

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31. 12. 2005

(v celých tisících Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

OKD, OKK, a.s.

Koksární ulice 1112

702 24 Ostrava - Přívoz

Rok	Měsíc	IČ
2005	12	47675829

Ozn. a	AKTIVA b	ř. c	Běžné účetní období			Min.úč.obd. 31.12.2004 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	6 549 097	-2 853 446	3 695 651	3 693 031
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	4 843 853	-2 774 070	2 069 783	2 168 957
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	14 879	-6 676	8 203	520
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
	3. Software	007	5 899	-5 797	102	185
	4. Ocenitelná práva	008				
	5. Goodwill	009				
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	8 980	-879	8 101	335
	7. Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek	011				
	8. Poskytn. zálohy na dlouhodobý nehm. majetek	012				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	4 828 974	-2 767 394	2 061 580	2 168 437
B. II. 1.	Pozemky	014	212 999		212 999	213 040
	2. Stavby	015	1 067 157	-370 653	696 504	718 515
	3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	3 375 852	-2 355 460	1 020 392	1 209 566
	4. Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
	5. Základní stádo a tažná zvířata	018				
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	291		291	291
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	172 675	-41 281	131 394	27 025
	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				
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 řídící osoba, podstatný vliv	027				
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
	6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

Ozn. a	AKTIVA b	ř. c	Běžné účetní období			Min.úč.obd. 31.12.2004 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	1 704 883	-79 376	1 625 507	1 524 025
C. I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	361 447	-79 149	282 298	156 416
C. I. 1.	Materiál	033	54 452	-4 411	50 041	121 178
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034	15 938	-3 254	12 684	15 103
	3. Výrobky	035	289 765	-71 484	218 281	20 135
	4. Zvířata	036				
	5. Zboží	037				
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038	1 292		1 292	
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	512		512	110
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
	2. Pohledávky - ovládající a řídící osoba	041				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohl. za společníky, čl. družstva a za účastníky sdružení	043				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	512		512	110
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046				
	8. Odložená daňová pohledávka	047				
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	1 155 020	-227	1 154 793	853 863
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	1 149 580	-227	1 149 353	849 154
	2. Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051				
	4. Pohl. za společníky, čl. družstva a za účastníky sdružení	052				
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
	6. Stát - daňové pohledávky	054				
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	278		278	241
	8. Dohadné účty aktivní	056	4 933		4 933	4 157
	9. Jiné pohledávky	057	229		229	311
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	187 904		187 904	513 636
IV. 1.	Peníze	059	456		456	800
	2. Účty v bankách	060	187 448		187 448	512 836
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení (ř.64 až 66)	063	361		361	49
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	357		357	44
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066	4		4	5
	Kontrolní účet (ř.01 až 66)	999	26 196 027	-11 413 784	14 782 243	14 772 075

Ozn.	PASIVA	ř.	Běžné účetní období	Min.úč.obd.
a	b	c	5	31.12.2004 6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	3 695 651	3 693 031
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	2 251 922	2 373 615
A. I.	Základní kapitál (ř.70+72)	069	1 831 125	1 831 125
A. I. 1.	Základní kapitál	070	1 831 125	1 831 125
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A. II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073	135 009	135 009
A. II. 1.	Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	135 009	135 009
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A. III.	Rez.fondy, ned.fond a ost.fondy ze zisku (ř.79+80)	078	25 281	5 266
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	25 281	5 266
	2. Statutární a ostatní fondy	080		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	21 928	1 913
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	21 928	1 913
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A. V.	Výsl. hosp. běžného úč. (+/-) ř.01-(+69+73+78+81+85+118)	084	+ 238 579	+ 400 302
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	1 439 975	1 313 433
B. I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	503 238	369 761
B. I. 1.	Rezervy podle zvl. právních předp.	087	457 043	323 018
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
	3. Rezerva na daň z příjmů	089	11 016	
	4. Ostatní rezervy	090	35 179	46 743
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	91 470	25 782
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
	2. Závazky - ovládající a řídící osoba	093		
	3. Závazky - podstatný vliv	094		
	4. Závazky ke spol., čl. družstva a účastníkům sdruž.	095		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
	6. Vydané dluhopisy	097		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
	8. Dohadné účty pasivní	099	841	1 202
	9. Jiné závazky	100		
10.	Odložený daňový závazek	101	90 629	24 580

Ozn.	PASIVA	ř.	Běžné účetní období	Min.úč.obd.
a	b	c	5	31.12.2004 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	845 267	917 890
III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	691 191	796 238
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke spol., čl. družstva a účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	62 434	69 804
6.	Závazky ze soc. zabezpečení a zdravotního pojištění	108	12 710	11 490
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	67 692	11 935
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110		
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	9 824	7 333
11.	Jiné závazky	113	1 416	21 090
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115 až 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 až 120)	118	3 754	5 983
C. I. 1.	Výdaje příštích období	119	19	
2.	Výnosy příštích období	120	3 735	5 983
	Kontrolní číslo (ř.67 až 120)	999	14 540 271	14 365 839

Sestaveno dne :	Podpisový záz. statut. orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) :	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) :
1. 3. 2006		ing. Sehnal Jiří	Odstrčilová Iva

Výkaz zisku a ztráty

v plném rozsahu

ke dni **31. 12. 2005**

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2005	12	47675829

Název a sídlo účetní jednotky:

OKD, OKK, a.s.

Koksární ulice 1112

702 24 Ostrava - Přívoz

Označ.	T E X T	řád.	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
a	b	c		
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	7 227 162	5 654 386
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	6 770 889	5 530 645
II. 2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	270 465	7 885
II. 3.	Aktivace	07	185 808	115 856
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	5 879 806	4 742 569
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	5 545 512	4 409 631
B. 2.	Služby	10	334 294	332 938
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	1 347 356	911 817
C.	Osobní náklady (ř13 až 16)	12	510 137	483 666
C. 1.	Mzdové náklady	13	358 945	343 645
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	5 507	347
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	128 172	122 750
C. 4.	Sociální náklady	16	17 513	16 924
D.	Daně a poplatky	17	3 273	3 129
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	289 344	298 174
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř20 až 21)	19	11 137	14 332
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	4 365	2 472
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	21	6 772	11 860
F.	Zůst. cena prodaného dlouhodob. majetku a mat. (ř23 až 24)	22	341	1 708
F. 1.	Zůst. cena prodaného dlouhodob. majetku	23	339	1 321
F. 2.	Prodaný materiál	24	2	387
G.	Zm. st. rezerv a opr. pol. v prov.obl. a komplex. nákl. příštích období	25	223 798	-332 507
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	168 325	1 531
H.	Ostatní provozní náklady	27	187 664	55 401
V.	Převod provozní výnosů	28		
I.	Převod provozní nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření [ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+(-28)-(-29)]	30	312 261	418 109
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		

Označ. a	T E X T b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	33		
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovl. a říz. os. a v úč. jedn. pod podst. vlivem	34		
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
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	6 325	9 750
N.	Nákladové úroky	43	1 917	2 162
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	324	696
O.	Ostatní finanční náklady	45	3 589	1 865
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	1 143	6 419
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	77 065	24 580
Q. 1.	- splatná	50	11 016	
2.	- odložená	51	66 049	24 580
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	236 339	399 948
XIII.	Mimořádné výnosy	53	2 253	427
R.	Mimořádné náklady	54	13	73
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	55		
S. 1.	- splatná	56		
2.	- odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	58	2 240	354
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	238 579	400 302
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48+53-54)	61	315 644	424 882
	Kontrolní číslo (ř.01 až 61)	99	30 751 683	24 445 014

Sestaveno dne: 1. 3. 2006	Podpisový záz. statut. orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) : ing. Sehnal Jiří	Osoba odpovědná za účetní uzávěrku (jméno a podpis) : Odstrčilová Iva
----------------------------------	---	---	--

Cash-flow

Prosinec/ 2005

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2005	12	47675829

Název a sídlo účetní jednotky :

OKD, OKK, a.s.
Koksární ulice 1112
702 24 Ostrava - Přívoz

označ. a	T E X T b	čís. ř. c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
P	Stav peněžních prostř. a pen. ekviv. na začátku účetního období	01	513 636	530 685
Z	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním Výsl. (ř.49+52)	02	313 404	424 528
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace (ř.4 až 8)	03	507 515	-5 190
A.1.1.	Odpisy DM, pohledávek a umořování opr. pol. k majetku	04	289 344	298 174
A.1.2.	Změna stavu opr. pol., rezerv a čas. rozlišení	05	223 798	-332 883
A.1.3.	Zisk (ztáta) z prodeje DM	06	-4 026	-1 151
	zmařené investice		2 807	38 258
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	07		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky Výsl. (ř.43-42)	08	-4 408	-7 588
A.*	Čistý peněžní tok z prov. činn. před zdan., zm.prac.kapit. a mimoř.př. (ř.2+3)	09	820 919	419 338
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu (ř.11+12+13)	10	-580 303	-139 088
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	11	-298 651	-317 789
A.2.2.	Změna stavu závazků z provozní činnosti	12	-76 621	217 283
A.2.3.	Změna stavu zásob	13	-205 031	-38 582
A.**	Čistý peněžní tok z provoz. činnosti před zdaněním a mimoř. polož. (ř.09+10)	14	240 616	280 250
A.3.	Vyplacené úroky Výsl. (ř.43) * (-1)	15	-1 917	-2 162
A.4.	Přijaté úroky Výsl. (ř.42)	16	6 325	9 750
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost Výsl. (ř.50) * (-1)	17		
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimoř. účetními případy Výsl. (ř.58)	18	2 240	354
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	19		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (ř.14 až 19)	20	247 264	288 192
B.1.	Výdaje spojené s nabytím DM	21	-196 728	-159 682
B.2.	Příjmy z prodeje DM	22	4 365	2 472
B.3.	Půjčky a úvěry ovl. a říz. os. a úč. jedn. pod podst. vlivem	23		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (ř.21 až 23)	24	-192 363	-157 210
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	25	-20 361	-90 097
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky (ř.27 až 32)	26	-360 272	-57 934
C.2.1.	Zvýš. peněž. prostř. a pen. ekv. z titulu zvýš. ZK event. rezerv. fondu	27		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	28		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostř. společníků a akcionářů	29		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky	30		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	31		
C.2.6.	Vyplacené dividendy a podíly na zisku	32	-360 272	-57 934
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (ř.25+26)	33	-380 633	-148 031
F	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků (ř.20+24+33)	34	-325 732	-17 049
R	Stav peněž. prostř. a pen. ekv. na konci období - vypočt. podle výka (ř.01+34)	35	187 904	513 636
S	Skutečný stav peněž. prostř. a peněž. ekv. na konci období Rozv. (ř.58 Netto)	36	187 904	513 636
D	Rozdíl (ř.36-35)	37		

Sestaveno dne:	Podpis :	Telefon / linka :
1. 3. 2006	ing. Sehnal	Odstrčilová Iva

OKD, OKK, a. s.

Koksární ulice 1112, 702 24 Ostrava – Přívoz

Příloha tvořící součást účetní závěrky

k 31. prosinci 2005

Sestaveno dne: 1. 3. 2006	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis): Ing. Jiří Sehnal	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis): Iva Odstrčilová
------------------------------	--	--	---

OKD, OKK, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Obchodní společnost OKD, OKK, a. s., dříve OKD, Ostravsko-karvinské koksovny, akciová společnost, (dále jen „společnost“) je právnická osoba, která vznikla dne 1.1.1994 a sídlí v Ostravě – Přívoze, Koksární ulice 1112, PSČ 702 24, Česká republika, IČO 47675829. Hlavním předmětem její činnosti je zpracování tuhých a plyných paliv – výroba koksu a ostatních koksochemických výrobků. Společnost je rozdělena do dvou provozů, a to provoz Koksovna Svoboda (Koksární ulice 1112, Ostrava – Přívoz) a provoz Koksovna Jan Šverma (Švermova ul. 84, Ostrava – Mariánské Hory).

Mateřskou společností je OKD, a. s. jako 100% vlastník a společnost je součástí jejího konsolidačního celku.

Členové statutárních a dozorčích orgánů v roce 2005:

Představenstvo:

Předseda:	Ing. Michal Kuča
Místopředseda:	Ing. Petr Poledník
Člen:	Ing. Ludmila Novotná

Dozorčí rada:

Předseda:	Ing. Zdeněk Durčák	odvolán od 27. 4. 2005
	Ing. Miroslav Stanovský	
Místopředseda:	Ing. Leszek Chraścina	
Člen:	p. Pavel Petr	

V roce 2005 byla provedena změna členů v dozorčí radě. Ing. Zdeněk Durčák byl odvolán dne 27. 4. 2005. Nově byl zvolen dne 27. 4. 2005 Ing. Miroslav Stanovský.

Organizační struktura společnosti je uvedena v příloze č. 1.

OKD, OKK, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla zpracována podle zákona o účetnictví, vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví a Českých účetních standardů.

3. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SPOLEČNOSTÍ

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Drobný nehmotný majetek do 60 tis. Kč se v roce 2005 (2004) odepisuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Dle zákona č. 695/2004 Sb. obdržela společnost emisní povolenky, které jsou částí dlouhodobého nehmotného majetku. Tyto povolenky jsou oceněny reprodukční pořizovací cenou.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti je oceněn vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů. Reprodukční pořizovací cena tohoto majetku je stanovena na základě odborného odhadu.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný hmotný majetek do 40 tis. Kč se odepisuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Účetní odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Životnost dle odpisových skupin majetku je stanovena takto:

Odp.sk.	Majetek	Životnost 2005	Životnost 2004
5	budovy	45 let	45 let
4	stavby	30 let	30 let
3	technologická zařízení, energetická zařízení	13 let	13 let
2	motorová vozidla	7 let	7 let
1	elektrické přístroje, kancelářské stroje včetně počítačů	3 roky	3 roky
1 a)	ostatní automobily, nákladní automobily N ₁	3 roky	x

3. ZÁŠADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SPOLEČNOSTÍ (pokračování)

c) Finanční majetek

Společnost vlastní pouze krátkodobý finanční majetek, a to ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

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.

Dlouhodobý majetek

Společnost tvoří opravné položky k majetku a k nedokončeným investicím v případech, kdy je jeho užitná hodnota zjištěná při inventarizaci výrazně nižší, než je jeho ocenění v účetnictví po odečtení opravek, a toto snížení hodnoty nelze považovat za definitivní.

Zásoby

Společnost tvoří opravné položky k zásobám (materiál, nedokončená výroba, hotové výrobky) v případech, kdy nákupní (prodejní) cena následujícího roku se očekává nižší než plánovaná nákupní cena (cena pro oceňování zásob hotových výrobků).

Rezervy

Společnost tvoří tyto rezervy:

- *Zákonná rezerva na opravu majetku*
- *Rezerva na náklady spojené s demolicemi a demontážemi v souvislosti s likvidací majetku*
- *Rezerva na neuhrazené smluvní pokuty a úroky z prodlení*
- *Rezerva na daň z příjmu*

Rezerva na opravy dlouhodobého hmotného majetku je tvořena z rozhodnutí vedení společnosti na základě rozpočtových nákladů plánovaných oprav majetku.

e) Zásoby

- **Materiál**

Nakupované zásoby materiálu jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody aritmetického průměru. Nakupované zásoby uhlí jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody FIFO.

Na samostatných analytických účtech jsou evidovány vedlejší náklady související s pořízením materiálu (dopravné, balné, skladné, clo, provize, aj.). Úbytek vedlejších nákladů pořízení se provádí měsíčně na základě spotřeby (prodeje) materiálu.

3. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SPOLEČNOSTÍ (pokračování)

Samostatné movité věci v ceně od 1 tis. Kč do 40 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok se při výdeji do používání účtují do nákladů jako spotřeba materiálu a je o nich dále vedena operativní evidence.

- Nedokončená výroba se oceňuje v plánovaných nákupních cenách uhlí.
- Hotové výrobky se oceňují:
 - koks v úplných plánovaných vlastních nákladech, stanovených vždy k 1. 1. daného roku
 - chemické deriváty v předpokládané realizační ceně, stanovené vždy k 1. 1. daného roku
 - koksový prach v plánované nákladové ceně, stanovené k 1. 1. daného roku.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo k rozvahovému dni zaregistrováno, se vykazuje jako Změny základního kapitálu.

Podle obchodního zákoníku společnost vytváří rezervní fond ze zisku.

g) Přijaté úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

h) Finanční leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

i) Devizové operace

Společnost používá pro přepočet cizích měn pevný kurz, který se stanovuje na základě denního kurzu ČNB. 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.

3. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY POUŽÍVANÉ SPOLEČNOSTÍ (pokračování)

j) Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu a ve prospěch nákladů rozpuštění rezerv a opravných položek na krytí rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

O výnosech z hlavní činnosti (prodej koksu a chemických derivátů) i z ostatních činností (prodeje pozemků, nájmy) se účtuje na základě splnění dodávek.

k) 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 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 z důvodu opatrnosti neúčtuje.

OKD, OKK, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů v roce 2005 (2004) činily celkem 227 tis. Kč (248 tis. Kč).

	Počáteční zůstatek	Přírůstky odpisy	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	5.899	x	x	x	5.899	102
Oprávk	5.714	83	x	x	5.797	
Jiný dlouhodob.nehm.majetek	1.070	7.910	x	x	8.980	8.101
Oprávk	735	144	x	x	879	
Nedokonč. dlouh. nehm. majetek	x	x	x	x	x	x
Poskytnuté zálohy na DNM	x	x	x	x	x	x
Rok 2005: Pořizovací cena	6.969	7.910	x	x	14.879	8.203
Oprávk	6.449	227	x	x	6.676	
Rok 2004: Pořizovací cena	6.969	x	x	x	6.969	520
Oprávk	6.201	248	x	x	6.449	

Společnost obdržela emisní povolenky, které opravňují vypustit do ovzduší oxid uhličitý. Emisní povolenky byly oceněny reprodukční cenou, tj. kurzem daným k datu pořízení (16. 11. 2005) na Londýnské burze a aktuálním kurzem ČNB k tomuto datu.

Povolenky	Limit	Skutečná spotřeba	K použití v násl. období
Tuny (CO ₂)	249.827	237.919	11.908
Ocenění (tis. Kč)	165.964	158.054	7.910

Nespotřebované emisní povolenky se převádějí do dalšího období.

OKD, OKK, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK (pokračování)

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku byly v roce 2005 (2004) účtovány do nákladů ve výši 289.117 tis. Kč (297.926 tis. Kč).

	Počáteční zůstatek	Přírůstky Odpisy	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stavby	1,029.437	21.287	2.920	+19.353	1,067.157	696.504
Oprávký	291.752	24.690	2.723	x	313.719	
Opravné položky	19.170	40.246	2.482	x	56.934	
Stroje, přístroje a zařízení	3,334.642	73.141	34.154	+2.223	3,375.852	1,020.392
Oprávký	2,125.076	264.437	34.053	x	2,355.460	
Opravné položky	X	x	x	x	x	
Pozemky	213.040	x	41	x	212.999	212.999
Umělecká díla	291	x	x	x	291	291
Nedokonč. dl.hmotný majetek	83.863	113.195	2.807	-21.576	172.675	131.394
Opravné položky	56.838	x	15.557	x	41.281	
Poskytnuté zálohy na DHM	x	x	x	x	x	x
Rok 2005: Pořizovací cena	4,661.273	207.623	39.922	x	4,828.974	2,061.580
Oprávký	2,416.828	289.127	36.776	x	2,669.179	
Opravné položky	76.008	40.246	18.039	x	98.215	
Celkem korekce	2,492.836	329.373	54.815	x	2,767.394	
Rok 2004: Pořizovací cena	4,538.664	195.885	73.276	x	4,661.273	2,168.437
Oprávký	2,152.214	298.311	33.697	x	2,416.828	
Opravné položky	71.830	16.617	12.439	x	76.008	
Celkem korekce	2,224.044	314.928	46.136	x	2,492.836	

Nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2005:

Koksovna Svoboda	poř. cena
Uzavření skládky chemického odvalu	27.077 tis. Kč
Podtlaková stanice US	4.511 tis. Kč
Rekonstrukce části koupelen	3.841 tis. Kč
Podtlaková stanice 7. – 8. HTK	3.062 tis. Kč
Oplocení provozu	2.254 tis. Kč

OKD, OKK, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK (pokračování)

<u>Koksovna Jan Šverma</u>	<u>poř. cena</u>
Modernizace čerpadloven chemické výroby	16.497 tis. Kč
Modernizace odprášení koksu	9.788 tis. Kč
Rekonstrukce třídící linky	8.647 tis. Kč
Podtlaková stanice na HTK	5.767 tis. Kč
Systém kontroly odsíření	5.220 tis. Kč
Rekonstrukce chladicích věží chemie	3.574 tis. Kč
Rekonstrukce systému řízení ESOD	2.430 tis. Kč

Nejvýznamnější úbytky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2005:

<u>Dlouhodobý majetek</u>	<u>zůst. cena</u>
Benzolová pračka	2.838 tis. Kč
Turboodsávač č. 3	2.100 tis. Kč
Vibrační třídiče 9. HTK	560 tis. Kč
Výtlačný a sázecí stroj 10. KB	339 tis. Kč
Přeložka potrubí plynu (u 10. KB)	192 tis. Kč

Souhrnná výše drobného hmotného a nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze (majetek od 1.000 do 40.000 Kč) činí v pořizovacích cenách k 31. 12. 2005 (2004) 28.802 tis. Kč (23.861 tis. Kč). Celková hodnota tohoto majetku zaúčtovaná do spotřeby v r. 2005 (2004) činila 5.820 tis. Kč (4.750 tis. Kč).

Společnost upravila ocenění dlouhodobého hmotného majetku prostřednictvím opravné položky (viz bod 7).

Společnost vytvořila zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku. Tato rezerva vychází z rozpočtu nákladů na opravy dlouhodobého hmotného majetku a z doby, která uplyne do nadcházející opravy tohoto majetku (viz bod 11).

Nový koksárenský závod Stonava (NKZ)

Společnost má ve správě majetek v k.ú. Stonava. Jedná se o nedokončený koksárenský závod, jehož výstavba byla zastavena rozhodnutím vlády ČSFR dne 15. 11. 1990. I přes veškerá jednání vedená prostřednictvím CZECH INVESTu se dosud nepodařilo pro rozsáhlý areál najít využití. Vzhledem k pokračujícímu chátrání stavebních objektů vytvořila společnost opravné položky k majetku. K 31. 12. 2005 (2004) činila k dlouhodobému hmotnému majetku celková opravná položka 22.346 tis. Kč (18.110 tis. Kč) a opravná položka k dlouhodobému nedokončenému majetku činila celkem 41.281 tis. Kč (41.281 tis. Kč).

OKD, OKK, a.s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK (pokračování)

Koksovna Čs. armáda

Společnost OKD, OKK, a.s. má v majetku areál bývalé Koksozny Čs.armáda v Karviné – Dolech. Její provoz byl ukončen ke dni 30. 6. 1997. Celý areál byl Ministerstvem životního prostředí ČR zařazen mezi staré ekologické zátěže. Z tohoto důvodu byla v letech 1997 a 1998 na areál bývalé Koksozny Čs. armáda zpracována „Analýza rizik starých ekologických zátěží“, která řeší rozsah kontaminace a asanační práce na bývalé koksovně. Asanační práce by měly být financovány z Fondu národního majetku ČR (po jeho zániku z prostředků Ministerstva financí ČR a Ministerstva životního prostředí ČR, které převzaly jeho závazky).

OKD, a.s. se doposud nepodařilo uzavřít Dodatek č. 2 k ekologické smlouvě č. 131/96 uzavřené mezi Fondem národního majetku ČR a OKD, a.s., který by měl obsahovat aktualizaci rizikové analýzy a uskutečnění výběrového řízení na dodavatele asanačních prací.

K nevyužívanému dlouhodobému majetku vytvořila společnost opravné položky v celkové výši 6.479 tis. Kč.

Areál bývalé Koksozny Trojice

Dalším majetkem společnosti je areál bývalé Koksozny Trojice ve Slezské Ostravě. Ten je rovněž zařazen mezi staré ekologické zátěže a je na něj zpracována „Analýza rizik starých ekologických zátěží“. Provedení dekontaminace závisí na uzavření Dodatku k ekologické smlouvě č. 131/96.

Stávající objekty a část pozemku v areálu jsou pronajímány firmě Trojice, s.r.o. na základě nájemní smlouvy na dobu neurčitou, s výpovědní lhůtou 12 měsíců.

c) Zastavený majetek

OKD, OKK, a. s. nemá zastaven movitý ani nemovitý majetek.

5. ZÁSoby

Zásoby materiálu (uhlí pro výrobu a skladištní materiál) činily k 31. 12. 2005 (2004) 54.452 tis. Kč (121.178 tis. Kč). Bezpohybové zásoby skladištního materiálu tvoří nutnou technologickou a provozní rezervu. Jedná se zejména o náhradní díly. Jejich ocenění není vyšší než obvyklé nákupní ceny, a proto k nim nebyla tvořena opravná položka.

V souladu s účetními postupy popsány v bodě 3 d) společnost k 31. 12. 2005 (2004) vytvořila opravnou položku ve výši 4.411 tis. Kč (0 tis. Kč) k zásobám uhlí.

Zásoby výrobků 31. 12. 2005 (2004) činily 289.765 tis. Kč (20.135 tis. Kč), nedokončené výroby k 31. 12. 2005 (2004) 15.938 tis. Kč (15.103 tis. Kč).

V důsledku kolísání odbytu koksu a skladbě výrobních programů společnosti došlo k postupnému nárůstu zásob jednotlivých druhů koksu. Tento stav se k 31. 12. 2005 ustálil na 56.381,8 tunách. Vývoj stavu zásob je ze strany společnosti nepředvídatelný a řídí se momentální poptávkou na trhu.

OKD, OKK, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

5. ZÁSoby (pokračování)

V souladu s účetními postupy popsány v bodě 3 d) společnost k 31. 12. 2005 (2004) vytvořila opravnou položku k zásobám hotových výrobků ve výši 71.484 tis. Kč (0 tis. Kč) a opravnou položku k zásobám nedokončené výroby ve výši 3.254 tis. Kč (0 tis. Kč).

6. POHLEDÁVKY

Krátkodobé obchodní pohledávky k 31.12.2005 (2004) činí 1,149.580 tis. Kč (849.400 tis. Kč), ze kterých 880 tis. Kč (367 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti.

Obvyklá doba splatnosti pohledávek dle smluv je ve společnosti stanovena na 14 dnů, u dodávek koksu na 30 dnů. K nesplaceným pohledávkám, které jsou považovány za pochybné, byly k 31. 12. 2005 (2004) vytvořeny opravné položky ve výši 227 tis. Kč (246 tis. Kč).

Opravné položky byly vytvořeny na základě inventarizace a posouzení jednotlivých pohledávek.

Opravné položky byly tvořeny u pohledávek po splatnosti v rozmezí 180 až 360 dnů do výše 50% nominální hodnoty, u pohledávek starších 360 dnů a u pohledávek ke společnostem v konkurzním řízení až do výše 100% nominální hodnoty. Opravné položky jsou vyjádřeny ve sloupci korekce rozvahy.

K 31. 12. 2005 (2004) měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 512 tis. Kč (110 tis. Kč) týkající se dlouhodobých záloh (CCS Praha, EUROTEL Praha, PRIMAPLYN, Česká pošta, celní sklady).

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 20).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv uvedených v bodě 4, 5 a 6. Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31.12. 2004	Změna stavu	Zůstatek k 31.12. 2005
dlouhodobému majetku	76.008	22.207	98.215
zásobám	x	79.149	79.149
pohledávkám - zákonné	246	-19	227

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách.

OKD, OKK, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

8. SLOŽKY PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ A PENĚŽNÍCH EKVIVALENTŮ (PRO ÚČELY CASH FLOW)

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě, peníze na bankovních účtech a další finanční aktiva, jejichž ocenění může být spolehlivě určeno, a které mohou být snadno přeměněny v peněžní prostředky. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetního období následující:

	Zůstatek k 31. 12.	
	2005	2004
Peníze	456	800
Účty v bankách	187.448	512.836
Krátkodobý finanční majetek	187.904	513.636

K 31. 12. 2005 nemá společnost účty s omezeným disponováním.

9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období v celkové výši 357 tis. Kč zahrnují náklady pojistného pracovních cest a pojištění odpovědnosti za škody způsobené členy představenstva a dozorčí rady a byly zaúčtovány do nákladů období, do kterého věcně přísluší.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z níže uvedených akcií plně upsaných a splacených s celkovou nominální hodnotou 1,831.125 tis. Kč. V roce 2005 bylo 22 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě o jmenovité hodnotě 80,311.619,- Kč a 1 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě o jmenovité hodnotě 64,269.382,- Kč, spojeno do:

3 ks kmenových akcií na jméno o jmenovité hodnotě 600,000.000 Kč

1 ks kmenové akcie na jméno o jmenovité hodnotě 31,125.000 Kč.

Na účtu kapitálových fondů eviduje společnost dotaci přijatou ze státního rozpočtu v roce 1994 - 1995 na investice ve výši 135.009 tis. Kč.

	Zůstatek k 31.12.2004	Příděly fondům	Dividendy	Zisk za rok 2005	Zůstatek k 31.12.2005
Základní kapitál	1,831.125	x	x	x	1,831.125
Ostatní kapitálové fondy	135.009	x	x	x	135.009
Zákonný rezervní fond	5.266	20.015	x	x	25.281
Nerozdělený zisk	1.913	20.015	x	x	21.928
Zisk běžného období	400.302	-40.030	-360.272	238.579	238.579
Celkem vlastní kapitál	2,373.615	x	-360.272	238.579	2,251.922

Výše uvedené převody zisku za rok 2004 a výplata dividend byly schváleny představenstvem společnosti OKD, a.s. v působnosti valné hromady dne 27. 4. 2005.

OKD, OKK, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31.12.2004	Změna stavu	Zůstatek k 31.12.2005
Zákonné (opravy majetku)	323.018	134.025	457.043
Ostatní	46.743	-548	46.195

Zákonné rezervy na opravu hmotného majetku byly tvořeny na základě potřeby oprav, jejich časového plánu a předběžných rozpočtů jednotlivých oprav v souladu se zákonem o rezervách č. 593/1992 Sb. v platném znění.

Celková výše tvorby rezerv za rok 2005 činí	323.202 tis. Kč
<i>z toho: 8. KB provozu KSv</i>	<i>269.737 tis. Kč</i>
<i>ostatní</i>	<i>53.465 tis. Kč</i>
Čerpání rezerv v roce 2005 činí	12.802 tis. Kč
Rozpuštění zůstatku (nedočerpání rezervy) činí	2.462 tis. Kč
Částečné zrušení (rozpuštění) rezervy na opravu 8. KB provozu KSv	173.913 tis. Kč
Celkem změna stavu rezerv	134.025 tis. Kč

Všechny rezervy jsou tvořeny a použity v souladu s rozhodnutím společnosti OKD, OKK, a. s.

Zůstatek ostatních rezerv představuje rezervy (v tis. Kč) na:

- náklady na úpravy terénu v lokalitě NZ Stonava	33.658
- neuhrazené a nevyfakturované nákladové smluvní pokuty a úroky z prodlení	1.521
- daň z příjmu	<u>11.016</u>
Ostatní rezervy celkem	46.195

V roce 2000 byla vytvořena rezerva ve výši 33.658 tis. Kč. Tato částka by měla pokrýt náklady na úpravu cca 64 ha terénu v areálu NKZ. Jedná se o demolice železobetonových základů některých objektů (koksárenská baterie, homogenizační skládka, zásobníky, tunel), odvoz sutí, zásypy nežádoucích prohlubní, zarovnání a kultivace terénu. Další využití areálu je limitováno těmito úpravami.

Předpokládané čerpání rezervy je po r. 2007, tj. po dokončení výstavby dálnice D 47 a dostavby železničního koridoru Sever-Jih, které významným způsobem ovlivní rozvoj tohoto regionu.

OKD, OKK, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Krátkodobé obchodní závazky k 31.12.2005 (2004) činí 691.191 tis. Kč (796.238 tis. Kč). V roce 2005 společnost nemá závazky po splatnosti.

Obvyklá doba splatnosti závazků podle smluv činí 30 dnů na dodávky uhlí a 60 dnů na ostatní dodávky a služby.

Společnost má v evidenci k 31. 12. 2005 závazky vedené v cizí měně ve výši 1.826 tis. Kč, z toho: EUR 63 tis., tj. 1.826 tis. Kč.

Tyto částky byly přepočteny kurzem ČNB k 31. 12. 2005 a kurzový rozdíl ve výši 2 tis. Kč průúčtován do výkazu zisku a ztráty.

Závazky ke spřízněným osobám k 31. 12. 2005 (2004) eviduje společnost v objemu 494.323 tis. Kč (669.861 tis. Kč) (viz bod 20).

13. OSTATNÍ PASIVA

Dohadné položky pasivní k 31.12.2005 (2004) činí 10.665 tis. Kč (8.535 tis. Kč), ze kterých 841 tis. Kč (1.202 tis. Kč) představují dlouhodobé položky. Dohadné položky pasivní zahrnují nevyfakturované dodávky (zásob, prací, služeb a majetku), nevyplacené mzdy, prémie a odměny včetně sociálního a zdravotního pojištění, očekávané náklady s vedeným soudním sporem aj. závazky k úhradě.

Tyto dohadné položky budou účtovány do nákladů v období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období k 31.12.2005 (2004) činí 3.735 tis. Kč (5.983 tis. Kč). Výnosy příštích období představují nájemné přijaté od společnosti Ředitelství silnic a dálnic, a. s., placené předem a budou účtovány do výnosů období, do kterého časově a věcně přísluší.

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2005 v tis. Kč	2004 v tis. Kč
Hospodářský výsledek před zdaněním	315.644	424.882
Připočitatelné položky (ř. 70 DPPO)	135.937	66.060
Odpočitatelné položky (ř. 170 DPPO)	46.802	12.887
Částka nároku na odečet dle § 34 odst. 3	0	0
Ztráta minulých let	-242.144	-478.055
Reinv. odpočet	-120.264	0
Zdanitelný příjem	42.371	0
Sazba daně z příjmů	26 %	28 %
Splatná daň	11.016	0

Společnost vypočetla odloženou daň na základě přechodných rozdílů mezi zůstatkovými cenami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmů s přihlédnutím k období realizace.

OKD, OKK, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ (pokračování)

Výpočet odložené daně:

Položky odložené daně	2005				2004	
	Základ	Daňová sazba	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstat. cenou dlouhodobého majetku	+591.339	24 %	x	141.921	x	150.528
Ostatní dočasné rozdíly:		24 %				
OP k zásobám	-79.149	24 %	18.996	x	x	x
OP k dlouhodobému majetku	-98.215	24 %	23.571	x	19.762	x
Rezervy	-35.179	24 %	8.443	x	12.153	x
Doh.pol.na soc.a zdrav.poj.	-1.177	24 %	282	x	x	x
Neuplatněná daňová ztráta	x	24 %	x	x	62.764	x
Reinv. odpočet 10 %	x	24 %	x	x	31.269	x
Celkem	377.619	24 %	51.292	141.921	125.948	150.528
Odložená daňová pohledávka /závazek				90.629		24.580

V předchozím roce byla pro výpočet odložené daně použita sazba 26 %.

15. LEASING

Společnost neeviduje v roce 2005 (2004) položky majetku pořízené formou finančního leasingu.

16. INFORMACE O TRŽBÁCH

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2005		2004	
	Tuzemsko	Vývoz - Evropa	Tuzemsko	Vývoz - Evropa
Výroba koksu	6,188.915	x	4,982.120	x
Chemická výroba	519.130	43.363	480.149	47.581
Ostatní	19.458	23	20.157	638
Výnosy celkem	6,727.503	43.386	5,482.426	48.219

V roce 2005 bylo pro jediného zákazníka – OKD, a. s., Obchodní servis určeno 91,40% z celkových hlavních výkonů společnosti (včetně exportu koksu). Prodej chemických produktů provádí společnost sama.

OKD, OKK, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

17. ZAMĚSTNANCI A VEDOUCÍ PRACOVNÍCI

	2005		2004	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho Management/ Řídící pracovníci	Celkový počet zaměstnanců	Z toho Management/ Řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	1.297	24	1.300	25
Mzdy	358.945	28.633	343.645	32.054
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	128.172	10.022	122.750	11.450
Sociální náklady	17.513	348	16.924	306
Osobní náklady celkem	504.630	39.003	483.319	43.810

V roce 2005 (2004) obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 5.507 tis. Kč (347 tis. Kč).

Odvody na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění jsou odváděny v termínech splatnosti. Společnost nevykazuje žádné nedoplatky.

18. ZÁVAZKY ZE SOCIÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí v roce 2005 (2004) 12.710 tis. Kč (11.490 tis. Kč), ze kterých 8.374 tis. Kč (7.463 tis. Kč) představují splatné závazky ze sociálního zabezpečení, 3.705 tis. Kč (3.419 tis. Kč) představují splatné závazky ze zdravotního pojištění a 631 tis. Kč (608 tis. Kč) představuje závazek z titulu penzijního připojištění.

19. STÁT – DAŇOVÉ ZÁVAZKY A DOTACE

Daňové závazky činí v roce 2005 (2004) 67.692 tis. Kč (11.935 tis. Kč), ze kterých 56.188 tis. Kč (8.926 tis. Kč) představují splatné závazky daně z přidané hodnoty a zůstatek přidělu emisních povolenek ve výši 7.910 tis. Kč.

OKD, OKK, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2005 (2004) neobdrželi členové statutárních orgánů žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a nevlastní žádné akcie společnosti.

V rámci výhod využívá předseda a místopředseda představenstva, dle manažerské smlouvy, možnosti používat služební automobil pro soukromé účely. Takto získaná výhoda je řádně zdaňována dle platných zákonů.

a) **Krátkodobé pohledávky a závazky**

Krátkodobé pohledávky u spřízněných osob k 31. 12. 2005 dosahovaly (v tis. Kč):

	termíny/lhůty splatnosti	2005	2004
OKD, a.s.	dle smlouvy	1,102.653	794.340
OKD, BASTRO, a. s.	dle smlouvy	77	78
OKD, Doprava, akciová společnost	dle smlouvy	153	152
OKD, DPB, a.s.	dle smlouvy	359	357
VOKD, a.s.	dle smlouvy	17	20
METALIMEX a. s.	dle smlouvy	500	7.689
Celkem		1,103.759	802.636

Dále byly k pohledávkám ve skupině tvořeny dohadné položky, a to k METALIMEXu a.s. ve výši 653 tis. Kč (přeplatek kupní ceny koksového prachu) a ke společnosti OKD, a.s., Obchodní servis ve výši 26 tis. Kč.

Krátkodobé závazky u spřízněných osob k 31.12. dosahovaly (v tis. Kč):

	termíny/lhůty splatnosti	2005	2004
OKD, a.s.	dle smlouvy	459.380	567.559
OKD, BASTRO, a. s.	dle smlouvy	4.537	5.813
OKD, Doprava, akciová společnost	dle smlouvy	16.698	29.229
OKD, Rekultivace, a.s.	dle smlouvy	28	19
OKD, DPB, a.s.	dle smlouvy	154	134
VOKD, a.s.	dle smlouvy	2.273	44.951
OKD, PILA-SALMA, a.s.	dle smlouvy	0	40
METALIMEX a. s.	dle smlouvy	9.301	15.162
OKD, HBZS, a.s.	dle smlouvy	77	21
CZECH-KARBON s.r.o.	dle smlouvy	1.875	6.933
Celkem		494.323	669.861

K závazkům ve skupině byly tvořeny dohadné položky, a to vůči společnosti CZECH-KARBON, s.r.o. ve výši 19 tis. Kč.

OKD, OKK, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005
(v tisících Kč)

20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH (pokračování)

b) Dlouhodobé pohledávky a závazky

K podnikům ve skupině nejsou k 31. 12. 2005 evidovány dlouhodobé pohledávky ani dlouhodobé závazky.

c) Tržby a nákupy

Společnost běžně prodává výrobky spřízněným osobám. V roce 2005 (2004) dosáhl tento objem prodeje 6,204.862 tis. Kč (4,985.810 tis. Kč).

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob jako běžnou součást obchodní činnosti. V roce 2005 (2004) činily nákupy 4,422.725 tis. Kč (3,810.674 tis. Kč).

Tržby a nákupy vůči spřízněným osobám (v tis. Kč):

	Tržby za rok		Nákupy za rok	
	2005	2004	2005	2004
OKD, a.s.	6,189.630	4,972.430	4,041.572	3,258.104
OKD, BASTRO, a. s.	434	431	37.099	29.428
OKD, Doprava, akciová společnost	7.532	1.067	157.065	134.169
OKD, Rekultivace, a.s.	x	x	181	1.086
OKD, DPB, a.s.	1.840	1.770	906	718
VOKD, a.s.	160	201	22.968	69.180
OKD, PILA-SALMA, a.s.	x	x	31	199
METALIMEX a. s.	5.148	9.846	92.476	250.057
OKD, HBZS, a.s.	x	x	663	1.388
ČM kapitálová, a.s.	118	x	x	x
Českomoravské doly, a.s., člen koncernu KARBON INVEST, a.s., Důl ČSM	x	65	x	1.089
CZECH-KARBON s.r.o.	x	x	69.764	65.246
AL INVEST Břidličná, a.s.	x	x	x	10
Celkem	6,204.862	4,985.810	4,422.725	3,810.674

21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

Srovnání roku 2004 proti roku 2005

Na tvorbě hospodářského výsledku se v roce 2005 významně podílely tyto vlivy:

- Zvýšení tržeb za koks v důsledku plánovaného růstu cen jednotlivých druhů koksu pro rok 2005 dle Přílohy č. 2/2005 ze dne 6. 1. 2005 ke Kupní smlouvě na koks a uhlí.
- Navýšení tržeb chemických výrobků vlivem pohybu jejich cen na světových trzích.
- Růst spotřeby uhelné vsázky v souvislosti s růstem plánovaných cen pro rok 2005 dle Přílohy č. 1/2005 ke Kupní smlouvě.
- Pokles podílu spotřeby přikupovaných ostřidel do vsázky kompenzovaného nárůstem koksového prachu vlastní produkce, který významně nezatěžoval hospodaření společnosti.
- Nárůst spotřeby energií a materiálu, nutného pro realizaci oprav a údržby majetku společnosti.
- Navýšení osobních nákladů v souladu s ujednáním v Kolektivní smlouvě.
- Růst nákladů na ostatní služby, související se zvýšeným podílem nákladů na přepravné, skladování a manipulaci s neprodaným koksem na vlečkách společnosti.
- Doučtování tvorby opravných položek na nevyužitý majetek a tvorba opravných položek k zásobám uhlí pro výrobu, k nedokončené výrobě a k hotové výrobě (zásoba koksu).
- Dotvoření nižšího podílu rezervy na opravu 8. KB oproti roku 2004 v důsledku změny technologie opravy, a to realizací pouze přezdívání 2 x 27 komor za provozování koksárenské baterie a přehodnocení celkových rozpočtových nákladů.
- Proučtování spotřeby emisních povolenek na účty provozních nákladů a zúčtování části výnosů ze státní dotace do provozních výnosů bez vlivu do hospodářského výsledku.
- Navýšení provozních nákladů o poplatky za nedodržení nakládky a pobytu vozů OKD, Doprava, a.s., na vlečkách společnosti, vzhledem k snížení odbytu koksu.

OKD, OKK, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

22. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Materiály pro zpracování Podnikatelského záměru OKD, OKK, a. s. pro rok 2006 jsou v současné době upřesňovány.