

Zpráva auditora pro MND Servisní a.s.

**Zpráva auditora a účetní závěrka
k 31. prosinci 2005**

Auditor je povinen zkontrolovat účetní závěrku společnosti a poskytnout nezávislé stanovisko k jejímu souladu s účetními předpisy České republiky. Účel auditora je poskytnout nezávislé stanovisko k účetní závěrce společnosti a poskytnout nezávislé stanovisko k jejímu souladu s účetními předpisy České republiky. Účel auditora je poskytnout nezávislé stanovisko k účetní závěrce společnosti a poskytnout nezávislé stanovisko k jejímu souladu s účetními předpisy České republiky.

Podle zákona o účetnictví musí být účetní závěrka společnosti sestavena v souladu s účetními předpisy České republiky. Účel auditora je poskytnout nezávislé stanovisko k účetní závěrce společnosti a poskytnout nezávislé stanovisko k jejímu souladu s účetními předpisy České republiky.

V Praze dne 28. ledna 2006

Karel Čížek
KPMG Česká republika s.r.o.
Ověřovací číslo: 1

Jan Čížek
Jan Čížek, Ing.
Ověřovací číslo: 1234

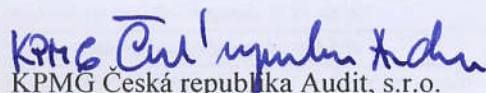
Zpráva auditora pro akcionáře společnosti MND Servisní a.s.

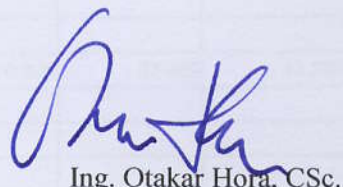
Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti MND Servisní a.s. k 31. prosinci 2005. Za účetní závěrku je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vyjádřit na základě auditu výrok o této účetní závěrce.

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom audit naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrové ověření podkladů prokazujících údaje a informace uvedené v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů učiněných společností a zhodnocení celkové vypovídací schopnosti účetní závěrky. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti MND Servisní a.s. k 31. prosinci 2005 a výsledku hospodaření za rok 2005 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

V Praze, dne 20. ledna 2006


KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Osvědčení číslo 71


Ing. Otakar Hora, CSc.
Osvědčení číslo 1197

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

25 54 76 31

MND Servisní a.s.
Velkomoravská 900/405
696 18 Lužice
Česká republika

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Min.účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	533 145	- 90 912	442 233	337 930
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	214 394	- 90 424	123 970	122 472
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	284	- 79	205	
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	284	- 79	205	
4.	Ocenitelná práva	008				
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	214 110	- 90 345	123 765	122 472
B.II.1.	Pozemky	014	3 065		3 065	3 065
2.	Stavby	015	51 290	- 10 568	40 722	42 738
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	83 529	- 45 819	37 710	29 317
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	76 226	- 33 958	42 268	47 352
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023				
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

MND Servisní a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	AKTIVA	řad.	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	309 536	- 488	309 048	206 374
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	48 036	- 486	47 550	27 503
C.I.1.	Materiál	033	45 505	- 486	45 019	27 128
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	1 750		1 750	184
3.	Výrobky	035				
4.	Zvířata	036				
5.	Zboží	037				
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	781		781	191
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	2 014		2 014	1 669
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	1 410		1 410	1 032
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046	604		604	637
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	251 020	- 2	251 018	171 219
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	173 119	- 2	173 117	139 764
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050	5 160		5 160	23 697
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát - daňové pohledávky	054	14		14	2 482
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	4 056		4 056	4 399
8.	Dohadné účty aktivní	056	5 584		5 584	6
9.	Jiné pohledávky	057	63 087		63 087	871
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	8 466		8 466	5 983
C.IV.1.	Peníze	059	154		154	82
2.	Účty v bankách	060	8 312		8 312	5 901
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	9 215		9 215	9 084
D.I.1.	Náklady příštích období	064	9 139		9 139	8 541
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	76		76	543

MND Servisní a.s.

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

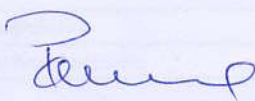
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(zrušeno účinností)

k 31. prosinci 2005

(zrušeno účinností)

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	78 971	40 227
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	39 304	22 864
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	8 581	5 285
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	2 519	2 116
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	25 783	7 889
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110		
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	2 485	1 326
11.	Jiné závazky	113	299	747
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114		
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118	384	261
C.I.1.	Výdaje příštích období	119	378	261
2.	Výnosy příštích období	120	6	

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
20. ledna 2006	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění
k 31. prosinci 2005
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

MND Servisní a.s.
Velkomoravská 900/405
696 18 Lužice
Česká republika

Identifikační číslo

25 54 76 31

Označ.	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03		
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	511 201	398 062
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	508 167	403 629
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	1 566	- 5 611
II.3.	Aktivace	07	1 468	44
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	330 165	309 021
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	138 120	114 507
B.2.	Služby	10	192 045	194 514
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	181 036	89 041
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	84 965	63 619
C.1.	Mzdové náklady	13	60 155	44 614
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	1 260	1 275
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	21 065	15 677
C.4.	Sociální náklady	16	2 485	2 053
D.	Daně a poplatky	17	1 113	834
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	9 521	8 934
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	3 427	12 468
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	1 060	722
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21	2 367	11 746
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	2 244	9 903
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		8
F.2.	Prodaný materiál	24	2 244	9 895
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	3 365	- 406
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	6 811	818
H.	Ostatní provozní náklady	27	24 137	10 877
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)	30	65 929	8 566

MND Servisní a.s.**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)**

k 31. prosinci 2005

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	33		
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	1 264	639
N.	Nákladové úroky	43	94	63
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	875	1 429
O.	Ostatní finanční náklady	45	2 969	1 910
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)	48	- 924	95
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	18 472	2 914
Q.1.	-splatná	50	18 505	2 812
Q.2.	-odložená	51	- 33	102
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	46 533	5 747
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	55		
S.1.	-splatná	56		
S.2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	58		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	46 533	5 747
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	65 005	8 661

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
20. ledna 2006	

MND Servisní a.s.

Přehled o peněžních tocích (neconsolidovaný)

k 31. prosinci 2005

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	5 983	2 662
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	65 005	8 661
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	15 740	12 322
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	9 521	8 934
A.1.2. Změna stavu:	8 449	4 678
A.1.2.1. goodwill a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	5 084	5 084
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	3 365	- 406
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 1 060	- 714
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů		
A.1.5. Výnosy z dividend a podílu na zisku		
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	- 1 170	- 576
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	80 745	20 983
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 62 871	- 15 071
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	- 81 728	- 6 896
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	39 005	- 10 160
A.2.3. Změna stavu zásob	- 20 148	1 985
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků		
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	17 874	5 912
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 94	- 63
A.4. Přijaté úroky	248	266
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	270	1 468
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	18 298	7 583
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 16 102	- 4 227
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 15 818	- 4 227
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 284	
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku		
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 060	722
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 060	722
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku		
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 15 042	- 3 505
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti		
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 773	- 757
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. rezervního fondu		
C.2.2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4. Úhrada ztráty společníky		
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku	- 773	- 757
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně		
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 773	- 757
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	2 483	3 321
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	8 466	5 983

MND Servisní a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity společnosti

Vznik a charakteristika společnosti

Společnost vznikla v rámci restrukturalizace společnosti Moravské naftové doly, a.s., dne 20. prosince 1998, jako její stoprocentní dceřiná společnost pod původní obchodní firmou MND Strojírenská a.s. Byly do ní vloženy strojírenské provozy a servisy mateřské společnosti.

Dne 25. října 1999 došlo ke změně obchodní firmy na MND SERVISNÍ a.s. a dne 1. prosince 1999 byla společnost rozšířena o divizi vrtného kontraktora. Převažující pracovní náplní společnosti se staly činnosti hloubení vrtů na ropu a zemní plyn, vrtů pro podzemní zásobníky plynu a rovněž vystrojování a opravy vrtů a těžebních sond.

Od roku 1999 je společnost řádným členem mezinárodní asociace vrtných kontraktorů - IADC (International Association of Drilling Contractors). V roce 2001 byl společnosti vydán společností TÜV Management Service GmbH Mnichov certifikát jakosti dle ČSN EN ISO 9001, který byl při recertifikaci v roce 2003 úspěšně obhájěn. V roce 2003 společnost získala i certifikát systému environmentálního managementu podle ČSN EN ISO 14001.

Od roku 2003 je zapsána v obchodním rejstříku Slovenské republiky u Okresního soudu Trnava, vložka 10074/T organizační složka společnosti, prostřednictvím které jsou realizovány zakázky na území Slovenské republiky.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře byla ke dni 13. prosince 2005 do obchodního rejstříku zapsána změna obchodní firmy společnosti na MND Servisní a.s.

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 2843.

Vlastníci společnosti

Jediným akcionářem společnosti k 31. prosinci 2005 je společnost Moravské naftové doly, a.s.

Základní kapitál společnosti zapsaný v obchodním rejstříku tvoří:

Počet akcií	Jmenovitá hodnota	Celkem
18	10 000	180 000
28	1 000	28 000
1	900	900
2	500	1 000
11	100	1 100
14	10	140
Celkem veřejně neobchodovatelné listinné akcie		211 140

MND Servisní a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity společnosti (pokračování)

Sídlo společnosti

MND Servisní a.s.
Velkomoravská 900/405
696 18 Lužice
Česká republika

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2005

Představenstvo

<i>Předseda</i>	Ing. František Komárek
<i>Místopředseda</i>	Ing. Petr Dorda
<i>Člen</i>	Mgr. Richard Kováč

Dozorčí rada

<i>Předseda</i>	Ing. Petr Kostelníček
<i>Místopředseda</i>	Ing. Petr Kopečný
<i>Člen</i>	Torsten Kunkel

Organizační členění

Společnost je tvořena jedním výrobním závodem, kterým je vrtný kontraktor. Vrtný kontraktor se nachází v Lužicích, kde má také útvar prodeje, výroby a účetnictví.

Organizační členění společnosti je následující:

- ředitel
- sekretariát
- organizační složka
- úsek ředitele společnosti
- úsek vrtání a POS
- úsek karotáže a cementace
- ekonomický úsek
- úsek zásobování a zahraničního obchodu
- úsek údržby a správy těžebního a vrtného zařízení
- úsek dopravy.

MND Servisní a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Ocenění majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou až do doby jeho aktivace.

Účetní odpisy provádí organizace rovnoměrně měsíčně s použitím roční odpisové sazby stanovené na základě předpokládané skutečné doby životnosti majetku. Životnost v letech stanoví vedoucí úseku individuálně pro každý nově zařazovaný majetek s ohledem na skutečnou předpokládanou dobu životnosti daného majetku.

Odepisování se zahajuje měsícem zařazení dlouhodobého majetku do užívání. Odepisování se provádí do výše vstupní ceny majetku. Předčasné ukončení odepisování podle odpisového plánu nastává v měsíci předcházejícím vyřazení z evidence (prodej, likvidace, bezplatný převod, manko).

(b) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu externí i vnitropodnikovou, clo, spediční poplatky, poštovné, balné, nevratné obaly, provize atd.). Úbytky zásob na skladě se oceňují metodou FIFO.

Vlastní výrobky a nedokončená výroba hornické a projekční činnosti se oceňují vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují skutečné přímé materiálové a mzdové náklady, skutečné přímé nakupované služby a výrobní režijní náklady. Výrobní režijní náklady zahrnují plánované nepřímé náklady na výrobu a technologii a jsou rozvrhovány na základě plánovaného množství vlastních výkonů.

(c) Stanovení opravných položek a rezerv

Společnost tvoří opravné položky (s výjimkou opravné položky k nabytému majetku) netto způsobem, tj. do nákladů nebo výnosů se účtuje částka ve výši rozdílu stavu opravných položek na počátku a konci účetního období.

MND Servisní a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

Dlouhodobý majetek

Opravné položky k dlouhodobému majetku jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než současná tržní hodnota příslušného majetku.

Opravná položka k nabytému majetku vyjadřuje rozdíl mezi cenou majetku dle ocenění použitého pro vklad a hodnotou majetku, kterou byl oceněn v účetnictví vkladajícího subjektu. Tato opravná položka se odepisuje rovnoměrně po dobu 15 let.

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy doby splatnosti a návratnosti jednotlivých pohledávek.

Zásoby

Opravné položky k zásobám jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než současná tržní hodnota příslušných zásob.

Ostatní rezervy

Rezerva na nevybranou dovolenou

Rezerva na čištění kaliště

Rezerva na vývoz kontaminované zeminy - biodegradace Ladná

Rezerva na daň z příjmu

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost. V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů a výsledná částka je vykázána jako rezerva na daň z příjmu.

(d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet cizích měn pevný měsíční kurz ČNB, a to kurz devizového trhu platný vždy k prvnímu pracovnímu dni běžného kalendářního měsíce. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle oficiálního kurzu ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny v hospodářském výsledku.

MND Servisní a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

(e) Výzkum a vývoj

Náklady na výzkum a vývoj jsou vynaloženy za účelem získání nových technických znalostí, které mohou vést k budoucímu zlepšení výrobních procesů. Tyto náklady jsou účtovány do výkazu zisků a ztrát v období, ve kterém byly vynaloženy.

(f) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen v kupní ceně. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

(g) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje daň vypočtenou z daňového základu s použitím daňové sazby platné v běžném roce a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

(h) Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

MND Servisní a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software
Pořizovací cena	
Zůstatek k 1.1.2005	--
Přírůstky	284
Úbytky	--
Přeúčtování	--
Zůstatek k 31.12.2005	284
Oprávk	
Zůstatek k 1.1.2005	--
Odpisy	79
Oprávk k úbytkům	--
Přeúčtování	--
Zůstatek k 31.12.2005	79
Zůstatková hodnota 1.1.2005	--
Zůstatková hodnota 31.12.2005	205

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostředky	Opr. pol. k nabytému majetku	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.1.2005	3 065	51 440	63 539	4 563	76 226	198 833
Přírůstky	--	--	4 899	10 920	--	15 819
Úbytky	--	-150	-264	-128	--	-542
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	3 065	51 290	68 174	15 355	76 226	214 110
Oprávk						
Zůstatek k 1.1.2005	--	8 702	36 027	2 758	28 874	76 361
Odpisy	--	2 016	6 420	1 006	5 084	14 526
Oprávk k úbytkům	--	-150	-264	-128	--	-542
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	--	10 568	42 183	3 636	33 958	90 345
Zůst. hodnota k 1.1.2005	3 065	42 738	27 512	1 805	47 352	122 472
Zůst. hodnota k 31.12.2005	3 065	40 722	25 991	11 719	42 268	123 765

MND Servisní a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

4. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykazovaný v rozvaze

V souladu s účetními postupy popsány v bodě 2(a) účtovala společnost dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek do nákladů v roce jeho pořízení. Celková kumulovaná pořizovací hodnota tohoto dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, který je ještě v používání, je následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2005	2004
Dlouhodobý hmotný majetek	6 516	3 588
Dlouhodobý nehmotný majetek (software)	512	421
Celkem	7 028	4 009

5. Zásoby

Na základě provedené inventury zásob k 31. prosinci 2005 byl identifikován materiál na skladě s nízkou obrátkou ve výši 486 tis. Kč. K tomuto materiálu je vytvořena 100%-ní opravná položka 486 tis. Kč (2004 – 384 tis. Kč).

6. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- (a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 173 119 tis. Kč (2004 – 139 766 tis. Kč), ze kterých 354 tis. Kč (2004 – 63 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2005 činila 2 tis. Kč (2004 – 2 tis. Kč).
- (b) Krátkodobé obchodní závazky činí 39 304 tis. Kč (2004 – 22 864 tis. Kč). Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti (2004 – 0 tis. Kč).

7. Opravné položky

	Opravná položka k materiálu	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	384	2	386
Změna stavu	102	--	102
Zůstatek k 31.12.2005	486	2	488

MND Servisní a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

8. Vlastní kapitál

Přehled pohybů vlastního kapitálu:

	Základní kapitál	Emisní ážio	Zisk běžného období	Nerozdělený zisk	Zákonný rezervní fond	Fondy ze zisku a ostatní fondy	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	211 140	10 950	5 747	56 166	3 237	3 454	290 694
Příděly fondům	--	--	-5 747	4 701	287	759	--
Čerpání fondů	--	--	--	--	--	-773	-773
Zisk za rok 2005	--	--	46 533	--	--	--	46 533
Zůstatek k 31.12.2005	211 140	10 950	46 533	60 867	3 524	3 440	336 454

Ostatní fondy ze zisku jsou určeny na krytí sociálních potřeb zaměstnanců.

9. Rezervy

	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na vývoz biodegradace Ladaná	Rezerva na čištění kalíšť	Rezerva na daň z příjmů	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	1 588	--	--	36	1 624
Tvorba rezerv	1 505	688	1 070	18 490	21 753
Čerpání rezerv	--	--	--	-36	-36
Zůstatek k 31.12.2005	3 093	688	1 070	18 490	23 341

Zaplacené zálohy na daň z příjmů činí 2 045 tis. Kč.

MND Servisní a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

10. Informace o výrobním sortimentu

MND Servisní a.s. je největším, vysoce specializovaným vrtným kontraktorem v České republice, který navíc poskytuje služby v oblasti karotážního měření, cementace a perforace vrtů. V roce 2005 byly ke společnosti přiřčeny nové činnosti. Společnost svou činností kontinuálně navazuje na předchozí tradici Moravských naftových dolů, a.s. v oblasti vrtání vrtů na ropu a zemní plyn.

2005	Tržby org.složka	Tržby v tuzemsku	Vývoz	Celkem
Hornická a projekční činnost	--	467 070	--	467 070
Výroba strojů a zařízení	--	12 403	457	12 860
Ostatní činnosti	124	28 113	--	28 237
Výnosy celkem	124	507 586	457	508 167

2004	Tržby org.složka	Tržby v tuzemsku	Vývoz	Celkem
Hornická a projekční činnost	5 651	397 978	--	403 629
Výnosy celkem	5 651	397 978	--	403 629

MND Servisní a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

11. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky vůči podnikům ve skupině

V pohledávkách a závazcích z obchodních vztahů popsaných v bodě 6 jsou obsaženy následující zůstatky účtů týkajících se vztahů k podnikům ve skupině:

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2005	2004	2005	2004
Moravské naftové doly, a.s.	168 069	157 755	8 653	2 948
MND STAVOTRANS a.s.	139	1 447	780	10 485
Celkem	168 208	159 202	9 433	13 433

(b) Tržby a nákupy

	Tržby k 31.12.		Nákupy k 31.12.	
	2005	2004	2005	2004
Moravské naftové doly, a.s.	350 258	308 395	23 682	11 233
MND STAVOTRANS a.s.	4 566	3 780	60 772	94 326
Celkem	354 824	312 175	84 454	105 559

(c) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Představenstvo		Dozorčí rada	
	2005	2004	2005	2004
Počet členů	3	3	3	3
Odměny	720	735	540	540

Členové představenstva a vrcholového vedení používají služební automobily i k soukromým účelům. Půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů nebyly poskytnuty.

MND Servisní a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

12. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2005 a 2004:

2005		Mzdové náklady	Sociální a zdravotní pojištění	
	Počet zaměstnanců			Sociální náklady
Zaměstnanci	207	57 102	19 996	2 485
Vedoucí pracovníci	6	3 053	1 069	nesleduje se
Celkem	213	60 155	21 065	2 485

2004		Mzdové náklady	Sociální a zdravotní pojištění	
	Počet zaměstnanců			Sociální náklady
Zaměstnanci	162	41 721	14 665	2 053
Vedoucí pracovníci	5	2 893	1 012	nesleduje se
Celkem	167	44 614	15 677	2 053

13. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 2 519 tis. Kč (2004 – 2 116 tis. Kč), ze kterých žádné nepředstavují závazky po splatnosti (2004 – 0 Kč).

14. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 25 783 tis. Kč (2004 – 7 889 tis. Kč), ze kterých žádné nepředstavují závazky po splatnosti (2004 – 0 Kč).

MND Servisní a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

15. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2005 ve výši 18 490 tis. Kč (2004 – 2 796 tis. Kč) a upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2005 ve výši 15 tis. Kč (2004 - -20 tis. Kč). V roce 2004 vykázala společnost dále daň z příjmu organizační složky na Slovensku ve výši 36 tis. Kč.

(b) Odložená

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	--	--	-6 371	-5 636	-6 371	-5 636
Zásoby	117	100	--	--	117	100
Rezervy	1 163	412	--	--	1 163	412
Odložená daňová pohledávka/závazek	1 280	512	-6 371	-5 636	-5 091	-5 124
Kompenzace souvisejících odložených daňových pohledávek a závazků	-1 280	-512	1 280	512	--	--
Odložená daňová pohledávka/závazek	--	--	-5 091	-5 124	-5 091	-5 124

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2(g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 24 %.

MND Servisní a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

16. Pronájmy

Finanční

Společnost je zavázána platit leasingové splátky za finanční leasing dopravních prostředků, strojů a zařízení následovně:

2005	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31.12.2005	Splatno do 1 roku	Splatno v následujících letech
Nákladní automobil	44 431	15 869	7 009	21 553
Užitkový automobil	2 612	1 373	521	718
Vrtné zařízení	156 019	132 858	7 199	15 962
Celkem	203 062	150 100	14 729	38 233

2004	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31.12.2004	Splatno do 1 roku	Splatno v následujících letech
Nákladní automobil	31 187	8 711	4 995	17 481
Osobní automobil	820	651	169	--
Vrtné zařízení	153 950	107 196	24 193	22 561
Celkem	185 957	116 558	29 357	40 042

17. Výzkum a vývoj

V roce 2005 společnost MND Servisní a.s. nevynaložila žádné náklady na výzkum a vývoj (2004 – 0 tis. Kč).

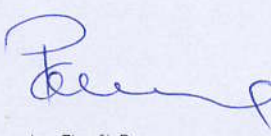
MND Servisní a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

18. Závazky nevykázané v rozvaze

- (a) Česká spořitelna, a.s. poskytla společnosti záruku na celní dluh do výše 1 500 tis. Kč. Bankovní záruka je zajištěna zástavním právem na halu HARD nacházející se v areálu Lužice.
- (b) Československá obchodní banka, a.s. poskytla společnosti neodvolatelnou záruku za akontované zádržné – za správné provedení kontraktu ve výši 1 032 tis. Kč. Bankovní záruka je zajištěna zástavním právem na základě smlouvy o zřízení zástavního práva k pohledávce klienta za bankou (formou blokace peněžních prostředků) a blankosměnkou. Československá obchodní banka, a.s. poskytla společnosti také neodvolatelnou bankovní záruku za vadium k nabídce služeb ve výši 20 tis. EUR, a to bez zajištění.

Sestaveno dne: 20. ledna 2006	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Ing. Zbyněk Parma
---	--