Výroční zpráva 2018

Správa pohledávek OKD, a.s.

IČO: 268 53 154

Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná

Obsah

1. Definice ... 3

2. Úvod ... 4

3. Insolvenční řízení a Reorganizační plán ... 6

4. Soudní spory ... 11

5. Klíčové ukazatele ... 21

6. Orgány Společnosti ... 21

7. Pracovněprávní vztahy ... 23

8. Jiné významné události po rozvahovém dni ... 23

9. Předpokládaný vývoj činnosti Společnosti ... 23

10. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje ... 24

11. Nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů ... 24

12. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí ... 24

13. Pobočka nebo jiná část obchodního závodu v zahraničí ... 24

14. Účetní závěrka k 31. prosinci 2018 ... I

15. Příloha účetní závěrky ... II

16. Zpráva o vztazích ... III

17. Zpráva nezávislého auditora ... IV

1. Definice

Slova uvozená velkým počátečním písmenem v této výroční zprávě mají následující význam:

InsZ	znamená zákon č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), ve znění pozdějších změn a doplnění;
Insolvenční správce	znamená insolvenční správce Společnosti, pan Ing. Lee Louda, Ph.D., IČO: 693 26 681, Vodičkova 41, 110 00 Praha 1;
OKD	znamená společnost OKD, a.s., IČO 059 79 277, se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě pod sp. zn. B 10919;
Prisko	znamená společnost PRISKO a.s., IČO 463 55 901, se sídlem na adrese Thámova 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 1729;
Reorganizační plán	znamená reorganizační plán Společnosti ze dne 7. dubna 2017, ve znění jeho pozdějších změn a doplnění ze dne 30. června 2017, který byl zveřejněn v insolvenčním rejstříku žalované pod č. B-310 a B-311 a schválen usnesením Krajského soudu v Ostravě ze dne 11. října 2017, č.j.: KSOS 25 INS 10525/2016 – B-357, které nabylo právní moci dne 6. února 2018 (viz více v insolvenčním rejstříku Společnosti na internetové adrese www.justice.cz);
Společnost	znamená společnost Správa pohledávek OKD, a.s., IČO: 268 63 154, se sídlem na adrese Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě pod sp. zn. B 2900;

2. Úvod

Tato výroční zpráva společnosti Správa pohledávek OKD, a.s., za rok 2018 je zpracovaná k datu 31. května 2019.

V 1. čtvrtletí roku 2018 působila Společnost pod názvem OKD, a.s., v režimu insolvenčního řízení s povolenou reorganizací jako způsob řešení úpadku. Hlavní podnikatelskou činností v 1. čtvrtletí roku 2018 byla hornická činnost a činnost provozována hornickým způsobem v podobě hlubinné těžby černého uhlí v okrese Karviná.

Pokud se jedná o bližší informace o insolvenčním návrhu a hlavní milníky insolvenční řízení, včetně popisu tzv. nabídkového procesu, jsou uvedeny v části 3. této zprávy a dále odkazujeme na výroční zprávy Společnosti za roky 2016 a 2017 a na Reorganizační plán.

V návaznosti na přijatý Reorganizační plán nabyl dne 1. dubna 2018 účinnosti vklad podstatné části obchodního závodu Společnosti do společnosti OKD. Název obchodní firmy OKD byl do 31. března 2019 OKD Nástupnická, a.s.

Od 4. dubna 2018 je v souladu s Reorganizačním plánem hlavní předmět činnosti Společnosti pokračovat ve vedení Soudních sporů a správě Neprovozních pohledávek (jak jsou tyto pojmy definovány Reorganizačním plánem) a vypořádání insolvenčního řízení.

V souladu s Reorganizačním plánem došlo dne 4. dubna 2018 k vypořádání transakce přepokládané smlouvou o převodu akcií, uzavřenou dne 6. dubna 2017 mezi Společností, jako prodávajícím, a společností Prisko, jako kupujícím, tj. všechny akcie OKD byly předány ze strany Společnosti společnosti Prisko. Na účet Společnosti byla připsána kupní cena za akcie ve výši 79.596.264 Kč.

Po nabytí vypořádání transakce Společnost pokračuje ve vedení Soudních sporů a správě Neprovozních pohledávek (jak jsou tyto pojmy definované Reorganizačním plánem) a vypořádání insolvenčního řízení.

V rámci uvedeného provozu Společnosti jsou hrazeny pohledávky za majetkovou podstatou a pohledávky jim na roveň postavené vztahující se ke Společnosti. Jedná se zejména o daně, pohledávky a jiná obdobná peněžitá plnění vůči státnímu rozpočtu, odměnu a hotové výdaje Insolvenčního správce a jeho poradců a náklady na vedení soudních sporů, včetně nákladů na právní služby. Podrobnosti jsou uvedeny v čl. 3.10 Reorganizačního plánu.

V souladu s Reorganizačním plánem zahájila Společnost v květnu 2018 uspokojování svých věřitelů. K rozdělení věřitelů do skupin a k podrobnostem ohledně výše uspokojení odkazujeme na část 3. této zprávy a dále na Reorganizační plán.

V roce 2018 byly podány žaloby na náhradu škody ve výši 1,7 mld. Kč proti některým z bývalých členů představenstva a dozorčí rady Společnosti. Rovněž v průběhu roku

2018 bylo pokračováno ve vedení soudních sporů. Podrobnosti k soudním sporům jsou obsaženy v části 4 této zprávy a dále odkazujeme na přílohu k účetní závěrce.

3. Insolvenční řízení a Reorganizační plán

Insolvenční řízení bylo zahájeno na návrh Společnosti dne 3. května 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/vyrocni-zpravy.

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

Dne 10. ledna 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 Kč proti některým z bývalých členů orgánů Společnosti.

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

Dne 20. března 2017 provedl insolvenční správce doplnění majetkové podstaty Společnosti o pohledávku za New World Resources N.V. a panem Zdeňkem Bakalou. Pohledávka je předmětem soudního řízení zahájeného na návrh Společnosti v listopadu 2016 (bližší informace viz část 4 této zprávy).

Dne 24. března 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. dubna 2017 Vláda České republiky schválila předložení závazného návrhu ze strany společnosti Prisko na uzavření smlouvy o převodu akcií OKD, do níž bude vložena podstatná část závodu Společnosti, a aby takovou smlouvu uzavřela.

Dne 6. dubna 2017 byla se společností Prisko uzavřena smlouva o převodu akcií OKD, do které dle smluvní dokumentace dojde k (mj. po nabytí účinnosti Reorganizačního plánu) vnesení podstatné části závodu. Společnost v této souvislosti rovněž uzavřela

smlouvu o spolupráci mezi Společností a 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 OKD na útlum v závislosti na výsledcích soudních sporů.

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

Dne 11. dubna 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. dubna 2017. Byl vypracován ke stavu 31. března 2017, nicméně v následujících měsících byl tento doplněn a předložen insolvenčnímu soudu 30. června 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 nejméně 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. prosince 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 (vi) na pohledávky za majetkovou podstatou a pohledávky postavené jim na roveň, které nepřejdou na OKD a nebudou ke dni vnesení nepeněžitého vkladu do 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. dubna 2017 přijala Společnost v působnosti valné hromady společnosti OKD rozhodnutí jediného akcionáře ve věci schválení smluv o výkonu funkce členů představenstva a člena dozorčí rady s okamžitou účinností.

Dne 12. května 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. června 2017 odročil insolvenční soud datum schůze věřitelů k projednání Reorganizačního plánu a hlasování o jeho přijetí na 24. srpna 2017.

Dne 29. června 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 24. srpna 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. září 2017 společnost Alcentra limited, která se účastnila nabídkového procesu Společnosti, avšak její nabídka nebyla vyhodnocena jako nejvýhodnější. Alcentra limited byla přesvědčena, že Společnost nehledala řešení nejvýhodnější pro věřitele a vznesla 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. září 2017 a jeho harmonogram stanovil dokončení na 1. dubna 2018, později revidováno na 1. června 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. října 2017.

Dne 11. října 2017 přijal insolvenční soud usnesení o schválení Reorganizačního plánu pod jednacím číslem KSOS 25 INS 10525/2016 – B-357.

Proti usnesení o schválení reorganizačního plánu se dne 26. října 2017 u Vrchního soudu v Olomouci odvolaly společnosti NWR Holdings B.V. a Citibank N.A., London Branch.

Dne 7. 12. 2017 potvrdila Evropská komise, že společnost Prisko může převzít OKD, aniž by jejím nabytím 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 utilit skupiny Veolia a prodeje 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. Součástí dohody o narovnání je mimo jiné závazek společnosti Veolia Průmyslové služby ČR, a.s., vzít zpět žalobu, kterou podala na Společnost dne 10. srpna 2017 u Okresního soudu v Karviné o zaplacení částky ve výši 243 976 443,05 Kč (blíže viz část 4 této zprávy).

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

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

Odvolací soud rozhodl dne 6. února 2018 o odvolání Citibank N.A., London Branch, a o odvolání akcionáře NWR Holdings B.V. 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 Reorganizační plán nabyl účinnosti.

Podáním zveřejněným v insolvenčním rejstříku dne 19. února 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. února 2018 návrh na odklad účinnosti reorganizačního plánu zamítl. Dne 20. února 2018 podala společnost Citibank N.A., London Branch, ústavní stížnost. Ústavní soud dne 13. března 2018 ústavní stížnost společnosti Citibank N.A., London Branch, a návrh s ní spojený odmítl.

Dne 28. února 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 sada nových smluv, které byly ve dnech 27. a 28. února 2018 uzavřeny mezi Green Gas DPB, a.s, a Společností s účinností od 1. března 2018.

Dne 28. února 2018 odstoupil z funkce člena představenstva Společnosti Ing. Antonína Klimša, MBA. Účinek zániku jeho funkce je ke dni 1. dubna 2018.

Za účelem vkladu obchodního závodu Společnosti do základního kapitálu 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. března 2018 znaleckým ústavem A-Consult plus, spol. s r.o., na 540.000.000 Kč.

Dne 15. března 2018 schválil Insolvenční správce rozhodnutím v působnosti valné hromady úplatný převod vlastnického práva Společnosti k (i) nemovitostem v katastrálním území Paskov, (ii) nemovitostem v katastrálním území Řepiště, (iii) k nemovitosti v katastrálním území Vratimov a (iv) pozemku v katastrálním území Paskov nabyvateli společnosti Advanced World Transport a.s.

Dne 27. března 2018 představenstva Společnosti a společnosti OKD schválila:

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

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

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

Téhož dne došlo k uzavření smlouvy o vkladu závodu mezi Společností a OKD. 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. března 2018 odstoupil z funkce člena představenstva Společnosti Ing. Michal Kuča. Účinek zániku jeho funkce nastal k datu 4. května 2018.

Téhož dne rozhodla Společnost v působnosti valné hromady dceřiné společnosti OKD o (i) změně stanov OKD, (ii) odvolání členů představenstva OKD s účinností ke dni 1. dubna 2018, (iii) volbě členů představenstva OKD s účinností ke dni 2. dubna 2018, (iv) odvolání člena dozorčí rady OKD s účinností ke dni 1. dubna 2018 a (v) volbě členů dozorčí rady OKD s účinností ke dni 2. dubna 2018. Změna stanov spočívala mj. v úpravě působnosti valné hromady a představenstva a částí souvisejících s fungováním dozorčí rady.

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

Dne 4. dubna 2018 došlo k vypořádání transakce, tj. došlo mimo jiné k rubopisu a předání veškerých akcií Společnosti v OKD společnosti Prisko a na účet Společnosti byla připsána kupní cena za akcie ve výši 79.596.264 Kč.

V květnu 2018 Společnost zahájila uspokojení pohledávek přihlášených věřitelů. V souladu s Reorganizačním plánem byl zajištěný věřitel uspokojen zcela a věřitelé skupiny 2 a 3 byli uspokojeni ve výši 0,35% výše jejich pohledávek. U věřitelů skupiny

2 a 3, kteří nemohli být uspokojeni (např. z důvodu nenaplnění odkládací podmínky či vedení incidenčního sporu), došlo v daném rozsahu k naplnění příslušné rezervy.

4. Soudní spory

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

- Návrh na přezkoumání přiměřenosti protiplnění za akcie Společnosti:

- 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, které bylo vyhověno a usnesení Nejvyššího soudu bylo zrušeno. Ing. Tomáš Klesňák uplatnil svou pohledávku v insolvenčním řízení přihláškou č. 421, která byla popřena Insolvenčním správcem i Společností. Ing. Tomáš Klesňák podal u Krajského soudu v Ostravě dne 9. září 2016 žalobu o určení pravosti a výše pohledávky, která je vedena pod číslem jednacím 32 ICm 3267/2016. Dne 28.6.2017 vydal Krajský soud v Ostravě rozsudek v řízení sp.zn. 32 ICm 3267/2016 ve věci žaloby o určení pravosti a výše pohl. žalobce Ing. Tomáš Klesňák proti Insolvenčnímu správci a Společnosti o zamítnutí žaloby. Zahájené odvolací řízení po podaném odvolání žalobce bylo rozhodnutím ze dne 3. října 2017 zastaveno z důvodu nezaplacení soudního poplatku. Rozsudek nabyl právní moci dne 7. listopadu 2017.

- Návrh na přezkoumání přiměřenosti protiplnění za akcie ČMD, a.s. vedený u Městského soudu v Praze:

- Městský soud v Praze návrh Společnosti na zastavení řízení z titulu překážky věci rozsouzené zamítl. Společnost 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. září 2016 žalobu o určení pravosti a výše pohledávky, která je vedena pod sp. zn. 32 ICm 3286/2016. Rozsudek Krajského soudu v Ostravě ve věci řízení sp. zn. 32 ICm 3286/2016, kdy soud žalobu o určení výše a pravosti pohl. žalobce Ing. Maxim Chadzitaskos proti Insolvenčnímu správci a Společnosti zamítl. Žalobce se odvolal k Vrchnímu soudu v Olomouci. Vrchní soud v Olomouci potvrdil zamítnutí žaloby ve vztahu k Insolvenčnímu správci a ve

vztahu ke Společnosti žalobu odmítl. Rozsudek Vrchního soudu v Olomouci nabyl právní moci dne 5. března 2018. Jitka Bernášková, nyní Streitberg, podala u Krajského soudu v Ostravě dne 9. září 2016 žalobu o určení pravosti a výše pohledávky, která je vedena pod sp. zn. 32 ICm 3258/2016. Rozsudek Vrchního soudu v Olomouci ve sporu sp. zn. 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 a Společnosti o 10.983.559 Kč s příslušenstvím. Žalobce Jitka Streiberg podala proti rozsudku odvolání. Vrchní soud v Olomouci rozhodnutím ze dne 1. listopadu 2017 rozsudek soudu prvního stupně potvrdil. Rozsudek nabyl právní moci dne 16. listopadu 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 Společnost 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 Společností; incidenční spor nebyl do dnešního dne zahájen a již uplynula lhůta k podání žaloby.

Dále Společnost vedla následující soudní spory:

- Řízení o kasační stížnosti vedené u Nejvyššího správního soudu mezi Společností a Odvolacím finančním ředitelstvím proti rozsudku Krajského soudu v Ostravě, kterým byla Společnosti uložena povinnost zaplatit doplatek na dani ve výši 26.150.460 Kč.

- Soudní spor žalobce Ing. Otakara Černého, o zaplacení částky 2,447 mld. Kč vedený u Městského soudu v Praze. Žalobce se žalobou domáhá zaplacení odměn za neoprávněné užívání zlepšovacího návrhu. Soud žalobu zamítl a žalobce proti rozsudku podal odvolání. 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. Žalobce uplatnil svou pohledávku v insolvenčním řízení přihláškou č. 541, a to ve výši 2.611.592.311,44 Kč. Jak Společnost, tak Insolvenční správce pohledávku popřeli co do pravosti i výše. Žalobce podal u Krajského soudu v Ostravě incidenční žalobu o určení pravosti a výše pohledávky proti Insolvenčnímu správci. Žalobu následně opožděně rozšířil i proti Společnosti. Rozsudkem č.j. 32 ICm 2995/2016-45 Krajský soud v Ostravě tuto žalobu zamítl a tento rozsudek nabyl právní moci dne 12. září 2017.

- Soudní spor žalobkyň Vlasty Šimkové a její dcery Zuzany Švarcové, roz. Šimkové proti žalovaným (i) České republice - Český báňský úřad a (ii) Společnost, 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 Společností; incidenční spor nebyl zahájen a již uplynula lhůta k podání žaloby.

- Soudní spor žalobkyně společnosti METALIMEX a.s. proti žalované Společnosti, o zaplacení 11 236 915 EUR s příslušenstvím. METALIMEX a.s. spatřuje svůj nárok v údajném porušení rámcových přepravních smluv ze strany Společnosti, které spočívá v realizaci sjednané přepravy v době plnění dle uvedených smluv a do míst sjednaných v těchto smlouvách s jiným přepravcem, čímž údajně vzniká společnosti METALIMEX a.s. právo účtovat smluvní pokutu ve výši sjednané v těchto smlouvách. Společnost 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 Společností; incidenční spor nebyl zahájen a již uplynula lhůta k podání žaloby.

- Soudní spor žalobce Veolia Průmyslové služby ČR, a.s. proti žalované Společnosti, o zaplacení celkem 243.976.443,05 Kč s příslušenstvím z titulu rámcové smlouvy. Žaloba ze dne 10. srpna 2017 byla podána u Okresního soudu v Karviné. 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 Okresního soudu v Karviné ze dne 11. ledna 2018 bylo řízení zastaveno, neboť žalobce vzal žalobu zpět. Usnesení Krajského sodu v Karviné nabylo právní moci dne 16. února 2018.

- Žaloba Společnosti na zaplacení 24.546.499.252 Kč proti žalované č. 1 New World Resources N.V. a žalovanému č. 2 Zdeněk Bakala, zast. Janem Kalvodou:

- Žalobou ze dne 8. listopadu 2016 bylo u Krajského soudu v Ostravě pod sp. zn. 15Cm 225/2016 zahájeno soudní řízení o zaplacení 24.546.499.252 Kč. Soudní spor je založen mimo jiné na tom, že 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 Společnosti v tomto období dosáhnul 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 Společností (která byla v rozhodné době řízena 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 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.

- Společnost se domáhá zaplacení žalované částky z titulu bezdůvodného obohacení a náhrady škody.

- 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 Společnosti poskytla své vyjádření.

- Žalobou na náhradu škody ve výši 1,7 mld. Kč se Společnost proti některým z bývalých členů představenstva Společnosti domáhá náhrady škody vzniklé v souvislosti s porušením péče řádného hospodáře příslušných členů představenstva, když namísto využití vlastních zdrojů Společnosti rozhodli o (i) zadlužení vnitroskupinovým úvěrem za účelem výplaty vysokých dividend a tzv. jiných složek vlastního kapitálu jedinému akcionáři Společnosti a (ii) výplatě dividend a tzv. jiných složek vlastního kapitálu jedinému akcionáři Společnosti.

- Žalobou na náhradu škody se Společnost proti některým z bývalých členů dozorčí rady Společnosti domáhá částky ve výši 886 mil. Kč z titulu náhrady škody vzniklé v souvislosti s porušením péče řádného hospodáře příslušných členů dozorčí rady, když souhlasili se zadlužením vnitroskupinovým úvěrem za účelem výplaty vysokých (a nezákonných) dividend a tzv. jiných složek vlastního kapitálu jedinému akcionáři Společnosti.

- V dalším řízení proti některým z bývalých členů dozorčí rady Společnosti se Společnost domáhá náhrady škody ve výši 886 mil. Kč z titulu náhrady škody vzniklé v souvislosti s porušením péče řádného hospodáře příslušných členů dozorčí rady, když souhlasili s návrhem představenstva na rozdělení a výplatu zisku a jiných vlastních zdrojů Společnosti za účetní období roku 2009, resp. 2011 jedinému akcionáři Společnosti.

- Žaloba na zaplacení proti AMK KOKS Sp. z o.o. o zaplacení 1.372.297,62 EUR. Na základě žaloby Společnosti vydal Krajský soud v Ostravě 8. března 2017 směnečný platební rozkaz, do kterého podal žalovaný námitky. Řízení je vedeno pod sp.zn.: 27 Cm 155/2016. Dne 6. listopadu 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.	Žalobce	Žalovaný	Předmět sporu	Stav sporu k 31. 12. 2018
C.1	Ing. Otakar Černý	1. Insolvenční správce 2. Společnost	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 2.611.592.351,44 Kč.	Pravomocně ukončeno ve prospěch žalovaných.
C.2	ČEZ Distribuce, a.s.	1. Insolvenční správce 2. Společnost	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 5.261.687,50 Kč. Žaloba z titulu uplatněné důlní škody, kterou IS i dlužník popřeli.	Pravomocně ukončeno ve prospěch žalovaných.
C.3	Marcela Šingovská	1. Insolvenční správce 2. Společnost	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 4.000.000 Kč.	Pravomocně ukončeno, zpětvzetí žaloby.
C.4	Katarzyna Magdalena Klimoszek	1. Insolvenční správce	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 14.059.221 Kč.	Pravomocně ukončeno, zpětvzetí žaloby.
C.5	Asental Land s.r.o.	1. Insolvenční správce 2. Společnost	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 2.061.213 Kč. Spor se týká údajného nároku na vydání bezdůvodného obohacení za užívání pozemku.	Pravomocně ukončeno ve prospěch žalovaných.
C.6	Denisa Krakowczyková	1. Insolvenční správce 2. Společnost	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 2.000.000 Kč.	Pravomocně ukončeno, zpětvzetí žaloby.
C.7	Milan Šingovský	1. Insolvenční správce 2. Společnost	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 4.000.000 Kč.	Pravomocně ukončeno, zpětvzetí žaloby.
C.8	Jindřich Bura	1. Insolvenční správce	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 502.803,70 Kč.	Pravomocně ukončeno, zpětvzetí odvolání žalobcem.
C.9	Povodí Odry, státní podnik	1. Insolvenční správce 2. Společnost	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky. Spor týkající se obohacení za užívání malé vodní elektrárny umístněné v čerpací stanici Těrlicko.	Pravomocně ukončeno, zpětvzetí žaloby.

P.č.	Žalobce	Žalovaný	Předmět sporu	Stav sporu k 31. 12. 2018
C.10	Robert Szyroki	1. Insolvenční správce 2. Společnost	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 726.942,32 Kč a 1.252.892,47 Kč.	Pravomocně ukončeno ve prospěch žalovaných.
C.11	RESIDOMO, s.r.o.	1. Insolvenční správce 2. Společnost	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 zastavil. Rozhodnutí je pravomocné.
C.12	Marta Suchánková	1. Insolvenční správce 2. Společnost	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Pravomocně ukončeno, zpětvzetí žaloby.
C.13	Marta Suchánková	1. Insolvenční správce 2. Společnost	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Pravomocně ukončeno, zpětvzetí žaloby.
C.14	Marta Suchánková	1. Insolvenční správce 2. Společnost	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Pravomocně ukončeno, zpětvzetí žaloby.
C.15	Jitka Streitberg	1. Insolvenční správce 2. Společnost	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Pravomocně ukončeno ve prospěch žalovaných.
C.16	Ivana Tesařová	Insolvenční správce	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 6.400.365 Kč z titulu důlní škody.	V prvním stupni žaloba zamítnuta, odvolací soud potvrdil rozhodnutí, podáno dovolání.
C.17	Fin-ARBITER, s.r.o.	1. Insolvenční správce 2. Společnost	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Pravomocně ukončeno ve prospěch žalovaných.
C.18	Tomáš Klesňák	1. Insolvenční správce 2. Společnost	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Pravomocně ukončeno ve prospěch žalovaných.
C.19	1. Insolvenční správce 2. Společnost	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 odpůrčí žalobě podané ze strany IS.	Probíhá řízení v prvním stupni. Jednání proběhlo 29. – 31. 10. 2018. Další jednání nařízeno na 25. 3. 2019 – 5. 4. 2019.

P.č.	Žalobce	Žalovaný	Předmět sporu	Stav sporu k 31. 12. 2018
C.20	Maxim Chadzitaskos	1. Insolvenční správce 2. Společnost	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Pravomocně ukončeno ve prospěch žalovaných.
C.21	Povodí Odry, státní podnik	Insolvenční správce	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. Pravomocně ukončeno.
C.22	Insolvenční správce	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	Insolvenční správce	1. Finanční úřad pro Moravskoslezský kraj, IČO 72080043, sídlem Na Jízdárně 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.	Probíhá řízení u soudu prvního stupně.
C.24	Insolvenční správce	Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky	Odpůrčí žaloba.	Žalobce uspěl s žalobou u odvolacího soudu. Podáno dovolání žalovaným.
C.25	Insolvenční správce	RESIDOMO, s.r.o.	Odpůrčí žaloba.	Soud v prvním stupni žalobu zamítnul, odvolací soud rozhodnutí potvrdil. Pravomocně skončeno.

P.č.	Žalobce	Žalovaný	Předmět sporu	Stav sporu k 31. 12. 2018
C.26	Insolvenční správce	1. New World Resources N.V. 2. Zdeněk Bakala 3. Peter Kadas 4. BXR Group Limited 5. CERCL Mining B.V.	Odpůrčí žaloba.	Probíhá řízení u soudu prvního stupně. Došlo k vyloučení soudce z důvodu podjatosti.
C.27	Insolvenční správce	Revírní bratrská pokladna, zdravotní pojišťovna	Odpůrčí žaloba.	Žalobce uspěl s žalobou u odvolacího soudu. Podáno dovolání žalovaným.
C.28	Insolvenční správce	Vojenská zdravotní pojišťovna České republiky	Odpůrčí žaloba.	Žalobce uspěl s žalobou u odvolacího soudu. Podáno dovolání žalovaným.
C.29	Insolvenční správce	Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra České republiky	Odpůrčí žaloba.	Žalobce uspěl s žalobou u odvolacího soudu. Podáno dovolání žalovaným.
C.30	Insolvenční správce	Česká průmyslová zdravotní pojišťovna	Odpůrčí žaloba.	Žalobce uspěl s žalobou u odvolacího soudu. Pravomocně ukončeno.
C.31	Insolvenční správce	Asental Land, s.r.o.	Odpůrčí žaloba.	Probíhá řízení v prvním stupni.
C.32	Insolvenční správce	Oborová zdravotní pojišťovna zaměstnanců bank, pojišťoven a stavebnictví	Odpůrčí žaloba.	Žalobce uspěl s žalobou u odvolacího soudu. Pravomocně ukončeno.
C.33	Insolvenční správce	Česká republika - Česká správa sociálního zabezpečení	Odpůrčí žaloba.	Žalobce uspěl s žalobou u odvolacího soudu. Čeká se na doručení rozhodnutí.
C.34	Insolvenční správce	STEAG GmbH	Odpůrčí žaloba.	V prvním stupni, jednání dosud nebylo nařízeno.
C.35	Revírní bratrská pokladna, zdravotní pojišťovna	Insolvenční správce	O určení pořadí pohl.	Pravomocně ukončeno ve prospěch žalovaného.
C.36	Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.	1. Insolvenční správce 2. Společnost	O určení výše a pravosti pohl.	V prvním stupni. Nařízeno jednání na 22. 1. 2019.

P.č.	Žalobce	Žalovaný	Předmět sporu	Stav sporu k 31. 12. 2018
C.37	Veolia Komodity, a.s.	1. Insolvenční správce 2. Společnost	O určení výše a pravosti pohl.	V prvním stupni. Nařízeno jednání na 5. 3. 2019.
C.38	Green Gas DPB	1. Insolvenční správce 2. Společnost	O určení výše a pravosti pohl.	Zpětvzetí žaloby, očekává se ukončení sporu.
C.39	Green Gas DPB	1. Insolvenční správce 2. Společnost	O určení výše a pravosti pohl.	Zpětvzetí žaloby, očekává se ukončení sporu.
C.40	Green Gas DPB	1. Insolvenční správce 2. Společnost	O určení výše a pravosti pohl.	Zpětvzetí žaloby, očekává se ukončení sporu.
C.41	Green Gas DPB	1. Insolvenční správce 2. Společnost	O určení výše a pravosti pohl.	Zpětvzetí žaloby, očekává se ukončení sporu.
C.42	Green Gas DPB	1. Insolvenční správce 2. Společnost	O určení výše a pravosti pohl.	Zpětvzetí žaloby, očekává se ukončení sporu.
C.43	Green Gas DPB	1. Insolvenční správce 2. Společnost	O určení výše a pravosti pohl.	Částečné zpětvzetí žaloby.
C.44	Green Gas DPB	1. Insolvenční správce 2. Společnost	O určení výše a pravosti pohl.	Návrh na pokračování v řízení.

5. Klíčové ukazatele

Tabulka č. 1 – klíčové ukazatele ohledně výroby černého uhlí za období od 1. ledna 2018 do 31. března 2018

	Jednotky	Do 31. 3. 2018
Objem produkce	tuny	1 115 052
Prodej	tuny	1 185 525

Tabulka č. 2 – klíčové ekonomické ukazatele za rok 2018

	Jednotky	2018
Zisk před zdaněním	mil. Kč	2 106
Zisk po zdanění	mil. Kč	2 106
Provozní výsledek hospodaření	mil. Kč	2 024
Čisté provozní cashflow	mil. Kč	562
Celková hodnota aktiv společnosti	mil. Kč	297

6. Orgány Společnosti

Orgány společnosti jsou následující:

Valná hromada (jediný akcionář)

Jediným akcionářem Společnosti je společnost NWR Holdings B.V., se sídlem c/o Duff & Phelps Ltd, The Shard, London, 32 London Bridge, Velká Británie, registrační číslo: 61294179. Společnost NWR Holdings B.V. v květnu 2018 vstoupila do likvidace.

Podle čl. 2.8.2 Reorganizačního plánu akcionář nemá s podíly ve Společnosti (tj. akciemi) spojená žádná práva, s tím že, hlasovací práva spojená s podíly ve Společnosti (tj. akciemi) vykonává Insolvenční správce (ve smyslu § 353 odst. 2 InsZ), s výjimkou případu jmenování, volby nebo odvolání členů orgánů Společnosti, kdy výkon hlasovacích práv náleží akcionáři a k účinnosti takového rozhodnutí se vyžaduje souhlas věřitelského výboru a Insolvenčního správce; zanikne-li funkce člena statutárního orgánu Společnosti nebo dozorčí rady a není-li jmenován nebo zvolen do 30 dnů poté nový člen statutárního orgánu nebo dozorčí rady, zvolí je Insolvenční správce se souhlasem věřitelského výboru; stanoví se, že akcionář nemá právo s podíly ve Společnosti jakkoliv nakládat (mj. zatížit či jinak zastavit, převést, způsobit či umožnit přechod).

Představenstvo

K datu 31. prosince 2018:	předseda představenstva: JAN SOLICH Počet členů: 3
K datu uzávěrky výroční zprávy:	předseda představenstva: JAN SOLICH Počet členů: 1

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

K datu 31. prosince 2018:	neobsazena Počet členů: 4
K datu uzávěrky výroční zprávy:	neobsazena Počet členů: 1

Vzhledem k tomu, že Společnost se nachází v insolvenčním řízení, je ustanoven Insolvenční správce a věřitelský výbor. Po vypořádání transakce Reorganizační plán předpokládá, že Společnost má veškerá dispoziční oprávnění s majetkem s výjimkou případu, kdy insolvenční soud rozhodne o omezení dispozičních oprávnění. Žádné takové rozhodnutí nebylo v roce 2018 učiněno.

Insolvenční správce nemá žádná oprávnění nakládat s majetkem náležejícím do majetkové podstaty po celou dobu insolvenčního řízení řešeného reorganizací, včetně období od okamžiku nabytí účinnosti Reorganizačního plánu, ledaže je v části 3.7 Reorganizačního plánu stanoveno jinak.

Insolvenční správce má další oprávnění, která jsou uvedena v Reorganizačním plánu, zejména podle části 2 Reorganizačního plánu. Insolvenční správce tak má právo vykonávat hlasovací práva s podíly ve Společnosti, s výjimkou případů jmenování, volby nebo odvolání členů orgánů Společnosti. Výkon hlasovacích práv náleží věřitelům skupiny 5 a k účinnosti takového rozhodnutí se vyžaduje souhlas věřitelského výboru a Insolvenčního správce; zanikne-li funkce člena statutárního orgánu Společnosti nebo dozorčí rady a není-li jmenován nebo zvolen do 30 dnů poté nový člen statutárního orgánu nebo dozorčí rady, zvolí je Insolvenční správce se souhlasem věřitelského výboru.

Insolvenční správce zajišťuje, aby byly provedeny procesní úkony spojené s účinností Reorganizačního plánu. V průběhu provádění Reorganizačního plánu vykonává Insolvenční správce dohled nad činností Společnosti. Společnost informuje Insolvenčního správce o svých právních jednáních, o plnění Reorganizačního plánu a o své jiné činnosti podle Reorganizačního plánu.

Žádná právní jednání nepodléhají předchozímu schválení Insolvenčního správce nebo věřitelského výboru s výjimkou, kdy insolvenční soud v době do okamžiku nabytí účinnosti Reorganizačního plánu rozhodne jinak a s výjimkou ustanovení § 332 a § 335 odst. 2 InsZ a rozhodnutí předpokládaná v Reorganizačním plánu.

Věřitelský výbor se schází ze své iniciativy nebo jej svolá insolvenční soud anebo Insolvenční správce, a to kdykoli v průběhu trvání insolvenčního řízení a vykonává pravomoc jemu svěřenou na základě Reorganizačního plánu a InsZ.

Složení věřitelského výboru:

K datu 31. prosince 2018:	Česká republika - Česká správa sociálního zabezpečení (předseda věřitelského výboru) Advanced World Transport a. s. RBP, zdravotní pojišťovna Zeppelin CZ s.r.o.
K datu uzávěrky výroční zprávy:	Česká republika - Česká správa sociálního zabezpečení (předseda věřitelského výboru) Advanced World Transport a. s. RBP, zdravotní pojišťovna Zeppelin CZ s.r.o.

7. Pracovněprávní vztahy

Všichni zaměstnanci Společnosti se stali od 1. dubna 2018 zaměstnanci OKD. Společnost ke dni 31. prosince 2018 nezaměstnávala žádné zaměstnance.

Veškerá činnost Společnosti je zajišťována členem statutárního orgánu, zajištěním služeb ze strany třetích osob (např. účetnictví a daně) a právními poradci Společnosti, a to zejména ve vztahu k vedeným soudním sporům.

8. Jiné významné události po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni nenastaly žádné skutečnosti, které by byly významné pro naplnění účelu výroční zprávy.

Dne 22. března 2019 Společnost uplatnila v rámci incidenčního sporu vedeného Krajským soudem v Ostravě pod sp. zn. 32 ICm 3260/2016 k započtení (jako procesní obranu proti návrhu) svou pohledávku proti Citibank N.A., London Branch ve výši 10.151.307.023,50 Kč (avšak jen pro případ, že pohledávka Citibank N.A., London Branch bude uznána co do pravosti i výše).

Dne 25. března 2019 bylo učiněno rozhodnutí Insolvenčního správce v působnosti valné hromady Společnosti o dílčí změně stanov Společnosti, kdy došlo ke snížení počtu členů představenstva a dozorčí rady na jednoho člena v každém z orgánů.

9. Předpokládaný vývoj činnosti Společnosti

Společnost bude pokračovat ve vedení Soudních sporů a správě Neprovozních pohledávek (jak jsou tyto pojmy definované Reorganizačním plánem) a vypořádání insolvenčního řízení.

Společnost má v úmyslu zahájit ještě v roce 2019 další výplatu věřitelům.

10. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost neprováděla ve sledovaném období výzkum a vývoj vlastní činností.

11. Nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Společnost v účetním období roku 2018 nenabyla žádné vlastní akcie ani podíly.

12. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Činnost Společnosti nemá dopad na životní prostředí.

13. Pobočka nebo jiná část obchodního závodu v zahraničí

Společnost měla do 31. března 2018 zřízenou organizační složku v Polsku, která byla též vložena do základního kapitálu OKD.

V současné době Společnost nemá zřízenou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Tato zpráva byla zpracována ke dni 31. května 2019.

14. Účetní závěrka k 31. prosinci 2018

Typ: ROZVAHA

český účetní standart, v plném rozsahu

ke dni: **31.12.2018**

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2018	12	26863154

Název a sídlo účetní jednotky:

Správa pohledávek OKD, a.s.
Stonavská 2179 Doly
735 06 Karviná

a	AKTIVA b		ř. c	Běžné účetní období Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Min.úč.obd. 31.12.2017 4
	AKTIVA CELKEM	(ř.02+03+37+74)	001	297 144		297 144	7 177 460
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál		002				
B.	Stálá aktiva	(ř.04+14+27)	003				1 085 130
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	(ř.05+06+09+10+11)	004				15 231
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje		005				
B. I. 2.	Ocenitelná práva	(ř.07+08)	006				1 117
2. 1.	Software		007				1 117
2. 2.	Ostatní ocenitelná práva		008				
B. I. 3.	Goodwill		009				
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		010				
B. I. 5.	Posk.zálohy na dl.nehm.majetek a nedokonč.dl.n.m.	(ř.12+13)	011				14 114
5. 1.	Poskytn. zálohy na dlouhodobý nehm. majetek		012				
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek		013				14 114
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	(ř.15+18+19+20+24)	014				936 932
B. II. 1.	Pozemky a stavby	(ř.16+17)	015				286 074
1. 1.	Pozemky		016				6 292
1. 2.	Stavby		017				279 782
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory		018				551 403
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku		019				9 072
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	(ř.21 až 23)	020				3 173
4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů		021				
4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny		022				
4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek		023				3 173
B. II. 5.	Poskyt.zálohy na dl.hm.majetek a nedok.dl.hm.m.	(ř.25+26)	024				87 210
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		025				
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		026				87 210
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	(ř.28 až 34)	027				132 967
B. III. 1.	Podíly - ovládaná a ovládající osoba		028				111 867
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				21 100
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní		033				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	(ř.35+36)	034				
7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek		035				
7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek		036				

a	AKTIVA b	ř. c	Běžné účetní období Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Min.úč.obd. 31.12.2017 4
C.	Oběžná aktiva (ř.38+46+68+71)	037	297 144		297 144	6 082 778
C. I.	Zásoby (ř.39+40+41+44+45)	038				827 079
C. I. 1.	Materiál	039				288 821
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040				106 280
3.	Výrobky a zboží (ř.42+43)	041				347 117
3. 1.	Výrobky	042				347 103
3. 2.	Zboží	043				14
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				84 861
C. II.	Pohledávky (ř.47+57)	046	6 402		6 402	2 027 835
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky (ř.48 až 52)	047				15 939
C. II. 1. 1.	Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů	048				
1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051				
1. 5.	Pohledávky ostatní (ř.53 až 56)	052				15 939
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
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky (ř.58 až 61)	057	6 402		6 402	2 011 896
2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	372		372	1 506 508
2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
2. 4.	Pohledávky ostatní (ř.62 až 67)	061	6 030		6 030	505 388
2. 4. 1.	Pohledávky za společníky	062				
2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	774		774	
2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065				123 349
2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	5 256		5 256	11 766
2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067				370 273
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř.69+70)	068				
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070				
C. IV.	Peněžní prostředky (ř.72+73)	071	290 742		290 742	3 227 864
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	072				983
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	290 742		290 742	3 226 881
D.	Časové rozlišení (ř.75 až 77)	074				9 552
D. 1.	Náklady příštích období	075				5 656
2.	Komplexní náklady příštích období	076				
3.	Příjmy příštích období	077				3 896
	Kontrolní číslo	999	1 201 008	0	1 201 008	31 988 255

a	PASIVA b	ř. c	Běžné účetní období 5	Min.úč.obd. 31.12.2017 6
	PASIVA CELKEM (ř.79+98+138)	078	297 144	7 177 460
A.	Vlastní kapitál (ř.80+84+90+93+97)	079	-2 329 052	-4 435 531
A. I.	Základní kapitál (ř.81+83)	080	10 086 800	10 086 800
A. I. 1.	Základní kapitál	081	10 086 800	10 086 800
2.	Vlastní podíly (-)	082		
3.	Změny základního kapitálu	083		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř.85+86)	084	472	472
A. II. 1.	Ážio	085		
2.	Kapitálové fondy (ř. 87 až 89b)	086	472	472
2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	087	472	472
2. 2.	Oceňovací rozdíly z přeceněni majetku a závazků (+/-)	088		
2. 3.	Oceňovací rozdíly z přec.při přeměnách spol.obch.korporací (+/-)	089		
2. 4.	Rozdíly z přeměn společností obchodních korporací (+/-)	089a		
2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obch.korpor. (+/-)	089b		
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 91+92)	090	6 634	6 634
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	091		
2.	Statutární a ostatní fondy	092	6 634	6 634
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř.94 až 95)	093	-14 529 437	-17 932 263
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	094	-13 529 160	-16 931 986
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095	-1 000 277	-1 000 277
A. V.	Výsl. hosp. běžného úč. obd. (+/-) ř. 01-(80+84+90+93+98+138)	097	2 106 479	3 402 826
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku /-/	097a		
B.+C.	Cizí zdroje (ř. 99+104)	098	2 626 196	11 592 451
B.	Rezervy (ř. 100 až 103)	099		6 157 415
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
4.	Ostatní rezervy	103		5 552 733

a	PASIVA b	ř. c	Běžné účetní období 5	Min.úč.obd. 31.12.2017 6
C.	Závazky (ř.105+120)	104	2 626 196	5 435 036
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř.106+109 až 116)	105	2 608 934	1 696 272
C. I. 1.	Vydané dluhopisy (ř.107+108)	106		
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	107		
1. 2.	Ostatní dluhopisy	108		
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	109		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	110		49
4.	Závazky z obchodních vztahů	111	1 060 606	1 509 191
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	112		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	113		
7.	Závazky - podstatný vliv	114		
8.	Odložený daňový závazek	115		
9.	Závazky ostatní (ř.117 až 119)	116	1 548 328	187 032
9. 1.	Závazky ke společníkům	117		
9. 2.	Dohadné účty pasivní	118		
9. 3.	Jiné závazky	119	1 548 328	187 032
C. II.	Krátkodobé závazky (ř.121+124 až 130)	120	17 262	3 738 764
C. II. 1.	Vydané dluhopisy ř.122+123	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
4.	Závazky z obchodních vztahů	126	1 821	429 883
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	127		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	128		1 634 560
7.	Závazky - podstatný vliv	129		
8.	Závazky ostatní (ř.131 až 137)	130	15 441	1 672 651
8. 1.	Závazky ke společníkům	131		
8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	132		
8. 3.	Závazky k zaměstnancům	133	3	218 133
8. 4.	Závazky ze soc. zabezpečení a zdravotního pojištění	134	2	122 680
8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	135	15 186	59 096
8. 6.	Dohadné účty pasivní	136	250	1 221 165
8. 7.	Jiné závazky	137		51 577
D.	Časové rozlišení pasiv (ř.139+140)	138		20 540
D. 1.	Výdaje příštích období	139		2
2.	Výnosy příštích období	140		20 538
	Kontrolní číslo	999	3 272 534	32 581 665

Sestaveno dne:	Podpisový zázn. statut. orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
25. 6. 2019	Mgr. Jan Solich předseda představenstva

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2018

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2018	1 - 12	26863154

Název a sídlo účetní jednotky:

Správa pohledávek OKD, a.s.
Stonavská 2179 Doly
735 06 Karviná

a	TEXT b	ř. c	Skutečnost v účetním období běžném 1	Skutečnost v účetním období minulém 2
I.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	01	3 639 764	15 916 539
II.	Tržby za prodej zboží	02	5 903	123 789
A.	Výkonová spotřeba (ř.04 až 06)	03	1 790 972	7 373 526
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	5 072	112 816
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	873 889	3 315 818
3.	Služby	06	912 011	3 944 892
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	106 963	-343 086
C.	Aktivace (-)	08	-19 398	-98 838
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	09	1 198 066	5 255 601
1.	Mzdové náklady	10	826 823	3 736 307
2.	Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	11	371 243	1 519 294
2. 1.	Náklady na soc. zabezpečení a zdravotní pojištění	12	277 200	1 161 417
2. 2.	Ostatní náklady	13	94 043	357 877
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti (ř.15+18+19)	14	-157 436	192 233
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16+17)	15	-138 056	142 667
1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	34 411	145 775
1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	-172 467	-3 108
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-15 533	50 589
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-3 847	-1 023
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	20	2 793 242	173 115
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	22 019	241
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	16 580	133 669
3.	Jiné provozní výnosy	23	2 754 643	39 205
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	24	1 495 621	571 998
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	34 714	166
2.	Prodaný materiál	26	9 707	88 583
3.	Daně a poplatky	27	48 931	98 768
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-38 868	-21 738
5.	Jiné provozní náklady	29	1 441 137	406 219
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.01+02-03-07-08-09-14+20-24)	30	2 024 121	3 262 009

a	TEXT b		ř. c	Skutečnost v účetním období běžném 1	Skutečnost v účetním období minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	(ř.32+33)	31	79 596	26 789
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		32	79 596	26 789
2.	Ostatní výnosy z podílů		33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		34	8 510	
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	(ř.36+37)	35		
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		36		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	(ř.40+41)	39	2 321	3 599
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		40		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		41	2 321	3 599
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	(ř.44+45)	43	167	9 984
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná a ovládající osoba		44		
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		45	167	9 984
VII.	Ostatní finanční výnosy		46	51 891	193 219
K.	Ostatní finanční náklady		47	42 773	72 806
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	(ř.31-34+35-38+39-42-43+46-47)	48	82 358	140 816
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	(ř.30+48)	49	2 106 479	3 402 826
L.	Daň z příjmů	(ř.51+52)	50		
1.	Daň z příjmů splatná		51		
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)		52		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	(ř.49-50)	53	2 106 479	3 402 826
M.	Převod podílu na výsledku hosp. společníkům (+/-)		54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	(ř.53-54)	55	2 106 479	3 402 826
*	Čistý obrat za účetní období (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	(ř.01+02+20+31+35+39+46)	56	6 572 717	16 437 049
	Kontrolní číslo	(ř.01 až 56)	99	33 473 324	74 788 432

Sestaveno dne:	Podpisový zázn. statut. orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:		
25. 6. 2019	Mgr. Jan Solich předseda představenstva		

15. Příloha účetní závěrky

Správa pohledávek OKD, a. s.

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2018

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:
25. 06. 2019	Mgr. Jan Solich předseda představenstva

POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY 3
1. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 6
2. VÝZNAMNÉ ÚČETNÍ POLITIKY 8
3. ZMĚNY ÚČETNÍ POLITIKY V ROCE 2018 12
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK 13
5. ZÁSOBY 16
6. POHLEDÁVKY 16
7. FINANČNÍ MAJETEK 17
8. OSTATNÍ AKTIVA 17
9. VLASTNÍ KAPITÁL 17
10. REZERVY 17
11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY 18
12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY 18
13. ÚVĚRY A ZÁPŮJČKY 19
14. DAŇ Z PŘÍJMŮ 19
15. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE 19
16. INCIDENČNÍ SPORY 24
17. VÝNOSY 28
18. OSOBNÍ NÁKLADY 29
19. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH 29
20. DOTACE 30
21. INFORMACE O ODMĚNÁCH AUDITORŮ 30
22. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 30
PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH 31
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU 33

Popis účetní jednotky

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 provedeného testu podle § 3 insolvenčního zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), v platném znění (dále jen „insolvenční zákon“) rozhodlo představenstvo společnosti dne 3. 5. 2016 o podání insolvenčního návrhu. Insolvenční návrh, který byl spojen s návrhem na povolení reorganizace byl podán u Krajského soudu v Ostravě téhož dne. Krajský soud v Ostravě rozhodl o úpadku 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 SP 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.

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 SP OKD, a.s. ve společnosti OKD, a.s. (IČ: 05979277) společnosti PRISKO, a.s. (IČ: 46355901) a na účet SP OKD, a.s. byla připsána kupní cena za akcie ve výši 79 596 264 Kč.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu k 31. 12. 2018:

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. 2018 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. 2018:

Představenstvo	
Předseda:	Mgr. Jan Solich

Dozorčí rada

Dozorčí rada nemá k datu 31. 12. 2018 žádné členy.

V období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018 došlo k následujícím změnám ve statutárních a dozorčích a orgánech společnosti:

Členství zaniklo následujícím členům představenstva:

- Ing. Michal Kuča
- Ing. Antonín Klimša, MBA.

Rovněž došlo k zániku výkonu funkce člena dozorčí rady pana Bessela Koka.

Organizační struktura účetní jednotky v období 1. 1. 2018 – 31. 03. 2018:

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

Tyto organizační jednotky byly k 01. 04. 2018 vloženy do společnosti OKD Nástupnická a. s., (IČO: 05979277).

Hlavní činností Správy pohledávek OKD, a.s. po vypořádání vkladu obchodního závodu je 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).

Zahraniční organizační jednotka

Společnost nemá k datu 31. 12. 2018 žádnou zahraniční organizační jednotku.

Významné události

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.

V období od rozhodnutí o povolení reorganizace do nabytí účinnosti reorganizačního plánu (tj. do 6. 2. 2018) v souladu s § 333 insolvenčního zákona 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 zůstalo 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.

Od účinnosti reorganizačního plánu (tj. do 6. 2. 2018) v souladu s částí 3.7 reorganizačního plánu má Společnost dispoziční oprávnění nakládat s jeho majetkem, s výjimkou, kdy insolvenční soud nebo reorganizační plán stanovuje jinak. Jediný akcionář SP OKD, a.s., společnost NWR B.V., nemá s akciemi SP OKD, a.s. spojena žádná práva s tím, že hlasovací práva spojená s akciemi vykonává insolvenční správce (ve smyslu § 353 odst. 2 insolvenčního zákona). Výjimkou je právo jmenovat nebo volit a odvolávat členy statutárního orgánu, kdy výkon hlasovacích práv náleží jedinému akcionáři SP OKD, a.s., společnosti NWR B.V., s tím, že k účinnosti rozhodnutí se vyžaduje souhlas věřitelského výboru a insolvenčního správce. Zanikne-li funkce člena statutárního orgánu nebo dozorčí rady a není-li jmenován nebo zvolen do 30 dnů poté nový člen statutárního orgánu nebo dozorčí rady, zvolí jej insolvenční správce se souhlasem věřitelského výboru. Jediný akcionář SP OKD, a.s., společnost NWR B.V., nemá právo s akciemi v SP OKD, a.s. jakkoli nakládat (mj. zatížit či je jinak zastavit, převést, způsobit či umožnit jejich přechod).

1. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Přiložená 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 2018. Zahraniční čtenář by si měl ověřit, zda požadavky českého zákona o účetnictví jsou podobné nebo zda se liší od těch, na které je zvyklý.

Účetní závěrka byla vypracována na principu historických cen.

Účetní východiska pro sestavení a vymezení účelu účetní závěrky

Tato účetní závěrka byla sestavena za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

Srovnávací údaje uvedené v rozvaze představují údaje ve stavu ke dni 31. 12. 2017. Srovnávací údaje ve výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích představují údaje za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

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 společnosti

Společnost i v roce 2018 pokračovala v realizaci kroků nezbytných pro úspěšnou realizaci procesu reorganizace.

Stěžejní událostí bylo nabytí účinnosti reorganizačního plánu, ke kterému došlo usnesením Vrchního soudu v Olomouci ze dne 6. 2. 2018.

V návaznosti na tuto skutečnost společnost začala realizovat kroky nezbytné k naplnění dalšího klíčového cíle reorganizace, kterým byl vnos Obchodního závodu OKD, a.s. (jak je tento definován v reorganizačním plánu) do společnosti OKD Nástupnická, a.s. (IČ: 05979277). Toto bylo úspěšně realizováno k datu 1. 4. 2018 a ke stejnému dni došlo také ke změně názvu společnosti OKD, a.s. (IČ: 26863154) na Správa pohledávek OKD, a.s. (IČ: 26863154).

Dispoziční oprávnění společnosti

V rámci probíhajícího insolvenčního řízení s povolením reorganizace je společnost řízena jejím managementem, jelikož dispoziční oprávnění v rámci běžného provozu společnosti zůstaly společnosti zachovány. V období od rozhodnutí o povolení reorganizace do nabytí účinnosti reorganizačního plánu (tj. do 6. 2. 2018), právní jednání, která měla z hlediska nakládání s majetkovou podstatou a její správou zásadní význam, činila společnost jen se souhlasem věřitelského výboru. Některá jednání schvaluje insolvenční soud. Insolvenční správce vykonává dohled nad činností společnosti.

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

Společnost v rámci insolvenčního řízení rovněž poskytuje součinnost insolvenčnímu soudu.

Reorganizační plán

Společnost předložila dne 10. 4. 2017 na Krajském soudu v Ostravě reorganizační plán, který následně dne 30. 6. 2017 doplnila. Reorganizační plán nabyl účinnosti rozhodnutím Vrchního soudu v Olomouci ze dne 6. 2. 2018.

Z hlediska účetních východisek, na základě kterých společnost sestavila tuto účetní závěrku, je v rámci reorganizačního plánu stěžejní zejména způsob a opatření, jakými má být reorganizace provedena.

Společnost navrhla provedení reorganizace mimo jiné prodejem části majetkové podstaty investorovi, kterým je společnost PRISKO a.s., 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 nebyly 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.

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

Hlavní činností SP OKD, a.s. po vypořádání shora uvedené transakce je 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

Účetní jednotka SP OKD, a.s. nevykonává po vypořádání výše uvedené transakce 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.

S ohledem na výše uvedené byla účetní závěrka za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018 sestavena na účetní bázi odpovídající těmto skutečnostem.

2. Významné účetní politiky

Způsoby oceňování, které účetní jednotka používala při sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2018, 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 60 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 rozvahovému dni 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 15 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) <u>Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek</u>

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

2) <u>Dlouhodobý finanční majetek</u>

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) <u>Zásoby</u>

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.

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.

3. Změny účetní politiky v roce 2018

Společnost se rozhodla zvýšit hranici pro určení drobného nehmotného majetku účtovaného přímo do nákladů ze 40 tis. Kč na 60 tis. Kč.

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. 2017	2 871	688 008	12 565	14 114	717 558
Přírůstky	--	--	--	1 075	1 075
Úbytky	--	--	--	--	--
Vklad do OKD, a.s.	-2 871	-688 371	-12 565	-14 827	-718 634
Přeúčtování	--	363	--	-363	--
Zůstatek k 31. 12. 2018	--	--	--	--	--
Oprávky					
Zůstatek k 31. 12. 2017	2 871	658 259	7 349	--	668 479
Odpisy	--	79	--	--	79
Vklad do OKD, a.s.	-2 871	-658 338	-7 439	--	-668 558
Zůstatek k 31. 12. 2018	--	--	--	--	--
Opravné položky					
Zůstatek k 31. 12. 2017	--	28 632	5 216	--	33 848
Změna stavu	--	--	--	--	--
Vklad do OKD, a.s.		-28 632	-5 216	--	-33 848
Zůstatek 31. 12. 2018	--	--	--	--	--
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2017	--	1 117	--	14 114	15 231
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2018	--	--	--	--	--

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách k 31. 12. 2018 činí 0 tis. Kč (k 31. 12. 2017 - 38 304 tis. Kč).

Veškerý dlouhodobý nehmotný majetek byl k 1. 4. 2018 vložen do společnosti OKD, a.s.

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. 2017	854 998	25 061 802	34 123 801	12 207	828 427	--	13 303 168	74 184 403
Přírůstky	596	--	3 077	--	47 311	--	--	50 984
Úbytky	-9 727	-151 050	-246 823	--	--	--	--	-407 600
Přeúčtování	4	1 363	59 026	--	-60 393	--	--	--
Vklad do OKD, a.s.	-845 871	-24 912 115	-33 939 081	-12 207	-815 345		-13 303 168	-73 827 787
Zůstatek k 31. 12. 2018	--	--	--	--	--	--	--	--
Oprávky								
Zůstatek k 31. 12. 2017	--	15 931 634	19 608 968	9 034	--	--	6 945 523	42 495 159
Odpisy	--	11 468	22 228	--	--	--	635	34 331
Oprávky k úbytkům	--	-126 062	-246 823	--	--	--	--	-372 885
Vklad do OKD, a.s.	--	-15 817 040	-19 384 373	-9 034			-6 946 158	-42 156 605
Zůstatek k 31. 12. 2018	--	--	--	--	--	--	--	--
Opravné položky								
Zůstatek k 31. 12. 2017	848 706	8 850 386	13 963 430	--	741 217	--	6 348 573	30 752 312
Změna stavu	-59 727	-22 360	-90 379	--	--	--	--	-140 505
Vklad do OKD, a.s.	-788 979	-8 828 026	-13 873 050		-741 217		-6 348 573	-30 579 845
Zůstatek k 31. 12. 2018	--	--	--	--	--	--	--	--
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2017	6 292	279 782	551 403	3 173	87 210	--	9 072	936 932
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2018	--	--	--	--	--	--	--	--

Veškerý dlouhodobý hmotný majetek byl k 1. 4. 2018 vložen do společnosti OKD, a.s.

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. 2018 – 1. 4. 2018 byla technická zhodnocení těžních strojů a rozvaděčů zařízení, spolu s pořízením odstředivého čerpadla.

Ke dni 31. 12. 2018, resp. 31. 12. 2017 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. 2018 činí 0 tis. Kč, (k 31. 12. 2017 - 448 229 tis. Kč).

Ke dni 31. 12. 2018, resp. 31. 12. 2017 účetní jednotka netvořila zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku.

Hodnota majetku získaného po ukončení finančního leasingu v reprodukčních pořizovacích cenách k 31. 12. 2018 činí 0 tis. Kč, (k 31. 12. 2017 - 1 163 tis. Kč).

Tvorba opravných položek

Společnost v období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 netvořila opravné položky k dlouhodobému hmotnému ani nehmotnému majetku.

Společnost nezaznamenala ke dni sestavení účetní závěrky znehodnocení dlouhodobého majetku, proto společnost v období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 netvořila opravné položky k dlouhodobému hmotnému ani nehmotnému majetku.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

	Zůstatek k 31. 12. 2017	Ostatní přírůstky a úbytky	Vklad do OKD, a.s.	Zůstatek k 31. 12. 2018
Podíly v ovládaných a řízených osobách	111 867	--	-111 867	--
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	54 743	--	-54 743	--
Dlužné cenné papíry držené do splatnosti (viz bod 7)	21 100	--	-21 100	--
Opravné položky	-54 743	--	54 743	--
Celkem	**132 967**	**--**	**-132 967**	**--**

SP OKD, a.s. nemá k 31. 12. 2018 žádné účetní jednotky, které by byly ovládanou nebo řízenou osobou nebo osobou pod podstatným vlivem SP OKD, a.s.

V roce 2018 došlo k prodeji dceřiné společnosti OKD Nástupnická, a.s. (od 1. 4. 2018 nesoucí název OKD, a.s.) společnosti PRISKO, a.s.

Původně dceřiná společnost OKD, HBZS, a. s. byla k 1. 4. 2018 vložena do společnosti OKD, a.s.

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

	k 31. 12. 2017			k 31. 12. 2018		
	Počet akcií/ Nominální hodnota	Pořiz. Cena	Výnosy	Počet akcií/ Nominální hodnota	Pořiz. cena	Výnosy
Moravskoslezská obchodní, a.s., v likv.	5 ks/ 20 000 Kč	100	--	--	--	--
IP EXIT, a.s., v likv.	308 560 ks/ 100 Kč	54 643	--	--	--	--
Celkem		54 743	--		--	--

Tento finanční majetek byl k 1. 4. 2018 vložen do společnosti OKD, a. s.

5. Zásoby

K 31. 12. 2018 společnost neeviduje žádné zásoby ani opravné položky k nim.

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

Opravné položky k zásobám	Zůstatek k 31. 12. 2017	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2018
Výrobků	67 580	-61 144	--
Nedokončené výroby a polotovarů	50 688	-50 688	--
Materiálu	43 741	-43 741	--
Celkem	162 009	-162 009	--

6. Pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2018 činily 0 tis. Kč (k 31. 12. 2017 – 282 217 tis. Kč).

K 31. 12. 2018 účetní jednotka eviduje krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 0 tis. Kč (k 31. 12. 2017 – 123 349 tis. Kč).

K 31. 12. 2018 účetní jednotka eviduje daňové pohledávky vůči státu ve výši 774 tis. Kč, přičemž se jedná o daň z přidané hodnoty. K 31. 12. 2017 účetní jednotka neevidovala žádné daňové pohledávky vůči státu.

Veškeré opravné položky k nesplaceným pohledávkám byly k 31. 12. 2018 rozpuštěny, neboť nesplacené pohledávky byly vloženy do společnosti OKD, a.s.:

Opravné položky k	Zůstatek k 31. 12. 2017	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2018
Pohledávkám – zákonné	890	-890	--
Pohledávkám – ostatní	46 432	-46 432	--
Pohledávkám celkem	47 322	-47 322	--

Účetní jednotka neeviduje k 31. 12. 2018 žádné dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než pět let.

Mezi 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. Platnost obou zmíněných smluv byla ukončena v roce 2018.

Dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2017	Zůstatek k 31. 12. 2018
Ostatní	15 939	--
Dlouhodobé pohledávky celkem	15 939	--

Společnost v období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 nepostoupila žádné pohledávky faktoringovým společnostem.

K 31. 12. 2018 společnost eviduje Jiné pohledávky ve výši 0 tis. Kč (k 31. 12. 2017 – 380 577 tis. Kč), nejvýznamnější část této pohledávky k 31. 12. 2017 tvoří převedení peněžních prostředků do notářské úschovy.

7. Finanční majetek

Stav devizových prostředků účetní jednotky k 31. 12. 2018 přepočtený platným kurzem ČNB k 31. 12. 2018 činí 290 742 tis. Kč (k 31. 12. 2017 – 176 056 tis. Kč).

Účetní jednotka měla k 31. 12. 2018 vázané prostředky poskytnuté z dotace FEATureFACE ve výši 0 tis. Kč (k 31. 12. 2017 – 2 743 tis. Kč).

8. Ostatní aktiva

Dohadné položky aktivní ke dni 31. 12. 2018 obsahují zejména vyúčtování energií za rok 2018 ve výši 5 256 tis. Kč (k 31. 12. 2017 - 0 tis. Kč), jakostní dopočty ve výši 0 tis. Kč, (k 31. 12. 2017 – 6 812 tis. Kč), ostatní nevyfakturované dodávky zboží a služeb a bonifikace živelního pojištění ve výši 0 tis. Kč, (k 31. 12. 2017 – 4 595 tis. Kč).

Ke dni 31. 12. 2018 náklady příštích období neobsahují žádné položky, k 31. 12. 2017 zahrnovaly předplacené pojistné a zákonné pojištění odpovědnosti ve výši 265 tis. Kč, rozdíl mezi pořizovací a jmenovitou hodnotou státních dluhopisů ve výši 427 tis. Kč, předplacené nájemné ve výši 3 468 tis. Kč, předplacené služby z oblasti informačních technologií a reklamy ve výši 1 426 tis. Kč, a jsou účtovány do nákladů v období, do kterého věcně a časově přísluší.

9. Vlastní kapitál

K 31. 12. 2018 se základní kapitál společnosti skládá z 50 434 ks kmenových akcií v listinné podobě znějících na jméno, ve jmenovité hodnotě 200 000 Kč každá.

Změny ve vlastním kapitálu za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 jsou uvedeny v samostatném Výkazu o změnách ve vlastním kapitálu.

10. Rezervy

V tis. Kč	Zůstatek k 1.1.2018	Tvorba rezervy	Zúčtování rezervy	Vklad do OKD, a.s.	Zůstatek k 31.12.2018
Rezervy podle zvláštních právních předpisů					
na nakládání s těžebním odpadem od 1. 7. 2017	109 919	--	786	109 133	--
na sanaci pozemků	217 400	37 500	63 350	191 550	--
na důlní škody	277 313	37 501	47 167	267 647	--
na rekultivaci a zajištění péče o skládku	50	--	--	50	--
Celkem rezervy podle zvláštních práv. předpisů	604 682	75 001	111 303	568 380	--
Rezerva na daň z příjmů	--	--	--	--	--
Ostatní rezervy	5 552 733	58 046	60 611	5 550 168	--

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

Rezervy podle zvláštních předpisů zahrnovaly 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. Veškeré rezervy byly převedeny do společnosti OKD, a.s. k 01. 04. 2018.

Ostatní rezervy (v tis. Kč)

	Rezerva na technickou likvidaci dolů	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na odstupné	Rezerva na sanace a rekultivace – nad rámec rezerv podle zvláštních předpisů	Rezerva na zaměstnanecké požitky	Rezerva na splatné bonusy	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 31. 12. 2017	2 387 597	39 900	2 294 230	181 396	582 039	61 101	6 470	5 552 733
Tvorba	--	42 222	--	--	--	15 734	90	58 046
Čerpání	42 607	376	1 263	--	16 365	--	--	60 611
Vklad do OKD, a.s.	2 344 990	81 746	2 292 967	181 396	565 674	76 835	6 560	5 550 168
Zůstatek k 31.12.2018	--	--	--	--	--	--	--	--

11. Dlouhodobé závazky

Účetní jednotka měla k 31. 12. 2018 následující dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

Závazek	K 31. 12. 2017	K 31. 12. 2018
Závazky z obchodních vztahů	1 509 191	1 060 606
Přijaté kauce na nebytové prostory a jiné	422	--
Ostatní závazky	84 035	1 433 382
Závazky z odvodu sociálního a zdravot. pojištění	102 575	114 946
Dlouhodobé přijaté zálohy	49	--
Celkem	1 696 272	2 608 934

Výše uvedené dlouhodobé závazky nejsou kryty zástavním právem.

Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů představují závazky společnosti vzniklé před datem rozhodnutí o úpadku společnosti, tj. před 9. 5. 2016. Zvýšení stavu ostatních závazků k 31. 12. 2018 v porovnání s jejich stavem k 31. 12. 2017 je způsobeno zejména proúčtováním závazků SP OKD přihlášených věřiteli a uznaných soudem z titulu solidární odpovědnosti SP OKD, a.s. za úvěr dle smlouvy o exportním úvěru (Export Credit Loan Agreement) ze dne 29. 6. 2009, které doposud nebyly evidovány v rozvaze, ve výši 1 348 577 tis. Kč.

Ke dni 31. 12. 2018, resp. k 31. 12. 2017 má účetní jednotka po lhůtě splatnosti závazky z pojistného na sociální zabezpečení ve výši 74 321 tis. Kč, závazky ze zdravotního pojištění ve výši 40 625 tis. Kč a daňové nedoplatky u příslušných finančních a celních orgánů ve výši 15 184 tis. Kč. Ve všech uvedených případech se jedná o závazky vzniklé před datem rozhodnutí o úpadku společnosti.

Společnost eviduje k 31. 12. 2018 dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let ve výši 0 tis. Kč, (k 31. 12. 2017 - 153 tis. Kč).

12. Krátkodobé závazky

K 31. 12. 2018 eviduje účetní jednotka krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti v částce 0 tis. Kč, (k 31. 12. 2017 – 37 392 tis. Kč).

Závazky k zaměstnancům k 31. 12. 2018 činí 3 tis. Kč, (k 31. 12. 2017 – 218 133 tis. Kč).

Ke dni 5. 2. 2018 eviduje účetní jednotka krátkodobé přijaté zálohy ve výši 0 tis. Kč, (k 31. 12. 2017 – 1 670 tis. Kč).

Účetní jednotka eviduje k 31. 12. 2018 daňové závazky vůči státu ve výši 15 184 tis. Kč, (k 31. 12. 2017 – 59 096 tis. Kč), z toho činí daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti hrazená zaměstnavatelem 1 tis. Kč, (2017 – 39 906 tis. Kč).

Dohadné účty pasivní jsou tvořeny především nevyfakturovanými dodávkami prací a služeb ve výši 250 tis. Kč (k 31. 12. 2017 - 159 228 tis. Kč), a úroky z vnitroskupinových půjček ve výši 0 tis. Kč (k 31. 12. 2017 – 1 022 940 tis. Kč).

13. Úvěry a zápůjčky

Stav krátkodobých úvěrů ke spřízněným osobám k 31.12.2018:

Krátkodobé závazky	Měna	Úroková míra	31. 12. 2017 tis. Kč	31. 12. 2018 tis. Kč
vnitroskupinový úvěr – NWR N.V.	EUR	11.5%	893 900	0
Vnitroskupinový úvěr – NWR B.V.	EUR	11,5%	740 660	0

V průběhu insolvenčního řízení nebyly pohledávky NWR N.V. ani NWR B.V. z vnitropodnikových úvěru uplatněny přihláškou u insolvenčního soudu, přičemž lhůta k jejich uplatnění již uplynula. Z tohoto důvodu byly závazky z těchto úvěrů v roce 2018 odepsány.

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.

14. Daň z příjmů

a) splatná daň
Společnost za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 vykázala kladný základ daně. Daňová povinnost za toto období je rovna nule, protože společnost od vzniklého základu daně odečte daňovou ztrátu z let minulých.

b) odložená daň
Čistá odložená daňová pohledávka ve výši 4 463 143 tis. Kč (k 31. 12. 2017 – 4 460 880 tis. Kč) tvořena především daňovými ztrátami nebyla v souladu s účetní politikou 3k) vykázána.

15. Pohledávky a závazky nevykázané v rozvaze

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

a) 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, které bylo

vyhověno a usnesení Nejvyššího soudu bylo zrušeno. 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 nabyl 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. Vrchní soud v Olomouci potvrdil zamítnutí žaloby ve vztahu k insolvenčnímu správci SP OKD, a.s. a ve vztahu k SP OKD, a.s. žalobu odmítl. Rozsudek Vrchního soudu v Olomouci nabyl právní moci dne 5. 3. 2018. 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 jednacím 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.

  - U jednání soudu dne 5. 11. 2018, poté co soudkyně upozornila žalobce na to, že: a) dle Insolvenčního rejstříku rozhodl Vrchní soud v Olomouci o potvrzení rozhodnutí soudu prvního stupně stran schválení reorganizačního plánu, proti tomuto rozhodnutí nebylo podáno dovolání a dovolací lhůta již uplynula, b) z Insolvenčního rejstříku je zřejmé, že žalobce nepřihlásil svou pohledávku uplatňovanou v tomto řízení vůči žalovanému 1), c) dle ust. § 356 odst. 1 zák. č. 182/2006 Sb. účinností reorganizačního plánu zanikají práva všech věřitelů vůči dlužníkovi, a to i tehdy, že svou pohledávku do insolvenčního řízení nepřihlásili, vzal žalobce podanou žalobu vůči žalovanému 1) zpět a navrhl, aby soud rozhodl tak, že žalobce a žalovaný 1) nemají vůči sobě právo na náhradu nákladů řízení.

  - Usnesením ze dne 19. 11. 2018 soud řízení se ve vztahu mezi žalobcem a žalovaným 1) zastavil a rozhodl, že žalobce je povinen zaplatit žalovanému 1) náhradu nákladů řízení.
  - Žalobce se odvolal proti rozhodnutí o náhradě nákladů řízení, ale nikoliv proti zastavení řízení. V meritu věci je tak spor ukončen.

- Řízení o kasační stížnosti vedené u Nejvyššího správního soudu mezi SP OKD, a.s. a Odvolacím finančním ředitelstvím proti rozsudku Krajského soudu v Ostravě, kterým byla SP OKD, a.s. uložena povinnost zaplatit doplatek na dani ve výši 26.150.460 Kč.

- 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. Dne 5. 4. 2019 vydal Vrchní soud v Praze usnesení, podle kterého v řízení bude dále pokračováno na straně žalobce se společností Ing. Otakar Černý, s. r. o., IČO 07267029, se sídlem Konzumní 454/19, Havířov, namísto původního žalobce a na straně žalovaného se společností OKD, a.s., IČO 05979277, se sídlem Stonavská 2179, Doly, Karviná namísto původního žalovaného, kterým byla společnost SP OKD, a.s., IČO 26863154.
  - Ing. Otakar Černý původně uplatnil svou pohledávku v insolvenčním řízení SP OKD přihláškou č. 541, a to ve výši 2.611.592.311,44 Kč. Jak SP OKD tak insolvenční správce pohledávku popřeli co do pravosti z toho důvodu, že údajný nárok z titulu bezdůvodného obohacení využíváním tvrzeného zlepšovacího návrhu je nedůvodný, nevznikl, přičemž pro případ, že by bylo prokázáno, že nárok vznikl (což insolvenční správce i SP OKD, a.s. 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, a.s. 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.
  - SP OKD, a.s., je přesvědčeno, že nárok, i kdyby existoval, z výše uvedených důvodů zanikl vůči SP OKD, a.s. nejpozději ke dni 6. 2. 2018 (nabytí účinnosti reorganizačního plánu SP OKD, a.s.), ne-li dříve a OKD, a.s., se nikdy nemělo stát stranou žalovanou v daném soudním sporu. Proti rozhodnutí Vrchního soudu v Praze bylo podáno dovolání k Nejvyššímu soudu.

- 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 přepravcem, 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. Lze předpokládat postup podle ust. § 356 odst. 1 zák. č. 182/2006 Sb., podle kterého účinností reorganizačního plánu zanikají práva všech věřitelů vůči dlužníkovi, a to i tehdy, že svou pohledávku do insolvenčního řízení nepřihlásili.

- 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. Žaloba ze dne 10. 8. 2017 byla podána u Okresního soudu v Karviné. 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 Okresního soudu v Karviné ze dne 11. 1. 2018 bylo řízení zastaveno, neboť žalobce vzal žalobu zpět. Usnesení Krajského sodu v Karviné nabylo právní moci dne 16. 2. 2018.

- 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 dosáhnul 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 SP OKD, a.s. z titulu náhrady škody vzniklé v souvislosti s porušením péče řádného hospodáře příslušných členů představenstva, když namísto využití vlastních zdrojů SP OKD, a.s. rozhodli o (i) zadlužení vnitroskupinovým úvěrem za účelem výplaty vysokých dividend a tzv. jiných složek vlastního kapitálu jedinému akcionáři SP OKD, a.s. a (ii) výplatě dividend a tzv. jiných složek vlastního kapitálu jedinému akcionáři SP OKD, a.s.

- Žaloba na náhradu škody ve výši 886 mil. Kč proti některým z bývalých členů dozorčí rady SP OKD, a.s. z titulu náhrady škody vzniklé v souvislosti s porušením péče řádného hospodáře příslušných členů dozorčí rady, když namísto využití vlastních zdrojů SP OKD, a.s. rozhodli o zadlužení vnitroskupinovým úvěrem za účelem výplaty vysokých dividend a tzv. jiných složek vlastního kapitálu jedinému akcionáři SP OKD, a.s.

- Žaloba na náhradu škody ve výši 886 mil. Kč proti některým z bývalých členů dozorčí rady SP OKD, a.s. z titulu náhrady škody vzniklé v souvislosti s porušením péče řádného

hospodáře příslušných členů dozorčí rady, když namísto využití vlastních zdrojů SP OKD, a.s. rozhodli o výplatě dividend a tzv. jiných složek vlastního kapitálu jedinému akcionáři SP OKD, a.s.

16. Incidenční spory

P.č.	Žalobce	Žalovaný	Předmět sporu	Stav sporu k 31. 12. 2018
C.1	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.	Pravomocně ukončeno ve prospěch žalovaných.
C.2	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.	Pravomocně ukončeno ve prospěch žalovaných.
C.3	Marcela Šingovská	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 4.000.000 Kč.	Pravomocně ukončeno, zpětvzetí žaloby.
C.4	Katarzyna Magdalena Klimoszek	1. Ing. Lee Louda	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 14.059.221 Kč.	Pravomocně ukončeno, zpětvzetí žaloby.
C.5	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.	Pravomocně ukončeno ve prospěch žalovaných.
C.6	Denisa Krakowczyková	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 2.000.000 Kč.	Pravomocně ukončeno, zpětvzetí žaloby.
C.7	Milan Šingovský	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 4.000.000 Kč.	Pravomocně ukončeno, zpětvzetí žaloby.
C.8	Jindřich Bura	1. Ing. Lee Louda	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 502.803,70 Kč.	Pravomocně ukončeno, zpětvzetí odvolání žalobcem.
C.9	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 umístněné v čerpací stanici Těrlicko.	Pravomocně ukončeno, zpětvzetí žaloby.
C.10	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.	Pravomocně ukončeno ve prospěch žalovaných.
C.11	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 zastavil. Rozhodnutí je pravomocné.
C.12	Marta Suchánková	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Pravomocně ukončeno, zpětvzetí žaloby.

P.č.	Žalobce	Žalovaný	Předmět sporu	Stav sporu k 31. 12. 2018
C.13	Marta Suchánková	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Pravomocně ukončeno, zpětvzetí žaloby.
C.14	Marta Suchánková	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Pravomocně ukončeno, zpětvzetí žaloby.
C.15	Jitka Streitberg	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Pravomocně ukončeno ve prospěch žalovaných.
C.16	Ivana Tesařová	Ing. Lee Louda	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky 6.400.365 Kč z titulu důlní škody.	V prvním stupni žaloba zamítnuta, odvolací soud potvrdil rozhodnutí, podáno dovolání.
C.17	Fin-ARBITER, s.r.o.	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Pravomocně ukončeno ve prospěch žalovaných.
C.18	Tomáš Klesňák	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Pravomocně ukončeno ve prospěch žalovaných.
C.19	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 odpůrčí žalobě podané ze strany IS.	Probíhá řízení v prvním stupni. Jednání proběhlo 29. – 31. 10. 2018. Další jednání nařízeno na 25. 3. 2019 – 5. 4. 2019.
C.20	Maxim Chadzitaskos	1. Ing. Lee Louda 2. SP OKD, a.s.	Žaloba o určení pravosti a výše pohledávky.	Pravomocně ukončeno ve prospěch žalovaných.
C.21	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. Pravomocně ukončeno.
C.22	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.

P.č.	Žalobce	Žalovaný	Předmět sporu	Stav sporu k 31. 12. 2018
C.23	Ing. Lee Louda	1. Finanční úřad pro Moravskoslezský kraj, IČO 72080043, sídlem Na Jízdárně 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.	Probíhá řízení u soudu prvního stupně.
C.24	Ing. Lee Louda	Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky	Odpůrčí žaloba.	Žalobce uspěl s žalobou u odvolacího soudu. Podáno dovolání žalovaným.
C.25	Ing. Lee Louda	RESIDOMO, s.r.o.	Odpůrčí žaloba.	Soud v prvním stupni žalobu zamítnul, odvolací soud rozhodnutí potvrdil. Pravomocně skončeno.
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.	Probíhá řízení u soudu prvního stupně. Došlo k vyloučení soudce z důvodu podjatosti.
C.27	Ing. Lee Louda	Revírní bratrská pokladna, zdravotní pojišťovna	Odpůrčí žaloba.	Žalobce uspěl s žalobou u odvolacího soudu. Podáno dovolání žalovaným.
C.28	Ing. Lee Louda	Vojenská zdravotní pojišťovna České republiky	Odpůrčí žaloba.	Žalobce uspěl s žalobou u odvolacího soudu. Podáno dovolání žalovaným.
C.29	Ing. Lee Louda	Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra České republiky	Odpůrčí žaloba.	Žalobce uspěl s žalobou u odvolacího soudu. Podáno dovolání žalovaným.
C.30	Ing. Lee Louda	Česká průmyslová zdravotní pojišťovna	Odpůrčí žaloba.	Žalobce uspěl s žalobou u odvolacího soudu. Pravomocně ukončeno.
C.31	Ing. Lee Louda	Asental Land, s.r.o.	Odpůrčí žaloba.	Probíhá řízení v prvním stupni.
C.32	Ing. Lee Louda	Oborová zdravotní pojišťovna zaměstnanců bank, pojišťoven a stavebnictví	Odpůrčí žaloba.	Žalobce uspěl s žalobou u odvolacího soudu. Pravomocně ukončeno.
C.33	Ing. Lee Louda	Česká republika - Česká správa sociálního zabezpečení	Odpůrčí žaloba.	Žalobce uspěl s žalobou u odvolacího soudu. Čeká se na doručení rozhodnutí.

P.č.	Žalobce	Žalovaný	Předmět sporu	Stav sporu k 31. 12. 2018
C.34	Ing. Lee Louda	STEAG GmbH	Odpůrčí žaloba.	V prvním stupni, jednání dosud nebylo nařízeno.
C.35	RBP, zdravotní pojišťovna	Ing. Lee Louda	O určení pořadí pohl.	Pravomocně ukončeno ve prospěch žalovaného.
C.36	Veolia Průmyslové služby ČR, a.s.	Ing. Lee Louda SP OKD, a.s.	O určení výše a pravosti pohl.	V prvním stupni. Nařízeno jednání na 22. 1. 2019.
C.37	Veolia Komodity, a.s.	Ing. Lee Louda SP OKD, a.s.	O určení výše a pravosti pohl.	V prvním stupni. Nařízeno jednání na 5. 3. 2019.
C.38	Green Gas DPB	Ing. Lee Louda SP OKD, a.s.	O určení výše a pravosti pohl.	Zpětvzetí žaloby, očekává se ukončení sporu.
C.39	Green Gas DPB	Ing. Lee Louda SP OKD, a.s.	O určení výše a pravosti pohl.	Zpětvzetí žaloby, očekává se ukončení sporu.
C.40	Green Gas DPB	Ing. Lee Louda SP OKD, a.s.	O určení výše a pravosti pohl.	Zpětvzetí žaloby, očekává se ukončení sporu.
C.41	Green Gas DPB	Ing. Lee Louda SP OKD, a.s.	O určení výše a pravosti pohl.	Zpětvzetí žaloby, očekává se ukončení sporu.
C.42	Green Gas DPB	Ing. Lee Louda SP OKD, a.s.	O určení výše a pravosti pohl.	Zpětvzetí žaloby, očekává se ukončení sporu.
C.43	Green Gas DPB	Ing. Lee Louda SP OKD, a.s.	O určení výše a pravosti pohl.	Částečné zpětvzetí žaloby.
C.44	Green Gas DPB	Ing. Lee Louda SP OKD, a.s.	O určení výše a pravosti pohl.	Návrh na pokračování v řízení.

17. Výnosy

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

Druh výnosů	od 1. 1. do 31. 12. 2017		od 1. 1. do 31. 12. 2018	
	Tuzemské	Zahraniční	Tuzemské	Zahraniční
Tržby za uhlí vhodné pro koksování	5 009 804	5 770 082	990 464	1 502 691
Tržby za uhlí energetické	2 952 712	1 946 038	1 090 272	0
Tržby za zboží (uhlí a koks)	123 789	--	5 903	--
Tržby za zemní plyn	97 013		23 338	--
Tržby za služby	140 292	598	32 925	75
Dotace	2 103	--	--	--
Výnosy z derivátů	2	--	--	--
Ostatní výnosy*	394 616	--	228 284	--
Výnosy z běžné činnosti celkem	8 720 331	7 716 718	2 365 186	1 502 766

Převážná část výnosů účetní jednotky je soustředěna na čtyři hlavní tuzemské zákazníky v odvětví hutnictví a teplárenství. Do zahraničních tržeb jsou zahrnuty vývozy na Slovensko, Rakousko, Polsko a Německo. Jedná se o výnosy realizované do 01. 04. 2018, resp. do okamžiku vkladu obchodního závodu do OKD, a.s. (IČO: 05979277).

Tržby za služby zahrnují zejména služby spojené s koupelemi, lampovnami a prádlem ve výši 15 165 tis. Kč, s pronájmem nemovitostí a majetku ve výši 7 062 tis. Kč, s Golf Resort Lipiny ve výši 1 542 tis. Kč, s vodním hospodářstvím ve výši 4 034 tis. Kč a s dopravou uhlí ve výši 1 955 tis. Kč. Také v tomto případě se jedná o tržby za období do 01. 04. 2018.

*Ostatní výnosy zahrnují zejména:

i. Provozní výnosy
- výnosy z prodeje materiálu 16 580 tis. Kč
- smluvní pokuty 89 tis. Kč
- ostatní provozní výnosy 244 775 tis. Kč

ii. Finanční výnosy
- výnosy z kupónů státních dluhopisů 0 tis. Kč
- úroky od peněžních ústavů a ostatní přijaté úroky 2 078 tis. Kč
- kurzové zisky 13 579 tis. Kč

18. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	od 1. 1. do 31. 12. 2017		od 1. 1. do 31. 03. 2018		Od 1. 4. do 31. 12. 2018
	Zaměstnanci	z toho management/ řídící pracovníci	Zaměstnanci	z toho management/ řídící pracovníci	Management a řídící pracovníci
Průměrný počet	7 594	106	7 059	96	1
Mzdy	3 722 409	132 618	819 783	8 553	0
Odměny členům orgánů	13 898	13 898	6 995	6 995	45
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění, penzijní pojištění	1 161 417	39 994	277 185	4 519	15
Sociální náklady	357 877	6 345	94 043	--	--
Osobní náklady celkem	5 255 601	192 855	1 198 006	20 067	60

Zaměstnanci společnosti Správa pohledávek OKD, a.s. (IČO: 26863154) přešli k okamžiku vkladu obchodního závodu do společnosti OKD, a.s. (IČO: 05979277).

19. Informace o spřízněných osobách

Za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 bylo v souladu s usnesením valné hromady poskytnuto členům představenstva SP OKD, a.s., cestovní pojištění. Za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 činily tyto náklady 5 tis. Kč (2017 – 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.

a) Pohledávky a závazky (včetně dohadných položek a časových rozlišení) u spřízněných osob k 31. 12. 2018, resp. 31. 12. 2017 dosahovaly (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Pohledávky		Závazky	
	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2017	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2017
OKD, HBZS, a.s.*	--	1 624	3 677	31 714
OKD, a.s.**	--	41	68	--
Celkem	--	1 665	--	31 714

* spřízněná osoba do 1. 4. 2018
** personálně propojená osoba

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

Spřízněná osoba	Vzájemné prodeje	Vzájemné náklady***
	od 1. 1. do 31. 12. 2018	od 1. 1. do 31. 12. 2018
OKD, HBZS, a.s.*	2 524	33 635
OKD, a.s.**	228	581
Celkem	2 752	33 592

* spřízněná osoba do 1. 4. 2018
** personálně propojená osoba

*** prezentované náklady neobsahují nákupy zásob (ve výši 32 tis. Kč) a dlouhodobého hmotného majetku

20. Výdaje na výzkum a vývoj

Za období 1. 1. - 31. 12. 2018 bylo na výzkum a vývoj vynaloženo a zaúčtováno do nákladů 0 tis. Kč (1. 1. 2017 – 31. 12. 2017: 0 tis. Kč).

21. 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. Vypořádání dotace dle zaslaného vyúčtování proběhlo dle podmínek grantu v průběhu roku 2018.

22. Informace o odměnách auditorů

Za období 1. 1. – 31. 12. 2018 činily fakturované náklady na odměnu statutárního auditora 1 694 tis. Kč.

23. Významné události, které nastaly po datu sestavení účetní závěrky

Dne 22. 3. 2019 SP OKD, a.s. uplatnila v rámci incidenčního sporu vedeného Krajským soudem v Ostravě pod sp. zn. 32 ICm 3260/2016 k započtení (jako procesní obranu proti návrhu) svou pohledávku proti Citibank N.A., London Branch ve výši 10.151.307.023,50 Kč (avšak jen pro případ, že pohledávka Citibank N.A., London Branch bude uznána co do pravosti i výše).

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**	**3 227 864**	**885 827**
	z toho blokované peněžní prostředky (viz bod 7)	-412 433	-307 532
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období pro účely Cash Flow	**2 815 431**	**578 295**
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)	2 106 479	3 402 826
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-1 544 072	193 725
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	34 411	145 775
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-230 715	24 720
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-58 391	-75
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	--	-26 789
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-2 154	6 385
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-1 287 223	43 709
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	562 407	3 596 551
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	704 477	-1 081 840
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	678 999	-486 479
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-470 479	-89 770
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	83 524	-400 690
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	412 433	-104 901
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	1 266 884	2 514 711
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	--	-8 951
A.4.	Přijaté úroky (+)	2 078	511
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+) (lze postupovat odlišně v souladu s §43 odst. 4 vyhlášky)	--	26 789
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 268 962	2 533 060
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-97 252	-328 521
B.2.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	101 615	227
B.3.	Vklad do vlastního kapitálu dceřiné společnosti	--	-8 200
B.5.	Příjmy z vypořádání cenných papírů držených do splatnosti	--	190 570
B.* **	**Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti**	**4 363**	**-145 924**
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	0	-150 000
C.3.	Peněžní dopady majetkových operací	-3 798 014	--

C.***	**Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti**	**-3 798 014**	**-150 000**
F.	**Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků**	**-2 524 689**	**2 237 136**
R.	**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období pro účely Cash Flow**	**290 742**	**2 815 431**
	Blokované peněžní prostředky (viz bod 7)	0	412 433
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	**290 742**	**3 227 864**

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 1. 1. 2017	**10 086 800**	**--**	**6 634**	**-11 941 261**	**-5 991 002**	**-7 838 829**
Převod ztráty minulého období do výsledku hospodaření minulých let	--	--	--	-5 991 002	5 991 002	--
Zjištěný inventurní přebytek na dlouhodobém majetku	--	472	--	--	--	472
Výsledek hospodaření běžného účetního období	--	--	--	--	3 402 826	3 402 826
Stav 31. 12. 2017	**10 086 800**	**472**	**6 634**	**-17 932 263**	**3 402 826**	**-4 435 531**
Stav k 1. 1. 2018	**10 086 800**	**472**	**6 634**	**-17 932 263**	**3 402 826**	**-4 435 531**
Převod VH roku 2017 na výsledek hospodaření minulých let	--	--	--	3 402 826	-3 402 826	--
Výsledek hospodaření za účetní období 1. 1. - 31. 12. 2018	--	--	--	--	2 106 479	2 106 479
Stav 31. 12. 2018	**10 086 800**	**472**	**6 634**	**-14 529 437**	**2 106 479**	**-2 329 052**

16. Zpráva o vztazích

Zpráva o vztazích
za účetní období od 1. ledna 2018
do 31. prosince 2018

vypracovaná statutárním orgánem společnosti Správa pohledávek 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 „SPOKD“), ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích, v platném znění (dále jen „ZOK“).

Statutární orgán SPOKD (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 2018 do 31. prosince 2018 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 2018 do 31. prosince 2018

Propojenými osobami SPOKD byly v uvedeném období následující subjekty:

a) jediný akcionář SPOKD, 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 bezprostřední mateřská obchodní korporace SPOKD;
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 & Phleps 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 SPOKD 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 2018 uzavřeny smluvní vztahy, na jejichž základě by probíhalo finanční plnění. Statutárnímu orgánu SPOKD není známo, vůči kterým stranám jsou jmenované subjekty ovládajícími osobami.

Vzhledem k tomu, že

- společnost SPOKD 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 SPOKD 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 SPOKD, byť zčásti, nebo omezit provoz závodu SPOKD 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 SPOKD, rozhodnutí valné hromady SPOKD a rozhodnutí společníků mimo valnou hromadu SPOKD 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 SPOKD (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 SPOKD a místo valné hromady SPOKD rozhoduje v její působnosti insolvenční správce a podle § 333 odst. 2 insolvenčního zákona valné hromadě SPOKD i po rozhodnutí o povolení reorganizace zůstalo zachováno právo jmenovat nebo volit a odvolávat

členy statutárního orgánu SPOKD a dozorčí rady SPOKD, avšak k účinnosti jejího rozhodnutí se vyžaduje souhlas věřitelského výboru,

- dne 10. dubna 2017 SPOKD Krajskému soudu v Ostravě předložila reorganizační plán ze dne 7. dubna 2017 a následně dne 30. června 2017 předložila SPOKD Krajskému soudu v Ostravě změněný a doplněný reorganizační plán, jež byl zveřejněn včetně příloh v insolvenčním rejstříku pod č. l. B-310 a B-311 (dále jen „Reorganizační plán"); 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, ale dne 6. února 2018 Vrchní soud v Olomouci Usnesení o schválení reorganizačního plánu potvrdil, čímž Reorganizační plán nabyl účinnosti; podle čl. 3.7.7 Reorganizačního plánu od okamžiku účinnosti Reorganizačního plánu akcionář nemá žádná práva, s výjimkou práv výslovně uvedených v Reorganizačním plánu; podle čl. 2.8.2 Reorganizačního plánu akcionář nemá s podíly v SPOKD (tj. akciemi) spojená žádná práva, s tím že, hlasovací práva spojená s podíly v SPOKD (tj. akciemi) vykonává insolvenční správce (ve smyslu § 353 odst. 2 zák. č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), v platném znění), s výjimkou případu jmenování, volby nebo odvolání členů orgánů SPOKD, kdy výkon hlasovacích práv náleží akcionáři a k účinnosti takového rozhodnutí se vyžaduje souhlas věřitelského výboru a insolvenčního správce; zanikne-li funkce člena statutárního orgánu SPOKD nebo dozorčí rady a není-li jmenován nebo zvolen do 30 dnů poté nový člen statutárního orgánu nebo dozorčí rady, zvolí je insolvenční správce se souhlasem věřitelského výboru; stanoví se, že akcionář nemá právo s podíly v SPOKD jakkoliv nakládat (mj. zatížit či jinak zastavit, převést, způsobit či umožnit přechod),
- společnost SPOKD od společnosti NWR Plc neobdržela žádné informace o identifikaci osob ovládajících NWR Plc,

nemá statutární orgán SPOKD informace, kromě veřejně dostupných zdrojů, jaký subjekt je v současné době ovládající osobou NWR Plc. Dle informací dostupných statutárnímu orgánu SPOKD vstoupila společnost NWR Plc dne 3. listopadu 2016, společnost NWR NV dne 3. července 2017 a NWR H dne 31. května 2018 do likvidace a byl jmenován likvidátor.

2. Úloha SPOKD jakožto ovládané osoby ve struktuře propojených osob

Společnost SPOKD byla až do 31. března 2018 jediným producentem černého uhlí v České republice a do 31. března 2018 vystupovala pod obchodní firmou OKD, a.s., přičemž na stávající název Správa pohledávek OKD, a.s. byla přejmenována s účinnosti od 1. dubna 2018.

V návaznosti na přijatý Reorganizační plán nabyl dne 1. dubna 2018 účinnosti vklad obchodního závodu SPOKD (jak je tento definován Reorganizačním plánem), do společnosti OKD Nástupnická, a.s., založené 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, která současně změnila název obchodní firmy na OKD, a.s. (dále jen "OKD").

Hlavním předmětem podnikání SPOKD byla do 31. března 2018 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.

Od 4. dubna 2018 (datum vypořádání transakce, podrobnosti dále v této zprávě o vztazích) je v souladu s Reorganizačním pánem hlavní předmět činnosti SPOKD pokračovat ve vedení Soudních sporů a správě Neprovozních pohledávek (jak jsou tyto pojmy definovány Reorganizačním plánem) a vypořádání insolvenčního řízení.

Společnost SPOKD je (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 SPOKD vstoupila do insolvenčního řízení.

Společnost SPOKD byla v období od 1. ledna do 31. prosince 2018 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 SPOKD a společnostmi ze skupiny New World Resources. Z hlediska omezení, resp. ukončení vlivu společností ze skupiny New World Resources vůči SPOKD 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 SPOKD a místo valné hromady SPOKD rozhoduje v její působnosti insolvenční správce. Valné hromadě SPOKD zůstalo i po Rozhodnutí o povolení reorganizace právo volit a odvolávat členy statutárního orgánu SPOKD a dozorčí rady SPOKD; k účinnosti jejího rozhodnutí se vyžaduje souhlas věřitelského výboru. Dle § 333 odst. 3 insolvenčního zákona platí, že zanikne-li funkce statutárního orgánu SPOKD 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 2018 učiněno.

Dále od okamžiku účinnosti Reorganizačního plánu (tj. od 6. února 2018) nemá akcionář žádná práva, s výjimkou práv výslovně uvedených v Reorganizačním plánu. Podle čl. 2.8.2 Reorganizačního plánu nemá akcionář s podíly v SPOKD (tj. akciemi) spojená žádná práva, s tím že, hlasovací práva spojená s podíly v SPOKD (tj. akciemi) vykonává insolvenční správce (ve smyslu § 353 odst. 2 insolvenčního zákona), s výjimkou případu jmenování, volby nebo odvolání členů orgánů SPOKD, kdy výkon hlasovacích práv náleží akcionáři a k účinnosti takového rozhodnutí se vyžaduje souhlas věřitelského výboru a insolvenčního správce. Zanikne-li funkce člena statutárního orgánu SPOKD nebo dozorčí rady a není-li jmenován nebo zvolen do 30 dnů poté nový člen statutárního orgánu nebo dozorčí rady, zvolí je insolvenční správce se souhlasem věřitelského výboru. Stanoví se, že akcionář nemá právo s podíly v SPOKD jakkoliv nakládat (mj. zatížit či jinak zastavit, převést, způsobit či umožnit přechod). Žádné takové rozhodnutí nebylo ze strany jediného akcionáře v roce 2018 učiněno.

Pravomoc valné hromady (resp. insolvenčního správce vykonávajícího její působnost) je oproti zákonné působnosti širší. Detailní přehled záležitostí spadajících do působnosti valné hromady lze zjistit ze stanov SPOKD založených do sbírky listin obchodního rejstříku vedeného příslušným soudem.

Pravomoci valné hromady SPOKD však byly omezeny na základě:

- Usnesení o předběžném opatření, kterým soud rozhodl, že (i) zastavit provoz závodu SPOKD, byť zčásti, nebo omezit provoz závodu SPOKD 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 SPOKD, rozhodnutí valné hromady SPOKD a rozhodnutí společníků mimo valnou hromadu SPOKD 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 SPOKD a místo valné hromady SPOKD rozhoduje v její působnosti insolvenční správce a podle § 333 odst. 2 insolvenčního zákona valné hromadě SPOKD i po rozhodnutí o povolení reorganizace zůstalo zachováno právo jmenovat nebo volit a odvolávat členy statutárního orgánu SPOKD a dozorčí rady SPOKD, avšak k účinnosti jejího rozhodnutí se vyžaduje souhlas věřitelského výboru,
- S účinností od 6. února 2018 samotným Reorganizačním plánem. Od tohoto okamžiku akcionář nemá žádná práva, s výjimkou práv výslovně uvedených v Reorganizačním plánu. Podle čl. 2.8.2 Reorganizačního plánu nemá akcionář s podíly v SPOKD (tj. akciemi) spojená žádná práva, s tím že, hlasovací práva spojená s

podíly v SPOKD (tj. akciemi) vykonává insolvenční správce (ve smyslu § 353 odst. 2 insolvenčního zákona), s výjimkou případu jmenování, volby nebo odvolání členů orgánů SPOKD, kdy výkon hlasovacích práv náleží akcionáři a k účinnosti takového rozhodnutí se vyžaduje souhlas věřitelského výboru a insolvenčního správce. Zanikne-li funkce člena statutárního orgánu SPOKD nebo dozorčí rady a není-li jmenován nebo zvolen do 30 dnů poté nový člen statutárního orgánu nebo dozorčí rady, zvolí je insolvenční správce se souhlasem věřitelského výboru. Stanoví se, že akcionář nemá právo s podíly v SPOKD jakkoliv nakládat (mj. zatížit či jinak zastavit, převést, způsobit či umožnit přechod).

Společnost SPOKD ve struktuře propojených osob v době od 1. ledna 2018 do 4. dubna 2018 ovládala dceřinou společnost 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., dodávala do SPOKD zejména služby spojené s důlní bezpečností a báňskou záchrannou službou. Společnost SPOKD byla do 31. března 2018 vlastníkem 100 % akcií společnosti OKD, HBZS, a.s., a svůj vliv uplatňovala zejména výkonem svých akcionářských práv formou rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady. V době od 1. dubna 2018 do 4. dubna 2018 byla SPOKD ovládající osobou vůči OKD, HBZS, a.s. prostřednictvím OKD.

Společnost SPOKD dále ve struktuře propojených osob v době od 1. ledna 2018 do 4. dubna 2018 ovládala dceřinou společnost OKD, 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, v době do 1. dubna 2018 pod obchodní firmou OKD Nástupnická, a.s. (dále jen „OKD“), která vznikla dne 31. března 2017. Společnost OKD vznikla za účelem provedení reorganizace SPOKD.

V souladu s Reorganizačním plánem došlo dne 4. dubna 2018 k vypořádání transakce přepokládané smlouvou o převodu akcií, uzavřenou dne 6. dubna 2017 mezi SPOKD, jako prodávajícím, a společností PRISKO a.s., IČO 463 55 901, se sídlem na adrese Thámova 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 1729 (dále jen „Prisko“), jako kupujícím, tj. všechny akcie OKD byly předány ze strany SPOKD společnosti Prisko. Na účet SPOKD byla připsána kupní cena za akcie ve výši 79.596.264 Kč.

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

3. Způsob a prostředky ovládání

Společnost SPOKD 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 SPOKD 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 a od 6. února 2018 v Reorganizačním plánu zůstalo právo jednat v působnosti valné hromady insolvenčnímu správci s tím, že jediný akcionář SP OKD má za podmínek uvedených v Reorganizačním plánu právo jmenování, volby nebo odvolání členů orgánů SPOKD. Bližší informace ohledně působnosti valné hromady jsou obsaženy v bodě 2 této zprávy. Společnost SPOKD není povinna zřizovat výbor pro audit.

V roce 2018 členové statutárního orgánu SPOKD nepožádali o udělení pokynů týkajícího se obchodního vedení ve smyslu § 51 odst. 2 ZOK.

S ohledem na kótování NWR Plc na kapitálových trzích přijalo SPOKD na popud NWR Plc již před vstupem SPOKD 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 SPOKD do insolvenčního řízení se stala tato pravidla obsoletními.
- Zásady finanční politiky, které tvoří soubor pravidel řešících veškeré finanční úkony prováděné v SPOKD. S ohledem na vstup SPOKD do insolvenčního řízení se stala tato pravidla z větší části obsoletními.
- Etický kodex, což je soubor základních hodnot a přístupů k podnikání, kterými se SPOKD 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 SPOKD standardy, odpovědnosti a očekávání pro SPOKD, 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 2018 a přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

Přehled jednání

V průběhu roku 2018 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 SPOKD (včetně majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu).

V souladu s Reorganizačním plánem došlo dne 27. března 2018 k:

- přijetí rozhodnutí insolvenčního správce ve formě notářského zápisu v působnosti valné hromady SPOKD o (i) schválení převodu závodu SPOKD dle ust. § 421 odst. 2 písm. m) ZOK s výjimkou položek vyloučených z vnosu na společnost OKD (tehdy OKD Nástupnická, a.s.) a o (ii) o dílčí změně stanov SPOKD;
- přijetí rozhodnutí insolvenčního správce v působnosti valné hromady SPOKD o (i) zvýšení základního kapitálu dceřiné společnosti SPOKD, společnosti OKD o částku 10.000.000 Kč (dále jen „Zvýšení základního kapitálu“), o (ii) uzavření smlouvy o úpisu akcií, která má být uzavřená mezi SPOKD a OKD, na základě které má SPOKD upsat všechny akcie vydávané OKD v souvislostí se Zvýšením základního kapitálu, o (iii) uzavření smlouvy o vkladu obchodního závodu, která má být uzavřená mezi SPOKD a OKD, na základě které má být SPOKD vnesena podstatná část obchodního závodu SPOKD, jako nepeněžitý vklad do základního kapitálu OKD, a o (iv) uzavření smlouvy o převodu dobývacích prostorů, která má být uzavřená mezi SPOKD a OKD, na základě které budou dobývací prostory SPOKD převedeny na OKD;
- přijetí rozhodnutí SPOKD ve formě notářského zápisu v působnosti valné hromady OKD o (i) o zvýšení základního kapitálu OKD nepeněžitým vkladem a o (ii) o dílčí změně stanov OKD;
- uzavření smlouvy o úpisu akcií mezi SPOKD jako upisovatelem a OKD jako emitentem, na základě které SPOKD upsala všechny akcie vydávané OKD v souvislosti se Zvýšením základního kapitálu;
- uzavření smlouvy o vkladu obchodního závodu mezi SPOKD jako vkladatelem a OKD jako společností, na základě které byla SPOKD vnesena podstatná část obchodního závodu SPOKD, jako nepeněžitý vklad do základního kapitálu OKD;

- uzavření smlouvy o převodu dobývacích prostorů mezi SPOKD jako převodcem a OKD jako nabyvatelem, na základě které byly dobývací prostory SPOKD převedeny na OKD;

přičemž vlastnické právo k závodu SPOKD přešlo na OKD dne 1. dubna 2018. Doklad o vkladu závodu byl zveřejněn ve sbírce listin SPOKD (B 2900/SL286/KSOS) i OKD (B 10919/SL3/KSOS).

Dne 16. dubna 2018 byla mezi OKD jako poskytovatelem a SPOKD jako objednatelem uzavřena smlouva o poskytování služeb a smlouva o výpůjčce, jejímž předmětem je poskytování služeb poskytovatelem objednateli, a to zejména týkající se zabezpečení správy a činnosti SPOKD, které jsou předpokládané smlouvu o spolupráci ze dne 6. dubna 2017, a bezúplatné užívání kancelářských prostor a věcí, které jsou rovněž předpokládané smlouvu o spolupráci ze dne 6. dubna 2017; smlouva o spolupráci ze dne 6. dubna 2017 tvoří přílohu č. 13.24 Reorganizačního plánu.

Členovi dozorčí rady panu Besselu Kokovi byl rozhodnutím insolvenčního správce v působnosti valné hromady společnosti ze dne 22. ledna 2018 pozastaven výkon jeho funkce člena dozorčí rady společnosti na dobu do 2. listopadu 2018. Pan Bessel Kok následně dne 15. února 2018 odstoupil z funkce člena dozorčí rady SPOKD.

Přehled vzájemných smluv mezi propojenými osobami

V průběhu roku 2018 existovaly mezi společností SPOKD 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 SPOKD jako smluvní strana smlouvy vystupovala na straně dodavatelské nebo odběratelské.

V období od 1. ledna 2018 do 3. dubna 2018 (vypořádání transakce) existovaly níže uvedené smlouvy mezi propojenými osobami:

Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ): OKD, a.s. (původně OKD Nástupnická, a.s.), IČ 059 79 277[1]
Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)
A) Dodavatel:

B) Odběratel:
Jiné smlouvy - smlouva o spolupráci ze dne 6. 4. 2017
Smlouva o poskytování služeb ze dne 12. 4. 2017 - 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
Smlouva o výpůjčce ze dne 26. 9. 2017 - sklady výbušnin
Smlouva o výpůjčce ze dne 26. 9. 2017 - objekty elektro
Smlouva o výpůjčce nemovitých věcí ze dne 15. 3. 2018
V roce od 1. 1. 2018 do 3. 4. 2018 proběhly obchodní transakce, jejichž obraz v nákupech a prodejích společnosti je zachycen v následujícím přehledu:
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 3. 4. 2018 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2018.

[1] Další případné závazkové právní vztahy mezi SP OKD a OKD jsou popsány v části 4 této zprávy o vztazích.

Smluvní strany - společnost a propojená osoba (firma, IČ): OKD, HBZS, a.s., IČ 476 76 019
Smlouva: (název a základní předmět jejího plnění)
A) Dodavatel:
Rámcová smlouva o dílo ze dne 1. 1. 2000 - provádění prací a činností - Darkov
Rámcová smlouva o dílo ze dne 1. 2. 2000 ve znění Dodatku č. 2 - Provádění prací a služeb - Karviná
Smlouva o nájmu ze dne 24. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 11 - nájem sebezáchranných přístrojů - Darkov
Smlouva o nájmu ze dne 24. 9. 2009 ve znění Dodatku č. 16 - nájem důlních svítidel a zařízení lampoven - Darkov
Smlouva o nájmu ze dne 24. 9. 2017 ve znění Dodatku č. 15 - nájem indikační a detekční techniky - Darkov
Smlouva o poskytování služeb ze dne 24. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 3 - poskytování služeb lampoven - Darkov
Smlouva o nájmu ze dne 18. 8. 2008 ve znění Dodatku č. 9 - nájem indikační a detekční techniky - Karviná
Smlouva o nájmu ze dne 16. 10. 2008 ve znění Dodatku č. 34 - nájem svítidel a zařízení lampoven - Karviná
Smlouva o poskytování služeb ze dne 16. 10. 2008 ve znění Dodatku č. 3 - poskytování služeb lampoven - Karviná
Smlouva o nájmu ze dne 12. 3. 2009 ve znění Dodatku č. 20 - nájem sebezáchranných přístrojů - Karviná
Smlouva o dílo ze dne 13. 5. 2009 ve znění Dodatku č. 1 - provádění periodických prohlídek, údržby, opravy prostředků požární ochrany - Karviná
Smlouva o dílo ze dne 12. 5. 2009 ve znění Dodatku č. 1 - provádění periodických prohlídek, údržby, oprav prostředků požární ochrany - Darkov
Smlouva o nájmu ze dne 1. 8. 2012 ve znění Dodatku č. 2 - pronájem pracovních dýchacích přístrojů pro HBZS - Karviná
Uložení zakládkové směsi ve znění Dodatku č. 6 (mimořádná dodávka cementu) - Karviná
Smlouva o nájmu ze dne 8. 10. 2012 ve znění Dodatku č. 3 - pronájem pracovních dýchacích přístrojů BG-4, PSS 7000 - Darkov
Smlouva o poskytování služeb ze dne 1. 11. 2013 - poskytování báňské záchranné služby - Závod úpraven
Smlouva o dílo ze dne 1. 11. 2013 - provádění periodických prohlídek, údržby a oprav prostředků požární ochrany - Závod úpraven
Smlouva o nájmu ze dne 30. 12. 2013 ve znění Dodatku č. 2- pronájem důlních svítidel a zařízení lampoven - Závod úpraven
Smlouva o dílo ze dne 6. 2. 2015 - poskytování báňské záchranné služby - Darkov, Karviná
Dílčí smlouva ze dne 11. 1. 2018 - provádění prací a služeb ve I.Q/2018 - Darkov
Dílčí smlouva ze dne 11. 1. 2018 - stavba uzavíracích hrází v I.Q/2018 - Darkov
Dílčí smlouva ze dne 11. 1. 2018 - provádění prací a služeb ve I.Q/2018 - Karviná
Dílčí smlouva ze dne 11. 1. 2018 - stavba uzavíracích hrází v I.Q/2018 - Karviná
Smlouva o poskytování služeb ze dne 18.5.2009 ve znění Dodatku č. 1- periodické prohlídky, údržba, opravy věcných prostředků požární ochrany - Útlum-Jih
Smlouva o nájmu ze dne 3. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 21 - nájem indikační a detekční techniky - Útlum-Jih

Smlouva o nájmu ze dne 3. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 28 - nájem důlních svítidel a zařízení lampoven - Útlum-Jih
Smlouva o poskytování služeb ze dne 3. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 9 - výdej, servis indikační a detekční techniky - Útlum-Jih
Smlouva o poskytování služeb ze dne 3. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 24 - výdej, servis indikační a detekční techniky - Útlum-Jih
Rámcová smlouva o dílo ze dne 6. 1. 2000 ve znění Dodatku č. 16 - provádění preriodických prohlídek, údržby, oprav prostředků požární ochrany - Útlum-Jih
Rámcová smlouva o dílo ze dne 6. 1. 2000 ve znění Dodatku č. 3 - poskytování báňské záchranné služby - Útlum-Jih
Rámcová smlouva ze dne 28. 1. 2011 ve znění Dodatku č. 3 - o pronájmu pracovních dýchacích přístrojů a příslušenství - Útlum-Jih
Rámcová smlouva ze dne 23. 6. 2000 ve znění Dodatku č. 1 - o nájmu 1 ks 40 l tlak. láhve - Frenštát
Smlouva o poskytování služeb ze dne 16. 4. 2014 - nájem důlních svítidel - Frenštát
Smlouva o poskytování služeb ze dne 16. 4. 2014 - nájem detekční techniky - Frenštát
Smlouva o poskytování služeb ze dne 16. 4. 2014 - nájem sebezáchranných přístrojů - Frenštát
Rámcová smlouva ze dne 2. 5. 2000 - provádění oprav a plnění hasicích přístrojů - Frenštát
Smlouva o poskytování služeb ze dne 1. 1. 2000 ve znění Dodatku č. 3 - poskytování báňské záchranné služby - Frenštát
Dílčí smlouva ze dne 12. 12. 2017 - o poskytování služeb školení a cvičení záchranářů v dýmnici, I.Q/2018 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva o dílo ze dne 29. 12. 2017 - plnění tlakových lahví, plnění pohlcovačů k BG4 - I.Q/2018 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva o poskytování služeb ze dne 12. 12. 2017 - pronájem dýchacích přístrojů a příslušenství, I. Q/2018 - Útlum-Jih
Dílčí smlouva ze dne 12. 12. 2017 - poskytování báňské záchranné služby, I. Q/2018 - Útlum-Jih
Smlouva o dílo ze dne 20. 2. 2018 - havarijní oprava opláštění objektu č. 43 zásobník uhlí - Staříč
Kupní smlouva na nákup materiálu ze dne 26. 1. 2000 ve znění Dodatku č. 15
Jednorázová kupní smlouva na nákup merkaptanových ampulí (MERKAPTAN 900ML, NÁPLŇ)
Jednorázová kupní smlouva na nákup požárního zařízení (PŘECHOD POŽÁRNÍ C/D=52/25)
Smlouva o poskytování služeb ze dne 9. 3. 2011 - poskytování báňské záchranné služby pro Provoz servisních služeb
Rámcová smlouva o poskytování služeb ze dne 2. 7. 2010 - použití pracovní plošiny Rothlehner
Smlouva o poskytování služeb ze dne 26. 8. 2008 - zajištění komplexních služeb v požární ochraně pro Provoz servisních služeb
Dohoda o elektronické fakturaci ze dne 15. 6. 2014
Rámcová smlouva o dílo ze dne 1. 4. 2010 ve znění Dodatku č. 2 - služby při stavbě hrází, plenění a vystrojování
Smlouva o poskytování služeb ze dne 27. 1. 2000 ve znění Dodatku č. 1 - poskytování báňské záchranné služby - ČSM
Dílčí smlouva o poskytování služeb ze dne 19. 5. 2004 - pronájem tlakové láhve N2 - ČSM
Smlouva ze dne 7. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 20 - o nájmu sebezáchranných přístrojů - ČSM
Smlouva ze dne 7. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 4 - na poskytování služeb - ČSM
Smlouva ze dne 7. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 23 - o nájmu důlních svítedel a zařízení lampoven - ČSM
Smlouva ze dne 7. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 14 - o nájmu indikační a detekční techniky - ČSM
Smlouva ze dne 20. 5. 2013 ve znění Dodatku č. 3 - pronájem pracovních dýchacích přístrojů a příslušenství - ČSM

Rámcová smlouva o dílo ze dne 25. 3. 2010 o dílo - práce na stavbě uzavíracích hrází
Dílčí smlouva o dílo ze dne 17. 1. 2018 - provádění prací a služeb - ČSM (Sever)
Dílčí smlouva o dílo ze dne 17. 1. 2018 ve znění Dodatku č. 1 - práce na stavbě uzavíracích hrází - I.Q/2018 - ČSM
Dílčí smlouva o dílo ze dne 17. 1. 2018 - provádění prací a služeb - ČSM (Jih)
Dílčí smlouva o dílo ze dne 5. 2. 2018 ve znění Dodatku č. 2 - opravy a služby - ČSM
B) Odběratel:
Smlouva o nájmu ze dne 31. 7. 2007 ve znění dodatku č. 3 - nájem nebytových prostor, lampovny na závodě Darkov
Kupní smlouva ze dne 10. 7. 2017 ve znění Dodatku č. 4 - dodávka a odběr popelovin - Darkov
Smlouva o nájmu ze dne 24. 8. 2007 ve znění Dodatku č. 5 - pronájem lampovny ČSA, Lazy
Smlouva o nájmu ze dne 1. 10. 2017 - nájem telefonních stanic Darkov
Kupní smlouva ze dne 21. 12. 2017 ve znění Dodatku č. 2 - dodávka a odběr základkové směsi vyráběné z popelovin
Smlouva o poskytování služeb ze dne 17. 2. 2006 ve znění Dodatku č. 4 - služby při realizaci prací dodavatele pro Útlum-Jih
Ostatní smlouva ze dne 30. 12. 1999 ve znění Dodatku č. 2 - splavování popelovin
Nájemní smlouva ze dne 3. 9. 2007 ve znění Dodatku č. 9 - nájem nebytových prostor lampovny Staříč a Chlebovice včetně služeb
Rámcová smlouva na prodej materiálů a náhradních dílů ze dne 1. 11. 2006 ve znění Dodatku č. 5
Ostatní smlouvy - refakturace pojistného ze dne 24. 3. 2010 ve znění Dodatku č. 2 - pojištění odpovědnosti za škodu
Ostatní smlouvy ze dne 2. 2. 2015 ve znění Dodatku č. 1 - refakturace pojistného - pojištění odpovědnosti za škodu
Smlouva o dílo ze dne 16. 10. 2015 ve znění Dodatku č. 2 - uložení popílkového stabilizátoru v rámci ARA - Darkov, 10. etapa
Smlouva o nájmu osobních vozidel ze dne 28. 1. 2015
Kupní smlouva - smlouva o poskytování elektřiny pro lampovny Darkov ze dne 25. 1. 2013
Kupní smlouva - smlouva o poskytování elektřiny pro lampovny ČSM ze dne 4. 2. 2013
Kupní smlouva - smlouva o poskytování elektřiny pro lampovny Karviná ze dne 4. 2. 2013
Kupní smlouva - smlouva o poskytování elektřiny pro lampovny - Útlum Jih ze dne 4. 2. 2013
Smlouva o poskytování služeb - užívání technologické telekomunikační sítě OKD T-67/50053 ze dne 2. 5. 2005
Smlouva o poskytování služeb informačních technologií ze dne 21. 11. 2011, ve znění Dodatku č. 5
Ostatní smlouvy - refakturace pojistného - havarijní pojištění autoflotily ze dne 28. 2. 2012, ve znění Dodatku č. 2
Pojistná smlouva - refakturace pojistného - pojištění odpovědnosti za škodu ze dne 20. 2. 2018
Nájemní smlouva ze dne 24. 8. 2007 ve znění Dodatku č. 5 - pronájem nebytových prostor ČSM Sever a Jih včetně služeb
Smlouva ze dne 11. 1. 2000 ve znění Dodatku č. 5 - odběr a dodávka základkové směsi
Z uzavřených smluvních vztahů a ostatních plnění byly k 3. 4. 2018 vykázány pohledávky a závazky uvedené v příloze účetní závěrky k 31. 12. 2018.

5. Posouzení případné újmy a jejího vyrovnání, zhodnocení výhod a případných nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami v roce 2018

Posouzení újmy

Významnými událostmi v r. 2018, které se vztahují k případné újmě vzniklé SPOKD jednáním ovládající osoby a osoby ovládané touto ovládající osobou, jsou zejména:

- pokračování ve věci řízení o žalobě o zaplacení 24.546.499.252,- Kč vůči NWR NV a panu Zdeňkovi Bakalovi, vedené Krajským soudem v Ostravě, kterou se SPOKD domáhá náhrady škody a vydání bezdůvodného obohacení, vzniklé v souvislosti s neoprávněným rozhodnutím o rozdělení a výplatách zisku a ostatních kapitálových fondů SPOKD za účetní období od roku 2006 do roku 2011, kdy příslušné finanční prostředky byly neoprávněně převedeny na NWR NV a následně na Zdeňka Bakalu;
- pokračování ve věci řízení o žalobě na náhradu škody ve výši 1,7 mld. Kč proti některým z bývalých členů představenstva SPOKD z titulu náhrady škody vzniklé v souvislosti s porušením péče řádného hospodáře příslušných členů představenstva, když (i) namísto využití vlastních zdrojů SPOKD rozhodli o zadlužení vnitroskupinovým úvěrem za účelem výplaty vysokých dividend a tzv. jiných složek vlastního kapitálu jedinému akcionáři SPOKD a (ii) rozhodli výplatě dividend a tzv. jiných složek vlastního kapitálu jedinému akcionáři SPOKD.
- pokračování ve věci řízení o žalobě na náhradu škody ve výši 886 mil. Kč proti některým z bývalých členů dozorčí rady SPOKD z titulu náhrady škody vzniklé v souvislosti s porušením péče řádného hospodáře příslušných členů dozorčí rady, když namísto využití vlastních zdrojů SPOKD rozhodli o zadlužení vnitroskupinovým úvěrem za účelem výplaty vysokých dividend a tzv. jiných složek vlastního kapitálu jedinému akcionáři SPOKD.
- pokračování v řízení o žalobě na náhradu škody ve výši 886 mil. Kč proti některým z bývalých členů dozorčí rady SPOKD z titulu náhrady škody vzniklé v souvislosti s porušením péče řádného hospodáře příslušných členů dozorčí rady, když rozhodli o výplatě dividend a tzv. jiných složek vlastního kapitálu jedinému akcionáři SPOKD.

Ve vztahu k propojeným osobám byly ze strany insolvenčního správce podané odpůrčí 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, Deutche Bank AG, London Branch a Deutche 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 úvěrovaným, 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 dividenda ze zisku za období roku 2010 ve výši 6.000.000.000,00 Kč a (ii) 15. května 2012 schválena dividenda 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.

SPOKD mohla vzniknout jednáním ovládající osoby a osoby ovládané touto ovládající osobou újma, a to ze strany NWR NV a NWR H v průběhu incidenčního sporu sp. zn. 32 ICm 3260/2016, když podporují Citibank N.A., London Branch proti SPOKD. Vymožení újmy způsobené SPOKD jednáním NWR NV a NWR H je však spíše nepravděpodobné.

Zhodnocení výhod a případných nevýhod

Statutární orgán dále konstatujte, že, co se týče výhod, případně nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami v roce 2018, má za to, že s ohledem na postup NWR NV a NWR H v průběhu incidenčního sporu sp. zn. 3260/2016 plynou SP OKD, jako součást seskupení, spíše nevýhody.

17. Zpráva nezávislého auditora

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

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

Zpráva nezávislého auditora

Insolvenčnímu správci společnosti Správa pohledávek OKD, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Správa pohledávek OKD, a.s., se sídlem Stonavská 2179, Doly, Karviná, identifikační číslo 268 63 154, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Správa pohledávek OKD, a.s. k 31. 12. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018, v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Významná (materiální) nejistota týkající se nepřetržitého trvání účetní jednotky

Upozorňujeme na body 2. Úvod a 3. Insolvenční řízení a Reorganizační plán výroční zprávy. 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. (dále jen „Reorganizační plán") a odmítl odvolání věřitele č. 31 Citibank N. A., London Branch proti schválenému reorganizačnímu plánu.

V návaznosti na přijatý Reorganizační plán nabyl dne 1. dubna 2018 účinnosti vklad obchodního závodu společnosti Správa pohledávek OKD, a.s. do společnosti OKD Nástupnická, a.s., založené a existující podle práva České republiky, se sídlem na adrese Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, IČ: 059 79 277, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 10919, která současně změnila název obchodní firmy na OKD, a.s.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrovaná u Rejstříkového soudu Praha, oddíl a vložka C. 7279, evidenční číslo Komory auditorů ČR 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

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

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

Od 4. dubna 2018 je v souladu s Reorganizačním plánem hlavní předmět činnosti společnosti Správa pohledávek OKD, a.s. pokračovat ve vedení soudních sporů, správě neprovozních pohledávek a vypořádání insolvenčního řízení. Z výše popsaných důvodů byla účetní závěrka sestavena na účetní bázi odpovídající těmto skutečnostem.

Tyto události a podmínky spolu s dalšími záležitostmi popsanými ve výroční zprávě a příloze účetní závěrky ukazují na existenci významné (materiální) nejistoty, která může zásadním způsobem zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Zdůraznění skutečností

Upozorňujeme na skutečnosti uvedené v bodech 2. Úvod a 3. Insolvenční řízení a Reorganizační plán výroční zprávy, že srovnatelné údaje k 31. 12. 2017, tj. částky a jiné zveřejňované údaje za předchozí období, jež jsou součást účetní závěrky běžného období, jsou k hodnotám běžného období nesrovnatelné z důvodu vkladu obchodního závodu společnosti Správa pohledávek OKD, a.s. do základního kapitálu společnosti OKD, a.s. (IČ: 059 79 277), jehož účinky nastaly dne 1. 4. 2018 na základě přijetí Reorganizačního plánu Správy pohledávek OKD, a.s. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

Upozorňujeme na skutečnosti uvedené v bodě 15. Pohledávky a závazky nevykázané v rozvaze a v bodě 15. Incidenční spory přílohy účetní závěrky popisující soudní a incidenční spory vedené společností Správa pohledávek OKD, a.s. k 31. 12. 2018, u nichž se vedení společnosti 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 rezerva. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrovaná u Rejstříkového soudu Praha, oddíl a vložka C. 7279, evidenční číslo Komory auditorů ČR 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

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

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

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, jíž dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a

- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrovaná u Rejstříkového soudu Praha, oddíl a vložka C. 7279, evidenční číslo Komory auditorů ČR 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

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

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo 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 28. 6. 2019

Auditorská společnost:

BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:

Ing. Ondřej Šnejdar
evidenční číslo 1987

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, registrovaná u Rejstříkového soudu Praha, oddíl a vložka C. 7279, evidenční číslo Komory auditorů ČR 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.