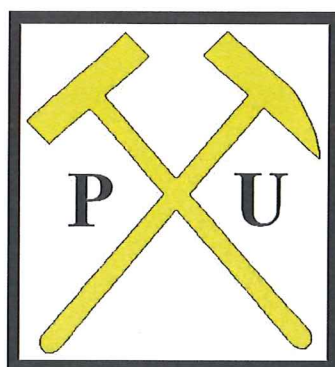


VÝROČNÍ ZPRÁVA

2021



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: 1.1.2021 – 31.12.2021

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

Adresa auditorské společnosti: Čs.legií 7, 702 00 Ostrava 2

Číslo auditorského oprávnění: 523

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

Číslo auditorského oprávnění: 1947

Datum zprávy auditora: 25.2.2022

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce zprávy: akcionář

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **Polské uhlí, a.s.** („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2021 výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2021, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) 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.

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 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 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 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 (materiální) 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 (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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.
- 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 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 (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme

získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.

- 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 auditorské společnosti: Čs.legií 7, 702 00 Ostrava 2

Číslo auditorského oprávnění: 523

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

Číslo auditorského oprávnění: 1947

Datum zprávy auditora: 25.2.2022

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



Urbančíková

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 31.12.2021)

✚ 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 je nadále nákup černého koksovateľného a energetického uhlí vyprodukovaného v Polsku a jeho prodej převážně na trzích v České a Slovenské republice a v nevelké míře také na trhu v Rakousku a Bosně a Hercegovině. V oblasti výzkumu, vývoje, ochrany životního prostředí nebo pracovněprávních vztahů společnost nevyvíjí žádné aktivity a nemá organizační složku v zahraničí.

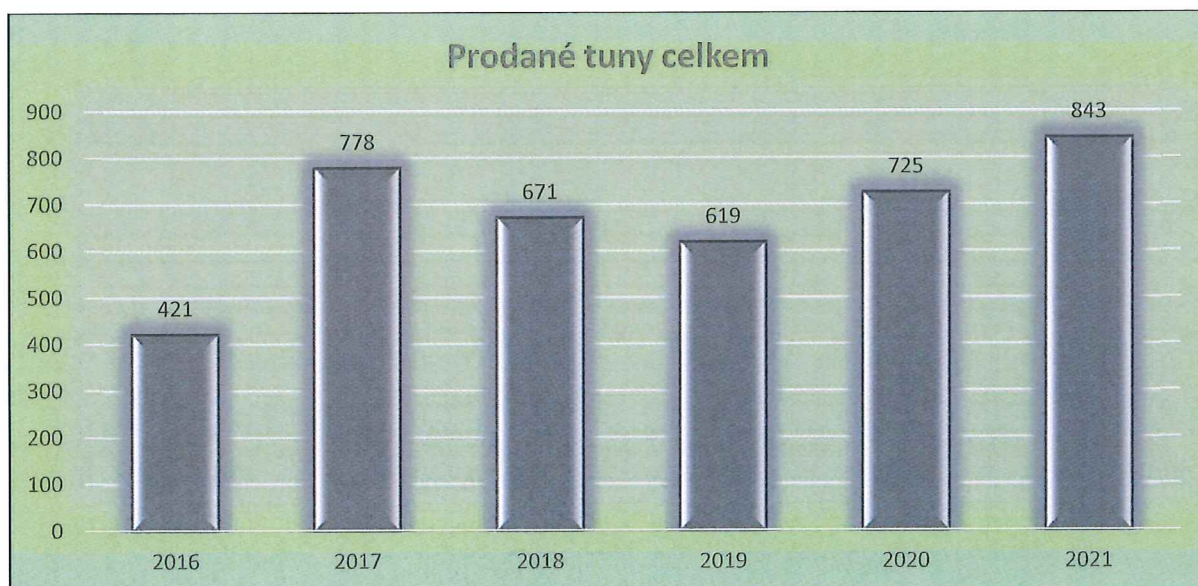
Rok 2021 stejně jako rok 2020 byl ovlivněn celosvětovou pandemií viru COVID-19, jehož šíření si v jednotlivých zemích vynutilo zavedení různých omezení a změn pracovního režimu, spočívající především v omezení mezilidských kontaktů.

Přijetá omezení zavedená vládami jednotlivých zemí, neměla nepříznivý dopad na ekonomickou činnost společnosti a tedy ani plnění smluvních ujednání v obchodním styku.

Trh s uhlím nezaznamenal z hlediska nabídky a poptávky větších změn, což umožnilo společnosti uspokojit poptávku svých odběratelů uhlí v České republice a na Slovensku.

V roce 2021 byly uskutečněny dodávky paliva formou přímého i zprostředkovaného prodeje v celkové výši 843 tis. tun uhlí, z toho 683,6 tis. tun koksovateľného uhlí a 159,4 tis. tun uhlí energetického. V porovnání s loňským rokem došlo k nárůstu množství dodaného uhlí o 16,3 % z důvodu zvýšeného odběru jak koksovateľného tak i energetického uhlí.

Celkový objem dodávek uhlí byl překročen o 47,4 % proti jediným akcionářem schválenému plánu prodeje.

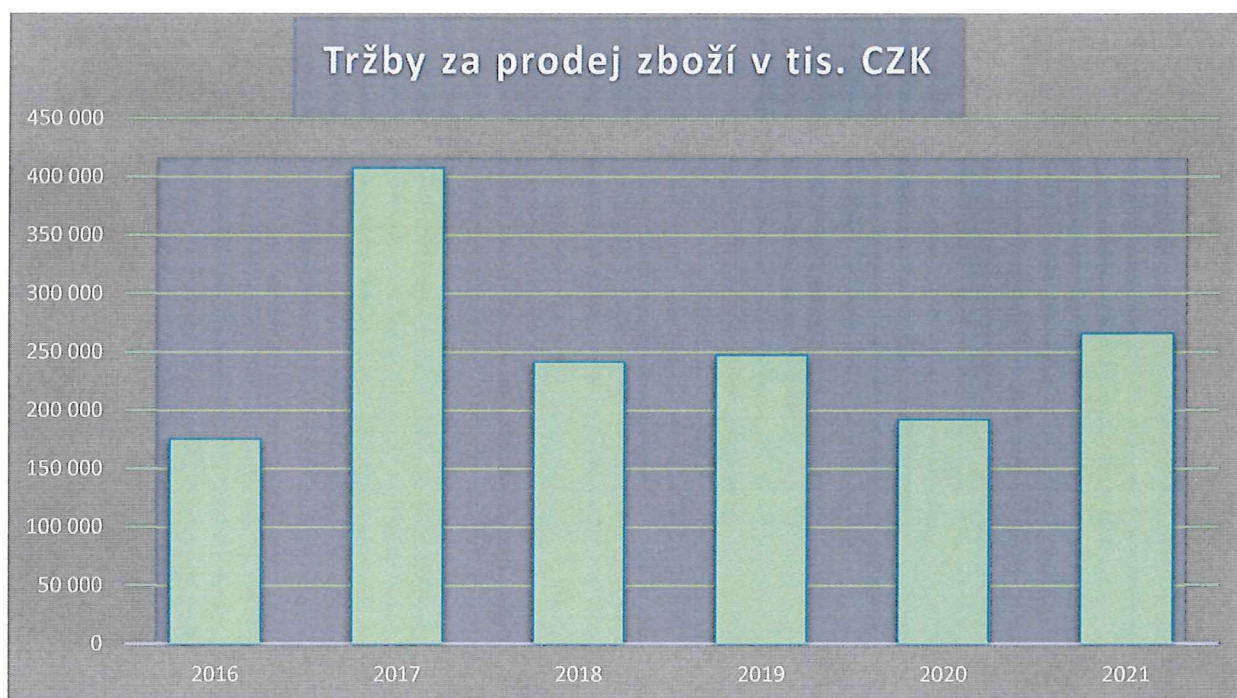


Stejně jako v minulých letech, nezbytnou podmínkou udržení si dosavadních odběratelů polského koksovateľného i energetického uhlí, nadále zůstává jeho dostupnost a konkurenceschopnost včetně odpovídající kvality a ceny splňující očekávání odběratelů, majících přístup k alternativním zdrojům dodávek.

4. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI

4.1. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

V účetním období bylo dosaženo zisku před zdaněním v hodnotě 12 824 tis. CZK a splnění plánu roku 2021 na 294 %. Výše hospodářského výsledku po zdanění činila 10 375 tis. CZK. Provozní výsledek hospodaření byl v hodnotě 13 549 tis. CZK. Největší podíl na jeho tvorbě měly tržby za prodej zboží, které činily 265 549 tis. CZK a tržby za prodej služeb v hodnotě 12 469 tis. CZK.



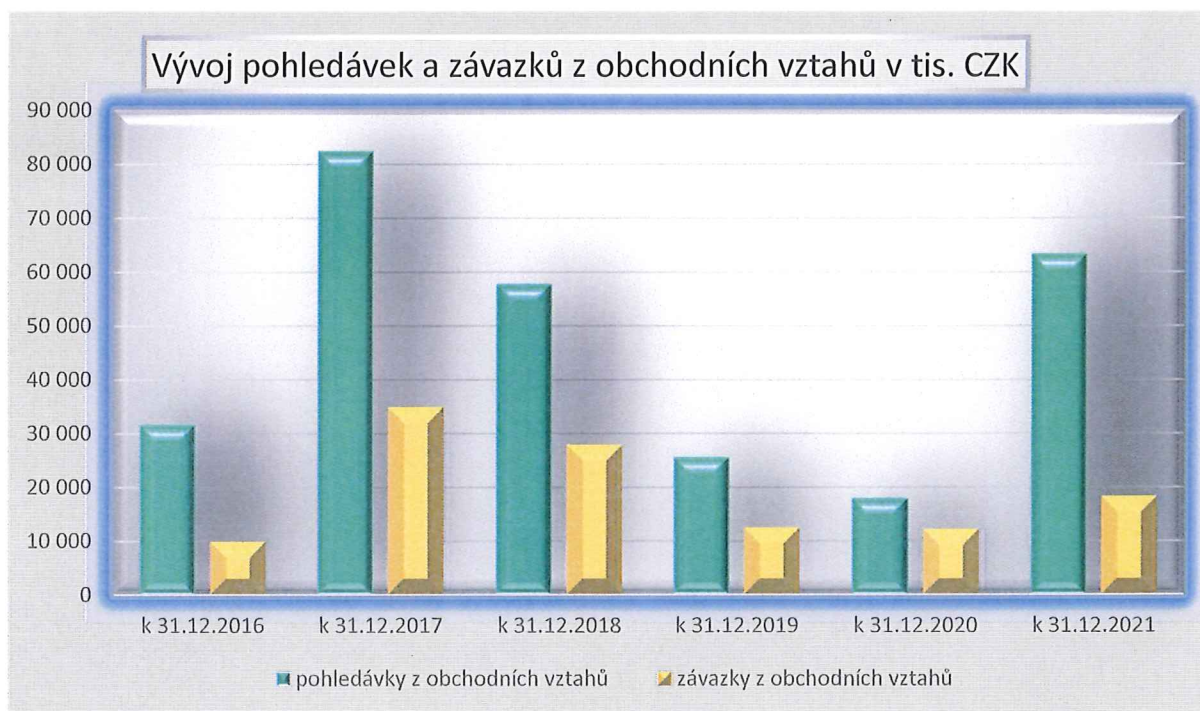
4.2. FINANČNÍ VÝSLEDEK

Stav krátkodobého finančního majetku včetně stavu peněžních prostředků se k datu 31.12.2021 snížil o 35 812 tis. CZK proti ultimu roku 2020 na hodnotu 119 971 tis. CZK., tj. snížení o 22,9 %. Snížení stavu finančních prostředků je způsobeno nárůstem stavu pohledávek z obchodních vztahů evidovaných ve výši 63 281 tis. CZK k datu 31.12.2021 proti stavu

17 930 tis. CZK k datu 31.12.2020, přičemž po lhůtě splatnosti je evidována částka 4 122 tis. CZK. Podíl na snížení stavu finančního majetku má i pravidelně vyplacení dividendy jedinému akcionáři ve výši celého čistého zisku vytvořeného v příslušném účetním období.

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 1 684 tis. CZK ve neprospěch výnosů, což mělo za následek vytvoření záporného finančního výsledku hospodaření ve výši 725 tis. CZK. Ani hodnota úroků ve výši 1 049 tis. CZK získaná zhodnocováním volných finančních prostředků sjednáváním termínovaných vkladů a nákupem obchodních směnek v průběhu roku nepomohla k dosažení kladného finančního výsledku, ale pouze k jeho korekci.

Finanční situace společnosti je dlouhodobě na velmi dobré úrovni, a proto společnost v odůvodněných případech umožnila svým dlouholetým obchodním partnerům hradit své závazky v prodloužených lhůtách splatnosti, což se významně projevilo na hodnotě pohledávek ke konci účetního období a snížení stavu finančních prostředků.



4.3. STAV MAJETKU

Celková hodnota aktiv činila 191 211 tis. CZK. Nejvýznamnější položkou byla hodnota finančního majetku včetně peněžních prostředků ve výši 119 971 tis. CZK a hodnota

krátkodobých pohledávek ve výši 63 385 tis. CZK. Zásoby zboží činily 123 tis. CZK a účetní hodnota hmotného majetku se podílela na hodnotě aktiv částkou 7 660 tis. CZK (netto). Akcie sportovního klubu Ruch Chorzów S.A., získané jako kompenzaci za část nesplacené půjčky na základě pravomocného rozhodnutí soudu o insolvenčním řízení v procesu vyrovnání se s věřiteli, ocenila dle jejich aktuální hodnoty obchodované na burze cenných papírů na hodnotu 6 775 tis. CZK.

Veškerý majetek společnosti byl k datu 31.12.2021 řádně fyzicky i dokladově inventarizován, a to bez zjištěných rozdílů na straně dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku.

4.4. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI

Od data 31.12.2021 nedošlo k žádným významným událostem nebo transakcím, které by mohly mít významný vliv na účetní závěrku k ultimu roku 2021.

5. ZÁVĚR

Současná situace v Evropě, kdy Evropská komise vyvinula iniciativu k dosažení klimatické neutrality ekonomiky s cílem snížení emise skleníkových plynů a dosažení dlouhodobě udržitelné ekonomiky tak, aby byl možný její růst, aniž by se zvyšovalo využívání přírodních zdrojů, bude k tomuto cíli vyžadovat značné investice v dlouhodobém restructuralizačním procesu.

Pro těžební průmysl (černé uhlí, hnědé uhlí, rašelina nebo ropná břidlice) a související výrobu energie a také uhlíkově náročná odvětví (např. výroba cementu, oceli, hliníku, hnojiv či papíru) to bude představovat značnou výzvu zvláště v našem regionu, který je na těchto činnostech silně závislý.

Přistoupení k tzv. Zelené dohodě je Polsku v současně době velmi diskutované téma zvláště proto, že těžební průmysl je stěžejním odvětvím ekonomiky a těžba uhlí je pilířem pro výrobu elektrické energie. Případná výrazná omezení těžby by byla pro Polsko značně problematická. 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 s cílem zajistit odpovídající množství uhlí pro stávající zákazníky společnosti 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.

Vzhledem k dlouhodobým cílům evropské ekonomiky představenstvo vyhledává alternativní příležitosti k rozvoji činnosti společnosti. Za tímto účelem jsou prováděny analýzy trhu a v současné době byly zahájeny jednání rozhovory s osobami v rámci kapitálové skupiny v oblasti hutního průmyslu v rámci připravované nové strategie skupiny i mimo ni.

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 2021

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 1.1.2021 do 31.12.2021.

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	právní poradenství

Smlouvy byly uzavírány s cenami obvyklými v běžném obchodním styku a za běžných obchodních podmínek. Hodnota kupních smluv na koupi uhlí představovala 129 579 tis. CZK. V roce 2021 společnost Polské uhlí, a.s. poskytovala mateřské společnosti služby na základě smlouvy o zastoupení a o přepravě v celkové finanční hodnotě 40 348 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
Smlouva o přepravě		10.01.2007	Přeprava uhlí z polských dolů

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

ROZVAHA
v plném rozsahu

ke dni **31.12.2021**

(v celých tisících Kč)

IČ

26805596

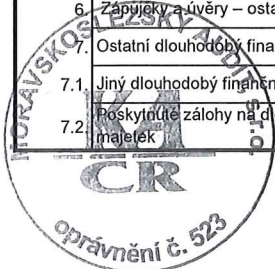
Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání (sídlo-
se od bydliště)

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	194 128	-2 917	191 211	180 945
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	Stálá aktiva	3	10 577	-2 917	7 660	3 459
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	3 613	-2 727	886	1 351
B. II. 1.	Pozemky a stavby	15				
1.1.	Pozemky	16				
1.2.	Stavby	17				
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	3 613	-2 727	886	1 351
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	6 774		6 774	2 107
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	6 774		6 774	2 107
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	183 480		183 480	177 203
C. I.	Zásoby	38	123		123	2 396
C. I. 1.	Materiál	39				
	2. Nedokončená výroba a polotovary	40				
	3. Výrobky a zboží	41				1 929
	3.1. Výrobky	42				
	3.2. Zboží	43				1 929
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				
	5. Poskytnuté zálohy na zásoby	45	123		123	467
C. II.	Pohledávky	46	63 386		63 386	19 024
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	47	1		1	10
	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	1		1	10
	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	63 385		63 385	19 014
	2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	58	63 281		63 281	17 930
	2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59				
	2.3. Pohledávky - podstatný vliv	60				
	2.4. Pohledávky – ostatní	61	104		104	1 084
	2.4.1. Pohledávky za společníky	62				
	2.4.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
	2.4.3. Stát - daňové pohledávky	64	97		97	1 074
	2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	2		2	2
	2.4.5. Dohadné účty aktivní	66	4		4	8
	2.4.6. Jiné pohledávky	67	1		1	
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	68				45 000
C. III. 1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	69				
	2. Ostatní krátkodobý finanční majetek	70				45 000
C. IV.	Peněžní prostředky	71	119 971		119 971	110 783
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	11		11	8
	2. Peněžní prostředky na účtech	73	119 960		119 960	110 775
D.	Časové rozlišení aktiv	74	71		71	283
D. 1.	Náklady příštích období	75	19		19	16
	2. Komplexní náklady příštích období	76				
	3. Příjmy příštích období	77	52		52	267



Označ. a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM	78	191 211	180 945
A.	Vlastní kapitál	79	172 771	168 868
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	-4 750	-9 418
A. II. 1.	Ážio	85		
	2. Kapitálové fondy	86	-4 750	-9 418
	2.1. Ostatní kapitálové fondy	87		
	2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	88	-4 750	-9 418
	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	155 146	155 146
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	96	155 146	155 146
	2. Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	97		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	98	10 375	11 140
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	99		
B.+ C.	Cizí zdroje	100	18 195	12 076
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	18 195	12 076
C. 1.	Dlouhodobé závazky	107		
	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		
	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	18 195	12 076
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	15 822	10 366
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	129		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130		
7.	Závazky - podstatný vliv	131		
8.	Závazky ostatní	132	2 373	1 710
8.1.	Závazky ke společníkům	133		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	375	356
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	206	238
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	1 722	593
8.6.	Dohadné účty pasivní	138	17	463
8.7.	Jiné závazky	139	53	60
D.	Časové rozlišení pasiv	140	244	
D. 1.	Výdaje příštích období	141	244	
2.	Výnosy příštích období	142		

Pozn.:	
Sestaveno dne: 10.2.2022	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Dělné uhlí, a.s. Smetanovo nám. 2 702 00 Ostrava IČ: 26305596	Ing. Pavla Hrtánková LL.M. člen představenstva
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Mgr. Ing. Tomasz Mańka, MBA předseda představenstva
	Předmět podnikání: velkoobchod s uhlím



25.2. 2022
Lukáš

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2021**

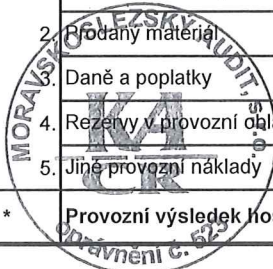
(v celých tisících Kč)

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	12 469	13 169
II.	Tržby za prodej zboží	2	265 549	191 710
A.	Výkonová spotřeba	3	255 353	186 399
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	253 549	184 553
2.	Spotřeba materiálu a energie	5	368	356
3.	Služby	6	1 436	1 490
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	0	0
C.	Aktivace (-)	8	0	0
D.	Osobní náklady	9	8 610	8 486
1.	Mzdové náklady	10	6 448	6 478
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	2 162	2 008
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	2 109	1 959
2.2.	Ostatní náklady	13	53	49
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	465	386
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	465	386
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	465	386
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	0
III.	Ostatní provozní výnosy	20	15	83
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	83
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
3.	Jiné provozní výnosy	23	15	0
F.	Ostatní provozní náklady	24	56	92
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Prodávný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	12	38
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	44	54
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	13 549	9 599



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	741	540
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	741	540
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	2 670	6 697
K.	Ostatní finanční náklady	47	4 136	3 059
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-725	4 178
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	12 824	13 777
L.	Daň z příjmů	50	2 449	2 637
1.	Daň z příjmů splatná	51	2 440	2 632
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	9	5
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	10 375	11 140
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	10 375	11 140
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	281 444	212 199

Sestaveno dne: 10.2.2022

Polské uhlí, a.s.
Smolanovo nám. 2
702 00 Ostrava
IČ: 26305596

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

Ing. Pavla Hrtánková LL.M.
člen představenstva

Mgr. Ing. Tomasz Mańka, MBA
předseda představenstva

Právní forma účetní jednotky : akciová společnost

Předmět podnikání: velkoobchod s uhlím



25.2.2022
Kudry

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Cash Flow

ke dni **31.12.2021**

(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

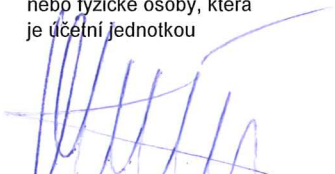
Ostrava-Moravská Ostrava

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	155 783,00	145 034,00
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÍ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOSTI)				
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	20	12 824,00	13 777,00
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	30	-584,00	-2 678,00
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceň. rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	40	465,00	386,00
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	50		
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (+/-)	60		-83,00
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	70		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a výnosové úroky (-)	80	-1 049,00	-2 981,00
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	12 240,00	11 099,00
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu (pohledávek, závazků, zásob, přechodných účtů)	110	-35 150,00	7 561,00
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	120	-44 158,00	7 120,00
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	130	6 734,00	-831,00
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	140	2 274,00	1 272,00
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	-22 910,00	18 660,00
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	170		
A.4.	Přijaté úroky (+)	180	1 049,00	2 981,00
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	190	-2 811,00	-1 912,00
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	200		
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	210	-24 672,00	19 729,00



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	-4 667,00	-939,00
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	230		83,00
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	240		
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	250	-4 667,00	-856,00
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	-6 473,00	-8 124,00
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	4 667,00	266,00
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	-11 140,00	-8 390,00
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	340	-6 473,00	-8 124,00
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	350	-35 812,00	10 749,00
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	360	119 971,00	155 783,00

Sestaveno dne: 10.2.2022		Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
Polské uhelí, a.s. Smetanovo nám. 2 702 00 Ostrava IČ: 26305596		 Mgr. Ing. Tomasz Mańka, MBA předseda představenstva	 Ing. Pavla Hrtánková LL.M. člen představenstva
			tel.:



25.2. 2022
ledný

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Polské uhlí, a.s.
IČ 268 05 596

Smetanovo nám. 979/2
Ostrava-Moravská Ostrava
702 00

ke dni
31.12.2021
(v celých tisících Kč)

	Stav k 31.12.2019	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2020	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2021
Počet akcií	100			100			100
Základní kapitál	10 000			10 000			10 000
Vlastní podíly				0			0
Změny základního kapitálu				0			0
Ážio				0			0
Ostatní kapitálové fondy				0			0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-9 684	266		-9 418	4 668		-4 750
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací				0			0
Rozdíly z přeměn obchodních korporací				0			0
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací				0			0
Ostatní rezervní fondy	2 000			2 000			2 000
Statutární a ostatní fondy				0			0
Nerozdělený zisk minulých let	155 146			155 146	0		155 146
Neuhrazená ztráta minulých let				0			0
Jiný výsledek hospodaření minulých let				0			0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	8 390	11 140	-8 390	11 140	10 375	-11 140	10 375
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku				0			0
Vlastní kapitál celkem	165 852	11 406	-8 390	168 868	15 043	-11 140	172 771

Polské uhlí, a.s.
Smetanovo nám. 2
702 00 Ostrava
IČ: 26805596

Sestaveno
dne:

Jméno a podpis statutárního orgánu:

Ing. Pavla Hrtánková LL.M.
člen představenstva

Mgr. Ing. Tomasz Marika, MBA
předseda představenstva



10.10.2022



Polské uhlí, a.s.
člen skupiny WĘGŁOKOKS

PŘÍLOHA
k účetní závěrce sestavené
k datu 31. 12. 2021

Ostrava 10.2.2022



PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE SESTAVENÉ K ROZVAHOVÉMU DNI 31. 12. 2021

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 2021 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 naše 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 2 277 tis. CZK. Členům řídicího - statutárního orgánu, kteří vykonávali činnost na základě smlouvy o výkonu funkce bylo vyplaceno na odměnách 3 504 tis. CZK a členům dozorčí rady 667 tis. CZK.

Společnost poskytla oběma členům statutárního orgánu osobní vozidla k užívání k výkonu funkce a ve výjimečném případě umožnila i použití těchto vozidel k soukromým účelům na základě směrnice schválené valnou hromadou společnosti. Půjčky, úvěry, záruky ani jiná další plnění členům orgánů společnost neposkytovala.

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 3,5 % 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 2021 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:

	Období
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 je použit kurz 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 České národní banky (dále ČNB) platném ke dni zdanitelného plnění dle zákona o dani z přidané hodnoty. K rozvahovému dni byly oceněny kurzem vyhlášeným ČNB platným ke dni 31.12.2021.

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 zajišťování 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 2021. 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 10 577 tis. CZK k datu 31.12.2021 a 5 910 tis. CZK k 31.12.2020. Hodnota dlouhodobého majetku po uplatnění účetních odpisů (oprávek) ve výši 2 917 tis. CZK činí 7 660 tis. CZK k 31.12.2021. K 31.12.2020 činila hodnota dlouhodobého majetku po uplatnění účetních odpisů (oprávek) ve výši 2 452 tis. CZK 3 458 tis. CZK. Vysoký podíl na této hodnotě mají akcie zahraničního subjektu, které měly k 31.12.2021 reálnou hodnotu 6 774 tis. CZK a k 31.12.2020 2 107 tis. CZK. V roce 2021 došlo ke zvýšení oprávek o odpisy roku 2021 ve výši 465 tis. Kč a k zvýšení reálné hodnoty akcií o 4 667 tis. CZK.

3.2. Zásoby – zboží

Hodnota zásob ve výši 123 tis. CZK je tvořena poskytnutou zálohou na zboží. Společnost ukončila provoz skladu zboží v únoru 2021.

3.3. Pohledávky dlouhodobé a krátkodobé

Dlouhodobé pohledávky společnost eviduje ve výši 1 tis. CZK jako odloženou daňovou pohledávku. Odložená daňová pohledávka vznikla z titulu rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku. V roce 2021 byla do nákladů zúčtována odložená daň ve výši 9 tis. CZK. Krátkodobé pohledávky činí 63 385 tis. CZK. Největší část je tvořena pohledávkami z obchodních vztahů ve výši 63 281 tis. CZK, přičemž po lhůtě splatnosti je evidováno 4 122 tis. CZK. Pohledávky za zboží po lhůtě splatnosti k rozvahovému dni byly k datu 7.1.2022 zcela uhrazeny. 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 119 971 tis. CZK. Na běžných účtech v českých bankách je vedeno 119 960 tis. CZK, z toho 105 881 tis. CZK bylo uloženo na termínovaných vkladových účtech.

3.5. Časové rozlišení

V oddíle časového rozlišení aktiv ve výši 71 tis. CZK je v položce náklady přístých období vykázána hodnota 19 tis. CZK za služby a hodnota 52 tis. CZK, která je tvořena hodnotou úroků z krátkodobého termínovaného vkladu.



3.6. Vlastní kapitál

Vlastní kapitál společnosti ve výši 172 771 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 155 146 tis. CZK a ziskem po zdanění vytvořeným v roce 2021 ve výši 10 375 tis. CZK. Negativní vliv na hodnotu vlastního kapitálu má oceňovací rozdíl ve výši 4 750 tis. CZK z přecenění akcií společnosti RUCH Chorzów S.A. a.s. 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 žádný důvod.

3.8. Krátkodobé závazky

Závazky z obchodních vztahů jsou vykazovány v pasivech rozvahy ve výši 15 822 tis. CZK. V průběhu roku 2021 byly závazky hrazeny ve lhůtě jejich splatnosti.

Ostatní závazky k datu 31.12.2021 jsou evidované ve výši 2 373 tis. CZK. Jsou tvořeny mzdovým závazkem ve výši 375 tis. CZK, závazkem z tuzemského sociálního zabezpečení ve výši 114 tis. CZK a veřejného zdravotního pojištění ve výši 64 tis. CZK. Závazek do zahraničního systému sociálního a zdravotního pojištění společnost eviduje ve výši 28 tis. CZK, část společnost uhradila dne 14.1.2022 a druhá část za měsíc prosinec 2021 je splatná až dne 15.2.2022.

Daňové závazky jsou k rozvahovému dni vykazovány na straně pasiv ve výši 1 722 tis. CZK a jsou tvořeny zejména dani z přidané hodnoty ve výši 1 508 tis. CZK a dani z příjmů právnických osob, kde dle daňového přiznání společnost vykazuje nedoplatek ve výši 115 tis. CZK. Dále pak zálohou na daň z příjmu fyzických osob sraženou ve výši 42 tis. CZK zaměstnancům z mezd a daní vybíranou srážkou daňovým nerezidentům ve výši 24 tis. CZK. Obě daně byly zaplacený dne 17.1.2022. Daň z pevných paliv za měsíc prosinec 2021 činila 33 tis. CZK a byla uhrazena v termínu dne 21.1.2022. Daň silniční byla doplacena 6.1.2022 ve výši 300 CZK.

Naproti tomu společnost vykazuje na straně aktiv daňovou pohledávku ve výši 97 tis. CZK, která je tvořena daní z přidané hodnoty, která bude uplatněna v daňovém přiznání za 1/2022.

Společnost veškeré své závazky vůči státu za účetní rok 2021 uhradila v termínu jejich splatnosti, a proto se nevyskytly doměrky na daních a ke dni 10.2.2021 nemá žádný splatný daňový závazek týkající se roku 2021.

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 vykázaný 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 činí 13 549 tis. CZK a je vytvořen hlavní ekonomickou činností společnosti, a to nákupem černého uhlí v Polsku a jeho prodejem na evropských trzích a taktéž výkonem činnosti zprostředkovatele při realizaci prodeje černého uhlí. Tržby hospodářského roku 2021 činí 278 018 tis. CZK a náklady vynaložené na prodané zboží 253 549 tis. CZK.

Z přímého prodeje zboží je 33 % tržeb realizováno na tuzemských trzích a 67 % na trzích evropských.

4.2. Finanční výsledek hospodaření

Akciová společnost Polské uhlí realizovala v roce 2021 ztrátu z finančních operací ve výši 725 tis. CZK. Na vytvoření záporného výsledku mělo vliv posílení koruny vůči EUR a PLN na konci účetního období způsobené skokovým zvýšením úrokových sazeb ČNB pro zmírnění růstu inflace v ČR. Tento zásah měl za následek vznik nákladových kurzových rozdílů z ocenění cizoměnových pohledávek ve výši 1 129 tis. CZK. Nákladové kurzové rozdíly jsou evidované také z ocenění hodnoty cizoměnových bankovních účtů. Pozitivní vliv a snížení nepříznivého finančního výsledku mají výnosové úroky a úroky z finančního majetku z uzavřených krátkodobých finančních operací, a to ve výši 1 049 tis. CZK.

5. Rozdělní zisku vytvořeného v roce 2020 a návrh na rozdělení zisku vytvořeného v roce 2021

V roce 2020 byl vytvořen zisk po zdanění ve výši 11 140 tis. CZK. Návrh představenstva na rozdělení zisku byl rozhodnutím valné hromady konané dne 25.5.2021 přijat a celý zisk byl vyplacen dne 13.7.2021 formou dividendy jedinému akcionáři.

Zisk po zdanění vytvořený v roce 2021 činí 10 375 tis. CZK. Představenstvo společnosti opětovně předloží akcionáři návrh na vyplacení celého zisku po zdanění vytvořeného v roce 2021 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 2021 nevyskytly.



7. Významné události, které nastaly po datu účetní závěrky

V období sestavení této účetní závěrky, stejně jako v průběhu roku 2021, byla zaváděna různá opatření proti šíření virového onemocnění COVID 19 jak v České republice tak i po celém světě. Tato opatření neměla negativní dopad na hospodářský výsledek společnosti ani žádným způsobem neohrožuje její nepřetržité trvání. Po zvážení všech dostupných informací neexistuje významná nejistota týkající se tohoto předpokladu.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 10.2.2022

Za Polské uhlí, a.s.

Ing. Mgr. Tomasz Mańka, MBA – předseda představenstva

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



25.2.2022
Kadavy