	O určení výše a pravosti pohl.	Na základě návrhu stran bylo řízení přerušeno.
C.41	32 ICm 2793/2017	Green Gas DPB	Ing. Lee Louda SP OKD, a.s.	O určení výše a pravosti pohl.	Na základě návrhu stran bylo řízení přerušeno.

P.č.	Č.j.	Žalobce	Žalovaný	Předmět sporu	Stav sporu
C.42	32 ICm 2794/2017	Green Gas DPB	Ing. Lee Louda SP OKD, a.s.	O určení výše a pravosti pohl.	Na základě návrhu stran bylo řízení přerušeno.
C.43	32 ICm 2796/2017	Green Gas DPB	Ing. Lee Louda SP OKD, a.s.	O určení výše a pravosti pohl.	Na základě návrhu stran bylo řízení přerušeno.
C.44	32 ICm 2803/2017	Green Gas DPB	Ing. Lee Louda SP OKD, a.s.	O určení výše a pravosti pohl.	Na základě návrhu stran bylo řízení přerušeno.

17. Výnosy

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

Druh výnosů	od 1. 1. do 31. 12. 2017		od 9. 5. do 31. 12. 2016	
	Tuzemské	Zahraniční	Tuzemské	Zahraniční
Tržby za uhlí vhodné pro koksování	5 009 804	5 770 082	1 983 457	2 779 086
Tržby za uhlí energetické	2 952 712	1 946 038	2 337 533	1 404 617
Tržby za zboží (uhlí a koks)	123 789	--	122 107	--
Tržby za zemní plyn	97 013	--	70 838	--
Tržby za služby	139 189	598	102 323	436
Dotace	2 103	--	--	--
Tržby HBZS	147 311	1 669	104 208	1 259
Ostatní výnosy*	374 964	--	328 265	--
Výnosy z běžné činnosti celkem	8 846 885	7 718 387	5 048 731	4 185 398

Převážná část výnosů skupina 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 62 929 tis. Kč, s pronájmem nemovitostí a majetku ve výši 20 239 tis. Kč, s Golf Resort Lipiny ve výši 6 193 tis. Kč, s vodním hospodářstvím ve výši 18 387 tis. Kč a s dopravou uhlí ve výši 5 908 tis. Kč.

*Ostatní výnosy zahrnují zejména:

i. Provozní výnosy

- přijaté náhrady za pracovní úrazy od pojišťovny 266 tis. Kč
- předpis náhrad z pojistného plnění 3 931 tis. Kč
- výnosy z prodeje dlouhodobého majetku 241 tis. Kč
- výnosy z prodeje materiálu 134 989 tis. Kč
- smluvní pokuty 486 tis. Kč
- jiné provozní výnosy 38 233 tis. Kč

ii. Finanční výnosy

- výnosy z kupónů státních dluhopisů 3 088 tis. Kč
- úroky od peněžních ústavů a ostatní přijaté úroky 511 tis. Kč
- kurzové zisky 191 513 tis. Kč
- odměny za ručení 1 664 tis. Kč
- jiné finanční výnosy 42 tis. Kč

18. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	od 1. 1. do 31. 12. 2017		od 9. 5. do 31. 12. 2016	
	Zaměstnanci	z toho management/ řídící pracovníci	Zaměstnanci	z toho management/ řídící pracovníci
Průměrný počet	7 753	113	9 321	128
Mzdy	3 803 233	144 573	2 493 508	97 459
Odměny členům orgánů	15 229	15 229	11 703	11 353
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění, penzijní pojištění	1 188 433	43 740	816 911	27 025
Sociální náklady	360 542	6 402	252 525	4 100
Osobní náklady celkem	5 367 437	209 944	3 574 647	139 937

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

19. Informace o spřízněných osobách

Za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 bylo v souladu s usnesením valné hromady poskytnuto členům představenstva SP OKD, a.s. zdravotní pojištění úrazu a nemoci. Za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 činily tyto náklady 57 tis. Kč. Členové statutárních orgánů neobdrželi od účetní jednotky žádné zápůjčky, zálohy, ani jim nebyly přiznány žádné záruky.

Členům statutárních orgánů, ředitelům, a příp. náměstkům byly poskytnuty výhody spočívající v použití automobilů k soukromým účelům, mobilních telefonů, poskytnutí zaměstnaneckých poukázek, penzijní připojištění a případné další výhody dle individuálně sjednaných podmínek.

20. Informace o odměnách statutárních auditorů

Za období 1. 1. – 31. 12. 2017 činily náklady na odměnu statutárního auditora 2 423 tis. Kč (v období 9. 5. – 31. 12. 2016: 3 069 tis. Kč).

21. Výdaje na výzkum a vývoj

Za období 1. 1. – 31. 12. 2017 bylo na výzkum a vývoj vynaloženo a zúčtováno do nákladů 0 tis. Kč (9. 5. 2016 – 31. 12. 2016: 0 tis. Kč).

22. Dotace

V roce 2014, resp. 2013 účetní jednotka SP OKD, a.s., obdržela dotaci z evropského fondu na realizaci projektu FEATureFACE, který spočívá v řešení bezpečnosti pracovníků pomocí 2D a RFID radarů v dolech společnosti. Rozpočet celého projektu připadající na SP 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 bylo přijato vyúčtování dotace. Vypřádání dotace dle zaslaného vyúčtování proběhne dle podmínek grantu v roce 2018.

V letech 2013-2015 účetní jednotka SP 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 SP OKD, a.s., činí 455 497 EUR. Příspěvek EU činí 60 %, tzn. 273 298 EUR. Projekt byl realizován v období od 1. 7. 2013 do 30. 6. 2016. V roce 2017 bylo provedeno ověření finančních výkazů projektu a následné vyúčtování dotace. Na grantový účet projektu byla společností po vyúčtování připsána částka 28 298 EUR.

23. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Dne 6. 2. 2018 Vrchní soud v Olomouci vydal usnesení, kterým potvrdil usnesení Krajského soudu

v Ostravě ze dne 11. 10. 2017, č. j. KSOS 25 INS 10525/2016-B357 o schválení reorganizačního plánu Mateřské společnosti a odmítl odvolání věřitele č. 31 Citibank N. A., London Branch proti schválenému reorganizačnímu plánu.

Ke dni 1. 4. 2018 došlo ke vnesení Obchodního závodu OKD, a.s. (jak je tento definován v reorganizačním plánu) do společnosti OKD Nástupnická, a.s. (IČ: 05979277). Současně k tomuto dni došlo také ke změně názvu společnosti OKD, a.s. (IČ: 26863154) na Správa pohledávek OKD, a.s. (IČ: 26863154) a ke změně názvu společnosti OKD Nástupnická, a.s. (IČ: 05979277) na OKD, a.s. (IČ: 05979277).

Dne 4. 4. 2018 došlo k vypořádání transakce, tj. došlo mj. k rubopisu a předání veškerých akcií společnosti OKD, a.s. (IČ: 05979277) ve vlastnictví SP OKD, a.s. společností PRISKO, a.s. (IČ: 46355901) a na účet SP OKD, a.s. byla připsána kupní cena za akcie ve výši 79 596 264 Kč.

24. Ostatní informace

Správa pohledávek OKD, a.s. nesestavila výroční zprávu na úrovni individuální účetní závěrky sestavené za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017, protože příslušné informace zahrnula do konsolidované výroční zprávy sestavené za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017, jejíž součástí je tato konsolidovaná účetní závěrka.

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

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

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	974,584
	z toho blokové peněžní prostředky (viz bod 7)	-307,532
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období pro účely Cash Flow	667,052
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním (do ukazatele nejsou zahrnuty příslušné účty účtové skupiny 59 - Daně z příjmů, převodové účty, rezerva na daň z příjmů a mimořádné náklady a výnosy)	3,388,216
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	228,874
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	153,498
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	25,357
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-75
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	6,385
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	43,709
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	3,617,090
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-1,064,314
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-491,500
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-69,264
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-398,649
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-104,901
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	2,552,776
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-8,951
A.4.	Přijaté úroky (+)	511
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-1,531
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	2,542,805
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-330,690
B.2.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	227
B.5.	Příjmy z vypořádání cenných papírů držených do splatnosti	190,570
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-139,893
Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-150,000
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-150,000
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	2,252,912
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období pro účely Cash Flow	2,919,964
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	3,332,397
	Blokové peněžní prostředky (viz bod 7)	-412,433
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období pro účely Cash Flow	2,919,964

Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu

(v tis. Kč)

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Výsledek hospodaření min. let	Výsledek běžného období	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II	A.III.	A.IV.	A.V.	A.
Stav k 9. 5. 2016	10 086 800	38 969	20 228	-11 841 584	-2 700 397	-4 395 984
Výsledek hospodaření běžného účetního období	--	--	--	-2 700 397	-3 298 737	-3 298 737
Stav k 31. 12. 2016	10 086 800	38 969	20 228	-14 541 981	-3 298 737	-7 694 721
Stav k 1. 1. 2017	10 086 800	38 969	20 228	-14 541 981	-3 298 737	-7 694 721
Převod ztráty minulého období do výsledku hospodaření minulých let	--	--	1 339	-3 300 076	3 298 737	--
Zjištěný inventurní přebytek na dlouhodobém majetku	--	472	--	--	--	472
Výsledek hospodaření běžného účetního období	--	--	--	--	3 385 460	3 385 460
Stav 31. 12. 2017	10 086 800	39 441	21 567	-17 842 057	3 385 460	-4 308 789

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

Zpráva o vztazích za účetní období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017

*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 2017 do 31. prosince 2017 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 2017 do 31. prosince 2017

Propojenými osobami OKD byly v uvedeném období následující subjekty:

- a) jediný akcionář OKD, tedy společnost **NWR Holdings B.V.**, se sídlem c/o Duff & Phelps Ltd, The Shard, London, 32 London Bridge, Velká Británie, 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 listopadu 2016 společně následující subjekty: Ashmore Investment Management Limited, Ashmore Investment Advisors Limited, Gramercy Funds Management LLC a Prudential Plc group of companies, přičemž novější údaje se nepodařilo dohledat. S žádným z výše uvedených subjektů nebyly v roce 2017 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 (dále jen „**Usnesení o předběžném opatření**“), kterým soud 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,
- dne 12. srpna 2016 vydal Krajský soud v Ostravě usnesení č.j. KSOS 25 INS 10525/2016 - B181, kterým byla mj. povolena reorganizace OKD (dále jen „**Rozhodnutí o povolení reorganizace**“), 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. Dále dle informací dostupných statutárnímu orgánu OKD vstoupila společnost NWR NV v červenci 2017 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 31. prosince 2017 vzhledem k právním následkům insolvenčního řízení zcela samostatnou obchodní korporací, do jejíhož řízení nebylo ze strany akcionáře zasahováno. 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 bylo významnou skutečností Usnesení o předběžném opatření a dále Rozhodnutí o povolení reorganizace, kterým 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. Žádné takové rozhodnutí nebylo ze strany jediného akcionáře v roce 2017 učiněno.

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).

Dne 30. června 2017 předložilo OKD v Krajském soudu v Ostravě reorganizační plán, jež byl zveřejněn včetně příloh v insolvenčním rejstříku pod č. I. B-310 a B-311 (dále jen „**Reorganizační plán**“). Podle Reorganizačního plánu byli věřitelé OKD v souladu s insolvenčním zákonem rozděleni celkem do pěti skupin. Skupinu věřitelů č. 5 pět tvořil akcionář OKD (NWR H) v souladu s § 335 insolvenčního zákona. Na schůzi věřitelů konané dne 24. srpna 2017, jejímž předmětem bylo projednání Reorganizačního plánu a hlasování o jeho přijetí, hlasovala společnost NWR H prostřednictvím hlasovacího lístku proti přijetí Reorganizačního plánu. Reorganizační plán byl schválený usnesením Krajského soudu v Ostravě dne 11. října 2017 pod sp.zn.: KSOS 25 INS 10525/2016-B-357 (dále jen „**Usnesení o schválení reorganizačního plánu**“). Proti Usnesení o schválení reorganizačního plánu se společnost NWR H odvolala. Dne 6. února 2018 Vrchní soud v Olomouci Usnesení o schválení reorganizačního plánu potvrdil.

Jediný akcionář OKD, tedy společnost NWR H, brojil proti Reorganizačnímu plánu, i přes to, že předložený Reorganizační plán stanoví, že Likvidační zůstatek (jak je tento pojem definován Reorganizačním plánem) bude použit na uspokojení zjištěných nepodmíněných pohledávek skupiny 2 a 3. Pokud dojde k úplnému uspokojení zjištěných nepodmíněných pohledávek věřitelů skupiny 1, 2, 3 a 4 a bude zcela vypořádána Rezerva na útlum dolů (jak je tento pojem definován Reorganizačním plánem) a dojde k uspokojení všech zbylých dluhů OKD, bude zbylá část Likvidačního zůstatku použita na uspokojení jediného akcionáře ve skupině 5, tj. NWR H. Z hlediska posouzení výhodnosti řešení úpadku pro věřitele formou reorganizace nebo konkursem je nutno vycházet ze znaleckého posudku vyhotoveného společností A-Consult plus s. r. o. (č. I. B-250), který věřitelé OKD schválili na schůzi věřitelů dne 6. dubna 2017. Z tohoto posudku je jednoznačný závěr, že řešení úpadku OKD reorganizací je pro věřitele výhodnější než prohlášení konkursu na majetek OKD, neboť v případě konkursu nebudou nezajištění věřitelé uspokojeni vůbec, zajištění jen částečně.

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 dlužných 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 předběžném opatření, kterým soud 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,
- Rozhodnutí o povolení reorganizace, 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.

Společnost OKD dále ve struktuře propojených osob ovládá dceřinou společností OKD Nástupnická, a.s., založená a existující podle práva České republiky, se sídlem na adrese Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, IČO: 05979277, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 10919 (dále jen „**OKDN**“), která vznikla dne 31. března 2017. Společnost OKDN vznikla za účelem provedení reorganizace OKD, kdy Reorganizační plán počítá s tím, že reorganizace OKD bude mj. spočívat v prodeji akcií OKDN, do jejíhož základního kapitálu bude vložen Obchodní závod (jak je tento pojem definován Reorganizačním plánem). Akcie OKDN budou prodány za kupní cenu ve výši 79.596.264 Kč. Bližší podrobnosti jsou uvedeny v Reorganizačním plánu.

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

3. Způsob a prostředky ovládnutí

Společnost OKD 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 2017 členové statutárního orgánu OKD nepožádali o udělení pokynů týkajícího se obchodního vedení ve smyslu § 51 odst. 2 ZOK.

Předsedovi dozorčí rady Luboši Řežábkovi byl rozhodnutím insolvenčního správce v působnosti valné hromady společnosti ze dne 2. března 2017 pozastaven výkon jeho funkce člena (předsedy) dozorčí rady OKD na dobu do 31. prosince 2017, přičemž jmenovanému zaniklo ke dni 23. září 2017 členství v dozorčí radě na základě rezignace. Žádný člen představenstva ani dozorčí rady OKD neoznámil v roce 2017 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 vstupem OKD do insolvenčního řízení 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. S ohledem na pozastavení obchodování s akciemi NWR Plc se stala tato pravidla obsoletními.

- **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. S ohledem na vstup OKD do insolvenčního řízení se stala tato pravidla obsoletními.
- **Zásady finanční politiky,** které tvoří soubor pravidel řešících veškeré finanční úkony prováděné v OKD. S ohledem na vstup OKD do insolvenčního řízení se stala tato pravidla z větší části obsoletními.
- **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 2017 a přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

Přehled jednání

V průběhu roku 2017 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).

Společnost OKD jako zakladatel společnosti OKDN řádně a včas dne 29. března 2017 splatila v plném rozsahu (100 %) emisní kurs všech akcií OKDN, která upsala, tj. 10 kmenových akcií na jméno o jmenovité hodnotě jedné akcie ve výši 200.000,- Kč za celkový emisní kurs všech akcií ve výši 2.000.000,- Kč, splacením peněžitého vkladu ve výši 2.000.000,- Kč (dva miliony korun českých) na zvláštní bankovní účet.

Dne 6. dubna 2017 byla mezi OKD a OKDN uzavřena Smlouva o spolupráci. Předmětem cit. smlouvy mj. je:

- povinnost OKD přispět OKDN na náklady útlumu v závislosti na výsledku soudních sporů,
- způsob naložení s Rezervou na sporné pohledávky (jak je tento pojem definován Reorganizačním plánem),
- výpůjčka věcí potřebných k provozu OKD.

Jelikož Smlouva o spolupráci tvoří přílohu č. 13.24 Reorganizačního plánu, odkazuje statutární orgán v podrobnostech na přílohu č. 13.24 Reorganizačního plánu, která byla zveřejněna v insolvenčním rejstříku.

Na základě Smlouvy o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál ze dne 22. listopadu 2017 uzavřené mezi OKD a OKDN se společnost OKD zavázala poskytnout společnosti OKDN peněžitý příplatek do vlastního kapitálu mimo základní kapitál OKDN ve výši 6.200.000,- Kč, a to nejpozději do 30 (třiceti) dnů od uzavření citované smlouvy. Poskytnutí příplatku mimo základní kapitál společnosti OKDN bylo zřejmě nejvhodnějším způsobem, jak zajistit společnosti OKDN dostatek finančních prostředků pro splnění jejích závazků, které této společnosti mohou vzniknout do doby, než případně dojde k realizaci zvýšení jejího základního kapitálu v souladu s Reorganizačním plánem, přičemž potřeba finančního prostředku byla předmětem zpracovaného finančního plánu OKDN.

Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

V průběhu roku 2017 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): OKD, HBZS, a.s., IČ 476 76 019
Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)
A) Společnost jako dodavatel:
Rámcová smlouva o dílo - provádění prací a činností - Darkov
Rámcová smlouva o dílo - Provádění prací a služeb - Karviná
Nájemní smlouva - nájem sebezáchranných přístrojů - Darkov
Nájemní smlouva - nájem důlních svítidel a zařízení lampoven - Darkov
Nájemní smlouva - nájem indikační a detekční techniky - Darkov
Smlouva o poskytování služeb - poskytování služeb vztahujících se k provozu lampoven - Darkov
Smlouva o nájmu - nájem indikační a detekční techniky - Karviná
Smlouva o nájmu - nájem svítidel a zařízení lampoven - Karviná
Smlouva o poskytování služeb lampovny - Karviná
Smlouva o nájmu - nájem sebezáchranných přístrojů - Karviná
Smlouva o dílo - provádění periodických prohlídek, údržby, oprav prostředků požární ochrany - Karviná
Smlouva o dílo - provádění periodických prohlídek, údržby, oprav prostředků požární ochrany - Darkov
Smlouva o nájmu - pronájem pracovních dýchacích přístrojů - Karviná
Smlouva o poskytování služeb - uložení zakládkové směsi
Smlouva o nájmu - pronájem pracovních dýchacích přístrojů - Darkov
Smlouva o dílo - poskytování báňské záchranné služby - Důlní závod 1
Dílčí smlouva o dílo - provádění prací a služeb ve I.Q/2017 - Karviná
Dílčí smlouva o dílo - stavba uzavíracích hrází v I. Q/2017 - Karviná
Dílčí smlouva o dílo - provádění prací a služeb v roce 2017 - Darkov
Dílčí smlouva o dílo - stavba uzavíracích hrází v I. Q/2017 - Darkov
Smlouva o dílo - AR "Rekultivace kalových nádrží Lazy" - průzkum zatrubněné části
Dílčí smlouva o dílo - provádění prací a služeb ve II.Q/2017 - Karviná
Dílčí smlouva o dílo - provádění prací a služeb ve III.Q/2017 - Karviná
Dílčí smlouva o dílo - stavba uzavírací hráze - důlní díla 40 940, 40 942 - Darkov
Dílčí smlouva o dílo - provádění prací a služeb ve III.Q/2017 - Darkov
Dílčí smlouva o dílo - stavba uzavíracích hrází v III. Q/2017 - Karviná
Dílčí smlouva o dílo - provádění prací a služeb ve IV.Q/2017 - Karviná
Dílčí smlouva o dílo - stavba uzavíracích hrází v IV. Q/2017 - Karviná
Dílčí smlouva o dílo - stavba uzavíracích hrází v IV. Q/2017 - Darkov
Rámcová smlouva o dílo - poskytování báňské záchranné služby - Závod Útlum - Jih
Rámcová smlouva o dílo - provádění periodických prohlídek, údržby, oprav prostředků požární ochrany - Závod Útlum - Jih
Smlouva o poskytování služeb - výdej, servis indikační a detekční techniky

Smlouva o nájmu indikační a detekční techniky - Závod Útlum - Jih
Smlouva o nájmu - sebezáchranných přístrojů - Závod Útlum - Jih
Smlouva o nájmu - nájem důlních svítidel a zařízení lampoven - Závod Útlum - Jih
Smlouva o poskytování služeb - periodické prohlídky, údržba, opravy věcných prostředků pož. ochrany - Závod Útlum - Jih
Rámcová smlouva o pronájmu pracovních dýchacích přístrojů a příslušenství
Služby při stavbě hrází, plenění a vystrojování
Dílčí smlouva - poskytování báňské záchranné služby, II. Q/2017 - Závod Útlum - Jih
Dílčí smlouva o poskytování služeb školení a cvičení záchranářů v dýmnici, II. Q/2017 - Závod Útlum - Jih
Dílčí smlouva o dílo - plnění tlakových lahví, plnění pohlčovačů k BG4 - II. Q/2017 - Závod Útlum - Jih
Dílčí smlouva o poskytování služeb - služby zkušební laboratoře 2017 - II. Q/2017 - Závod Útlum - Jih
Dílčí smlouva o poskytování služeb - pronájem dýchacích přístrojů a příslušenství, II. Q/2017 - Závod Útlum - Jih
Smlouva o dílo - servis, kontrola TEPOSTOP
Dílčí smlouva o poskytování služeb školení a cvičení záchranářů v dýmnici, III. Q/2017 - Závod Útlum - Jih
Dílčí smlouva o dílo - plnění tlakových lahví, plnění pohlčovačů k BG4 - III. Q/2017 - Závod Útlum - Jih
Dílčí smlouva o poskytování služeb - pronájem dýchacích přístrojů a příslušenství, III. Q/2017 - Závod Útlum - Jih
Dílčí smlouva o poskytování služeb - služby zkušební laboratoře 2017 - III. Q/2017 - Závod Útlum - Jih
Dílčí smlouva - poskytování báňské záchranné služby, III. Q/2017 - Závod Útlum - Jih
Smlouva o dílo - kontrola hasicího zařízení výrobce TEPOSTOP
Dílčí smlouva - poskytování báňské záchranné služby, IV. Q/2017 - Závod Útlum - Jih
Dílčí smlouva o poskytování služeb - pronájem dýchacích přístrojů a příslušenství, IV. Q/2017 - Závod Útlum - Jih
Dílčí smlouva o poskytování služeb školení a cvičení záchranářů v dýmnici, IV. Q/2017 - Závod Útlum - Jih
Dílčí smlouva o dílo - plnění tlakových lahví, plnění pohlčovačů k BG4 - IV. Q/2017 - Závod Útlum - Jih
Dílčí smlouva o poskytování služeb - služby zkušební laboratoře - I. Q/2017 - Závod Útlum - Jih
Dílčí smlouva o dílo - plnění tlakových lahví, plnění pohlčovačů k BG4 - I. Q/2017 - Závod Útlum - Jih
Dílčí smlouva o poskytování služeb školení a cvičení záchranářů v dýmnici, I. Q/2017 - Závod Útlum - Jih
Dílčí smlouva - poskytování báňské záchranné služby, I. Q/2017 - Závod Útlum - Jih
Dílčí smlouva o poskytování služeb - pronájem dýchacích přístrojů a příslušenství, 1. Q/2017 - Závod Útlum - Jih
Smlouva o dílo - opravy hasicích přístrojů
Smlouva o dílo - kontrola hasicího zařízení výrobce TEPOSTOP
Smlouva o poskytování služeb - poskytování báňské záchranné služby - Závod úpraven
Smlouva o dílo - provádění periodických prohlídek, údržby a oprav prostředků požární ochrany - Závod úpraven

Smlouva o nájmu - pronájem důlních svítidel a zařízení lampoven - Závod úpraven
Smlouva o dílo - vyčištění 2 zásobníků uhlí na úpravě ČSM
Rámcová kupní smlouva na nákup materiálu
Smlouva o poskytování služeb - zajištění komplexních služeb v požární ochraně - Závod servisních služeb
Rámcová smlouva o poskytování služeb - použití pracovní plošiny Rothlehner
Poskytování báňské záchranné služby pro VOJ SC-rychlá lékařská pomoc
Dílčí smlouva o poskytování služeb - použití pracovní plošiny Rothlehner
Dílčí kupní smlouva - MERKAPTAN 900ml (náplň)
Dílčí kupní smlouva - MERKAPTAN 900ml (náplň)
Dílčí kupní smlouva - MERKAPTAN 900ml (náplň)
Dílčí kupní smlouva - pohlčovač CO2 pro dýchací přístroj BG4
Dílčí kupní smlouva - pohlčovač CO2 pro dýchací přístroj BG4
Dílčí kupní smlouva - MERKAPTAN 900ml (náplň)
Dílčí kupní smlouva - štítek kontroly hasicích přístrojů
Dílčí kupní smlouva - pohlčovač CO2 pro dýchací přístroj BG4
Dílčí kupní smlouva - pohlčovač CO2 pro dýchací přístroj BG4
Rámcová smlouva o dílo - služby při stavbě hrází, plenění a vystrojování
Rámcová smlouva o nájmu 1 ks 40 l tlak. láhve
Smlouva o poskytování služeb - nájem důlních svítidel - Frenštát
Smlouva o poskytování služeb - nájem detekční techniky - Frenštát
Smlouva o poskytování služeb - nájem sebezáchranných přístrojů - Frenštát
Rámcová smlouva - provádění oprav a plnění hasicích přístrojů - Frenštát
Dohoda o elektronické fakturaci
Smlouva o poskytování služeb - poskytování báňské záchranné služby - Frenštát
Smlouva o poskytování služeb - použití pracovní plošiny Rothlehner
Smlouva o dílo - revize, tlakové zkoušky, opravy hasicích přístrojů
Smlouva o dílo - provedení tlakové zkoušky 4 ks kalorimetrických nádob
Smlouva o dílo - oprava 10 ks hasicích přístrojů
Smlouva o poskytování služeb - lezecké práce při opravě potrubí na lokalitě Lazy
Smlouva o poskytování služeb - poskytování báňské záchranné služby - ČSM
Dílčí smlouva o poskytování služeb - pronájem tlakové láhve N2 - ČSM
Smlouva o poskytování služeb - nájem sebezáchranných přístrojů - ČSM
Smlouva o poskytování služeb - dodatek č. 4
Smlouva o nájmu důlních svítidel a zařízení lampoven - ČSM
Smlouva o nájmu indikační a detekční techniky - ČSM
Pronájem pracovních dýchacích přístrojů a příslušenství - ČSM
Rámcová smlouva o dílo - práce na stavbě uzavíracích hrází
Dílčí smlouva o dílo - provádění prací a služeb - ČSM
Dílčí smlouva o dílo - práce na stavbě uzavíracích hrází - I.Q/2017 - ČSM
Dílčí smlouva o dílo - provádění prací a služeb - ČSM Jih
Dílčí smlouva o dílo - provádění prací a služeb - ČSM Sever
Dílčí smlouva o dílo - práce na stavbě uzavíracích hrází - II.Q/2017 - ČSM
Dílčí smlouva o dílo - práce na stavbě uzavíracích hrází - III.Q/2017 - ČSM
Smlouva o dílo - průzkum průběhu hráze pod hladinou vody.

Dílčí smlouva o dílo - práce na stavbě uzavíracích hrází - IV.Q/2017 - ČSM			
B) Společnost jako odběratel:			
Nájemní smlouva - nájem nebytových prostor, lampovny na závodě Darkov			
Ostatní smlouvy - dodávka a odběr popelovin			
Smlouva o nájmu - pronájem lampovny ČSA, Lazy			
Nájemní smlouva - nájem telefonních stanic			
Kupní smlouva - dodávka a odběr základkové směsi vyráběné z popelovin			
Smlouva o poskytování služeb - služby při realizaci prací dodavatele pro Závod Útlum - Jih			
Nájemní smlouva - nájem nebytových prostor lampovny Staříč a Chlebovice včetně služeb			
Ostatní smlouvy - splavování popelovin			
Rámcová smlouva na prodej materiálu a náhradních dílů			
Kupní smlouva - prodej řeziva			
Ostatní smlouvy - refakturace pojistného - havarijní pojištění autoflotily			
Kupní smlouva - smlouva o poskytování elektřiny pro lampovny ČSM			
Kupní smlouva - smlouva o poskytování elektřiny pro lampovny Darkov			
Kupní smlouva - smlouva o poskytování elektřiny pro lampovny Karviná			
Kupní smlouva - smlouva o poskytování elektřiny pro lampovny Staříč, Chlebovice			
Smlouva o poskytování služeb informačních technologií			
Smlouva o poskytování služeb - užívání technologické telekomunikační sítě OKD T-67/50053			
Smlouva o nájmu osobních vozidel			
Ostatní smlouvy - refakturace pojistného - pojištění odpovědnosti za škodu			
Smlouva o dílo - Uložení popílkového stabilizátoru v rámci ARA - Darkov 10. etapa			
Ostatní smlouvy - refakturace pojistného - pojištění odpovědnosti za škodu			
Nájemní smlouva - pronájem nebytových prostor ČSM Sever a Jih včetně služeb			
Ostatní smlouvy - odběr a dodávka základkové směsi			
V roce 2017 proběhly obchodní transakce, jejichž obraz v nákupech a prodejkách společnosti je zachycen v následujícím přehledu:			
Nákupy (v tis. Kč):		147 655 tis. Kč	Prodeje (v tis. Kč): 7 825 tis. Kč
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2017 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2017.			

Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ):			
OKD Nástupnická, a.s., IČ 059 79 277			
Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)			
A) Společnost jako dodavatel:			
Jiné smlouvy - smlouva o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál			
B) Společnost jako odběratel:			
Jiné smlouvy - smlouva o spolupráci			
Smlouva o výpůjčce - sklady výbušnin			
Smlouva o výpůjčce - objekty elektro			
Smlouva o poskytování služeb - činnosti koncepční, metodické a další odborné v oblastech - poradenství korporátní, účetní a daňové, organizace, vedení obchodního rejstříku, právní spory, služby IT, hospodaření a nakládání s majetkem, archivnictví dokumentů, obchodní záležitosti a			

smluvní dokumentace			
V roce 2017 proběhly obchodní transakce, jejichž obraz v nákupech a prodeích společnosti je zachycen v následujícím přehledu:			
Nákupy (v tis. Kč):	0 Kč	Prodeje (v tis. Kč):	407 tis. Kč
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 31. 12. 2017 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2017.			

5. Posouzení případné újmy a jejího vyrovnaní, zhodnocení výhod a případných nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami v roce 2017

Posouzení újmy

Významnými událostmi v r. 2017, které se vztahují k případné újmě vzniklé OKD jednáním ovládací osoby a osoby ovládané touto ovládací osobou, jsou zejména:

- pokračování ve věci 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. října 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; likvidátor NWR Plc později v r. 2017 tuto pohledávku odmítl, přičemž v rámci společnosti OKD se zvažují případné další kroky za účelem vymožení pohledávky; s ohledem na značné náklady právního zastoupení ve Velké Británii a málo informací o majetkových poměrech NWR Plc a osobách jí ovládaných, nebylo zatím zahájeno soudní řízení;
- 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-Dieterem Beckem, panem Jánem Fabiánem, panem Karlem Friedrichem Jacobem, panem Markem Jelínkem, panem Miklošem Salamonem, Stanley C. Subolewskim a paní Miroslavou Trgiňovou, a členy dozorčí rady OKD: panem Lubošem Řežábkem, panem Janem Hanouskem, panem Otto Jelínkem, panem Miroslavem Syrovým, panem Františkem Válkem a panem Jaroslavem Vlachem, 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; po rozsáhlém ověřování v rámci OKD, se souhlasem věřitelského výboru, po korespondenci s bývalými členy představenstva a dozorčí rady a rozsáhlém ověřování skutečností a podkladů dodaných jejich zástupci byla podána žaloba na náhradu škody ve výši 1,7 mld. Kč proti některým z výše jmenovaných osob;

Ve vztahu k propojeným osobám byly ze strany insolvenčního správce podané odpůřčí žaloby:

- Insolvenční správce se domáhá určení, že (i) smlouva nazvaná Indenture EUR 300,000,000 Senior Secured PIK Toggle Notes due 2020, uzavřená dne 7. října 2014 mezi společnostmi NWR NV, Citibank, OKD, NWR Karbonia S.A., NWRH, Deutsche Trustee Company Limited, Deutsche Bank AG,

London Branch a Deutsche Bank Luxembourg S.A., je právně neúčinná; (ii) smlouva nazvaná Super Senior Term Facility Agreement EUR 35,000,000, uzavřená dne 9. září 2014 mezi NWR H jako úvěrováním, společností Deutsche Bank AG, London Branch jako agentem, Citibank jako agentem pro zajištění, OKD jako ručitelem, NWR Karbonia S.A., NWR NV a dalšími smluvními stranami, je právně neúčinná; (iii) smlouva nazvaná Intercreditor Agreement, uzavřená dne 7. října 2014 mezi NWR Plc, NWR H, NWR NV, OKD, Citibank, Deutsche Bank AG, London Branch a dalšími smluvními stranami, je právně neúčinná;

- Insolvenční správce se domáhá určení, že rozhodnutí NWR NV, jako jediného akcionáře OKD při výkonu působnosti valné hromady, kterým byla (i) dne 17. května 2011 schválena dividendy ze zisku za období roku 2010 ve výši 6.000.000.000,00 Kč a (ii) 15. května 2012 schválena dividendy ze zisku za období roku 2011 ve výši 6.095.025.041,00 Kč, jsou právně neúčinné; dále se insolvenční správce domáhá toho, aby (i) NWR NV vydalo do majetkové podstaty OKD částku (i) 6.000.000.000,00 Kč s tím, že v rozsahu části uvedeného plnění ve výši 3.819.000.000,00 Kč jsou společně a nerozdílně povinni s NWR NV vydat plnění též Zdeněk Bakala, Peter Kadas, BXR Group Limited a CERCL Mining N.V., přičemž plněním jednoho z nich zaniká povinnost ostatních; (ii) 6.095.025.041,00 Kč s tím, že v rozsahu části uvedeného plnění ve výši 3.879.483.438,00 Kč jsou společně a nerozdílně povinni s NWR NV vydat plnění též Zdeněk Bakala, Peter Kadas, BXR Group Limited a CERCL Mining N.V., přičemž plněním jednoho z nich zaniká povinnost ostatních; insolvenční správce má za to, že se jednalo o úmyslně zkracující právní úkony (jednání), když následkem shora uvedených rozhodnutí NWR NV o schválení dividend NWR NV úmyslně snížila majetek OKD ve svůj prospěch, a to o částku 12.095.025.041,00 Kč, ačkoliv věděla o vysokém zadlužení OKD a jeho nepříznivému hospodářskému vývoji a měla vědět i o chybném vedení účetnictví, když OKD nevytvářelo dostatečné finanční rezervy ze zisku na budoucí období.

Dále má statutární orgán OKD za to, že OKD mohla vzniknout jednáním ovládající osoby a osoby ovládané touto ovládající osobou v r. 2017 újma, a to ze strany NWR H v průběhu insolvenčního řízení, kdy nejprve NWR H hlasovalo na schůzi věřitelů dne 24. srpna 2017 proti přijetí Reorganizačního plánu a následně podalo odvolání proti Usnesení o schválení reorganizačního plánu, i když řešení úpadku OKD reorganizací je pro věřitele výhodnější než prohlášení konkursu na majetek OKD. Podrobnosti jsou uvedeny blíže v bodě 2 této zprávy. Vzhledem k tomu, že postup NWR H je aprobován insolvenčním zákonem, nejedná se ze strany NWR H dle názoru statutárního orgánu o protiprávní jednání, tudíž případné vymáhání újmy je nereálné.

Zhodnocení výhod a případných nevýhod

Statutární orgán dále konstatuje, že, co se týče výhod, případně nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami v roce 2017, má za to, že s ohledem na postup akcionáře NWR H v průběhu insolvenčního řízení (brojení proti přijetí Reorganizačního plánu) plynou pro OKD, jakožto součástí seskupení, nevýhody.

Správa pohledávek OKD, a.s.

Konsolidovaná zpráva o platbách orgánům správy členského
státu Evropské unie nebo třetí země za období od 1. 1. 2017
do 31. 12. 2017

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky
27. 6. 2018	Mgr. Jan Solich předseda představenstva



Konsolidační celek pro účely této konsolidované zprávy o platbách tvoří:

- Správa pohledávek OKD, a.s. (IČ: 26863154) jakožto konsolidující účetní jednotka,
- OKD, a.s. (IČ: 05979277) jakožto konsolidovaná účetní jednotka,
- OKD, HBZS, a.s. (IČ: 47676019) jakožto konsolidovaná účetní jednotka.

Společnost Správa pohledávek OKD, a.s. ve sledovaném období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 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	31 419 590,-
Úhrada z vydobytých nerostů	36 339 655,-
Úhrada z dobývacího prostoru	14 564 000,-

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

Příjemce úplaty	Částka v Kč
Statutární město Karviná	48 838 457,-
Obec Stonava	21 647 441,-
Město Orlová	5 000 000,-
Obec Doubrava	2 000 000,-

Společnost Správa pohledávek OKD, a.s. v přehledu pro úplnost uvádí i platbu Obci Doubrava, i když tato platba nedosahuje limitu uvedeného v § 32b odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Společnost OKD, HBZS, a.s. ve sledovaném období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 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 příjmů právnických osob	7 995 800,-

Společnost OKD, a.s. ve sledovaném období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 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



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

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

Zpráva nezávislého auditora

Jedinému akcionáři společnosti Správa pohledávek OKD, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti Správa pohledávek 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. 2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 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 Správa pohledávek OKD, a.s. k 31. 12. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017, 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 účetní jednotky

Upozorňujeme na skutečnosti uvedené v bodě 23 Významné události, které nastaly po rozvahovém dni přílohy konsolidované účetní závěrky. Dne 6. 2. 2018 Vrchní soud v Olomouci vydal usnesení, kterým potvrdil usnesení Krajského soudu v Ostravě ze dne 11. 10. 2017, č. j. KSOS 25 INS 10525/2016-B357 o schválení reorganizačního plánu společnosti Správa pohledávek OKD, a.s. a odmítl odvolání věřitele č. 31 Citibank N. A., London Branch proti schválenému reorganizačnímu plánu. Ke dni 1. 4. 2018 došlo ke vnesení Obchodního závodu OKD, a.s. (jak je tento definován v reorganizačním plánu) do společnosti OKD Nástupnická, a.s. (IČ: 05979277). Současně k tomuto dni došlo také ke změně názvu společnosti OKD, a.s. (IČ: 26863154) na Správa pohledávek OKD, a.s. (IČ: 26863154) a ke změně názvu společnosti OKD Nástupnická, a.s. (IČ: 05979277) na OKD, a.s. (IČ: 05979277). Dne 4. 4. 2018 došlo k vypořádání transakce, tj. došlo mj. k rubropisu a předání veškerých akcií Správa pohledávek OKD, a.s. ve společnosti OKD, a.s. (IČ: 05979277) společnosti PRISKO, a.s. (IČ: 46355901) a na účet Správa pohledávek OKD, a.s. byla připsána kupní cena za akcie ve výši 79 596 264 Kč. Z

BDO Audit s. r. o. – česká společnost s ručením omezeným IČO 45 31 43 81 – registrována u Rejstříkového soudu Praha, oddíl C, vložka C/ 7279, evidenční číslo komory auditorů ČR 0161 je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným se sídlem v Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členů sítě BDO.

těchto důvodů byla konsolidovaná účetní závěrka sestavena na účetní bázi odpovídající těmto skutečnostem. Náš výrok nepředstavuje v souvislosti s těmito skutečnostmi výhradu.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 2 přílohy konsolidované účetní závěrky. Srovnávací údaje uvedené v rozvaze představují údaje ve stavu ke dni 31. 12. 2016. Srovnávací údaje uvedené ve výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích představují údaje za období od 9. 5. 2016 do 31. 12. 2016. Důvodem použití srovnávacích údajů za období od 9. 5. 2016 do 31. 12. 2016 je skutečnost, že společnost byla povinna sestavit ke dni předcházejícímu datu rozhodnutí soudu o úpadku společnosti, tj. k 8. 5. 2016, mimořádnou účetní závěrku. Účetnímu období, za které je sestavována tato konsolidovaná účetní závěrka, tedy předchází účetní období od 9. 5. 2016 do 31. 12. 2016.

Upozorňujeme na informace uvedené v bodě 16 přílohy konsolidované účetní závěrky. Vedení společnosti se k datu sestavení konsolidované účetní závěrky domnívá, že plnění z titulu závazků nevýkázaných v rozvaze a plnění z titulu soudních sporů a nároků není pravděpodobné ve významných částkách z pohledu konsolidované účetní závěrky jako celku a proto na případné závazky z nich vyplývající nebyla v konsolidované účetní závěrce vytvořena žádná rezerva.

Náš výrok nepředstavuje v souvislosti s těmito skutečnostmi výhradu.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě 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 jednotlivé 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

BDO Audit s. r. o. česká společnost s ručením omezeným (IČO 45 31 45 81), registrovaná u Režijního soudu Prahy, oddíl A, vložka C/ 7279, zapsaná v obchodním rejstříku, auditorů (R 016) je členem EDO International Limited (společnosti s ručením omezeným ve Velké Británii a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členů firmy BDO

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 události 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 29. 06. 2018

Auditorská společnost:

BDO Audit s. r. o.
BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:

Ing. Ondřej Šnejdar
Ing. Ondřej Šnejdar
evidenční číslo 1987



Tel.: +420 241 046 111
Fax: +420 241 046 221
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
Olbrachtova 1980/5
Praha 4
140 00

Zpráva nezávislého auditora

Akcionáři společnosti Správa pohledávek 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 Správa pohledávek 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 29. 06. 2018

Auditorská společnost:


BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:


Ing. Ondřej Šnejdar
evidenční číslo 1987

VÝPIS Z OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU

Datum vzniku a zápisu:	1. června 2005
Spisová značka:	B 2900 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Obchodní firma:	Správa pohledávek OKD, a.s.
Sídlo:	Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná
Identifikační číslo:	26863154
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. prosince 2016
 Den vzniku členství: 7. července 2014

Počet členů: 3

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

Dozorčí rada:

Počet členů: 4

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

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

Základní kapitál: 10 086 800 000,- Kč

Splaceno: 100 %

Ostatní skutečnosti: Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.
 V důsledku rozdělení zanikající společnosti OKD, a. s. se sídlem Ostrava - Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, PSČ: 728 30, IČ: 00002593, přešla část jmění zanikající společnosti OKD, a. s. na nástupnickou společnost OKD, Mining, a.s., IČ: 26863154, na základě projektu rozdělení a smlouvy o rozdělení ze dne 22.5.2006; rozdělením též vznikly následující nástupnické společnosti RPG Trading, s.r.o. se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, PSČ: 728 30, IČ: 277 69 089, RPG Transport, s.r.o. se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, PSČ: 728 30, IČ: 277 69 101, RPG Gas, s.r.o. se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, PSČ: 728 30, IČ: 277 69 119, RPG RE Residential, s.r.o. se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Gregorova 3/2582, PSČ: 701 97, IČ: 277 69 127, RPG RE Commercial, s.r.o. se sídlem Ostrava, Moravská

Ostrava, Gregorova 3/2582, PSČ: 701 97, IČ: 277 69 135 a RPG RE Land, s.r.o. se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Gregorova 3/2582, PSČ: 701 97, IČ: 277 69 143, na něž přešla zbývající část jmění zanikající OKD, a. s.

Došlo ke sloučení společnosti OKD, a.s. se zanikajícími společnostmi OKD, Restrukturalizace, a.s., IČ 651 38 660, se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, PSČ 728 30, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě v oddílu B, vložka 1279 a OKD, PILA-SALMA, a.s., IČ 476 76 230, se sídlem Ostrava, Na Jánské 1940/45, PSČ 710 00, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě v oddílu B, vložka 782 a na nástupnickou společnost OKD, a.s. přešlo v důsledku sloučení jmění zanikajících společností na základě smlouvy o fúzi sloučením ze dne 16.10.2006. Rozhodným dnem fúze je 1.7.2006.

U společnosti OKD, a.s. se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, PSČ: 72830, IČ: 26863154 došlo k jejímu rozdělení formou odštěpení se současným založením nové společnosti NWR Coking, a.s. se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, PSČ: 72830, identifikační číslo 27817113 na níž přešla odštěpená část jmění společnosti OKD, a.s. uvedená v projektu rozdělení ze dne 29.10.2007. Rozhodným dnem rozdělení je 1.7.2007.

U společnosti OKD, a.s. se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, PSČ 728 30, IČ 268 63 154 došlo na základě Projektu rozdělení odštěpením společnosti OKD, a.s. ze dne 12.6.2008 k jejímu rozdělení formou odštěpení se založením dvou nových společností RPG Garáže, a.s. se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Gregorova 3/2582, IČ: 278 50 421 a RPG Rekulivace, a.s. se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Gregorova 3/2582, IČ: 278 50 439, na něž přešla část jmění rozdělované společnosti OKD, a.s. Současně další část jmění rozdělované společnosti OKD, a.s. přešla rozdělením odštěpením sloučením na základě Projektu rozdělení odštěpením společnosti OKD, a.s. a Smlouvy o rozdělení společnosti OKD, a.s. odštěpením sloučením a o převzetí obchodního jmění ze dne 12.6.2008 na existující společnosti Dukla Industrial Zone, a.s. se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Gregorova 3/2582, PSČ 701 97, IČ 278 28 611 a RPG RE Property, a.s. se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Gregorova 3/2582, PSČ 701 97, IČ 278 28 590. Rozhodný den rozdělení společnosti OKD, a.s. odštěpením je 1.1.2008.

U společnosti OKD, a.s. se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, PSČ 728 30, IČ 26863154 došlo na základě Projektu rozdělení společnosti OKD, a.s. formou odštěpení sloučením ze dne 15.9.2008 k odštěpení části jejího jmění, které přešlo na nástupnickou společnost NWR Energy, a.s. se sídlem Ostrava, Moravská Ostrava, Gregorova 3/2582, PSČ: 728 37, IČ: 27826554. Rozhodný den rozdělení společnosti OKD, a.s. formou odštěpení sloučením je 1.7.2008.

Dne 31.5.2010 byla podle § 476 a násl. obchodního zákoníku uzavřena mezi prodávajícím OKD, a.s. a kupujícím VÍTKOVICE HOLDING, a.s. se sídlem Ostrava-Vítkovice, Ruská 2887/101, PSČ 706 02, IČ 25816039 Smlouva o prodeji části podniku. Předmětem prodeje podle této smlouvy je část podniku prodávajícího sloužící k provozování samostatné organizační složky nezapsané v obchodním rejstříku s názvem Hornické muzeum se sídlem Ostrava-Petřkovice, Pod Landekem 64, PSČ: 725 29, s právními účinky převodu části podniku dne 1.6.2010.

Došlo ke sloučení společnosti OKD, a.s. se společností PROVIDE s.r.o. se sídlem Ostrava - Moravská Ostrava, Českobratrská 2227/7, PSČ 702 00, IČ: 253 81 148, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským

soudem v Ostravě v oddílu C, vložka 17061 a na nástupnickou společnost OKD, a.s. přešlo v důsledku fúze sloučením jmění zanikající společnosti PROVIDE s.r.o. Rozhodný den fúze je 1.1.2012.

Na základě smlouvy o zřízení zástavního práva k obchodnímu závodu, sepsané ve formě notářského zápisu NZ 812/2016 ze dne 15.8.2016 (dále též Zástavní smlouva), bylo zřízeno zástavní právo k obchodnímu závodu společnosti OKD, a.s. ve prospěch společnosti PRISKO a.s., se sídlem Thámová 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8, IČ: 463 55 901, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1729. K obchodnímu závodu společnosti OKD, a.s. byl zároveň zřízen zákaz zřízení dalšího zástavního práva dle podmínek Zástavní smlouvy. Zástava je zapsána v rejstříku zástav vedeném Notářskou komorou ČR pod číslem 41248., den vzniku zástavního práva 15.8.2016.

Smlouvou o vkladu obchodního závodu uzavřenou dne 27.3.2018 byl obchodní závod společnosti OKD, a.s., s výjimkou Položek vyloučených z vnosu obchodního závodu, jak jsou definovány v této smlouvě o vkladu obchodního závodu, vnesen jako nepeněžitý vklad do základního kapitálu společnosti OKD Nástupnická, a.s. se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, identifikační číslo: 059 79 277.

Údaje o insolvencích:

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

Usnesením Krajského soudu v Ostravě č.j. KSOS 25 INS 10525/2016-A-19 ze dne 9.5.2016 bylo rozhodnuto o úpadku dlužníka. Účinky tohoto rozhodnutí nastaly dne 9.5.2016 v 14:02 hodin.

Usnesením Krajského soudu v Ostravě č.j. KSOS 25 INS 10526/2016-B181 ze dne 12.8.2016, které nabylo právní moci dne 12.8.2016, bylo rozhodnuto, že se povoluje reorganizace dlužníka.

Rozhodnutím Krajského soudu v Ostravě č.j. KSOS 25 INS 10525/2016-B-43 ze dne 26.5.2016, které nabylo právní moci dne 16.6.2016, bylo dlužníkovi omezeno právo nakládat s majetkovou podstatou. Účinky tohoto rozhodnutí nastaly dne 26.5.2016 v 09:45 hodin.

Usnesením Krajského soudu v Ostravě č.j. KSOS 25 INS 10525/2016-B-357 ze dne 11.10.2017, které nabylo právní moci dne 6.2.2018, byl schválen reorganizační plán dlužníka ve znění ze dne 30.6.2017.

Insolvenční správce:

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

KONTAKTY

Správa pohledávek OKD, a.s.

Stonavská 2179

Doly

735 06 Karviná

Telefon: 596 262 830

Fax: 596 118 844

E-mail: info@okd.cz

Tato zpráva byla zpracována ke dni 31. 5. 2018