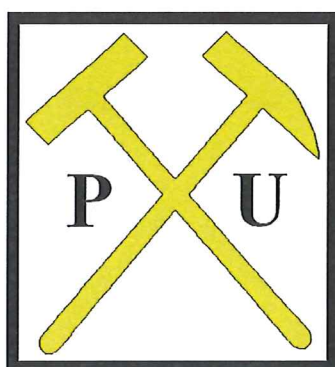


VÝROČNÍ ZPRÁVA

2020



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: 1.1.2020 – 31.12.2020

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: 24. 2. 2021

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 31.12.2020 výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2020, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2020 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 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2020 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 způsobilé 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: 24.2.2021.

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 31.12.2020)

✚ představenstvo společnosti:

Tomasz Mańka	- předseda představenstva
Pavla Hrtánková	- člen představenstva

✚ dozorčí rada společnosti:

Paweł 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 zůstává 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.

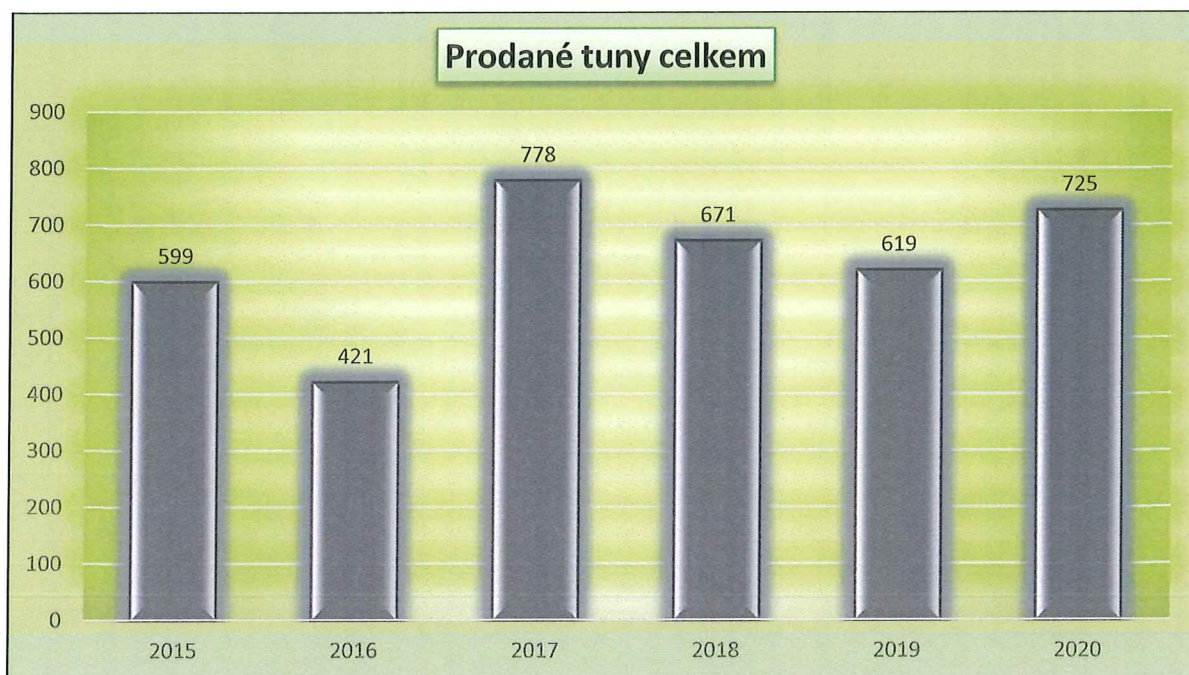
Rok 2020 byl ovlivněn celosvětovou pandemií viru COVID-19, jehož šíření si v jednotlivých zemích vynutilo zavedení různých omezení a změn pracovního režimu, spočívající především v omezení mezilidských kontaktů.

Přijetá omezení zavedená vládami jednotlivých zemí, zejména uzavření hranice mezi Českou a Polskou republikou, neměla nepříznivý dopad na realizaci dodávek 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 i při růstu týdenního indexu cen na mezinárodním trhu s uhlím v rozmezí od 53,16 USD/mt na začátku ledna 2020 do 69,81 USD/mt na konci prosince.

V roce 2020 byly uskutečněny dodávky paliva formou přímého i zprostředkovaného prodeje v celkové výši 724,57 tis. tun uhlí, z toho 630,22 tis. tun koksovateľného uhlí a 94,35 tis. tun uhlí energetického. V porovnání s loňským rokem došlo k nárůstu množství dodaného uhlí o 17 % z důvodu zvýšeného odběru koksovateľného uhlí.

Celkový objem dodávek uhlí byl překročen o 22,7 % proti jediným akcionářem schválenému plánu prodeje.



Prioritou obchodní politiky společnosti zůstává zajištění dodávek tradičním odběratelům uhlí, kterými jsou hlavně koksovny, teplárny a cementárny v České i Slovenské republice, a udržení podílu a rozsahu spedičních a logistických služeb souvisejících s dodáním paliva odběratelům a služeb spojených se zprostředkováním prodeje.

Stejně jako v minulých letech, nezbytnou podmínkou udržení si dosavadních odběratelů polského koksovatelného 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 13 777 tis. CZK a splnění plánu roku 2020 na 370 %. Výše hospodářského výsledku po zdanění činila 11 140 tis. CZK. Provozní výsledek hospodaření byl v hodnotě 9 599 tis. CZK. Největší podíl na jeho tvorbě měly tržby za prodej zboží, které činily 191 710 tis. CZK a tržby za prodej služeb v hodnotě 13 169 tis. CZK.



4.2. FINANČNÍ VÝSLEDEK

Stav krátkodobého finančního majetku včetně stavu peněžních prostředků se k datu 31.12.2020 zvýšil o 10 749 tis. CZK proti ultimu roku 2019 na hodnotu 155 783 tis. CZK., tj. zvýšení o 7,4 %. Podíl na zvýšení stavu finančních prostředků má zejména zisk vygenerovaný v roce 2020. V menší míře byl stav finančního majetku ovlivněn hodnotou pohledávek evidovaných po lhůtě splatnosti ve výši 2 983 tis. CZK. Společnost počínaje účetním obdobím r. 2018 pravidelně vyplácí svému akcionáři ve formě dividendy celý čistý zisk vytvořený 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 826 tis. CZK ve prospěch výnosů. Na základě této skutečnosti, ale hlavně zhodnocováním volných finančních prostředků sjednáváním termínovaných vkladů a nákupem obchodních směnky bylo dosaženo kladného finančního výsledku ve výši 4 178 tis. CZK.

Finanční situace společnosti je dlouhodobě na velmi dobré úrovni, a proto společnost v odůvodněných případech umožňuje svým dlouholetým obchodním partnerům hradit své závazky v prodloužených lhůtách splatnosti.

Stav pohledávek i závazků ke konci roku 2020 je na nízké úrovni z důvodu nižších objemů dodávek uhlí v měsících listopadu a prosinci v porovnání s minulými lety.



O dobrém finančním zdraví společnosti svědčí koeficient běžné likvidity, jehož vývoj je uveden v následující tabulce:

období k 31.12.	2015	2016	2017	2018	2019	2020
koeficient běžné likvidity	3,75	14,25	5,77	7,15	14,05	14,67

4.3. STAV MAJETKU

Celková hodnota aktiv činila 180 945 tis. CZK. Nejvýznamnější položkou byla hodnota finančního majetku včetně peněžních prostředků ve výši 155 783 tis. CZK a hodnota krátkodobých pohledávek ve výši 19 014 tis. CZK. Zásoby zboží činily 2 396 tis. CZK a účetní hodnota hmotného majetku se podílela na hodnotě aktiv částkou 3 459 tis. CZK (netto). Společnost v roce 2020 prodala jedno účetně i daňově odepsané vozidlo a zakoupila dvě nová. 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 2 107 tis. CZK.

Veškerý majetek společnosti byl k datu 31.12.2020 řádně fyzicky i dokladově inventarizován, a to bez zjištěných rozdílů na straně dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku.

4.4. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI

Od data 31.12.2020 nedošlo k žádným významným událostem nebo transakcím, které by mohly mít významný vliv na účetní závěrku k ultimu roku 2020.

5. ZÁVĚR

Hlavní ekonomickou činností společnosti i nadále zůstane obchod s černým uhlím z produkce polských dolů. Probíhající diskuse o omezení spalování energetického uhlí v ekonomikách zemí Evropské unie a také, znatelný pokles jeho produkce jak v České republice, tak v Polsku způsobený uzavíráním dolů a restrukturalizací těžebního průmyslu vedou k postupnému snižování zájmu o tento zdroj energie.

Navzdory výše uvedenému představenstvo společnosti klade důraz na udržení a spolupráce s cílem zajistit odpovídající množství uhlí pro stávající zákazníky společnosti zejména pro cementářský a chemický průmysl.

Pokud nedojde ke změně obchodní politiky polského producenta uhlí, společnost má potenciál v součinnosti s mateřskou společností k vytváření a udržení příznivých podmínek pro spolupráci s obchodními partnery na základě každodenní péče o zákazníka jak v oblasti služeb tak i financování.

Vedle hlavní činnosti, vzhledem k měnícím se podmínkám v odvětví těžby černého uhlí, představenstvo vyhledává alternativní příležitosti k rozvoji činnosti společnosti. Za tímto účelem jsou prováděny analýzy trhu a rozhovory s osobami v rámci kapitálové skupiny i mimo ni. Pandemie COVID-19 výrazně omezila možnost osobních jednání a navazování nových obchodních kontaktů, což má negativní vliv na možnou diverzifikaci činnosti společnosti v nejbližším časovém období.

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 2020

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 1.1.2020 do 31.12.2020.

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 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

Smlouvy byly uzavírány s cenami obvyklými v běžném obchodním styku a za běžných obchodních podmínek. Hodnota kupních smluv na koupi uhlí představovala 102 843 tis. CZK. V roce 2020 společnost Polské uhlí, a.s. poskytovala mateřské společnosti služby na základě smlouvy o zastoupení a o přepravě v celkové finanční hodnotě 31 605 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 **31.12.2020**

(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	183 396	-2 451	180 945	178 273
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	Stálá aktiva	3	5 910	-2 451	3 459	2 906
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4	190	-190		
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a 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	-2 262	1 351	1 065
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	-2 262	1 351	652
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				413
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25				413
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	27	2 107		2 107	1 841
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	2 107		2 107	1 841
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				



24.2.2021 ledy

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	177 203		177 203	174 574
C. I.	Zásoby	38	2 396		2 396	3 669
C. I. 1.	Materiál	39				
	2. Nedokončená výroba a polotovary	40				
	3. Výrobky a zboží	41	1 929		1 929	3 669
	3.1. Výrobky	42				
	3.2. Zboží	43	1 929		1 929	3 669
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				
	5. Poskytnuté zálohy na zásoby	45	467		467	
C. II.	Pohledávky	46	19 024		19 024	25 871
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	47	10		10	15
	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	10		10	15
	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	19 014		19 014	25 856
	2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	58	17 930		17 930	25 548
	2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59				
	2.3. Pohledávky - podstatný vliv	60				
	2.4. Pohledávky – ostatní	61	1 084		1 084	308
	2.4.1. Pohledávky za společníky	62				
	2.4.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
	2.4.3. Stát - daňové pohledávky	64	1 074		1 074	285
	2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	2		2	2
	2.4.5. Dohadné účty aktivní	66	8		8	20
	2.4.6. Jiné pohledávky	67				1
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	68	45 000		45 000	65 246
C. III. 1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	69				
	2. Ostatní krátkodobý finanční majetek	70	45 000		45 000	65 246
C. IV.	Peněžní prostředky	71	110 783		110 783	79 788
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	8		8	14
	2. Peněžní prostředky na účtech	73	110 775		110 775	79 774
D.	Časové rozlišení aktiv	74	283		283	793
D. 1.	Náklady příštích období	75	16		16	13
	2. Komplexní náklady příštích období	76				
	3. Příjmy příštích období	77	267		267	780



Označ. a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM	78	180 945	178 273
A.	Vlastní kapitál	79	168 868	165 852
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	-9 418	-9 684
A. II. 1.	Ážio	85		
	2. Kapitálové fondy	86	-9 418	-9 684
	2.1. Ostatní kapitálové fondy	87		
	2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	88	-9 418	-9 684
	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 minulých let	96	155 146	155 146
	2. Neuhrazená ztráta minulých let (-)	97		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	98	11 140	8 390
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	99		
B.+ C.	Cizí zdroje	100	12 076	12 421
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	12 076	12 421
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	12 076	12 421
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	10 367	11 657
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	129		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130		
7.	Závazky - podstatný vliv	131		
8.	Závazky ostatní	132	1 709	764
8.1.	Závazky ke společníkům	133		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	356	343
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	238	203
8.5.	Slát - daňové závazky a dotace	137	593	91
8.6.	Dohadné účty pasivní	138	462	54
8.7.	Jiné závazky	139	60	73
D.	Časové rozlišení pasiv	140		
D. 1.	Výdaje příštích období	141		
2.	Výnosy příštích období	142		

Pozn:	
Sestaveno dne: 3.2.2021	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Polské uhlí, a.s. Šmetanovo nám. 2 702 00 Ostrava IČ: 26805596	Ing. Pavla Hřanková LL.M. člen představenstva
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Mgr. Ing. Tomasz Wlarka, MBA předseda představenstva
	Předmět podnikání: velkoobchod s uhlím



24.2.2021
Auditor

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2020**

(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 za prodej vlastních výrobků a služeb	1	13 169	10 511
II.	Tržby za prodej zboží	2	191 710	246 961
A.	Výkonová spotřeba	3	186 399	240 925
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	184 553	238 890
2.	Spotřeba materiálu a energie	5	356	264
3.	Služby	6	1 490	1 771
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	0	0
C.	Aktivace (-)	8	0	0
D.	Osobní náklady	9	8 486	8 513
1.	Mzdové náklady	10	6 478	6 397
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	2 008	2 116
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 959	2 072
2.2.	Ostatní náklady	13	49	44
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	386	212
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	386	212
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	386	212
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	83	498
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	83	314
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
3.	Jiné provozní výnosy	23	0	184
F.	Ostatní provozní náklady	24	92	53
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	38	17
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	54	36
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	9 599	8 267



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	540	783
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	540	783
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	6 697	3 611
K.	Ostatní finanční náklady	47	3 059	2 275
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	4 178	2 118
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	13 777	10 385
L.	Daň z příjmů	50	2 637	1 995
1.	Daň z příjmů splatná	51	2 632	2 009
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	5	-14
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	11 140	8 390
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	11 140	8 390
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	212 199	262 363

Sestaveno dne: 03.02.2021

Polské uhli, a.s.
Šmetanovo nám. 2
702 00 Ostrava
IČ: 26805396

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

Ing. Pavla Hrtanková LL.M.
člen představenstva

Mgr. Ing. Tomasz Mańka, MBA
předseda představenstva

Právní forma účetní jednotky : akciová společnost

Předmět podnikání: velkoobchod s uhlím



24.2.2021
Kadavy

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

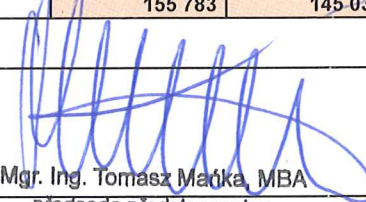
Polské uhlí, a.s.

IČ 268 05 596

za období končící k
31.12.2020
(v celých tisících Kč)

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

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	145 034	127 626
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	13 776	10 385
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	-2 678	-2 606
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	386	212
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv		
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-83	-314
A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku (-)		
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-2 981	-2 504
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	11 098	7 779
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	7 562	26 404
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	7 120	31 791
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-831	-14 544
A. 2. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	1 273	9 157
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	18 660	34 183
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)		
A. 4.	Přijaté úroky (+)	2 981	2 504
A. 5.	Zaplatená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-1 912	-3 054
A. 7.	Přijaté podíly na zisku (+)		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	19 729	33 633
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-939	-410
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	83	314
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-856	-96
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty		
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-8 124	-16 129
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	266	-349
C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	-8 390	-15 780
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-8 124	-16 129
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	10 749	17 408
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	155 783	145 034

Sestaveno dne:	Jméno a podpis statutárního orgánu:
03.02.2021	 Polské uhlí, a.s. Smetanovo nám. 979/2 702 00 Ostrava IČ: 26805596  Mgr. Ing. Tomasz Mańka, MBA předseda představenstva

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Polské uhlí, a.s.
IČ 268 05 596

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

ke dni
31.12.2020
(v celých tisících Kč)

	Stav k 31.12.2018	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2019	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2020
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	-9 335		-349	-9 684	266		-9 418
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	15 780	8 390	-15 780	8 390	11 140	-8 390	11 140
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku				0			0
Vlastní kapitál celkem	173 591	8 390	-16 129	165 852	11 406	-8 390	168 868

Sestaveno
dle: **KA**
03.02.2021, měří č. 503
Polské uhlí, a.s.
Smetanovo nám. 2
702 00 Ostrava
IČ: 26805596

Jméno a podpis statutárního orgánu:

Ing. Pavla Hrtánková LL.M.

člen představenstva

Mgr. Ing. Tomasz Mańka, MBA
předseda představenstva

04.2.2021 kady



Polské uhlí, a.s.
člen skupiny WĘGLOKOKS

PŘÍLOHA
k účetní závěrce sestavené
k datu 31. 12. 2020

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE SESTAVENÉ K DATU 31. 12. 2020

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 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 2020 v následujícím složení:

<i>Edmund Plutecki</i>	- <i>předseda do 18.5.2020</i>
<i>Pawel Rozycki</i>	- <i>předseda od 25.05.2020</i>
<i>Agnieszka Wojtyła- Lis</i>	- <i>člen</i>
<i>Marcin Szarama</i>	- <i>člen od 28.1.2020</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.

1.4. Zaměstnanci a členové řídicích orgánů

Společnost evidovala přepočtený průměrný stav zaměstnanců v počtu čtyř zaměstnanců. Mzdové náklady vynaložené na zaměstnance činily 2 264 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 711 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 2020 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) do 60 tis. CZK a drobný hmotný majetek do 40 tis. CZK je odepisován jednorázově do nákladů, avšak v ceně od 5 001,- 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. Změna reálné hodnoty je účtována rozvahově proti oceňovacím rozdílům z přecenění majetku.

Zásoby uhlí na skladě jsou oceňovány průměrnou pořizovací cenou, která obsahuje i hodnotu nákladů s pořízením souvisejících.

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 31.12.2020.

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, účtováno 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 2020. 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 5 910 tis. CZK k datu 31.12.2020. V průběhu roku 2020 byla pořízena dvě nová vozidla a jedno bylo vyřazeno z důvodu jeho prodeje. Hodnota dlouhodobého majetku po uplatnění účetních odpisů (oprávek) ve výši 2 451 tis. CZK činí 3 459 tis. CZK. Vysoký podíl na této hodnotě mají akcie v tržní hodnotě 2 107 tis. CZK.

3.2. Zásoby – zboží

Hodnota zásob ve výši 2 396 tis. CZK je tvořena zásobami uhlí na skladě v Karviné v hodnotě 1 929 tis. CZK a hodnotou 467 tis. CZK poskytnutou ve formě zálohy na zboží.

3.3. Pohledávky dlouhodobé a krátkodobé

Dlouhodobé pohledávky společnost eviduje ve výši 10 tis. CZK jako odloženou daňovou pohledávku. Krátkodobé pohledávky činí 19 014 tis. CZK. Největší část je tvořena pohledávkami z obchodních vztahů ve výši 17 930 tis. CZK, přičemž po lhůtě splatnosti je evidováno 2 983 tis. CZK. Pohledávky za zboží po lhůtě splatnosti k rozvahovému dni byly k datu 7.1.2021 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 krátkodobý finanční majetek ve výši 45 000 tis. CZK, který je tvořen 2 směnkami se splatnostmi do 6. března 2021. Na běžných účtech v českých bankách je vedeno 110 783 tis. CZK, z toho 47 459 tis. CZK je uloženo na termínovaných vkladových účtech.

3.5. Časové rozlišení

V oddíle časového rozlišení aktiv ve výši 283 tis. CZK je v položce příjmy příštích období vykázána hodnota 193 tis. CZK, která je tvořena hodnotou úroků ze směnek splatných v období do 6.3.2021.



3.6. Vlastní kapitál

Vlastní kapitál společnosti ve výši 168 868 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 2020 ve výši 11 140 tis. CZK. Negativní vliv na hodnotu vlastního kapitálu má oceňovací rozdíl ve výši 9 418 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 10 367 tis. CZK. V průběhu roku 2020 byly závazky hrazeny ve lhůtě jejich splatnosti.

Ostatní závazky k datu 31.12.2020 jsou evidované ve výši 1 709 tis. CZK. Jsou tvořeny mzdovým závazkem ve výši 356 tis. CZK, závazkem z tuzemského sociálního zabezpečení ve výši 119 tis. CZK a veřejného zdravotního pojištění ve výši 66 tis. CZK. Závazek do zahraničního systému sociálního a zdravotního pojištění společnost eviduje ve výši 53 tis. CZK, část společnost uhradila do 15.1.2021 a druhá část za měsíc prosinec 2020 je splatná dne 15.2.2021.

Daňové závazky jsou k rozvahovému dni vykazovány na straně pasiv ve výši 593 tis. CZK a jsou tvořeny zejména dani z příjmů právnických osob, kde dle daňového přiznání společnost vykazuje nedoplatek ve výši 486 tis. CZK. Dále pak zálohou na daň z příjmu fyzických osob sraženou ve výši 65 tis. CZK zaměstnancům z mezd a daní vybíranou srážkou daňovým nerezidentům ve výši 29 tis. CZK. Obě daně byly zaplacený dne 17.1.2021. Daň z pevných paliv za měsíc prosinec 2020 činila 13 tis. CZK a byla uhrazena v termínu dne 21.1.2021.

Naproti tomu společnost vykazuje na straně aktiv daňovou pohledávku ve výši 1 074 tis. CZK, která je tvořena daní z přidané hodnoty uplatněnou za měsíc prosinec 2020 ve výši 349 tis. CZK a částkou 725 tis. CZK, která bude uplatněna v daňovém přiznání za 1/2021. Na silniční dani společnost vykazuje pohledávku ve výši 113, - CZK.

Společnost veškeré své závazky vůči státu za účetní rok 2020 uhradila v termínu jejich splatnosti, a proto se nevyskytly doměrky na daních a ke dni 3.2.2021 nemá žádný splatný daňový závazek týkající se roku 2020.

3.9. Informace o závazkových vztazích

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.



4. Významné položky výkazu zisku a ztráty

4.1. Provozní výsledek hospodaření

Provozní výsledek hospodaření společnosti činí 9 599 tis. CZK a je vytvořen hlavní ekonomickou činností společnosti, a to nákupem a prodejem černého uhlí produkovaného v Polsku a taktéž výkonem činnosti zprostředkovatele při realizaci prodeje černého uhlí. Tržby hospodářského roku 2020 činí 204 879 tis. CZK a náklady vynaložené na prodané zboží 184 553 tis. CZK.

Z přímého prodeje zboží je 19 % tržeb realizováno na tuzemských trzích a 81 % na trzích zahraničních.

4.2. Finanční výsledek hospodaření

Akciová společnost Polské uhlí realizovala v roce 2020 zisk z finančních operací ve výši 4 178 tis. CZK. Tento kladný výsledek byl dosažen hlavně výnosovými úroky z uzavřených krátkodobých finančních operací jako jsou termínované vklady nebo depozitní popřípadě obchodní směnky, a to ve výši 2 981 tis. CZK. V hodnotě 6 697 tis. CZK ostatních finančních výnosů kromě výnosových úroků a v hodnotě 3 059 tis. CZK ostatních finančních nákladů jsou účtovány kurzové rozdíly z ocenění finančních prostředků vedených na měnových účtech v bance a ze zaúčtování faktur v cizí měně.

5. Rozdělení zisku vytvořeného v roce 2019 a návrh na rozdělení zisku vytvořeného v roce 2020

V roce 2019 byl vytvořen zisk po zdanění ve výši 8 390 tis. CZK. Návrh představenstva na rozdělení zisku byl rozhodnutím valné hromady konané dne 20.5.2020 přijat a celý zisk byl vyplacen dne 13.8.2020 formou dividendy jedinému akcionáři.

Zisk po zdanění vytvořený v roce 2020 činí 11 140 tis. CZK. Představenstvo společnosti opětovně předloží akcionáři návrh na vyplacení celého zisku po zdanění vytvořeného v roce 2020 jedinému akcionáři ve formě dividendy v souladu s pokynem majitele č. 6/2018 ze dne 12.12.2018.

6. Významné události, které nastaly po datu účetní závěrky

V období sestavení této účetní závěrky, stejně jako v průběhu roku 2020, 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.

Za Polské uhlí, a.s.

Ing. Mgr. Tomasz Mańka, MBA – předseda představenstva

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

