

**Konsolidovaná výroční zpráva**

**PRISKO a.s.**

**2019**



## OBSAH

|     |  |    |
|-----|--|----|
| 1.  | STRUKTURA KONSOLIDAČNÍHO CELKU PRISKO .....                      | 4  |
| 2.  | ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SKUPINY PRISKO V ROCE 2019.....  | 5  |
| 3.  | SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI.....                | 6  |
| 4.  | PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SKUPINY PRISKO .....                         | 7  |
| 5.  | DIVIDENDOVÁ POLITIKA.....  | 8  |
| 6.  | VÝZKUM A VÝVOJ.....  | 8  |
| 7.  | NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ .....                                     | 8  |
| 8.  | OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ .....                                | 8  |
| 9.  | PRACOVNĚPRÁVNÍ VZTAHY .....                                      | 8  |
| 10. | ORGANIZAČNÍ SLOŽKA PODNIKU V ZAHRANIČÍ .....                     | 8  |
| 11. | POŽADAVKY PODLE ZVLÁŠTNÍCH PRÁVNÍCH PŘEDPISŮ .....               | 9  |
| 12. | ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI .....                 | 10 |
| 13. | VÝROK AUDITORA KE KONSOLIDOVANÉ VÝROČNÍ ZPRÁVĚ ZA ROK 2019 ..... | 13 |
| 14. | KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2019.....                 | 17 |
| 15. | PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2019.....         | 24 |
| 16. | VÝROK AUDITORA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE PRISKO ZA ROK 2019.....          | 51 |
| 17. | ÚČETNÍ ZÁVĚRKA PRISKO K 31. 12. 2019.....                        | 54 |
| 18. | PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY PRISKO K 31. 12. 2019.....                | 57 |

## 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 Karlín  
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 - Radvanice  
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 2019

### Profil skupiny

Stěžejní podnikatelskou činností skupiny PRISKO je těžba a prodej černého uhlí a s ní spojené služby v oblasti důlní bezpečnosti a báňské záchranné služby. Společnost PRISKO v rámci skupiny působí jako finanční holding a vykonává svá akcionářská práva jediného akcionáře společnosti OKD, a.s., v souladu se zákonem a stanovami obou společností. Ovládací smlouva mezi společnostmi skupiny nebyla uzavřena.

Statutárním orgánem společnosti PRISKO je představenstvo, které má tři členy. Kontrolním orgánem společnosti PRISKO je dozorčí rada, která má rovněž tři členy. V roce 2020 byl ustanoven 3členný výbor pro audit.

### Statutární a kontrolní orgány společnosti PRISKO a.s.

| <b>Představenstvo:</b>          |                 | <b>Dozorčí rada:</b>            |                 |
|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------|
| <b><u>Stav k 1. 1. 2019</u></b> |                 | <b><u>Stav k 1.1.2019</u></b>   |                 |
| Ing. Marian Klásek              | - předseda      | Ing. Josef Petřík               | - předseda      |
| Mgr. Bc. David Rais             | - místopředseda | Ing. Jan Dejl                   | - místopředseda |
| Ing. Zlata Gröningerová         | - člen          | Ing. Hana Slavíčková            | - člen          |
|                                 |                 | <b><u>Stav od 14.5.2019</u></b> |                 |
|                                 |                 | Ing. Josef Petřík               | - předseda      |
|                                 |                 | Ing. Hana Slavíčková            | - člen          |
|                                 |                 | <b><u>Stav od 11.6.2019</u></b> |                 |
|                                 |                 | Ing. Josef Petřík               | - předseda      |
|                                 |                 | Ing. Hana Slavíčková            | - člen          |
|                                 |                 | Mgr. Tomáš Pavlok               | - člen          |
|                                 |                 | <b><u>Stav k 31.12.2019</u></b> |                 |
|                                 |                 | Ing. Josef Petřík               | - předseda      |
|                                 |                 | Ing. Hana Průšová (Slavíčková)  | - člen          |
|                                 |                 | Mgr. Tomáš Pavlok               | - člen          |

Za společnost je oprávněno jednat navenek představenstvo, jednotliví členové představenstva jednají jménem společnosti samostatně.

| <b>Klíčové ukazatele</b>                     |           | <b>2018</b> | <b>2019</b> |
|--|-----------|-------------|-------------|
| Konsolidovaný výsledek hospodaření           | v tis. Kč | 1 418 369   | -705 357    |
| Výsledek hospodaření samotné PRISKO a.s.     | v tis. Kč | 45 847      | 56 515      |
| Výsledek hospodaření samotné OKD, a.s.       | v tis. Kč | 1 297 226   | -860 870    |
| Výsledek hospodaření samotné OKD, HBZS, a.s. | v tis. Kč | 627         | -3 523      |

Tržní prostředí v oblasti těžby černého uhlí bylo příznivé zejména v první polovině roku 2019. Produktem, který ve skupině tvoří hlavní výnosy, je koksovateľné uhlí, jehož cena na trhu se v prvním pololetí pohybovala ve vyšších hodnotách. K výrazné změně došlo ve třetím čtvrtletí, což mělo negativní dopad na tržby čtvrtletí následujícího. V oblasti energetického uhlí, jehož cena v průběhu roku vytrvale klesala, se podařilo díky cenám uzavřeným s roční platností na konci roku 2018 a na začátku roku 2019

dosáhnout poměrně příznivých tržeb. Celková produkce uhlí v roce 2019 přesáhla 3,6 mil. tun, z toho 2 mil. tun představuje uhlí vhodné pro koksování.

Negativní výsledek hospodaření ve skupině PRISKO byl zapříčiněn především nesplněním plánu výroby. Těžba byla po celý rok 2019 ovlivněna následky mimořádné události na dole ČSM z 20. prosince 2018 týkající se zejména nemožnosti realizace plánované těžby a omezení maximálně povoleného denního postupu v oblastech sousedících s místem, kde k mimořádné události došlo. Zhruba třetina výpadku v těžbě vznikla z důvodu nevyřízení povolení hornické činnosti pro tři plánované poruby na dole ČSA. Báňská správa v rámci povolovacího řízení stanovila požadavky v rozporu s principy tohoto procesu uplatňovanými od roku 1993 a 1996, jejichž vyřízení by navíc těžbu odsunulo do období, kdy by již nebyla rentabilní a negativní dopad na výsledky společnosti by byl větší než její nerealizace. Dalšími faktory byla tzv. hornická rizika, významně výrobu zpomalovala realizace opatření na snížení plynodajnosti dobývaných porubů, řešení složitých geologických podmínek a také geomechanická aktivita.

V samotném závěru roku dceřinou společnost OKD zcela ochromil hackerský útok na její počítačovou síť. Přestože nedošlo k ohrožení bezpečnosti provozu v dolech, bylo z preventivních důvodů urychleno plánované vánoční přerušení provozu. Jen díky obětavé a okamžité práci týmu zaměstnanců a expertů z OKD a dodavatelských firem IT v průběhu vánočních svátků nedošlo k rozšíření viru v rámci celé skupiny a nebyly zasaženy všechny systémy.

Pozitiva podnikání roku 2019 spočívala zejména v dosažení vynikajících výsledků v oblasti bezpečnosti práce. Úrazovost byla ve srovnání s předchozím rokem snížena o více než 10 % a nulový výsledek co do smrtelných úrazů je cíl, o který skupina dlouhodobě usiluje a ve kterém věří, že bude pokračovat i nadále. Zdraví a bezpečnost zaměstnanců je vždy na prvním místě.

Pozitivně lze hodnotit i úspěšné dokončení společného prodeje akcií a pohledávek finančních věřitelů za společností VIPAP VIDEM Krško, d.d. Dohoda o společném prodeji byla uzavřena v prosinci roku 2016, závazná nabídka na koupi byla skupinou RIDG podána 16. května 2018 a transakce byla po zdoluhavém a složitém vyjednávání vypořádána dne 21. října 2019. Novým vlastníkem pohledávek a společností VIPAP VIDEM Krško, d.d. se stala společnost RIDG Holding, s.r.o., která za převzetí zaplatila cca 10 mil. EUR.

### **3. Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni**

Významnou událostí, která ovlivnila fungování společnosti OKD a vzhledem k její významnosti i fungování skupiny PRISKO, byla celosvětová pandemie koronaviru s odborným označením SARS-CoV-2. První nepřímé dopady skupina zaznamenala již v lednu roku 2020, když výrazně poklesla poptávka po uhlí v Číně a došlo k propadu světových cen černého uhlí. S propadem cen o v průměru 25 % oproti cenám roku 2019 se ještě dceřiná společnost OKD byla schopna vypořádat díky přípravě a realizaci úsporných opatření ve výši 1,3 mld. Kč, další dopady koronavirové krize však již byly nad síly společnosti OKD. Po plném nástupu krize v Evropě a v Americe v březnu 2020 poklesly světové ceny uhlí o dalších cca 30 %. Kromě prudkého propadu cen uhlí postihly OKD dopady šíření nákazy nemoci COVID-19 i přímo, nejdříve omezením provozu na 3 směnný a nemožností vykonávání práce zahraničními pracovníky kvůli uzavření hranic, následně i nutností přerušení těžby nejdříve 22. května 2020 jen na dole Darkov a následně i na všech dolech OKD na 6 týdnů od 3. července 2020 do 14. srpna 2020, přičemž není jasné, zda a v jakém rozsahu bude moci být provoz po přerušení obnoven.

V důsledku výše uvedených dopadů na finanční situaci OKD požádalo OKD dopisem ze dne 20. dubna 2020 společnost PRISKO a.s. o refinancování nákladů na útlum dle čl. 8 Smlouvy o převodu akcií OKD, a.s. ze dne 6. dubna 2017 ve výši 1 200 mil. Kč, jež umožní z důvodu neočekávaných okolností, které nastaly až po schválení podnikatelského plánu OKD na rok 2020 a které nebylo možné předem očekávat, zajistit financování provozu OKD v průběhu roku 2020.

I přes uskutečnění široké škály opatření se na přelomu dubna a května mezi zaměstnanci OKD vyskytlo několik případů nákazy koronavirem, a to zejména na Dole Darkov. V návaznosti na tuto skutečnost Krajská hygienická stanice nejprve na začátku května nařídila OKD realizaci protiepidemických opatření a následně plošné testování zaměstnanců Dolu Darkov. S ohledem na výsledky provedených testů a ve snaze zamezit dalšímu šíření koronaviru bylo 22. května 2020 rozhodnuto o přerušení těžby na Dole Darkov a omezení provozu pouze na bezpečnostní minimum. Na dalších dolech pak došlo k přechodu na 3 směnný provoz a zkrácení směny o hodinu. V průběhu června proběhlo plošné testování zaměstnanců také na Dole ČSM. V návaznosti na výsledky testů bylo vedením OKD rozhodnuto o přerušení těžby v celé OKD, a.s., a to na období šesti týdnů počínaje dnem 3. července 2020. Obnovení těžby je plánováno na 15. srpna 2020, zda a v jakém rozsahu k němu dojde nelze i přes výrazné zlepšení epidemiologické situace v OKD jednoznačně určit.

Ještě před přerušením těžby zahájilo PRISKO kroky směřující ke zvýšení základního kapitálu dceřiné společnosti OKD peněžním vkladem z vlastních zdrojů ve výši 600 mil. Kč. Rozhodnutí jediného akcionáře o zvýšení základního kapitálu OKD o 600 mil. Kč formou notářského zápisu bylo učiněno dne 10. července 2020 a téhož dne byla uzavřena Smlouva o úpisu akcií OKD o celkové jmenovité hodnotě 600 mil. Kč. Emisní kurs akcií v uvedené výši 600 mil. Kč byl dne 13. července 2020 splacen na určený bankovní účet OKD.

Již v květnu 2020 byla zahájena jednání o zajištění převodu dolů OKD, na kterých byla či bude ukončena těžba, na státní podnik DIAMO v souladu s usnesením vlády České republiky č. 259 ze dne 5. dubna 2017, který provede jejich útlum. PRISKO dále dne 8. června 2020 požádalo svého akcionáře o zvýšení základního kapitálu v potřebné výši dalších 600 mil. Kč, které následně poskytne OKD formou zvýšení základního kapitálu. Částka 1 200 mil. Kč měla být spolu s výnosem z prodeje zbytného majetku OKD dostačující k překonání do té doby známých důsledků koronavirové krize.

Po rozhodnutí představenstva OKD o přerušení provozu na 6 týdnů vyčíslilo OKD náklady na provoz dolů po dobu přerušení na 673 mil. Kč a požádalo o pomoc v této výši Ministerstvo financí ČR a PRISKO jako svého akcionáře. Na základě této žádosti OKD doplnilo PRISKO dne 15. července 2020 žádost na svého akcionáře o zvýšení základního kapitálu o dalších 673 mil. Kč na celkem 1 273 mil. Kč. Zvýšení základního kapitálu PRISKO o 1 273 mil. Kč schválila vláda České republiky dne 20. července 2020 svým usnesením č. 768, kterým rovněž uložila Ministerstvu průmyslu a obchodu a Ministerstvu financí předložit do 31. srpna 2020 návrh na postup státu ve věci zahájení převodu utlumovaných dolů OKD do majetku státního podniku DIAMO. Zvýšení základního kapitálu PRISKO o 1 273 mil. Kč realizovalo na základě schválení vládou ČR Ministerstvo financí formou rozhodnutí jediného akcionáře dne 30. července 2020 a téhož dne byly nové akcie upsány s tím, že emisní kurs nových akcií bude splacen ve lhůtě 30 dnů.

#### **4. Předpokládaný vývoj skupiny PRISKO**

Skupina PRISKO předpokládá postupné ukončování hornické činnosti společnosti v karvinském a frýdecko-místeckém regionu. Každoročně klesá objem těžby, příprav nových oblastí a je realizován útlum důlních lokalit. Poslední publikovaný dlouhodobý plán z roku 2017 předpokládal, že poslední utlumovanou důlní lokalitou bude důl ČSM v roce 2023. Pandemie nemoci COVID-19 však podnikání skupiny natolik zasáhla, že byla nucena přehodnotit horizont těžby na jednotlivých důlních lokalitách.

Za současných podmínek nelze ekonomicky soběstačně provozovat hlubinnou těžbu černého uhlí v dolech OKD a ani nést náklady na útlum dolů. Pro zajištění provozu skupiny PRISKO, zejména pak její dceřiné společnosti OKD, byl zvýšen peněžním vkladem základní kapitál OKD o 600 mil. Kč a upsáno zvýšení základního kapitálu PRISKO o 1 273 mil. Kč, přičemž se předpokládá, že prostředky z tohoto zvýšení kapitálu budou použity na posílení finanční pozice OKD a měly by pomoci překonat nejtěžší období roku 2020. Predikovat další vývoj je v období trvající koronavirové krize nesmírně obtížné.

Budoucnost skupiny je podmíněna využitelností černého uhlí, poptávkou po něm a v neposlední řadě jeho ekonomickou vytěžitelností.

#### **5. Dividendová politika**

Společnost nepočítá s výplatou dividendy.

#### **6. Výzkum a vývoj**

Skupina PRISKO v účetním období roku 2019 nevytvořila žádné významné prostředky na výzkum a vývoj.

#### **7. Nabytí vlastních akcií**

Skupina PRISKO v účetním období roku 2019 nenabyla žádné vlastní akcie.

#### **8. Ochrana životního prostředí**

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

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 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 2019 nebyly vyvinuty konsolidujícími ani konsolidovanými účetními jednotkami žádné významné aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů.

#### **10. Organizační složka podniku v zahraničí**

Dceřiná společnost OKD má k datu 31. 12. 2019 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.



## 11. Požadavky podle zvláštních právních předpisů

Na výroční zprávu skupiny PRISKO se nevztahují žádné specifické požadavky zvláštních právních předpisů mimo § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví na zveřejnění finančních, resp. nefinančních informací, které by byly nezbytné pro naplnění účelu výroční zprávy. Výroční zpráva obsahuje všechny nezbytné informace, které uceleně, vyváženě a komplexně informují o vývoji výkonnosti, činnosti a stávajícím hospodářském postavení skupiny PRISKO.

V Praze, dne 3. 8. 2020



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 1.1.2019 do 31.12.2019 (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, Thámová 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- Radvanice, 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 2019 nebyla mezi ovládanou osobou a osobou ovládající poskytnuta žádná plnění na základě uzavřených smluv.
- b) V účetním období roku 2019 byly v době od 1. ledna 2019 do 21. října 2019 mezi sesterskými společnostmi PRISKO a VIPAP v platnosti následující smlouvy:
  - a. Smlouva o střednědobém úvěru ze dne 29. listopadu 2013;
  - b. Dodatek č.1 ke smlouvě o střednědobém úvěru ze dne 26. srpna 2014;
  - c. Dodatek č.2 ke smlouvě o střednědobém úvěru ze dne 19. prosince 2014
  - d. Smlouva o krátkodobém úvěru ze dne 6. listopadu 2015.Dále byla v platnosti Smlouva o společném prodeji akcií a pohledávek za společností VIPAP ze dne 14. prosince 2016 na základě které byla splatnost úvěru několikrát prodloužena, poslední prodloužení bylo do konce října 2019.
- c) V účetním období roku 2019 byla mezi společnostmi PRISKO a OKD v platnosti či uzavřená:
  - a. Smlouva o reklamě ze dne 29.7.2019, jejímž předmětem bylo poskytnutí reklamy a propagace na akci pořádané OKD s názvem Hornické slavnosti v Karviné konané dne 14.9.2019.
- d) Další smlouvy mezi ovládanou osobou a propojenými osobami v účetním období roku 2019 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 týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu společnosti PRISKO zjištěného podle poslední účetní závěrky.

### **3) Úloha ovládané osoby, způsob a prostředky ovládání, ostatní opatření**

PRISKO vedle dalších činností rovněž zprostředkovává ovládací osobě ovládání dalších společností (OKD a HBZS).

Ovládací 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 ovládací nebo osob ovládaných osobou ovládací ze strany ovládané osoby přijata či uskutečněna žádná jiná opatření mimo uvedených v této zprávě.

Mezi společnostmi PRISKO a ovládanými společnostmi OKD a HBZS existovalo v roce 2019 následující personální propojení:

Ing. Marian Klásek – předseda představenstva společnosti PRISKO a současně člen představenstva společnosti OKD, a.s. v období od 1.1.2019 do 30. 8. 2019;

Mgr. Bc. David Rais – místopředseda představenstva společnosti PRISKO a současně místopředseda dozorčí rady společností OKD v průběhu celého roku 2019;

Ing. Martin Veselý – zaměstnanec PRISKO a člen představenstva OKD, HBZS, a.s. v období od 1.1.2019 do 15.11.2019.

### **4) Výhody a nevýhody z kroků učiněných na popud ovládací osoby**

Představenstvo společnosti PRISKO konstatuje, že zejména s ohledem na minimální provázanost společnosti PRISKO s ostatními osobami ovládanými ovládací osobou (s výjimkou společnosti VIPAP, jak je uvedeno v bodech 1) a 5), 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 2019 obdržela společnost PRISKO a.s. od sesterské společnosti VIPAP VIDEM Krško d.d. úrok z poskytnutých úvěrů v celkové výši 9 066 353,20 Kč. Žádná jiná plnění či protiplnění nebyla ovládanou osobou ani osobě ovládací a jí ovládaným osobám poskytnuta.

V Praze dne 26.2.2020



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., IČO: 60193531,
- Česká exportní banka, a.s., IČO: 63078333,
- ČEZ, a.s., IČO: 45274649,
- Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s., IČO: 45279314,
- GALILEO REAL, k.s., IČO: 26175291 (Komplementář je IMOB a.s.),
- HOLDING KLADNO a.s. v likvidaci, IČO: 45144419,
- IMOB a.s., IČO: 60197901,
- Kongresové centrum Praha, a.s., IČO: 63080249,
- Letiště Praha, a.s., IČO: 28244532,
- MERO ČR, a.s., IČO: 60193468,
- MUFIS a.s., IČO: 60196696,
- Ormilk, a.s. v likvidaci, IČO: 60109092 (výmaz z veřejného rejstříku 21. září 2019),
- Severočeské mlékárny, a.s. Teplice, IČO: 48291749,
- Thermal – F, a.s., IČO: 25401726,
- VIPAP VIDEM KRŠKO d.d., Slovinsko (do 14. listopadu 2019),
- Výzkumný a zkušební letecký ústav, a.s., IČO: 00010669.

## 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 a jejích dceřiných společností (dále také Skupina) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. 12. 2019, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty a konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 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 Skupiny k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019, v souladu s českými účetními předpisy.

### Základ pro výrok

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

### Významná (materiální) nejistota týkající se nepřetržitého trvání podniku

Jak je uvedeno v bodě 24 Přílohy v účetní závěrce, který popisuje okolnosti související s událostmi, které nastaly po rozvahovém dni, Skupina zaznamenala významné přímé (omezení a následné dočasné přerušení těžby na všech dolech dceřiné společnosti OKD, a.s.) i nepřímé (pokles cen energetického a koksovateľného uhlí na světových trzích) dopady pandemie způsobené virem COVID-19, zejména pak v oblasti nedostatečné likvidity umožňující financování provozu OKD, a.s. včetně útlumových nákladů.

Výše uvedený bod Přílohy dále popisuje kroky směřující k posílení stability Skupiny a zajištění financování provozu Skupiny, jež je ve značné míře podmíněno zajištěním dostatečné finanční podpory ze strany státu.

Tyto události a podmínky spolu s dalšími záležitostmi popsány v tomto bodě ukazují na existenci významné (materiální) nejistoty, která může zásadním způsobem zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Naš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.



## **Zdůraznění skutečnosti**

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 2 Přílohy účetní závěrky Základní východiska pro vypracování konsolidované účetní závěrky, popisující specifikaci srovnávacích údajů k 31. 12. 2018. Rok 2019 je druhým účetním obdobím, za který je sestavena konsolidovaná účetní závěrka, resp. konsolidovaná výroční zpráva skupiny PRISKO. Srovnatelné údaje k 31. 12. 2018 jsou údaje za období od data akvizice do rozvahového dne, to jest 1. 4. - 31. 12. 2018. Náš výrok není v souvislosti s touto skutečností modifikován.

## **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 obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

## **Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za konsolidovanou účetní závěrku**

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





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

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

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

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou 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.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.


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 5. 8. 2020

Auditorská společnost:

  
BDO Audit s. r. o.  
evidenční číslo 018

Statutární auditor:

  
Ing. Petr Slavíček  
evidenční číslo 2076



## 14. Konsolidovaná účetní závěrka k 31. 12. 2019

### KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

v plném rozsahu ke dni  
31.12.2019

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**PRISKO a.s.**

Identifikační číslo

**463 55 901**

Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky

Thámová 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8

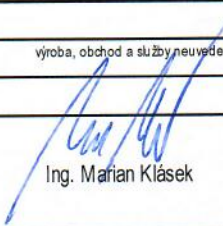

v celých tisících Kč

| Položka           | AKTIVA   | Běžné účetní období | Minulé období    |
|-------------------|--|---------------------|------------------|
|                   | <b>AKTIVA CELKEM</b>   | <b>8 337 642</b>    | <b>9 512 384</b> |
| <b>A.</b>         | Pohledávky za upsaný základní kapitál  | 0                   | 0                |
| <b>B.</b>         | <b>Stálá aktiva</b>  | <b>2 623 476</b>    | <b>2 014 679</b> |
| <b>B. I.</b>      | <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>   | <b>16 685</b>       | <b>16 820</b>    |
| 1.                | Nehmotné výsledky vývoje   | 0                   | 0                |
| 2.                | Ocenitelná práva   | 10 789              | 14 128           |
| 1.                | Software   | 10 789              | 14 128           |
| 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 | 5 896               | 2 692            |
| 1.                | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek   | 0                   | 0                |
| 2.                | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek  | 5 896               | 2 692            |
| <b>B. II.</b>     | <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>   | <b>2 516 190</b>    | <b>2 188 251</b> |
| <b>B. II. 1.</b>  | <b>Pozemky a stavby</b>  | <b>529 243</b>      | <b>386 462</b>   |
| 1.                | Pozemky  | 107 184             | 63 622           |
| 2.                | Stavby   | 422 059             | 322 840          |
| 2.                | Hmotné movité věci a jejich soubory  | 1 183 982           | 889 326          |
| 3.                | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku  | 483 919             | 522 235          |
| 4.                | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek  | 3 173               | 3 301            |
| 1.                | Pěstitelské celky trvalých porostů   | 0                   | 0                |
| 2.                | Dospělá zvířata a jejich skupiny   | 0                   | 0                |
| 3.                | Jiný dlouhodobý hmotný majetek   | 3 173               | 3 301            |
| 5.                | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek     | 315 873             | 386 927          |
| 1.                | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek   | 8 570               | 1 160            |
| 2.                | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek  | 307 303             | 385 767          |
| <b>B. III.</b>    | <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>   | <b>501 014</b>      | <b>322 624</b>   |
| <b>B. III. 1.</b> | <b>Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>         |
| 2.                | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba  | 0                   | 0                |
| 3.                | Podíly - podstatný vliv  | 0                   | 0                |
| 4.                | Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv  | 0                   | 0                |
| 5.                | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly   | 501 014             | 322 624          |
| 6.                | Zápůjčky 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>B. IV.</b>     | <b>Kladný/záporný konsolidační rozdíl</b>  | <b>-410 413</b>     | <b>-513 016</b>  |
| <b>B. V.</b>      | <b>Cenné papíry a podíly v ekvivalenci</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>         |

|                  |   |                  |                  |
|------------------|---|------------------|------------------|
| <b>C.</b>        | <b>Oběžná aktiva</b>                        | <b>5 655 388</b> | <b>7 465 995</b> |
| <b>C. I.</b>     | <b>Zásoby</b>                               | <b>1 256 589</b> | <b>885 168</b>   |
| C. I. 1.         | Materiál                                    | 258 403          | 288 830          |
| 2.               | Nedokončená výroba a polotovary             | 69 432           | 103 321          |
| 3.               | Výrobky a zboží                             | 928 479          | 483 652          |
| 1.               | Výrobky                                     | 928 444          | 483 641          |
| 2.               | Zboží                                       | 35               | 11               |
| 4.               | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny    | 0                | 0                |
| 5.               | Poskytnuté zálohy na zásoby                 | 275              | 9 365            |
| <b>C. II.</b>    | <b>Pohledávky</b>                           | <b>1 352 870</b> | <b>2 102 803</b> |
| <b>C. II. 1.</b> | <b>Dlouhodobé pohledávky</b>                | <b>764</b>       | <b>1 828</b>     |
| 1.               | Pohledávky z obchodních vztahů              | 0                | 0                |
| 2.               | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 0                | 0                |
| 3.               | Pohledávky - podstatný vliv                 | 0                | 0                |
| 4.               | Odložená daňová pohledávka                  | 0                | 0                |
| 5.               | Pohledávky - ostatní                        | 764              | 1 828            |
| 1.               | Pohledávky za společnosti                   | 0                | 0                |
| 2.               | Dlouhodobé poskytnuté zálohy                | 0                | 0                |
| 3.               | Dohadné účty aktivní                        | 0                | 0                |
| 4.               | Jiné pohledávky                             | 764              | 1 828            |
| <b>C. II. 2.</b> | <b>Krátkodobé pohledávky</b>                | <b>1 352 106</b> | <b>2 100 975</b> |
| 1.               | Pohledávky z obchodních vztahů              | 1 218 761        | 1 955 468        |
| 2.               | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 0                | 0                |
| 3.               | Pohledávky - podstatný vliv                 | 0                | 0                |
| 4.               | Pohledávky - ostatní                        | 133 344          | 145 507          |
| 1.               | Pohledávky za společnosti                   | 0                | 0                |
| 2.               | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění  | 0                | 0                |
| 3.               | Stát - daňové pohledávky                    | 22 322           | 68 398           |
| 4.               | Krátkodobé poskytnuté zálohy                | 1 228            | 54 475           |
| 5.               | Dohadné účty aktivní                        | 18 474           | 17 440           |
| 6.               | Jiné pohledávky                             | 91 320           | 5 194            |
| <b>C. III.</b>   | <b>Krátkodobý finanční majetek</b>          | <b>62 025</b>    | <b>46 989</b>    |
| 1.               | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba     | 0                | 0                |
| 2.               | Ostatní krátkodobý finanční majetek         | 62 025           | 46 989           |
| <b>C. IV.</b>    | <b>Peněžní prostředky</b>                   | <b>2 983 904</b> | <b>4 431 035</b> |
| 1.               | Peněžní prostředky v pokladně               | 1 351            | 941              |
| 2.               | Peněžní prostředky na účtech                | 2 982 553        | 4 430 094        |
| <b>D.</b>        | <b>Časové rozlišení aktiv</b>               | <b>58 779</b>    | <b>31 711</b>    |
| D. 1.            | Náklady příštích období                     | 53 714           | 27 788           |
| 2.               | Komplexní náklady příštích období           | 0                | 0                |
| 3.               | Příjmy příštích období                      | 5 065            | 3 923            |

| Položka          | PASIVA   |   | Běžné účetní období | Minulé období    |
|------------------|--|---|---------------------|------------------|
|                  | <b>PASIVA CELKEM</b>   |   | <b>8 337 642</b>    | <b>9 512 384</b> |
| <b>A.</b>        | <b>Vlastní kapitál</b>   |   | <b>1 581 374</b>    | <b>2 256 351</b> |
| <b>A. I.</b>     | <b>Základní kapitál</b>  |   | <b>794 760</b>      | <b>794 760</b>   |
| A.               | I.   | 1. Základní kapitál   | 794 760             | 794 760          |
|                  |  | 2. Vlastní podíly (-)   | 0                   | 0                |
|                  |  | 3. Změny základního kapitálu  | 0                   | 0                |
| <b>A. II.</b>    | <b>Ážio a kapitálové fondy</b>   |   | <b>40 628</b>       | <b>10 248</b>    |
| A.               | II.  | 1. Ážio   | 0                   | 0                |
|                  |  | 2. Kapitálové fondy   | 40 628              | 10 248           |
|                  |  | 1. Ostatní kapitálové fondy   | 802                 | 1 286            |
|                  |  | 2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)                  | 39 826              | 8 962            |
|                  |  | 3. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | 0                   | 0                |
|                  |  | 4. Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)                            | 0                   | 0                |
|                  |  | 5. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)             | 0                   | 0                |
| <b>A. III.</b>   | <b>Fondy ze zisku</b>  |   | <b>32</b>           | <b>0</b>         |
| A.               | III.   | 1. Ostatní rezervní fondy   | 32                  | 0                |
|                  |  | 2. Statutární a ostatní fondy   | 0                   | 0                |
| <b>A. III. 3</b> | <b>Konsolidační rezervní fond</b>  |   | <b>0</b>            | <b>0</b>         |
| <b>A. IV.</b>    | <b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>                                   |   | <b>1 451 310</b>    | <b>32 973</b>    |
| A.               | IV.  | 1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)             | 1 451 310           | 32 973           |
|                  |  | 2. Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)                           | 0                   | 0                |
| <b>A. V.</b>     | <b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) bez menšinových podílů</b> |   | <b>-705 357</b>     | <b>1 418 369</b> |
| <b>A. V. 2</b>   | <b>Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci (+/-)</b>                         |   | <b>0</b>            | <b>0</b>         |
| <b>A. VI.</b>    | <b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílů na zisku (-)</b>                         |   | <b>0</b>            | <b>0</b>         |
| <b>B. + C.</b>   | <b>Cizí zdroje</b>   |   | <b>6 741 106</b>    | <b>7 235 223</b> |
| <b>B.</b>        | <b>Rezervy</b>   |   | <b>5 379 657</b>    | <b>5 655 635</b> |
| B.               | 1.   | Rezerva na důchody a podobné závazky                                      | 0                   | 0                |
|                  | 2.   | Rezerva na daň z příjmů   | 0                   | 0                |
|                  | 3.   | Rezervy podle zvláštních právních předpisů                                | 493 225             | 503 860          |
|                  | 4.   | Ostatní rezervy   | 4 886 432           | 5 151 775        |

|           |            |  |                  |                  |
|-----------|------------|--|------------------|------------------|
| <b>C.</b> |            | <b>Závazky</b>   | <b>1 361 449</b> | <b>1 579 588</b> |
| <b>C.</b> | <b>I.</b>  | <b>Dlouhodobé závazky</b>  | <b>5 034</b>     | <b>7 678</b>     |
| C.        | I.         | 1. Vydané dluhopisy  | 0                | 0                |
|           |            | 1. Vyměnitelné dluhopisy   | 0                | 0                |
|           |            | 2. Ostatní dluhopisy   | 0                | 0                |
|           | 2.         | Závazky k úvěrovým institucím  | 0                | 0                |
|           | 3.         | Dlouhodobé přijaté zálohy  | 0                | 48               |
|           | 4.         | Závazky z obchodních vztahů  | 348              | 1 540            |
|           | 5.         | Dlouhodobé směnky k úhradě   | 0                | 0                |
|           | 6.         | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba   | 0                | 0                |
|           | 7.         | Závazky - podstatný vliv   | 0                | 0                |
|           | 8.         | Odložený daňový závazek  | 4 686            | 5 682            |
|           | 9.         | Závazky - ostatní  | 0                | 408              |
|           | 1.         | Závazky ke společníkům   | 0                | 0                |
|           | 2.         | Dohadné účty pasivní   | 0                | 0                |
|           | 3.         | Jiné závazky   | 0                | 408              |
| <b>C.</b> | <b>II.</b> | <b>Krátkodobé závazky</b>  | <b>1 356 415</b> | <b>1 571 910</b> |
| C.        | II.        | 1. Vydané dluhopisy  | 0                | 0                |
|           |            | 1. Vyměnitelné dluhopisy   | 0                | 0                |
|           |            | 2. Ostatní dluhopisy   | 0                | 0                |
|           | 2.         | Závazky k úvěrovým institucím  | 0                | 1                |
|           | 3.         | Krátkodobé přijaté zálohy  | 13 347           | 2 333            |
|           | 4.         | Závazky z obchodních vztahů  | 731 990          | 871 932          |
|           | 5.         | Krátkodobé směnky k úhradě   | 0                | 0                |
|           | 5.         | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba   | 0                | 0                |
|           | 7.         | Závazky - podstatný vliv   | 0                | 0                |
|           | 8.         | Závazky - ostatní  | 611 078          | 697 644          |
|           | 1.         | Závazky ke společníkům   | 0                | 0                |
|           | 2.         | Krátkodobé finanční výpomoci   | 0                | 0                |
|           | 3.         | Závazky k zaměstnancům   | 211 626          | 238 433          |
|           | 4.         | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění                            | 117 718          | 133 918          |
|           | 5.         | Stát - daňové závazky a dotace   | 40 192           | 47 677           |
|           | 6.         | Dohadné účty pasivní   | 182 351          | 168 693          |
|           | 7.         | Jiné závazky   | 59 191           | 108 923          |
| <b>D.</b> |            | <b>Časové rozlišení pasiv</b>  | <b>15 163</b>    | <b>20 811</b>    |
| D.        | 1.         | Výdaje příštích období   | 596              | 656              |
|           | 2.         | Výnosy příštích období   | 14 567           | 20 155           |
| <b>E.</b> |            | <b>Menšinový vlastní kapitál</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|           | 1.         | Menšinový základní kapitál   | 0                | 0                |
|           | 2.         | Menšinové kapitálové fondy   | 0                | 0                |
|           | 3.         | Menšinové fondy ze zisku včetně nerozděleného zisku a neuhrazené ztráty minulých let | 0                | 0                |
|           | 4.         | Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období                               | 0                | 0                |

|   |   |
|---|---|
| Právní forma účetní jednotky :                          | akciová společnost  |
| Předmět podnikání nebo jiné činnosti :                  | výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona  |
| Sestaveno dne :   | 03.08.2020  |
| Podpisový záznam statutárního orgánu :                  |   |
| Spisová značka: B 1729 vedená u Městského soudu v Praze | Ing. Marian Klásek      Mgr. Bc. David Rais<br>PRISKO a.s.  |



# KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu za období končící

**31.12.2019**

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**PRISKO a.s.**

Identifikační číslo

**463 55 901**


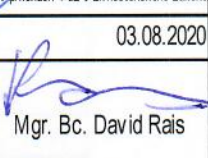
Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky

Thámová 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8

v celých tisících Kč

| Položka |      | TEXT   | Běžné účetní období | Minulé období     |
|---------|------|--|---------------------|-------------------|
| (N)     | (V)  |  |                     |                   |
|         | I.   | <b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>                                | <b>11 429 436</b>   | <b>10 809 831</b> |
|         | II.  | <b>Tržby za prodej zboží</b>   | <b>47 670</b>       | <b>69 649</b>     |
|         | A.   | <b>Výkonová spotřeba</b>   | <b>7 497 066</b>    | <b>5 844 997</b>  |
|         | 1.   | Náklady vynaložené na prodané zboží                                    | 34 272              | 62 642            |
|         | 2.   | Spotřeba materiálu a energie   | 3 549 644           | 2 741 747         |
|         | 3.   | Služby   | 3 913 150           | 3 040 608         |
|         | B.   | <b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>                        | <b>-659 669</b>     | <b>-392 200</b>   |
|         | C.   | <b>Aktivace (-)</b>  | <b>-75 054</b>      | <b>-66 144</b>    |
|         | D.   | <b>Osobní náklady</b>  | <b>4 934 635</b>    | <b>3 921 037</b>  |
|         | 1.   | Mzdové náklady   | 3 435 856           | 2 757 374         |
|         | 2.   | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 1 498 779           | 1 163 663         |
|         | 1.   | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                  | 1 153 323           | 912 331           |
|         | 2.   | Ostatní náklady  | 345 456             | 251 332           |
|         | E.   | <b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>                                | <b>209 437</b>      | <b>331 708</b>    |
|         | 1.   | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku               | 247 023             | 150 236           |
|         | 1.   | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé      | 636 216             | 490 788           |
|         | 2.   | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné     | -389 193            | -340 552          |
|         | 2.   | Úpravy hodnot zásob  | 250 116             | 171 412           |
|         | 3.   | Úpravy hodnot pohledávek   | -287 702            | 10 060            |
|         | III. | <b>Ostatní provozní výnosy</b>   | <b>178 667</b>      | <b>100 691</b>    |
|         | 1.   | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku                                 | 7 733               | 941               |
|         | 2.   | Tržby z prodaného materiálu  | 86 762              | 88 502            |
|         | 3.   | Jiné provozní výnosy   | 84 172              | 11 248            |
|         | F.   | <b>Ostatní provozní náklady</b>  | <b>656 810</b>      | <b>109 769</b>    |
|         | 1.   | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                         | 8 749               | 44                |
|         | 2.   | Prodaný materiál   | 68 523              | 61 090            |
|         | 3.   | Daně a poplatky  | 79 482              | 57 530            |
|         | 4.   | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období         | -275 978            | -468 786          |
|         | 5.   | Jiné provozní náklady  | 776 034             | 459 891           |
|         | *    | <b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>                             | <b>-907 452</b>     | <b>1 231 004</b>  |

|              |   |                   |                   |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>IV.</b>   | <b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly</b>                            | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1.           | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba                                    | 0                 | 0                 |
| 2.           | Ostatní výnosy z podílů   | 0                 | 0                 |
| <b>G.</b>    | <b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>V.</b>    | <b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku</b>                           | <b>18 004</b>     | <b>121 052</b>    |
| 1.           | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba | 0                 | 0                 |
| 2.           | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku                          | 18 004            | 121 052           |
| <b>H.</b>    | <b>Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem</b>                | <b>17 882</b>     | <b>58 852</b>     |
| <b>VI.</b>   | <b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>  | <b>63 263</b>     | <b>40 074</b>     |
| 1.           | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba                    | 0                 | 209               |
| 2.           | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy   | 63 263            | 39 865            |
| <b>I.</b>    | <b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>                                  | <b>-54 643</b>    | <b>0</b>          |
| <b>J.</b>    | <b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>  | <b>0</b>          | <b>260</b>        |
| 1.           | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba                  | 0                 | 0                 |
| 2.           | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady   | 0                 | 260               |
| <b>VII.</b>  | <b>Ostatní finanční výnosy</b>  | <b>67 158</b>     | <b>52 885</b>     |
| <b>K.</b>    | <b>Ostatní finanční náklady</b>   | <b>86 331</b>     | <b>44 863</b>     |
| *            | <b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>  | <b>98 855</b>     | <b>110 036</b>    |
| **           | <b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>                                     | <b>-808 597</b>   | <b>1 341 040</b>  |
| <b>L.</b>    | <b>Daň z příjmů</b>   | <b>-637</b>       | <b>-377</b>       |
| 1.           | Daň z příjmů splatná  | 359               | -537              |
| 2.           | Daň z příjmů odložená (+/-)   | -996              | 160               |
| **           | <b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>  | <b>-807 960</b>   | <b>1 341 417</b>  |
| <b>M.</b>    | <b>Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)</b>                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| ***          | <b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>                                  | <b>-807 960</b>   | <b>1 341 417</b>  |
| <b>VIII.</b> | <b>Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu</b>                                   | <b>102 603</b>    | <b>76 952</b>     |
| <b>N.</b>    | <b>Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu</b>                                    | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| ****         | <b>Menšinové podíly na výsledku hospodaření</b>                                     | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| ****         | <b>Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci</b>                                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| *****        | <b>Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů</b>   | <b>-705 357</b>   | <b>1 418 369</b>  |
| *            | <b>Čistý obrat za účetní období</b>   | <b>11 906 801</b> | <b>11 271 134</b> |

|   |  |
|---|--|
| Právní forma účetní jednotky :                          | akciová společnost   |
| Předmět podnikání nebo jiné činnosti :                  | výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona   |
| Sestaveno dne :   | 03.08.2020   |
| Podpisový záznam statutárního orgánu :                  |  Ing. Marian Klásek  Mgr. Bc. David Rais |
| Spisová značka: B 1729 vedená u Městského soudu v Praze | PRISKO a.s.  |

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU**  
za období končící 31.12.2019

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**PRISKO a.s.**

Identifikační číslo

**463 55 901**

Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky

**Třámová 181/20, Karlín, 186 00 Praha 8**

v celých tisících 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 (+/-) | Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci (+/-) | VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM |
|--|------------------|------------------|-------------------------------|----------------------------|--|--|--|---|------------------------|
| <b>Stav k 31.12.2017</b>                         | 794 760          | 4 894            |                               |                            | 175 055  |  | -142 082   |   | 832 627                |
| Rozdělení výsledku hospodaření                   |                  |                  |                               |                            | -142 082   |  | 142 082  |   | 0                      |
| Změna základního kapitálu                        |                  |                  |                               |                            |  |  |  |   |                        |
| Vyplacené podíly na zisku                        |                  |                  |                               |                            |  |  |  |   |                        |
| Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku |                  |                  |                               |                            |  |  |  |   |                        |
| Změny fondů                                      |                  | 5 354            |                               |                            |  |  |  |   | 5 354                  |
| Změna metody                                     |                  |                  |                               |                            |  |  |  |   |                        |
| Výsledek hospodaření za běžné období             |                  |                  |                               |                            |  |  | 1 418 369  |   | 1 418 369              |
| <b>Stav k 31.12.2018</b>                         | 794 760          | 10 248           |                               |                            | 32 973   |  | 1 418 369  |   | 2 256 351              |
| Rozdělení výsledku hospodaření                   |                  |                  |                               |                            | 1 418 369  |  | -1 418 369   |   |                        |
| Změna základního kapitálu                        |                  |                  |                               |                            |  |  |  |   |                        |
| Vyplacené podíly na zisku                        |                  |                  |                               |                            |  |  |  |   |                        |
| Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku |                  |                  |                               |                            |  |  |  |   |                        |
| Změny fondů                                      |                  | 30 380           | 32                            |                            | -32  |  |  |   | 30 380                 |
| Změna metody                                     |                  |                  |                               |                            |  |  |  |   |                        |
| Výsledek hospodaření za běžné období             |                  |                  |                               |                            |  |  | -705 357   |   | -705 357               |
| <b>Stav k 31.12.2019</b>                         | 794 760          | 40 628           | 32                            |                            | 1 451 310  |  | -705 357   |   | 1 581 374              |

Právní forma účetní jednotky :

akciová společnost

Předmět podnikání nebo jiné činnosti :

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

Sestaveno dne :

03.08.2020

Podpisový záznam statutárního orgánu :

Ing. Marian Klásek

Mgr. Bc. David Rals

PRISKO a.s.

Spisová značka: B 1729 vedená u Městského soudu v Praze

## PRISKO a.s.

### Příloha konsolidované účetní závěrky k 31. 12. 2019

|                   |   |  |
|-------------------|---|--|
| Sestaveno<br>dne: | Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:   |  |
| 3. 8. 2020        | <br>Ing. Marian Klásek<br>předseda představenstva<br>PRISKO a.s. | <br>Mgr. Bc. David Rais<br>místopředseda představenstva<br>PRISKO a.s. |

## OBSAH

|     |  |    |
|-----|--|----|
| 1.  | ROZSAH KONSOLIDACE A VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU ..... | 26 |
| 2.  | ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ..... | 31 |
| 3.  | VÝZNAMNÉ ÚČETNÍ POLITIKY .....                           | 32 |
| 4.  | DLOUHODOBÝ MAJETEK.....                                  | 37 |
| 5.  | ZÁSOBY .....   | 40 |
| 6.  | POHLEDÁVKY.....  | 40 |
| 7.  | FINANČNÍ MAJETEK .....                                   | 41 |
| 8.  | OSTATNÍ AKTIVA .....                                     | 41 |
| 9.  | VLASTNÍ KAPITÁL.....                                     | 41 |
| 10. | REZERVY .....  | 42 |
| 11. | DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY .....                                 | 43 |
| 12. | KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY.....                                  | 43 |
| 13. | DERIVÁTY .....   | 44 |
| 14. | ÚVĚRY .....  | 44 |
| 15. | DAŇ Z PŘÍJMŮ .....                                       | 44 |
| 16. | POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE .....          | 45 |
| 17. | NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ NEBO VLASTNÍCH PODÍLŮ .....       | 45 |
| 18. | VÝNOSY .....   | 45 |
| 19. | OSOBNÍ NÁKLADY .....                                     | 46 |
| 20. | INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH.....                     | 47 |
| 21. | VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ .....                           | 47 |
| 22. | DOTACE .....   | 47 |
| 23. | ODMĚNY AUDITORA .....                                    | 48 |
| 24. | VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI ..... | 48 |
| 25. | DOPADY PANDEMIE ZPŮSOBENÉ VIREM COVID-19 .....           | 48 |
| 26. | PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU.....                | 50 |

## **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. 2019:**

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

### **Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2019:**

---

#### Představenstvo

---

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

---

#### Dozorčí rada

---

|           |                   |
|-----------|-------------------|
| Předseda: | Ing. Josef Petřík |
| Člen:     | Ing. Hana Průšová |
| Člen:     | Mgr. Tomáš Pavlok |

### **Změny v obchodním rejstříku**

V období 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019 došlo k následujícím změnám ve statutárních a dozorčích orgánech společnosti:

Ke dni 23. 1. 2019 došlo k zániku funkce Ing. Josefa Petříka jako předsedy dozorčí rady.

Ke dni 24. 1. 2019 byl Ing. Josef Petřík zvolen předsedou dozorčí rady.

Ke dni 28. 1. 2019 došlo k zániku funkce Ing. Mariana Kláska jako člena a předsedy představenstva.

Ke dni 29. 1. 2019 byl Ing. Marian Klásek zvolen členem a předsedou představenstva.

Ke dni 14. 5. 2019 došlo k zániku funkce Ing. Jana Dejla jako místopředsedy dozorčí rady.

Ke dni 11. 6. 2019 byl Mgr. Tomáš Pavlok zvolen členem dozorčí rady.

### **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. 2019 celkem 794 760 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč, tj. základní kapitál je roven 794 760 000,- Kč. Vše splaceno. V roce 2019 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. 2019:

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 2019 skládá z 60 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 200 000,- Kč.

Základní finanční údaje OKD k 31. 12. 2019 (data z individuální účetní závěrky OKD za rok 2019):

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| • Výnosy                          | 11 568 921 tis. Kč, |
| • Hospodářský výsledek po zdanění | - 860 870 tis. Kč,  |
| • Aktiva celkem                   | 7 738 879 tis. Kč,  |
| • Stav peněžních prostředků       | 2 639 706 tis. Kč.  |

## Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2019:

---

### Představenstvo

---

Předseda: Mgr. Vanda Staňková  
Místopředseda: Mgr. Jan Solich  
Člen: Ing. Petr Hanzlík

---

### Dozorčí rada

---

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

## Změny v obchodním rejstříku

Ke dni 28. 2. 2019 došlo k zániku funkce člena a předsedy představenstva Ing. Boleslava Kowalczyka.

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

Ke dni 30. 8. 2019 došlo k zániku funkce člena představenstva Ing. Mariana Kláska.

Ke dni 1. 10. 2019 byla Mgr. Vanda Staňková zvolena členem představenstva.

Ke dni 30. 12. 2019 došlo k zániku funkce člena a předsedy představenstva Ing. Michala Heřmana, MBA.

Ke dni 31. 12. 2019 byla Mgr. Vanda Staňková zvolena předsedkyní představenstva.

## Organizační struktura OKD, a.s.

Podnik OKD  
Provoz  
Útlum – Jih  
Úpravny  
Servisní služby

## Zahraníční organizační jednotka

Konsolidovaná účetní jednotka 1 má k datu 31. 12. 2019 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. 2019:**

|                                      |          |
|--------------------------------------|----------|
| 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. 2019 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 2019 nebyly vydány žádné nové akcie.

Základní finanční údaje OKD, HBZS, a.s. k 31. 12. 2019 (data z individuální účetní závěrky OKD, HBZS, a.s. za rok 2019):

- |                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| • Výnosy                          | 291 362 tis. Kč, |
| • Hospodářský výsledek po zdanění | - 3 523 tis. Kč, |
| • Aktiva celkem                   | 272 247 tis. Kč, |
| • Stav peněžních prostředků       | 93 018 tis. Kč.  |

### **Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2019:**

---

#### **Představenstvo**

---

|                |                          |
|----------------|--------------------------|
| Předseda:      | Ing. Josef Kasper        |
| Místopředseda: | Ing. Pavel Hadrava, PhD. |
| Člen:          | Ing. Martin Veselý       |

---

#### **Dozorčí rada**

---

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| Předseda:      | Ing. Jiří Bubík     |
| Místopředseda: | Mgr. Bc. David Rais |
| Člen:          | Radim Kocián        |

### **Změny v obchodním rejstříku**

Ke dni 10. 3. 2019 došlo k zániku funkce Zdeňka Sebery jako člena dozorčí rady.

Ke dni 3. 4. 2019 byl Radim Kocián zvolen členem dozorčí rady.

Ke dni 15. 11. 2019 došlo k zániku funkce člena a předsedy představenstva Ing. Petra Dedka.

Ke dni 15. 11. 2019 došlo k zániku funkce člena představenstva Ing. Stanislava Wizura.

Ke dni 16. 11. 2019 byl Josef Kasper zvolen členem představenstva.

Ke dni 20. 11. 2019 byl Josef Kasper zvolen předsedou představenstva.

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

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 Konsolidovaná 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. 2019 je OKD, a.s., IČ: 059 79 277 se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná.

Základní finanční údaje Nadace OKD k 31. 12. 2019 (data z individuální účetní závěrky Nadace OKD za rok 2019):

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| • Výnosy                          | 28 937 tis. Kč, |
| • Hospodářský výsledek po zdanění | 1 046 tis. Kč,  |
| • Aktiva celkem                   | 95 254 tis. Kč, |
| • Stav peněžních prostředků       | 6 736 tis. Kč.  |

## **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. 2019 a jsou řádně uloženy ve Sbírce listin.

Rok 2019 je druhým účetním obdobím, za který je sestavena konsolidovaná účetní závěrka, resp. konsolidovaná výroční zpráva skupiny PRISKO. Srovnatelné údaje k 31. 12. 2018 jsou údaje za období hospodářského roku od data akvizice, to jest 1. 4. - 31. 12. 2018.

### 3. Významné účetní politiky

Způsoby oceňování, které účetní jednotka používala při sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2019, 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<br>(od – do) |
|-------------------------------------|------------------------|
| Budovy, haly a stavby               | 15 - 30                |
| Stroje, přístroje a zařízení        | 4 - 15                 |
| Dopravní prostředky                 | 4 - 8                  |
| Inventář                            | 4 - 15                 |
| Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 15                     |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek      | 4 - 15                 |

### **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. 2019 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 držným 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 těženého uhlí. Do skutečných nákladů se nezapočítávají režijní náklady charakteru správní a odbytové režie.

### **e) Pohledávky**

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

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

## p) Rezervy

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 práva | Software      | Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | Nedok. nehmotný majetek | Celkem        |
|--|------------------|---------------|----------------------------------|-------------------------|---------------|
| <b>Pořizovací cena</b>                   |                  |               |                                  |                         |               |
| Zůstatek k 1. 1. 2019                    | 2 871            | 704 528       | 12 565                           | 2 692                   | 722 656       |
| Přírůstky                                | 0                | 0             | 0                                | 5 354                   | 5 354         |
| Úbytky                                   | 0                | - 4 790       | - 554                            | 0                       | - 5 344       |
| Přeúčtování                              | 0                | 2 150         | 0                                | - 2 150                 | 0             |
| Zůstatek k 31. 12. 2019                  | 2 871            | 701 888       | 12 011                           | 5 896                   | 722 666       |
| <b>Oprávký</b>                           |                  |               |                                  |                         |               |
| Zůstatek k 1. 1. 2019                    | 2 871            | 661 768       | 7 349                            | 0                       | 671 988       |
| Odpisy                                   | 0                | 5 489         | 0                                | 0                       | 5 489         |
| Ostatní pohyby                           | 0                | - 4 790       | - 436                            | 0                       | - 5 226       |
| Přeúčtování                              | 0                | 0             | 0                                | 0                       | 0             |
| Zůstatek k 31. 12. 2019                  | 2 871            | 662 467       | 6 913                            | 0                       | 672 251       |
| <b>Opravné položky</b>                   |                  |               |                                  |                         |               |
| Zůstatek k 1. 1. 2019                    | 0                | 28 632        | 5 216                            | 0                       | 33 848        |
| Změna stavu                              | 0                | 0             | - 118                            | 0                       | - 118         |
| Zůstatek k 31. 12. 2019                  | 0                | 28 632        | 5 098                            | 0                       | 33 730        |
| <b>Zůstatková hodnota k 1. 1. 2019</b>   | <b>0</b>         | <b>14 128</b> | <b>0</b>                         | <b>2 692</b>            | <b>16 820</b> |
| <b>Zůstatková hodnota k 31. 12. 2019</b> | <b>0</b>         | <b>10 789</b> | <b>0</b>                         | <b>5 896</b>            | <b>16 685</b> |

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách k 31. 12. 2019 činí 39 177 tis. Kč (k 31. 12. 2018 činil 39 130 tis. Kč.).

##### *Přírůstky nehmotného majetku*

Skupina PRISKO v roce 2019 neeviduje významné přírůstky nehmotného majetku.

##### *Úbytky nehmotného majetku*

Skupina PRISKO v roce 2019 neeviduje významné úbytky nehmotného majetku.

##### *Opravné položky*

V roce 2019 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 33 730 tis. Kč (k 31.12. 2018 činila výše 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      |
|--|---------|-----------------|--|-------------------------|-----------------------|---------|-------------------------------------|-------------|
| <b>Pořizovací cena</b>                   |         |                 |  |                         |                       |         |                                     |             |
| Zůstatek k 1. 1. 2019                    | 852 601 | 24 963 088      | 32 005 474                                     | 12 335                  | 1 101 374             | 1 160   | 13 842 859                          | 72 778 891  |
| Přírůstky                                | 42 933  | 68 010          | 215 488  | 0                       | 312 204               | 8 570   | 0                                   | 647 205     |
| Úbytky                                   | - 81    | - 764 251       | - 841 911                                      | 0                       | - 60 071              | - 1 160 | 0                                   | - 1 667 474 |
| Přeúčtování                              | 710     | 99 544          | 279 340  | 0                       | - 379 594             | 0       | 0                                   | 0           |
| Zůstatek k 31. 12. 2019                  | 896 163 | 24 366 391      | 31 658 391                                     | 12 335                  | 973 913               | 8 570   | 13 842 859                          | 71 758 622  |
| <b>Oprávký</b>                           |         |                 |  |                         |                       |         |                                     |             |
| Zůstatek k 1. 1. 2019                    | 0       | 15 802 472      | 17 567 790                                     | 9 034                   | 0                     | 0       | 6 972 051                           | 40 351 347  |
| Odpisy                                   | 0       | 355 566         | 236 845  | 0                       | 0                     | 0       | 38 316                              | 630 727     |
| Oprávký k úbytkům                        | 0       | - 756 626       | - 833 361                                      | 0                       | 0                     | 0       | 0                                   | - 1 589 987 |
| Přeúčtování                              | 0       | 0               | 0  | 0                       | 0                     | 0       | 0                                   | 0           |
| Zůstatek k 31. 12. 2019                  | 0       | 15 401 412      | 16 971 274                                     | 9 034                   | 0                     | 0       | 7 010 367                           | 39 392 087  |
| <b>Opravné položky</b>                   |         |                 |  |                         |                       |         |                                     |             |
| Zůstatek k 1. 1. 2019                    | 788 979 | 8 837 776       | 13 548 358                                     | 128                     | 715 607               | 0       | 6 348 573                           | 30 239 421  |
| Změna stavu                              | 0       | - 294 856       | - 45 223                                       | 0                       | - 48 997              | 0       | 0                                   | - 389 076   |
| Zůstatek k 31. 12. 2019                  | 788 979 | 8 542 920       | 13 503 135                                     | 128                     | 666 610               | 0       | 6 348 573                           | 29 850 345  |
| <b>Zůstatková hodnota k 1. 1. 2019</b>   |         |                 |  |                         |                       |         |                                     |             |
|  | 63 622  | 322 840         | 889 326  | 3 173                   | 385 767               | 1 160   | 522 235                             | 2 188 123   |
| <b>Zůstatková hodnota k 31. 12. 2019</b> |         |                 |  |                         |                       |         |                                     |             |
|  | 107 184 | 422 059         | 1 183 982                                      | 3 173                   | 307 303               | 8 570   | 483 919                             | 2 516 190   |

### Přírůstky hmotného majetku

Nejvýznamnějším přírůstkem dlouhodobého hmotného majetku Konsolidované účetní jednotky 1 byla technická zhodnocení brzdového stroje CIS 1 JAN, razicího komplexu Sandvik, přečistné flotace, výklop vozů Falls a skladovací plocha na Stonávce. V Konsolidované účetní jednotce 2 to byly nový potápěčský set, řídicí stanice pro spojení potápěčů, travní sekačka, běžecký pás a zmodernizovalo se venkovní osvětlení. Společnost dále zaplatila zálohu na mobilní popílkové zařízení, které má sloužit k výrobě popílko-cementových směsí, určených k likvidaci jam OKD.

### 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. 2019 činí 394 173 tis. Kč (k 31. 12. 2018 = 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. 2019 činí 905 527 tis. Kč (k 31. 12. 2018 = 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. 2019 netvořila skupina PRISKO zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku.

Hodnota majetku získaného po ukončení finančního leasingu v reprodukčních pořizovacích cenách k 31. 12. 2019 činila 5 878 tis. Kč. Tento majetek je zařazen jako plně odepsaný.

## Opravné položky

Skupina PRISKO k 31. 12. 2019 eviduje opravnou položku k dlouhodobému hmotnému majetku v celkové výši 29 850 217 (30 239 293 tis. Kč k 31. 12. 2018).

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

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku

|  | Zůstatek<br>k 1. 1. 2019 | Ostatní<br>přírůstky<br>a úbytky | Zůstatek<br>k 31. 12. 2019 |
|--|--------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| Podíly v ovládaných a řízených osobách   | 183 263                  | 0                                | 183 263                    |
| Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 377 367                  | 123 747                          | 501 114                    |
| Opravné položky                          | - 54 743                 | 54 643                           | - 100                      |
| <b>Celkem</b>                            | <b>505 887</b>           | <b>178 390</b>                   | <b>684 277</b>             |

Společnost OKD, a.s. vyřadila v roce 2019 držené akcie společnost IP EXIT, a.s. v likvidaci v nominální hodnotě 54 643 tis. Kč a související opravnou položku ve výši -54 643 tis. Kč. Společnost IP EXIT, a.s. byla v roce 2019 zlikvidována a vymazána z obchodního rejstříku.

Přírůstky dlouhodobého finančního majetku představují zejména nakoupené dluhopisy společnosti PRISKO a.s. a ostatní finanční majetek.

|  | Zůstatek<br>k 31. 12. 2019 | Vyloučení podílů<br>pro účelu<br>konsolidace | Konsolidovaný<br>zůstatek DFM<br>k 31. 12. 2019 |
|--|----------------------------|--|---|
| Podíly v ovládaných a řízených osobách   | 183 263                    | -183 263                                     | 0   |
| Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 501 114                    | 0  | 501 114   |
| Opravné položky                          | - 100                      | 0  | - 100   |
| <b>Celkem</b>                            | <b>684 277</b>             | <b>-183 263</b>                              | <b>501 014</b>                                  |

Účetní jednotkou, která je ovládanou nebo řízenou osobou nebo osobou pod podstatným vlivem účetní jednotky PRISKO a. s. je k 31. 12. 2019 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<br>účasti | Pořizovací<br>cena<br>v tis. Kč | Základní kapitál<br>v tis. Kč | Vlastní<br>kapitál k<br>v tis. Kč | Výsledek<br>hospodaření<br>za běžné<br>období<br>v tis. Kč | Výnosy<br>dividendy za<br>běžné období<br>v tis. Kč |
|----------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|---|
| k 31. 12. 2019 | 100                   | 79 596                          | 12 000                        | 1 006 180                         | - 860 870  | 0   |

| OKD, HBZS, a.s. | % majetkové<br>účasti | Pořizovací<br>cena<br>v tis. Kč | Základní kapitál<br>v tis. Kč | Vlastní<br>kapitál<br>v tis. Kč | Výsledek<br>hospodaření<br>za běžné<br>období<br>v tis. Kč | Výnosy<br>dividendy za<br>běžné období<br>v tis. Kč |
|-----------------|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--|---|
| k 31. 12. 2019  | 100,00                | 103 667                         | 163 396                       | 225 774                         | - 3 523  | 0   |

## 5. Zásoby

K 31. 12. 2019 byla vytvořena opravná položka k zásobám materiálu ve výši 51 616 tis. Kč.

K 31. 12. 2019 byla vytvořena opravná položka k polotovarům ve výši 46 144 tis. Kč.

K 31. 12. 2019 byla vytvořena opravná položka k hotovým výrobkům ve výši 472 538 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<br>k 1. 1. 2019 | Změna stavu<br>opravné<br>položky | Zůstatek<br>k 31. 12. 2019 |
|---------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| Výrobků                         | 201 157                  | 271 381                           | 472 538                    |
| Nedokončené výroby a polotovarů | 68 769                   | - 22 625                          | 46 144                     |
| Materiálu                       | 50 256                   | 1 360                             | 51 616                     |
| Celkem                          | 320 182                  | 250 116                           | 570 298                    |

## 6. Pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2019 činily 153 023 tis. Kč (k 31. 12. 2018 činily 297 189 tis. Kč).

K 31. 12. 2019 skupina PRISKO eviduje krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 1 228 tis. Kč (k 31. 12. 2018 evidovala 54 475 tis. Kč).

K 31. 12. 2019 skupina PRISKO eviduje daňové pohledávky vůči státu ve výši 22 322 tis. Kč (k 31. 12. 2018 = 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. 2019 vytvořeny opravné položky ve výši 31 599 tis. Kč (k 31. 12. 2018 = 32 173 tis. Kč).

| Opravné položky k     | Zůstatek<br>k 1. 1. 2019 | Změna stavu<br>opravné položky | Zůstatek<br>k 31. 12. 2019 |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| Pohledávkám – zákonné | 4 149                    | 26                             | 4 175                      |
| Pohledávkám – ostatní | 28 024                   | - 600                          | 27 424                     |
| Pohledávkám celkem    | 32 173                   | - 574                          | 31 599                     |

Skupina PRISKO neeviduje k 31. 12. 2019 žádné dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než pět let.

Dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2019 (v tis. Kč):

|                                     | Zůstatek<br>k 31. 12. 2018 | Zůstatek<br>k 31. 12. 2019 |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Ostatní                             | 1 828                      | 764                        |
| <b>Dlouhodobé pohledávky celkem</b> | <b>1 828</b>               | <b>764</b>                 |

K 31. 12. 2019 eviduje Konsolidovaná účetní jednotka 1 Jiné pohledávky ve výši 764 tis. Kč (k 31. 12. 2018 evidovala 1 828 tis. Kč). Součástí těchto pohledávek jsou především pohledávky za bývalými zaměstnanci OKD, a.s., ke kterým je k 31. 12. 2019 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. 2019 peněžní prostředky v pokladně a na bankovních účtech.

| <b>Peněžní prostředky</b>        | <b>31. 12. 2019</b> | <b>31. 12. 2018</b> |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                  | <b>tis. Kč</b>      | <b>tis. Kč</b>      |
| Peněžní prostředky v pokladně    | 1 351               | 941                 |
| Peněžní prostředky na účtech     | 2 982 553           | 4 430 094           |
| <b>Peněžní prostředky celkem</b> | <b>2 983 904</b>    | <b>4 431 035</b>    |

Skupina PRISKO měla z titulu provozování hornické činnosti Konsolidovanou účetní jednotkou 1, tj. OKD, a.s., k 31. 12. 2019 blokované prostředky na rezervu na důlní škody, sanace a rekultivace a nakládání s těžebním odpadem ve výši 232 032 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.

| <b>Rezervy na důlní škody, sanace a rekultivace a nakládání s těžebním odpadem</b> | <b>31. 12. 2019</b> | <b>31. 12. 2018</b> |
|--|---------------------|---------------------|
|  | <b>tis. Kč</b>      | <b>tis. Kč</b>      |
| Stav na účtech v bance – blokované prostředky na rezervu na DŠ, SaR, NTO           | 232 032             | 304 958             |
| Stav na účtech v bance – rezerva na zajištění péče o skládku a sanaci              | 45                  | 49                  |
| <b>Vázané účty – celkem</b>  | <b>232 098</b>      | <b>305 007</b>      |
| Meziroční převody, úroky z dluhopisů, ostatní                                      | 261 127             | 198 853             |
| <b>Rezervy kryté vkladem na vázané účty</b>  | <b>493 225</b>      | <b>503 860</b>      |

Skupina dále vykazuje podílové cenné papíry ve výši 62 025 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

Zůstatek časového rozlišení aktiv ke dni 31. 12. 2019 je v celkové výši 58 779 tis. Kč (k 31. 12. 2018 = 31 711 tis. Kč). Tyto obsahují zejména jakostní dopočty ve výši 5 750 tis. Kč a bonifikace živelního pojištění ve výši 3 897 tis. Kč Konsolidované účetní jednotky 1, tj. OKD, a.s.

Do nákladů příštích období jsou také účtovány pořizovací ceny důlních svítidel a sebezáchranných přístrojů Konsolidované účetní jednotky 2, tj. OKD, HBZS, a.s. ve výši 39 370 tis. Kč (11 258 tis. Kč k 31. 12. 2018). Jejich opotřebení nebo spotřeba 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. 2019 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

| v tis. Kč  | Zůstatek<br>k 1. 1. 2019 | Tvorba<br>rezervy | Zúčtování<br>rezervy | Zůstatek<br>k 31. 12. 2019 |
|--|--------------------------|-------------------|----------------------|----------------------------|
| <b>Rezervy podle zvláštních právních předpisů</b>        |                          |                   |                      |                            |
| na nakládání s těžebním odpadem                          | 98 877                   | 75 000            | 47 950               | 125 927                    |
| na sanaci pozemků  | 239 258                  | 75 000            | 82 428               | 231 830                    |
| na důlní škody   | 165 675                  | 150 000           | 180 257              | 135 418                    |
| na rekultivaci a zajištění péče o skládku                | 50                       | 0                 | 0                    | 50                         |
| <b>Celkem rezervy podle zvláštních právních předpisů</b> | <b>503 860</b>           | <b>300 000</b>    | <b>310 635</b>       | <b>493 225</b>             |
| <b>Rezerva na daň z příjmů</b>                           | 0                        | 0                 | 0                    | 0                          |
| <b>Ostatní rezervy</b>                                   | 5 151 775                | 105 415           | 370 758              | 4 886 432                  |
| <b>Rezervy celkem</b>                                    | <b>5 655 635</b>         | <b>405 415</b>    | <b>681 393</b>       | <b>5 379 657</b>           |

Zákonné rezervy tvoří Konsolidovaná účetní jednotka 1, tj. OKD, a.s. v souladu se zákonem o rezervách. Zákonné rezervy byly k 31. 12. 2019 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. 2019 účetně vytvořena v plné výši. Průběh technické likvidace se předpokládá v návaznosti na ukončení těžby na jednotlivých dolech, tj. dle ekonomického výhledu společnosti pro roky 2016 – 2023. 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. 2019 |
|---|-----------|--------------|-----------|-----------------|--------------------------------|
| Rezerva na daň z příjmu k 31. 12. 2019                  |           | 0            | 0         | 359             | 359                            |
| Zaplaceno na zálohách                                   |           | 0            | 0         | - 1 379         | - 1 379                        |
| <b>Zůstatek rezerv snížený o zálohy na daň z příjmu</b> |           | <b>0</b>     | <b>0</b>  | <b>- 1 020</b>  | <b>- 1 020</b>                 |

Zůstatek z titulu daňové povinnosti za rok 2019 ve výši 1 020 tis. Kč je vykázán na řádku Stát – daňové pohledávky.

## 11. Dlouhodobé závazky

Skupina PRISKO měla k 31. 12. 2019 následující dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

| Závazek                                   | Zůstatek k 1. 1. 2019 | Zůstatek k 31. 12. 2019 |
|---|-----------------------|-------------------------|
| Závazky z obchodních vztahů               | 1 540                 | 348                     |
| Přijaté kauce na nebytové prostory a jiné | 408                   | 0                       |
| Dlouhodobé přijaté zálohy                 | 48                    | 0                       |
| Odložený daňový závazek                   | 5 682                 | 4 686                   |
| <b>Závazek</b>                            | <b>7 678</b>          | <b>5 034</b>            |

Výše uvedené dlouhodobé závazky nejsou kryty zárukami ani zástavním právem.

Skupina PRISKO neeviduje k 31. 12. 2019 dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let.

## 12. Krátkodobé závazky

K 31. 12. 2019 eviduje skupina PRISKO krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve výši 731 990 tis. Kč (k 31. 12. 2018 evidovala 871 932 tis. Kč), z toho po lhůtě splatnosti 120 256 tis. Kč. K meziročnímu navýšení závazků po lhůtě splatnosti (15 087 tis. Kč k 31. 12. 2018) došlo z důvodu napadení Konsolidované účetní jednoty 1, tj. OKD, a.s. hackerským útokem před koncem roku 2019, elektronická komunikace s bankou byla obnovena dne 2. 1. 2020 a veškeré závazky po splatnosti se podařilo uhradit v lednu r. 2020.

Závazky k zaměstnancům k 31. 12. 2019 činí 211 626 tis. Kč (k 31. 12. 2018 = 238 433 tis. Kč).

Závazky vůči státu představující daň z příjmů fyzických osob hrazenou zaměstnavatelem jsou k 31. 12. 2019 celkem 40 192 tis. Kč (k 31. 12. 2018 = 47 677 tis. Kč).

Ke dni 31. 12. 2019 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 182 350 tis. Kč a jsou tvořeny především k nevyfakturovaným dodávkám prací a služeb.

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

Výše uvedené závazky nejsou kryty zárukami ani zástavním právem.

### 13. Deriváty

Konsolidovaná 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. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

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. 2019 bylo ve výši 26 744 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. 2019 neviduje skupina PRISKO žádné bankovní úvěry.

### 15. Daň z příjmů

Splatná a odložená daň za rok 2019 a 2018 (v tis. Kč):

|                       | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|-----------------------|--------------|--------------|
|                       | tis. Kč      | tis. Kč      |
| Zisk před zdaněním    | - 808 597    | 1 341 039    |
| Daň z příjmu splatná  | 359          | -537         |
| Daň z příjmu odložená | - 996        | 160          |
| <b>Daň z příjmu</b>   | <b>-637</b>  | <b>-377</b>  |

#### **a) splatná daň**

Mateřská společnost v roce 2019 vykázala daňový zisk. Daňová povinnost za rok 2019 je však rovna nule z důvodu uplatněné daňové ztráty z minulých let.

OKD, a.s. dosáhla za období roku 2019 daňovou ztrátou.

OKD, HBZS, a.s. vykázala za rok 2019 daňový zisk. Splatná daň z příjmů zahrnuje rezervu na daň z příjmů právnických osob za zdaňovací období roku 2019 ve výši 359 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.

#### **b) odložená daň**

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

Čistá odložená daňová pohledávka Konsolidované účetní jednotky 1, tj. OKD, a.s. ve výši 3 870 194 tis. Kč (k 31. 12. 2018 = 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. 2019 vykázána.

Čistý odložený daňový závazek Konsolidované účetní jednotky 2, tj. OKD, HBZS, a.s. ke dni 31. 12. 2019 ve výši 4 686 tis. Kč (k 31. 12. 2018 = 5 682 tis. Kč) je tvořen odloženou daní z dočasných rozdílů mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku, pohledávek a rezerv. Pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 %.



Výše odložené daně na konci účetního období a její vývoj:

|                                      | Pohledávky |       | Závazky |         | Rozdíl  |         |
|--------------------------------------|------------|-------|---------|---------|---------|---------|
|                                      | 2019       | 2018  | 2019    | 2018    | 2019    | 2018    |
| Dlouhodobý hmotný majetek            | --         | --    | - 7 538 | - 7 162 | - 7 538 | - 7 162 |
| Opravné položky                      | 82         | 178   | --      | --      | 82      | 178     |
| Rezervy                              | 2 770      | 1 302 | --      | --      | 2 770   | 1 302   |
| Odložená daňová pohledávka/(závazek) | 2 852      | 1 480 | - 7 538 | - 7 162 | - 4 686 | - 5 682 |

#### 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 konsolidovaných účetních jednotek jsou uvedeny v individuálních účetních závěrkách OKD, a.s., resp. OKD, HBZS, a.s. Informace k závazku PRISKO ze smlouvy o převodu akcií jsou uvedeny v kapitole 24.

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 skupiny PRISKO v účetním období roku 2019 nenabyla vlastní akcie ani vlastní podíly.

#### 18. Výnosy

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

|  |                           |
|--|---------------------------|
| Tržby z prodeje výrobků a služeb                                     | 11 429 436 tis. Kč        |
| Tržby za prodej zboží  | 47 670 tis. Kč            |
| Ostatní výnosy   | 429 695 tis. Kč           |
| <b>Výnosy celkem</b>   | <b>11 906 801 tis. Kč</b> |
| Tržby z prodeje výrobků a služeb a tržby z prodeje zboží – tuzemsko  | 6 844 383 tis. Kč         |
| Tržby z prodeje výrobků a služeb a tržby z prodeje zboží – zahraničí | 4 632 723 tis. Kč         |
| <b>Výnosy z prodeje výrobků a služeb a z prodeje zboží – celkem</b>  | <b>11 477 106 tis. Kč</b> |

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                     | 7 733 tis. Kč   |
| - Tržby z prodaného materiálu                                | 86 762 tis. Kč  |
| - Jiné provozní výnosy                                       | 84 172 tis. Kč  |
| ii. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku                 |                 |
| - Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 18 004 tis. Kč  |
| iii. Výnosové úroky a podobné výnosy                         |                 |
| - Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy                    | 63 263 tis. Kč  |
| iv. Ostatní finanční výnosy                                  | 67 158 tis. Kč  |
| v. Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu                | 102 603 tis. Kč |

## 19. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

|   | od 1. 1. do 31. 12. 2019 |  | od 1. 1. do 31. 12. 2018 |  |
|---|--------------------------|--|--------------------------|--|
|   | Zaměstnanci              | z toho<br>management/<br>řídící pracovníci | Zaměstnanci              | z toho<br>management/<br>řídící pracovníci |
| Průměrný počet  | 6 673                    | 20   | 7 041                    | 20   |
| Mzdy  | 3 409 021                | 75 025                                     | 2 740 170                | 67 171                                     |
| Odměny členům orgánů<br>Sociální zabezpečení a zdravotní<br>pojištění, penzijní pojištění | 21 869                   | 26 835                                     | 17 204                   | 17 204                                     |
| Sociální náklady  | 1 151 815                | 21 563                                     | 912 331                  | 13 215                                     |
|   | 345 301                  | 2 062                                      | 251 332                  | 900  |
| <b>Osobní náklady celkem</b>  | <b>4 928 006</b>         | <b>125 485</b>                             | <b>3 921 037</b>         | <b>98 490</b>                              |

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

V roce 2019 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. 2019 dosahovaly (v tis. Kč):

| Pohledávky k 31. 12. 2019         | PRISKO a.s. | OKD, a.s.     | OKD, HBZS, a.s. | Celkem zůstatek k<br>31. 12. 2019 |
|-----------------------------------|-------------|---------------|-----------------|-----------------------------------|
| PRISKO a.s.                       | x           | 0             | 0               | 0                                 |
| OKD, a.s.                         | 0           | x             | 1 063           | 1 063                             |
| OKD, HBZS, a.s.                   | 0           | 27 607        | x               | 27 607                            |
| <b>Vzájemné pohledávky celkem</b> | <b>0</b>    | <b>27 607</b> | <b>1 063</b>    | <b>28 670</b>                     |

| Závazky k 31. 12. 2019         | PRISKO a.s. | OKD, a.s.    | OKD, HBZS, a.s. | Celkem zůstatek k<br>31. 12. 2019 |
|--------------------------------|-------------|--------------|-----------------|-----------------------------------|
| PRISKO a.s.                    | x           | 0            | 0               | 0                                 |
| OKD, a.s.                      | 0           | x            | 27 607          | 27 607                            |
| OKD, HBZS, a.s.                | 0           | 1 063        | x               | 1 063                             |
| <b>Vzájemné závazky celkem</b> | <b>0</b>    | <b>1 063</b> | <b>27 607</b>   | <b>28 670</b>                     |

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

| Vzájemné výnosy v období 1. 1.<br>- 31. 12. 2019 | PRISKO a.s. | OKD, a.s.      | OKD, HBZS, a.s. | Celkem za rok 2019 |
|--|-------------|----------------|-----------------|--------------------|
| PRISKO a.s.                                      | x           | 0              | 0               | 0                  |
| OKD, a.s.  | 41          | x              | 8 508           | 8 549              |
| OKD, HBZS, a.s.                                  | 0           | 145 181        | x               | 145 181            |
| <b>Vzájemné výnosy celkem</b>                    | <b>41</b>   | <b>145 181</b> | <b>8 508</b>    | <b>153 730</b>     |

| Vzájemné náklady v období 1. 1.<br>- 31. 12. 2019 | PRISKO a.s. | OKD, a.s.    | OKD, HBZS, a.s. | Celkem za rok 2019 |
|---|-------------|--------------|-----------------|--------------------|
| PRISKO a.s.                                       | x           | 41           | 0               | 41                 |
| OKD, a.s.   | 0           | x            | 145 181         | 145 181            |
| OKD, HBZS, a.s.                                   | 0           | 8 508        | x               | 8 058              |
| <b>Vzájemné náklady celkem</b>                    | <b>0</b>    | <b>8 549</b> | <b>145 181</b>  | <b>153 730</b>     |

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

## 21. Výdaje na výzkum a vývoj

Za období 1. 1. - 31. 12. 2019 nebyly na výzkum a vývoj vynaloženy žádné náklady.

## 22. Dotace

Účetní jednotka nebyla v období 1. 1. – 31. 12. 2019 příjemcem žádných dotací.

### **23. Odměny auditora**

Celkové odměny auditora za ověření individuálních účetních závěrek Společností konsolidačního celku k 31. 12. 2019 a konsolidované účetní závěrky Skupiny PRISKO k 31. 12. 2019 jsou 2 350 tis. Kč.

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

Z důvodů vážných dopadů krize způsobené pandemií nákazy virem COVID-19 na hospodaření 100 % dceřiné společnosti PRISKO OKD, a.s. požádala OKD dne 20. dubna 2020 mateřskou společnost PRISKO o refinancování nákladů na útlum dolů ve výši 1 200 mil. Kč, což umožní zajištění provozu společnosti OKD v roce 2020 a dále. Žádost o poskytnutí prostředků podala OKD na základě smlouvy o převodu akcií z 6. dubna 2017.

Požadavek na plnění závazku se Smlouvy o převodu akcií OKD se nedal k datu účetní závěrky, tedy k 31.12.2019, předpokládat. Plán OKD na rok 2020 schválený 11. března 2020 obsahoval úspory a opatření umožňující financování provozu OKD včetně nákladů útlumu z vlastních zdrojů OKD. Situace se dramaticky změnila přímými (omezení provozu vedoucí až k přerušení těžby na dole Darkov od 22. května 2020 a následně k přerušení těžby ve všech dolech OKD na období 6 týdnů od 3. července 2020) i nepřímými (pokles cen uhlí o cca 30 %) dopady pandemie způsobené virem COVID-19.

Existuje významná (materiální) nejistota související s událostmi nebo podmínkami, které mohou zásadním způsobem zpochybnit schopnost účetní jednotky nepřetržitě trvat. Účetní jednotka proto nemusí být schopna v rámci běžné činnosti realizovat svá aktiva nebo dostát svým závazkům.

V květnu 2020 byla zahájena jednání o zajištění převodu dolů OKD, na kterých byla či bude ukončena těžba, na státní podnik DIAMO v souladu s usnesením vlády České republiky č. 259 ze dne 5. dubna 2017, který provede jejich útlum. PRISKO dne 10. července 2020 rozhodlo o zvýšení základního kapitálu OKD z vlastních zdrojů o 600 mil. Kč a emisní kurs nových akcií ve výši 600 mil. Kč splatilo na účet OKD dne 13. července 2020. Již před tím PRISKO dne 8. června 2020 požádalo svého akcionáře o zvýšení základního kapitálu v potřebné výši dalších 600 mil. Kč, které následně poskytne formou zvýšení základního kapitálu OKD. Částka 1 200 mil. Kč měla být spolu s výnosem z prodeje zbytného majetku OKD dostačující k překonání do té doby známých důsledků koronavirové krize. Po rozhodnutí představenstva OKD o přerušení provozu na 6 týdnů vyčíslilo OKD náklady na provoz dolů po dobu přerušení na 673 mil. Kč a požádalo o pomoc v této výši Ministerstvo financí ČR a PRISKO jako svého akcionáře. Na základě této žádosti OKD doplnilo PRISKO dne 15. července 2020 žádost o zvýšení svého základního kapitálu o dalších 673 mil. Kč na celkem 1 273 mil. Kč. Zvýšení základního kapitálu PRISKO o 1 273 mil. Kč schválila vláda České republiky dne 20. července 2020 svým usnesením č. 768, kterým rovněž uložila Ministerstvu průmyslu a obchodu a Ministerstvu financí předložit do 31. srpna 2020 návrh na postup státu ve věci zahájení převodu utlumovaných dolů OKD do majetku státního podniku DIAMO. Požadované zvýšení základního kapitálu PRISKO o 1 273 mil. Kč realizovalo na základě schválení vládou ČR Ministerstvo financí formou rozhodnutí jediného akcionáře dne 30. července 2020 a téhož dne byly nové akcie upsány s tím, že emisní kurs nových akcií bude splacen ve lhůtě 30 dnů.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2019 nebo které nejsou uvedeny v této příloze.

Podrobné informace o dopadech způsobených virem SARS-CoV-2 na společnost OKD jsou uvedeny ve Výroční zprávě zpracované společností OKD, a.s. za rok 2019.

### **25. Dopady pandemie způsobené virem COVID-19**

Společnost PRISKO samostatně nebyla ve své činnosti omezena opatřeními vlády proti šíření pandemie COVID-19 (dále jen „Opatření“). Zaměstnanci společnosti mohli svou práci vykonávat z domova a v případě potřeby bylo možné zajistit přítomnost v kancelářích společnosti tak, aby nedocházelo k vzájemnému setkávání pracovníků. Správa portfolia rovněž plně fungovala. Přímé dopady Opatření do

činnosti společnosti nebyly nijak významné, důležitá jednání a rozhodování probíhala v případě potřeby osobně nebo formou telekonferencí. Významné dopady se však týkají společnosti OKD, a.s.

V souvislosti s pandemií koronaviru přijaly společnosti skupiny PRISKO ve vztahu k epidemiologickému riziku mnohá opatření ve snaze předejít šíření nemoci COVID-19. Jednalo se např. o namátkové měření teploty osob vstupujících do prostor společností, zákaz externích návštěv, povinné nasazení respirátorů pro zaměstnance fárající do dolu, zrušení školení na Centrálním vzdělávacím středisku, zrušení pracovních cest, zrušení jednání v prostorách společností, zákaz podávání rukou, omezení kontaktu mezi zaměstnanci, udržování vzdálenosti min. 2 metry mezi osobami, kde je to možné, dotazníkový screening zdravotního stavu, zvýšená dezinfekce a mnoho dalších.

Všechna opatření jsou na straně OKD a HBZS vyhodnocována na denní bázi. Denně se schází krizový štáb OKD, který situaci řeší, přijímá další opatření a vyhodnocuje efektivnost těch, které již byly zavedeny.

V návaznosti na opatření přijatá vládou České republiky a okolními státy ve vazbě na pracovníky, kteří pravidelně dojíždějí za prací do některého ze sousedních států, bylo v průběhu března, vzhledem k očekávanému snížení počtu zahraničních pracovníků a ve snaze minimalizovat situace, při kterých dochází k vyšší koncentraci zaměstnanců, rozhodnuto o omezení výroby v dolech OKD v období od 30. 3. do 19. 4. 2020 na 3 směnný provoz a zkrácení směny o hodinu.

I přes uskutečnění široké škály opatření se na přelomu dubna a května mezi zaměstnanci OKD vyskytlo několik případů nákazy koronavirem, a to zejména na Dole Darkov. V návaznosti na tuto skutečnost Krajská hygienická stanice nejprve na začátku května nařídila OKD, a.s. realizaci protiepidemických opatření a následně plošné testování zaměstnanců Dolu Darkov. S ohledem na výsledky provedených testů a ve snaze zamezit dalšímu šíření koronaviru bylo dne 22. května 2020 rozhodnuto o přerušení těžby na Dole Darkov a omezení provozu pouze na bezpečnostní minimum. Na dalších dolech pak došlo k přechodu na 3 směnný provoz. V průběhu června proběhlo plošné testování zaměstnanců také na Dole ČSM. V návaznosti na výsledky testů bylo vedením společnosti rozhodnuto o přerušení těžby v celé OKD, a to na období šesti týdnů počínaje datem 3. července 2020. To v praxi znamená, že první týden probíhala příprava na přerušení provozu, další čtyři týdny je realizován zajišťovací provoz s minimálním počtem zaměstnanců (cca 200 na lokalitu) a šestý týden bude probíhat příprava na obnovení provozu.

### **Schválení účetní závěrky**

Tato účetní závěrka byla představenstvem a dozorčí radou schválena k předložení valné hromadě.

**26. 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. 2017                              | 794 760          | 4 894            |                               |                            | 175 055  |  | -142 082  |   | 832 627                |
| Rozdělení výsledku hospodaření                   |                  |                  |                               |                            |  |  | 142 082   |   |                        |
| Vyplacené podíly na zisku                        |                  |                  |                               |                            |  |  |   |   |                        |
| Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku |                  |                  |                               |                            | -142 082   |  |   |   |                        |
| Změny 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              |
| Rozdělení výsledku hospodaření                   |                  |                  |                               |                            |  |  | -1 418 369  |   |                        |
| Vyplacené podíly na zisku                        |                  |                  |                               |                            |  |  |   |   |                        |
| Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku |                  |                  |                               |                            | 1 418 369  |  |   |   |                        |
| Změny fondů                                      |                  | 30 380           | 32                            |                            |  |  |   |   | 30 380                 |
| Změna metody                                     |                  |                  |                               |                            |  |  |   |   |                        |
| Výsledek hospodaření za běžné období             |                  |                  |                               |                            |  |  | -705 357  |   | -705 357               |
| Stav k 31. 12. 2019                              | 794 760          | 40 628           | 32                            |                            | 1 451 310  |  | -705 357  |   | 1 581 374              |

## Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti PRISKO a.s.

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PRISKO a.s., se sídlem Thámova 181/20, Praha 8, identifikační číslo 463 55 901, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PRISKO a.s. k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019, v souladu s českými účetními předpisy.

### Základ pro výrok

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

### Významná nejistota týkající se nepřetržitého trvání podniku

Jak je uvedeno v bodě 15 přílohy v účetní závěrce, který popisuje okolnosti související s předpokladem nepřetržitého trvání společnosti, společnost PRISKO a.s. byla požádána dceřinou společností OKD dne 20. dubna 2020 o refinancování nákladů na útlum dolů ve výši 1 200 mil. Kč. Společnost PRISKO a.s. je jako jediný akcionář OKD, a.s. zavázána ze Smlouvy o převodu akcií zajistit dostatečné množství finančních prostředků na to, aby mohly být uhrazeny náklady na útlum důlních závodů a náklady spojené s ukončením činnosti provozu úpraven a provozu servisních služeb. Schopnost společnosti PRISKO a.s. dostát těmto závazkům je podmíněna zajištěním dostatečné finanční podpory ze strany státu.

Tyto události a podmínky spolu s dalšími záležitostmi popsány v tomto bodě ukazují na existenci významné (materiální) nejistoty, která může zásadním způsobem zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat.

Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.





## Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Jak je uvedeno v bodě 2 (n) přílohy v účetní závěrce, společnost PRISKO a.s. nesestavuje výroční zprávu, protože příslušné informace hodlá zahrnout do konsolidované výroční zprávy. Z toho důvodu naše vyjádření k ostatním informacím není součástí této zprávy auditora.

## Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

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

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

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

## Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou 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 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 účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.



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

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

V Praze, dne 5.8.2020

Auditorská společnost:

  
BDO Audit s. r. o.

evidenční číslo 018

Statutární auditor:

  
Ing. Petr Slavíček

evidenční číslo 2076



# 17. Účetní závěrka PRISKO k 31. 12. 2019

Vyhláška č. 500/2002 Sb.

Rozvaha Úč POD 1-01

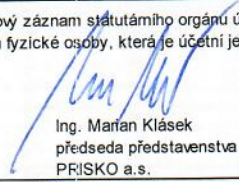

## ROZVAHA k 31.12.2019 (v celých tisících Kč)

PRISKO a.s.  
Thámova 181/20, PRAHA 8, PSČ 186 00

IČO: 46356901

| označení<br>a | A K T I V A<br>b   | Číslo<br>řád.<br>c | Běžné účetní období |              |                | Minulé účetní<br>období netto<br>4 |
|---------------|--|--------------------|---------------------|--------------|----------------|------------------------------------|
|               |  |                    | Brutto<br>1         | Korekce<br>2 | Netto<br>3     |                                    |
|               | <b>AKTIVA CELKEM</b>   | <b>1</b>           | <b>949 239</b>      | <b>-294</b>  | <b>948 945</b> | <b>886 312</b>                     |
| A.            | Pohledávky za upsaný základní kapitál  | 2                  |                     |              | 0              |                                    |
| B.            | <b>Stálá aktiva</b>  | <b>3</b>           | <b>580 904</b>      | <b>-294</b>  | <b>580 610</b> | <b>402 348</b>                     |
| B.I.          | Dlouhodobý nehmotný majetek  | 4                  | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| B.I.1.        | Nehmotné výsledky vývoje   | 5                  |                     |              | 0              |                                    |
| B.I.1.2.      | Ocenitelná práva   | 6                  |                     |              | 0              |                                    |
| B.I.1.2.1.    | Software   | 7                  |                     |              |                |                                    |
| B.I.1.2.2.    | Ostatní ocenitelná práva   | 8                  |                     |              |                |                                    |
| B.I.3.        | Goodwill   | 9                  |                     |              | 0              |                                    |
| B.I.4.        | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek  | 10                 |                     |              | 0              |                                    |
| B.I.5.        | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 11                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| B.I.5.1.      | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek   | 12                 |                     |              | 0              |                                    |
| B.I.5.2.      | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek  | 13                 |                     |              | 0              |                                    |
| B.II.         | Dlouhodobý hmotný majetek  | 14                 | 294                 | -294         | 0              | 0                                  |
| B.II.1.       | Pozemky a stavby   | 15                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| B.II.1.1.     | Pozemky  | 16                 |                     |              |                |                                    |
| B.II.1.2.     | Stavby   | 17                 |                     |              | 0              | 0                                  |
| B.II.2.       | Hmotné movité věci a jejich soubory  | 18                 | 166                 | -166         | 0              | 0                                  |
| B.II.3.       | Oceňovací rozdíly k nabytému majetku   | 19                 |                     |              | 0              |                                    |
| B.II.4.       | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek  | 20                 | 128                 | -128         | 0              | 0                                  |
| B.II.4.1.     | Pěstelské celky trvalých porostů   | 21                 |                     |              |                |                                    |
| B.II.4.2.     | Dospělá zvířata a jejich skupiny   | 22                 |                     |              |                |                                    |
| B.II.4.3.     | Jiný dlouhodobý hmotný majetek   | 23                 | 128                 | -128         | 0              | 0                                  |
| B.II.5.       | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek     | 24                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| B.II.5.1.     | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek   | 25                 |                     |              | 0              |                                    |
| B.II.5.2.     | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek  | 26                 |                     |              | 0              |                                    |
| B.III.        | Dlouhodobý finanční majetek  | 27                 | 580 610             | 0            | 580 610        | 402 348                            |
| B.III.1.      | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba  | 28                 | 79 596              |              | 79 596         | 79 596                             |
| B.III.2.      | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba  | 29                 |                     |              |                |                                    |
| B.III.3.      | Podíly - podstatný vliv  | 30                 |                     |              | 0              |                                    |
| B.III.4.      | Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv  | 31                 |                     |              | 0              |                                    |
| B.III.5.      | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly   | 32                 | 501 014             |              | 501 014        | 322 752                            |
| B.III.6.      | Zápůjčky a úvěry - ostatní   | 33                 |                     |              | 0              |                                    |
| B.III.7.      | Ostatní dlouhodobý finanční majetek  | 34                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| B.III.7.1.    | Jiný dlouhodobý finanční majetek   | 35                 |                     |              | 0              |                                    |
| B.III.7.2.    | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek   | 36                 |                     |              | 0              |                                    |
| C.            | <b>Oběžná aktiva</b>   | <b>37</b>          | <b>367 942</b>      | <b>0</b>     | <b>367 942</b> | <b>483 555</b>                     |
| C.I.          | Zásoby   | 38                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.I.1.        | Materiál   | 39                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.I.1.2.      | Nedokončená výroba a polotovary  | 40                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.I.1.3.      | Výrobky a zboží  | 41                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.I.1.3.1.    | Výrobky  | 42                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.I.1.3.2.    | Zboží  | 43                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.I.1.4.      | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny   | 44                 |                     |              |                |                                    |
| C.I.1.5.      | Poskytnuté zálohy na zásoby  | 45                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.II.         | Pohledávky   | 46                 | 54 737              | 0            | 54 737         | 83                                 |
| C.II.1.       | Dlouhodobé pohledávky  | 47                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.II.1.1.     | Pohledávky z obchodních vztahů   | 48                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.II.1.2.     | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba  | 49                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.II.1.3.     | Pohledávky - podstatný vliv  | 50                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.II.1.4.     | Odožčená daňová pohledávka   | 51                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.II.1.5.     | Pohledávky ostatní   | 52                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.II.1.5.1.   | Pohledávky za společníky   | 53                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.II.1.5.2.   | Dlouhodobé poskytnuté zálohy   | 54                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.II.1.5.3.   | Dohadné účty aktivní   | 55                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.II.1.5.4.   | Jiné pohledávky  | 56                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.II.2.       | Krátkodobé pohledávky  | 57                 | 54 737              | 0            | 54 737         | 83                                 |
| C.II.2.1.     | Pohledávky z obchodních vztahů   | 58                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.II.2.2.     | Pohledávky - ovládající nebo ovládaná osoba  | 59                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.II.2.3.     | Pohledávky - podstatný vliv  | 60                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.II.2.4.     | Pohledávky - ostatní   | 61                 | 54 737              | 0            | 54 737         | 83                                 |
| C.II.2.4.1.   | Pohledávky za společníky   | 62                 |                     |              |                |                                    |
| C.II.2.4.2.   | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění   | 63                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.II.2.4.3.   | Stát - daňové pohledávky   | 64                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.II.2.4.4.   | Krátkodobé poskytnuté zálohy   | 65                 | 37                  |              | 37             | 39                                 |
| C.II.2.4.5.   | Dohadné účty aktivní   | 66                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |
| C.II.2.4.6.   | Jiné pohledávky  | 67                 | 54 700              | 0            | 54 700         | 44                                 |
| C.III.        | Krátkodobý finanční majetek  | 68                 | 62 025              | 0            | 62 025         | 46 989                             |
| C.III.1.      | Podíly - ovládaná osoba  | 69                 |                     |              |                |                                    |
| C.III.2.      | Ostatní krátkodobý finanční majetek  | 70                 | 62 025              |              | 62 025         | 46 989                             |
| C.IV.         | Peněžní prostředky   | 71                 | 251 180             | 0            | 251 180        | 436 483                            |
| C.IV.1.       | Peněžní prostředky v pokladně  | 72                 | 31                  | 0            | 31             | 50                                 |
| C.IV.2.       | Peněžní prostředky na účtech   | 73                 | 251 149             | 0            | 251 149        | 436 433                            |
| D.            | <b>Časové rozlišení aktiv</b>  | <b>74</b>          | <b>393</b>          | <b>0</b>     | <b>393</b>     | <b>409</b>                         |
| D.1.          | Náklady přístížích období  | 75                 | 393                 | 0            | 393            | 409                                |
| D.2.          | Komplexní náklady přístížích období  | 80                 |                     | 0            | 0              | 0                                  |
| D.3.          | Příjmy přístížích období   | 81                 | 0                   | 0            | 0              | 0                                  |

| označení  | PASIVA   | Číslo řád. | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|-----------|--|------------|---------------------|----------------------|
| a         | b  | c          | 5                   | 6                    |
|           | <b>PASIVA CELKEM</b>   | 1          | <b>948 945</b>      | <b>886 312</b>       |
| A.        | <b>Vlastní kapitál</b>   | 2          | <b>943 177</b>      | <b>882 098</b>       |
| A.I.      | Základní kapitál   | 3          | 794 760             | 794 760              |
| A.I.1.    | Základní kapitál   | 4          | 794 760             | 794 760              |
| A.I.2.    | Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)                      | 5          |                     |                      |
| A.I.3.    | Změny základního kapitálu  | 6          |                     |                      |
| A.II.     | Řízení a kapitálové fondy  | 7          | 13 082              | 8 518                |
| A.II.1.   | Řízení   | 8          |                     |                      |
| A.II.2.   | Kapitálové fondy   | 9          | 13 082              | 8 518                |
| A.II.2.1. | Ostatní kapitálové fondy   | 10         |                     |                      |
| A.II.2.2. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)            | 11         | 13 082              | 8 518                |
| A.II.2.3. | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obch.korporací (+/-) | 12         |                     |                      |
| A.II.2.4. | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)                      | 13         |                     |                      |
| A.II.2.5. | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací             | 14         |                     |                      |
| A.III.    | Fondy ze zisku   | 15         | 0                   | 0                    |
| A.III.1.  | Ostatní rezervní fondy   | 16         | 0                   | 0                    |
| A.III.2.  | Statutární a ostatní fondy                                       | 17         | 0                   | 0                    |
| A.IV.     | Výsledek hospodaření minulých let (+/-)                          | 18         | 78 820              | 32 973               |
| A.IV.1.   | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let             | 19         | 78 820              | 32 973               |
| A.IV.2.   | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)                     | 20         |                     |                      |
| A.V.      | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)               | 21         | 56 515              | 45 847               |
| A.VI.     | Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)             | 22         |                     |                      |
| B.+C.     | <b>Cizí zdroje</b>   | 23         | <b>5 178</b>        | <b>3 558</b>         |
| B.        | Rezervy  | 24         | 4 119               | 2 817                |
| B.1.      | Rezerva na důchody a podobné závazky                             | 25         |                     |                      |
| B.2.      | Rezerva na daň z příjmů  | 26         |                     |                      |
| B.3.      | Rezervy podle zvláštních právních předpisů                       | 27         | 0                   | 0                    |
| B.4.      | Ostatní rezervy  | 28         | 4 119               | 2 817                |
| C.        | Závazky  | 29         | 1 059               | 741                  |
| C.I.      | Dlouhodobé závazky   | 30         | 0                   | 0                    |
| C.I.1.    | Vydané dluhopisy   | 31         | 0                   | 0                    |
| C.I.1.1.  | Vyměnitelné dluhopisy  | 32         |                     |                      |
| C.I.1.2.  | Ostatní dluhopisy  | 33         |                     |                      |
| C.I.2.    | Závazky k úvěrovým institucím                                    | 34         |                     |                      |
| C.I.3.    | Dlouhodobě přijaté zálohy  | 35         |                     |                      |
| C.I.4.    | Závazky z obchodních vztahů                                      | 36         |                     |                      |
| C.I.5.    | Dlouhodobé směnky k úhradě                                       | 37         |                     |                      |
| C.I.6.    | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                         | 38         |                     |                      |
| C.I.7.    | Závazky - podstatný vliv   | 39         |                     |                      |
| C.I.8.    | Odložený daňový závazek  | 40         |                     |                      |
| C.I.9.    | Závazky ostatní  | 41         |                     |                      |
| C.I.9.1.  | Závazky ke společníkům   | 42         |                     |                      |
| C.I.9.2.  | Dohadné účty pasivní   | 43         |                     |                      |
| C.I.9.3.  | Jiné závazky   | 44         |                     |                      |
| C.2.      | Krátkodobé závazky   | 45         | 1 059               | 741                  |
| C.II.1.   | Vydané dluhopisy   | 46         | 0                   | 0                    |
| C.II.1.1. | Vyměnitelné dluhopisy  | 47         |                     |                      |
| C.II.1.2. | Ostatní dluhopisy  | 48         |                     |                      |
| C.II.2.   | Závazky k úvěrovým institucím                                    | 49         |                     |                      |
| C.II.3.   | Krátkodobě přijaté zálohy  | 50         |                     |                      |
| C.II.4.   | Závazky z obchodních vztahů                                      | 51         | 12                  | 26                   |
| C.II.5.   | Krátkodobé směnky k úhradě                                       | 52         |                     |                      |
| C.II.6.   | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                         | 53         |                     |                      |
| C.II.7.   | Závazky - podstatný vliv   | 54         |                     |                      |
| C.II.8.   | Závazky ostatní  | 55         | 1 047               | 715                  |
| C.II.8.1. | Závazky ke společníkům   | 56         |                     |                      |
| C.II.8.2. | Krátkodobé finanční výpomoci                                     | 57         |                     |                      |
| C.II.8.3. | Závazky k zaměstnancům   | 58         | 348                 | 374                  |
| C.II.8.4. | Závazky ze sociálního zabezpečení zdravotního pojištění          | 59         | 171                 | 186                  |
| C.II.8.5. | Stát - daňové závazky a dotace                                   | 60         | 74                  | 76                   |
| C.II.8.6. | Dohadné účty pasivní   | 61         | 80                  | 79                   |
| C.II.8.7. | Jiné závazky   | 62         | 374                 |                      |
| C.III.    | Časové rozlišení pasiv   | 63         | 0                   | 0                    |
| C.III.1.  | Výdaje příštích období   | 64         | 0                   | 0                    |
| C.III.2.  | Výnosy příštích období   | 65         |                     |                      |
| D.        | <b>Časové rozlišení pasiv</b>                                    | 66         | <b>590</b>          | <b>656</b>           |
| D.1.      | Výdaje příštích období   | 67         | 590                 | 656                  |
| D.2.      | Výnosy příštích období   | 68         | 0                   | 0                    |

|  |   |  |
|--|---|--|
| Sestaveno dne: 31. července 2020                   | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou                                 |  |
|  | <br>Ing. Marian Klásek<br>předseda představenstva<br>PRISKO a.s. | <br>Mgr. Bc. David Rais<br>místopředseda představenstva<br>PRISKO a.s. |
| Právní forma účetní jednotky<br>akciová společnost | Předmět podnikání:<br>výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona  | Pozn.  |

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

PRISKO a.s.

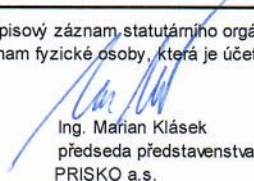
Thámová 181/20, PRAHA 8, PSČ 186 00

IČO: 46355901

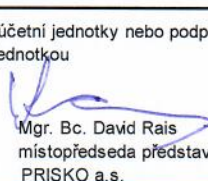
| označení | TEXT  | Číslo řád. | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|----------|---|------------|---------------------|----------------------|
| a        | b   | c          | 1                   | 2                    |
| I.       | Tržby z prodeje výrobků a služeb  | 1          | 0                   | 0                    |
| II.      | Tržby za prodej zboží   | 2          |                     |                      |
| A.       | Výkonová spotřeba   | 3          | 4 597               | 4 274                |
| A.1.     | Náklady vynaložené na prodané zboží   | 4          | 0                   | 0                    |
| A.2.     | Spotřeba materiálu a energie  | 5          | 300                 | 113                  |
| A.3.     | Služby  | 6          | 4 297               | 4 161                |
| B.       | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)  | 7          | 0                   | 0                    |
| C.       | Aktivace (-)  | 8          | 0                   | 0                    |
| D.       | Osobní náklady  | 9          | 11 250              | 7 975                |
| D.1.     | Mzdové náklady  | 10         | 8 201               | 5 801                |
| D.2.     | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady              | 11         | 3 049               | 2 174                |
| D.2.1.   | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                               | 12         | 2 709               | 1 905                |
| D.2.2.   | Ostatní náklady   | 13         | 340                 | 269                  |
| E.       | Úpravy hodnot v provozní oblasti  | 14         | -287 127            | 25 062               |
| E.1.     | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku                            | 15         | 0                   | 0                    |
| E.1.1.   | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé                   | 16         | 0                   | 0                    |
| E.1.2.   | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné                  | 17         | 0                   | 0                    |
| E.2.     | Úpravy hodnot zásob   | 18         | 0                   | 0                    |
| E.3.     | Úpravy hodnot pohledávek  | 19         | -287 127            | 25 062               |
| III.     | Ostatní provozní výnosy   | 20         | 52 798              | 12                   |
| III.1.   | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku  | 21         | 0                   | 0                    |
| III.2.   | Tržby z prodaného materiálu   | 22         | 0                   | 0                    |
| III.3.   | Jiné provozní výnosy  | 23         | 52 798              | 12                   |
| F.       | Ostatní provozní náklady  | 24         | 292 249             | 2 200                |
| F.1.     | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                                      | 25         | 0                   | 0                    |
| F.2.     | Prodaný materiál  | 26         | 0                   | 0                    |
| F.3.     | Daně a poplatky   | 27         | 23                  | 12                   |
| F.4.     | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období                      | 28         | 1 303               | 1 785                |
| F.5.     | Jiné provozní náklady   | 29         | 290 923             | 403                  |
| *        | <b>Provozní výsledek hospodaření</b>  | 30         | <b>31 829</b>       | <b>-39 499</b>       |
| IV.      | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly                                   | 31         | 0                   | 0                    |
| IV.1.    | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba                                    | 32         | 0                   | 0                    |
| IV.2.    | Ostatní výnosy z podílů   | 33         | 0                   | 0                    |
| G.       | Náklady vynaložené na prodané podíly  | 34         | 0                   | 0                    |
| V.       | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku                                  | 35         | 18 004              | 121 052              |
| V.1.     | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba | 36         | 0                   | 0                    |
| V.2.     | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku                          | 37         | 18 004              | 121 052              |
| H.       | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem                       | 38         | 17 882              | 58 852               |
| VI.      | Výnosové úroky a podobné výnosy   | 39         | 21 836              | 20 546               |
| VI.1.    | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba                    | 40         |                     |                      |
| VI.2.    | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy   | 41         | 21 836              | 20 546               |
| I.       | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti   | 42         | 0                   | 0                    |
| J.       | Nákladové úroky a podobné náklady   | 43         | 0                   | 0                    |
| J.1.     | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba                  | 44         | 0                   | 0                    |
| J.2.     | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady   | 45         | 0                   | 0                    |
| VII.     | Ostatní finanční výnosy   | 46         | 5 488               | 16 132               |
| K.       | Ostatní finanční náklady  | 47         | 2 760               | 13 532               |
| *        | <b>Finanční výsledek hospodaření</b>  | 48         | <b>24 686</b>       | <b>85 346</b>        |
| **       | <b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>                                     | 49         | <b>56 515</b>       | <b>45 847</b>        |
| L.       | Daň z příjmů  | 50         | 0                   | 0                    |
| L.1.     | Daň z příjmů splatná  | 51         | 0                   | 0                    |
| L.2.     | Daň z příjmů odložená (+/-)   | 52         | 0                   | 0                    |
| **       | <b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>  | 53         | <b>56 515</b>       | <b>45 847</b>        |
| M.       | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)                             | 54         | 0                   | 0                    |
| ***      | <b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>                                  | 55         | <b>56 515</b>       | <b>45 847</b>        |
| *        | <b>Čistý obrát za účetní období</b>   | 56         | <b>98 126</b>       | <b>157 742</b>       |

Sestaveno dne: 31. července 2020

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

Pozn.

## 18. Příloha roční účetní závěrce PRISKO k 31. 12. 2019

### 1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

#### 1.1. Popis účetní jednotky

**Název:** PRISKO a.s. (dále též jen „Společnost“)  
Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1729

**Sídlo:** Praha 8 - Karlín, Thámova 181/20, PSČ 186 00

**IČO:** 46355901

**Právní forma:** Akciová společnost

**Předmět podnikání:** výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

#### Orgány společnosti (stav k 31. 12. 2019)

**Představenstvo:** předseda: Ing. Marian Klásek  
místopředseda: Mgr. Bc. David Rais  
člen: Ing. Zlata Gröningerová

**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.

**Dozorčí rada:** předseda: Ing. Josef Petřík  
člen: Ing. Hana Průšová (Slavičková)  
člen: Mgr. Tomáš Pavlok

**Vznik společnosti:** Akciová společnost byla založena podle § 172 Obchodního zákoníku. Jediným zakladatelem společnosti je 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. V zakladatelské listině učiněné ve formě notářského zápisu ze dne 22.9.1992 bylo rozhodnuto o schválení jejich stanov a jmenování členů představenstva a dozorčí rady.

**Základní kapitál:** 794 760 000,-Kč (794 760 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč). Vše splaceno.



## 1.2. Změny provedené v účetním období v obchodním rejstříku

V účetním období roku 2019 došlo k níže uvedeným změnám a zápisům v obchodním rejstříku.

### Představenstvo:

#### Stav k 1. lednu 2019

|                         |                 |
|-------------------------|-----------------|
| Ing. Marian Klásek      | - předseda      |
| Mgr. Bc. David Rais     | - místopředseda |
| Ing. Zlata Gröningerová | - člen          |

### Dozorčí rada:

#### Stav k 1. lednu 2019

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| Ing. Josef Petřík    | - předseda      |
| Ing. Jan Dejl        | - místopředseda |
| Ing. Hana Slavičková | - člen          |

#### Stav od 14.5.2019

|                      |            |
|----------------------|------------|
| Ing. Josef Petřík    | - předseda |
| Ing. Hana Slavičková | - člen     |

#### Stav od 11.6.2019

|                      |            |
|----------------------|------------|
| Ing. Josef Petřík    | - předseda |
| Ing. Hana Slavičková | - člen     |
| Mgr. Tomáš Pavlok    | - člen     |

#### Stav od 15.12.2019

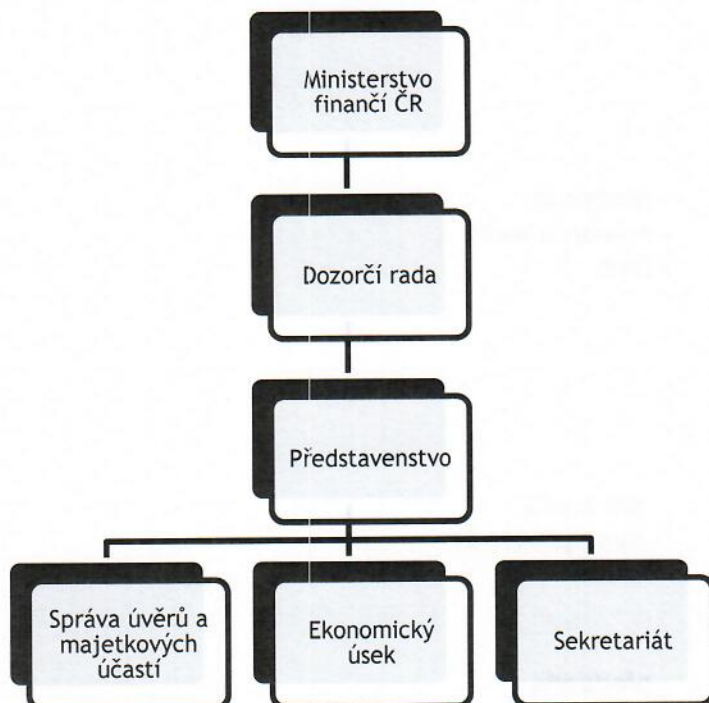
|                   |            |
|-------------------|------------|
| Ing. Josef Petřík | - předseda |
| Ing. Hana Průšová | - člen     |
| Mgr. Tomáš Pavlok | - člen     |

## 1.3. Jediný akcionář společnosti

S účinností od 1. ledna 2008 se na základě ustanovení § 20 zákona č. 239/2001 Sb. stala jediným akcionářem Společnosti Česká republika, zastoupená Ministerstvem financí České republiky (do 31. 12. 2007 byla jediným akcionářem Společnosti Česká konsolidační agentura jako právní nástupce Konsolidační banky Praha s.p.ú.).

## 1.5. Organizační struktura

Organizační strukturu společnosti upravuje její organizační řád schválený dne 1. října 2013 v platném znění. Společnost řídí představenstvo, řízení na denní bázi provádí předseda představenstva.



## 2 ÚČETNÍ POSTUPY

### (a) Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice, v historických cenách a v českých korunách.

Cenné papíry určené k obchodování jsou vykázány v reálné hodnotě.

Cenné papíry držené do splatnosti jsou vykázány v pořizovací ceně.

V souladu s ustanovením § 18 zákona č. 563/1991 Sb., Zákona o účetnictví Společnost nesestavuje přehled o peněžních tocích a výkaz o změnách vlastního kapitálu.

### (b) Dlouhodobý hmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek je odpisován metodou zrychlených odpisů. Účetní odpisy jsou stanoveny na základě sazeb, stanovených zákonem č. 568/1992 Sb., o daních z příjmů.

Pozemky nejsou odepisovány.

Hmotný majetek, jehož pořizovací cena nepřevyšuje 40 000 Kč (v roce 2018: 40 000 Kč), je účtován do nákladů při spotřebě.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky.

### (c) Ostatní cenné papíry

Společnost vykazuje cenné papíry, které nejsou majetkovou účastí, jako cenné papíry určené k obchodování a cenné papíry držené do splatnosti (realizovatelné).

Cenné papíry k obchodování jsou cenné papíry, které Společnost drží za účelem provádění transakcí s cílem dosahovat zisk z cenových rozdílů v krátkodobém horizontu, maximálně však ročním.

Dlužné cenné papíry, které Společnost zamýšlí a je schopna držet do splatnosti, jsou klasifikovány jako cenné papíry držené do splatnosti a jsou zahrnuty do stálých aktiv.

Cenné papíry jsou při nákupu vykázány v pořizovací ceně včetně transakčních nákladů.

U cenných papírů držených do splatnosti je v průběhu účetního období účtováno o alikvotním úrokovém výnosu. Cenné papíry držené do splatnosti se v souladu s § 27, odst. 1, písm. a) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví k rozvahovému dni nepřeceňují na reálnou hodnotu.

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 Společnost používá 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).

Zisky a ztráty vyplývající ze změn reálné hodnoty cenných papírů k obchodování jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém nastanou.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly jsou při nákupu vykázány v pořizovací ceně včetně transakčních nákladů. K okamžiku ocenění jsou oceňovány reálnou hodnotou. Zisky a ztráty ze změn reálné hodnoty jsou vykázány v rozvaze v položce oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

**(d) Pohledávky**

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě, příp. snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám.

**(e) Peníze a peněžní ekvivalenty**

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtech. Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků, a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase.

**(f) Přepočtení cizích měn**

V průběhu účetního období používá Společnost měsíční kurz vyhlášený ČNB první pracovní den kalendářního měsíce a platí do posledního dne daného měsíce (resp. do nastavení dalšího měsíčního kurzu).

Všechny zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kursem zveřejněným Českou národní bankou k datu účetní závěrky. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

**(g) Finanční deriváty**

Česká spořitelna, jako pověřený obchodník s cennými papíry, využívá volné finanční prostředky 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.

**(h) Rezervy**

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek a je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje, a existuje spolehlivý odhad jejich výše.

**(i) Penzijní připojištění a životní pojištění**

Společnost hradí svým zaměstnancům příspěvek na životní pojištění a penzijní připojištění prostřednictvím příspěvků do penzijních fondů.

**(j) Daň z přidané hodnoty**

Společnost byla od 1. října 2016 registrována jako plátce DPH na základě jednorázové transakce, kvůli které jí vznikla povinnost registrace k DPH. Od 28. února 2018 již opět není Společnost plátcem DPH a ani nadále nemá tuto povinnost.

**(k) Odložená daň**

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

V účetním období roku 2018 a 2019 o odložené dani Společnost neúčtuje z důvodu nepravděpodobnosti jejího uplatnění v budoucnu.

**(l) Spřízněné strany**

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- jediný akcionář Společnosti, a společnosti, kde tento akcionář vykonává podstatný nebo rozhodující vliv;
- společnosti ovládané společností PRISKO a.s., a společnosti, které PRISKEM ovládané společnosti ovládají;
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky transakcí se spřízněnými stranami jsou uvedeny v samostatné kapitole této zprávy (kapitola 12).

**(m) 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 představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky v kapitole 15, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

**(n) Výroční zpráva**

Společnost PRISKO a.s. nesestavuje výroční zprávu, protože příslušné informace hodlá zahrnout do konsolidované výroční zprávy.

### 3 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

#### Rok 2019

##### Pořizovací cena

|   | <u>1. ledna 2019</u><br>tis. Kč | <u>Přírůstky</u><br>tis. Kč | <u>Vyřazení</u><br>tis. Kč | <u>31. prosince 2019</u><br>tis. Kč |
|---|---------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Samostatné movité věci<br>a soubory movitých věcí | 166                             | 0                           | 0                          | 166                                 |
| Jiný dlouhodobý majetek                           | <u>128</u>                      | <u>0</u>                    | <u>0</u>                   | <u>128</u>                          |
| Celkem  | <u>294</u>                      | <u>0</u>                    | <u>0</u>                   | <u>294</u>                          |

##### Oprávky a opravné položky

|   | <u>1. ledna 2019</u><br>tis. Kč | <u>Přírůstky</u><br>tis. Kč | <u>Vyřazení</u><br>tis. Kč | <u>31. prosince 2019</u><br>tis. Kč |
|---|---------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Samostatné movité věci<br>a soubory movitých věcí | 166                             | 0                           | 0                          | 166                                 |
| Jiný dlouhodobý majetek                           | <u>128</u>                      | <u>0</u>                    | <u>0</u>                   | <u>128</u>                          |
| Celkem  | <u>294</u>                      | <u>0</u>                    | <u>8</u>                   | <u>294</u>                          |
| Zůstatková hodnota                                | <u>0</u>                        |                             |                            | <u>0</u>                            |

## Rok 2018

### Požizovací cena

|   | <u>1. ledna 2018</u> | <u>Přírůstky</u> | <u>Vyřazení</u> | <u>31. prosince 2018</u> |
|---|----------------------|------------------|-----------------|--------------------------|
|   | tis. Kč              | tis. Kč          | tis. Kč         | tis. Kč                  |
| Samostatné movité věci<br>a soubory movitých věcí | 166                  | 0                | 0               | 166                      |
| Jiný dlouhodobý majetek                           | <u>128</u>           | <u>0</u>         | <u>0</u>        | <u>128</u>               |
| Celkem  | <u>294</u>           | <u>0</u>         | <u>0</u>        | <u>294</u>               |

### Oprávky a opravné položky

|   | <u>1. ledna 2018</u> | <u>Přírůstky</u> | <u>Vyřazení</u> | <u>31. prosince 2018</u> |
|---|----------------------|------------------|-----------------|--------------------------|
|   | tis. Kč              | tis. Kč          | tis. Kč         | tis. Kč                  |
| Samostatné movité věci<br>a soubory movitých věcí | 166                  | 0                | 0               | 166                      |
| Jiný dlouhodobý majetek                           | <u>128</u>           | <u>0</u>         | <u>0</u>        | <u>128</u>               |
| Celkem  | <u>294</u>           | <u>0</u>         | <u>0</u>        | <u>294</u>               |
| Zůstatková hodnota                                | <u>0</u>             |                  |                 | <u>0</u>                 |

## 4 FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

### Cenné papíry držené do splatnosti a realizovatelné cenné papíry

|   | <u>31. prosince 2019</u> | <u>31. prosince 2018</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
|   | tis. Kč                  | tis. Kč                  |
| Státní dluhopisy                          | 316 184                  | 137 906                  |
| Ostatní dluhopisy a podíly*)              | <u>79 596</u>            | <u>153 427</u>           |
| <b>Dluhopisy a podíly celkem</b>          | <b><u>395 780</u></b>    | <b><u>291 333</u></b>    |
| Podílové listy-ČS nemovitostní fond       | 110 598                  | 111 015                  |
| Dluhopis SG PD                            | 74 232                   | 0                        |
| <b>Celkem dlouhodobý finanční majetek</b> | <b><u>580 610</u></b>    | <b><u>402 348</u></b>    |

\*) Dne 4. dubna 2018 PRISKO a.s. zaplatilo kupní cenu akcií OKD, a.s. ve výši 79 596 264 Kč a stalo se tak 100 % akcionářem společnosti OKD, a.s. Další informace k transakci jsou v kapitole 12.

### Cenné papíry k obchodování

|                         | Reálná hodnota          |                         |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                         | <u>31.prosince 2019</u> | <u>31.prosince 2018</u> |
|                         | tis. Kč                 | tis. Kč                 |
| Zahraniční dluhopisy    | 0                       | 16 215                  |
| Tuzemské dluhopisy      | <u>62 025</u>           | <u>30 774</u>           |
| <b>Celkem dluhopisy</b> | <b><u>62 025</u></b>    | <b><u>46 989</u></b>    |

### Peněžní prostředky

|   | <u>31.prosince 2019</u> | <u>31. prosince 2018</u> |
|---|-------------------------|--------------------------|
|   | tis. Kč                 | tis. Kč                  |
| Pokladní hotovost                         | 4                       | 22                       |
| Ceniny                                    | 27                      | 28                       |
| Běžné účty                                | 251 149                 | 436 433                  |
| <b>Celkem peněžní prostředky</b>          | <b><u>251 180</u></b>   | <b><u>436 483</u></b>    |
| <b>Celkem krátkodobý finanční majetek</b> | <b><u>313 205</u></b>   | <b><u>483 472</u></b>    |

## 5 POHLEDÁVKY

Společnost nemá k 31.prosinci 2019 ani k 31.prosinci 2018 pohledávky po splatnosti.

Hodnota pohledávek z titulu reálné hodnoty derivátů k 31. prosinci 2019 činila 623 tis. Kč (2018: 0 tis. Kč).

Pohledávky za spřízněnými osobami zobrazené v účetnictví ke konci účetního období roku 2019 činily (po vypořádání prodeje pohledávek za spřízněnou osobou) částku 0 tis. Kč, k 31. prosinci 2018 pak 0 tis. Kč (po vytvoření opravné položky 287 127 tis. Kč). Podrobnosti jsou uvedeny v samostatné kapitole této zprávy (kapitola 12).

Společnost nemá pohledávky kryté věcnými zárukami ani pohledávky neuvedené v rozvaze.



## 6 VLASTNÍ KAPITÁL

Jediným akcionářem Společnosti byla k 31. prosinci 2019 i k 31. prosinci 2018 Česká republika - Ministerstvo financí České republiky, která vlastní všech 794 760 akcií Společnosti o celkové nominální hodnotě 794 760 tis. Kč.

Jediný akcionář společnosti schválil svým rozhodnutím ze dne 28. června 2019 vypořádání hospodářského výsledku za rok 2018 - zisku ve výši 45 847 tis. Kč. O výši zisku za rok 2018 byl zvýšen nerozdělený zisk minulých let.

K 31. prosinci 2019 byl vytvořen oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků ve výši 13 082 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 8 518 tis. Kč), který představuje změnu reálné hodnoty realizovatelných cenných papírů.

Hospodářský výsledek za rok 2019 - zisk ve výši 56 515 tis. Kč - bude navrženo jedinému akcionáři společnosti vypořádat převedením do nerozděleného zisku minulých let.

## 7 REZERVY

|                         | <u>31. prosince 2019</u> | <u>31. prosince 2018</u> |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                         | tis. Kč                  | tis. Kč                  |
| Rezerva na daň z příjmů | 0                        | 0                        |
| Ostatní rezervy         | 4 119                    | 2 817                    |
| <b>Celkem rezervy</b>   | <b>4 119</b>             | <b>2 817</b>             |

Výpočet daně z příjmů je uveden v kapitole 9 Daň z příjmů.

## 8 ZÁVAZKY

Krátkodobé závazky ve výši 1 058 tis. Kč k datu 31. prosince 2019 (2018: 741 tis. Kč) nebyly zajištěny žádným majetkem Společnosti. Jedná se o závazky z obchodního styku a nevyplacené mzdy zaměstnancům a s nimi související odvody splatné v lednu 2020. Všechny závazky byly splaceny do termínu splatnosti.

Společnost k 31.12.2019 ani k 31.12.2018 neměla žádný dlouhodobý závazek.

Společnost nemá k 31.12.2019 závazky kryté věcnými zárukami ani závazky neuvedené v rozvaze.

## 9 DAŇ Z PŘÍJMŮ

Daň z příjmů za běžnou činnost zahrnuje:

|  | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------|-------------|
|  | tis. Kč     | tis. Kč     |
| Splatnou daň   | 0           | 0           |
| Odloženou daň *  | 0           | 0           |
| Úprava daňového nákladu předchozího období podle skutečně podaného daňového přiznání | <u>0</u>    | <u>0</u>    |
| Celkem   | <u>0</u>    | <u>0</u>    |

Splatná daň byla vypočítána následovně:

|  | <u>2019 odhad</u> | <u>2018 odhad</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | tis. Kč           | tis. Kč           |
| Výsledek hospodaření před zdaněním                                 | 56 515            | 45 847            |
| Připočitatelné položky k základu daně                              | 245 834           | 77 712            |
| Odečitatelné položky od základu daně                               | - 293 343         | - 112 203         |
| Daňový základ  | <u>+ 9 006</u>    | <u>+ 11 356</u>   |
| Daň z příjmu právnických osob ve výši 19 %<br>(pro rok 2018: 19 %) | 1 711             | 2 158             |
| Uplatnění daňové ztráty z minulých let                             | 9 006             | 11 356            |
| Daň z příjmů právnických osob splatná                              | <u>0</u>          | <u>0</u>          |

\*) Společnost k 31.12.2018 i k 31.12.2019 prověřila účetní hodnotu odložené daňové pohledávky a vzhledem k tomu, že je nepravděpodobné, že bude dosažen dostatečný daňový základ, který by umožnil její využití v budoucnu, odloženou daňovou pohledávku nevykazuje.

Vzhledem k výše uvedenému Společnost nevytvořila k 31.12.2018 ani k 31.12.2019 novou odloženou daňovou pohledávku z titulu ostatních rezerv.

## 10 ČLENĚNÍ VÝNOSŮ PODLE ODVĚTVÍ

Výnosy z běžné činnosti byly tvořeny následujícím způsobem:

|   | <u>2019</u><br>tis. Kč | <u>2018</u><br>tis. Kč |
|---|------------------------|------------------------|
| Výnosy z odepsaných pohledávek                  | 52 798                 | 0                      |
| Tržby z prodeje cenných papírů                  | 18 004                 | 121 052                |
| Úrokový výnos z dlouhodobého finančního majetku | 4 077                  | 3 395                  |
| Úrokový výnos z krátkodobého finančního majetku | 2 854                  | 1 216                  |
| Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů    | 0                      | 462                    |
| Výnosové úroky:                                 |                        |                        |
| - termínované vklady, depozitní operace         | 5 289                  | 3 742                  |
| - běžné účty                                    | 11                     | 56                     |
| - úroky z úvěrů                                 | 12 459                 | 13 353                 |
| Kurzové zisky                                   | 2 299                  | 14 454                 |
| Jiné  | <u>335</u>             | <u>12</u>              |
| Celkem  | 98 126                 | 157 742                |

## 11 ANALÝZA ZAMĚSTNANCŮ

| <u>Počet zaměstnanců</u>                        | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------|-------------|
| Počet členů představenstva                      | 3           | 3           |
| Průměrný přepočtený počet ostatních zaměstnanců | 4           | 4           |
| Celkem  | <u>7</u>    | <u>7</u>    |

Žádný z členů dozorčí rady není zaměstnancem Společnosti.

Vedení Společnosti zahrnuje členy představenstva.

|                                 | <u>Vedení</u><br>tis. Kč | <u>Ostatní</u><br>tis. Kč | <u>Celkem</u><br>tis. Kč |
|---------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <u>2019</u>                     |                          |                           |                          |
| Mzdové náklady                  | 0                        | 3 135                     | 3 135                    |
| Odměny členům představenstva    | 4 297                    | 0                         | 4 297                    |
| Odměny členům dozorčí rady      | 769                      | 0                         | 769                      |
| Náklady na sociální zabezpečení | 1 639                    | 1 070                     | 2 709                    |
| Ostatní sociální náklady        | <u>155</u>               | <u>185</u>                | <u>340</u>               |
| Celkem                          | <u>6 860</u>             | <u>4 390</u>              | <u>11 250</u>            |

|                                 | <u>Vedení</u><br>tis. Kč | <u>Ostatní</u><br>tis. Kč | <u>Celkem</u><br>tis. Kč |
|---------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <u>2018</u>                     |                          |                           |                          |
| Mzdové náklady                  | 0                        | 2 607                     | 2 607                    |
| Odměny členům představenstva    | 2 744                    | 0                         | 2 744                    |
| Odměny členům dozorčí rady      | 450                      | 0                         | 450                      |
| Náklady na sociální zabezpečení | 1 013                    | 892                       | 1 905                    |
| Ostatní sociální náklady        | <u>114</u>               | <u>155</u>                | <u>269</u>               |
| Celkem                          | <u>4 321</u>             | <u>3 654</u>              | <u>7 975</u>             |

V průběhu roku 2019 ani roku 2018 nebylo kromě výše uvedeného členům statutárních a dozorčích orgánů poskytnuto žádné plnění ani v peněžní, ani v naturální podobě. Vedoucím zaměstnancům bylo poskytováno plnění dle vnitřních předpisů společnosti (příspěvek na stravování, příspěvek na penzijní nebo kapitálové životní pojištění) ve výši shodné pro všechny zaměstnance společnosti a v zákonem daných limitech. Členům představenstva byly v souladu se smlouvou o výkonu funkce hrazeny některé náklady na telekomunikační služby.

## 12 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

### VIPAP VIDEM Krško d.d.

V roce 2019 se po několika letech jednání podařilo úspěšně dokončit transakci společného prodeje akcií a pohledávek finančních věřitelů za společností VIPAP VIDEM Krško, d.d. a celou transakci vypořádat. Novým vlastníkem pohledávek a společností VIPAP se stala společnost RIDG Holding, s.r.o. Kupní smlouva na prodej pohledávek za VIPAPem byla uzavřena dne 30. září 2019 a dne 21. října 2019 PRISKO obdrželo úhradu kupní ceny pohledávek na svůj účet a tím byl prodejní proces z hlediska PRISKA úspěšně zakončen.

V souladu s vnitřním předpisem PRISKO a.s. byly k nominální výši obou úvěrů a nezaplaceným úrokům VIPAPU v roce 2018 vytvořeny opravné položky z důvodu odložení jejich splatnosti v celkové výši 25,062 mil. Kč, všechny opravné položky včetně opravných položek tvořených v průběhu roku 2019 byly k datu prodeje pohledávek rozpuštěny.

K 31. prosinci 2018 Společnost vykázala pohledávku z obchodních vztahů se spřízněnými osobami ve výši 287 127 tis. Kč, k 31. prosinci 2019 nemělo PRISKO žádné pohledávky vůči spřízněným osobám. V roce 2018 obdrželo PRISKO úroky z úvěrů VIPAPu ve výši 1 536 824,07 Kč, v roce 2019 činily zaplacené úroky z úvěrů VIPAPu 9 066 353,20 Kč.

### OKD, a.s.

Dne 6. dubna 2017 byla uzavřena Smlouva o převodu akcií mezi společnostmi PRISKO a.s. a OKD, a.s., IČ: 268 63 154 (od 1.4.2018 se společnost jmenuje Správa pohledávek OKD, a.s., dále jen „SP OKD“), se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, jako prodávajícím, a PRISKO a.s. jako kupujícím, na základě které došlo k převodu všech stávajících i nově upsaných akcií společnosti OKD, a.s., IČ: 059 79 277, se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná, z SP OKD na společnost PRISKO a.s. K podpisu této smlouvy došlo poté, co její uzavření schválila dne 5. dubna 2017 vláda České republiky a téhož dne bylo vydáno příslušné rozhodnutí jediného akcionáře společnosti PRISKO. Na základě této smlouvy předložila společnost SP OKD reorganizační plán, který byl projednán a schválen všemi skupinami věřitelů vyjma akcionáře společnosti SP OKD na schůzi věřitelů dne 24. srpna 2017 a následně byl schválen Krajským soudem v Ostravě dne 11. října 2017. Pravomocné schválení reorganizačního plánu bylo podmínkou nutnou pro naplnění předmětu výše uvedené kupní smlouvy. K tomu došlo dne 6. února 2018, kdy se schválení reorganizačního plánu OKD stalo pravomocným.

Po splnění všech odkládacích podmínek a souhlasů byl ke dni 1. dubna 2018 vložen závod OKD do společnosti OKD Nástupnická, a.s., IČ: 059 79 277 a název této společnosti byl změněn na OKD, a.s. (IČ: 059 79 277) se sídlem Stonavská 2179, Doly, 735 06 Karviná. (dále jen OKD). Následně dne 4. dubna 2018 byla transakce vypořádána, PRISKO zaplatilo kupní cenu 100 % akcií OKD a stalo se jediným akcionářem a ovládající osobou společnosti OKD. Příslušné změny byly zapsány v obchodním rejstříku. Vzájemné vztahy mezi společnostmi PRISKO a OKD jsou popsány ve Zprávě o vztazích. Ovládací smlouva mezi společnostmi uzavřena nebyla.

### 13 ODMĚNA AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI

|  | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------|-------------|
|  | tis. Kč     | tis. Kč     |
| Náklady na povinný audit dle Smlouvy (bez DPH) | <u>100</u>  | <u>100</u>  |

### 14 POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY A SOUDNÍ SPORY

Společnost nemá k datu účetní závěrky žádné potenciální závazky s výjimkou potenciálního závazků refinancovat náklady na útlum dolů dceřiné společnosti OKD, jak je detailně popsáno v kapitole 15. Společnost není účastníkem žádných soudních sporů.

### 15 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Z důvodů vážných dopadů krize způsobené pandemií nákazy virem COVID-19 na hospodaření 100 % dceřiné společnosti PRISKO OKD, a.s. požádala OKD dne 20. dubna 2020 mateřskou společnost PRISKO o refinancování nákladů na útlum dolů ve výši 1 200 mil. Kč, což umožní zajištění provozu společnosti OKD v roce 2020 a dále. Žádost o poskytnutí prostředků podala OKD na základě smlouvy o převodu akcií z 6. dubna 2017.

Požadavek na plnění závazku se Smlouvy o převodu akcií OKD se nedal k datu účetní závěrky, tedy k 31.12.2019, předpokládat. Plán OKD na rok 2020 schválený 11. března 2020 obsahoval úspory a opatření umožňující financování provozu OKD včetně nákladů útlumu z vlastních zdrojů OKD. Situace se dramaticky změnila přímými (omezení provozu vedoucí až k přerušení těžby na dole Darkov od 22. května 2020 a následně k přerušení těžby ve všech dolech OKD na období 6 týdnů od 3. července 2020) i nepřímými (pokles cen uhlí o cca 30 %) dopady pandemie způsobené virem COVID-19.

Existuje významná (materiální) nejistota související s událostmi nebo podmínkami, které mohou zásadním způsobem zpochybnit schopnost účetní jednotky nepřetržitě trvat. Účetní jednotka proto nemusí být schopna v rámci běžné činnosti realizovat svá aktiva nebo dostát svým závazkům.

V květnu 2020 byla zahájena jednání o zajištění převodu dolů OKD, na kterých byla či bude ukončena těžba, na státní podnik DIAMO v souladu s usnesením vlády České republiky č. 259 ze dne 5. dubna 2017, který provede jejich útlum. PRISKO dne 10. července 2020 rozhodlo o zvýšení základního kapitálu OKD z vlastních zdrojů o 600 mil. Kč a emisní kurs nových akcií ve výši 600 mil. Kč splatilo na účet OKD dne 13. července 2020. Již před tím PRISKO dne 8. června 2020 požádalo svého akcionáře o zvýšení základního kapitálu v potřebné výši dalších 600 mil. Kč, které následně poskytne formou zvýšení základního kapitálu OKD. Částka 1 200 mil. Kč měla být spolu s výnosem z prodeje zbytného majetku OKD dostačující k překonání do té doby známých důsledků koronavirové krize. Po rozhodnutí představenstva OKD o přerušení provozu na 6 týdnů vyčíslilo OKD náklady na provoz dolů po dobu přerušení na 673 mil. Kč a požádalo o pomoc v této výši Ministerstvo financí ČR a PRISKO jako svého akcionáře. Na základě této žádosti OKD doplnilo PRISKO dne 15. července 2020 žádost o zvýšení svého základního kapitálu o dalších 673 mil. Kč na celkem 1 273 mil. Kč. Zvýšení základního kapitálu PRISKO o 1 273 mil. Kč schválila vláda České republiky dne 20. července

2020 svým usnesením č. 768, kterým rovněž uložila Ministerstvu průmyslu a obchodu a Ministerstvu financí předložit do 31. srpna 2020 návrh na postup státu ve věci zahájení převodu utlumovaných dolů OKD do majetku státního podniku DIAMO. Požadované zvýšení základního kapitálu PRISKO o 1 273 mil. Kč realizovalo na základě schválení vládou ČR Ministerstvo financí formou rozhodnutí jediného akcionáře dne 30. července 2020 a téhož dne byly nové akcie upsány s tím, že emisní kurs nových akcií bude splacen ve lhůtě 30 dnů.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2019 nebo které nejsou uvedeny v této příloze.

## 16 DOPADY PANDEMIE ZPŮSOBENÉ VIREM COVID-19


Společnost PRISKO samostatně nebyla ve své činnosti omezena opatřeními vlády proti šíření pandemie COVID-19 (dále jen „Opatření“). Zaměstnanci společnosti mohli svou práci vykonávat z domova a v případě potřeby bylo možné zajistit přítomnost v kancelářích společnosti tak, aby nedocházelo k vzájemnému setkávání pracovníků. Správa portfolia rovněž plně fungovala. Přímé dopady Opatření do činnosti společnosti nebyly nijak významné, důležitá jednání a rozhodování probíhala v případě potřeby osobně nebo formou telekonferencí.

### Schválení účetní závěrky


Tato účetní závěrka byla představenstvem a dozorčí radou schválena k předložení valné hromadě.

Vyhotoveno 31. 7. 2020

Zpracovala: Ing. Blanka Knyblová



Ing. Marian Klásek  
předseda představenstva  
PRISKO a.s.



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

