



VOKD, a.s

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



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

Telephone +420 222 123 111
Fax +420 222 123 100
Internet www.kpmg.cz

Zpráva auditora pro akcionáře společnosti VOKD, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti VOKD, 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 VOKD, 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 7. března 2006

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

Petr Škoda
Ing. Petr Škoda
Osvědčení číslo 1842

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

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

47675853

VOKD, a.s.

Nákladní 1/3179

Ostrava-Moravská Ostrava

Česká republika

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Min.účetní období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	1 127 198	- 281 342	845 856	936 615
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	581 480	- 265 700	315 780	291 176
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	4 505	- 4 025	480	267
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	2 778	- 2 298	480	194
4.	Ocenitelná práva	008				
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	1 727	- 1 727		73
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	528 040	- 261 675	266 365	250 360
B.II.1.	Pozemky	014	30 227	- 312	29 915	29 938
2.	Stavby	015	214 478	- 76 677	137 801	136 546
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	283 138	- 184 686	98 452	80 638
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	197		197	197
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020				3 041
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023	48 935		48 935	40 549
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	37 707		37 707	39 605
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	899		899	944
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	10 329		10 329	
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

VOKD, a.s.**Rozvaha (nekonsolidovaná)**

k 31. prosinci 2005

Označ	A K T I V A	řád.	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	541 982	- 15 642	526 340	642 519
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	40 095	- 3 433	36 662	59 018
C.I.1.	Materiál	033	24 590	- 3 261	21 329	35 216
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	6 662	- 157	6 505	13 643
3.	Výrobky	035	6 101		6 101	4 589
4.	Zvířata	036				
5.	Zboží	037	2 727	- 15	2 712	5 055
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	15		15	515
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	25 720		25 720	14 685
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	25 029		25 029	14 261
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	041				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043	224		224	
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	401		401	401
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046	66		66	23
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	460 914	- 12 209	448 705	478 803
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	442 801	- 12 209	430 592	453 500
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050				
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	10 853		10 853	17 938
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	984		984	869
8.	Dohadné účty aktivní	056	15		15	191
9.	Jiné pohledávky	057	6 261		6 261	6 305
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	15 253		15 253	90 013
C.IV.1.	Peníze	059	741		741	819
2.	Účty v bankách	060	14 512		14 512	89 194
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	3 736		3 736	2 920
D.I.1.	Náklady příštích období	064	3 707		3 707	2 573
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	29		29	347

VOKD, a.s.**Rozvaha (nekonsolidovaná)**

k 31. prosinci 2005

Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	845 856	936 615
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	389 308	359 342
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	320 000	320 000
A.I.1.	Základní kapitál	070	320 000	320 000
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3.	Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073	- 3 454	- 1 511
A.II.1.	Emisní ážio	074		
2.	Ostatní kapitálové fondy	075		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	- 3 454	- 1 511
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.79+80)	078	5 561	4 191
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	5 561	4 191
2.	Statutární a ostatní fondy	080		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	10 624	9 253
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	10 624	9 253
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	56 577	27 409
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	456 548	577 273
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	137 822	142 486
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087	63 776	45 685
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
3.	Rezerva na daň z příjmů	089	9 501	11 171
4.	Ostatní rezervy	090	64 545	85 630
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	14 961	11 547
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092	11 850	11 547
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	093		
3.	Závazky - podstatný vliv	094		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
6.	Vydané dluhopisy	097		
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
8.	Dohadné účty pasivní	099		
9.	Jiné závazky	100		
10.	Odložený daňový závazek	101	3 111	

VOKD, a.s.**Rozvaha (nekonsolidovaná)**

k 31. prosinci 2005

Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	288 514	382 347
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	205 929	302 862
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	33 450	35 801
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	16 035	15 927
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	13 802	10 281
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	801	1 207
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	18 231	16 269
11.	Jiné závazky	113	266	
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114	15 251	40 893
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	15 251	40 893
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118		
C.I.1.	Výdaje příštích období	119		
2.	Výnosy příštích období	120		

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
7. března 2006	 Ing. Jan Brezina předseda představenstva

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

k 31. prosinci 2005

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

47675853

VOKD, a.s.

Nákladní 1/3179

Ostrava-Moravská Ostrava

Česká republika

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	38 356	56 888
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	35 429	52 307
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	2 927	4 581
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	1 396 023	1 587 994
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	1 384 131	1 550 727
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	- 5 535	4 625
II.3.	Aktivace	07	17 427	32 642
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	885 760	1 086 576
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	434 704	475 532
B.2.	Služby	10	451 056	611 044
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	513 190	505 999
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	430 668	422 444
C.1.	Mzdové náklady	13	296 714	293 064
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	2 074	401
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	106 878	104 409
C.4.	Sociální náklady	16	25 002	24 570
D.	Daně a poplatky	17	1 701	1 589
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	25 708	21 845
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	26 465	20 301
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	19 267	9 288
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21	7 198	11 013
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	6 149	12 653
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	997	4 704
F.2.	Prodaný materiál	24	5 152	7 949
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	- 7 805	16 834
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	53 431	54 342
H.	Ostatní provozní náklady	27	63 698	61 245
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	72 967	44 032

VOKD, 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	150	
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	- 150	150
X.	Výnosové úroky	42	428	1 123
N.	Nákladové úroky	43	1 504	2 209
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	2 066	1 423
O.	Ostatní finanční náklady	45	4 799	5 352
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	- 3 809	- 5 165
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	12 626	11 285
Q.1.	-splatná	50	9 515	11 285
Q.2.	-odložená	51	3 111	
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	56 532	27 582
XIII.	Mimořádné výnosy	53	66	273
R.	Mimořádné náklady	54	21	446
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	45	- 173
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	56 577	27 409
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	69 203	38 694

Datum	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
7. března 2006	 Ing. Jan Brezina předseda představenstva

VOKD, a.s.**Přehled o peněžních tocích (nekonsolidovaný)**

k 31. prosinci 2005

(v tisících Kč)

	Běž. úč. období	Min. úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	87 711	135 865
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	69 158	38 867
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	8 081	35 335
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	25 708	21 845
A.1.2. Změna stavu:	- 7 955	16 984
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku		
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	- 7 955	16 984
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 18 270	- 4 584
A.1.4. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje cenných papírů	150	
A.1.5. Výnosy z dividend a podílu na zisku		
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	1 076	1 086
A.1.7. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	7 372	4
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	77 239	74 202
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 54 753	- 55 497
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení	9 520	- 131 661
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení	- 87 316	103 634
A.2.3. Změna stavu zásob	23 088	- 25 168
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků	- 45	- 2 302
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	22 486	18 705
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 1 504	- 2 209
A.4. Přijaté úroky	746	776
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 4 100	- 11 882
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		- 173
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	17 628	5 217
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 61 390	- 44 057
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 50 698	- 43 953
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 363	- 104
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku	- 10 329	
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	19 267	9 288
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	19 267	9 288
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	- 42 123	- 34 769
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 25 642	- 4 307
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	- 24 668	- 14 295
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		
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	- 24 668	- 14 295
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 50 310	- 18 602
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 74 805	- 48 154
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	12 906	87 711

VOKD, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

VOKD, a.s. (dále jen „společnost“) je česká právnická osoba, právní forma – akciová společnost, která vznikla dne 1. ledna 1994. Hlavním výrobním programem společnosti je důlně-stavební činnost, podpovrchová a povrchová stavební činnost, výroba stavebních hmot a stavebních výrobků, silniční motorová doprava nákladní a pronájem movitostí a nemovitostí, včetně služeb.

Vlastníci společnosti

Mateřskou společností a jediným akcionářem společnosti k 31. prosinci 2005 je OKD, a.s., se sídlem Ostrava – Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, PSČ 728 30, IČ: 00002593.

Sídlo společnosti

VOKD, a.s.
Nákladní 1/3179
702 80 Ostrava – Moravská Ostrava
Česká republika

Identifikační číslo - 47675853

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2005

Členové představenstva

Ing. Jan Březina (předseda)
Ing. Pavel Tesařík
Ing. Zdeněk Vencálek

Členové dozorčí rady

Ing. David Vínovský (předseda)
Ing. Radana Rohmová
Petr Polák

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2005 byly provedeny následující změny v dozorčí radě společnosti:

- 27. dubna 2005 byl z funkce člena dozorčí rady odvolán Ing. Vladimír Ševčík. Csc. a zvolen do funkce člena dozorčí rady Ing. Michal Zeleňák
- 25. července 2005 písemným prohlášením odstoupil z funkce člena dozorčí rady Ing. Michal Zeleňák
- 21. října 2005 na mimořádném zasedání dozorčí rady VOKD, a.s. byla náhradním členem dozorčí rady jmenována Ing. Radana Rohmová do doby konání následující valné hromady, dne 19. prosince 2005 byla valnou hromadou zvolena do funkce člena dozorčí rady.

Tyto změny byly k datu sestavení účetní závěrky společnosti zapsány do obchodního rejstříku.

Organizační struktura

Výrobní náplň je zajišťována výrobními úseky, kterými jsou důlní výroba, stavební povrchová výroba a výroba stavebních prvků. Úseky mají vlastní útvary přípravy výroby a obchodu. Pracovníci správy zajišťují controlling, financování, účetnictví, logistiku, informační soustavu a správu majetku.

2. Zásadní účetní postupy používané společností**(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek**

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek se oceňuje pořizovacími cenami. 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.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací hodnotu v roce zahájení užívání vždy, v dalších letech, pokud překročí částku 40 tis. Kč v jednotlivém případě.

Dlouhodobý majetek vlastní výroby je zúčtován v ocenění vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady až do doby jeho aktivace.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby	Lineární	29,5 – 44,5 let
Stroje a přístroje	Lineární	3,5 – 14,5 let
Automobily	Lineární	3,5 – 7,5 let
Jiná nehmotná aktiva	Lineární	dle životnosti
Software	Lineární	3 roky

(b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti a termínované vklady, je účtován v ceně pořízení.

Hodnota dlouhodobého finančního majetku v cizí měně je k rozvahovému dni přepočtena podle oficiálního kurzu ČNB k tomuto datu. Zisky/ztráty z tohoto přecenění neovlivňují hospodářský výsledek společnosti až do doby realizace a jsou k rozvahovému dni účtovány jako změna Oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti.

(c) Zásoby

Nakupované zásoby se oceňují cenou pořízení se samostatným sledováním vedlejších nákladů pořízení. Materiál na skladě se oceňuje v cenách vypočtených aritmetickým průměrem aktualizovaným při každém provedeném příjmu na sklad. Snížení vedlejších nákladů pořízení se účtuje do nákladů měsíčně na základě spotřeby nebo prodeje materiálu.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceňovány vlastními náklady, které zahrnují cenu materiálu, práce a proporcionální část výrobních režijních nákladů podle stavu rozpracovanosti.

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

(d) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny dle individuální analýzy na cenové a množstevní riziko.

Opravná položka k dlouhodobému majetku

Opravná položka k dlouhodobému majetku se vytváří ke zreálnění hodnoty dlouhodobého majetku (po odečtení oprávek) v případech, kdy hodnota majetku, zjištěná při inventarizaci, je výrazně nižší než je jeho ocenění v účetnictví.

Rezervy

Zákonná rezerva byla vytvořena na opravy dlouhodobého hmotného majetku. Ostatní rezervy jsou vytvořeny a použity v souladu s rozhodnutím vedení společnosti na základě rozpočtových nákladů.

Společnost vytváří rezervy na následující tituly:

Rezerva na nevyfakturované smluvní pokuty

Rezerva na likvidaci dočasných staveb

Rezervy na rizika a ztráty z podnikání

Rezerva na mimořádné opravy dlouhodobého majetku

Rezerva na zdravotní a sociální pojištění k nevybrané dovolené a nevyplaceným odměnám

Rezerva na daň z příjmů

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.

(e) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet cizích měn denní kurz, který se stanovuje na základě denního kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB pro předešlý den. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou rovněž součástí výnosů, resp. nákladů.

VOKD, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností (pokračování)

(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 do majetku společnosti v kupní ceně.

(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 odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v poslední den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulé 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.

VOKD, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Jiný majetek	Celkem
Pořizovací cena			
Zůstatek k 1.1.2005	2 415	1 727	4 142
Přírůstky	363		363
Úbytky	-	-	-
Přeúčtování	-	-	-
Zůstatek k 31.12.2005	2 778	1 727	4 505
Oprávk			
Zůstatek k 1.1.2005	2 221	1 654	3 875
Odpisy	77	73	150
Úbytky	-	-	-
Přeúčtování	-	-	-
Zůstatek k 31.12.2005	2 298	1 727	4 025
Zůstatková hodnota 1.1.2005	194	73	267
Zůstatková hodnota 31.12.2005	480	-	480

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Umělecká díla	Nedok. hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.1.2005	30 250	205 127	273 507	197	3 041	512 122
Přírůstky	-	8 418	36 111	-	-	44 529
Úbytky	-23	-2 108	-26 480	-	-	-28 611
Přeúčtování	-	3 041	-	-	-3 041	-
Zůstatek k 31.12.2005	30 227	214 478	283 138	197	-	528 040
Oprávk a opravné položky						
Zůstatek k 1.1.2005	312	68 581	192 869	-	-	261 762
Odpisy	-	6 766	18 457	-	-	25 223
Úbytky	-	-793	-26 640	-	-	-27 433
Opravná položka	-	2 123	-	-	-	2 123
Přeúčtování	-	-	-	-	-	-
Zůstatek k 31.12.2005	312	76 677	184 686	-	-	261 675
Zůstatková hodnota 1.1.2005	29 938	136 546	80 638	197	3 041	250 360
Zůstatková hodnota 31.12.2005	29 915	137 801	98 452	197	-	266 365

Na účet odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je také proúčtován odpis certifikátů systému řízení a jakosti, které jsou vedeny na účtech časového rozlišení aktiv, ve výši 335 tis. Kč.

Společnost nemá zastaven dlouhodobý hmotný majetek.

VOKD, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

4. Najatý majetek

(a) Finanční leasing

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

2005	Leasingové splátky celkem	Zapraceno k 31.12.2005	Splatno do 1 roku	Splatno od 1- 5 let	Splatno v následujících letech
Nákladní automobily	6 824	6 298	388	138	-
Osobní vozy	5 404	4 798	419	187	-
Kancelářská technika	957	779	117	61	-
Celkem	13 185	11 875	924	386	-

2004	Leasingové splátky celkem	Zapraceno k 31.12.2004	Splatno do 1 roku	Splatno od 1- 5 let	Splatno v následujících letech
Nákladní automobily	7 433	5 973	935	525	-
Osobní vozy	4 228	3 394	571	263	-
Kancelářská technika	957	522	257	178	-
Celkem	12 618	9 889	1 763	966	-

(b) Operativní leasing

Společnost má najaty osobní vozy, nakládače, kopírky. Celkové roční náklady týkající se tohoto nájmu v roce 2005 činily 10 575 tis. Kč (2004 – 9 335 tis. Kč).

5. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nevykázaný 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 majetku vedeného v operativní evidenci, je následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2005	2004
Dlouhodobý hmotný majetek	31 816	30 439

VOKD, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

6. Finanční majetek

Majetkové účasti		
Název společnosti	CONSTRUCCIÓN DE MINAS Y DE OBRAS SUBTERRÁNEAS, S.A.	EOSA 2002, S.A.
Sídlo společnosti	Madrid, Španělsko	Oviedo, Španělsko
Vlastnický podíl	100 %	50 %
Počet akcií	130	310
Nominální hodnota	1 300 tis. EUR	31 tis. EUR
Celkový zisk (+) ztráta (-)	5 584	-9 877
Vlastní kapitál	47 015	-2 585
Účetní hodnota	37 707	899

2004

Majetkové účasti			
Název společnosti	CONSTRUCCIÓN DE MINAS Y DE OBRAS SUBTERRÁNEAS, S.A.	EOSA 2002, S.A.	Projekce výstavby dolů, společnost s ručením omezeným
Sídlo společnosti	Madrid, Španělsko	Oviedo, Španělsko	Ostrava, ČR
Vlastnický podíl	100 %	50 %	35,29 %
Počet akcií	130	310	-
Nominální hodnota	1 300 tis. EUR	31 tis. EUR	120 tis. Kč
Celkový zisk (+) ztráta (-)	3 015	9 086	-162
Vlastní kapitál	43 516	7 660	352
Účetní hodnota	39 605	944	-

V roce 2005 společnost prodala vklad v podniku s podstatným vlivem Projekce výstavby dolů, společnost s ručením omezeným.

Finanční informace o společnostech za rok 2005 byly získány z předběžných a auditorem neověřených účetních závěrek. Hodnoty zahraničních společností jsou přepočteny z EUR kursem platným k 31. prosinci vyhlášeným ČNB.

V roce 2005 neměla společnost z dlouhodobého finančního majetku žádný výnos z titulu přijatých dividend.

Jiným dlouhodobým finančním majetkem jsou dlouhodobé termínované vklady ve výši 10 329 tis. Kč (2004 – 0 tis. Kč).

VOKD, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

7. Zásoby

- (a) Na základě provedené inventury k 31. prosinci 2005 byly identifikovány nižší bezpohybové zásoby materiálu a zboží proti roku 2004. Z tohoto důvodu společnost snížila opravnou položku na 3 276 tis. Kč (2004 – 4 100 tis. Kč).
- (b) V roce 2005 společnost vytvořila opravnou položku na ztrátové zakázky k nedokončené stavební výrobě ve výši 157 tis. Kč. K 31. prosinci 2004 společnost takové zakázky neměla.
- (c) V roce 2004 společnost vytvořila opravnou položku k hotovým výrobkům ve výši 65 tis. Kč z důvodu jejich vyššího ocenění v účetnictví, než je jejich prodejní cena snižená o náklady spojené s prodejem. K 31. prosinci 2005 společnost takové zásoby hotových výrobků neměla.

8. Pohledávky a závazky z obchodního styku

- (a) Krátkodobé obchodní pohledávky činí 442 801 tis. Kč (2004 – 471 911 tis. Kč), ze kterých 12 290 tis. Kč (2004 – 19 747 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2005 činila 12 209 tis. Kč (2004 – 18 411 tis. Kč).

Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů představují smluvní pozastávky do ukončení záruční doby ke stavbám v částce 8 017 tis. Kč (2004 – 14 261 tis. Kč) a pohledávky dle smluveného splátkového kalendáře ve výši 17 012 tis. Kč (2004 – 0 tis. Kč). Dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let činí 5 833 tis. Kč (2004 – 3 896 tis. Kč).

- (b) Krátkodobé obchodní závazky činí 205 929 tis. Kč (2004 – 302 862 tis. Kč), ze kterých 3 115 tis. Kč (2004 – 1 749 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.

Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů se týkají smluvních pozastávek do ukončení záruční doby poddodávek ke stavbám v částce 11 850 tis. Kč (2004 – 11 547 tis. Kč). Dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let činí 5 648 tis. Kč (2004 – 9 057 tis. Kč).

9. Opravné položky

	Opravná položka k				
	Dlouhodobému hmotnému majetku	Dlouhodobému finančnímu majetku	Zásobám	Pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	12 617	150	4 165	18 411	35 343
Změna stavu	2 123	-150	-732	-6 202	-4 961
Zůstatek k 31.12.2005	14 740	–	3 433	12 209	30 382

VOKD, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

10. Základní kapitál

	Základní kapitál
Zůstatek k 1.1.2005	
32 ks akcií na majitele o nominální hodnotě 10 000 tis. Kč	320 000
Zůstatek k 31.12.2005	
2 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 160 000 tis. Kč	320 000

Rozhodnutím valné hromady dne 27. dubna 2005 došlo ke spojení 32 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě o nominální hodnotě 10 000 tis. Kč do 2 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě o jmenovité hodnotě 160 000 tis. Kč. Tato změna byla k datu sestavení účetní závěrky společnosti zapsána do obchodního rejstříku.

11. Přehled o změnách vlastního kapitálu

(a) Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Zisk běžného období	Nerozdělený zisk	Zákon. rezervní fond	Oceň. rozdíly z přecen. maj. a záv.	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	320 000	27 409	9 253	4 191	-1 511	359 342
Vydání akcií	-					
Přiděly fondům	-	-2 741	1 371	1 370	-	-
Tantiémy členům představenstva a dozorčí rady	-	-	-	-	-	-
Dividendy 12 334 tis. Kč na akcii	-	-24 668	-	-	-	-24 668
Zisk za rok 2005	-	56 577				56 577
Změna oceňovacích rozdílů z přecenění majetku	-	-	-	-	-1 943	-1 943
Zůstatek k 31.12.2005	320 000	56 577	10 624	5 561	- 3 454	389 308

VOKD, a.s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

(b) Plánované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období

Zisk běžného období	56 577
Příděl do zákonného rezervního fondu	-2 829
Dividendy 25 460 tis. Kč na 1 akcii	-50 919
Nerozdělený zisk	-2 829

12. Rezervy

	Zůstatek k 1.1.2005	Změna stavu	Zůstatek k 31.12.2005
Zákonné rezervy	45 685	18 091	63 776
Na smluvní pokuty a úroky z prodlení	41 809	-19 512	22 297
Na likvidaci dočasných staveb	390	-	390
Na rizika a ztráty z podnikání	28 939	5 006	33 945
Na mimořádné opravy dlouhodobého majetku	12 289	-6 688	5 601
Na zdravotní a sociální pojištění	2 203	109	2 312
Celkem ostatní rezervy	85 630	-21 085	64 545
Rezerva na daň z příjmů	11 171	-1 670	9 501
Rezervy celkem	142 486	-4 664	137 822

13. Bankovní úvěry

	Splatnost	Splátkový kalendář	Úroková sazba	Zůstatek 31.12.2005	Splatno do 1 roku	Zůstatek 31.12.2004
HVB Bank Czech Republic, a.s.	31.5.2006	jednorázově	1T PRIBOR +0,75% p.a.	15 251	15 251	-
Úvěr je zajištěn zástavou pohledávek ve výši 100 008 tis. Kč a bianko směnkou.						
ČSOB revolvingový úvěr	25.7.2005	jednorázově	1M PRIBOR +1,75% p.a.	-	-	40 000
Úvěr byl zajištěn zástavou pohledávek ve výši 75 602 tis. Kč a 1 ks blankosměnky.						
KB eskontní úvěr	25.2.2005	jednorázově	5,28% p.a.	-	-	893
Celkem				15 251	15 251	40 893

13. Bankovní úvěry (pokračování)

Zástavní smlouvy a způsob zajištění:

Komerční banka, a.s. poskytla společnosti:

Neplatební bankovní záruku jako zádržné po dobu záruky za provedené práce pro Statutární město Havířov ve výši 2 708 tis. Kč s platností do 10. května 2014. K zajištění záruky byl zřízen termínovaný vklad - omezený ve výši 2 302 tis. Kč se zástavní smlouvou k výše uvedené záruce.

Neplatební bankovní záruku jako zádržné po dobu záruky za provedené práce pro SSKA-Stavební společnost Karviná, s.r.o. ve výši 150 tis. Kč s platností do 30. září 2007. K zajištění záruky byl zřízen termínovaný vklad ve výši 45 tis. Kč se zástavní smlouvou k výše uvedené záruce.

Po dobu trvání bankovních záruk zůstávají v držení Komerční banky, a.s. dva kusy bianko směnek, vystavených k zajištění služeb poskytovaných bankou v rámci Smlouvy o poskytování finančních služeb ze dne 16. prosince 2003.

HVB Bank Czech Republic, a.s. poskytla společnosti:

Neplatební bankovní záruku jako zádržné za provedené práce pro Statutární město Havířov ve výši 2 258 tis. Kč s platností do 11. července 2011. K zajištění záruky byl zřízen termínovaný vklad ve výši 2 258 tis. Kč se zástavní smlouvou k výše uvedené záruce.

Neplatební bankovní záruku jako zádržné za provedené práce pro AHOLD Czech Republic, a.s. ve výši 6 670 tis. Kč s platností do 21. března 2011. K zajištění záruky byl zřízen termínovaný vklad ve výši 6 670 tis. Kč se zástavní smlouvou k výše uvedené záruce.

Neplatební bankovní záruku jako zádržné za provedené práce pro Statutární město Havířov ve výši 374 tis. Kč s platností do 30. června 2008. K zajištění záruky byl zřízen termínovaný vklad ve výši 374 tis. Kč se zástavní smlouvou k výše uvedené záruce.

Neplatební bankovní záruku jako zádržné za provedené práce pro Statutární město Havířov ve výši 388 tis. Kč s platností do 30. června 2008. K zajištění záruky byl zřízen termínovaný vklad ve výši 388 tis. Kč se zástavní smlouvou k výše uvedené záruce.

Neplatební bankovní záruku jako zádržné za provedené práce pro Statutární město Havířov ve výši 471 tis. Kč s platností do 20. června 2010. K zajištění záruky byl zřízen termínovaný vklad ve výši 471 tis. Kč se zástavní smlouvou k výše uvedené záruce.

Neplatební bankovní záruku jako zádržné za provedené práce pro ODS-Dopravní stavby Ostrava, a.s. ve výši 167 tis. Kč s platností do 19. dubna 2008. K zajištění záruky byl zřízen termínovaný vklad ve výši 167 tis. Kč se zástavní smlouvou k výše uvedené záruce.

Neplatební bankovní záruku jako jistinu na účast ve veřejné obchodní soutěži ve výši 200 tis. Kč pro zadavatele Statutární město Havířov s platností do 14. dubna 2006.

Neplatební bankovní záruku jako jistinu na účast ve veřejné obchodní soutěži ve výši 1 924 tis. Kč pro zadavatele BIC Ostrava, s.r.o. s platností do 30. dubna 2006.

Neplatební bankovní záruku jako jistinu na účast ve veřejné obchodní soutěži ve výši 1 250 tis. Kč pro zadavatele BIC Ostrava, s.r.o. s platností do 30. června 2006.

VOKD, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

13. Bankovní úvěry (pokračování)

Neplatební bankovní záruku jako jistinu na účast ve veřejné obchodní soutěži ve výši 90 tis. Kč pro zadavatele Statutární město Ostrava - Radvanice s platností do 29. dubna 2006.

Neplatební bankovní záruku jako jistinu na účast ve veřejné obchodní soutěži ve výši 3 000 tis. Kč pro zadavatele Statutární město Ostrava – Radvanice s platností do 15. února 2006.

Neplatební bankovní záruku jako jistinu na účast ve veřejné obchodní soutěži ve výši 600 tis. Kč pro zadavatele Obec Doubrava s platností do 7. dubna 2006.

Neplatební bankovní záruku jako jistinu na účast ve veřejné obchodní soutěži ve výši 900 tis. Kč pro zadavatele Statutární město Havířov s platností do 31. prosince 2005.

14. Informace o tržbách

Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb:

		Tržby	Vývoz		
		v tuzemsku	Evropa	Ostatní	Celkem
Důlní výroba	2005	654 995	-	-	654 995
	2004	613 205	-	-	613 205
Stavební povrchová výroba	2005	563 416	-	-	563 416
	2004	731 874	-	-	731 874
Výroba svařovaných sítí	2005	58 860	10 773	-	69 633
	2004	78 971	15 743	-	94 714
Výroba betonových prvků	2005	68 129	-	-	68 129
	2004	81 777	-	-	81 777
Výroba strojírenských výrobků	2005	9 110	-	-	9 110
	2004	10 916	-	-	10 916
Pronájem movitostí a nemovitostí	2005	12 646	-	-	12 646
	2004	13 898	-	-	13 898
Zboží	2005	38 350	6	-	38 356
	2004	55 530	1 358	-	56 888
Ostatní	2005	3 591	2 611	-	6 202
	2004	4 343	-	-	4 343
Celkem	2005	1 409 097	13 390	-	1 422 487
	2004	1 590 514	17 101	-	1 607 615

VOKD, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

15. Informace o spřízněných osobách

(a) Krátkodobé pohledávky a závazky z obchodního styku

V obchodních a jiných pohledávkách a závazcích, popsaných v bodě 8, jsou obsaženy i následující zůstatky účtů, týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

Krátkodobé pohledávky a závazky

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2005	2004	2005	2004
OKD, a.s.	307 161	244 850	32 483	21 841
OKD, BASTRO, a.s.	14 113	-	318	9 703
OKD, OKK, a.s.	2 273	44 951	17	20
OKD, Doprava, akciová společnost	3 362	1 319	914	1 840
OKD, Rekultivace, a.s.	-	-	455	3 729
OKD, DPB, a.s.	286	-	-	-
OKD, HBZS, a.s.	-	-	615	365
KOVONA KARVINÁ, a.s.	3 941	23 428	-	-
Projekce výstavby dolů, společnost s ručením omezeným	-	38	-	28
CONSTRUCCIÓN DE MINAS Y DE OBRAS SUBTERRÁNEAS, S.A.	-	-	-	46
Permon Tatry s.r.o.	-	-	-	9
EOSA 2002, S.A.	1 103	-	-	-
Garáže Ostrava, a.s.	5 447	1 355	-	-
METALIMEX a.s.	123	1 232	2 329	5 332
EKO - KARBO, a.s.	7	8	-	596
ČMD, a.s., Důl ČSM	-	49 651	-	1 009
CZECH-KARBON s.r.o.	-	-	455	-
ČM Kapitálová, a.s.	-	-	-	3 706
Celkem	337 816	366 832	37 586	48 224

Za rok 2005 nejsou uváděny vzájemné operace se společnostmi Projekce výstavby dolů, společnost s ručením omezeným, Permon Tatry s.r.o. a ČM Kapitálová, a.s., které k 31. prosinci 2005 nejsou součástí skupiny podniků.

VOKD, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

15. Informace o spřízněných osobách (pokračování)

Dlouhodobé pohledávky a závazky

	Dlouhodobé pohledávky k 31.12.2005	Lhůty splatnosti	Dlouhodobé závazky k 31.12.2005	Lhůty splatnosti
OKD, a.s. , Komerční majetek	2 639	r. 2012	-	-
OKD, Doprava, akciová společnost	-	-	137	r. 2009-2011
Celkem	2 639	-	137	-

(b) Tržby a nákupy

	Tržby za rok		Nákupy za rok	
	2005	2004	2005	2004
OKD, a.s.	850 763	717 830	117 778	95 158
OKD, BASTRO, a.s.	17 471	158	565	10 265
OKD, OKK, a.s.	22 852	69 180	189	201
OKD, Doprava, akciová společnost	5 398	4 987	3 703	10 944
OKD, Rekultivace, a.s.	50	1 200	1 953	4 532
OKD, DPB, a.s.	839	37	-	92
OKD, PILA-SALMA, a.s.	-	198	-	108
OKD, HBZS, a.s.	-	-	1 579	1 184
KOVONA KARVINÁ, a.s.	3 624	28 563	11	18
Projekce výstavby dolů, společnost s ručením omezeným	61	105	301	454
CONSTRUCCIÓN DE MINAS Y DE OBRAS SUBTERRÁNEAS, S.A.	-	307	181	425
Permon Tatry s.r.o.	-	-	18	29
EOSA 2002, S.A.	2 611	9	-	-
Garáže Ostrava, a.s.	6 516	-	-	-
METALIMEX a.s.	1 733	2 937	12 737	23 346
EKO - KARBO, a.s.	31	1 029	-	500
ČMD, a.s., Důl ČSM	127 440	296 408	2 318	2 828
CZECH-KARBON s.r.o.	-	-	1 884	-
ČM komoditní, s.r.o. „v likvidaci“	-	-	-	570
Celkem	1 039 389	1 122 948	143 217	150 654

VOKD, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

15. Informace o spřízněných osobách (pokračování)

Vzájemné operace u níže uvedených společností, které byly v průběhu roku 2005 mateřskou společností OKD, a.s. odprodány, jsou uvedeny do dne jejich odloučení od skupiny, tj.

- Projekce výstavby dolů, společnost s ručením omezeným do 31. srpna 2005
- ČM komoditní, s.r.o. „v likvidaci“ do 31. října 2005
- Permon Tatry, s.r.o. do 30. září 2005

Uzavřením smlouvy o fúzi sloučením k rozhodnému dni 1. červenci 2005 nástupnické společnosti OKD, a.s. zanikla společnost ČMD, a.s. Údaje za ČMD, a.s., Důl ČSM jsou uvedeny do 30. června 2005.

(d) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

	Představenstvo		Dozorčí rada	
	2005	2004	2005	2004
Počet členů	3	3	3	3
Odměny	1 957	36	117	365
Tantiémy	-	2 728	-	272

Souhlas k používání služebního automobilu k soukromým účelům byl do 30. června 2005 poskytnut jen řediteli společnosti, od 1. července 2005 představenstvu společnosti.

Představenstvo OKD, a.s. v působnosti valné hromady VOKD, a.s. dne 27. dubna 2005 schválilo smlouvy o výkonu funkce mezi společností a všemi členy představenstva.

Představenstvo VOKD, a.s. s platností od 1. srpna 2005 odvolalo z funkce ředitele společnosti, výrobně-obchodního náměstka a ekonomického náměstka. Představenstvo společnosti od 1. srpna 2005 nevykonává pracovní funkce.

(e) Faktický koncern

Společnost nemá s akcionářem OKD, a.s., uzavřenou ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích bude součástí výroční zprávy.

VOKD, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

16. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

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

2005	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	1 246	291 765	105 127	24 975
Vedoucí pracovníci	4	4 949	1 751	27
Celkem	1 250	296 714	106 878	25 002

2004	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	1 286	286 667	102 148	24 551
Vedoucí pracovníci	5	6 397	2 261	19
Celkem	1 291	293 064	104 409	24 570

17. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 16 035 tis. Kč (2004 – 15 927 tis. Kč), ze kterých 10 530 tis. Kč (2004 – 10 494 tis. Kč) představují splatné závazky ze sociálního zabezpečení, 4 937 tis. Kč (2004 – 4 954 tis. Kč) představují splatné závazky ze zdravotního pojištění a 568 tis. Kč (2004 – 479 tis. Kč) činí penzijní připojištění.

18. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 13 802 tis. Kč (2004 – 10 281 tis. Kč), ze kterých 7 526 tis. Kč (2004 – 4 190 tis. Kč) představují splatné závazky z daně z přidané hodnoty, 6 240 tis. Kč (2004 – 6 039 tis. Kč) závazky z ostatních přímých daní a 36 tis. Kč (2004 – 52 tis. Kč) ostatní daně a poplatky.

VOKD, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

19. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2005 ve výši 9 501 tis. Kč (2004 – odhad daně 11 171 tis. Kč), upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2004 ve výši 14 tis. Kč (2004 - upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2003 34 tis. Kč + doměrky daně vztahující se k minulým obdobím 80 tis. Kč).

(b) Odložená

Odložené daňové pohledávky a závazky

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Dlouhodobý hmotný majetek	3 538	3 281	-19 773	-15 704	-16 235	-12 423
Dlouhodobý finanční majetek	-	39	-	-	-	39
Pohledávky	2 372	4 230	-	-	2 372	4 230
Zásoby	820	1 083	-	-	820	1 083
Rezervy	9 932	16 645	-	-	9 932	16 645
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	16 662	25 278	-19 773	-15 704	-3 111	9 574
Kompenzace souvisejících odložených daňových pohledávek a závazků	-16 662	-15 704	16 662	15 704	-	-
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	0	9 574	-3 111	-	-3 111	9 574

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (g) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 24 % (2004 – 26%).

V roce 2004 společnost v souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (g) neúčtovala o odložené daňové pohledávce.

20. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost nemá k 31. prosinci 2005 závazky, které nejsou vykázány v rozvaze s výjimkou uvedenou v bodě 4 a v bodě 13.

VOKD, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

21. Složky peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (pro účely cash flow)

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě a peníze na bankovních účtech. Zůstatek peněžních prostředků je na konci účetního období následující:

	Zůstatek k 31. 12.	
	2005	2004
Peněžní prostředky a ekvivalenty dle rozvahy	15 253	90 013
Dlouhodobé termínované vklady použité pro zajištění záruky	-2 347	-2 302
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty pro účely cash flow	12 906	87 711

22. Významná následná událost

Od 31. prosince 2005 do data sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným událostem ani transakcím, které by měly z hlediska významnosti vliv na účetní závěrku nebo které by ve vztahu ke společnosti měly takový význam, že by je bylo nutno uvést v příloze účetní závěrky.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
7. března 2006	 Ing. Jan Březina předseda představenstva	 Ing. Zdeněk Vencálek člen představenstva