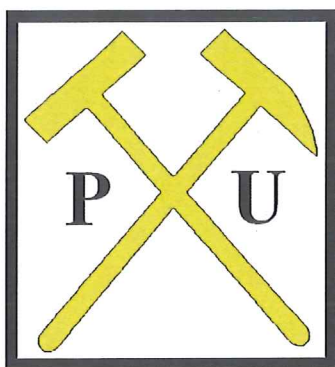


VÝROČNÍ ZPRÁVA

2023



Polské uhlí, a.s.



člen skupiny WĘGLOKOKS

Obsah výroční zprávy:

1. Zpráva nezávislého auditora o ověření výroční zprávy

2. Zpráva představenstva

- 1. Základní údaje o společnosti*
- 2. Orgány společnosti*
- 3. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku*
- 4. Údaje o majetku a finanční situaci*
- 5. Závěr*

3. Příloha k výroční zprávě

- 1. Zpráva o vzájemných vztazích*

4. Účetní závěrka

- 1. rozvaha*
- 2. výkaz zisku a ztráty*
- 3. přehled o peněžních tocích*
- 4. přehled o změnách vlastního kapitálu*
- 5. příloha k účetní závěrce*



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky

Účetní jednotka: **Polské uhlí, a.s.**
Sídlo: Smetanovo nám. 979/2, Ostrava-Moravská Ostrava, 702 00
Identifikační číslo: 26805596
Účetní období: 1.1.2023 – 31.12.2023

Název auditorské společnosti: Moravskoslezský audit, s.r.o.

Adresa sídla: Čs.legií 7, 702 00 Ostrava 2

Evidenční číslo auditorské společnosti: 523

Jméno statutárního auditora, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti: Ing. Jana Urbančíková

Evidenční číslo statutárního auditora: 1947

Datum zprávy auditora: 5.3. 2024

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce zprávy: akcionář

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **Polské uhlí, a.s.** (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze v bodě 1. této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Polské uhlí, a.s. k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Jiné skutečnosti

Naše zpráva auditora k účetní závěrce za rok 2022 ze dne 3.3.2023 obsahovala výhradu z důvodu nevytvoření opravných položek k pohledávce za bankou v insolventi ve výši 100 % a s tím souvisejícím nadhodnocením krátkodobých pohledávek, výsledku hospodaření roku 2022 a vlastního kapitálu o částku 22 510 tis. Kč. V průběhu roku 2023 soud povolil částečný rozvrh výtěžku zpeněžení majetkové podstaty banky ve výši 95 %. Vzhledem k tomu, že k 31.12.2023 nedošlo k výplatě kvůli odvolání jednoho z věřitelů a k výplatě dojde až po datu sestavení účetní závěrky a vydání této zprávy poté, co odvolací soud v roce 2024 potvrdil výplatu věřitelů banky formou částečného rozvrhu, domníváme se, že vytvořená opravná položka k pohledávce ve výši 50 % k jistině a 100 % k úrokům je z důvodu opatrnosti adekvátní. Vzhledem k těmto skutečnostem není náš výrok 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.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních)

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 (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné 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 účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a**
- **ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.**

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

Odpovědnost představenstva 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo 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 (materiální) 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 (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), 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 (materiální) 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 (materiální) nesprávnost, k níž

došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) 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 metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo 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 (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) 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.

Název auditorské společnosti: Moravskoslezský audit, s.r.o.

Adresa sídla: Čs.legií 7, 702 00 Ostrava 2

Evidenční číslo auditorské společnosti: 523

Jméno statutárního auditora, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti: Ing. Jana Urbančíková

Evidenční číslo statutárního auditora: 1947

Datum zprávy auditora: 5.3.2024

Podpis auditora, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti:



Handwritten signature in blue ink.

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Název : **Polské uhlí, a.s.**
Sídlo: **Smetanovo nám. 979/2, Ostrava – Moravská Ostrava, PSČ 702 00**
IČ: **268 055 96**
Právní forma: **akciová společnost**

Společnost Polské uhlí, a.s. byla založena dne 17. 2. 2003 na základě zakladatelské smlouvy a je zapsána v Obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě dne 24. dubna 2003 oddíl B, vložka 2682.

Přijetím zásad korporátní politiky skupiny WĘGLOKOKS dne 19.11.2013 se společnost stala členem koncernu WĘGLOKOKS podle ustanovení § 79 zákona o obchodních korporacích č. 90/2012 Sb.

Předmětem podnikání společnosti je:

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, a to níže uvedené obory činnosti:

- ❖ Velkoobchod a maloobchod
- ❖ Zprostředkování obchodu a služeb
- ❖ Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
- ❖ Reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení
- ❖ Zasilatelství zastupování v celním řízení
- ❖ Skladování, balení zboží, manipulace s nákladem a technické činnosti v dopravě
- ❖ Pronájem a půjčování věcí movitých
- ❖ Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačněhospodářské povahy
- ❖ Výroba, obchod a služby jinde nezařazené

Základní kapitál společnosti činí 10.000.000 CZK a ke dni zápisu do obchodního rejstříku byl v plné výši splacen.

2. ORGÁNY SPOLEČNOSTI (k rozhodnému dni 31.12.2023)

 představenstvo společnosti:

Tomasz Mańka	- předseda představenstva
Pavla Hrtánková	- člen představenstva

 dozorčí rada společnosti:

Pawel Różycki	- předseda dozorčí rady
Agnieszka Wojtyła -Lis	- člen dozorčí rady
Marcin Szarama	- člen dozorčí rady

3. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

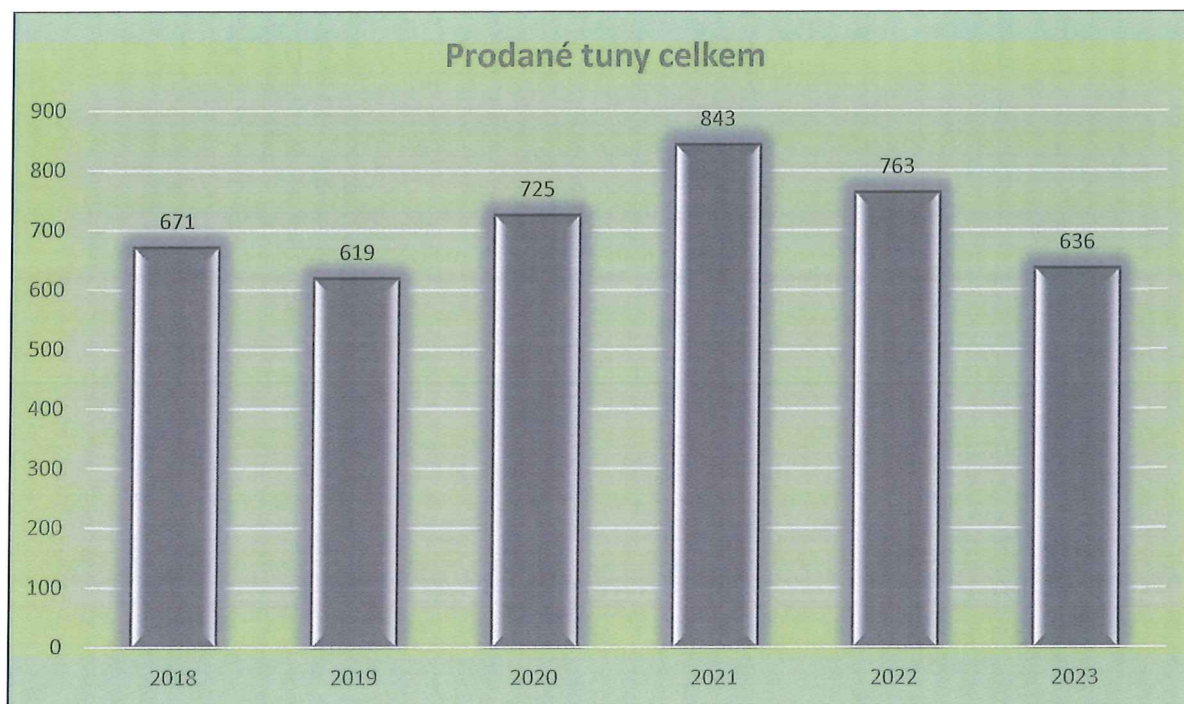
Hlavní činností společnosti nadále zůstává nákup černého koksovateľného a energetického uhlí vyprodukovaného v Polsku a jeho prodej převážně na trzích v České a Slovenské republice. V oblasti výzkumu, vývoje, ochrany životního prostředí nebo pracovněprávních vztahů společnost nevyvíjí žádné aktivity a nemá organizační složku v zahraničí.

Sotva se hospodářská činnost vzpamatovala z dopadů celosvětové pandemie viru COVID-19 z let 2020 a 2021, musela čelit následkům ozbrojeného konfliktu mezi Ruskem a Ukrajinou. Sankce přijaté státy Evropské unie vůči Rusku způsobily problémy nejen samotnému Rusku, ale také ekonomickým subjektům zemí Evropského společenství, jejichž hospodářská závislost na nerostném bohatství Ruska byla nesporná.

Přednostně bylo nutné zabezpečení potřeb polského energetického průmyslu a obyvatel polského státu uhlím z polské produkce. Chybějící množství energetického uhlí na polském trhu bylo zajištěno uhlím importovaným do Evropy zejména ze vzdálené Kolumbie, Indonésie nebo Jižní Afriky a Kazachstánu. Kvalita importovaného uhlí nedosahuje takových kvalitativních parametrů jako osvědčené uhlí z karbonské pánve Horního Slezska. Navzdory všem těmto těžkostem společnost vyvinula takové úsilí, aby nezklamala své dlouhodobé obchodní partnery a zajistila jim kvalitativně odpovídající uhlí pro jejich činnost, aby nedošlo k výpadkům v jejich v produkci.

Vzhledem k tomu, že naše společnost patří do skupiny, ve které mají své místo hutní společnosti, podařilo se po dlouhém úsilí zprostředkovat nákup hutního materiálu pro dvě z nich a zasadit se o dlouhodobou spolupráci v této oblasti a rozšířit tak předmět obchodování o novou komoditu.

Jak již bylo výše zmíněno hlavním předmětem obchodování je uhlí a společnost stejně jako v minulých letech si chce udržet dosavadní odběratelé polského koksovateľného i energetického uhlí, přičemž rozšířila nabídku o uhlí importované a zajistila tak uhlí odpovídající kvality a ceny splňující očekávání odběratelů v potřebném množství.



4. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI

4.1. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

V účetním období bylo dosaženo zisku před zdaněním v hodnotě 26 107 tis. CZK a splnění plánu roku 2023 na 230 %. Největší podíl na jeho tvorbě měly tržby za prodej zboží, jehož cena odrážela vývoj trhu z výše popsaných důvodů, které činily 208 218 tis. CZK a tržby z prodeje zprostředkovatelských služeb v hodnotě 11 169 tis. CZK.



4.2. FINANČNÍ VÝSLEDEK

Stav krátkodobého finančního majetku včetně stavu peněžních prostředků k datu 31.12.2023 činí 68 155 tis. CZK a proti ultimu roku 2022 nedošlo k významnému pohybu v této pozici. Jedním z důvodů je ta skutečnost, že nedošlo k výplatě 95% pohledávky za bankou v insolvenční Sberbank a také vyplácení dividendy jedinému akcionáři ve výši 10 148 tis. CZK, tj. celého čistého zisku vytvořeného v příslušném účetním období navýšeného o 10 000 tis. CZK nerozděleného zisku minulých let.

Tím, že společnost obchodovala se zbožím na evropských trzích a fakturace a realizace plateb za zboží i služby se uskutečňovaly převážně v měně EUR a PLN, vznikaly kurzové rozdíly, jejichž bilance činí 1 914 tis. CZK ve prospěch výnosů. A díky vysoké hodnotě úrokových sazeb jak české tak i polské národní banky bylo dosaženo 7 779 tis. CZK na výnosových úrocích zhodnocováním volných finančních prostředků poskytnutou zápůjčkou, sjednáváním termínovaných vkladů a nákupem obchodních směnec v průběhu roku, které přispěly k dosažení kladného finančního výsledku ve výši 9 623 tis. CZK.

I přesto, že se společnost dostala do pozice věřitele za bankou Sberbank CZ v likvidaci a dosud nedošlo k výplatě pohledávky, neměla společnost problémy s provozem ani platební schopností. Společnost je stále ve velmi dobré finanční kondici, a proto si mohla dovolit prodloužit splácení zápůjčky své mateřské společnosti k řešení složité situace v hutnickém průmyslu.

4.3. STAV MAJETKU

Celková hodnota aktiv činila 180 534 tis. CZK. Nejvýznamnější položkou je hodnota krátkodobých pohledávek ve výši 106 647 tis. CZK. Podstatnou část pohledávek tvoří pohledávka za ovládající osobou z titulu krátkodobé zápůjčky ve výši 65 000 tis. CZK a pohledávky z obchodního styku ve výši 18 283 tis. CZK.

Veškerý majetek společnosti byl k datu 31.12.2023 řádně fyzicky i dokladově inventarizován, a to bez zjištěných rozdílů.



4.4. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI

Od data 31.12.2023 nedošlo k žádným významným událostem nebo transakcím, které by mohly mít významný vliv na účetní závěrku k ultimu roku 2023.

5. ZÁVĚR

Hospodářská situace v Evropě je ovlivněna sankcemi po vypuknutí války mezi Ruskem a Ukrajinou na začátku roku 2022 a také snahou o dosažení klimatické neutrality ekonomiky iniciované Evropskou radou s cílem snížení emise skleníkových plynů a dosažení dlouhodobě udržitelné ekonomiky.

V době energetické a plynové krize se pokračování v těžbě uhlí jak v Polsku tak i České republice ukázalo jako nevyhnutelné k zajištění výroby dostatečného množství elektrické energie. K zajištění dostatku výroby elektrické energie a jejího přechodu na produkci z obnovitelných zdrojů bude nutná přechodná doba zhruba deseti let než bude možné ukončit produkci elektrické energie ze spalování uhlí.

Na základě výše uvedeného hlavní ekonomickou činností společnosti i nadále zůstane obchod s černým uhlím z produkce polských dolů. Představenstvo společnosti klade důraz na udržení spolupráce se stávajícími zákazníky s cílem zajistit odpovídající množství uhlí z polské produkce jak pro místní hutě, tak i pro cementářský a teplárenský průmysl a zajištění příznivých

podmínek pro spolupráci s obchodními partnery na základě každodenní péče o zákazníka jak v oblasti služeb, tak i financování.

za společnost Polské uhlí, a.s.

Ing. Mgr. Tomasz Mańka, MBA – předseda představenstva

Ing. Pavla Hrtánková, LL.M. – člen představenstva

Příloha k výroční zprávě

Polské uhlí, a. s.

Smetanovo nám. 979/2, PSČ Ostrava – Moravská Ostrava
za rok 2023

Zpráva o vzájemných vztazích

Zpráva představenstva společnosti Polské uhlí a.s. se sídlem Smetanovo nám. 979/2, Ostrava, PSČ 702 00, zapsána v Obchodním rejstříku u Krajského soudu Ostrava, oddíl B, vložka 2682 o vztazích mezi ovládanou a ovládající osobou je zpracována v souladu s ustanovením § 82 zákona obchodních korporací č. 90/2012 Sb. za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Základní struktura společnosti

Společnost je vlastněna jediným akcionářem, a to jednou ze zakládajících společností WĘGLOKOKS S.A., která je i takto ode dne 5.5.2006 v souladu s právními předpisy zapsána v Obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě. Na základě předložených akcií na jméno v den konání valné hromady je WĘGLOKOKS S.A. jedinou osobou ovládající společnost Polské uhlí, a.s.

2. Právní vztahy mezi ovládající a ovládanou osobou

2.1. V obchodní sféře

Ve sledovaném účetním období byly realizovány níže specifikované smlouvy o nákupu a prodeji uhlí a smlouva o zajištění přepravy některých druhů uhlí a o právním poradenství se společností WĘGLOKOKS S.A.:

Dodavatel WĘGLOKOKS S.A.

název smlouvy	číslo smlouvy	Datum podpisu	předmět smlouvy
Rámcová kupní smlouva	PL/271883564/08-7855	18.12.2008	Dodávky energetického uhlí pro odběratele v ČR
Rámcová kupní smlouva	PL/271883564/08-7867	08.01.2009	Dodávky energetického uhlí pro odběratele v SR
Smlouva o spolupráci v oblasti právní		01.10.2020 14.12.2023	právní poradenství – ukončena 31.8.23 nová smlouva na právní poradenství

Smlouvy byly uzavírány s cenami obvyklými v běžném obchodním styku a za běžných obchodních podmínek. Hodnota smluv na koupi uhlí představovala 82 417 tis. CZK. Hodnota smlouvy na právní zastoupení činila 22 tis. CZK.

Odběratel WEGLOKOKS S.A.

název smlouvy	číslo smlouvy	Datum podpisu	předmět smlouvy
Smlouva o zastoupení		10.01.2007	Obchodní zastoupení WK v ČR na prodej uhlí
Smlouva o přepravě		10.01.2007	Přeprava uhlí z polských dolů
Smlouva o zastoupení		02.11.2023	Obchodní zastoupení WK v ČR na prodej hutního materiálu

V roce 2023 společnost Polské uhlí, a.s. poskytovala mateřské společnosti služby na základě smluv o zastoupení ve výši 11 166 tis. CZK a o přepravě ve finanční hodnotě 42 895 tis. CZK.

2.2. Ve finanční sféře

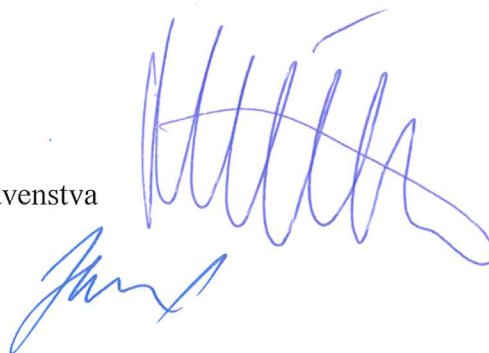
Společnost poskytla své mateřské společnosti krátkodobou zápůjčku ve výši 65 000 tis. CZK za standardních podmínek za úrok sjednaný v závislosti na úrokových sazbách vyhlášených Českou národní bankou na základě smlouvy o zápůjčce.

Za oboustranně poskytnutá plnění byla vždy v plném rozsahu poskytnuta protiplnění a ovládané ani ovládající osobě nevznikla na základě uzavřených smluv žádná újma.

Za společnost Polské uhlí, a.s.

Ing. Mgr. Tomasz Mańka, MBA – předseda představenstva

Ing. Pavla Hrtánková, LL.M. – člen představenstva



Minimální závazný výčet informací podle
vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění
pozdějších předpisů

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2023**

(v celých tisících Kč)

IČ

26805596

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání (liš-
te se od bydliště)

Polské uhlí, a.s.

Smetanovo nám. 979/2

Ostrava-Moravská Ostrava
702 00

Označ. a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč.období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	206 046	-25 512	180 534	185 698
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	Stálá aktiva	3	7 930	-3 002	4 928	4 892
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4	190	-190		
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	5				
2.	Ocenitelná práva	6	190	-190		
2.1.	Software	7	190	-190		
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8				
3.	Goodwill	9				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11				
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	14	3 680	-2 812	868	424
B. II. 1.	Pozemky a stavby	15				
1.1.	Pozemky	16				
1.2.	Stavby	17				
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	3 680	-2 812	868	424
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20				
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21				
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24				
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	27	4 060		4 060	4 468
B. III. 1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	29				
3.	Podíly – podstatný vliv	30				
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	4 060		4 060	4 468
6.	Zápůjčky a úvěry – ostatní	33				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34				
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36				

označ. a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč.období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva	37	197 799	-22 510	175 289	180 281
C. I.	Zásoby	38	487		487	10 368
C. I. 1.	Materiál	39				
	2. Nedokončená výroba a polotovary	40				
	3. Výrobky a zboží	41				8 218
	3.1. Výrobky	42				
	3.2. Zboží	43				8 218
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				
	5. Poskytnuté zálohy na zásoby	45	487		487	2 150
C. II.	Pohledávky	46	129 157	-22 510	106 647	101 052
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	47				12
	1.1. Pohledávky z obchodních vztahů	48				
	1.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49				
	1.3. Pohledávky - podstatný vliv	50				
	1.4. Odložená daňová pohledávka	51				12
	1.5. Pohledávky – ostatní	52				
	1.5.1. Pohledávky za společníky	53				
	1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54				
	1.5.3. Dohadné účty aktivní	55				
	1.5.4. Jiné pohledávky	56				
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	57	129 157	-22 510	106 647	101 040
	2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	58	18 283		18 283	24 049
	2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59	65 000		65 000	55 000
	2.3. Pohledávky - podstatný vliv	60				
	2.4. Pohledávky – ostatní	61	45 874	-22 510	23 364	21 991
	2.4.1. Pohledávky za společníky	62				
	2.4.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
	2.4.3. Stát - daňové pohledávky	64	2 631		2 631	1 306
	2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	2		2	2
	2.4.5. Dohadné účty aktivní	66	59		59	11
	2.4.6. Jiné pohledávky	67	43 182	-22 510	20 672	20 672
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	68	30 000		30 000	
C. III. 1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	69				
	2. Ostatní krátkodobý finanční majetek	70	30 000		30 000	
C. IV.	Peněžní prostředky	71	38 155		38 155	68 861
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	25		25	14
	2. Peněžní prostředky na účtech	73	38 130		38 130	68 847
D.	Časové rozlišení aktiv	74	317		317	525
D. 1.	Náklady příštích období	75	22		22	489
	2. Komplexní náklady příštích období	76				
	3. Příjmy příštích období	77	295		295	36

Označ. a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM	78	180 534	185 698
A.	Vlastní kapitál	79	170 802	160 237
A. I.	Základní kapitál	80	10 000	10 000
A. I. 1.	Základní kapitál	81	10 000	10 000
	2. Vlastní podíly (-)	82		
	3. Změny základního kapitálu	83		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	84	-7 465	-7 057
A. II. 1.	Ážio	85		
	2. Kapitálové fondy	86	-7 465	-7 057
	2.1. Ostatní kapitálové fondy	87		
	2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	88	-7 465	-7 057
	2.3. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	89		
	2.4. Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	90		
	2.5. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	91		
A. III.	Fondy ze zisku	92	2 000	2 000
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	93	2 000	2 000
	2. Statutární a ostatní fondy	94		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	95	145 146	155 146
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	96	145 146	155 146
	2. Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	97		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	98	21 121	148
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	99		
B.+ C.	Cizí zdroje	100	9 716	25 461
B.	Rezervy	101		
	1. Rezerva na důchody a podobné závazky	102		
	2. Rezerva na daň z příjmů	103		
	3. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	104		
	4. Ostatní rezervy	105		
C.	Závazky	106	9 716	25 461
C. 1.	Dlouhodobé závazky	107	42	
	1.1. Vydané dluhopisy	108		
	1.1.1. Vyměnitelné dluhopisy	109		
	1.1.2. Ostatní dluhopisy	110		
	1.2. Závazky k úvěrovým institucím	111		
	1.3. Dlouhodobé přijaté zálohy	112		
	1.4. Závazky z obchodních vztahů	113		
	1.5. Dlouhodobé směnky k úhradě	114		
	1.6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	115		
	1.7. Závazky - podstatný vliv	116		
	1.8. Odložený daňový závazek	117	42	
	1.9. Závazky – ostatní	118		
	1.9.1. Závazky ke společníkům	119		
	1.9.2. Dohadné účty pasivní	120		
	1.9.3. Jiné závazky	121		

Označ. a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
C.II.	Krátkodobé závazky	122	9 674	25 461
C.II. 1.	Vydané dluhopisy	123		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	124		
1.2.	Ostatní dluhopisy	125		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	126		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	127		
4.	Závazky z obchodních vztahů	128	7 508	22 266
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	129		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130		
7.	Závazky - podstatný vliv	131		
8.	Závazky ostatní	132	2 166	3 195
8.1.	Závazky ke společníkům	133		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	489	438
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	265	238
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	1 336	2 453
8.6.	Dohadné účty pasivní	138	6	10
8.7.	Jiné závazky	139	70	56
D.	Časové rozlišení pasiv	140	16	
D. 1.	Výdaje příštích období	141	16	
2.	Výnosy příštích období	142		

Pozn.:

Sestaveno dne: 05.03.2024

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

Ing. Andrea Otisková

Mgr. Ing. Tomasz Mańka, MBA
předseda představenstva

Ing. Pavla Hrtánková LL.M.
člen představenstva

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání: velkoobchod s uhlím



5.3. 2024

Kulny

Minimální závazný výčet informací podle
vyhlášky č.500/2002 Sb., ve znění
pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2023**

(v celých tisících Kč)

IČ

26805596

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo
podnikání liší-li se od bydliště
Polské uhlí, a.s.
Smetanovo nám. 979/2
Ostrava-Moravská Ostrava
702 00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	11 169	11 754
II.	Tržby za prodej zboží	2	208 218	309 533
A.	Výkonová spotřeba	3	192 861	289 322
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	190 719	287 206
2.	Spotřeba materiálu a energie	5	428	569
3.	Služby	6	1 714	1 547
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	0	0
C.	Aktivace (-)	8	0	0
D.	Osobní náklady	9	9 922	9 430
1.	Mzdové náklady	10	7 366	7 045
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	2 556	2 385
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	2 466	2 327
2.2.	Ostatní náklady	13	90	58
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	475	22 971
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	475	461
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	475	461
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	22 510
III.	Ostatní provozní výnosy	20	421	7
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	370	0
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
3.	Jiné provozní výnosy	23	51	7
F.	Ostatní provozní náklady	24	66	63
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Prodaný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	15	10
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	51	53
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	16 484	-492

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	31	0	0
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
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	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku – ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	6 736	6 639
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	5 719	3 468
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	1 017	3 171
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	0	0
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	6 618	4 339
K.	Ostatní finanční náklady	47	3 731	5 434
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	9 623	5 544
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	26 107	5 052
L.	Daň z příjmů	50	4 986	4 904
1.	Daň z příjmů splatná	51	4 932	4 915
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	54	-11
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	21 121	148
M.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	21 121	148
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	233 162	332 272

Sestaveno dne: 05.03.2024

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou.

Ing. Andrea Otisková

Mgr. Ing. Tomasz Mańka, MBA
předseda představenstva

Ing. Pavla Hrtánková LL.M.
člen představenstva

Právní forma účetní jednotky : akciová společnost

Předmět podnikání: velkoobchod s uhlím



5.3. 2024
belny

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Cash Flow

ke dni **31.12.2023**

(v celých tisících Kč)

IČ

26805596

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání
liší-li se od bydliště

Polské uhlí, a.s.

Smetanovo nám. 979/2

Ostrava-Moravská Ostrava

702 00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a peněžních ekvivalentů (PE) na počátku účetního období	10	68 860,00	119 971,00
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÍ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOSTI)				
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžní činnosti před zdaněním	20	26 107,00	5 052,00
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	30	-7 674,00	16 240,00
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceň. rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	40	475,00	462,00
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	50		22 510,00
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (+/-)	60	-370,00	
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílu na zisku (-)	70		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a výnosové úroky (-)	80	-7 779,00	-6 732,00
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	90		
A*	Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	100	18 433,00	21 292,00
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu (pohledávek, závazků, zásob, přechodných účtů)	110	-166,00	-11 105,00
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	120	4 601,00	-5 757,00
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	130	-14 648,00	4 898,00
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	140	9 881,00	-10 246,00
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	150		0,00
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	160	18 267,00	10 187,00
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	170		
A.4.	Přijaté úroky (+)	180	7 779,00	6 732,00
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	190	-6 055,00	-2 655,00
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	200		
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	210	19 991,00	14 264,00

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
a	b	c	běžném	minulém
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI				
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	220	-511,00	2 307,00
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	230	370,00	
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	240	-10 000,00	-55 000,00
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	250	-10 141,00	-52 693,00
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ				
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. krát. závazků, které spadají do finanční činnosti na PP a PE	260		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a PE	270	-10 556,00	-12 682,00
C.2.1.	Zvýšení PP a PE z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, popřípadě fondů ze zisku rezervního fondu včetně složených záloh na toto navýšení (+)	280	-408,00	-2 307,00
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (+)	290		0,00
C.2.3.	Další vklady PP společníků a akcionářů (+)	300		0,00
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	310		0,00
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	320		0,00
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně (-)	330	-10 148,00	-10 375,00
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	340	-10 556,00	-12 682,00
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	350	-706,00	-51 111,00
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	360	68 154,00	68 860,00

Sestaveno dne: 05.03.2024	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):  Ing. Andrea Otisková	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:  Mgr. Ing. Tomasz Mańka, MBA předseda představenstva  Ing. Pavla Hrtánková LL.M. člen představenstva
---------------------------	---	---



5.3.2024
Auditor

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni
31.12.2023
 (v celých tisících Kč)

Polské uhlí, a.s.
 IČ 268 05 596
 Smetanovo nám. 979/2
 Ostrava-Moravská Ostrava
 702 00

	Stav k 31.12.2021	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2022	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2023
Počet akcií	100			100			100
Základní kapitál	10 000			10 000			10 000
Vlastní podíly	0			0			0
Změny základního kapitálu	0			0			0
Ážio	0			0			0
Ostatní kapitálové fondy	0			0			0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-4 750		-2 307	-7 057		-408	-7 465
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	0			0			0
Rozdíly z přeměn obchodních korporací	0			0			0
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	0			0			0
Ostatní rezervní fondy	2 000			2 000			2 000
Statutární a ostatní fondy	0			0			0
Nerozdělený zisk minulých let	155 146			155 146		-10 000	145 146
Neuhrazená ztráta minulých let	0			0			0
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0			0			0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	10 375	148	-10 375	148	21 121	-148	21 121
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0			0			0
Vlastní kapitál celkem	172 771	148	-12 682	160 237	21 121	-10 556	170 802

Sestaveno
 dne:

Ing. Andrea Otisková

Jméno a podpis statutárního orgánu:



Oprávnění č. 513

05.3.2024 ruky

Ing. Pavla Hrtánková I.L.M.
 člen představenstva



Polské uhlí, a.s.
člen skupiny WĘGŁOKOKS

PŘÍLOHA
k účetní závěrce sestavené
k datu 31. 12. 2023

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE SESTAVENÉ K ROZVAHOVÉMU DNI 31. 12. 2023

1. Základní informace o společnosti

1.1. Vznik společnosti a předmět činnosti

Akciová společnost Polské uhlí a.s. se sídlem Smetanovo nám. 979/2, 702 00 Ostrava - Moravská Ostrava, IČ 26805596, byla založena dne 17.2.2003 na základě zakladatelské smlouvy a vznikla zápisem do Obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddílu B, vložky 2682 dne 24.4.2003. Základní kapitál společnosti je tvořen 100 ks akcií vydanými na jméno, přičemž jmenovitá hodnota jedné akcie činí 100 000,- CZK. Hlavním předmětem činnosti je velkoobchod, a to nákup a prodej uhlí produkovaného v Polsku.

1.2. Orgány společnosti a změny v obchodním rejstříku

Orgány společnosti jsou tvořeny 2 členy představenstva a 3 členy dozorčí rady.

Představenstvo vykonávalo svou činnost v níže uvedeném složení:

<i>Tomasz Mańka</i>	- <i>předseda</i>
<i>Pavla Hrtánková</i>	- <i>člen</i>

Dozorčí rada pracovala v průběhu roku 2023 v následujícím složení:

<i>Paweł Rozycki</i>	- <i>předseda</i>
<i>Agnieszka Wojtyła- Lis</i>	- <i>člen</i>
<i>Marcin Szarama</i>	- <i>člen</i>

1.3. Konsolidační celek

Společnost Polské uhlí, a.s. je členem skupiny WĘGLOKOKS, za kterou sestavuje konsolidační závěrku mateřská společnost WĘGLOKOKS S.A. se sídlem v Katovicích, ul. Mickiewicza 29, PSČ 40-085, IČ 271883564. Konsolidovaná závěrka je k dispozici na adrese: https://ekrs.ms.gov.pl/rdf/pd/search_df

1.4. Zaměstnanci a členové řídicích orgánů

Společnost evidovala přepočtený průměrný stav zaměstnanců v počtu čtyř zaměstnanců. Mzdové náklady vynaložené na zaměstnance činily 2 713 tis. CZK. Členům řídicího - statutárního orgánu, kteří vykonávali činnost na základě smlouvy o výkonu funkce bylo vyplaceno na odměnách 4 025 tis. CZK a členům dozorčí rady 629 tis. CZK.

Společnost poskytla oběma členům statutárního orgánu osobní vozidlo k užívání k výkonu funkce a ve výjimečném případě umožnila i použití těchto vozidel k soukromému účelu v souladu se směrnici schválenou valnou hromadou společnosti. Půjčky, úvěry, záruky ani jiná další plnění členům orgánů společnost neposkytla.

1.5. Podíl na základním kapitálu společnosti

Účetní jednotka Polské uhlí, a.s. má podíl na základním kapitálu jiné společnosti, a to společnosti RUCH Chorzów, S.A. ve výši 3,52 % a nemá podstatný ani rozhodující vliv v této ani v jiných obchodních společnostech a družstvech a nemá žádnou organizační složku podniku v zahraničí.

2. Účetní zásady a metody

Příložená účetní závěrka byla sestavena podle zákona o účetnictví č. 563/91 Sb. v platném znění v souladu s prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění platném pro rok 2023 v návaznosti na české účetní standardy.

2.1. Způsob oceňování a odpisování majetku

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

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny, předpokládané doby životnosti příslušného majetku, a to rovnoměrně následujícím způsobem:

	<u>Období</u>
Dopravní prostředky	4 roky
Inventář	6 let
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	3 až 5 let

Drobný nehmotný majetek (DNM) a drobný hmotný majetek do 80 tis. CZK vstupní ceny je odepisován jednorázově do nákladů, avšak v ceně od 20 001,- CZK je sledován v operativní evidenci v souladu s vnitřním předpisem společnosti.

Dlouhodobý finanční majetek v podobě akcií, které jsou klasifikovány jako realizovatelné cenné papíry, je přeceněn k 31.12. na reálnou hodnotu. Reálná hodnota je stanovena ve výši kurzu, za který jsou akcie k 31.12. obchodovány na finančních trzích, pro přepočet z cizí měny je použit kurz České národní banky (dále ČNB) k 31.12. Změna reálné hodnoty je účtována rozvahově proti oceňovacím rozdílům z přecenění majetku.

Zásoby byly oceňovány průměrnou pořizovací cenou, která obsahuje i hodnotu nákladů s pořízením souvisejících.

Peněžní prostředky v cizí měně jsou přepočteny k 31.12. kurzem ČNB.

2.2. Způsob oceňování pohledávek a závazků

Pohledávky i závazky jsou oceňovány jmenovitou hodnotou. Pohledávky i závazky vzniklé v cizí měně jsou oceněny v českých korunách v kurzu ČNB platném ke dni zdanitelného plnění dle zákona o dani z přidané hodnoty. K rozvahovému dni byly oceněny kurzem vyhlášeným ČNB platným ke dni 31.12.2023.

2.3. Způsob účtování výnosů a nákladů

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

O výnosech se účtuje v okamžiku splnění dodání zboží v souladu s podmínkami sjednanými obchodními smlouvami. K rozvahovému dni je pořízené zboží, které je již ve vlastnictví společnosti, ale není k tomuto dni podle ustanovení sjednaného s odběratelem v kupní smlouvě ještě dodané tomuto odběrateli, účtované na krátkou přechodnou dobu na účtovou skupinu 13 zásoby-zboží.

2.4. Způsob zajištění měnového rizika

Společnost podnikající jak na českém tak i zahraničních trzích v rámci Evropské unie byla řízena tak, aby minimalizovala dopady měnového rizika na hospodářský výsledek společnosti roku 2023. Úhrada závazků zahraničním dodavatelům v cizí měně byla zajištěna zejména cizoměnovým inkasem.

3. Významné položky rozvahy

3.1. Stálá aktiva

Hodnota dlouhodobého majetku (brutto) činila 7 930 tis. CZK k datu 31.12.2023 a 8 179 tis. CZK k 31.12.2022. Hodnota dlouhodobého majetku po uplatnění účetních odpisů (oprávek) ve výši 3 002 tis. CZK činí 4 928 tis. CZK k 31.12.2023. K datu 31.12.2022 činila hodnota dlouhodobého majetku po uplatnění účetních odpisů (oprávek) ve výši 3 287 tis. CZK 4 892 tis. CZK. Vysoký podíl na hodnotě dlouhodobého majetku mají akcie zahraničního subjektu, které měly k 31.12.2023 reálnou hodnotu 4 060 tis. CZK a k 31.12.2022 činila hodnota těchto akcií 4 468 tis. CZK. V roce 2023 došlo ke snížení reálné hodnoty předmětných akcií o 408 tis. CZK a zvýšení oprávek o odpisy dlouhodobého hmotného majetku roku 2023 ve výši 475 tis. Kč.

3.2. Zásoby – zboží

Hodnota zásob ve výši 487 tis. CZK je tvořena hodnotou poskytnuté zálohy na zboží. Společnost již od roku 2021 neprovozuje sklad zboží.

3.3. Pohledávky dlouhodobé a krátkodobé

Dlouhodobé pohledávky společnost neeviduje.

Krátkodobé pohledávky činí 106 647 tis. CZK. Největší část je tvořena pohledávkou za ovládanou osobou ve formě zápůjčky ve výši 65 000 tis. CZK a pohledávkou z obchodních vztahů ve výši 18 283 tis. CZK, přičemž po lhůtě splatnosti je evidováno 529 tis. CZK. Pohledávka za zboží po lhůtě splatnosti k rozvahovému dni byla k datu 5.1.2024 zcela uhrazena. Nejproblematictější pohledávkou je pohledávka ve výši 43 182 tis. CZK za zkrachovalou bankou Sberbank a.s v likvidaci z důvodů geopolitické situace a uvalených sankcí na Rusko. Pohledávka byla řádně přihlášená do insolvenčního řízení a do období roku 2022 k ní byla z důvodu opatrnosti vytvořena 50% daňově neuznatelná opravná položka. Z publikovaných informací ve sbírce listin vedených u rejstříkového soudu je zřejmé, že většina majetku banky je úspěšně prodána a z takto získaných finančních prostředků mělo dojít k uspokojení pohledávek věřitelů minimálně z 95 % formou částečného rozvrhu. Proti Rozhodnutí Městského soudu v Praze bylo podáno odvolání, které bylo Vrchním soudem v Praze přezkoumáno a dne 16.2.2024 zamítnuto. Na základě této skutečnosti se předpokládá zahájení výplat věřitelem dne 18.3.2024.

Společnost nemá žádný majetek zastaven ani pořízen na finanční leasing.

3.4. Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky

K rozvahovému dni společnost vykazuje v položce rozvahy peněžní prostředky hodnotu 38 155 tis. CZK, z toho 22 731 tis. CZK je uloženo na dvou krátkodobých termínovaných vkladových účtech. Finanční prostředky ve formě depozitní směnky v hodnotě 30 000 tis. CZK jsou uvedeny v položce krátkodobého finančního majetku.

3.5. Časové rozlišení

V oddíle časového rozlišení aktiv ve výši 317 tis. CZK je v položce příjmy příštích období vykázána hodnota úroku ve výši 295 tis. CZK.

3.6. Vlastní kapitál

Vlastní kapitál společnosti ve výši 170 802 tis. CZK je tvořen základním kapitálem společnosti ve výši 10 000 tis. CZK, rezervním fondem ve výši 2 000 tis. CZK, nerozděleným ziskem minulých let ve výši 145 146 tis. CZK a ziskem po zdanění vytvořeným v roce 2023 ve výši 21 121 tis. CZK. Negativní vliv na hodnotu vlastního kapitálu má záporný oceňovací rozdíl ve výši 7 465 tis. CZK z přecenění akcií společnosti RUCH Chorzów S.A. nabytých na základě soudního rozhodnutí ve věci insolvenčního řízení formou vyrovnání jako protihodnotu za nesplacenou část poskytnuté půjčky v roce 2015.

3.7. Rezervy

Společnost nevytvořila účetní ani zákonné rezervy, neboť pro ně neshledala důvod.

3.8. Dlouhodobé a krátkodobé závazky

Dlouhodobé závazky jsou evidovány ve výši 42 tis. CZK jako odložený daňový závazek. Odložený daňový závazek vznikl z titulu rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku. V roce 2023 byla do nákladů zúčtována odložená daň ve výši 54 tis. CZK.

Závazky z obchodních vztahů jsou vykazovány v pasivech rozvahy ve výši 7 508 tis. CZK. V průběhu roku 2023 byly závazky hrazeny ve lhůtě jejich splatnosti.

Ostatní závazky k datu 31.12.2023 jsou evidované ve výši 2 166 tis. CZK. Jsou tvořeny mzdovým závazkem ve výši 489 tis. CZK, závazkem z tuzemského sociálního zabezpečení ve výši 146 tis. CZK a veřejného zdravotního pojištění ve výši 82 tis. CZK. Závazek do zahraničního systému sociálního a zdravotního pojištění společnost eviduje ve výši 37 tis. CZK, část společnost uhradila dne 12.1.2024 a druhou část za měsíc prosinec 2023 uhradí dne 14.2.2024, obě v termínu splatnosti.

Daňové závazky jsou k rozvahovému dni vykazovány na straně pasiv ve výši 1 336 tis. CZK. Na dani z příjmů právnických osob dle daňového přiznání společnost vykazuje nedoplatek ve výši 1 252 tis. CZK. Dále pak zálohu na daň z příjmu fyzických osob sraženou ve výši 54 tis. CZK zaměstnancům z mezd a daní vybíranou srážkou daňovým nerezidentům ve výši 30 tis. CZK. Obě daně byly zaplacený dne 18.1.2024.

Naproti tomu společnost vykazuje na straně aktiv daňovou pohledávku ve výši 2 631 tis. CZK, která je tvořena daní z přidané hodnoty za měsíce 11,12/2023 a za 1/2024.

Společnost veškeré své závazky vůči státu za účetní rok 2023 uhradila v termínu jejich splatnosti, a proto se nevyskytly doměrky na daních a ke dni 8.2.2024 nemá žádný splatný daňový závazek týkající se roku 2023.

3.9. Informace o závazkových vztazích a informace o operacích nezahrnutých v rozvaze

Společnost nemá k rozvahovému dni závazkové vztahy (pohledávky a závazky), které mají dobu splatnosti delší než 5 let.

Společnost nemá k rozvahovému dni závazkové vztahy, které jsou kryté věcnými zárukami.

Závazkové vztahy, podmíněné závazkové vztahy a poskytnuté záruky, které nejsou vykázány v rozvaze, společnost k rozvahovému dni nemá.

Účetní jednotka neprováděla v účetním období operace, které by nebyly zahrnuty v rozvaze.

4. Významné položky výkazu zisku a ztráty

4.1. Provozní výsledek hospodaření

Provozní výsledek hospodaření společnosti je v hodnotě 16 484 tis. CZK. Je vytvořen hlavní ekonomickou činností společnosti, a to nákupem černého uhlí v Polsku v hodnotě 190 719 tis. CZK a jeho prodejem na evropských trzích a taktéž výkonem činnosti zprostředkovatele při realizaci prodeje černého uhlí s dosažením tržeb z prodeje a služeb v celkové výši 219 387 tis. CZK.

Z přímého prodeje zboží je pouze 15 % tržeb realizováno na tuzemských trzích a 85 % na Slovensku a v Polsku.

4.2. Finanční výsledek hospodaření

Akciová společnost Polské uhlí realizovala v roce 2023 zisk z finančních operací ve výši 9 623 tis. CZK. Na vytvoření finančního výsledku měla vliv volatilita měnových párů, ale hlavně výše úrokových sazeb ČNB. Na základě této skutečnosti byly v maximální možné míře zhodnoceny volné finanční prostředky, které přinesly společnosti ve formě úroků částku 6 736 tis. CZK.

5. Rozdělení zisku vytvořeného v roce 2022 a návrh na rozdělení zisku vytvořeného v roce 2023

V roce 2022 byl vytvořen zisk po zdanění ve výši 148 tis. CZK. Na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 12.6.2023 byl celý čistý zisk z roku 2022 navýšený o část nerozděleného zisku z minulých let ve výši 10 000 tis. CZK vyplacen dne 11.9.2023 formou dividendy jedinému akcionáři.

Zisk po zdanění vytvořený v roce 2023 činí 21 121 tis. CZK. Představenstvo společnosti opětovně předloží akcionáři návrh na vyplacení celého zisku po zdanění vytvořeného v

roce 2023 jedinému akcionáři ve formě dividendy v souladu s pokynem majitele č. 6/2018 ze dne 12.12.2018.

6. Informace o transakcích se spřízněnou stranou, které nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek

Takové transakce se v roce 2023 nevyskytly.

7. Významné události, které nastaly po datu účetní závěrky

V období sestavení této účetní závěrky stále není ukončen konflikt mezi Ruskem a Ukrajinou a celkově vládní napjatá atmosféra mezi dalšími zeměmi na kontinentu Evropy a Asie. Tato geopolitická situace a zahájené kroky Evropské unie za udržitelnost planety mají vliv na hospodářství mnoha zemí a způsobují velké nejistoty a mnohdy nekonkurenceschopnost pro podnikající subjekty nejen v zemích Evropské unie, ale v celém světě.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 05.03.2024

Za Polské uhlí, a.s.

Ing. Mgr. Tomasz Mańka, MBA – předseda představenstva

Ing. Pavla Hrtánková, LL.M. – člen představenstva



5.3.2024
lady