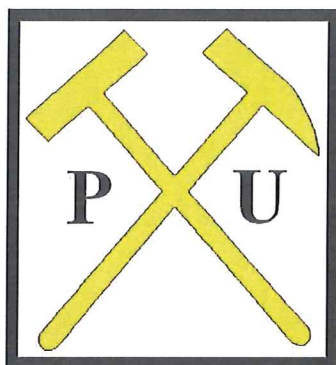


VÝROČNÍ ZPRÁVA

2022



Polské uhli, a.s.

D&B Certification



Polské uhli, a.s.

ID: 26805596 D U N 5: 51 106 2007

Date: 6/3/2022

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: 1.1.2022 – 31.12.2022

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: 3.3.2023

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce zprávy: akcionář

Výrok s výhradou

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **Polské uhlí, a.s.** („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022 výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2022, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2022 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, s výhradou možných vlivů skutečnosti popsané v oddílu Základ pro výrok s výhradou, přiložená účetní závěrka ve všech významných (materiálních) ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok s výhradou

V aktivech společnosti jsou krátkodobé pohledávky vykázány v netto hodnotě 101 040 tis. Kč. Domníváme se, že vedení společnosti nevytvořilo dostatečné opravné položky k pohledávce za bankou v insolventi a že pohledávky jsou tak v účetnictví společnosti nadhodnoceny. Ze záznamů společnosti vyplývá, že **pokud by k pohledávce byly vytvořeny opravné položky ve 100 % výši, došlo by ke snížení netto hodnoty krátkodobých pohledávek o 22 510 tis. Kč. Úpravy hodnot pohledávek by se zvýšily o 22 510 tis. Kč, pasíva, výsledek hospodaření a vlastní kapitál by se snížily o částku 22 510 tis. Kč.**

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 s výhradou.

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 případně

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. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že ostatní informace jsou významně (materiálně) nesprávné, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

Jak je popsáno výše v oddíle Základ pro výrok s výhradou, vedení společnosti dle našeho názoru nevytvořilo dostatečné opravné položky k pohledávce za bankou v insolventi. S výhradou této skutečnosti jsme v rámci uvedených postupů 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: 3.3.2023

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



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 31.12.2022)

 představenstvo společnosti:

Tomasz Mańka	- předseda představenstva
Pavla Hrtánková	- člen představenstva

 dozorčí rada společnosti:

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

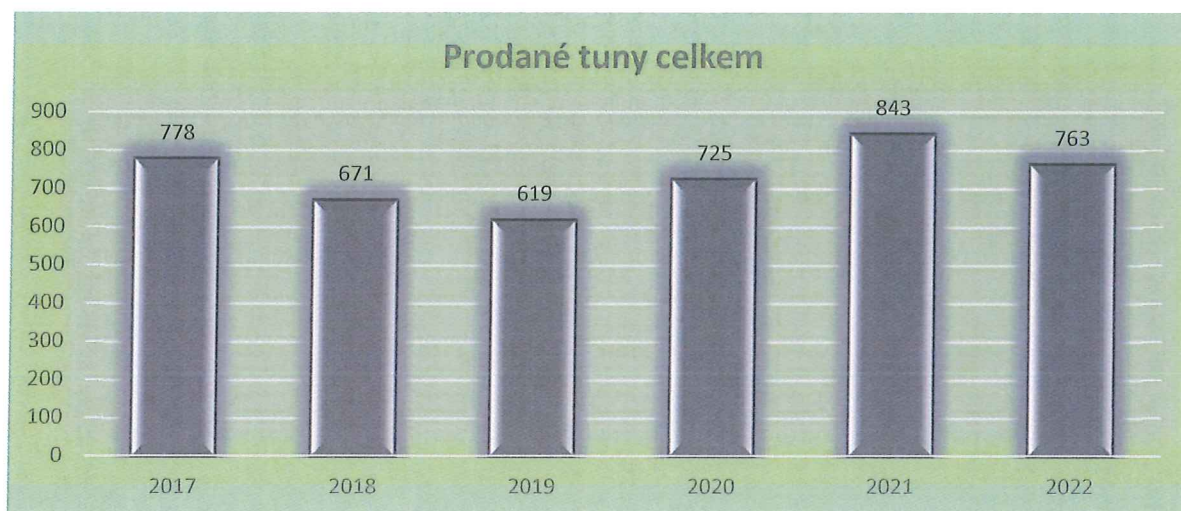
3. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

Hlavní činností společnosti je nadále nákup černého koksovatelného 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.

Po dvou předešlých letech postižených 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, byla hospodářská činnost roku 2022 tvrdě negativně ovlivněna ozbrojeným konfliktem mezi Ruskem a Ukrajinou. Sankce přijaté státy Evropské unie vůči Rusku způsobily problémy nejen samotnému Rusku, ale i taktéž ekonomickým subjektům zemí Evropského společenství, jejichž hospodářská závislost na nerostném bohatství Ruska je nesporná.

Opatření přijatá vládami zemí Evropské Unie měla nepříznivý dopad na ekonomickou činnost společnosti především na velmi komplikované zajištění plnění smluvních ujednání v obchodním styku. Těžkou ránu naše společnost utrpěla krachem do té doby zdravé a prosperující banky SBERBANK CZ a druhou v podobě nedostatku energetického a tříděného uhlí pro uskutečnění intrakomunitárního styku z produkce polských dolů, kterým se nahrazovaly zrušené dodávky uhlí z ruské produkce a musel být přednostně zabezpečen energetický průmysl a obyvatelé polského státu.

Trh s uhlím prodělal velkou bouří a vyvolal nutnost importu uhlí do Evropy zejména ze vzdálené Kolumbie, Indonésie nebo Jižní Afriky a Kazachstánu. Kvalita importovaného uhlí nedosahuje takových parametrů jako kvalitní uhlí z karbonské pánve Horního Slezska. Navzdory všem těmto těžkostem společnost vyvinula takové úsilí, aby dostala svým závazkům vyplývajícím ze smluvních ujednání a následně nezpůsobila svým obchodním partnerům výpadky v produkci. Úroveň prodeje v tunách byl zajištěn převážně koksovatelným uhlím.



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.

4. ÚDAJE O MAJETKU A FINANČNÍ SITUACI

4.1. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

V účetním období i přes vytvořenou opravnou položku k pohledávce bylo dosaženo zisku před zdaněním v hodnotě 5 052 tis. CZK a splnění plánu roku 2022 na 188 %. Největší podíl na jeho tvorbě měly tržby za prodej zboží, jehož cena významně vzrostla z výše popsaných důvodů, které činily 309 533 tis. CZK a tržby z prodeje zprostředkovatelských služeb v hodnotě 11 754 tis. CZK.



4.2. FINANČNÍ VÝSLEDEK

Stav krátkodobého finančního majetku včetně stavu peněžních prostředků se k datu 31.12.2022 snížil o 51 111 tis. CZK proti ultimu roku 2021 na hodnotu 68 861 tis. CZK, tj. o 57,4 %. Snížení stavu finančních prostředků je způsobeno nárůstem stavu krátkodobých pohledávek ve výši 101 040 tis. CZK evidovaných k datu 31.12.2022 proti stavu 63 385 tis. CZK k datu 31.12.2021. Podíl na snížení stavu finančního majetku má i pravidelně vyplacení dividendy jedinému akcionáři ve výši 10 375 tis. CZK, tj. 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 1 112 tis. CZK v neprospěch výnosů. Avšak díky zvyšujícím se úrokovým sazbám jak českou tak i polskou národní bankou bylo dosaženo 6 732 tis. CZK na výnosových úrocích zhodnocováním volných finančních prostředků poskytnutou zápůjčkou, sjednáváním termínovaných vkladů a nákupem obchodních směnek v průběhu roku, které přispěly k dosažení kladného finančního výsledku ve výši 5 544 tis. CZK.

I přes to, že se společnost dostala do pozice věřitele za ruskou bankou Sberbank CZ v likvidaci, nezpůsobila problémy s provozem společnosti ani neměla vliv na platební schopnost společnosti. Společnost je stále ve velmi dobré finanční kondici, a proto si mohla dovolit poskytnout zápůjčku své mateřské společnosti k řešení složité situace v hutnickém průmyslu.

4.3. STAV MAJETKU

Celková hodnota aktiv činila 185 698 tis. CZK. Nejvýznamnější položkou je hodnota peněžních prostředků ve výši 68 861 tis. CZK a hodnota krátkodobých pohledávek ve výši 101 040 tis. CZK. Podstatnou část pohledávek tvoří pohledávka za ovládající osobou z titulu krátkodobé zápůjčky ve výši 55 000 tis. CZK a pohledávky z obchodního styku ve výši 24 049 tis. CZK.

Veškerý majetek společnosti byl k datu 31.12.2022 řádně fyzicky i dokladově inventarizován, a to bez zjištěných rozdílů.



4.4. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI

Od data 31.12.2022 nedošlo k žádným významným událostem nebo transakcím, které by mohly mít významný vliv na účetní závěrku k ultimu roku 2022.

5. ZÁVĚR

Hospodářská situace v Evropě se pozvolna stabilizovala po zasažení pandemií Covid 19 a hned na to utrpěla další šok v podobě uvalených sankcí po vypuknutí války mezi Ruskem a Ukrajinou na začátku roku 2022. Dosažení klimatické neutrality ekonomiky iniciované Evropskou radou s cílem snížení emise skleníkových plynů a dosažení dlouhodobě udržitelné ekonomiky se stala na delší dobu nereálnou.

V době energetické krize se pokračování v těžbě uhlí v Polsku ukázalo jako nevyhnutelné k zajištění výroby dostatečného množství elektrické energie. Navíc se ukázalo, že importované uhlí ani z daleka nedosahuje tak vysokých kvalitativních parametrů jako uhlí vytěžené v Polsku.

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

z polské produkce jak pro místní hutě, tak i pro cementářský a teplárenský průmysl a zajištění příznivých podmínek pro spolupráci s obchodními partnery na základě každodenní péče o zákazníka jak v oblasti služeb, tak i financování.

Vzhledem k dlouhodobým cílům evropské ekonomiky představenstvo vyhledává alternativní příležitosti k rozvoji činnosti společnosti.

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 2022

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 1.1.2022 do 31.12.2022.

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 smluv na koupi uhlí představovala 173 038 tis. CZK. V roce 2022 společnost Polské uhlí, a.s. poskytovala mateřské společnosti služby na základě smlouvy o zastoupení a o přepravě v celkové finanční hodnotě 34 223 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

2.2. Ve finanční sféře

Společnost poskytla své mateřské společnosti krátkodobou zápůjčku ve výši 55 000 tis. CZK za standardních podmínek za úrok sjednaný v závislosti na úrokových sazbách vyhlášených Českou národní bankou na základě smlouvy sjednané dne 6.4.2022.

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 **31.12.2022**

(v celých tisících Kč)

IČ

26805596

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání (třeba
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	211 495	-25 797	185 698	191 211
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	Stálá aktiva	3	8 179	-3 287	4 892	7 660
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	3 521	-3 097	424	886
B. II. 1.	Pozemky a stavby	15				
1.1.	Pozemky	16				
1.2.	Stavby	17				
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	3 521	-3 097	424	886
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20				
4.1.	Pěstíelské celky trvalých porostů	21				
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24				
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	27	4 468		4 468	6 774
B. III. 1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	29				
3.	Podíly – podstatný vliv	30				
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	4 468		4 468	6 775
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	202 791	-22 510	180 281	183 480
C. I.	Zásoby	38	10 368		10 368	123
C. I. 1.	Materiál	39				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40				
3.	Výrobky a zboží	41	8 218		8 218	
3.1.	Výrobky	42				
3.2.	Zboží	43	8 218		8 218	
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	2 150		2 150	123
C. II.	Pohledávky	46	123 562	-22 510	101 052	63 386
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	47	12		12	1
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48				
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49				
1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	50				
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	12		12	1
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	123 550	-22 510	101 040	63 385
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	24 049		24 049	63 281
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59	55 000		55 000	
2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	60				
2.4.	Pohledávky – ostatní	61	44 501	-22 510	21 991	104
2.4.1.	Pohledávky za společníky	62				
2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	1 306		1 306	97
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	2		2	2
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	11		11	4
2.4.6.	Jiné pohledávky	67	43 182	-22 510	20 672	1
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	68				
C. III. 1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	69				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70				
C. IV.	Peněžní prostředky	71	68 861		68 861	119 971
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	14		14	11
2.	Peněžní prostředky na účtech	73	68 847		68 847	119 960
D.	Časové rozlišení aktiv	74	525		525	71
D. 1.	Náklady příštích období	75	489		489	19
2.	Komplexní náklady příštích období	76				
3.	Příjmy příštích období	77	36		36	52

Označ. a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM	78	185 698	191 211
A.	Vlastní kapitál	79	160 237	172 771
A. I.	Základní kapitál	80	10 000	10 000
A. I. 1.	Základní kapitál	81	10 000	10 000
	2. Vlastní podíly (-)	82		
	3. Změny základního kapitálu	83		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	84	-7 057	-4 750
A. II. 1.	Ážio	85		
	2. Kapitálové fondy	86	-7 057	-4 750
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	87		
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	88	-7 057	-4 750
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	148	10 375
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	99		
B. + C.	Cizí zdroje	100	25 461	18 195
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	25 461	18 195
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	25 461	18 195
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	22 266	15 822
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	129		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130		
7.	Závazky - podstatný vliv	131		
8.	Závazky ostatní	132	3 195	2 373
8.1.	Závazky ke společníkům	133		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	438	375
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	238	206
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	2 453	1 722
8.6.	Dohadné účty pasivní	138	10	17
8.7.	Jiné závazky	139	56	53
D.	Časové rozlišení pasiv	140		244
D. 1.	Výdaje příštích období	141		244
2.	Výnosy příštích období	142		

Pozn.:	
Sestaveno dne: 20.02.2023 Polské uhlí, a.s. Smetanovo nám. 2 702 00 Ostrava IČ: 26805596	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: velkoobchod s uhlím

Mgr. Ing. Tomasz Mańka, MBA
předseda představenstva

Ing. Pavla Hrtánková LL.M.
člen představenstva



3.3.2023
doty

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2022**
(v celých tisících Kč)

IČ

26805596

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

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	11 754	12 469
II.	Tržby za prodej zboží	2	309 533	265 549
A.	Výkonová spotřeba	3	289 322	255 353
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	287 206	253 549
2.	Spotřeba materiálu a energie	5	569	368
3.	Služby	6	1 547	1 436
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	0	0
C.	Aktivace (-)	8	0	0
D.	Osobní náklady	9	9 430	8 610
1.	Mzdové náklady	10	7 045	6 448
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	2 385	2 162
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	2 327	2 109
2.2.	Ostatní náklady	13	58	53
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	22 971	465
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	461	465
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	461	465
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	22 510	0
III.	Ostatní provozní výnosy	20	7	15
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	0
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
3.	Jiné provozní výnosy	23	7	15
F.	Ostatní provozní náklady	24	63	56
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Prodaný materiál	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	10	12
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	53	44
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-492	13 549

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	31	0	0
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku – ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	6 639	741
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	3 468	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	3 171	741
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	4 339	2 670
K.	Ostatní finanční náklady	47	5 434	4 136
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	5 544	-725
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	5 052	12 824
L.	Daň z příjmů	50	4 904	2 449
1.	Daň z příjmů splatná	51	4 915	2 440
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-11	9
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	148	10 375
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	148	10 375
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	332 272	281 444

Sestaveno dne: 20.02.2023

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

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

Mgr. Ing. Tomasz Mańka, MBA
předseda představenstva

Ing. Pavla Hrtánková LL.M.
člen představenstva

Právní forma účetní jednotky : akciová společnost

Předmět podnikání: velkoobchod s uhlím



3.3. 2023
ledový

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Cash Flow

ke dni 31.12.2022

(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.

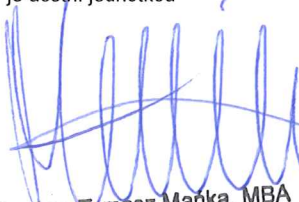
Smetanovo nám. 979/2

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	119 971,00	155 783,00
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÍ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOSTI)				
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	20	5 052,00	12 824,00
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	30	16 240,00	-584,00
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceň. rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	40	462,00	465,00
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	50	22 510,00	
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (+/-)	60		
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	-6 732,00	-1 049,00
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	21 292,00	12 240,00
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu (pohledávek, závazků, zásob, přechodných účtů)	110	-11 105,00	-35 150,00
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	120	-5 757,00	-44 158,00
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	130	4 898,00	6 734,00
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	140	-10 246,00	2 274,00
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	150		0,00
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	160	10 187,00	-22 910,00
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	170		
A.4.	Přijaté úroky (+)	180	6 732,00	1 049,00
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	190	-2 655,00	-2 811,00
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	200		
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	210	14 264,00	-24 672,00

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	2 307,00	-4667,00
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	230		0,00
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	240	-55 000,00	
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	250	-52 693,00	-4 667,00
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	-12 682,00	-6 473,00
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	-2 307,00	4 667,00
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (+)	290		0,00
C.2.3.	Další vklady PP společníků a akcionářů (+)	300		0,00
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	310		0,00
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	320		0,00
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně (-)	330	-10 375,00	-11 140,00
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	340	-12 682,00	-6 473,00
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	350	-51 111,00	-35 812,00
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	360	68 860,00	119 971,00

Sestaveno dne: 20.2.2023	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Mgr. Ing. Tomasz Maňka, MBA předseda představenstva	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)  Ing. Pavla Hrtánková LL.M. člen představenstva	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) Polské uhlí, a.s. Smetanovo nám. 2 702 00 Ostrava IČ: 26805596 tel.:
--------------------------	---	---	--



3.3.2023

lady

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni

31.12.2022

(v celých tisících Kč)

Polské uhlí, a.s.

IČ 268 05 596

Smetanovo nám. 979/2

Ostrava-Moravská Ostrava

702 00

	Stav k 31.12.2020	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2021	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2022
Počet akcií	100			100			100
Základní kapitál	10 000			10 000			10 000
Vlastní podíly				0			0
Změny základního kapitálu				0			0
Ažio				0			0
Ostatní kapitálové fondy				0			0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-9 418	4 668		-4 750		-2 307	-7 057
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	11 140	10 375	-11 140	10 375	148	-10 375	148
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku				0			0
Vlastní kapitál celkem	168 868	15 043	-11 140	172 771	148	-12 682	160 237

Polské uhlí, a.s.
Smetanovo nám. 2
702 00 Ostrava
IČ: 268 05 596

Sestaveno
dle: KA
20.02.2023

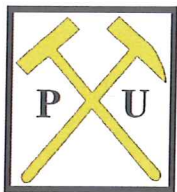
Jméno a podpis statutárního orgánu:

Mgr. Ing. Tomasz Mańka, MBA
předseda představenstva

Ing. Pavla Hrtánková LL.M.
člen představenstva

oprávnění č. 503

3.3.2023



Polské uhlí, a.s.
člen skupiny WĘGLOKOKS

PŘÍLOHA
k účetní závěrce sestavené
k datu 31. 12. 2022

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE SESTAVENÉ K ROZVAHOVÉMU DNI 31. 12. 2022

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, oddíl 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 2022 v následujícím složení:

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

1.3. Konsolidační celek

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

1.4. Zaměstnanci a členové řídicích orgánů

Společnost evidovala přepočtený průměrný stav zaměstnanců v počtu čtyř zaměstnanců. Mzdové náklady vynaložené na zaměstnance činily 2 414 tis. CZK. Členům řídicího - statutárního orgánu, kteří vykonávali činnost na základě smlouvy o výkonu funkce bylo vyplaceno na odměnách 4 011 tis. CZK a členům dozorčí rady 620 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 soukromému účelům v souladu se směrnicí schválenou 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 2022 v návaznosti na české účetní standardy.

2.1. Způsob oceňování a odpisování majetku

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

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

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

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

Dlouhodobý finanční majetek v podobě akcií, které jsou klasifikovány jako realizovatelné cenné papíry, je přeceněn k 31.12. na reálnou hodnotu. Reálná hodnota je stanovena ve výši kurzu, za který jsou akcie k 31.12. obchodovány na finančních trzích, pro přepočítání z cizí měny 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 31.12.2022.

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 2022. 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 8 179 tis. CZK k datu 31.12.2022 a 10 577 tis. CZK k 31.12.2021. Hodnota dlouhodobého majetku po uplatnění účetních odpisů (oprávek) ve výši 3 287 tis. CZK činí 4 892 tis. CZK k 31.12.2022. K datu 31.12.2021 činila hodnota dlouhodobého majetku po uplatnění účetních odpisů (oprávek) ve výši 2 917 tis. CZK 7 660 tis. CZK. Vysoký podíl na této hodnotě mají akcie zahraničního subjektu, které měly k 31.12.2022 reálnou hodnotu 4 468 tis. CZK a k 31.12.2021 činila hodnota těchto akcií 6 774 tis. CZK. V roce 2022 došlo ke snížení reálné hodnoty předmětných akcií o 2 307 tis. CZK a zvýšení oprávek o odpisy dlouhodobého hmotného majetku roku 2022 ve výši 461 tis. Kč.

3.2. Zásoby – zboží

Hodnota zásob ve výši 10 368 tis. CZK je tvořena hodnotou poskytnuté zálohy na zboží ve výši 2 150 tis. CZK a hodnotou zakoupeného zboží ve výši 8 218 tis. CZK v prosinci 2022, které nebylo k závěrkovému dni doručeno našemu odběrateli. Společnost již od roku 2021 neprovozuje sklad zboží.

3.3. Pohledávky dlouhodobé a krátkodobé

Dlouhodobé pohledávky společnost eviduje ve výši 12 tis. CZK jako odloženou daňovou pohledávku. Odložená daňová pohledávka vznikla z titulu rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku. V roce 2022 byla do nákladů zúčtována odložená daň ve výši 11 tis. CZK.

Krátkodobé pohledávky činí 101 040 tis. CZK. Největší část je tvořena pohledávkou za ovládanou osobou ve formě zápujčky ve výši 55 000 tis. CZK, a z obchodních vztahů ve výši 24 049 tis. CZK, přičemž po lhůtě splatnosti je evidováno 312 tis. CZK. Pohledávka za zboží po lhůtě splatnosti k rozvahovému dni byla k datu 3.1.2023 zcela uhrazena. Nejproblematictější pohledávkou je pohledávka ve výši 43 182 tis. CZK za zkrachovalou bankou Sberbank a.s v likvidaci z důvodů geopolitické situace a uvalených sankcí na Rusko. Pohledávka byla řádně přihlášená do insolvenčního řízení a do období roku 2022 k ní byla z důvodu opatrnosti vytvořena 50% daňově neuznatelná opravná položka. Z informací, poskytnutých soudem stanovenou likvidátorkou p. Lužovou, vyplývá, že část pohledávky by mohla být uhrazena již v druhé polovině r. 2023 a zbylá v následujícím období. 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 68 861 tis. CZK, z toho 68 847 tis. CZK je vedeno na běžných účtech ve dvou stabilních českých bankách.

3.5. Časové rozlišení

V oddíle časového rozlišení aktiv ve výši 525 tis. CZK je v položce náklady příštích období vykázána hodnota 489 tis. CZK, z toho 470 tis. CZK je hodnota jakostního vyrovnání za dodané zboží s vyššími parametry.

3.6. Vlastní kapitál

Vlastní kapitál společnosti ve výši 160 237 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 2022 ve výši 148 tis. CZK. Negativní vliv na hodnotu vlastního kapitálu má oceňovací rozdíl ve výši 7 057 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 důvod.

3.8. Krátkodobé závazky

Závazky z obchodních vztahů jsou vykazovány v pasívech rozvahy ve výši 22 268 tis. CZK. V průběhu roku 2022 byly závazky hrazeny ve lhůtě jejich splatnosti.

Ostatní závazky k datu 31.12.2022 jsou evidované ve výši 3 195 tis. CZK. Jsou tvořeny mzdovým závazkem ve výši 438 tis. CZK, závazkem z tuzemského sociálního zabezpečení ve výši 130 tis. CZK a veřejného zdravotního pojištění ve výši 74 tis. CZK. Závazek do zahraničního systému sociálního a zdravotního pojištění společnost eviduje ve výši 34 tis. CZK, část společnost uhradila dne 13.1.2023 a druhou část za měsíc prosinec 2022 dne 14.2.2023.

Daňové závazky jsou k rozvahovému dni vykazovány na straně pasiv ve výši 2 453 tis. CZK. Na dani z příjmů právnických osob dle daňového přiznání společnost vykazuje nedoplatek ve výši 2 375 tis. CZK. Dále pak zálohu na daň z příjmu fyzických osob sraženou ve výši 48 tis. CZK zaměstnancům z mezd a daní vybíranou srážkou daňovým nerezidentům ve výši 29 tis. CZK. Obě daně byly zaplacený dne 18.1.2023.

Naproti tomu společnost vykazuje na straně aktiv daňovou pohledávku ve výši 1 306 tis. CZK, která je tvořena daní z přidané hodnoty za měsíce 11,12/2022 za 1/2023.

Společnost veškeré své závazky vůči státu za účetní rok 2022 uhradila v termínu jejich splatnosti, a proto se nevyskytly doměrky na daních a ke dni 20.2.2023 nemá žádný splatný daňový závazek týkající se roku 2022.

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

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

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

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

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

4. Významné položky výkazu zisku a ztráty

4.1. Provozní výsledek hospodaření

Provozní výsledek hospodaření společnosti je záporný 492 tis. CZK z důvodu vytvoření 50% opravné položky k pohledávce za bankou vlastněnou ruským majitelem, a to ve výši 22 510 tis. CZK. Touto účetní operací došlo ke znehodnocení provozního výsledku hospodaření vytvořeného 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 ve výši 22 018 tis. CZK. Tržby hospodářského roku 2022 činí 321 288 tis. CZK a náklady vynaložené na prodané zboží 287 206 tis. CZK.

Z přímého prodeje zboží je pouze 16 % tržeb realizováno na tuzemských trzích a 84 % na Slovensku.

4.2. Finanční výsledek hospodaření

Akciová společnost Polské uhlí realizovala v roce 2022 zisk z finančních operací ve výši 5 544 tis. CZK. Na vytvoření finančního výsledku mělo vliv skokové zvýšení úrokových sazeb ČNB pro zmírnění růstu inflace v ČR. Na základě této skutečnosti byly v maximální možné míře zhodnoceny volné finanční prostředky, které přinesly společnosti ve formě úroků částku 6 639 tis. CZK a zcela pokryly mírnou ztrátu z kurových rozdílů.

5. Rozdělní zisku vytvořeného v roce 2021 a návrh na rozdělení zisku vytvořeného v roce 2022

V roce 2021 byl vytvořen zisk po zdanění ve výši 10 375 tis. CZK. Návrh představenstva byl 15.6.2022 přijat valnou hromadou a celý zisk byl vyplacen dne 13.9.2022 formou dividendy jedinému akcionáři.

Zisk po zdanění vytvořený v roce 2022 činí 148 tis. CZK. Představenstvo společnosti opětovně předloží akcionáři návrh na vyplacení celého zisku po zdanění vytvořeného v roce 2022 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 2022 nevyskytly.

7. Významné události, které nastaly po datu účetní závěrky

V období sestavení této účetní závěrky vládne nejistota na trhu nejen s uhlím, způsobena ozbrojeným konfliktem mezi Ruskem a Ukrajinou a následně přijatými sankcemi státy Evropské unie vůči Rusku. Tato situace a přijaté kroky mají silný vliv na geopolitickou situaci nejen v zemích Evropské unie, ale v celém světě a ovlivňují činnost všech hospodářských subjektů.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 20.2.2023

Za Polské uhlí, a.s.

Ing. Mgr. Tomasz Mańka, MBA – předseda představenstva

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



3.3. 2023
Wolny