

Konsolidovaná výroční zpráva

PRISKO a.s.

2018

OBSAH

1.	STRUKTURA KONSOLIDAČNÍHO CELKU PRISKO (DÁLE TAKÉ „SKUPINA PRISKO“)	3
2.	ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SKUPINY PRISKO V ROCE 2018	4
3.	SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	5
4.	PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SKUPINY PRISKO	6
5.	DIVIDENDOVÁ POLITIKA	7
6.	VÝZKUM A VÝVOJ	7
7.	NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ A PODÍLŮ	7
8.	OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ	7
9.	PRACOVNĚPRÁVNÍ VZTAHY	7
10.	ORGANIZAČNÍ SLOŽKA PODNIKU V ZAHRANIČÍ	8
11.	POŽADAVKY PODLE ZVLÁŠTNÍCH PRÁVNÍCH PŘEDPISŮ	8
12.	ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	9
13.	VÝROK AUDITORA KE KONSOLIDOVANÉ VÝROČNÍ ZPRÁVĚ ZA ROK 2018	13
14.	KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2018	17
15.	PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2018	21

1. Struktura konsolidačního celku PRISKO (dále také „Skupina PRISKO“)

Konsolidující účetní jednotka

Obchodní jméno: **PRISKO a.s.**
Sídlo společnosti: Thámová 181/20, 186 00 Praha 8
Identifikační číslo: 463 55 901
Právní forma: Akciová společnost
Spisová značka: B 1729 vedená u Městského soudu v Praze
Akcionář: Ministerstvo financí České republiky (100 %)

Konsolidovaná účetní jednotka 1

Obchodní jméno: **OKD, a.s.**
Sídlo společnosti: Stonavská 2179, 735 06 Karviná
Identifikační číslo: 059 79 277
Právní forma: Akciová společnost
Spisová značka: B 10919 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Akcionář: PRISKO a.s. (100 %)

Konsolidovaná účetní jednotka 2

Obchodní jméno: **OKD, HBZS, a.s.**
Sídlo společnosti: Lihovarská 1199/10, 716 00 Ostrava
Identifikační číslo: 476 76 019
Právní forma: Akciová společnost
Spisová značka: B 766 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Akcionář: OKD, a.s. (100 %)



2. Zpráva o podnikatelské činnosti skupiny PRISKO v roce 2018

Rok 2018 byl pro společnost PRISKO přelomový a změnil její dosavadní zaměření. Společnost, která měla na starost vypořádání závazků státu z privatizace, se v roce 2018 stala společností aktivně spravující největší důlní společnost těžící černé uhlí v České republice – OKD, a.s., IČ 05979277 (dále jen „OKD“), jejímž je jediným akcionářem. Poprvé ve své historii tak PRISKO předkládá konsolidovanou účetní závěrku a výroční zprávu, když do skupiny PRISKO patří kromě OKD i její vnukovská společnost OKD, HBZS a.s., IČ 47676019 (dále jen „HBZS“), která je dceřinou společností OKD. Všechny společnosti skupiny PRISKO sestavily samostatnou výroční zprávu s informacemi o jejich činnosti.

Společnost PRISKO ve skupině vystupuje jako finanční holding se silnou kapitálovou výbavou a schopností financovat a realizovat i náročné operace, jakým převzetí OKD s více než 7 tis. zaměstnanci a obratem přesahujícím 11 mld. Kč bezpochyby je.

Převzetí závodu OKD společností PRISKO schválila dne 5. dubna 2017 vláda ČR a dne 6. dubna 2017 byla podepsána smlouva o převodu akcií, jejímž předmětem je koupě 100 % akcií společnosti OKD, a.s., IČ 05979277 (tehdy pod obchodní firmou OKD Nástupnická, a.s.), do které byl vnesen obchodní závod společnosti Správa pohledávek OKD, a.s., IČ 26863154 (tehdy podnikajícím pod názvem OKD, a.s., dále jen „SP OKD“), za cenu 79,6 mil. Kč. Společnost OKD byla na základě citované smlouvy převzata ve stavu, v jakém se nacházela ke dni 1. dubna 2017 s tím, že riziko dalšího vývoje hospodaření společnosti OKD, ať již negativní či pozitivní, nese kupující, tedy PRISKO. Díky uzavření této smlouvy mohl být předložen reorganizační plán SP OKD, který na schůzi dne 24. srpna 2017 přijaly všechny skupiny věřitelů vyjma akcionáře SP OKD společnosti NWR Holdings B.V. Následně dne 11. října 2017 reorganizační plán schválil Krajský soud v Ostravě, toto rozhodnutí nabylo právní moci dne 6. února 2018. Již na podzim roku 2017 obdrželo PRISKO souhlas Evropské komise ke spojení se společností OKD, tedy k jejímu převzetí.

Proces převzetí společnosti OKD byl dokončen na jaře 2018, kdy k 1. dubnu 2018 byla provozní část obchodního závodu SP OKD vnesena do společnosti OKD a 4. dubna 2018 byly splněny všechny podmínky pro dokončení transakce, byla zaplacená kupní cena akcií, PRISKO převzalo akcie, stalo se tak jediným akcionářem společnosti OKD a začalo vykonávat svá akcionářská práva podle platných stanov společnosti OKD.

Od 4. dubna 2018 se OKD stalo dceřinou společností PRISKO, a.s. a tvoří s ní koncern a jeden konsolidační celek. Hospodaření OKD se v době od podpisu smlouvy o převodu akcií do převzetí akcií i v době od dubna 2018 do konce roku vyvíjelo pozitivně a kromě pokračování v činnosti firmy umožnilo i průběžnou úhradu nákladů souvisejících s útlumem a tvorbu finanční rezervy na další útlum. PRISKO neposkytlo OKD v průběhu roku 2018 žádné půjčky ani úvěry.

Přes dobré výsledky hospodaření a vytvoření významné rezervy na útlum dolů nelze rok 2018 hodnotit jenom pozitivně. Celou skupinu PRISKO výrazně zasáhla tragická mimořádná událost, ke které došlo dne 20. prosince 2018 na dole ČSM – sever. Při mohutném výbuchu v 29. sloji přišlo o život 13 horníků, z toho 2 zaměstnanci OKD a 11 zaměstnanců dodavatelských firem. Další 2 vážně zraněné horníky se podařilo zachránit. Doposud nejsou známy příčiny této tragédie, faktem však zůstává, že je to největší neštěstí v dolech OKD od začátku 90. let minulého století. Obrovský kus práce a nasazení při záchraně horníků a likvidaci havárie odvedli báňští záchranáři.

Skupina PRISKO dosáhla za rok 2018 konsolidovaného výsledku hospodaření ve výši **1 341 417 tis. Kč** bez dopadu přecenění aktiv, což je velmi dobrý výsledek. Samotné PRISKO hospodařilo se ziskem ve výši **45 847,4 tis. Kč**, k jehož tvorbě významně přispěl prodej majetkového podílu ve společnosti České aerolinie a.s. (dále jen „ČSA“), který byl dojednan v říjnu 2017 a vypořádán po získání všech potřebných souhlasů dne 27. února 2018, kdy PRISKO převedlo 206 654 kusů akcií ČSA představující podíl ve výši 19,736 % na základním kapitálu společnosti ČSA spolu s podílem dalšího akcionáře Korean Air Lines a za stejných podmínek do vlastnictví společnosti Travel Service. Výše kupní ceny je předmětem obchodního tajemství.

Dne 20. prosince 2018 byla mezi společnostmi PRISKO a ŠKODA AUTO a.s. podepsána Dohoda o vypořádání závazků z Transakčních dokumentů, ve které smluvní strany potvrdily, že uzavřením dohody jsou mezi nimi vypořádány veškeré závazky vyplývající z Transakčních dokumentů o privatizaci ŠKODA, automobilová a.s. ze dne 16. dubna 1991 a Dodatku k nim ze dne 19. prosince 1994. Účel, pro který byla společnost PRISKO původně založena, tak byl s konečnou platností naplněn.

3. Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné skutečnosti, které by byly významné pro naplnění účelu výroční zprávy. Ke dni 14. května 2019 rezignoval z pracovních důvodů na svou funkci místopředsedy a člena dozorčí rady PRISKO pan Ing. Jan Dejl. Dne 15. května 2019 se stal předsedou představenstva OKD pan Ing. Michal Heřman, MBA, který byl tentýž den pověřen výkonem funkce výkonného ředitele OKD.

4. Předpokládaný vývoj skupiny PRISKO

Hlavní těžiště činnosti společnosti PRISKO se v roce 2018 změnilo na správu majetkových účastí, jelikož se dne 4. dubna 2018 stalo jediným akcionářem společnosti OKD. Od tohoto okamžiku je PRISKO ovládající osobou společnosti OKD a tvoří s ní a s její dceřinou společností HBZS koncern ve smyslu § 79 a násl. zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), v platném znění. Kromě toho se podílí na financování sesterských společností, konkrétně společnosti VIPAP VIDEM Krško, d.d.

Role společnosti PRISKO je zejména ve strategické oblasti, nezasahuje do řízení společnosti OKD. Cílem PRISKA je dohlížet nad naplňováním vytyčené strategie OKD a nad zodpovědným přístupem OKD ke svým zaměstnancům i svému okolí při plnění hospodářských cílů. Působnost PRISKA vychází ze stanov společnosti OKD a je realizována převážně v oblasti volby členů orgánů společnosti, schvalování plánů OKD včetně plánů investic a schvalování strategie OKD.

Po hospodářsky úspěšných letech 2017 a 2018 nastávají pro OKD náročnější léta 2019 až 2021, kdy je nezbytné investovat do příprav těžby a pokusit se dohnat výpadek v investicích během insolvenčního řízení s právním předchůdcem OKD. Hlavním úkolem je takové nastavení míry investic, která umožní bezpečný a odpovídající rozvoj společnosti OKD v situaci, kdy výnosy jsou ovlivňovány situací na světových trzích, ale podstatná část nákladů včetně personálních je ovlivněna lokálním trhem. S ohledem na investice do příprav těžby dle platného plánu neočekáváme další tvorbu rezervy na útlum v průběhu roku 2019, když vytvořená finanční rezerva plně postačí na pokrytí veškerých nákladů spojených s útlumem dolů do konce roku 2022.

Cílem OKD pro rok 2019 je dosáhnout obdobného objemu těžby i prodeje uhlí jako v roce 2018. Těžba však bude probíhat ve složitějších geologických podmínkách a poměrně nerovnoměrně s vyššími plánovanými objemy těžby v druhé polovině roku 2019. Nečeká nás ani tak příznivé tržní prostředí jako v roce 2018 z důvodu poklesu cen energetického uhlí na světových trzích. Rovněž cena koksovatelného uhlí bude dle prognóz analytiků klesat.

Strategií skupiny PRISKO do budoucna je bezpečné a ekonomicky rentabilní fungování OKD a postupné sociálně zodpovědné ukončování hornické činnosti v karvinském a frýdecko-místeckém regionu. Střednědobý výhled činnosti OKD předpokládá útlum poslední důlní lokality OKD v roce 2023. Již teď je ale zřejmé, že v důsledku skutečného vývoje bude docházet k dílčím změnám a vytěžení plánovaného objemu uhlí si vyžádá minimálně o rok delší čas. O případném rozšíření hornické činnosti za uvedený rámec může být rozhodnuto jen za předpokladu ekonomické rentability takové činnosti.

Pozornost skupiny PRISKO se nezaměřuje pouze na činnost OKD během doby aktivní těžby černého uhlí, ale připravujeme se i na dobu po jejím skončení. Úspěšná revitalizace průmyslových areálů po těžbě uhlí může přispět k pokrytí části nákladů na útlum, ale zejména zajistit další rozvoj regionu spojeného téměř 200 let s těžbou černého uhlí, jehož zásoby se tenčí.

Společnost HBZS se soustředí na kvalitní poskytování služeb báňského záchranářství a zajišťování bezpečného provozu v dolech. I v roce 2019 bude probíhat výměna sebezáchranných přístrojů používaných v OKD za nové tak, jak se blíží konec životnosti starých. Další činností je získávání popelovin jak pro zajištění bezpečnosti v dolech, tak pro výrobu směsí sloužících k likvidaci starých důlních děl.

Na přelomu poloviny roku 2019 PRISKO očekává dokončení společného prodeje akcií a pohledávek za společností VIPAP VIDEM Krško, d.d. (dále jen VIPAP). V rámci společného prodejního procesu byl nalezen partner, který dne 16. května 2018 předložil nabídku na odkoupení všech pohledávek finančních věřitelů. Jedná se o společnost RIDG Holding, s.r.o., která je připravena na základě této nabídky koupit pohledávky PRISKO za VIPAPem. Smluvní dokumentace již byla

vyjednána, nyní se čeká na získání potřebných souhlasů. Předpokládáme, že se podaří celou transakci úspěšně dokončit a vypořádat do konce roku 2019.

5. Dividendová politika

Společnost nepočítá s výplatou dividendy.

6. Výzkum a vývoj

Skupina PRISKO v účetním období roku 2018 nevynaložila žádné významné prostředky na výzkum a vývoj.

7. Nabytí vlastních akcií a podílů

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

8. Ochrana životního prostředí

Účetní jednotky skupiny PRISKO dbají na odpovědnost k životnímu prostředí, důsledně třídí odpad a dle možností využívá ekologičtější veřejnou dopravu. Významný dopad na kvalitu životního prostředí má činnost dceřiné společnosti OKD.

Činnost dceřiné společnosti OKD, tj. hlubinná těžba černého uhlí, má významný dopad na životní prostředí. Jak hornická činnost samotná, tak její ukončení, probíhá v souladu s platnými stanovisky E.I.A. a je velmi ostře sledována. Hlubinná těžba uhlí má dopad i na povrch, kde dochází k poklesům a deformacím následkem těžby. Tyto dopady jsou sanovány a škody nahrazovány v souladu s platnými předpisy. Snahou OKD je, aby území po ukončení těžby bylo revitalizováno a opět se stalo součástí kulturní krajiny či sloužilo k volnočasovým aktivitám.

Těžba a zpracování černého uhlí jsou rovněž náročné na spotřebu vody. Voda je využívána v technologických procesech těžby a úpravy uhlí a také pro hygienu zaměstnanců OKD. Produkováná odpadní voda se po vyčištění vypouští do vod povrchových, případně do veřejné kanalizace. Pro nakládání s vodami jsou vydána pravomocná rozhodnutí příslušných vodoprávních úřadů. Plnění podmínek vypouštění odpadních a důlních vod se průběžně sledují a vyhodnocují. Podmínky pro vypouštění odpadních vod byly plněny, povolené kvalitativní a kvantitativní limity jsou v souladu s nastavenými limity.

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

9. Pracovněprávní vztahy

Pracovněprávní vztahy se řídí zákoníkem práce, dalšími pracovněprávními a obecně závaznými právními předpisy.

V roce 2018 nebyly vyvinuty konsolidovanou ani konsolidujícími účetními jednotkami žádné významné aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů.

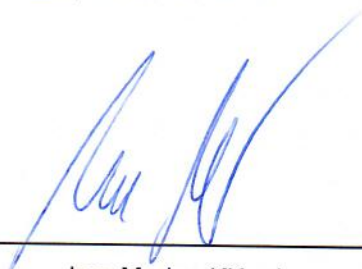
10. Organizační složka podniku v zahraničí

Dceřiná společnost OKD má k datu 31. 12. 2018 zahraniční organizační jednotku v Polsku.

11. Požadavky podle zvláštních právních předpisů

Na výroční zprávu skupiny PRISKO se nevztahují žádné specifické požadavky zvláštních právních předpisů.

V Praze, dne 31. 5. 2019



Ing. Marian Klásek
předseda představenstva
PRISKO a.s.



Mgr. Bc. David Rais
místopředseda představenstva
PRISKO a.s.

12. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

V souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), představenstvo společnosti PRISKO a.s. zpracovalo zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období od 1.1.2018 do 31.12.2018 (dále jen „účetní období“).

Ovládající osoba: Česká republika - Ministerstvo financí ČR, se sídlem Letenská 15, 118 00, Praha 1, IČ: 00006947 (dále jen „osoba ovládající“).

Ovládaná osoba: společnost PRISKO a.s., se sídlem Praha 8, Thámova 181/20, 186 00, IČ: 46355901, (dále jen „osoba ovládaná“ nebo též jen „PRISKO“); ovládající osoba je jediným akcionářem PRISKO.

Osoby ovládané společností PRISKO:

- OKD, a.s., se sídlem Stonavská 2179, 735 06 Karviná, IČ: 05979277 (dále jen „OKD“); PRISKO je jediným akcionářem OKD;
- OKD, HBZS, a.s., se sídlem Lihovarská 1199/10, 716 00 Ostrava, IČ: 47676019 (dále jen „HBZS“); OKD je jediným akcionářem HBZS.

Seznam dalších osob ovládaných ovládající osobou (tak jak byl tento seznam poskytnut společnosti PRISKO ovládající osobou) je uveden v příloze č. 1 této zprávy.

PRISKO bylo v předmětném období z uvedených společností ve smluvních a jiných vztazích pouze se společností VIPAP VIDEM Krško d.d. (dále jen „VIPAP“).

Mezi propojenými osobami ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích byly uzavřeny následující smlouvy, učiněna opatření a uskutečněny následující jiné právní úkony:

1) Uzavřené smlouvy

- a) V účetním období roku 2018 nebyla mezi ovládanou osobou a osobou ovládající poskytnuta žádná plnění na základě uzavřených smluv.
- b) V účetním období roku 2018 byla mezi sesterskými společnostmi PRISKO a VIPAP v platnosti Smlouva o úvěru uzavřena dne 29. listopadu 2013 na základě rozhodnutí jediného akcionáře společnosti PRISKO ze dne 22. listopadu 2013, kterou společnost PRISKO poskytla společnosti VIPAP úvěr ve výši 160 000 000 Kč. Dne 26. srpna 2014 byl na základě rozhodnutí jediného akcionáře společnosti PRISKO ze dne 15. srpna 2014 k této smlouvě uzavřen dodatek, kterým byl úvěr změněn z krátkodobého na střednědobý se splatností na konci roku 2016 a došlo k úpravě výše úrokové sazby. Dne 19. prosince 2014 pak byl v souladu s výše uvedeným rozhodnutím jediného akcionáře dalším dodatkem úvěr navýšen o 56 mil. Kč na celkem 216 000 000 Kč s tím, že ostatní podmínky zůstaly nezměněny. Dne 14. prosince 2016 byla uzavřena smlouva o společném prodeji akcií a pohledávek za společností VIPAP, na základě, které byla splatnost úvěru několikrát prodloužena, nyní je prodloužena do konce června 2019. Transakce byla uzavřena za podmínek obvyklých na trhu v daném období a nevznikla z ní společnosti PRISKO žádná újma, ztráta ani výhoda.
- c) V účetním období roku 2018 byla mezi sesterskými společnostmi PRISKO a VIPAP v platnosti Smlouva o úvěru uzavřena dne 6. listopadu 2015 na základě rozhodnutí jediného akcionáře společnosti PRISKO ze dne 22. října 2015, kterou společnost PRISKO poskytla společnosti VIPAP krátkodobý úvěr na nákup surovin ve výši 50 000 000 Kč se splatností 6 měsíců s možností prodloužení o další 3 měsíce. Splátnost úvěru byla nejdříve prodloužena do konce roku 2016 a následně dne 14. prosince 2016 byla uzavřena smlouva o společném prodeji akcií a pohledávek za společností VIPAP na základě, které byla splatnost úvěru několikrát prodloužena, nyní je prodloužena do konce června 2019. Úvěr byl

poskytnut za podmínek běžných na trhu, jeho splacení je zajištěno pojištěnými pohledávkami za odběrateli dlužníka a jeho poskytnutí bylo učiněno po dohodě s ostatními věřitelskými bankami dlužníka za podmínky moratoria na splácení všech ostatních úvěrů společnosti VIPAP a přípravy restrukturalizačního plánu dlužníka.

- d) Na základě předchozího souhlasu ovládající osoby v působnosti valné hromady společnosti PRISKO byla dne 6. dubna 2017 uzavřena Smlouva o převodu akcií mezi OKD, a.s., IČ: 268 63 154, se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, jako prodávajícím (nyní Správa pohledávek OKD, a.s.), a PRISKO jako kupujícím, kterou došlo k převodu všech stávajících i nově upsaných akcií společnosti OKD Nástupnická, a.s., (nyní OKD) IČ: 059 79 277, se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, z OKD, a.s. (nyní Správa pohledávek OKD, a.s.) na společnost PRISKO. Smlouva byla uzavřena za podmínek běžných v obchodním styku. K převodu 100% akcií OKD došlo dne 4. dubna 2018, kdy se společnost PRISKO stala jediným akcionářem společnosti OKD. Společnost OKD je současně jediným akcionářem a osobou ovládající společnosti HBZS.
- e) V účetním období roku 2018 byla mezi společnostmi PRISKO a OKD v platnosti či uzavřená:
 - Úvěrová smlouva ze dne 15. 8. 2016, která byla ukončena dohodou dne 11. 7. 2018;
 - Smlouva o reklamě ze dne 3. 8. 2018, jejímž předmětem bylo poskytnutí reklamy a propagace na akci pořádané OKD s názvem Hornické slavnosti v Karvině konané dne 1. 9. 2018.
- f) Další smlouvy mezi ovládanou osobou a propojenými osobami v účetním období roku 2018 nad rámec běžného obchodního styku uzavřeny nebyly.

2) Jiná právní jednání

V průběhu účetního období nebyly ve prospěch osoby ovládající nebo osob ovládaných osobou ovládající učiněna žádná právní jednání mimo rámec běžných právních jednání uskutečňovaných ovládající osobou v rámci výkonu jejich práv jako akcionáře ovládané osoby.

3) Úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládnání, ostatní opatření

PRISKO vedle dalších činností rovněž zprostředkovává ovládající osobě ovládnání dalších společností (OKD a HBZS).

Ovládající osoba ovládá společnost PRISKO jako její jediný akcionář prostřednictvím rozhodování v působnosti valné hromady ve smyslu § 12 zákona o obchodních korporacích. Ovládací smlouva nebyla uzavřena. V průběhu účetního období nebyla v zájmu či na popud osoby ovládající nebo osob ovládaných osobou ovládající ze strany ovládané osoby přijata či uskutečněna žádná jiná opatření mimo uvedených v této zprávě či mimo rámec běžných opatření uskutečňovaných ovládanou osobou ve vztahu k osobě ovládající jako jejímu akcionáři.

PRISKO dále ovládá společnost OKD jako jediný akcionář prostřednictvím rozhodování v působnosti valné hromady ve smyslu § 12 zákona o obchodních korporacích; jejím prostřednictvím takto ovládá i společnost HBZS. Ovládací smlouva nebyla uzavřena. V průběhu účetního období nebyla v zájmu či na popud osoby ovládající nebo osob ovládaných osobou ovládající ovládanou osobou přijata či uskutečněna žádná jiná opatření mimo uvedených v této zprávě či mimo rámec běžných opatření uskutečňovaných ovládající osobou ve vztahu k osobě ovládané.

Mezi společnostmi PRISKO a ovládanými společnostmi OKD a HBZS existovalo v průběhu roku 2018 i k jeho konci následující personální propojení:

Ing. Marian Klásek – předseda představenstva společnosti PRISKO a současně člen představenstva společnosti OKD, a.s.;

Mgr. Bc. David Rais – místopředseda představenstva společnosti PRISKO a současně místopředseda dozorčí rady společností OKD, a.s. a OKD, HBZS, a.s.;

Ing. Martin Veselý – zaměstnanec PRISKO a člen představenstva OKD, HBZS, a.s.

4) Výhody a nevýhody z kroků učiněných na popud ovládající osoby

V průběhu účetního období 2017 PRISKO uzavřelo smlouvu na prodej své majetkové účasti ve společnosti České aerolinie, a.s., IČ: 45795908, se sídlem Evropská 846/176a, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČ: 45795908, s výrazným pozitivním dopadem do hospodaření společnosti PRISKO v roce 2018. Podíl na základním kapitálu ve společnosti České aerolinie, a.s., byl vlastněn do 27. 2. 2018.

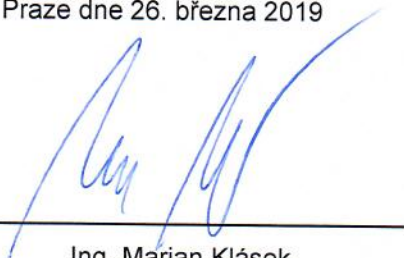
S ohledem na stav a situaci sesterské společnosti VIPAP vytvořilo PRISKO opravné položky k úvěrům poskytnutým společnosti VIPAP, protože nelze vyloučit, že při konečném vypořádání prodeje pohledávek realizuje PRISKO ztrátu.

Představenstvo společnosti PRISKO konstatuje, že zejména s ohledem na minimální provázanost společnosti PRISKO s ostatními osobami ovládanými ovládající osobou (s výjimkou společnosti VIPAP, jak je rozebráno výše), což je dáno zejména výraznou odlišností předmětu podnikání těchto osob, si není vědomo žádných zvláštních výhod či nevýhod plynoucích ze vztahů mezi těmito osobami ani žádných dalších zvláštních rizik z toho plynoucích.

5) Poskytnutá plnění a protiplnění

V účetním období roku 2018 obdržela společnost PRISKO a.s. od sesterské společnosti VIPAP VIDEM Krško d.d. úrok za poskytnuté úvěry v celkové výši 1 536 824,07 Kč. Žádná jiná plnění či protiplnění nebyla ovládanou osobou ani osobě ovládající a jí ovládaným osobám poskytnuta.

V Praze dne 26. března 2019



Ing. Marian Klásek
předseda představenstva
PRISKO a.s.



Mgr. Bc. David Rais
místopředseda představenstva
PRISKO a.s.

Příloha č. 1

Zprávy o vztazích mezi propojenými osobami

Další osoby ovládané osobou ovládající MF ČR v rozhodném období

- ČEPRO, a.s.
- Česká exportní banka, a.s.
- Český Aeroholding, a.s. (do 30. 9. 2018)
- ČEZ, a.s.
- Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s.
- GALILEO REAL, k.s.
- HOLDING KLADNO, a.s. v likvidaci
- IMOB a.s.
- Kongresové centrum Praha, a.s.
- Letiště Praha, a.s.
- MERO ČR, a.s.
- MUFIS a.s.
- Ormilk, a.s. v likvidaci
- Severočeské mlékárny, a.s. Teplice
- STROJÍRNY TATRA PRAHA, a.s. v likvidaci (do 23. 5. 2018)
- Thermal – F, a.s.
- VIPAP VIDEM KRŠKO d.d., Slovinsko
- Výzkumný a zkušební letecký ústav, a.s.

13. Výrok auditora ke konsolidované výroční zprávě za rok 2018



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

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

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti PRISKO a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti PRISKO a.s., se sídlem Thámova 181/20, Karlín, 186 00 Praha, identifikační číslo 463 55 901, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018, výkazu zisku a přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PRISKO a.s. k 31. 12. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření 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.

Jiné skutečnosti

Společnost PRISKO a.s. neměla v roce 2017 povinnost sestavit konsolidovanou účetní závěrku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za konsolidovanou účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

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


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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze dne 4. 6. 2019

Auditorská společnost:


BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:


Ondřej Šnejdar
evidenční číslo 1987

14. Konsolidovaná účetní závěrka k 31. 12. 2018

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

v plném rozsahu ke dni
31.12.2018

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

PRISKO a.s.

Identifikační číslo

463 55 901

Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky

Thánova 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8

v celých tisících Kč

Položka	AKTIVA	Běžné účetní období	Minulé období
	AKTIVA CELKEM	9 512 384	835 018
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0
B.	Stálá aktiva	2 014 679	448 397
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	16 820	0
1.	Nehmotné výsledky vývoje	0	0
2.	Ocenitelná práva	14 128	0
1.	Software	14 128	0
2.	Ostatní ocenitelná práva	0	0
3.	Goodwill	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 692	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 692	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	2 188 251	0
B. II. 1.	Pozemky a stavby	386 462	0
1.	Pozemky	63 622	0
2.	Stavby	322 840	0
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	889 326	0
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	522 235	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	3 301	0
1.	Pěstelské celky trvalých porostů	0	0
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	3 301	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	386 927	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1 160	0
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	385 767	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	322 624	448 397
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Zálohy a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
3.	Podíly - podstatný vliv	0	0
4.	Zálohy a úvěry - podstatný vliv	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	322 624	448 397
6.	Zálohy a úvěry - ostatní	0	0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0
B. IV.	Kladný/záporný konsolidační rozdíl	-513 016	0
B. V.	Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	0	0
C.	Oběžná aktiva	7 465 995	386 216
C. I.	Zásoby	885 168	0
C. I. 1.	Materiál	288 830	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary	103 321	0
3.	Výrobky a zboží	483 652	0
1.	Výrobky	483 641	0
2.	Zboží	11	0
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	9 365	0
C. II.	Pohledávky	2 102 803	93 087
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	1 828	0
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0
4.	Odloučená daňová pohledávka	0	0
5.	Pohledávky - ostatní	1 828	0
1.	Pohledávky za společnosti	0	0
2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0	0
3.	Dohadné účty aktivní	0	0
4.	Jiné pohledávky	1 828	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	2 100 975	93 087
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 955 468	0
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0
4.	Pohledávky - ostatní	145 507	93 087
1.	Pohledávky za společnosti	0	0
2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0
3.	Stát - daňové pohledávky	68 398	1
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	54 475	36
5.	Dohadné účty aktivní	17 440	0
6.	Jiné pohledávky	5 194	93 050
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	46 989	16 256
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	46 989	16 256
C. IV.	Peněžní prostředky	4 431 035	276 873
1.	Peněžní prostředky v pokladně	941	21
2.	Peněžní prostředky na účtech	4 430 094	276 852
D.	Časové rozlišení aktiv	31 711	405
D. 1.	Náklady příštích období	27 788	405
2.	Komplexní náklady příštích období	0	0
3.	Příjmy příštích období	3 923	0

Položka	PASIVA	Běžné účetní období	Minulé období
	PASIVA CELKEM	9 512 384	835 018
A	Vlastní kapitál	2 296 351	832 627
A. I.	Základní kapitál	794 760	794 760
A. I. 1.	Základní kapitál	794 760	794 760
A. I. 2.	Vlastní podíly (-)	0	0
A. I. 3.	Změny základního kapitálu	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	10 248	4 894
A. II. 1.	Ážio	0	0
A. II. 2.	Kapitálové fondy	10 248	4 894
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	1 286	0
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	8 962	4 894
A. II. 2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	0	0
A. II. 2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	0	0
A. II. 2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	0	0
A. III.	Fondy ze zisku	0	0
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	0	0
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	0	0
A. III. 3.	Konsolidační rezervní fond	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	32 973	175 055
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazené ztráty minulých let (+/-)	32 973	175 055
A. IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) bez menšinových podílů	1 418 389	-142 082
A. V. 2	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci (+/-)	0	0
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B + C.	Cizí zdroje	7 235 223	1 009
B.	Rezervy	5 655 635	1 032
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	0	0
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	503 860	0
B. 4.	Ostatní rezervy	5 151 775	1 032
C.	Závazky	1 579 588	577
C. I.	Dlouhodobé závazky	7 678	0
C. I. 1.	Vydání dluhopisů	0	0
C. I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
C. I. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	0	0
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	48	0
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	1 540	0
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
C. I. 8.	Odloučený daňový závazek	5 682	0
C. I. 9.	Závazky - ostatní	408	0
C. I. 9. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
C. I. 9. 2.	Dohadné účty pasivní	0	0
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	408	0
C. II.	Krátkodobé závazky	1 571 910	577
C. II. 1.	Vydání dluhopisů	0	0
C. II. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
C. II. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	1	0
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	2 333	0
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	871 932	22
C. II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
C. II. 7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
C. II. 8.	Závazky - ostatní	697 644	555
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
C. II. 8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	238 433	273
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	133 918	143
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	47 677	48
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	168 693	91
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	108 923	0
D.	Časové rozlišení pasív	20 811	782
D. 1.	Výdaje přátelch období	656	770
D. 2.	Výnosy přátelch období	20 155	12
E.	Menšinový vlastní kapitál	0	0
E. 1.	Menšinový základní kapitál	0	0
E. 2.	Menšinové kapitálové fondy	0	0
E. 3.	Menšinové fondy ze zisku včetně nerozděleného zisku a neuhrazené ztráty minulých let	0	0
E. 4.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	0	0

Sestaveno dne: 31. května 2019	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Marián Klásek předseda představenstva PRISKO a.s.	 Mgr. Bc. David Rais místopředseda představenstva PRISKO a.s.	PRISKO a.s.
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona		Pozn.

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu za období končící
31.12.2018

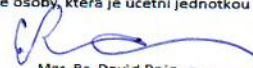
Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

PRISKO a.s.

Idenifikační číslo
463 55 901
v celých tisících Kč

Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky
Thámova 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8

Položka (N) (V)	TEXT	Běžné účetní období	Minulé období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	10 809 831	0
II.	Tržby za prodej zboží	69 649	0
A.	Výkonová spotřeba	5 844 997	8 455
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	62 642	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	2 741 747	270
3.	Služby	3 040 608	8 185
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-392 200	0
C.	Aktivace (-)	-66 144	0
D.	Osobní náklady	3 921 037	4 321
1.	Mzdové náklady	2 757 374	3 057
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	1 163 663	1 254
1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	912 331	1 041
2.	Ostatní náklady	251 332	213
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	331 708	154 065
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	150 236	0
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	490 788	0
2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-340 552	0
2.	Úpravy hodnot zásob	171 412	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	10 060	154 065
III.	Ostatní provozní výnosy	100 691	0
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	941	0
2.	Tržby z prodaného materiálu	88 502	0
3.	Jiné provozní výnosy	11 248	0
F.	Ostatní provozní náklady	109 789	924
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	44	0
2.	Prodaný materiál	61 090	0
3.	Daně a poplatky	57 530	170
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady přítich období	-468 786	340
5.	Jiné provozní náklady	459 891	414
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	1 231 004	-167 765
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	121 052	25 652
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	121 052	25 652
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	58 852	25 157
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	40 074	30 303
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	209	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	39 865	30 303
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	260	875
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	260	875
VII.	Ostatní finanční výnosy	52 885	4 034
K.	Ostatní finanční náklady	44 863	8 274
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	110 036	25 683
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	1 341 040	-142 082
L.	Daň z příjmů	-377	0
1.	Daň z příjmů splatná	-537	0
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	160	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	1 341 417	-142 082
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	1 341 417	-142 082
VIII.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	76 952	0
N.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	0	0
****	Menšinové podíly na výsledku hospodaření	0	0
****	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	0	0
*****	Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů	1 418 369	0
*	Čistý obrát za účetní období	11 271 134	59 989

Sestaveno dne: 31. května 2019	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Marian Klásek předseda představenstva PRISKO a.s.	 Mgr. Bc. David Rais místopředseda představenstva PRISKO a.s.
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	

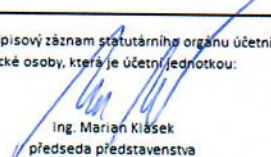
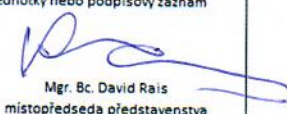
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
za období končící 31.12.2018

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
PRISKO a.s.

Identifikační číslo
463 55 901
v celých tisících Kč


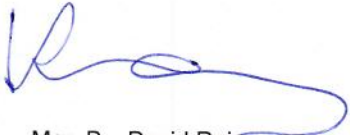
Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky
Thámova 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, Rezervní fond	Konsolidační rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) bez menšinových podílů	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci (+/-)	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2016	794 760	2 028			271 592		-96 537		971 843
Rozdělení výsledku hospodaření					-96 537		96 537		
Změna základního kapitálu									
Vyplacené podíly na zisku									
Rozhodnutí o ziskách na výplatu podílů na zisku									
Změny kapitálových fondů		2 866							2 866
Změna metody									
Výsledek hospodaření za běžné období							-142 082		-142 082
Stav k 31.12.2017	794 760	4 894			175 055		-142 082		832 627
Rozdělení výsledku hospodaření					-142 082		142 082		
Změna základního kapitálu									
Vyplacené podíly na zisku									
Rozhodnutí o ziskách na výplatu podílů na zisku									
Změny kapitálových fondů		5 354							5 354
Změna metody									
Výsledek hospodaření za běžné období							1 418 369		1 418 369
Stav k 31.12.2018	794 760	10 248			32 973		1 418 369		2 256 351

Sestaveno dne: 31. května 2019	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:  Ing. Marian Klásek předseda představenstva PRISKO a.s.	 Mgr. Bc. David Rais místopředseda představenstva PRISKO a.s.
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	

PRISKO a.s.

Příloha konsolidované účetní závěrky k 31. 12. 2018

Sestaveno	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:
dne:	
31. 5. 2019	
	
Ing. Marian Klásek předseda představenstva PRISKO a.s.	Mgr. Bc. David Rais místopředseda představenstva PRISKO a.s.

OBSAH

1. ROZSAH KONSOLIDACE A VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU	23
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	28
3. VÝZNAMNÉ ÚČETNÍ POLITIKY	29
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	34
5. ZÁSoby	37
6. POHLEDÁVKY.....	37
7. FINANČNÍ MAJETEK	38
8. OSTATNÍ AKTIVA	38
9. VLASTNÍ KAPITÁL.....	38
10. REZERVY	39
11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY.....	40
12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY.....	40
13. DERIVÁTY	41
14. ÚVĚRY	41
15. DAŇ Z PŘÍJMŮ	41
16. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE	42
17. NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ NEBO VLASTNÍCH PODÍLŮ	42
18. VÝNOSY.....	42
19. OSOBNÍ NÁKLADY	43
20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH.....	44
21. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ	44
22. DOTACE	44
23. ODMĚNY AUDITORA	45
24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	45
25. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU.....	46

1. Rozsah konsolidace a vymezení konsolidačního celku

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

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

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

Konsolidující účetní jednotka

Společnost PRISKO a.s. byla založena podle § 172 Obchodního zákoníku. Jediným zakladatelem byl při jejím založení Fond národního majetku České republiky se sídlem v Praze 1, Gorkého náměstí 32, na který přešel majetek státního podniku Škoda Mladá Boleslav s.p. ve smyslu § 11, odst. 3 zák. č. 92/1991 Sb., o podmínkách převodu majetku státu na jiné osoby. S účinností od 1. ledna 2008 se na základě ustanovení § 20 zák. č. 293/2001 Sb. stal jediným akcionářem společnosti stát, zastoupený Ministerstvem financí ČR, na který přešly majetkové účasti vlastněné Českou konsolidační agenturou.

Předmět podnikání:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

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

Česká republika
zastoupená Ministerstvem financí České republiky, IČ: 00006947 100,00 %
Letenská 525/15, 118 00 Praha 1

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2018:

Představenstvo

Předseda: Ing. Marian Klásek
Místopředseda: Mgr. Bc. David Rais
Člen: Ing. Zlata Gröningerová

Dozorčí rada

Předseda: Ing. Josef Petřík
Místopředseda: Ing. Jan Dejl
Člen: Ing. Hana Slavíčková

Změny v obchodním rejstříku

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

Ke dni 25. 7. 2018 byla Ing. Hana Slavíčková zvolena členkou dozorčí rady.

Ke dni 13. 9. 2018 byl Ing. Jan Dejl zvolen členem dozorčí rady.

Ke dni 21. 9. 2018 byl Ing. Jan Dejl zvolen místopředsedou dozorčí rady.

Ke dni 15. 11. 2018 byla Ing. Zlata Gröningerová zvolena členkou představenstva společnosti.

V období 1. 1. 2019 – 31. 5. 2019 došlo k následující změně ve statutárních a dozorčích orgánech společnosti:

Ke dni 14. 5. 2019 došlo k zániku členství Ing. Jana Dejla v dozorčí radě společnosti.

Způsob jednání:

Za společnost je oprávněno jednat navenek představenstvo. Za představenstvo jednají navenek jménem společnosti jednotliví členové představenstva samostatně. Podepisování za společnost se děje tak, že k vytištěné nebo napsané obchodní firmě připojí svůj podpis společně dva členové představenstva.

Vznik společnosti:

Společnost PRISKO a.s. byla založena podle § 172 Obchodního zákoníku. Jediným zakladatelem byl Fond národního majetku České republiky, na který přešel majetek státního podniku Škoda Mladá Boleslav s.p. ve smyslu § 11, odst. 3 zák. č. 92/1994 Sb., o podmínkách převodu majetku státu na jiné osoby.

Jediný akcionář:

S účinností od 1. ledna 2008 se na základě ustanovení § 20 zák. č. 293/2001 Sb. stal jediným akcionářem společnosti stát, zastoupený Ministerstvem financí ČR, na který přešly majetkové účasti vlastněné Českou konsolidační agenturou.

Základní kapitál:

Základní kapitál společnosti tvoří k 31. 12. 2018 celkem 794 760 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč, tj. základní kapitál je roven 794 760 000,- Kč. Vše splaceno. V roce 2018 nebyly vydány žádné nové akcie.

Konsolidovaná účetní jednotka 1

OKD, a.s., je právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 31. 3. 2017 pod názvem OKD Nástupnická, a.s., se sídlem v Karviné, Stonavská 2179, Doly, 735 06, Česká republika, IČ 05979277, zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, v oddílu B, vložce číslo 10919 (dále jen „společnost“ nebo „OKD, a.s.“).

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

V návaznosti na přijatý Reorganizační plán společnosti OKD, a.s., IČ: 268 63 154 (od 1. 4. 2018 změněn název společnosti na Správa pohledávek OKD, a.s.), schválený usnesením Krajského soudu v Ostravě ze dne 11. října 2017 pod sp. zn.: KSOS 25 INS 10525/2016-B-357, které nabylo právní moci dne 6. února 2018, nabyt účinnosti dne 1. dubna 2018 vklad obchodního závodu OKD, a.s., IČ: 268 631 54, jak je definován uvedeným Reorganizačním plánem, do společnosti OKD Nástupnická, a.s., IČ: 059 79 277, se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, která současně změnila název obchodní firmy na OKD, a.s.

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

PRISKO, a.s., IČ: 463 55 901	100,00 %
Thámová, 181/20, Praha 8, Karlín	

V roce 2018 bylo vydáno 50 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 200 000,- Kč. Základní kapitál OKD, a.s., se k 31. prosinci 2018 skládá z 60 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 200 000,- Kč.

Základní finanční údaje OKD k 31. 12. 2018 (data z individuální účetní závěrky OKD za rok 2018):

• Výnosy	10 928 859 tis. Kč,
• Hospodářský výsledek po zdanění	1 293 253 tis. Kč,
• Aktiva celkem	9 072 219 tis. Kč,
• Stav peněžních prostředků	3 872 729 tis. Kč.

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2018:

Představenstvo

Předseda:	Ing. Boleslav Kowalczyk
Místopředseda:	Mgr. Jan Solich
Člen:	Ing. Marian Klásek
Člen:	Ing. Petr Hanzlík

Dozorčí rada

Předseda:	Ing. Michal Kuča
Místopředseda:	Mgr. Bc. David Rais
Člen:	Rostislav Palička

Změny v obchodním rejstříku

V období 1. 1. 2019 – 31. 5. 2019 došlo k následujícím změnám ve statutárních a dozorčích orgánech společnosti:

Ke dni 28. 2. 2019 došlo k zániku členství Ing. Boleslava Kowalczyka v představenstvu společnosti.

Ke dni 15. 5. 2019 byl Ing. Michal Heřman, MBA zvolen členem představenstva společnosti.

Dne 15. 5. 2019 byl Ing. Michal Heřman, MBA zvolen předsedou představenstva společnosti.

Organizační struktura OKD, a.s.

Podnik OKD
Důl ČSM
Důl Darkov
Důl Karviná
Důl Lazy
Závod Útlum - Jih
Závod úpraven
Závod servisních služeb

Zahraniční organizační jednotka

Konsolidovaná účetní jednotka 1 má k datu 31. 12. 2018 zahraniční organizační jednotku v Polsku, která byla do společnosti vložena v rámci vkladu obchodního závodu ze Správy pohledávek OKD, a.s. k 1. 4. 2018.

Konsolidovaná účetní jednotka 2

OKD, HBZS, a.s. je akciovou společností, která byla zapsána do obchodního rejstříku dne 6. 1. 1994 a sídlí v Ostravě - Radvanicích, Lihovarská 1199/10, PSČ 716 00, Česká republika, IČ 476 76 019, zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, v oddílu B, vložce číslo 766.

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

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

OKD, a.s., IČ: 059 79 277 100,00 %
Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná

Základní kapitál OKD, HBZS, a.s. se k 31. 12. 2018 skládá ze 3 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 50 000 000,- Kč a 1 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 13 396 000,- Kč. V roce 2018 nebyly vydány žádné nové akcie.

Základní finanční údaje OKD, HBZS, a.s. k 31. 12. 2018 (data z individuální účetní závěrky OKD, HBZS, a.s. za rok 2018):

- | | |
|-----------------------------------|------------------|
| • Výnosy | 291 525 tis. Kč, |
| • Hospodářský výsledek po zdanění | 627 tis. Kč, |
| • Aktiva celkem | 278 056 tis. Kč, |
| • Stav peněžních prostředků | 121 822 tis. Kč. |

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2018:

Představenstvo

Předseda: Ing. Petr Dedek, MBA
Místopředseda: Ing. Pavel Hadrava, PhD.
Člen: Ing. Stanislav Wizur
Člen: Ing. Martin Veselý

Dozorčí rada

Předseda: Ing. Jiří Bubík
Místopředseda: Mgr. Bc. David Rais
Člen: Zdeněk Sebera

Změny v obchodním rejstříku

V návaznosti na přijatý Reorganizační plán společnosti Správa pohledávek OKD, a.s., IČ: 268 63 154, schválený usnesením Krajského soudu v Ostravě ze dne 11. října 2017 pod sp. zn.: KSOS 25 INS 10525/2016-B-357, které nabylo právní moci dne 6. února 2018, došlo dne 3. dubna 2018 ke změně jediného akcionáře na OKD, a.s., IČ: 059 79 277. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 18. července 2018.

Ke dni 21. března 2018 došlo k zániku členství p. Michala Sládka a předsedou dozorčí rady byl na zasedání dozorčí rady dne 3. 5. 2018 jmenován Ing. Jiří Bubík.

Ke dni 31. srpna 2018 došlo k zániku členství p. Davida Hájka v dozorčí radě HBZS a na zasedání dozorčí rady dne 10. 10. 2018 byl místopředsedou dozorčí rady HBZS zvolen Mgr. Bc. David Rais. Dne 30. listopadu 2018 byl jmenován Ing. Martin Veselý členem představenstva.

Organizační struktura OKD, HBZS, a.s.

Výkonný ředitel a předseda představenstva
Člen představenstva pověřený řízením útvaru ekonomiky
Ředitel HBZS
útvary hlavního inženýra
útvary hlavního mechanika
útvary ekonomicko-personální
útvary obchodního náměstka
útvary výchovy, výcviku a taktiky

OKD, HBZS, a.s. má 6 provozoven:

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

Přidružené účetní jednotky, účetní jednotky pod společným vlivem

Přidružené účetní jednotky, účetní jednotky pod společným vlivem ani jiné účetní jednotky, v nichž mají účetní jednotky zahrnuté do konsolidačního celku samy nebo prostřednictvím osoby jednající vlastním jménem na její účet podíl na vlastním kapitálu menší než 20 % nejsou.

Účetní jednotky nezahrnuté do konsolidačního celku

Do konsolidačního celku nebyla z důvodu nevýznamnosti zahrnuta nezisková organizace Nadace OKD, jejímž zakladatelem je Konsolidující účetní jednotka 1, tj. OKD, a.s.

Nadace OKD byla zapsána do nadačního rejstříku dne 25. 1. 2008 a sídlí v Karviné – Fryštát, Karola Šliwky 149/17, PSČ 733 01, Česká republika, IČ 278 32 813, vedená u Krajského soudu v Ostravě, v oddílu N, vložce číslo 280.

Zakladatel k 31. 12. 2018 je OKD, a.s., IČ: 059 79 277 se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná.

Základní finanční údaje Nadace OKD k 31. 12. 2018 (data z individuální účetní závěrky Nadace OKD za rok 2018):

• Výnosy	7 729 tis. Kč,
• Hospodářský výsledek po zdanění	-2 459 tis. Kč,
• Aktiva celkem	101 392 tis. Kč,
• Stav peněžních prostředků	26 041 tis. Kč.

Významné události ve skupině

V souladu s Reorganizačním plánem společnosti Správa pohledávek OKD, a.s., IČ: 268 63 154 došlo dne 4. dubna 2018 k vypořádání transakce předpokládané smlouvou o převodu akcií, uzavřenou dne 6. dubna 2017 mezi Správou pohledávek OKD, a.s. jako prodávajícím, a společností PRISKO a.s., IČ 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, jako kupujícím, tj. všechny akcie OKD, a.s. byly předány ze strany Správy pohledávek OKD, a.s. společnosti PRISKO. Dne 4. dubna 2018 byla předána hromadná akcie předsedovi představenstva Marianu Kláskovi. Tento převod akcií je dále v textu označován jako „Akvizice OKD“.

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená účetní závěrka byla připravena podle Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, podle Vyhlášky MF č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a podle Českých účetních standardů pro podnikatele č. 001 až 023 - 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.

Konsolidující účetní jednotka fakticky ovládá Konsolidované účetní jednotky a uplatňuje 100% míru vlivu již od 1. 4. 2018. Pro účely sestavení konsolidované účetní závěrky byl stanoven den Akvizice OKD na 1. 4. 2018.

OKD, a.s. i OKD, HBZS, a.s. jsou konsolidovány metodou plné konsolidace. Všechny vnitroskupinové transakce, pohledávky a závazky, výnosy a náklady byly při konsolidaci vyloučeny.

Společnosti zahrnuté do konsolidace jsou české společnosti, které vedou účetnictví v českých korunách. Pro přepočítání cizích měn se v rámci skupiny PRISKO využívá denní kurz ČNB, společnost PRISKO a.s. používá měsíční kurz vyhlášený ČNB první pracovní den kalendářního měsíce a platí do posledního dne daného měsíce (resp. do nastavení dalšího měsíčního kurzu). Položky, resp. zůstatky evidované v cizí měně jsou k rozvahovému dni přepočteny platným kurzem vyhlášeným ČNB.

Rozdíl mezi hodnotou účasti Mateřské společnosti a hodnotou vlastního kapitálu Konsolidované účetní jednotky 1, resp. Konsolidované účetní jednotky 2 je vykázán jako pasivní konsolidační rozdíl. Tento je vykázán v aktivech rozvahy, řádek B. IV. Konsolidační rozdíl. Odpis konsolidačního rozdílu je s ohledem na plánovaný útlum těžby vyplývající z reorganizačního plánu Správy pohledávek OKD, a.s. stanoven na 69 měsíců, tj. do konce roku 2023.

Všechny společnosti zahrnuté do konsolidace mají účetní období shodné s kalendářním rokem. Individuální účetní závěrky společností jsou tak sestaveny k 31. 12. 2018 a jsou řádně uloženy ve Sbírce listin.

Rok 2018 je prvním účetním obdobím, za který je sestavena konsolidovaná účetní závěrka, resp. konsolidovaná výroční zpráva skupiny PRISKO. Srovnatelné údaje k 31. 12. 2017, resp. za období 1. 1. - 31. 12. 2017, jsou převzaty z individuální účetní závěrky k 31. 12. 2017 Konsolidující účetní jednotky PRISKO a.s.

3. 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 40 tis. Kč včetně se odpisuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Kategorie drobného dlouhodobého nehmotného majetku není vymezena.

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

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek

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

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

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

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

Drobný dlouhodobý hmotný majetek není vymezen. 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. Hmotný majetek, jehož pořizovací cena nepřevyšuje 40 tis. Kč, je účtován do nákladů.

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

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. 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

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 a cenné papíry určené k obchodování.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly. K 31. 12. 2018 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.

Cenné papíry určené k obchodování jsou oceňovány reálnou hodnotou. U cenných papírů určených k obchodování je v průběhu účetního období účtováno o alikvotním úrokovém výnosu. Jako reálnou hodnotu používají Společnosti konsolidačního celku tržní hodnotu cenných papírů k datu účetní závěrky. Přecenění na reálnou hodnotu bylo provedeno na základě metodiky, používané obchodníkem s cennými papíry (Česká spořitelna, a.s., správa aktiv).

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.

f) Deriváty

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

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

g) Vlastní kapitál

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

Kapitálové fondy tvoří ostatní kapitálové fondy.

h) Cizí zdroje

Dlouhodobé a krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

i) Přijaté úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobého úvěru, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

j) Devizové operace

Společnost PRISKO a.s. používá pro přepočet cizích měn v průběhu účetního období měsíční kurz vyhlášený ČNB první pracovní den kalendářního měsíce a platí do posledního dne daného měsíce (resp. do nastavení dalšího měsíčního kurzu), Ostatní Společnosti konsolidačního celku používají denní kurz devizového trhu vyhlášeného ČNB. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách. Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

k) Účtování nákladů a výnosů

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

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

l) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani. Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v poslední den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

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

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

m) Dotace

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

Dotace se účtuje:

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

n) Výzkum a vývoj

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

o) Způsob stanovení opravných položek

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

Způsob vytváření opravných položek je následující:

1) Dlouhodobý finanční majetek

Opravné položky se tvoří v případě:

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

2) Zásoby

Opravné položky se tvoří k nepotřebným a bezpohybovým zásobám na základě inventarizace. Pokud se zjistí, že pořizovací cena zásob je vyšší než prodejní cena, ocení se zásoby v účetní závěrce pomocí opravné položky touto nižší cenou.

3) 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.

Při tvorbě opravných položek k nepromičeným pohledávkám splatným po 31. 12. 1994 v případě, že jsou zjištěny vůči jedné osobě jak pohledávky, tak závazky včetně závazků, které nejsou vedeny v účetnictví, se nejdříve provede vzájemný zápočet pohledávek a závazků a teprve k rozdílu se vytvoří zákonná opravná položka. V případě, kdy se zápočet neuskuteční, vytvoří se pouze účetní opravná položka, a to dle výše uvedených zásad.

p) Rezervy

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

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

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

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

q) Použití odhadů

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

r) Spřízněné strany

Spřízněnými stranami společnosti se rozumí:

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

s) Následné události

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

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

4. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

	Ocenitelná a práva	Software	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	Nedok. nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1. 1. 2018	0	0	0	0	0
Akvizice OKD k 1. 4. 18	2 871	689 801	12 565	14 827	720 064
Přírůstky	0	1 190	0	1 402	2 592
Úbytky	0	0	0	0	0
Přeúčtování	0	13 537	0	-13 537	0
Zůstatek k 31. 12. 2018	2 871	704 528	12 565	2 692	722 656
Oprávký					
Zůstatek k 1. 1. 2018	0	0	0	0	0
Akvizice OKD k 1. 4. 18	2 871	656 908	7 349	0	667 128
Odpisy	0	2 000	0	0	2 000
Ostatní pohyby	0	0	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2018	2 871	658 908	7 349	0	669 128
Opravné položky					
Zůstatek k 1. 1. 2018	0	0	0	0	0
Akvizice OKD k 1. 4. 18	0	28 632	5 216	0	33 848
Změna stavu	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2018	0	28 632	5 216	0	33 848
Zůstatková hodnota k 1. 1. 2018	0	0	0	0	0
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2018	0	14 128	0	2 692	16 820

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách k 31. 12. 2018 činí 39 130 tis. Kč.

Přírůstky nehmotného majetku

Skupina PRISKO v roce 2018 neeviduje významné přírůstky nehmotného majetku.

Úbytky nehmotného majetku

Skupina PRISKO v roce 2018 neeviduje významné úbytky nehmotného majetku.

Opravné položky

V roce 2018 nebyly ve skupině tvořeny žádné opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku. K rozvahovému dni skupina eviduje opravnou položku k dlouhodobému nehmotnému majetku v celkové výši 33 848 tis. Kč

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 1. 1. 2018	0	0	166	128	0	0	0	294
Akvizice OKD k 1. 4. 18	849 138	25 051 634	34 080 215	12 207	815 424	0	13 303 168	74 111 787
Přírůstky	3 443	37 892	287 288	0	291 970	1 160	539 692	1 161 444
Úbytky	0	-126 439	-2 368 195	0	0	0	0	-2 494 634
Přeúčtování	20	0	6 000	0	-6 020	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2018	852 601	24 963 087	32 005 474	12 335	1 101 374	1 160	13 842 859	72 778 891
Oprávký								
Zůstatek k 1. 1. 2018	0	0	166	0	0	0	0	166
Akvizice OKD k 1. 4. 18	0	15 889 567	19 512 872	9 034	0	0	6 946 158	42 357 630
Odpisy	0	39 344	422 904	0	0	0	25 893	488 141
Oprávký k úbytkům	0	-126 439	-2 368 151	0	0	0	0	-2 494 590
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2018	0	15 802 471	17 567 791	9 034	0	0	6 972 051	40 351 347
Opravné položky								
Zůstatek k 1. 1. 2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Akvizice OKD k 1. 4. 18	788 979	8 828 026	13 873 050	0	741 217	0	6 348 573	30 579 845
Změna stavu	0	9 750	-324 692	0	-25 610	0	0	-340 552
Zůstatek k 31. 12. 2018	788 979	8 837 776	13 548 358	0	715 607	0	6 348 573	30 239 293
Zůstatková hodnota k 1. 1. 2018								
	0	0	332	128	0	0	0	460
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2018								
	63 622	322 840	889 326	3 301	385 767	1 160	522 235	2 188 251

Přírůstky hmotného majetku

Nejvýznamnějším přírůstkem dlouhodobého hmotného majetku Konsolidované účetní jednotky 1 byla technická zhodnocení razícího kombajnu MR 340, dobývacího komplexu pro střední sloj a razícího komplexu Sandvik. Mezi nejvýznamnější přírůstky Konsolidované účetní jednotky 2 patří tři nová výjezdová vozidla, dva osobní automobily, termo-kamera a průmyslová pračka.

Úbytky hmotného majetku

Vyřazení dlouhodobého hmotného majetku představuje zejména likvidace majetku vyřazovaného v souvislosti s ukončením technické životnosti majetku Konsolidované účetní jednotky 1, tj. OKD, a.s.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách k 31. 12. 2018 činí 415 805 tis. Kč. Majetek OKD, a.s. spojený s výstavbou Dolu Frenštát, který byl nabýván formou geologického průzkumu v tzv. definitivních profilech, je veden v podrozvahové evidenci. Jeho hodnota ke dni 31. 12. 2018 činí 905 527 tis. Kč. Dále je veden v účetnictví OKD, a.s. dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek závodu Frenštát v zůstatkové hodnotě před opravnou položkou 179 256 tis. Kč.

Ke dni 31. 12. 2018 netvořila skupina PRISKO zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku.

Hodnota majetku získaného po ukončení finančního leasingu v reprodukčních pořizovacích cenách k 31. 12. 2018 činila 5 878 tis. Kč. Tento majetek je zařazen jako plně odepsaný.

Opravné položky

Skupina PISKO k 31. 12. 2018 společnost eviduje opravnou položku k dlouhodobému hmotnému majetku v celkové výši 30 239 293 tis. Kč.

b) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

	Zůstatek k 1. 1. 2018	Akvizice OKD k 1. 4. 18	Ostatní přírůstky a úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2018
Podíly v ovládaných a řízených osobách	0	103 667	79 596	183 263
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	448 397	54 743	-125 773	377 367
Dlužné cenné papíry držené do splatnosti	0	21 100	-21 100	0
Opravné položky	0	-54 743	0	-54 743
Celkem	448 397	124 767	-67 277	505 887

	Zůstatek k 31. 12. 2018	Vyloučení podílů pro účelu konsolidace	Konsolidovaný zůstatek DFM k 31. 12. 2018
Podíly v ovládaných a řízených osobách	183 263	-183 263	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	377 367	0	377 495
Dlužné cenné papíry držené do splatnosti	0	0	0
Opravné položky	-54 743	0	-54 743
Celkem	505 887	-183 263	322 624

Účetní jednotkou, která je ovládanou nebo řízenou osobou nebo osobou pod podstatným vlivem účetní jednotky PRISKO a. s. je k 31. 12. 2018 společnost OKD, a.s., IČ: 059 79 277, se sídlem Stonavská 2179, 735 06 Karviná a OKD, HBZS, a.s., IČ: 476 76 019, se sídlem Ostrava – Radvanice, Lihovarská 10/1199, PSČ 716 00.

OKD, a.s.	% majetkové účasti	Pořizovací cena v tis. Kč	Základní kapitál v tis. Kč	Vlastní kapitál k v tis. Kč	Výsledek hospodaření za běžné období v tis. Kč	Výnosy dividendy za běžné období v tis. Kč
k 31. 12. 2018	100	79 596	12 000	1 841 228	1 297 226	0

OKD, HBZS, a.s.	% majetkové účasti	Pořizovací cena v tis. Kč	Základní kapitál v tis. Kč	Vlastní kapitál v tis. Kč	Výsledek hospodaření za běžné období v tis. Kč	Výnosy dividendy za běžné období v tis. Kč
k 31. 12. 2018	100,00	103 667	163 396	229 297	- 1 657	0

5. Zásoby

K 31. 12. 2018 byla vytvořena opravná položka k zásobám materiálu ve výši 50 256 tis. Kč.

K 31. 12. 2018 byla vytvořena opravná položka k polotovarům ve výši 68 769 tis. Kč.

K 31. 12. 2018 byla vytvořena opravná položka k hotovým výrobkům ve výši 201 157 tis. Kč a to z důvodu rozdílu mezi skladovou a tržní cenou výrobků.

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

Opravné položky k zásobám	Zůstatek k 1. 1. 2018	Akvizice OKD k 1. 4. 18	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2018
Výrobků	0	47 724	153 433	201 157
Nedokončené výroby a polotovarů	0	54 923	13 846	68 769
Materiálu	0	44 546	5 710	50 256
Celkem	0	147 193	172 989	320 182

6. Pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2018 činily 297 189 tis. Kč.

K 31. 12. 2018 skupina PRISKO eviduje krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 54 475 tis. Kč.

K 31. 12. 2018 skupina PRISKO eviduje daňové pohledávky vůči státu ve výši 68 398 tis. Kč, přičemž se jedná hlavně o daň z přidané hodnoty.

Na nesplacené pohledávky z obchodních vztahů, které jsou považovány za pochybné, byly k 31. 12. 2018 vytvořeny opravné položky ve výši 32 173 tis. Kč.

Opravné položky k	Zůstatek k 1. 1. 2018	Akvizice OKD k 1. 4. 18	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2018
Pohledávkám – zákonné	--	4 575	-426	4 149
Pohledávkám – ostatní	--	44 177	-16 153	28 024
Pohledávkám celkem	--	48 752	-16 579	32 173

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

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

	Zůstatek k 31. 12. 2017	Zůstatek k 31. 12. 2018
Ostatní	--	1 828
Dlouhodobé pohledávky celkem	--	1 828

K 31. 12. 2018 společnost eviduje Konsolidovaná účetní jednotka 1 Jiné pohledávky ve výši 1 828 tis. Kč. Součástí těchto pohledávek jsou především pohledávky za bývalými zaměstnanci OKD, a.s., ke kterým je k 31. 12. 2018 vytvořena opravná položka z důvodu jejich obtížné vymahatelnosti.

Výše uvedené pohledávky nejsou kryty zárukami ani zástavním právem.

7. Finanční majetek

Skupina PRISKO eviduje k 31. 12. 2018 peněžní prostředky v pokladně a na bankovních účtech.

Peněžní prostředky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	tis. Kč	tis. Kč
Peněžní prostředky v pokladně	941	21
Peněžní prostředky na účtech	4 430 094	276 852
Peněžní prostředky celkem	4 431 035	276 873

Skupina PRISKO měla z titulu provozování hornické činnosti Konsolidující účetní jednotkou 1, tj. OKD, a.s., k 31. 12. 2018 blokové prostředky na rezervu na důlní škody, sanace a rekultivace a nakládání s těžebním odpadem ve výši 304 958 tis. Kč. Finanční prostředky odpovídající tvorbě rezervy na důlní škody a sanace a rekultivace společnost ukládá od roku 2004 na zvláštní vázané bankovní účty v souladu se zákonem č. 44/1988 Sb., zákon o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon), ve znění pozdějších předpisů. Finanční prostředky odpovídající tvorbě rezervy na nakládání s těžebním odpadem společnost ukládá na zvláštní vázaný bankovní účet od roku 2017.

Rezervy na důlní škody, sanace a rekultivace a nakládání s těžebním odpadem	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	tis. Kč	tis. Kč
Stav na účtech v bance - blokové prostředky na rezervu na DŠ, SaR, NTO	304 958	0
Stav na účtech v bance – rezerva na zajištění péče o skládku a sanaci	49	0
Vázané účty - celkem	305 007	0
Meziroční převody, úroky z dluhopisů, ostatní	198 853	0
Rezervy kryté vkladem na vázané účty	503 860	0

Skupina dále vykazuje podílové cenné papíry ve výši 46 989 tis. Kč v rámci ostatního krátkodobého finančního majetku.

Konsolidující účetní jednotka ani konsolidované účetní jednotky nejsou společníkem s neomezeným ručením v žádných jiných účetních jednotkách.

8. Ostatní aktiva

Dohadné položky aktivní jsou ke dni 31. 12. 2018 v celkové výši 17 440 tis. Kč. Tyto obsahují zejména jakostní dopočty ve výši 12 182 tis. Kč a bonifikace živelního pojištění ve výši 4 135 tis. Kč Konsolidující účetní jednotky 1, tj. OKD, a.s., a dohadné položky z titulu vyúčtování služeb Konsolidující účetní jednotky 2, tj. OKD, HBZS, a.s.

Ke dni 31. 12. 2018 jsou celkové náklady příštích období ve výši 27 788 tis. Kč a zahrnují především náklady na zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání, předplacené pojistné, nájemné a jiné předplacené služby z oblasti informačních technologií, reklamy a inzerce. Tyto jsou účtovány do nákladů v období, do kterého věcně a časově přísluší.

Do nákladů příštích období jsou také účtovány pořizovací ceny důlních svítidel a sebezáchranných přístrojů OKD, HBZS, a.s. Jejich opotřebením nebo spotřebou se pak účtuje do nákladů období, do kterého věcně přísluší v návaznosti na výnosy související s pronájmem tohoto majetku.

9. Vlastní kapitál

K 31. 12. 2018 se základní kapitál Mateřské společnosti skládá z 794 760 ks akcií o celkové hodnotě 794 760 tis. Kč.

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

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

10. Rezervy

1.	V tis. Kč	Zůstatek k 1. 1. 2018	Akvizice OKD 1. 4. 18	Tvorba rezervy	Zúčtování rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2018
Rezervy podle zvláštních právních předpisů						
	na nakládání s těžebním odpadem	0	109 133	0	10 256	98 877
	na sanaci pozemků	0	191 550	150 000	102 292	239 258
	na důlní škody	0	267 647	150 000	251 972	165 675
	na rekultivaci a zajištění péče o skládku	0	50	0	0	50
Celkem rezervy podle zvláštních právních předpisů		0	568 380	300 000	364 520	503 860
	Rezerva na daň z příjmů	0	0	0	0	0
	Ostatní rezervy	1 032	5 555 564	111 539	516 360	5 151 775
Rezervy celkem		1 032	6 123 943	411 539	880 880	5 655 635

Zákonné rezervy tvoří Konsolidující účetní jednotka 1, tj. OKD, a.s. v souladu se zákonem o rezervách. Zákonné rezervy byly k 31. 12. 2018 vytvořeny za účelem vytvoření zdrojů na budoucí výdaje, zejména na úhradu škod způsobených důlní činností.

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

Tvorba a čerpání těchto rezerv je schvalována Obvodním báňským úřadem pro území krajů Moravskoslezského a Olomouckého, a pokud je to nutné, upravena na správnou výši dle zákona o účetnictví. Sanační a rekultivační práce, stejně jako práce na odstraňování následků důlních škod se v OKD, a.s. plánují na základě dlouhodobého plánu sanačně rekultivačních prací vycházejícího z dlouhodobých výhledů těžby. Čerpání rezerv je komunikováno s úřady těžbou dotčených místních samospráv a Ministerstvem životního prostředí České republiky. Tvorba rezerv je účtována na vrub provozních nákladů, čerpání ve prospěch provozních výnosů. Sanace pozemků budou dle současného plánu probíhat do roku 2029.

Tvorba rezervy na technickou likvidaci byla účtována postupně na vrub provozních nákladů. Základnu pro výši tvorby a její rozložení do jednotlivých let představoval propočet současné hodnoty nákladů, očekávaných v souvislosti s uzavíráním jednotlivých dolů. Propočet současné hodnoty vycházel z objemu očekávaných nákladů na technickou likvidaci dolů. Ve výpočtovém modelu byla hodnota očekávaných nákladů navýšena o očekávanou výši dlouhodobé inflace pro stavební a likvidační práce a diskontována na současnou hodnotu použitím výnosového úroku českých státních dluhopisů se splatností v roce 2020. Rezerva na technickou likvidaci byla k 31. 12. 2018 účteně vytvořena v plné výši. Průběh technické likvidace se předpokládá v návaznosti na ukončení těžby na jednotlivých dolech, tj. dle ekonomického výhledu společnosti pro roky 2016 – 2023. Technická likvidace je realizována v letech 2016 – 2027.

Účetní rezervy jsou tvořeny zejména na odstupné a ostatní sociální náklady, na zaměstnanecké požitky, odměny managementu nebo například na soudní spory. Dále jsou tvořeny rezervy na daň z příjmu, které jsou zcela či částečně započteny se zaplacenými zálohami a dle charakteru zůstatku vykázány v položkách krátkodobých pohledávek Stát - daňové pohledávky anebo na řádku pasiv Rezerva na daň z příjmu.

V tis. Kč	PRISKO, a.s.	OKD, a.s.	OKD, HBZS, a.s.	Celkem zůstatek k 31. 12. 2018
Rezerva na daň z příjmu k 31. 12. 2018	0	0	18	18
Zaplaceno na zálohách	0	0	-4 834	-4 834
Zůstatek rezerv snížený o zálohy na daň z příjmu	0	0	-4 816	-4 816

Zůstatek z titulu daňové povinnosti za rok 2018 ve výši 4 816 tis. Kč je vykázán na řádku Stát – daňové pohledávky.

11. Dlouhodobé závazky

Skupina PRISKO měla k 31. 12. 2018 následující dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

Závazek	Zůstatek k 1. 1. 2018	Akvizice OKD k 1. 4. 2018	Zůstatek k 31. 12. 2018
Závazky z obchodních vztahů	0	501	1 540
Přijaté kauce na nebytové prostory a jiné	0	417	408
Dlouhodobé přijaté zálohy	0	49	48
Odložený daňový závazek	0	5 522	5 682
Závazek	0	967	7 678

Výše uvedené dlouhodobé závazky nejsou kryty zárukami ani zástavním právem.

Skupina PRISKO neeviduje k 31. 12. 2018 dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

12. Krátkodobé závazky

K 31. 12. 2018 eviduje skupina PRISKO krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve výši 871 932 tis. Kč, z toho po lhůtě splatnosti 15 087 tis. Kč.

Závazky k zaměstnancům k 31. 12. 2018 činí 238 433 tis. Kč.

Závazky vůči státu představující daň z příjmů fyzických osob hrazenou zaměstnavatelem jsou k 31. 12. 2018 celkem 47 677 tis. Kč.

Ke dni 31. 12. 2018 nemá skupina PRISKO po lhůtě splatnosti žádné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti, splatné závazky veřejného zdravotního pojištění a daňové nedoplatky u příslušných finančních a celních orgánů.

Dohadné účty pasivní dosahují celkové hodnoty 168 693 tis. Kč a jsou tvořeny především k nevyfakturovaným dodávkám prací a služeb.

Jiné závazky představují především závazky Konsolidující účetní jednotky 1 z titulu důlních škod.

Výše uvedené závazky nejsou kryty zárukami ani zástavním právem.

13. Deriváty

Konsolidující účetní jednotka 1, tj. OKD, a.s. má uzavřené smlouvy o derivátech, které splňují charakter zajišťovacích derivátů ve formě měnových forwardů na nákup Kč za Eura na období od 1. 8. 2018 do 31. 12. 2019.

Pro ocenění na reálnou hodnotu postupuje OKD, a.s. podle § 27 zákona o účetnictví. Přecenění derivátů na reálnou hodnotu se provádí jednou měsíčně k poslednímu dni v měsíci. Oceňovací rozdíl z přecenění derivátů jednotka účtuje na účet SÚ 414 (ostatní kapitálové fondy). Ocenění měnových forwardů k 31. 12. 2018 bylo ve výši 444 tis. Kč.

Česká spořitelna, jako pověřený obchodník s cennými papíry, využívá volné finanční prostředky společnosti PRISKO a.s. k obchodování s finančními deriváty na účet společnosti, zejména měnové swapy. Při operaci FX swap dochází k výměně jedné měny za měnu jinou ve spotovém kurzu s dohodou o zpětné výměně těchto měn za předem stanovený devizový kurz k předem stanovenému budoucímu okamžiku. Pro jiné zajištění společnost deriváty nepoužívá. K datu účetní závěrky jsou finanční deriváty přeceňovány na reálnou hodnotu.

14. Úvěry

K 31. 12. 2018 neneviduje skupina PRISKO žádné bankovní úvěry.

15. Daň z příjmů

Splatná a odložená daň za rok 2018 a 2017 (v tis. Kč):

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	tis. Kč	tis. Kč
Zisk před zdaněním	1 341 039	-142 082
Daň z příjmu splatná	-537	0
Daň z příjmu odložená	160	0
Daň z příjmu	-377	0

a) splatná daň

Mateřská společnost v roce 2018 vykázala daňový zisk. Daňová povinnost za rok 2018 je však rovna nule z důvodu uplatnění daňové ztráty z minulých let.

OKD, a.s. dosáhla za období 4-12/2018, daňový zisk, avšak finální daňová povinnost je nulová, jelikož od vzniklého základu daně odečte Konsolidující účetní jednotka 1 daňovou ztrátu z let minulých převedenou na základě ustanovení reorganizačního plánu Správy pohledávek OKD, a.s.

U OKD, HBZS, a.s. nastala za období 4-12/2018 ztráta, avšak za kalendářní rok generuje HBZS daňový zisk. Splatná daň z příjmů zahrnuje rezervu na daň z příjmů právnických osob za zdaňovací období roku 2018 ve výši 18 tis. Kč, která pro účely věrného zobrazování finanční situace skupiny PRISKO byla na úrovni konsolidované rozvahy započtena proti zaplaceným zálohám na daň z příjmů právnických osob, viz odst. 10 Rezervy. Související náklad na daň z příjmů právnických osob reflektuje souhrn měsíčních změn stavu odhadované rezervy na daň z příjmu v období 4-12/2018.

b) odložená daň

Čistá odložená daňová pohledávka, resp. závazek je roven nule.

Čistá odložená daňová pohledávka Konsolidující účetní jednotky 1, tj. OKD, a.s. ve výši 3 997 691 tis. Kč je tvořena především dočasnými rozdíly mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku a daňovými ztrátami. V souladu s účetní politikou nebyla tato k 31. 12. 2018 vykázána.

Čistý odložený daňový závazek OKD, HBZS, a.s. ke dni 31. 12. 2018 ve výši 5 682 tis. Kč je tvořen odloženou daní z dočasných rozdílu mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku, pohledávek a rezerv. Pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19%.

16. Pohledávky a závazky nevykázané v rozvaze

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

Mateřská společnost PRISKO a.s. si není vědoma žádných pohledávek, resp. závazků nevykázaných v rozvaze. Informace k případným závazkům nevykázaným v rozvaze anebo jiným nárokům konsolidujících účetních jednotek jsou uvedeny v individuálních účetních závěrkách OKD, a.s., resp. OKD, HBZS, a.s.

Celková výše závazkových vztahů (pohledávek a dluhů), podmíněných závazkových vztahů a poskytnutých věcných záruk je rovna nule.

Vedení skupiny PRISKO si není vědomo ani jiných operací, které nejsou zahrnuty v rozvaze.

17. Nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Žádná z účetních jednotek skupina PRISKO v účetním období roku 2018 nenabyla vlastní akcie ani vlastní podíly.

18. Výnosy

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

Tržby z prodeje výrobků a služeb	10 809 831 tis. Kč
Tržby za prodej zboží	69 649 tis. Kč
Ostatní výnosy	391 654 tis. Kč
Výnosy celkem	11 271 134 tis. Kč
Tržby z prodeje výrobků a služeb a tržby z prodeje zboží - tuzemsko	6 327 660 tis. Kč
Tržby z prodeje výrobků a služeb a tržby z prodeje zboží - zahraničí	4 551 820 tis. Kč
Výnosy z prodeje výrobků a služeb a z prodeje zboží - celkem	10 879 480 tis. Kč

Převážná část výnosů skupiny je především prostřednictvím společnosti OKD, a.s. soustředěna na čtyři hlavní tuzemské zákazníky v odvětví hutnictví a teplárenství. Dále společnost exportuje své produkty do Rakouska, Polska, Německa a Slovenska.

*Ostatní výnosy zahrnují zejména:

i. Ostatní provozní výnosy	
- Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	941 tis. Kč
- Tržby z prodaného materiálu	88 502 tis. Kč
- Jiné provozní výnosy	11 248 tis. Kč
ii. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	
- Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	121 052 tis. Kč
iii. Výnosové úroky a podobné výnosy	
- Výnosové úroky a podobné výnosy	209 tis. Kč
- Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	39 865 tis. Kč
iv. Ostatní finanční výnosy	52 885 tis. Kč
v. Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	76 952 tis. Kč

19. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	od 1. 1. do 31. 12. 2018		od 1. 1. do 31. 12. 2017	
	Zaměstnanci	z toho management/ řídící pracovníci	Zaměstnanci	z toho management/ řídící pracovníci
Průměrný počet	7 041	20	5	2
Mzdy	2 672 999	67 171	1 708	--
Odměny členům orgánů Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění, penzijní pojištění	0	17 204	--	1 359
Sociální náklady	899 116	13 215	578	463
Sociální náklady	250 432	900	143	70
Osobní náklady celkem	3 822 547	98 490	2 429	1 892

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

V roce 2018 nebyla členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů poskytnuta žádná plnění ve formě záloh, závdavků, zápůjček ani úvěrů.

20. Informace o spřízněných osobách

a) Pohledávky a závazky u spřízněných osob k 31. 12. 2018 dosahovaly (v tis. Kč):

Pohledávky k 31. 12. 2018	PRISKO a.s.	OKD, a.s.	OKD, HBZS, a.s.	Celkem zůstatek k 31. 12. 2018
PRISKO a.s.	x	0	0	0
OKD, a.s.	0	x	1 569	1 569
OKD, HBZS, a.s.	0	26 356	x	26 356
Vzájemné pohledávky celkem	0	26 356	1 569	27 925

Závazky k 31. 12. 2018	PRISKO a.s.	OKD, a.s.	OKD, HBZS, a.s.	Celkem zůstatek k 31. 12. 2018
PRISKO a.s.	x	0	0	0
OKD, a.s.	0	x	26 356	26 356
OKD, HBZS, a.s.	0	1 569	x	1 569
Vzájemné závazky celkem	0	1 569	26 356	27 925

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

Vzájemné výnosy v období 1. 1. - 31. 12. 2018	PRISKO a.s.	OKD, a.s.	OKD, HBZS, a.s.	Celkem za rok 2018
PRISKO a.s.	x	0	0	0
OKD, a.s.	41	x	4 087	4 128
OKD, HBZS, a.s.	0	95 678	x	95 678
Vzájemné výnosy celkem	41	95 678	4 087	99 806

Vzájemné náklady v období 1. 1. - 31. 12. 2018	PRISKO a.s.	OKD, a.s.	OKD, HBZS, a.s.	Celkem za rok 2018
PRISKO a.s.	x	41	0	41
OKD, a.s.	0	x	95 678	95 678
OKD, HBZS, a.s.	0	4 087	x	4 087
Vzájemné náklady celkem	0	4 128	95 678	99 806

Všechny transakce mezi spřízněnými stranami byly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

21. Výdaje na výzkum a vývoj

Za období 1. 1. - 31. 12. 2018 nebyly na výzkum a vývoj vynaloženy žádné náklady.

22. Dotace

Účetní jednotka nebyla v období 1. 1. – 31. 12. 2018 příjemcem žádných dotací.

23. Odměny auditora

Celkové odměny auditora za ověření individuálních účetních závěrek Společností konsolidačního celku k 31. 12. 2018 a konsolidované účetní závěrky Skupiny PRISKO k 31. 12. 2018 jsou 2 350 tis. Kč.

24. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Od data provedení účetní závěrky za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018 do data zpracování této přílohy, tj. do 31. 5. 2019, nenastaly žádné významné události.

25. Přehled o změnách vlastního kapitálu
(v tis. Kč)

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, Rezervní fond	Konsolidační rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) bez menšinových podílů	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci (+/-)	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31. 12. 2016	794 760	2 028			271 592		-96 537		971 843
Rozdělení výsledku hospodaření									
Výplacené podíly na zisku									
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku					-96 537		96 537		
Změny kapitálových fondů		2 866							2 866
Změna metody									
Výsledek hospodaření za běžné období							-142 082		-142 082
Stav k 31. 12. 2017	794 760	4 894			175 055		-142 082		832 627
Rozdělení výsledku hospodaření									
Výplacené podíly na zisku									
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku					-142 082		142 082		
Změny kapitálových fondů		5 354							5 354
Změna metody									
Výsledek hospodaření za běžné období							1 418 369		1 418 369
Stav k 31. 12. 2018	794 760	10 248			32 973		1 418 369		2 256 351