



OKD, 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 OKD, a. s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti OKD, 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.

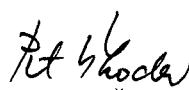
Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom audit naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné 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 OKD, a. s. k 31. prosinci 2005 a výsledku hospodaření za období od 1. července do 31. prosince 2005 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou, upozorňujeme na skutečnosti uvedené v bodech 1, 3s a 10 přílohy účetní závěrky. Společnost je účastníkem rozdělení sloučením určité části jmění se společností OKD, Mining, a.s. a rozdělení se vznikem nástupnických společností RPG Trading, s.r.o., RPG Transport, s.r.o., RPG Gas, s.r.o., RPG RE Residential, s.r.o., RPG RE Commercial, s.r.o. a RPG RE Land, s.r.o. s rozhodným dnem 1. ledna 2006 s tím, že OKD, a. s. je společností zanikající. Z tohoto důvodu bylo jmění společnosti k 31. prosinci 2005 oceněno znalcem.

V Praze, dne 31. března 2006


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


Ing. Petr Škoda
Osvědčení číslo 1842

ROZVAHA

Rozvaha Úč POD 1-01

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2005**

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2005	12	00002593

Název a sídlo účetní jednotky

OKD, a. s.

Prokešovo náměstí 6 / 2020

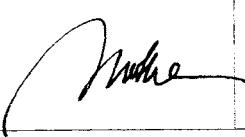
Ostrava - Moravská Ostrava

Ozn.	AKTIVA	ř.	Běžné účetní období			Min.úč.obd. 1.7.2005
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
a	b	c				4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	101 085 174	-38 626 156	62 459 018	44 870 904
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	82 688 949	-38 354 221	44 334 728	29 307 813
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	244 697	-216 180	28 517	11 864
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	443	-50	393	273
	3. Software	007	222 176	-211 927	10 249	10 446
	4. Ocenitelná práva	008	4 503	-4 203	300	362
	5. Goodwill	009				
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	16 973		16 973	
	7. Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek	011	602		602	783
	8. Poskytn. zálohy na dlouhodobý nehm. majetek	012				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	75 817 163	-37 733 745	38 083 418	22 147 710
B. II. 1.	Pozemky	014	3 275 184	-13 848	3 261 336	3 250 947
	2. Stavby	015	29 615 356	-16 462 561	13 152 795	12 469 755
	3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	26 110 671	-21 172 255	4 938 416	4 595 066
	4. Pěstitelské celky trvalých porostů	017				16
	5. Základní stádo a tažná zvířata	018				
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	26 646	-6 515	20 131	20 383
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	1 105 854	-68 456	1 037 398	1 811 543
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	10 110	-10 110		
	9. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	15 673 342		15 673 342	
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023	6 627 089	-404 296	6 222 793	7 148 239
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	6 468 595	-326 402	6 142 193	6 823 215
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	80 600		80 600	80 965
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	77 894	-77 894		173 675
	4. Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027				44 000
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
	6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				26 384

Ozn.	AKTIVA	ř.	Běžné účetní období			Min.úč.obd. 1.7.2005
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
a	b	c				4
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	18 373 604	-271 935	18 101 669	15 412 300
C. I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	1 328 818	-132 227	1 196 591	1 442 005
C. I. 1.	Materiál	033	444 436	-29 336	415 100	545 015
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034	269 321		269 321	328 075
	3. Výrobky	035	431 110	-63 310	367 800	517 256
	4. Zvířata	036				
	5. Zboží	037	183 951	-39 581	144 370	51 659
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	25 591		25 591	7 284
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	4 996		4 996	5 572
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohl. za společníky, čl. družstva a za účastníky sdružení	043				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	726		726	732
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046	19 869		19 869	980
	8. Odložená daňová pohledávka	047				
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	5 300 819	-139 708	5 161 111	5 067 327
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	4 236 597	-103 857	4 132 740	4 783 221
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050	5 850		5 850	662
	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	658 102		658 102	3 909
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	58 294		58 294	39 357
	8. Dohadné účty aktivní	056	275 177		275 177	209 288
	9. Jiné pohledávky	057	66 799	-35 851	30 948	30 890
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	11 718 376		11 718 376	8 895 684
IV. 1.	Peníze	059	5 625		5 625	13 712
	2. Účty v bankách	060	4 702 522		4 702 522	2 092 140
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	7 010 229		7 010 229	6 789 832
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení (ř.64 až 66)	063	22 621		22 621	150 791
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	13 753		13 753	21 044
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066	8 868		8 868	129 747
	Kontrolní účet (ř.01 až 66)	999	404 318 075	-154 504 624	249 813 451	179 332 825

Ozn.	PASIVA	ř.	Běžné účetní období	Min.úč.obd.
a	b	c	5	1.7.2005 6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	62 459 018	44 870 904
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	48 577 238	34 395 027
A. I.	Základní kapitál (ř.70+72)	069	24 300 000	24 300 000
A. I. 1.	Základní kapitál	070	24 300 000	24 300 000
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A. II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073	14 765 466	2 852 117
A. II. 1.	Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	2 853 726	2 852 117
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077	11 911 740	
A. III.	Rez.fondy, ned.fond a ost.fondy ze zisku (ř.79+80)	078	2 315 832	2 315 832
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	2 309 199	2 309 199
	2. Statutární a ostatní fondy	080	6 633	6 633
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	4 927 042	408 091
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	4 927 042	408 091
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A. V.	Výsl. hosp. běžného úč. obd. (+/-) ř.01-(+69+73+78+81+85+118)	084	+ 2 268 898	+ 4 518 987
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	13 878 199	10 473 738
B. I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	3 142 698	3 892 680
B. I. 1.	Rezervy podle zvl. právních předp.	087	2 295 484	2 360 415
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
	3. Rezerva na daň z příjmů	089	680 579	1 217 263
	4. Ostatní rezervy	090	166 635	315 002
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	4 469 410	593 332
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
	2. Závazky - ovládající a řídicí osoba	093		
	3. Závazky - podstatný vliv	094		
	4. Závazky ke spol., čl. družstva a účastníkům sdruž.	095		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	096	186	384
	6. Vydané dluhopisy	097		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
	8. Dohadné účty pasivní	099		
	9. Jiné závazky	100	130 411	120 574
	10. Odložený daňový závazek	101	4 338 813	472 374

Ozn.	PASIVA	ř.	Běžné účetní období	Min.úč.obd.
a	b	c	5	1.7.2005 6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	6 031 159	5 742 234
III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	4 169 411	3 560 397
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke spol., čl. družstva a účastníkům sdružení	106	46 196	36 210
5.	Závazky k zaměstnancům	107	525 100	563 531
6.	Závazky ze soc. zabezpečení a zdravotního pojištění	108	351 485	266 239
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	257 795	542 701
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	8 790	30 627
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	559 074	353 509
11.	Jiné závazky	113	113 308	389 020
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115 až 117)	114	234 932	245 492
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	213 812	234 932
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	21 120	10 560
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C. I.	Časové rozlišení (ř.119 až 120)	118	3 581	2 139
C. I. 1.	Výdaje příštích období	119	111	79
2.	Výnosy příštích období	120	3 470	2 060
	Kontrolní číslo (ř.67 až 120)	999	247 563 593	174 962 490

Sestaveno dne : 31.3.2006	Podpisový záz. statut. orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:  	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) : Ing.Vladimír Kostelný 	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) : p.Irena Pawlasová tel.: 59 626 2276 
----------------------------------	--	--	--

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

Výsledovka Úč POD 2-01

(v celých tisících Kč)

za období od 1.7. do 31.12.2005

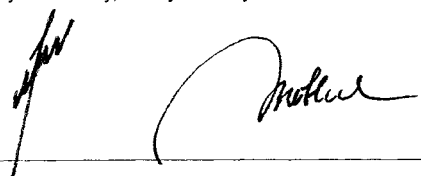
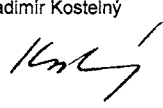
Rok	Měsíc	IČ
2005	12	00002593

Název a sídlo účetní jednotky:

OKD, a. s.
Prokešovo náměstí 6 / 2020
Ostrava - Moravská Ostrava

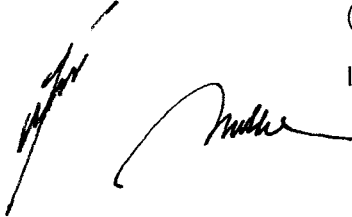
Označ.	T E X T	řad.	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01	3 366 925	
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	3 509 154	
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	-142 229	
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	14 788 449	
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	14 922 494	
II. 2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	-207 144	
II. 3.	Aktivace	07	73 099	
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	6 358 688	
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	2 897 900	
B. 2.	Služby	10	3 460 788	
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	8 287 532	
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	4 420 875	
C. 1.	Mzdové náklady	13	2 997 008	
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	16 619	
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	1 081 284	
C. 4.	Sociální náklady	16	325 964	
D.	Daně a poplatky	17	94 838	
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	1 371 684	
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20 až 21)	19	251 929	
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	64 381	
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	21	187 548	
F.	Zúst. cena prodaného dlouhodob. majetku a mat. (ř.23 až 24)	22	167 143	
F. 1.	Zúst. cena prodaného dlouhodob. majetku	23	33 173	
F. 2.	Prodaný materiál	24	133 970	
G.	Zm. st. rezerv a opr. pol. v prov.obl. a komplex. nákl. příštích období	25	-276 391	
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	674 482	
H.	Ostatní provozní náklady	27	913 191	
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	2 522 603	
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	1 289 310	
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	1 425 527	

Označ.	T E X T	řád.	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
a	b	c	1	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	4 897	
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	123 346	
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	-495 940	
X.	Výnosové úroky	42	107 284	
N.	Nákladové úroky	43	12 122	
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	270 690	
O.	Ostatní finanční náklady	45	323 049	
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	530 769	
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	776 619	
Q. 1.	- splatná	50	671 782	
2.	- odložená	51	104 837	
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	2 276 753	
XIII.	Mimořádné výnosy	53	2 775	
R.	Mimořádné náklady	54	10 630	
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	-7 855	
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	+	2 268 898
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48+53-54)	61	+	3 045 517
	Kontrolní číslo (ř.01 až 61)			85 036 967

Sestaveno dne:	Podpisový záznam, statut. orgánu účetní jednotky nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní uzávěrku (jméno a podpis):
31.3.2006		Ing. Vladimír Kostelný 	p. Irena Pawlasová  tel.: 59 626 2276

OKD, a. s.

účetní závěrka k 31.12.2005

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
31. 3. 2006		Ing. Vladimír Kostelný 	Irena Pavlasová 

I. Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

OKD, a. s. („společnost“) je česká právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 21. 1. 1991 a sídlí v Ostravě-Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, Česká republika, IČ 00002593. Hlavním předmětem její činnosti je vyhledávání, těžba a úprava černého uhlí a karbonského plynu, zpracování uhelných kalů, odbyt tuhých paliv, karbonského plynu, hlušin.

Účetní jednotka je zapsána v obchodním rejstříku oddíl B, vložka 122 u Krajského soudu v Ostravě.

V roce 2005 byly účetní jednotkou zapsány do obchodního rejstříku následující změny:

a) Změna názvu společnosti

S účinností od 22.8.2005 byla společnost přejmenována z názvu OKD, a. s., člen koncernu KARBON INVEST, a.s. na současný OKD, a. s. K tomuto datu nabyla právní moci příslušná změna zápisu v obchodním rejstříku. Nabytím právní moci dne 22.8.2005 byl dokončen zápis všech skutečností o kterých rozhodla řádná valná hromada dne 27.6.2005 a následně představenstvo společnosti.

b) Realizace práva výkupu účastnických cenných papírů

Mimořádná valná hromada („MVH“) společnosti konaná dne 25.7.2005 rozhodla o přechodu všech ostatních akcií na hlavního akcionáře KARBON INVEST, a.s. 98,0997 % hlasů všech akcionářů společnosti OKD, a. s. Usnesení MVH zapsal Krajský soud v Ostravě do obchodního rejstříku dne 29.7.2005 a zveřejnil tuto skutečnost v Obchodním věstníku dne 17.8.2005. Dnem přechodu vlastnického práva k akciím menšinových akcionářů OKD, a. s. na hlavního akcionáře, tj. dnem 17.9.2005, se jediným akcionářem společnosti stala společnost KARBON INVEST, a.s.

c) Fúze společností OKD, a. s., ČMD, a. s., K. O. P., a. s. a OKD, Podnikatelská, a. s.

Dne 12.9.2005 schválilo představenstvo společnosti OKD, a. s. záměr sloučení společností OKD, a. s., ČMD, a. s., K. O. P., a. s. a OKD, Podnikatelská, a. s. Následně dne 10.10.2005 schválilo představenstvo OKD, a. s. návrh smlouvy o fúzi a zajistilo jeho uložení do sbírky listin a zveřejnění oznámení o uložení návrhu smlouvy do sbírky listin dne 19.10.2005 v Obchodním věstníku. Dne 21.11.2005 byla, po předchozím rozhodnutí jediných akcionářů při výkonu působnosti valné hromady jednotlivých zúčastněných společností, smlouva o fúzi formou notářského zápisu uzavřena všemi zúčastněnými společnostmi. Krajský soud v Ostravě zapsal fúzi společností OKD, a. s. (jako společnosti nástupnické) a společností K. O. P., a. s., ČMD, a. s. a OKD, Podnikatelská, a. s. (jako společností zanikajících bez likvidace) dne 30.11.2005.

Záměr rozdělení společnosti OKD, a. s.

Představenstvo společnosti přijalo dne 19.12.2005 záměr rozdělení společnosti k 1.1.2006. Tento krok představuje vstup do další fáze procesu restrukturalizace, jenž byl zahájen v červnu 2005.

Základem záměru je oddělení veškerých činností, které přímo souvisejí s těžební činností, od činností ostatních (činnosti obchodní, činnosti spojené s dopravou, činnosti týkající se nemovitostí a činnosti spojené s produkcí plynu). Všechny společnosti, jež vzniknou jako výsledek rozdělení, budou nadále řízeny investiční skupinou RPG.

Konečným cílem projektu rozdělení je racionalizace řízení všech ovládaných společností, co nejvyšší kvalita poskytovaných služeb a také optimální využití všech možností růstu v jednotlivých oborech podnikání, jimž se společnosti ve skupině OKD věnují. Realizace záměru je podmíněna úspěšným dokončením řady právních a administrativních kroků a dokončení celého procesu se předpokládá do konce prvního pololetí roku 2006.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu k 31.12.2005:

KARBON INVEST, a.s.	100,00 %
---------------------	----------

Dnem přechodu vlastnického práva k akciím menšinových akcionářů OKD, a. s. na hlavního akcionáře, tj. dnem 17.9.2005, se společnost KARBON INVEST, a.s. stala jediným akcionářem společnosti OKD, a. s.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu k 1.7.2005:

KARBON INVEST, a.s.	98,10 %
Ostatní akcionáři	1,90 %

Společnost OKD, a. s. je součástí investiční skupiny RPG.

Mateřskou účetní jednotkou je účetní jednotka KARBON INVEST, a.s.

Účetní jednotka nemá na období od 1.7.2005 do 31.12.2005 uzavřenou ovládací smlouvu s mateřskou účetní jednotkou.

Účetní jednotka OKD, a. s. je mateřskou účetní jednotkou a sestavuje konsolidovanou účetní závěrku.

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31.12.2005:

Představenstvo

Předseda:	Ing. Josef Goj
Místopředseda:	Ing. Petr Motloch
Člen:	Prof. Ing. Evžen Kočenda, Ph.D.
Člen:	Dr. Milan Jelínek
Člen:	Ing. Zdeněk Durčák

Dozorčí rada

Předseda:	Ing. Petr Otava, CSc.
Místopředseda:	Ing. Evžen Tošenovský
Člen:	Prof. RNDr. Jan Hanousek, CSc.
Člen:	Luboš Řežábek
Člen:	Petr Skrla
Člen:	Ing. Petra Sokolová
Člen :	Pavel Hliněný
Člen:	Miroslav Syrový
Člen :	Josef Nejezchleba

Řádná valná hromada společnosti OKD, a. s., která se konala dne 27.6.2005 v sídle společnosti OKD, a. s. rozhodla o volbě Ing. Josefa Goje, Ing. Petra Motlocha, Ing. Zdeňka Durčáka, Dr. Milana Jelínka a Prof. Ing. Evžena Kočendy, Ph.D. členy představenstva.

Dále řádná valná hromada společnosti OKD, a. s. rozhodla o volbě Ing. Petra Otavy, CSc., Ing. Petry Sokolové, Prof. RNDr. Jana Hanouska, CSc., Ing. Luboše Řežábka, CSc., Petra Skrlý, MBA a Ing. Evžena Tošenovského členy dozorčí rady.

Účetní jednotka má následující organizační strukturu:

Účetní jednotku tvoří 13 vnitřních organizačních složek – jednotek nezapsaných do obchodního rejstříku.

Vnitřní organizační složky - jednotky:

Důl Darkov
Důl Čs. armáda
Důl Lazy
Důl Paskov
Důl ČSM
Komerční majetek
Pozemky
Obchodní servis
Správa majetku
Informační technologie
Energetika
Zásobování
IMGE

K zásadní organizační změně společnosti došlo dnem 1.6.2005, kdy se stávající model řízení změnil na divizionální uspořádání a do organizační struktury byly nově začleněny útvary odborných ředitelů. V průběhu roku 2005 pak byla organizační struktura dále modifikována dle potřeb řízení:

- dnem 1.9.2005 byl zřízen útvar ředitele pro interní audit v přímé podřízenosti představenstva společnosti OKD, a. s.,
- ke dni 1.12.2005 bylo rozhodnuto o vzniku nových vnitřních organizačních složek – jednotek nezapsaných do obchodního rejstříku (VOJ) Komerční majetek a Pozemky se začleněním do divize finance a správa.
- ke stejnému datu 1.12.2005 byl do organizační struktury OKD, a. s. začleněn do divize výroby Voj Důl ČSM, jako důsledek fúze zaniklé společnosti ČMD, a.s. se společností OKD, a. s. jako společnosti nástupnické.

Účetní jednotka nemá organizační složku v zahraničí.

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená účetní závěrka byla připravena podle Zákona o účetnictví č. 563/91 Sb. ve znění pozdějších předpisů, podle Vyhlášky MF č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a podle Českých účetních standardů pro podnikatele č. 001 až 023 - ve znění platném pro rok 2005. Zahraniční čtenář by si měl ověřit, zda požadavky českého zákona o účetnictví jsou podobné nebo zda se liší od těch, na které je zvyklý.

a) Srovnatelné údaje

Účetní závěrka k 31. prosinci 2005 obsahuje údaje za období od 1.7.2005 do 31.12.2005.

OKD, a. s. sestavila účetní závěrku k 31.12.2005. Vzhledem k tomu, že ke dni 1.7.2005 došlo ke sloučení společnosti OKD, a. s. se společnostmi ČMD, a.s., K.O.P., a.s. a OKD, Podnikatelská, a.s. jsou ve srovnatelném období rozvahy uvedeny údaje zahajovací rozvahy OKD, a. s. ke dni 1.7.2005.

Ve výkazu zisku a ztráty jsou uvedeny údaje za období od 1.7.2005 do 31.12.2005. Z důvodu výše uvedeného sloučení a odlišné doby vykazování údajů v tomto výkaze nejsou uvedeny údaje za srovnatelné období.

b) Dopad změn zákona o účetnictví

V souladu s novelou č. 397/2005, kterou se mění vyhláška 500/2002 Sb. účtuje a vykazuje společnost povolenky na emise skleníkových plynů (viz část 3a).

3. Způsoby oceňování a odpisování

Způsoby oceňování, které účetní jednotka používala při sestavení účetní závěrky k 31.12.2005, resp. k 1.7.2005 jsou následující:

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 včetně se v průběhu roku 2005 odpisuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Kategorie drobného dlouhodobého nehmotného majetku není vymezena.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku, nejdéle do pěti let.

Emisní povolenky jsou při bezúplatném nabytí oceňovány reprodukční pořizovací cenou ve prospěch přijatých dotací. Emisní povolenky se neodpisují. Při spotřebě, prodeji či jiném úbytku se odpovídající částka zaúčtovaná ve prospěch přijatých dotací zaúčtuje na příslušné účty výnosů ve věcné a časové souvislosti s náklady na vypuštěné emise.

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 v účetní jednotce je zaúčtován v ocenění vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů. Reprodukční pořizovací cena majetku získaného po ukončení smlouvy o finančním pronájmu s následnou koupí najatého hmotného majetku byla stanovena na základě odborného odhadu.

Výdaje hrazené nájemcem (např. dopravné, clo, montáž) při finančním pronájmu s následnou koupí najatého hmotného majetku jsou po dobu trvání leasingu zachyceny na účtu nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku a po skončení leasingu vstupují do pořizovací ceny daného hmotného majetku.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku zvyšují jeho pořizovací cenu v roce zahájení užívání vždy, v dalších letech, pokud překročí 40 tis. Kč v jednotlivém případě. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek není v OKD, a. s. od 1.1.2001 vymezen. Drobný dlouhodobý hmotný majetek, který byl zařazen do užívání do 31.12.2000 je veden ve stavu na účtu Samostatné movité věci a soubory movitých věcí až do okamžiku vyřazení ze stavu. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí se samostatným technicko-ekonomickým určením do částky stanovené zákonem o daních z příjmů, v platném znění a s dobou použitelnosti delší než jeden rok se považují za zásoby.

Drobný hmotný majetek (do 10 tis. Kč včetně) se k 31.12.2005, resp. k 1.7.2005 odpisuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od – do)
Budovy, haly a stavby	30, 45
Stroje, přístroje a zařízení	4-15
Dopravní prostředky	4-8
Inventář	4-15
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	4-15

Důlní díla pořízená před 1. 1. 1993 se odpisují rovnoměrně sazbou 4 % ročně. Důlní díla pořízená po 1. 1. 1993 se odpisují rovnoměrně v závislosti na jejich životnosti. Roční odpisová sazba se stanoví jako podíl pořizovací ceny a stanovené doby trvání důlního díla.

Z důvodu, že od 1.1.2004 vstoupila v platnost nová Klasifikace stavebních děl CZ-CC, která v případě stavebních děl nahradila původní klasifikaci SKP, podle které byly povrchové stavební objekty zařazovány do účetních odpisových skupin s odpisovými sazbami 2,25 % nebo 3,4 % ročně, došlo od 1.1.2004 ke změně v odpisování povrchových budov a staveb zařazených do užívání po 1.1.2004 následovně:

- Povrchové budovy a stavby nacházející se na činných dolech zařazené do užívání po 1.1.2004 jsou odpisovány takovou odpisovou sazbou, aby délka odpisování nepřekročila délku životnosti dané lokality. Pokud délka životnosti povrchové budovy a stavby nacházející se na činném dole je kratší než životnost dané lokality, je odpisována odpisovou sazbou příslušející délce životnosti budovy a stavby.
- Povrchové budovy a stavby nacházející se na ostatních lokalitách a zařazené do užívání po 1.1.2004 jsou odpisovány jednotnou odpisovou sazbou 3,4 % ročně.
- Povrchové budovy a stavby zařazené do užívání do 31.12.2003 se odpisují odpisovými sazbami platnými do konce roku 2003.

c) Finanční majetek

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám.

U dlužných cenných papírů se účtuje o úrokovém výnosu ve věcné a časové souvislosti a takto rozlišený úrokový výnos je součástí příslušného účtu cenných papírů.

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech a dlužné cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly. K 31.12.2005, resp. k 1.7.2005 jsou jednotlivé složky dlouhodobého majetku oceněny pořizovací cenou.

V případě, že dochází k poklesu jejich účetní hodnoty, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zúčtován jako opravná položka.

Cenné papíry a podíly realizovatelné jsou cenné papíry a podíly, které nejsou cenným papírem k obchodování ani cenným papírem drženým do splatnosti ani majetkovou účastí.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami se samostatným sledováním vedlejších nákladů pořízení. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.).

Materiál na skladě se oceňuje v cenách vypočtených aritmetickým průměrem aktualizovaným při každém provedeném příjmu na sklad. Snížení vedlejších nákladů pořízení je měsíčně účtováno do nákladů ve vazbě na úbytek materiálu.

Nedokončená výroba se oceňuje v předem stanovených nákladech vypočtených v úrovni plánovaných nákladů výroby. Do těchto nákladů se nezapočítávají režijní náklady charakteru správní a odbytové režie.

Zásoby vlastní výroby – uhlí se oceňují v předem stanovených nákladech, které jsou vypočteny dle skutečně vynaložených nákladů v předcházejícím roce na 1 t odbytové těžby u hotových výrobků a na 1 t surové těžby u těžného uhlí. Do skutečných nákladů se nezapočítávají režijní náklady charakteru správní a odbytové režie.

Pokud se při závěrkových operacích zjistí, že pořizovací cena zásob je vyšší než prodejní cena, ocení se zásoby v účetní závěrce pomocí opravné položky touto nižší cenou.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou a nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek, účtovaných na vrub nákladů, na jejich realizační hodnotu.

f) Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. V příložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných pohledávek, resp. závazků.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál účetní jednotky se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Kapitálové fondy tvoří zejména zvláštní likvidační fond určený k vypořádání zůstatkových cen majetku likvidovaného v důsledku útlumu těžby. Fond byl vytvořen při privatizaci účetní jednotky a následně doplněn snížením základního kapitálu.

Podle obchodního zákoníku účetní jednotka vytváří rezervní fond ze zisku.

h) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé a krátkodobé závazky se vykazují v jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

i) Přijaté úvěry

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

j) Finanční leasing

Účetní jednotka 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.

k) Devizové operace

Společnost používá pro přepočet cizích měn denní kurz devizového trhu vyhlášeného 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 kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

l) Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Účetní jednotka účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa. Použití, snížení nebo zrušení rezerv a opravných položek se účtuje ve prospěch nákladů.

m) 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 vrátky 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.

n) Dotace

Účetní jednotka získala státní dotace zejména na úhradu neinvestičních výdajů civilní obrany, na krytí nákladů na údržbu zemědělské půdy a na úhradu úroků z úvěrů na rekonstrukci panelových domů.

Dotace se účtuje:

- ve prospěch výnosů (ve věcné a časové souvislosti), pokud je určena k úhradě nákladů,
- jako snížení pořizovací ceny, pokud je určena na pořízení dlouhodobého hmotného majetku a byla poskytnuta po 1.1.1997 (do 31.12.1996 ve prospěch ostatních kapitálových fondů).

o) Výzkum a vývoj

Nakupované výsledky výzkumu a vývoje jsou oceněny v pořizovacích cenách.

p) Způsob stanovení opravných položek

Tvorba opravných položek se účtuje na vrub příslušného účtu do nákladů a snížení či zrušení opravných položek se vyúčtuje ve prospěch nákladů.

Způsob vytváření opravných položek je následující:

1) Dlouhodobý nehmotný majetek

Opravné položky se tvoří ve výši 100% zůstatkové ceny dočasně nepotřebného dlouhodobého nehmotného majetku.

2) Dlouhodobý hmotný majetek

Opravné položky se tvoří ve výši 100% zůstatkové ceny dočasně nepotřebného dlouhodobého hmotného majetku a ve výši 100% pořizovací ceny vybraných nedokončených investic, u nichž není rozhodnuto o dalším využití.

3) Dlouhodobý finanční majetek

Opravné položky se tvoří v případě poklesu vlastního kapitálu účetních jednotek pod hodnotu vkladu do společností, které jsou ovládanými nebo řízenými osobami nebo osobami pod podstatným vlivem OKD, a. s. nebo vyjadřují jiná rizika vyplývající z jejich podnikatelské činnosti.

4) Zásoby

Opravné položky se tvoří k nepotřebným a bezpohybovým zásobám na základě inventarizace.

5) Pohledávky

Opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti byly vytvořeny podle těchto zásad:

- nad 360 dnů po lhůtě splatnosti ve výši 100% nominální hodnoty pohledávky,
- v rozmezí 180 až 360 dnů po lhůtě splatnosti ve výši 50% nominální hodnoty pohledávky.

Pokud existovaly pohledávky s různým stářím po splatnosti vůči jednomu odběrateli, byla vytvořena opravná položka na všechny pohledávky po splatnosti k tomuto odběrateli podle nejstarší pohledávky.

Ke dni 31.12.2005, resp. k 1.7.2005 při tvorbě opravných položek k nepromlčeným pohledávkám splatným po 31.12.1994 v případě, že jsou zjištěny vůči jedné osobě jak pohledávky, tak závazky včetně závazků, které nejsou vedeny v účetnictví, se nejdříve provede vzájemný zápočet pohledávek a závazků a teprve k rozdílu se vytvoří zákonná opravná položka. V případě, kdy se zápočet neuskuteční, vytvoří se pouze účetní opravná položka, a to dle výše uvedených zásad.

r) Rezervy

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené za rok 2005 a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

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.

Společnost vytváří rezervy na sanaci pozemků dotčených těžbou a na vypořádání důlních škod v souladu se zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně, ve znění pozdějších předpisů. Výše rezervy představuje předpokládanou výši nákladů na sanaci a rekultivaci pozemků dotčených hornickou činností a na odstranění důlních škod.

s) Ocenění jmění pro účely rozdělení

Společnost nechala pro účely rozdělení ocenit jmění společnosti k 31.12.2005 znalcem. Rozdíl mezi oceněním jmění a vlastním kapitálem společnosti bez vlivu ocenění byl klasifikován jako oceňovací rozdíl k nabytému majetku ve výši 15 673 342 tis. Kč. Tento oceňovací rozdíl bude při rozdělení společnosti k rozhodnému dni 1.1.2006 rozdělen v závislosti na rozdělení vlastního kapitálu do nástupnických společností a bude odpisován po dobu 180 měsíců počínaje dnem 1.1.2006.

K oceňovacímu rozdílu byl vypočten odložený daňový závazek procentem sazby daně z příjmů ve výši 24%. Do pasiv společnosti byl dále zahrnut oceňovací rozdíl z přecenění při přeměnách, o který se zvýšil vlastní kapitál společnosti.

Rozdělení aktiv, závazků a složek vlastního kapitálu společnosti do nástupnických společností je uvedeno v bodě 10 - Vlastní kapitál.

4. Dlouhodobý majetek**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)**

	Nehmotné výsledky výzk. a vývoje	Ocenitelná práva	Software	Emisní povolenky	Nedok. nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.7.2005	298	4 503	202 867	0	783	208 451
Přírůstky	145	0	19 597	172 554	0	192 296
Úbytky	0	0	-469	-155 581	0	-156 050
Přeúčtování	0	0	181	0	-181	0
Zůstatek k 31.12.2005	443	4 503	222 176	16 973	602	244 697
Oprávky						
Zůstatek k 1.7.2005	25	4 141	192 351	0	0	196 517
Odpisy	25	62	20 045	0	0	20 132
Oprávky k úbytkům	0	0	-469	0	0	-469
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2005	50	4 203	211 927	0	0	216 180
Opravné položky						
Zůstatek k 1.7.2005	0	0	70	0	0	70
Změna stavu	0	0	-70	0	0	-70
Zůstatek k 31.12.2005	0	0	0	0	0	0
Zůstatková hodnota k 1.7.2005	273	362	10 446	0	783	11 864
Zůstatková hodnota k 31.12.2005	393	300	10 249	16 973	602	28 517

Ocenitelná práva jsou odpisována po dobu životnosti, jak je stanoveno v příslušné smlouvě.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách k 31.12.2005, resp. 1.7.2005 činí 22 794 tis. Kč, resp. 20 326 tis. Kč.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

	Pozemky	Budovy a stavby	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Pěstitel. celky trvalých porostů	Jiný dl. hmotný majetek a zálohy	Nedok. hmotný majetek	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Celkem
Pořizovací cena								
Zůstatek k 1.7.2005	3 264 892	28 580 403	25 391 580	25	36 239	1 881 982	0	59 155 121
Přírůstky	28 421	502 298	1 010 826	0	473	75 277	15 673 342	17 290 637
Úbytky	-18 129	-169 376	-365 632	-25	-6	-75 427	0	-628 595
Přeúčtování	0	702 031	73 897	0	50	-775 978	0	0
Zůstatek k 31.12.2005	3 275 184	29 615 356	26 110 671	0	36 756	1 105 854	15 673 342	75 817 163
Oprávký								
Zůstatek k 1.7.2005	0	15 558 005	20 596 078	9	5 746	0	0	36 159 838
Odpisy	0	539 781	811 001	0	769	0	0	1 351 551
Oprávký k úbytkům	0	-149 462	-365 390	-9	0	0	0	-514 861
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2005	0	15 948 324	21 041 689	0	6 515	0	0	36 996 528
Opravné položky								
Zůstatek k 1.7.2005	13 945	552 643	200 436	0	10 110	70 439	0	847 573
Změna stavu	-97	-38 406	-69 870	0	0	-1 983	0	-110 356
Zúst. k 31.12.2005	13 848	514 237	130 566	0	10 110	68 456	0	737 217
Zůstatková hodnota k 1.7.2005	3 250 947	12 469 755	4 595 066	16	20 383	1 811 543	0	22 147 710
Zůstatková hodnota k 31.12.2005	3 261 336	13 152 795	4 938 416	0	20 131	1 037 398	15 673 342	38 083 418

Vyřazení dlouhodobého hmotného majetku představuje zejména likvidace majetku vyřazovaného v rámci útlumu těžby, prodej nemovitostí v útlumových lokalitách a prodej starého bytového fondu.

Ke dni 31.12.2005, resp. 1.7.2005 nebyl žádný majetek likvidován proti zvláštnímu likvidačnímu fondu.

Program investiční výstavby byl k 31.12.2005, resp. 1.7.2005 věcně zaměřen zejména do následujících oblastí:

- důlné stavební práce v objemu 325,5 mil. Kč, resp. 414,4 mil. Kč byly zaměřeny na otvirkové práce ke zpřístupnění nových uhelných zásob, zajištění technické a dopravní obslužnosti ražeb důlních děl a exploatovaných porubů,
- povrchové stavební práce v objemu 120,7 mil. Kč, resp. 95,8 mil. Kč byly realizovány zejména v oblasti modernizace a rekonstrukce bytového fondu u VOJ Správy majetku, zbývající podíl byl realizován v úpravárenských programech a ve strojně energetických provozech na činných dolech a rekonstrukcích budov na nedůlních vnitřních organizačních jednotkách,

- technologické dodávky v rámci staveb v dole a na povrchu a stroje a zařízení v objemu 934,6 mil. Kč, resp. 537,9 mil. Kč představovaly dodávky a montáže strojního a elektro zařízení pro zajištění těžební a dopravní kapacity v dole, zařízení pro úpravní a strojně energetické provozy na činných dolech. V kategorii strojů a zařízení byly realizovány nákupy hřeblových a pásových dopravníků pro všechny činné doly, dále probíhala modernizace a rekonstrukce mechanizovaných výztuží, dobývací, razicí a dopravní techniky, nákup elektro zařízení, bezpečnostní a čerpací techniky a výpočetní techniky,
- v ostatních investičních nákladech byl realizován objem 42,7 mil. Kč, resp. 7,2 mil Kč, výkup pozemků, na úhradu projekčních prací, nákupy software k výpočetní technice apod.

Za období do 31.12.2005 nebyly zahrnuty do pořizovací ceny dlouhodobého hmotného majetku žádné úroky z úvěru.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách k 31.12.2005, resp. 1.7.2005 činí 646 562 tis. Kč, resp. 641 096 tis. Kč.

Majetek spojený s výstavbou dolu Frenštát, který byl nabýván formou geologického průzkumu v tzv. definitivních profilech je veden v podrozvahové evidenci. Jeho hodnota ke dni 31.12.2005, resp. 1.7.2005 činí 920 904 tis. Kč.

Účetní jednotka upravila ocenění vybraného dlouhodobého hmotného majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky na základě údajů inventarizace.

Ke dni 31.12.2005, resp. 1.7.2005 účetní jednotka netvořila zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku.

Hodnota majetku získaného po ukončení finančního leasingu v reprodukčních pořizovacích cenách k 31.12.2005, resp. 1.7.2005 činila 291 435 tis. Kč, resp. 291 435 tis. Kč. Tento majetek je zařazen jako plně odepsaný.

Dlouhodobý majetek účetní jednotky, který je zatížen zástavním právem (v tis. Kč):

Majetek	Zůstatková cena k 1.7.2005	Zůstatková cena k 31.12.2005	Věřitel	od – do
Budovy a stavby	428 031	422 314	Peněžní ústavy (úvěry)	do roku 2017
Pozemky	3 316	3 316	Peněžní ústavy (úvěry)	do roku 2017
Celkem	431 347	425 630		

V zástavě jsou pouze panelové domy, u nichž se provádějí opravy a rekonstrukce financované z hypotečních úvěrů. Panelové domy jsou zastaveny do roku 2017.

Ke dni 31.12.2005, resp. 1.7.2005 zůstatková hodnota bytového fondu včetně opravných položek činí 2 596 987 tis. Kč, resp. 2 560 033 tis. Kč.

K 31.12.2005, resp. 1.7.2005 účetní jednotka nemá dosud zapsáno v katastru nemovitostí vlastnictví k majetku v zůstatkové hodnotě 28 929 tis. Kč, resp. 26 227 tis. Kč. Jedná se zejména o stavby v areálech závodů, které se nacházejí na různých katastrálních územích, kde nejsou dosud majetkoprávně vypořádány vlastnické vztahy k pozemkům.

c) Dlouhodobý finanční majetek (tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku (v tis. Kč)

	Zůstatek k 1.7.2005	Přírůstky	Úbytky	Transfery	Zůstatek k 31.12.2005
Podíly v ovládaných a řízených osobách	7 645 258	122 525	-1 468 504	169 316	6 468 595
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	81 265	0	0	-665	80 600
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	251 570	0	-5 025	-168 651	77 894
Půjčky a úvěry – ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	44 000	0	-44 000	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý majetek	26 384	0	-26 384	0	0
Opravné položky	-900 238	-35 590	531 532	0	-404 296
Celkem	7 148 239	86 935	-1 012 381	0	6 222 793

V souladu s postupy uvedenými v bodě 3p účetní jednotka ke dni 31.12.2005 zvýšila opravnou položku vytvořenou v minulých letech k podílům ve společnosti KOVONA KARVINÁ, a.s. a snížila opravné položky vytvořené v minulých letech k podílům ve společnostech OKD, Bastro, a.s., OKD, PILA-SALMA, a.s., OKD, BSO, a.s., OKD, Energo, a.s. a Slezská energetika, s.r.o.

Účetní jednotka ke dni 31.12.2005, resp. 1.7.2005 nemá žádný dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem.

Účetní jednotky, které jsou ovládanými nebo řízenými osobami nebo osobami pod podstatným vlivem účetní jednotky OKD, a. s. k 31. 12. 2005:

1. Dlouhodobý finanční majetek v ovládaných a řízených osobách	% majetkové účasti	Pořizovací cena v tis. Kč	Základní kapitál k 31.12.2005 v tis. Kč	Vlastní kapitál k 31.12.05 v tis. Kč	Výsledek hospodaření k 31.12.2005 v tis. Kč	Výnosy dividendy k 31.12.2005 v tis. Kč
OKD, OKK, a.s.	100,00	2 140 271	1 831 125	2 251 922	238 579	0
OKD, BASTRO, a.s.	100,00	437 378	294 700	310 947	13 324	0
VOKD, a.s.	100,00	349 782	320 000	389 308	56 577	0
OKD, Báňské stavby Ostrava, a.s.	100,00	132 200	44 220	99 867	26 323	0
OKD, DPB Paskov, a.s.	100,00	108 300	140 790	229 723	22 376	0
OKD, HBZS, a.s.	100,00	101 327	163 396	215 372	9 710	0
OKD, PILA-SALMA, a.s.	100,00	66 526	6 250	49 973	20 020	0
OKD, Doprava, a.s.	100,00	989 850	2 053 373	2 327 888	112 374	0
OKD Rekultivace, a.s.	100,00	344 521	517 081	566 518	26 317	0
OKD, Restrukturalizace, a.s.	100,00	5 000	5 000	12 386	-3 375	0
METALIMEX, a.s.	100,00	1 104 727	921 650	2 100 551	461 266	0
OKD, Energo, a.s.	100,00	2 000	2 000	1 132	5 279	0
Služby dolů, a.s.	100,00	330 000	108 104	135 350	20	0
CZECH-KARBON s.r.o.	100,00	3 327	2 000	110 254	89 061	0
KOVONA KARVINÁ, a.s.	97,10	106 000	495 315	49 167	-40 159	0
Karbonia PL Sp. z. o. o.	100,00	82 952	3 000**)	12 760**)	2 941**)	0
ČMD-ÚZ, a.s.	100,00	161 008	124 500	126 278	123	0
EKO-KARBO, a.s.	100,00	2 340	1 000	25 277	15 046	0
Ostrava Slezská energetika, s.r.o. v likvidaci	100,00	1 000	1 000	1 394	-34	0
SL-KD, s.r.o. Prievidza	100,00	86	100*)	výsledky nejsou k dispozici		0
Celkem		6 468 595				0

2. Dlouhodobý finanční majetek v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	% majetkové účasti	Pořizovací cena v tis. Kč	Základní kapitál k 31.12.2005	Vlastní kapitál k 31.12.05 v tis. Kč	Výsledek hospodaření k 31.12.2005	Výnosy dividendy v tis. Kč
GARÁŽE OSTRAVA, a.s.	49,03	80 600	164 400	169 663	5 453	0
Celkem		80 600				

*) Údaje v tis. SKK

**) Údaje v tis. PLN auditované

Účetní jednotky, které jsou ovládanými nebo řízenými osobami nebo osobami pod podstatným vlivem účetní jednotky OKD, a. s. k 1. 7. 2005:

1. Dlouhodobý finanční majetek v ovládaných a řízených osobách	% majetkové účasti	Pořizovací cena v tis. Kč	Základní kapitál k 1.7.2005 v tis. Kč	Vlastní kapitál k 1.7.2005 v tis. Kč	Výsledek hospodaření k 1.7.2005 v tis. Kč	Výnosy Dividendy k 1.7.2005 v tis. Kč
OKD, OKK, a.s.	100,00	2 140 271	1 831 125	2 077 369	64 025	0
OKD, BASTRO, a.s.	100,00	437 378	294 700	306 458	8 834	0
OKD, Tatranský Permon, a.s. (SR)	100,00	600 923	522 067*)	238 639*)	4 559*)	0
VOKD, a.s.	100,00	349 783	320 000	371 802	37 127	0
OKD, Báňské stavby Ostrava, a.s.	100,00	132 200	44 220	71 983	-1 592	0
OKD, DPB Paskov, a.s.	100,00	108 300	140 790	223 105	15 758	0
OKD, HBZS, a.s.	100,00	101 327	163 396	215 001	9 338	0
OKD, PILA-SALMA, a.s.	100,00	66 526	6 250	42 849	12 895	0
OKD, Doprava, a.s.	95,30	893 250	2 053 373	2 285 247	69 463	0
OKD Rekultivace, a.s.	90,33	288 321	517 081	557 025	16 823	0
OKD, Restrukturalizace, a.s.	100,00	5 000	5 000	11 819	3 942	0
Hornický penzijní fond Ostrava, a.s.	97,00	43 729	50 000	152 198	34 453	0
METALIMEX, a.s.	100,00	1 065 154	921 650	1 883 644	253 338	0
OKD, Energo, a.s.	100,00	50 000	50 000	49 015	5 161	0
Služby dolů, a.s.	100,00	330 000	108 104	137 073	1 725	0
CZECH-KARBON s.r.o.	80,00	2 662	2 000	68 564	49 487	0
KOVONA KARVINÁ, a.s.	97,12	106 000	495 315	64 811	-24 520	0
AL INVEST Břidličná, a.s.	99,86	700 000	701 000	987 964	92 049	0
ČMD – ÚZ, a.s.	100,00	161 008	124 500	128 974	2 819	0
SL-KD, s.r.o. Prievidza	100,00	86	100*)	výsledky nejsou k dispozici		0
EKO-KARBO, a.s. Ostrava	100,00	2 340	1 000	17 267	7 036	0
ČM kapitálová, a.s.	100,00	60 000	51 000	31 845	5 121	0
Slezská energetika, s.r.o.	100,00	1 000	1 000	1 428	645	0
Celkem		7 645 258				

2. Dlouhodobý finanční majetek v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	% majetkové účasti	Pořizovací cena v tis. Kč	Základní kapitál k 1.7.2005 v tis. Kč	Vlastní kapitál k 1.7.05 v tis. Kč	Výsledek hospodaření k 1.7.2005 v tis. Kč	Výnosy dividendy v tis. Kč
GARÁŽE OSTRAVA, a.s.	49,03	80 600	164 400	166 770	2 560	0
CZECH-KARBON, s.r.o.	20,00	665	2 000	68 564	49 487	0
Celkem		81 265				

*) Údaje v tis. SKK

Údaje k 1.7.2005 jsou neauditované.

Finanční informace o těchto účetních jednotkách byly získány z účetních závěrek jednotlivých účetních jednotek.

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého finančního majetku patří:

- Dne 1.7.2005 byla uzavřena smlouva o úplatném převodu obchodního podílu se společností KARBON INVEST, a.s., na základě které OKD, a. s. nabyla 100,00 % podíl v účetní jednotce KARBONIA PL, Sp. z o.o. se sídlem Kaczyce. Pořizovací cena činila 82 952 tis. Kč.
- V průběhu od 1.7.2005 do 31.12.2005 došlo k navýšení podílu ve společnosti METALIMEX, a.s. o odkoupené podíly minoritních vlastníků v pořizovací ceně 39 573 tis. Kč.

Mezi nejvýznamnější úbytky dlouhodobého finančního majetku patří prodej podílu ve společnostech Hornický penzijní fond Ostrava, a.s., OKD, Tatranský Permon, a.s., ČM kapitálová, a.s., AL INVEST Břidličná, a.s., Havířovská teplotárenská společnost, a.s. v celkové pořizovací ceně 1 425 527 tis. Kč. Ztráta z prodejů činí celkem 136 217 tis. Kč.

Dne 27.10.2005 došlo ke snížení základního kapitálu společnosti OKD, Energo, a.s. o 48 000 tis. Kč.

Půjčky ovládaným a řízeným osobám k 31.12.2005, resp. 1.7.2005 (v tis. Kč):

Účetní jednotka	Splatnost	k 1.7.2005	K 31.12.2005
Permon Tatry s.r.o., Praha	30.6.2008	31 000	0
OKD PILA-SALMA, a.s.	31.12.2005 31.12.2006	13 000	0
Celkem půjčky		44 000	0

Ostatní cenné papíry a majetkové účasti účetní jednotky k 31.12.2005, resp. 1.7.2005 (v tis. Kč)

	k 1.7.2005			k 31.12.2005		
	Počet akcií/ Nominální hodnota	Pořiz. cena	Výn.	Počet akcií/ Nominální hodnota	Pořiz. cena	Výn.
Agrobanka Praha, a.s., v likv.	140 ks/ 100 000 Kč 20 ks/ 50 000 Kč	9 672	0	140 ks/ 100 000 Kč 20 ks/ 50 000 Kč	9 672	0
Moravskoslezská. obchodní, a.s., v likv.	5 ks/ 20 000 Kč	100	0	5 ks/ 20 000 Kč	100	0
Báňská stavební spol., a.s., v likv.	2 000 ks/ 5 000 Kč 4 034 ks / 1 000 Kč	13 480	0	2 000 ks/ 5 000 Kč 4 034 ks / 1 000 Kč	13 480	0
Havířovská teplotárenská spol., a.s.	576 ks/ 100 000 Kč	5 025	0 0		0	0
OKD Doprava, a.s.	1 ks/96 600 000	96 600	0 0		0	0
OKD, Rekultivace, a.s.	5 ks/10 000 000 1 ks/6 200 000	56 200	0 0		0	0
IPB, a.s.	308 560 ks/100	54 642	0	308 560 ks/100	54 642	0
AL INVEST Břidličná, a.s.	10 ks/100 000	15 851	0 0		0	0
Celkem		251 570	0		77 894	0

Na společnosti byla k 31.12.2005, resp. k 1.7.2005 vytvořena 100% opravná položka ve výši 77 894 tis. Kč, resp. 77 894 tis. Kč.

5. Zásoby

- a) K 31.12.2005, resp. 1.7.2005 byla stanovena opravná položka k zásobám pomalu obrátkového materiálu ve výši 29 336 tis. Kč, resp. 25 640 tis. Kč.
- b) Účetní jednotka vytvořila k 31.12.2005, resp. k 1.7.2005 opravnou položku k hotovým výrobkům ve výši 63 310 tis. Kč, resp. 62 243 tis. Kč, z důvodu jejich vyššího ocenění v účetnictví, než je jejich prodejní cena.
- c) Účetní jednotka vytvořila k 31.12.2005, resp. k 1.7.2005 opravnou položku k zásobám koksu ve výši 39 581 tis. Kč, resp. 0 tis. Kč. Opravná položka byla vyčíslena jako rozdíl mezi nákupními cenami skladových zásob r. 2004 a r. 2005 a předpokládanými prodejními cenami r. 2006.

6. Pohledávky

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly k 31.12.2005, resp. 1.7.2005 vytvořeny opravné položky ve výši 139 708 tis. Kč, resp. 136 742 tis. Kč.

Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 31.12.2005, resp. K 1.7.2005 činily 139 427 tis. Kč, resp. 68 305 tis. Kč.

Účetní jednotka z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání atd. odepsala do nákladů k 31.12.2005, resp. k 1.7.2005 pohledávky ve výši 4 770 tis. Kč, resp. 0 tis. Kč.

K 31.12.2005, resp. k 1.7.2005 měla účetní jednotka dlouhodobé pohledávky ve výši 25 591 tis. Kč, resp. 7 284 tis. Kč, z toho pohledávky ke spřízněným osobám činily 4 996 tis. Kč, resp. 5 572 tis. Kč, pohledávky za zaměstnanci činily 729 tis. Kč, resp. 867 tis. Kč, nevyplacené dividendy ve výši 19 140 tis. Kč, resp. ostatní 113 tis. Kč a zálohy ve výši 726 tis. Kč, resp. 732 tis. Kč.

Účetní jednotka eviduje k 31.12.2005, resp. k 1.7.2005 dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let v hodnotě 4 996 tis. Kč, resp. 5 232 tis. Kč.

7. Opravné položky

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k	Zůstatek k 1.7.2005	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 31.12.2005
Dlouhodobému hmotnému majetku	847 643	-110 426	737 217
Dlouhodobému finančnímu majetku	900 238	-495 942	404 296
Dlouhodobému majetku celkem	1 747 881	-606 368	1 141 513
Materiálu	25 640	3 696	29 336
Výrobků	62 243	1 067	63 310
Zboží	0	39 581	39 581
Zásobám a výrobkům celkem	87 883	44 344	132 227
Pohledávkám – zákonné	89 563	-23 167	66 396
Pohledávkám - ostatní	47 179	26 133	73 312
Pohledávkám celkem	136 742	2 966	139 708
Opravné položky celkem	1 972 506	-559 058	1 413 448

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách, resp. podle výsledků inventarizace. Účetní opravné položky se tvoří podle platné účetní legislativy.

Ke dni 31.12.2005 účetní jednotka vytvořila opravnou položku k dlouhodobému hmotnému majetku ve výši 19 406 tis. Kč.

Ke dni 31.12.2005 účetní jednotka rozpustila opravnou položku k dlouhodobému hmotnému majetku činných dolů ve výši 102 302 tis. Kč, opravnou položku k nepotřebnému nemovitému majetku ve výši 25 618 tis. Kč a opravnou položku k ostatnímu nepotřebnému majetku ve výši 1 912 tis. Kč.

8. Finanční majetek

Účetní jednotka vlastnila ke dni 31.12.2005, resp. k 1.7.2005 jako krátkodobý finanční majetek bankovní depozitní směnky v hodnotě 7 010 229 tis. Kč resp. 6 789 832 tis. Kč, jenž byly k datu splatnosti dne 2.1.2006, resp. 1.7.2005.

Stav devizových prostředků účetní jednotky k 31.12.2005, resp. k 1.7.2005 přepočtený platným kurzem ČNB k 31.12.2005, resp. k 1.7.2005 činí 727 532 tis. Kč, resp. 21 860 tis. Kč.

Účetní jednotka měla k 31.12.2005 blokové prostředky v České spořitelně, a.s. ve výši 70 480 tis. Kč jako zajištění závazku za úvěr OKD, a. s. Účetní jednotka dále měla k 31.12.2005 blokové prostředky na rezervu na důlní škody a sanace za rok 2005 ve výši 345 453 tis. Kč.

9. Ostatní aktiva

Náklady příštích období zahrnují především výdaje běžného účetního období na budoucí náklady spojené s pojištěním majetku, dále nájemné placené předem a jsou účtovány do nákladů v období, do kterého věcně přísluší.

Ke dni 31.12.2005, resp. 1.7.2005 příjmy příštích období zahrnují zejména nevyúčtované dodávky služeb, prodej pozemků a nepřipsané úroky z půjček.

Dohadné položky aktivní ke dni 31.12.2005 resp. 1.7.2005 obsahují zejména pohledávky za pojišťovnou 45 887 tis. Kč, resp. 76 605 tis. Kč, jakostní odpočty 27 536 tis. Kč, resp. 22 332 tis. Kč a služby související s nájemným za bytové jednotky 201 754 tis. Kč, resp. 75 153 tis. Kč .

10. Vlastní kapitál

Dne 22.9.2005 rozhodl jediný akcionář společnost KARBON INVEST, a.s. při výkonu působnosti valné hromady společnosti OKD, a. s. o

- přeměně podoby 23 186 502 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě každé po 1 000,- Kč a 1 113 498 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě každé po 1 000,- Kč společnosti ze zaknihované na listinnou podobu,
- přeměně formy 23 186 502 ks akcií na majitele ve jmenovité hodnotě každé po 1 000,- Kč společnosti na akcie na jméno.

K zápisu této skutečnosti do obchodního rejstříku došlo dne 30.9.2005. Na základě pokynu emitenta a stanoviska Komise pro cenné papíry byly k datu 16.12.2005 ve Středisku cenných papírů zrušeny emise zaknihovaných akcií ISIN CZ0005100651 a ISIN CZ0005100768.

Dne 19.12.2005 společnost emitovala v souladu se stanovami společnosti dvě hromadné listiny nahrazující

- 23 538 621 ks kmenové akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 1000 Kč každá a
- 761 379 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1000 Kč každá.

Ke dni 31.12.2005 základní kapitál účetní jednotky se skládá z 23 538 621 ks akcií na jméno (CZ 0005100651) a 761 379 ks akcií na jméno (CZ 0005100768) plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 1 000,- Kč.

Kapitálové fondy k 31.12.2005, resp. 1.7.2005 se skládají ze zvláštního likvidačního fondu určeného k vypořádání zůstatkových hodnot majetku likvidovaného v důsledku útlumu těžby a z ostatních kapitálových fondů. Dále je zde k 31.12.2005 zachyceno přecenění vlastního kapitálu z důvodu plánovaného rozdělení.

Ke dni 31.12.2005, resp. 1.7.2005 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 1.7.2005	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31.12.2005
Základní kapitál	24 300 000	0	0	24 300 000
Zvláštní likvidační fond	2 378 798	0	0	2 378 798
Ostatní kapitálové fondy	473 319	2 071	462	474 928
Oceňovací rozdíl z přecenění při přeměnách	0	11 911 740	0	11 911 740
Zákonný rezervní fond	2 309 199	0	0	2 309 199
Ostatní fondy	6 633	0	0	6 633
Nerozdělené zisky minulých let	408 091	4 518 987	36	4 927 042
Zisk běžného roku	4 518 987	2 268 898	4 518 987	2 268 898
Vlastní kapitál celkem	34 395 027	18 701 696	4 519 485	48 577 238

Dle Projektu rozdělení a ocenění jmění zanikající společnosti OKD, a. s. posudkem znalce bylo určeno následující rozdělení majetku a závazků:

	Zanikající společnost OKD, a. s. k 31.12.2005	Úpravy	RPG Trading, s.r.o.	RPG Transport, s.r.o.	RPG Gas, s.r.o.	RPG RE Residential, s.r.o.	RPG RE Commercial, s.r.o.	RPG RE Land, s.r.o.	OKD, Mining, a.s.
Dlouhodobý nehmotný majetek	28 517		0	0	0	0	0	0	28 517
Dlouhodobý hmotný majetek	22 410 076		0	0	0	3 679 152	765 586	579 160	17 386 178
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15 673 342		1 953 807	373 603	131 593	1 895 301	-174 458	-173	11 493 669
Dlouhodobý finanční majetek	6 222 793		1 104 727	989 850	108 300	0	444 970	0	3 574 946
Zásoby	1 196 591		0	0	0	44	961	0	1 195 586
Dlouhodobé pohledávky	25 591	69 358	0	0	0	253	69 143	215	25 338
Krátkodobé pohledávky	5 161 111		0	0	0	284 279	5 015	193	4 871 624
Krátkodobý finanční majetek	11 718 376		0	0	0	204 307	151 406	30 052	11 332 611
Časové rozlišení	22 621		0	0	0	4 126	86	0	18 409
Aktiva celkem	62 459 018	69 358	3 058 534	1 363 453	239 893	6 067 462	1 262 709	609 447	49 926 878
Základní kapitál	24 300 000	-21 046 000	2 000	2 000	2 000	500 000	200 000	50 000	2 498 000
Kapitálové fondy	2 853 726	20 233 997	1 102 727	987 850	106 300	2 593 283	1 165 955	558 427	16 573 181
Oceň. rozdíl z přecenění při přeměnách	11 911 740		1 484 893	283 938	100 011	1 440 429	-132 588	-131	8 735 188
Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	2 315 832	812 004	0	0	0	248	0	0	3 127 588
Výsledek hospodaření minulých let	7 195 940	0	0	0	0	0	0	0	7 195 940
Rezervy	3 142 698		0	0	0	2 628	493	0	3 139 577
Dlouhodobé závazky	4 469 410	69 358	468 914	89 665	31 582	691 094	9 769	689	3 247 055
Krátkodobé závazky	6 031 159		0	0	0	604 824	18 599	462	5 407 273
Bankovní úvěry a výpomoci	234 932		0	0	0	234 932	0	0	0
Časové rozlišení	3 581		0	0	0	24	481	0	3 076
Pasiva celkem	62 459 018	69 358	3 058 534	1 363 453	239 893	6 067 462	1 262 709	609 447	49 926 878

11. Rezervy

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

	Zůstatek k 1.7.2005	Tvorba rezervy	Zúčtování rezervy	Zůstatek k 31.12.2005
Rezervy podle zvláštních právních předpisů				
na sanaci pozemků	1 893 061	10 532	31 090	1 872 503
na důlní škody	467 304	88 050	132 423	422 931
na rekultivaci a zajištění péče o skládku	50	0	0	50
Celkem rezervy podle zvláštních práv. předpisů	2 360 415	98 582	163 513	2 295 484
Rezerva na daň z příjmů				
	1 217 263	788 879	1 325 563	680 579
Ostatní rezervy				
na smluvní pokuty a úroky z prodlení	7 240	43	1 084	6 199
Ostatní rezervy	307 762	0	147 326	160 436
Celkem ostatní rezervy	315 002	43	148 410	166 635

Zákonné rezervy se tvoří v souladu se zákonem o rezervách. Zákonné rezervy byly k 31.12.2005 vytvořeny za účelem vytvoření zdrojů na budoucí výdaje, zejména na úhradu škod způsobených důlní činností.

K 31.12.2005 byla vytvořena rezerva na daň z příjmů ve výši 788 879 tis. Kč a zároveň byla rozpuštěna rezerva na daň z příjmů ve výši 1 325 563 tis. Kč.

K 31.12.2005 byla rozpuštěna účetní rezerva na nevybranou dovolenou včetně sociálního a zdravotního pojištění ve výši 102 158 tis. Kč.

K 31.12.2005 byla rozpuštěna část účetní rezervy na výkup nemovitostí v lokalitě Kozinec ve výši 45 168 tis. Kč, a to v závislosti na realizované výkupy.

12. Dlouhodobé závazky

Účetní jednotka měla k 31.12.2005, resp. 1.7.2005 následující dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

Závazek	k 1.7.2005	k 31.12.2005
Dlouhodobé přijaté zálohy	384	186
Odložený daňový závazek	472 374	4 338 813
Jiné dlouhodobé závazky	120 574	130 411
v tom: přijaté kauce na byty	118 970	130 408
Celkem	593 332	4 469 410

Výše uvedené dlouhodobé závazky nejsou kryty podle zástavního práva.

Účetní jednotka měla k 31.12.2005, resp. 1.7.2005 dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let ve výši 130 408 tis. Kč, resp. 120 571 tis. Kč.

K 31.12.2005, resp. 1.7.2005 neměla účetní jednotka dlouhodobé závazky po lhůtě splatnosti.

13. Krátkodobé závazky

K 31.12.2005, resp. 1.7.2005 eviduje účetní jednotka krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti v částce 3 162 tis. Kč, resp. 1 082 tis. Kč.

Závazky k zaměstnancům k 31.12.2005, resp. 1.7.2005 činí 525 100 tis. Kč, resp. 563 531 tis. Kč, z toho závazky z titulu deponovaných mezd činí 211 593 tis. Kč, resp. 226 824 tis. Kč.

Ke dni 31.12.2005, resp. 1.7.2005 účetní jednotka nemá po lhůtě splatnosti žádné splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvků na státní politiku zaměstnanosti, splatné závazky veřejného zdravotního pojištění a daňové nedoplatky u příslušných finančních orgánů.

K rozvahovému dni měla společnost otevřeny následující finanční deriváty k obchodování, vykázané v jiných závazcích:

Termínový obchod	Plnění kontraktu	Doba trvání kontraktu	Forwardový kurz CZK/USD	Reálná hodnota k 31.12.2005	Reálná hodnota k 1.7.2005
Forwardový prodej 27 920 tis. USD	Na vyžádání	od 15.4.2005 do 15.4.2006	23,382	-33 671	-157 017
Celkem				-33 671	-157 017

14. Bankovní úvěry a výpomoci

K 31.12.2005, resp. 1.7.2005 měla účetní jednotka následující bankovní úvěry:

	splatnost	způsob splácení	úrok. sazba	Zůstatek k 31.12.05	splatno do 1 roku	splatno od 1-5 let	splatno v násled. letech	Zůstatek k 1.7.05
Česká spořitelna, a.s.								
úvěr investiční	20.11.2016	měs. splátka 440 tis. Kč	6M PRIBOR+1,3	56 172	5 280	21 120	29 772	58 812
úvěr investiční	20.3.2017	měs. splátka 1 320 tis. Kč	6M PRIBOR+1,3	178 760	15 840	63 360	99 560	186 680
Celkem				234 932	21 120	84 480	129 332	245 492

Investiční úvěry jsou kryté hmotným majetkem ve výši 425 630 tis. Kč, resp. 431 347 tis. Kč, zastavením pohledávek ve výši 1 324 tis. Kč, resp. 1 310 tis. Kč a termínovanými vklady ve výši 70 480 tis. Kč, resp. 73 648 tis. Kč a bankovními zárukami Českomoravské záruční a rozvojové banky.

Společnost má dále možnost čerpat krátkodobý provozní úvěr u České spořitelny, a.s. a u HVB Bank Czech Republic, a.s. K 31.12.2005, resp. 1.7.2005 nebyl úvěr čerpán.

15. Ostatní pasíva

Výdaje příštích období a dohadné položky pasivní zahrnují především prémie a odměny vyplacené v následujícím účetním období, nevyfakturované dodávky prací a služeb, nevyplacené věrnostní přídavky horníků, nevyúčtované služby v bytovém hospodářství a jsou účtovány do nákladů do období, do kterého věcně přísluší.

Výnosy příštích období zahrnují především výnosy za nájemné a jsou účtovány do výnosů do období, do kterého časově a věcně přísluší.

16. Daň z příjmů**a) splatná daň**

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 1.7. až 31.12.2005 ve výši 680 579 tis. Kč a upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 1.1. až 30.6.2005 ve výši 8 797 tis. Kč.

b) odložená daň

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky vtis. Kč

Položky odložené daně	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	k 1.7.2005	k 1.7.2005	k 31.12.2005	k 31.12.2005
Dlouhodobý majetek vyjma oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	0	754 216	0	811 102
OP k zásobám a k výrobkům	19 995	0	31 735	0
OP k dlouhodobému majetku	186 280	0	162 164	0
Ostatní účetní rezervy	32 988	0	22 310	0
Rezerva na dovolenou	42 579	0	17 682	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	3 761 602
Celkem	281 842	754 216	233 891	4 572 704
Výsledný odložený daňový závazek	0	472 374	0	4 338 813

V souladu s účetními postupy byla pro výpočet odložené daně k 31.12.2005, resp. 1.7.2005 použita daňová sazba 24 %, resp. 24%.

17. Leasing

Účetní jednotka má najatý dlouhodobý hmotný majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech.

Majetek najatý účetní jednotkou formou finančního leasingu (tzn. že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31.12.2005, resp. 1.7.2005 (v tis. Kč):

K 31.12.2005	Leasingové splátky celkem	Zapraceno k 31.12.2005	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v násled. letech
Nákladní automobily	5 444	4 414	916	114	0
Osobní vozy	17 170	13 405	2 747	1 018	0
Výpočetní technika	42 682	42 682	0	0	0
Důlní technika	180 732	180 732	0	0	0
Celkem	246 028	241 233	3 663	1 132	0

K 1.7.2005	Leasingové splátky celkem	Zapraceno k 1.7.2005	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v násled. letech
Nákladní automobily	6 451	4 602	1 253	596	0
Osobní vozy	16 102	10 393	3 761	1 948	0
Výpočetní technika	42 682	41 719	963	0	0
Důlní technika	180 732	180 732	0	0	0
Celkem	245 967	237 446	5 977	2 544	0

18. Závazky nevykázané v rozvaze

a) Směnky a záruky:

Účetní jednotka má k 31.12.2005, resp. 1.7.2005 závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázány v rozvaze ve výši 110 862 tis. Kč, resp. 229 919 tis. Kč a jsou evidovány v podrozvahové evidenci.

Jedná se o:

- vydané vlastní jistící směnky za úvěry ve výši 0 tis. Kč, resp. 100 000 tis. Kč,
- jistící směnky avalované OKD, a. s. jako ručení za úvěry poskytnuté ovládaným nebo řízeným osobám ve výši 0, resp. 3 103 tis. Kč,
- záruky poskytnuté bankám za jiné účetní jednotky formou ručitélského prohlášení ve výši 110 862 tis. Kč, resp. 126 816 tis. Kč.

b) Ekologické zátěže

- Fond národního majetku ČR (FNM ČR) hradí nabyvatelům privatizovaného majetku výdaje k vypořádání závazků ve vztahu k životnímu prostředí podle privatizačních projektů. V roce 1993 požádala společnost FNM ČR o úhradu nákladů na nápravu starých ekologických škod ve smyslu Usnesení vlády ČR č. 123 ze dne 17. 3. 1993. Dne 18. 4. 1996 byla uzavřena smlouva č. 131/96 ve věci vypořádání závazků ve vztahu k životnímu prostředí mezi FNM ČR a OKD, a.s., týkající se lokalit účetní jednotky (Usnesení vlády ČR č. 169 ze dne 28.2.1996).
- K 31.12.2005, resp. 1.7.2005 byly FNM ČR uhrazeny náklady na sanaci území Karolina ve výši 63 156 tis. Kč, resp. 49 898 tis. Kč. Dále FNM ČR uhradil náklady na prováděné analýzy rizik starých ekologických zátěží v různých lokalitách účetní jednotky v celkové výši 8 509 tis. Kč, resp. 4 018 tis. Kč.

c) Soudní spory:

*I. Pasivní soudní spory*A. Ve věci cenných papírů Moravskoslezské teplárny:

V právní věci žalobců:

- č.1 PRAGUE INVESTMENT HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED,
- č.2 Manhattan, investiční fond, a.s.,
- č.3 CENTRAL EUROPEAN PRIVATIZATION FUND I.P.,
- č.4 Prague Associates (Cyprus) Limited a
- č.5 Marcuard Cook & Cia S.A.

proti žalovaným:

- č.1 OKD, a. s.
- č.2 PROSPER TRADING, a.s.

Žaloba na zaplacení 32 611 tis. Kč s příslušenstvím. Pokus o mimosoudní řešení sporu byl neúspěšný, je tedy nadále pokračováno v soudním řízení.

B. Spory mezi žalovaným OKD, a. s. (dále jen „OKD“) a žalobcem Slovenský investičný holding, a.s. (dříve VSŽ Košice, a.s.) (dále jen „VSŽ“) z titulu ručení za zaplacení kupní ceny za dodávky uhlí

VSŽ podala proti OKD ke Krajskému soudu v Bratislavě žaloby o určení neplatnosti smének, kupních smluv na dodávky uhlí pro VSŽ a Ručitelského prohlášení VSŽ.

1. Spor o určení, že kupní smlouva a ručitelské prohlášení nejsou platnými úkony, vedený u Krajského soudu v Bratislavě – řízení pravomocně skončeno v průběhu roku 2005.
2. Spor o určení, že listiny nejsou platnými směnkami příp. že ze smének není povinna plnit VSŽ, vedený u Krajského soudu v Bratislavě – v současné době je zvažováno podání podnětu k mimořádnému dovolání.
3. Spor sp. zn.: 17 Cb 25/03, 6 Obo 277/05 (druhá instance).

Slovenský investičný holding, a.s. žaluje o neplatnost právních úkonů (kupní smlouva, ručitelské prohlášení, směnky, absence závazku VSŽ platit ze smének) – řízení přerušeno.

C. Spor o zaplacení částky 131 810 tis. Kč proti OKD, a. s. ze strany TCHAS, spol. s r.o.

Na základě uzavření mimosoudní dohody o narovnání bylo řízení pravomocně zastaveno.

*II. Aktivní soudní spory*A. Soudní spory s Havířovská teplárenská společnost, a.s. (dále jen „HTS“)

1. Návrh na předběžné opatření sp. zn. 6 Cm 49/02 – návrhu OKD, a. s. bylo vyhověno.
2. Řízení sporné sp. zn.: 6 Cm 49/02: žaloba na uložení povinnosti zapsat do seznamu akcionářů.
3. Řízení sporné sp. zn.: 26 Cm 387/2002; 5 Cmo 514/2004: o vyslovení neplatnosti všech rozhodnutí jediného akcionáře.
4. Řízení sporné sp. zn.: 15 Cm 45/2003: o vyslovení neplatnosti všech rozhodnutí jediného akcionáře; o zaplacení přiměřeného zadostiučinění za porušení práv akcionáře ve výši 10 000 tis. Kč.
5. Řízení sporné sp. zn.: 15 Cm 156/2004: o vyslovení neplatnosti všech rozhodnutí jediného akcionáře; o zaplacení přiměřeného zadostiučinění za podstatné porušení základních práv akcionáře ve výši 10 000 tis. Kč; návrh na zajištění důkazů.
6. Řízení nesporné sp. zn.: 6 Cm 104/2004: návrh na zmocnění akcionáře ke svolání a konání mimořádné valné hromady společnosti a ke všem úkonům s ní souvisejícím; návrh na jmenování předsedy mimořádné valné hromady společnosti; návrh na zajištění důkazů.

– Soudní spory pod body 2 až 6 byly zastaveny na základě mimosoudní dohody o narovnání

B. Spor o 216 022 tis. Kč žalobce OKD, a. s. žalovaný ČKD Praha DIZ, a.s. o náhradu škody způsobenou havárií těžních strojů vedený u KS Ostrava pod čj. 10 Cm 374/99

– Probíhají mimosoudní jednání s cílem dosažení smírného řešení věci.

C. Spory mezi žalobcem OKD, a. s. a žalovaným Slovenský investičný holding, a.s. (dříve VSŽ Košice, a.s.) (dále jen „VSŽ“) z titulu ručení za zaplacení kupní ceny za dodávky uhlí

1. Spor o 4 765 tis. USD s přísl. z 5 směnek, vedený u Městského soudu v Praze sp. zn.: 50 Cm 27/2000 (nyní žalování VSŽ, Ing. Miškov a Ing. Bilík) – řízení odročeno.
2. Spor o 90 tis. USD s přísl. z jedné směnky, vedený u Městského soudu v Praze sp. zn.: 50 Cm 417/2000 (žalována jen VSŽ) – řízení bylo přerušeno.
3. Spor o 4 855 tis. USD s přísl. u Rozhodčího soudu při HK ČR a AK ČR, sp. zn.: Rsp 212/01 – nyní jsou opakovaně podávány žádosti o přerušování řízení z důvodu probíhajících soudních sporů.
4. Spor o zaplacení 4 855 tis. USD s přísl. vedený u Krajského soudu v Bratislavě (náhrada škody), sp. zn.: 8 Cb 81/03 – řízení přerušeno.
5. Spor o zaplacení směnečné pohledávky ve výši 1 547 tis. USD s přísl., vedený u Krajského soudu v Ostravě, sp. zn.: 15 Cm 87/2000 – řízení přerušeno.
6. Spor o náhradu škody ve výši celkem 1 547 tis. USD s přísl., vedený u Krajského soudu v Bratislavě, sp. zn.: 8 Cb 4/03 – řízení přerušeno.
7. Spor o zaplacení pohledávky z ručitelského prohlášení ve výši 1 547 tis. USD s přísl., vedený u Rozhodčího soudu při HK ČR a AK ČR sp. zn.: Rsp 211/01 – řízení přerušeno.

Vedení společnosti OKD, a. s. se k datu sestavení účetní závěrky domnívá, že výše uvedené soudní spory a nároky nemají vliv na účetní závěrku k 31.12.2005.

19. Ovládací smlouva

Za období 7 až 12 roku 2005 společnost neměla s jediným akcionářem KARBON INVEST, a.s. uzavřenou ovládací smlouvu. Zpráva o vzájemných vztazích bude součástí výroční zprávy.

Dne 1.12.2005 rozhodl jediný akcionář v působnosti valné hromady společnosti o schválení ovládací smlouvy uzavřené dne 1.12.2005 mezi společností jako „Řízenou osobou“ a společností RPG Industries, a.s. jako „Řídící osobou“. Účinnost smlouvy byla stanovena dnem 1.1.2006. Dne 14.12.2005 bylo v Obchodním věstníku zveřejněno oznámení o uložení ovládací smlouvy do sbírky listin s datem založení 5.12.2005. Smlouva je uzavřena na dobu určitou do 31.12.2006.

Touto smlouvou se Řízená osoba v rozsahu dovoleném zákonem podrobuje jednotnému řízení Řídící osoby. Řídící osoba je oprávněna udělovat Řízené osobě písemné pokyny ve všech záležitostech, které náležejí do působnosti statutárního orgánu, a to i takové, které mohou být pro Řízenou osobu nevýhodné, jestliže jsou v zájmu Řídící osoby nebo jiné osoby, se kterou Řídící osoba tvoří koncern. Pokyny ze strany Řídící osoby nesmí odporovat právním předpisům ani stanovám Řízené společnosti. Ovládací smlouva obsahuje závazek odškodnění a závazek uhradit ztrátu, skončí-li hospodaření Řízené osoby po dobu trvání Smlouvy ztrátou podle auditorem ověřené a jediným akcionářem (v působnosti valné hromady) schválené účetní závěrky.

20. Výnosy

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

Druh výnosů	od 1.7. do 31.12.2005	
	Tuzemské	Zahraniční
Tržby za uhlí vhodné pro koksování	5 345 728	3 958 435
Tržby za uhlí energetické	2 691 546	1 658 978
Tržby za zboží (uhlí a koks)	580 056	2 399 763
Tržby za služby	1 169 701	5
Dotace	11 646	0
Výnosy z přecenění derivátů	123 346	0
Ostatní	2 938 108	0
Výnosy z běžné činnosti celkem	12 860 131	8 017 181

a) Výnosy z běžné činnosti

Převážná část výnosů účetní jednotky je soustředěna na 4 hlavní tuzemské zákazníky v odvětví hutnictví. Do zahraničních tržeb jsou zahrnuty vývozy na Slovensko a tržby vůči tuzemské společnosti METALIMEX, a.s., která dále vyváží do Rakouska, Polska, Německa a Maďarska.

Tržby za služby zahrnují zejména nájemné za byty a služby spojené s užíváním bytů a nebytových prostor ve výši 737 851 tis. Kč.

V ostatních výnosech účetní jednotka eviduje zejména:

- přijaté náhrady za pracovní úrazy od pojišťovny ve výši 389 325 tis. Kč,
- rozpuštění bezúplatně nabytých emisních povolenek ve výši 155 581 tis. Kč,
- výnosy z prodeje dlouhodobého majetku ve výši 64 381 tis. Kč,
- výnosy z prodeje materiálu ve výši 187 548 tis. Kč,
- výnosy z pronájmu ve výši 73 887 tis. Kč,
- finanční bonusy a rabaty 30 057 tis. Kč.

b) Finanční výnosy představují zejména:

- výnosy z prodeje cenných papírů ve výši 1 289 310 tis. Kč,
- výnosy z přecenění derivátů ve výši 123 346 tis. Kč,
- úroky od peněžních ústavů a ostatní přijaté úroky ve výši 107 284 tis. Kč,
- kurzové zisky ve výši 268 371 tis. Kč.

21. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	od 1.7. do 31.12.2005	
	Zaměstnanci	z toho management/ řídící pracovníci
Průměrný počet	18 625	292
Mzdy	2 997 008	128 920
Odměny členům orgánů	16 619	16 619
Sociální zabezpečení	1 081 284	45 118
Sociální náklady	325 964	2 286
Osobní náklady celkem	4 420 875	192 943

22. Informace o spřízněných osobách

Za období 7 až 12 roku 2005 bylo v souladu s usnesením valné hromady poskytnuto členům představenstva a členům dozorčí rady OKD, a. s. pojistné odpovědnosti za škody způsobené členy představenstva a dozorčí rady, včetně daně ze závislé činnosti ve výši 2 518 tis. Kč. Členové statutárních orgánů neobdrželi od účetní jednotky žádné půjčky, zálohy, ani jim nebyly přiznány žádné záruky.

Členům statutárních orgánů, ředitelům, náměstkům a vedoucím vnitřních organizačních složek - jednotek byly poskytnuty výhody spočívající v použití automobilů. Nebylo poskytnuto žádné úrazové, životní pojištění a důchodové připojištění.

a) Krátkodobé pohledávky a závazky u spřízněných osob k 31.12.2005, resp. k 1.7.2005 dosahovaly (v tis. Kč)

Spřízněná osoba	Krátkodobé pohledávky		Krátkodobé závazky	
	k 1.7.2005	k 31.12. 2005	k 1.7.2005	k 31.12. 2005
OKD, BASTRO, a.s.	5 162	3 946	102 039	161 181
OKD, OKK, a.s.	606 750	459 380	835 828	1 102 678
OKD, Doprava, a.s.	41 245	45 428	195 633	200 161
OKD, Rekultivace, a.s.	23 055	13 819	42 469	47 426
OKD, DPB Paskov, a.s.	20 318	17 205	26 003	25 371
VOKD, a.s.	23 847	32 527	284 800	307 095
OKD, BSO, a.s.	462	69	34	92
OKD, PILA-SALMA, a.s.	850	5 487	7 357	5 202
OKD, HBZS, a.s.	253	703	19 710	22 061
OKD, Restrukturalizace, a.s.	0	25	0	406
METALIMEX, a.s.	2 019 510	1 446 083	250 681	274 079
GARÁŽE OSTRAVA, a.s.	0	2	0	0
Služby dolů a.s.	3	3	118	59
EKO-KARBO, a.s.	997	1 172	56	69
OKD, Energo, a.s.	0	31	0	0
CZECH KARBON, s.r.o.	855	1 626	83 305	85 666
KOVONA KARVINÁ, a.s.	1 027	1 350	0	526
ČMD-účelové zařízení, a.s.	62	0	319	306
Depos, a.s.	0	0	0	18
SLOVENERGO, s.r.o.	0	0	0	2 825
Polské uhlí, a.s.	0	29	0	164
KARBONIA PL, Sp. z o.o.	59	35	0	0
KARBON INVEST, a.s.	36 436	0	1 672	0
RPG Advisors, a.s.	0	115	0	114 001
RPG Industries a.s.	0	0	0	53 992
Celkem	2 780 891	2 029 035	1 850 024	2 403 378

b) Vzájemné prodeje a náklady u spřízněných osob dosahovaly (v tis. Kč)

Spřízněná osoba	Vzájemné prodeje	Vzájemné náklady
	od 1.7. do 31.12.2005	od 1.7. do 31.12.2005
OKD, BASTRO, a.s.	20 670	66 136
OKD, OKK, a.s.	1 903 609	2 995 629
OKD, Doprava, a.s.	100 825	513 082
OKD, Rekultivace, a.s.	25 246	98 621
OKD, DPB Paskov, a.s.	47 604	75 337
VOKD, a.s.	61 184	66 478
OKD, BSO, a.s.	190	201
OKD, Tatranský Permon, a.s.	0	55
OKD, PILA-SALMA, a.s.	3 242	4
OKD, HBZS, a.s.	1 039	63 158
OKD, Restrukturalizace, a.s.	80	2 004
HPFO, a.s.	152	0
METALIMEX, a.s.	6 375 203	258 265
SLOVENERGO, s.r.o.	0	21 796
GARÁŽE OSTRAVA, a.s.	160	31
ČM kapitálová, a.s.	177	5
ČMD-Účelové zařízení, a.s.	934	2 228
Služby dolů a.s.	5	304
Permon Tatry, s.r.o.	1 138	68
Depos, a.s.	0	1 536
EKO-KARBO, a.s.	3 536	93
AL INVEST Břidličná, a.s.	15	0
OKD, Energo, a.s.	80	0
Slezská energetika, s.r.o.	60	0
CZECH KARBON, s.r.o.	6 143	559 051
KOVONA KARVINÁ, a.s.	3 190	0
Polské uhlí, a.s.	349	136
KARBON INVEST, a.s.	117 802	77 500
KARBONIA PL, Sp. z o.o.	36	0
RPG Industries a.s.	0	45 371
Charles Capital, a.s.	0	13 357
RPG Advisors, a.s.	941	95 799
Celkem	8 673 610	4 956 245

23. Výdaje na výzkum a vývoj

Za období 7 až 12 roku 2005 na výzkum a vývoj bylo vynaloženo 1 643 tis. Kč a zaúčtováno do nákladů.

24. Významné události, které nastaly po datu účetní závěrky

- a) K datu 1.1.2006 vznikl v rámci divize finance a správa útvar ředitele pro vznik společnosti REAL ESTATE s posláním metodického řízení VOJ Správa majetku, Komerční majetek a Pozemky.
- b) V souladu s usnesením představenstva ze dne 30.1.2006 dochází ke dni 1.2.2006 k převodu vlastnického práva k nemovitému a movitému majetku, dále veškerých práv a povinností, pohledávek a závazků náležících k tomuto majetku, dosud svěřeného předávající vnitřní organizační složce – jednotce OKD, a. s. Důl Lazy na přejímající vnitřní organizační složku – jednotku OKD, a. s. Důl Paskov
- c) KARBON INVEST, a.s. jako jediný akcionář při výkonu působnosti valné hromady schválil dne 1.12.2005 ovládací smlouvu uzavřenou mezi společností OKD, a. s. jako řízenou osobou a společností RPG Industries, a.s. jako řídící osobou. Téhož dne společnost OKD, a. s. jako jediný akcionář společností METALIMEX, a.s., OKD, Doprava, akciová společnost a OKD, DPB, a.s., schválil ovládací smlouvy mezi společnostmi METALIMEX, a.s., OKD, Doprava, akciová společnost a OKD, DPB, a.s. jako řízenými osobami a společností RPG Industries, a.s. jako řídící osobou. Všechny shora uvedené ovládací smlouvy byly uzavřeny účinností ode dne 1.1.2006.
- d) Dne 28.2.2006 došlo k prodeji společnosti Služby dolů, a.s.
- e) Představenstvo OKD, a. s. na svém zasedání dne 21.3.2006 projednalo prohlášení Ing. Zdeňka Durčáka, kterým oznámil odstoupení z funkce člena představenstva OKD, a. s. a konstatovalo, že dnem 21.3.2006 skončil výkon jeho funkce člena představenstva. Následně představenstvo OKD, a. s. jmenovalo Ing. Petra Havlíčka náhradním členem představenstva, přičemž je jmenování platné nejdéle do příští valné hromady.
- f) Představenstvo OKD, a. s. na svém zasedání dne 21.3.2006 schválilo:
 - uzavření dohody o narovnání sporných práv a povinností mezi OKD, a. s. a ČKD Praha DIZ, a.s., kterou bude řešen spor o náhradu škody vedený proti žalovanému ČKD Praha DIZ, a.s. u Krajského soudu v Ostravě,
 - zcizení 97,1 % akciového podílu ve společnosti KOVONA KARVINÁ, a.s. na základě smlouvy o úplatném převodu cenných papírů za podmínky realizace převzetí závazku, kterým ručí OKD, a. s. za investiční úvěr společnosti KOVONA KARVINÁ, a.s. čerpaný od České spořitelny, a.s.
- g) Dne 27.2.2006 rozhodlo představenstvo společnosti o ukončení těžby uhlí na závodě Dukla příslušející vnitřní organizační jednotce Důl Paskov ke dni 31.12.2006 a o zahájení technické likvidace tohoto závodu od 1.1.2007.

Přípravné práce pro zahájení likvidace závodu Dukla proběhnou již v roce 2006. Technická likvidace bude probíhat v letech 2007 až 2009. Předpokládané náklady v roce 2006 se týkají přípravy technické likvidace tohoto závodu včetně sociálně zdravotních nákladů (zejména odstupné a další sociální výdaje). V roce 2007 až 2009 budou nabíhat náklady na technickou likvidaci včetně sociálně zdravotních nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek závodu Dukla, který se po skončení technické likvidace stane pro OKD, a. s. nepotřebným, bude specifikován v závěru roku 2006. Zůstatková cena nepotřebného majetku bude po jeho likvidaci vypořádána se zvláštním likvidačním fondem, který je součástí kapitálových fondů OKD, a. s.

- h) Společnost OKD, Mining, a.s., jakožto řízená osoba, na základě pokynu RPG Industries, a.s. (řídící osoba) schválila uzavření úvěrových smluv a plnění transakcí zamýšlených úvěrovými smlouvami

Řídící osoba vydala tento pokyn v kontextu zajištění plánované restrukturalizace skupiny OKD, a. s. a financování dalšího rozvoje koncernu.

Pro případ, že by nedošlo k převodu těžební činnosti společnosti do OKD, Mining, a.s., se společnost zavázala uhradit náklady a závazky OKD, Mining, a.s. vzniklé v souvislosti s výše uvedeným.

25. Přehled o peněžních tocích (viz příloha č. 2)

Příloha č.1**Dceřiné společnosti OKD, a. s. v nichž má OKD, a. s. větší než 20 % podíl na jejich základním kapitálu ke dni 31.12.2005**

(Mateřská účetní jednotka) Název účetní jednotky	Výše podílu na zákl. kapitálu v %	Pořizovací cena v tis. Kč	Výše zákl. kapitálu k 31.12.2005 v tis.Kč	Výše vlastního kapitálu k 31.12.2005 v tis. Kč	Výše výsledku hospodaření k 31.12.2005 v tis. Kč
(OKD Rekultivace, a.s.)					
Depos, a.s., Horní Suchá	20,55	2 025	5 840***)	55 866***)	11 903****)
(VOKD, a.s.)					
CONSTRUCCIÓN DE MINAS Y OBRAS SUBTERRÁNEAS S.A.	100,00	37 707	1 300 **)	47 015**)	5 584**)
Španělsko					
EOSA 2002, S.A., Španělsko	50,00	899	31**)	-2 585**)	-9 877**)
(OKD, Doprava, a.s.)					
Českomoravská dopravní společnost, a.s.	100,00	1 000	1 000	1 039	-13
DLT, s.r.o. Tuchlovice	100,00	2 200	100****)	4 078****)	301****)
ŽDD, a.s. Bratislava	100,00	13 100*)	13 000*)	14 039*)	1 124*)
(METALIMEX, a.s.)					
Slovenargo, s.r.o. Bratislava (SR)	90,00	3 445	5 000****)	48 437****)	8 970****)
Polské uhlí, a.s.	40,00	4 000	10 000****)	63 029****)	50 421****)
(KOVONA KARVINÁ, a.s.)					
EKOSPOL, a.s., Žilina (SR)	25,00	192	1000	výsledky nejsou k dispozici	
KOVONA SERVIS, spol. s r.o., Praha	36,10	36	100	výsledky nejsou k dispozici	

*) údaje v tis. SKK neauditované

**) údaje v tis. EUR neauditované

***) údaje k 31.12.2005 jsou neauditované

****) údaje v tis. SKK auditované

Dceřiné společnosti OKD, a. s. v nichž má OKD, a. s. větší než 20 % podíl na jejich základním kapitálu ke dni 1.7.2005

(Mateřská účetní jednotka) Název účetní jednotky	Výše podílu na zákl. kapitálu v %	Požizovací cena v tis. Kč	Výše zákl. kapitálu k 1.7.2005 v tis.Kč	Výše vlastního kapitálu k 1.7.2005 v tis. Kč	Výše výsledku hospodaření k 1.7.2005 v tis. Kč
(OKD Rekultivace, a.s.) Refozo, a.s., Ostrava, v likv.	100,00	1 000	1 000	výsledky nejsou k dispozici	spol. vymazána z obch.rejstř. 3.11.2005 4 704
Depos, a.s., Horní Suchá (VOKD, a.s.)	20,55	2 025	5 840	48 666	
Projekce výstavby dolů, s.r.o., Ostrava	35,29	150	340	výsledky nejsou k dispozici	prodáno 31.8.2005
CONSTRUCCIÓN DE MINAS Y OBRAS SUBTERRÁNEAS S.A. Španělsko	100,00	39 605	39 605	výsledky nejsou k dispozici	
EOSA 2002, S.A., Španělsko	50,00	944	1 889	výsledky nejsou k dispozici	
(OKD, Doprava, a.s.) Českomoravská dopravní společnost, a.s.	100,00	1 000	1 000	1 030	-22
DLT, s.r.o. Tuchlovice	100,00	2 200	100	4 252	474
ŽDD, a.s. Bratislava	100,00	13 100*)	13 000*)	14 728*)	1 812*)
(OKD, Tatranský Permon, a.s.) Permon Tatry, s.r.o., Praha	100,00	96	100	výsledky nejsou k dispozici	prodáno 30.9.2005
(METALIMEX, a.s.) Slovenargo, s.r.o. Bratislava (SR)	90,00	3 538	5 000*)	45 325*)	5 884*)
Polské uhlí, a.s.	40,00	4 000	10 000	37 827	25 219
(ČM kapitálová, a.s.) ČM komoditní, s.r.o., Ostrava , v likv.	100,00	100	100	výsledky nejsou k dispozici	prodáno 30.9.2005
(AL INVEST Břidličná, a.s.) Kovohutě Poland Sp.Z.o.o. (PL)	100,00	5 881	4 827	výsledky nejsou k dispozici	prodáno 30.11.2005
(KOVONA KARVINÁ, a.s.) EKOSPOL, a.s., Žilina (SR)	25,00	197	1 000	výsledky nejsou k dispozici	
KOVONA SERVIS, spol. s r.o., Praha	36,1	36	100	výsledky nejsou k dispozici	

*) údaje v tis. SKK neauditované
údaje k 1.7.2005 jsou neauditované

Příloha č. 2

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

(v tis. Kč)

Období: skutečnost za období od 1.7. do 31.12.2005

	k 31.12.2005
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	8 895 684
Z. Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	3 053 372
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	543 597
A.1.1. Odpis dlouhodobého majetku a umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	1 372 314
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	-346 748
A.1.3. Zisk/ztráta z prodeje dlouhodobého majetku včetně použití opravných položek	-344 968
A.1.4. Výnosy z dividend a podílů na zisku	0
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	-95 162
A.1.6. Ostatní nepeněžní operace	-41 839
A* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	3 596 969
A.2. Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	1 548 135
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	700 587
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	646 478
A.2.3. Změna stavu zásob	201 070
A** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	5 145 104
A.3. Vyplacené úroky	-12 122
A.4. Přijaté úroky	107 284
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-2 116 305
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	-7 855
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku	0
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	3 116 106
B.1. Výdaje spojené s nabytím dlouhodobého majetku	-1 685 183
B.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	1 353 691
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám	39 000
B* Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-292 492
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-922
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0
C.2.1. Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, event. rezervního fondu	0
C.2.2. Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	0
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C.2.4. Úhrada ztráty společníky	0
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů	0
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	0
C*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-922
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	2 822 692
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	11 718 376