

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

Identifikační číslo
47675977

Obchodní firma a sídlo
OKD, Doprava,akciová společnost
Nádražní 93/2967
702 62 Ostrava-Moravská Ostrava
Česká republika

Označ.	A K T I V A	řad.	Běžné účetní období			Min.účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	4 649 401	-1 662 908	2 986 493	3 058 388
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	3 793 001	-1 605 162	2 187 839	2 218 348
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	19 546	- 18 993	553	1 048
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005	162	- 162		
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	19 117	- 18 650	467	947
4.	Ocenitelná práva	008				
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	181	- 181		15
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	86		86	86
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	3 760 225	-1 586 169	2 174 056	2 203 799
B.II.1.	Pozemky	014	50 326		50 326	50 363
2.	Stavby	015	1 351 790	- 428 252	923 538	980 276
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	2 329 464	-1 157 917	1 171 547	1 171 094
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	1 141		1 141	1 141
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	27 504		27 504	925
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	13 230		13 230	13 501
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	13 230		13 230	13 501
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

OKD, Doprava, akciová společnost

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Min.účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	856 139	- 57 746	798 393	839 280
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	174 917	- 56 149	118 768	124 190
C.I.1.	Materiál	033	161 827	- 49 523	112 304	116 713
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034				383
	3. Výrobky	035				
	4. Zvířata	036				
	5. Zboží	037	11 421	- 6 626	4 795	5 910
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038	1 669		1 669	1 184
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	3 758		3 758	8 861
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	3 247		3 247	8 292
	2. Pohledávky - ovládající a řídící osoba	041				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	511		511	503
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046				66
	8. Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	514 764	- 1 597	513 167	546 831
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	506 545	- 1 597	504 948	541 900
	2. Pohledávky - ovládající a řídící osoba	050				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
	6. Stát - daňové pohledávky	054	5 746		5 746	241
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	1 286		1 286	1 580
	8. Dohadné účty aktivní	056	1 220		1 220	3 246
	9. Jiné pohledávky	057	- 33		- 33	- 136
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	162 700		162 700	159 398
C.IV.1.	Peníze	059	1 291		1 291	1 510
	2. Účty v bankách	060	161 409		161 409	157 888
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	261		261	760
D.I.1.	Náklady příštích období	064	261		261	760
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066				

OKD, Doprava, akciová společnost

Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	P A S I V A	řad.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+85+118)	067	2 986 493	3 058 388
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	2 327 888	2 298 180
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	2 053 373	2 053 373
A.I.1.	Základní kapitál	070	2 053 373	2 053 373
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 77)	073	8 965	9 235
A.II.1.	Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	9 426	9 426
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	- 461	- 191
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.79+80)	078	25 402	20 824
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	24 387	19 809
	2. Statutární a ostatní fondy	080	1 015	1 015
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	127 774	123 197
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	127 774	123 197
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	112 374	91 551
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	652 828	756 096
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	26 689	23 618
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
	3. Rezerva na daň z příjmů	089		
	4. Ostatní rezervy	090	26 689	23 618
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	185 648	186 709
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
	2. Závazky - ovládající a řídicí osoba	093	1 023	20
	3. Závazky - podstatný vliv	094		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
	6. Vydané dluhopisy	097		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
	8. Dohadné účty pasivní	099		
	9. Jiné závazky	100		
	10. Odložený daňový závazek	101	184 625	186 689

OKD, Doprava,akciová společnost
Rozvaha (nekonsolidovaná)

k 31. prosinci 2005

Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	440 491	442 898
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	327 662	292 034
2.	Závazky - ovládající a řídící osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	62 092	65 311
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	17 811	17 843
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	7 417	31 545
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	101	
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	23 601	34 641
11.	Jiné závazky	113	1 807	1 524
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114		102 871
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		41 393
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		61 478
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118	5 777	4 112
C.I.1.	Výdaje příštích období	119		
2.	Výnosy příštích období	120	5 777	4 112

 Datum Podpis statutárního orgánu
nebo fyzické osoby, která
je účetní jednotkou

 8.3.2006 Ing. Oldřich Faiman
Ing. Bohumil Bonczek

 Osoba odpovědná za účetnictví
(jméno a podpis)

Marta Rosenbachová

 Osoba odpovědná za účetní
závěrku (jméno a podpis)

Ing. Svatava Kurková

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

Identifikační číslo
47675977

Obchodní firma a sídlo
OKD, Doprava,akciová společnost
Nádražní 93/2967
702 62 Ostrava-Moravská Ostrava
Česká republika

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	233 404	225 742
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	52 521	48 477
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	180 883	177 265
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	2 316 867	2 413 353
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	2 275 219	2 353 649
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	- 383	383
II.3.	Aktivace	07	42 031	59 321
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	1 462 524	1 618 465
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	614 457	612 190
B.2.	Služby	10	848 067	1 006 275
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	1 035 226	972 153
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	721 600	674 048
C.1.	Mzdové náklady	13	510 084	476 011
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	2 008	333
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	188 115	176 132
C.4.	Sociální náklady	16	21 393	21 572
D.	Daně a poplatky	17	12 250	11 416
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	232 242	214 907
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	36 315	53 354
III.1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	5 739	3 638
III.2	Tržby z prodeje materiálu	21	30 576	49 716
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	21 854	34 127
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	2 067	1 036
F.2.	Prodaný materiál	24	19 787	33 091
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	120	12 521
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	69 713	73 786
H.	Ostatní provozní náklady	27	30 054	33 677
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)	30	123 134	118 597

OKD, Doprava,akciová společnost

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonsolidovaný)

k 31. prosinci 2005

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účet. obd.	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	33		
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		3
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	929	1 448
N.	Nákladové úroky	43	2 227	4 806
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	2 259	1 946
O.	Ostatní finanční náklady	45	4 959	5 228
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)	48	- 3 998	- 6 637
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	6 762	20 409
Q.1.	-splatná	50	8 827	19 364
Q.2.	-odložená	51	- 2 065	1 045
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	112 374	91 551
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	55		
S.1.	-splatná	56		
S.2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	58		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	112 374	91 551
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	119 136	111 960

Datum Podpis statutárního orgánu
nebo fyzické osoby, která
je účetní jednotkou

Osoba odpovědná za účetnictví
(jméno a podpis)

Osoba odpovědná za účetní
závěrku (jméno a podpis)

8.3.2006 Ing. Oldřich Faiman
Ing. Bohumil Bonczek

Marta Rosenbachová

Ing. Svatava Kurková

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

		Stav k 31.12.2005	Stav k 31.12.2004
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	159 398	257 264
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	119 136	111 960
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	230 003	228 188
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	232 257	214 911
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	120	12 521
A. 1. 3.	(Zisk) ztráta z prodeje stálých aktiv	-3 672	-2 602
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku		
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných ú. a vyúčtované výnosové úroky	1 298	3 358
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	349 139	340 148
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	11 479	-67 382
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů čas.rozlišení	43 511	-106 610
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů čas.rozlišení	-41 892	31 877
31 2. 3.	Změna stavu zásob	9 860	7 351
A. 2. 4.	Změna stavu krátkod. fin. majetku nespadajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů		
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	360 618	272 766
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-2 227	-4 806
A. 4.	Přijaté úroky	929	1 448
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	-28 149	-11 419
A. 6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A. 7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	331 171	257 989
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-209 819	-280 627
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	5 739	3 638
B. 3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-204 080	-276 989
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-41 393	-3 394
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-82 396	-75 472
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu event. rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení		
C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky		
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů		
C. 2. 6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	-82 396	-75 472
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-123 789	-78 866
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	3 302	-97 866
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	162 700	159 398

Datum

Podpis statutárního orgánu
účetní jednotky:

Osoba odpovědná za
účetnictví:

Osoba odpovědná za
účetní závěrku:

Ing. Oldřich Faiman
8. 3. 2006

Ing. Bohumil Bonczek

Marta Rosenbachová

Ing. Svatava Kurková

**Příloha účetní závěrky
společnosti**

**OKD, Doprava, akciová společnost
účetní období končící 31. 12. 2005**

Schváleno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
8. března 2006		Marta Rosenbachová	Ing. Svatava Kurková

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

1. Obecné informace

1.1 Popis účetní jednotky

název účetní jednotky:	OKD, Doprava, akciová společnost
identifikační číslo:	47675977
sídlo:	Nádražní 93/2967, 702 62 Ostrava-Moravská Ostrava
právní forma:	akciová společnost
hlavní předmět podnikání:	provozování drah a drážní dopravy dle zák. č. 266/1994 Sb., silniční motorová doprava, podnikání v oblasti nakládání s odpady, úprava a zušlechťování nerostů prováděné v souvislosti s jejich dobýváním
základní kapitál:	2 053 373 tis. Kč

1.2 Založení společnosti

OKD, Doprava, akciová společnost ("společnost") byla založena na základě zakladatelské listiny jako akciová společnost a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě oddíl B, vložka 767 dne 1. 1. 1994.

1.3 Vlastnická struktura společnosti

Společnost je součástí konsolidačního celku OKD, a.s. V roce 2005 byl podán návrh na zápis změny výše podílu OKD, a.s. z 95% na 100%. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 18. 1. 2006.

V květnu roku 2005 byla zahájena restrukturalizace skupiny RPG, jejíž součástí je i OKD, Doprava, akciová společnost. V průběhu této restrukturalizace je připravováno i rozdělení OKD, a.s., v rámci něhož je v roce 2006 předpokládána změna jediného akcionáře společnosti; společnost však i nadále zůstane součástí skupiny RPG.

1.4 Organizační struktura společnosti

Společnost se k 31. 12. 2005 skládá z 12 provozních oblastí: železniční doprava a přeprava, silniční doprava, dopravní a inženýrské stavby, lokomotivní hospodářství, opravy nákladních vozidel, provozní oblast stavebně-mechanizační, opravy železničních vozů, expedice a kombinovaná doprava, provozní oblast Přerov, provozní oblast Mělník, provozní oblast Kladno, oblast správy společnosti.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

1.5 Statutární a dozorčí orgány společnosti k rozvahovému dni

Představenstvo	Předseda	Ing. Oldřich Faiman
	Místopředseda	Ing. Bohumil Bonczek
	Člen	Ing. Ludvík Semerák
Dozorčí rada	Předseda	Ing. Petr Mokroš
	Místopředseda	Ing. Vladimír Kostelný
	Člen	Milan Malachovský, Bc.

2. Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy pro podnikatele. Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

2.1 Způsoby ocenění a odpisování

Způsoby oceňování a odpisování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2005, resp. 2004 jsou následující:

2.1.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek je evidován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Tento majetek je odpisován rovnoměrně do nákladů na základě předpokládané doby životnosti.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč je účtován přímo do nákladů v roce jeho pořízení a dále je veden pouze v operativní evidenci.

2.1.2 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 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 ocenění majetku.

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

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč je účtován přímo do nákladů v roce jeho pořízení a dále je veden pouze v operativní evidenci.

2.1.2.1 Odpisy dlouhodobého hmotného majetku

Účetní odpisy jsou stanoveny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Následující tabulka ukazuje předpokládanou dobu životnosti.

Kategorie majetku	Doba odpisování v letech
Budovy, haly a stavby	30 - 45
Stroje, přístroje a zařízení	4 - 15
Dopravní prostředky	4 - 6

První účetní odpis je proveden v měsíci následujícím po zařazení majetku do užívání. V případě vyřazení majetku z užívání je poslední účetní odpis účtován v měsíci, ve kterém je předmětný majetek vyřazen.

Pozemky, umělecká díla a nedokončené investice se neodpisují.

2.1.3 Finanční majetek

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související. Společnost nepřeceňuje dlouhodobý finanční majetek ekvivalencí.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti. Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

2.1.4 Zásoby

Nakoupené zásoby a zboží jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami se samostatným sledováním vedlejších nákladů pořízení. Materiál na skladě se oceňuje v cenách vypočtených váženým 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 je oceňována ve výši vlastních nákladů.

Hodnota nízkoobrátkových zásob je korigována opravnou položkou vykazovanou v rozvaze ve sloupci korekce. U zásob kalů je výpočet opravné položky proveden s ohledem na výrobní náklady a odbytové možnosti.

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končí 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

2.1.5 Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek.

Opravné položky k pohledávkám jsou vytvářeny na základě inventarizace, pokud se prokáže, že jejich ocenění v účetnictví neodpovídá reálnému stavu. K pohledávkám po lhůtě splatnosti nad 365 dnů tvoří společnost opravné položky ve výši 100% hodnoty pohledávky, k pohledávkám po lhůtě splatnosti nad 180 dnů tvoří společnost opravné položky až do výše 50% hodnoty pohledávky. K ostatním pochybným pohledávkám tvoří společnost opravné položky na základě posouzení jednotlivých pohledávek. V případě daňových opravných položek k pohledávkám postupuje podle zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů v platném znění.

O pohledávkách, které společnost nakoupí, resp. prodá za jejich nominální hodnotu, neučtuje na výsledkových účtech.

2.1.6 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 změna základního kapitálu.

Na základě stanov společnost vytváří ze zisku rezervní fond až do výše 20% základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít k pokrytí neuhrazených ztrát.

2.1.7 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 rozvahového dne.

2.1.8 Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kursu ČNB platném ke dni jejich vzniku.

K rozvahovému dni se veškeré záznamy v účetních knihách přepočítávají na českou měnu denním kursem vyhlášeným ČNB k rozvahovému dni. Nerealizované kursové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

2.1.9 Účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž časově i věcně souvisejí.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

2.1.10 Rezervy

Společnost vytváří následující rezervy:

Rezerva na rizika při plnění zakázek

Rezerva na likvidaci majetku

Rezerva na úroky z prodlení a smluvní pokuty

Rezerva na odstupné

2.1.11 Daň z příjmů

Splatná daň z příjmů je vypočtena s použitím platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.)

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končí 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

Odložená daňová povinnost zachycuje daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými cenami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmů. Odložená daň je vypočtena za použití sazby daně z příjmů platné pro následující zdaňovací období.

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

2.1.12 Dotace

Dotace k úhradě nákladů účtuje společnost do výnosů ve věcné a časové souvislosti s vyúčtováním nákladů na stanovený účel.

2.1.13 Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období

V roce 2005 byla změněna doba odpisování u kategorie majetku stroje a dopravní prostředky. Související změna ve výši ročních odpisů bude uplatňována prospektivně od běžného účetního období.

3. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

3.1 Dlouhodobý majetek

3.1.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

	Zřizovací výdaje	Software	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1.1.2005	162	19 507	212	86	19 967
Přírůstky	--	220	--	--	220
Úbytky	--	-610	-31	--	-641
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	162	19 117	181	86	19 546
Oprávký					
Zůstatek k 1.1.2005	162	18 560	197	--	18 919
Odpisy	--	700	15	--	715
Oprávký k úbytkům	--	-610	-31	--	-641
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2005	162	18 650	181	--	18 993
Zůstatková hodnota 1.1.2005	--	947	15	86	1 048
Zůstatková hodnota 31.12.2005	--	467	--	86	553

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

3.1.2 Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Stroje, přístroje a zařízení, ostatní	Jiný dlouh. hmot. majetek	Nedok.dl. hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.1.2005	50 363	1 370 648	2 152 923	1 141	925	3 576 000
Přírůstky	--	1 830	180 540	--	27 229	209 599
Úbytky	-37	-10 535	-14 787	--	-15	-25 374
Přeúčtování	--	240	395	--	-635	--
Reklasifikace majetku	--	-10 393	10 393	--	--	--
Zůst. k 31.12.2005	50 326	1 351 790	2 329 464	1 141	27 504	3 760 225
Oprávký						
Zůstatek k 1.1.2005	--	390 372	981 829	--	--	1 372 201
Odpisy	--	43 375	188 152	--	--	231 527
Oprávký k úbytkům	--	-8 552	-14 740	--	--	-23 292
Přeúčtování	--	-2 676	2 676	--	--	--
Opravné položky	--	5 733	--	--	--	5 733
Zůstatek k 31.12.2005	--	428 252	1 157 917	--	--	1 586 169
Zůst. hodn. 1.1.2005	50 363	980 276	1 171 094	1 141	925	2 203 799
Zůst. hodn. 31.12.2005	50 326	923 538	1 171 547	1 141	27 504	2 174 056

Největší část pořízených investic se týká nákupu dopravních a mechanizačních prostředků (železniční vozy, zemní stroje, nákladní automobily, lokomotivy).

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činí v pořizovacích cenách k 31. 12. 2005 celkem 36 723 tis. Kč (2004 – 33 298 tis. Kč).

Společnost upravila ocenění dlouhodobého majetku určeného k likvidaci v roce 2005 prostřednictvím opravné položky na vrub nákladů (viz kapitola 3.4.).

Společnost vytvořila rezervu na náklady spojené s likvidací dlouhodobého hmotného majetku (viz kapitola 3.8.).

Dlouhodobý hmotný majetek vložený mateřskou společností 1. 1. 1994 v zůstatkové ceně 553 258 tis. Kč byl před vkladem oceněn soudním znalcem pro stavebnictví reprodukční pořizovací cenou 1 609 775 tis. Kč a v takto získané reprodukční pořizovací ceně byl zaúčtován jako nepeněžní kapitálový vklad do základního kapitálu společnosti.

3.1.3 Dlouhodobý finanční majetek

	Cenné papíry a podíly v pod. s rozhod. vlivem
Pořizovací cena	
Zůstatek k 1.1.2005	13 501
Přírůstky	--
Úbytky	-271
Zůst. k 31.12.2005	13 230

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

3.1.3.1 Podílové cenné papíry a podíly v podnicích s rozhodujícím vlivem

Společnosti, u kterých společnost uplatňuje rozhodující a podstatný vliv k 31. 12. 2005 (v tis. Kč):

Název společnosti: DLT, s. r. o.
Sídlo: Tuchlovice

	2005	2004
Podíl v %	100	100
Aktiva celkem	4 077	3 922
Vlastní kapitál :		
Základní kapitál a kapit. fondy	100	100
Fondy ze zisku	10	10
Nerozdělený zisk (ztráta) minulých let	3 667	3 339
Zisk (ztráta) běžného roku	301	329
Pořizovací cena akcií/podílu	2 200	2 200
Nominální hodnota akcie/podílu	2 200	2 200
Podíl na vlast.kapitálu společ.	4 078	3 778
Dividendy	-	-

Finanční informace o této společnosti byly získány z účetní závěrky společnosti neověřené auditorem.

Název společnosti: Českomoravská dopravní společnost, a.s.
Sídlo: Ostrava

	2005	2004
Podíl v %	100	100
Aktiva celkem	1 039	1 053
Vlastní kapitál :		
Základní kapitál a kapit. fondy	1 000	1 000
Fondy ze zisku	11	11
Nerozdělený zisk (ztráta) minulých let	41	69
Zisk (ztráta) běžného roku	-13	-27
Pořizovací cena akcií/podílu	1 000	1 000
Nominální hodnota akcie/podílu	1 000	1 000
Podíl na vlast.kapitálu společ.	1 039	1 053
Dividendy	-	-

Finanční informace o této společnosti byly získány z účetní závěrky společnosti ověřené auditorem.

Dne 2. 5. 2005 projednala řádná valná hromada společnosti zrušení společnosti Českomoravská dopravní společnost, a.s. převodem jejího jmění na OKD, Dopravu, akciovou společnost, a v souladu se svou působností záměr podle předloženého návrhu schválila. Rozhodným dnem převodu je 1. leden 2006.

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

Název společnost ŽDD, a.s.
Sídlo: Bratislava

	2005	2004
Podíl v %	100	100
Aktiva celkem	21 678	20 639
Vlastní kapitál :		
Základní kapitál a kapit. fondy	13 100	13 100
Fondy ze zisku	10	-
Nerozdělený zisk (ztráta) minulých let	- 195	- 288
Zisk (ztráta) běžného roku	1 124	103
Pořizovací cena akcií/podílu	13 100	13 100
Nominální hodnota akcie/podílu	13 000	13 000
Podíl na vlast.kapitálu společ.	14 039	12 916
Dividendy	-	-

Údaje o společnosti ŽDD jsou uvedeny v SKK. Finanční informace o této společnosti za rok 2005 byly získány z účetní závěrky společnosti neověřené auditorem.

Společnost u výše uvedených společností neprovádí konsolidaci, jelikož je sama součástí konsolidovaného celku.

3.2 Zásoby

Ocenění nepotřebných a nepoužitelných zásob se snižuje prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce.

K 31. 12. 2005 činily opravné položky k zásobám spotřebního materiálu 9 197 tis. Kč (2004 - 10 338 tis. Kč). Opravné položky k zásobám materiálu pro výrobu granulátu činily k 31. 12. 2005 celkem 40 326 Kč (2004 – 44 018 tis. Kč). Opravné položky k zásobám zboží činily k 31. 12. 2005 celkem 6 626 tis. Kč (2004 - 6 231 tis. Kč).

Rozpis tvorby opravných položek v jednotlivých letech je uveden v tabulce v kapitole 3.4.

3.3 Pohledávky

3.3.1 Dlouhodobé pohledávky

Společnost vykazuje k 31. 12. 2005 dlouhodobé pohledávky převážně z titulu dlouhodobých splatností pohledávek u vybraných zakázek ve výši 3 758 tis. Kč (2004 – 8 861 tis. Kč), z toho s dobou splatnosti nad pět let 1 354 tis. Kč (2004 – 130 tis. Kč).

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

3.3.2 Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky k 31. 12. 2005 činí 514 764 Kč (2004 – 552 674 tis. Kč).

Splatnost pohledávek je individuální na základě jednotlivých smluv. Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné byly v roce 2005 vytvořeny opravné položky ve výši 1 597 tis. Kč (2004 – 5 843 tis. Kč). Zákonné opravné položky byly stanoveny v souladu se zákonem o rezervách k pohledávkám z obchodního styku, účetní opravné položky byly vytvořeny k vybraným pohledávkám z obchodního styku na základě doby splatnosti pohledávek. Opravné položky jsou vyjádřeny ve sloupci korekce rozvahy. Pohledávky po lhůtě splatnosti činily k 31. 12. 2005 celkem 5 433 tis. Kč (2004 – 9 302 tis. Kč), z toho po lhůtě splatností více než 180 dní 1 307 tis. Kč (2004 – 5 086 tis. Kč).

Výše prodaných pohledávek v roce 2005 činila 1 458 tis. Kč (2004 – 18 077 tis. Kč).

3.4 Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv.

Změny na účtech opravných položek:

	Opravná položka k dlouhodob. majetku	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Opravné položky celkem
Zůstatek k 1.1.2005	9 096	60 587	5 843	75 526
Změna stavu	5 733	-4 438	-4 246	-2 951
Zůstatek k 31.12.2005	14 829	56 149	1 597	72 575

Zákonné opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny v souladu se zákonem o rezervách.

3.5 Finanční majetek

Společnost má otevřené běžné účty u ČSOB, a.s., KB, a.s., Citibank, a.s., Živnostenské banky, a.s., ČNB, a.s. a České spořitelny, a.s. k 31. 12. 2005 v celkové hodnotě 161 409 tis. Kč (2004 – 157 888 tis. Kč). Z této částky činí 17 388 tis. Kč (2004 – 16 316 tis. Kč) peněžní prostředky vázané na bankovní záruky u Živnostenské banky, a.s.

Mimo výše uvedených záruk u Živnostenské banky, a.s. eviduje společnost bankovní záruky u Citibank, a.s. ve výši 92 tis. Kč (2004 - 2 038 tis. Kč a 30 tis. EUR).

Stav devizových prostředků společnosti přepočtený platným kursem ČNB k 31. 12. 2005 činil 14 158 tis. Kč (2004 – 49 046 tis. Kč).

Společnost má uzavřenou smlouvu o úvěrových a dalších produktech se Citibank, a.s., dle které má možnost čerpat krátkodobé bankovní úvěry.

3.6 Časové rozlišení účtů aktivních

Náklady příštích období zahrnují mimo jiné pojistné a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně přísluší.

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

3.7 Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se skládá z 21 ks akcií na jméno, plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 2 053 373 tis. Kč (2004 – 2 053 373 tis. Kč). Na ostatních kapitálových fondech je účtováno především o výsledku upřesnění evidence pozemků v celkové výši 9 426 tis. Kč (2004 – 9 426 tis. Kč).

Přehled pohybů vlastního kapitálu:

	Základní kapitál	Zisk běžného období	Nerozdělený zisk	Zákon. rezervní fond	Fond rozvoje	Ostatní kapitálové fondy	Oceň. rozdíly z přecen. maj. a záv.	Celkem
Zůstatek k 1.1.2005	2 053 373	91 551	123 197	19 809	1 015	9 426	-191	2 298 180
Čerpání fondů	--	-9 155	4 577	4 578	--	--	--	--
Tantiémy	--	--	--	--	--	--	--	--
Dividendy	--	-82 396	--	--	--	--	--	-82 396
Zisk za rok 2005	--	112 374	--	--	--	--	--	112 374
Změna oceňovacích rozdílů z přecenění (i)	--	--	--	--	--	--	-270	-270
Zůstatek k 31.12.2005	2 053 373	112 374	127 774	24 387	1 015	9 426	-461	2 327 888

3.8 Rezervy

Změny na účtech rezerv:

	Rezerva na rizika při plnění zakázek	Rezerva na náklady likvidace majetku	Rezerva na úroky z prodlení a sml.pokuty	Rezerva na odstupné	Rezervy celkem
Zůstatek k 1.1.2005	19 670	2 698	1 250	--	23 618
Změna stavu	-4 170	4 156	50	3 035	3 071
Zůstatek k 31.12.2005	15 500	6 854	1 300	3 035	26 689

3.9 Závazky

3.9.1 Dlouhodobé závazky

Společnost k 31. 12. 2005 eviduje na dlouhodobých závazcích odložený daňový závazek ve výši 184 625 tis. Kč (2004 – 186 689 tis. Kč) a závazek z obchodních vztahů ve výši 1 023 tis. Kč (2004 – 20 tis. Kč).

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

3.9.2 Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky k 31. 12. 2005 činí 440 491 tis. Kč (2004 – 442 898 tis. Kč).

Splatnost závazků je individuální na základě jednotlivých smluv. K 31. 12. 2005 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 3 738 tis. Kč (2004 – 3 913 tis. Kč).

Závazky ze sociálního zabezpečení činí 12 141 tis. Kč (2004 – 12 258 tis. Kč), ze zdravotního pojištění 5 670 tis. Kč (2004 – 5 585 tis. Kč). Společnost neeviduje žádné závazky po splatnosti.

Daňové závazky k 31. 12. 2005 činí 7 417 tis. Kč (2004 – 31 545 tis. Kč), ze kterých 1 107 tis. Kč (2004 – 12 789 tis. Kč) představují splatné závazky z daně z přidané hodnoty, 5 412 tis. Kč (2004 – 4 852 tis. Kč) splatné závazky z daně z příjmu fyzických osob, 245 tis. Kč splatné závazky silniční daně (2004 – 0), 584 tis. splatný závazek za nedodržení stanoveného počtu zaměstnanců se ZPS (2004 – 0) a 69 tis. Kč (2004 – 20 tis. Kč) splatné závazky z ostatních daní.

Daňové závazky k 31. 12. 2004 rovněž zahrnují rozdíl mezi daňovou povinností za rok 2004 z titulu daně z příjmů právnických osob a zaplacenými zálohami na daň z příjmů ve výši 13 884 tis. Kč. K 31. 12. 2005 je kladný rozdíl mezi zaplacenými zálohami na daň z příjmů a daňovou povinností za rok 2005 ve výši 5 746 tis. Kč vykázaný v krátkodobých daňových pohledávkách.

3.10 Bankovní úvěry a výpomoci

K 31. 12. 2004 měla společnost bankovní úvěry ve výši 102 871 tis. Kč u Citibank, a.s.. V roce 2005 byly všechny úvěry uhrazeny.

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a výpomocím za rok 2005 činily 734 tis. Kč (2004 – 3 073 tis. Kč).

3.11 Časové rozlišení účtů pasivních

Výnosy příštích období zahrnují přijaté příjmy za výkony, které budou poskytnuty až v příštím období.

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

3.12 Daň z příjmů

	2005	2004
Zisk (Ztráta) před zdaněním	119 136	111 960
Položky zvyšující základ daně	20 464	30 786
Tvorba opravných položek	-81	5 751
Tvorba rezerv	3 071	-2 440
Ostatní (např. sociální náklady, manka a škody)	17 474	27 475
Odpočitatelné položky snižující základ daně	-103 463	-64 337
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-103 434	-64 318
Nezdanitelné výnosy	-29	-19
Základ daně	36 137	78 409
Investiční úleva 10% dlouhodobý hmotný majetek	--	-1 717
Dary	--	-80
Zdanitelný příjem	36 137	76 612
Sazba daně z příjmů	26%	28%
Daň před slevou	9 395	21 451
Slevy na dani	-669	-697
Úpravy daně za předchozí období	101	-1 390
Splatná daň	8 827	19 364

3.13 Odložená daň

Společnost vypočetla odloženou daň na základě přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a závazků z hlediska účetnictví a jejich hodnotou pro účely daně z příjmů.

Položky odložené daně	2005		2004	
	Základ pro rok 2005	sazba daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	870 389	24 %		208 893
OP k pohledávkám	1 169	24 %	280	607
OP k zásobám	56 149	24 %	13 476	4 308
OP k dlouhodobému majetku	14 829	24 %	3 559	2 365
Rezervy	25 389	24 %	6 093	5 816
Ostatní dočasné rozdíly	3 583	24 %	860	409
Celkem			24 268	208 893
Celkem netto			184 625	186 689

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

3.14 Zdroj tržeb

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti:

	2005		2004	
	tuzemsko	zahraničí EU	tuzemsko	zahraničí EU
Železniční doprava	1 212 319	22 959	1 169 977	14 729
Silniční doprava	299 598	71 293	256 651	75 225
Odbyt paliv	32 366		33 612	
Zpracování a úprava pevných paliv	366 887		358 418	
Ostatní	503 201		670 779	
Tržby z běžné činnosti celkem	2 414 371	94 252	2 489 437	89 954

Převážná část výnosů společnosti k 31. 12. 2005 je soustředěna na 20 hlavních zákazníků v odvětví železniční nákladní dopravy a úpravy uhelných kalů.

Ve výnosech dále společnost eviduje dotace na provozování osobní železniční dopravy přijaté ze státního rozpočtu ve výši 14 712 tis. Kč (2004 – 17 281 tis. Kč).

4. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců společnosti a souvisejících osobních nákladů činil (tis. Kč):

	2005		2004	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho vedoucí pracovníci	Celkový počet zaměstnanců	Z toho vedoucí pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	2 076	17	2 073	18
Mzdy	510 084	13 593	476 011	14 402
Sociální zabezpečení	188 115	4 758	176 132	5 151
Odměny členům org.spol.	2 008		333	
Sociální náklady	21 393	119	21 572	
Celkem osobní náklady	721 600	18 470	674 048	19 553

V roce 2005 neobdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů tantiémy (2004 – 3 000 tis. Kč).

4.1 Poskytnuté půjčky, úvěry, záruky a ostatní plnění vedoucím pracovníkům

V roce 2005, resp. 2004 neobdrželi členové statutárních orgánů žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a další výhody a nevlastní žádné akcie společnosti. Společnost hradí zaměstnancům příspěvek na důchodové připojištění.

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

5. Informace o spřízněných osobách**a) Pohledávky a závazky**

V pohledávkách a závazcích popsaných v bodech 3.3 a 3.9 jsou obsaženy i následující zůstatky vůči ostatním podnikům ve skupině:

Název společnosti	Pohledávky		Závazky	
	2005	2004	2005	2004
OKD, a.s.	199 850	178 850	37 048	36 816
OKD, BASTRO. a.s.	3 481	4 722	845	-
OKD, OKK, a.s.	16 698	29 229	95	151
OKD, Rekultivace, a.s.	24 937	2 330	5 922	23 021
OKD, DPB, a.s.	220	151	3 326	9 276
VOKD, a.s.	914	1 893	2 494	1 319
OKD, PILA SALMA, a.s.	380	399	17	13
OKD, HBZS, a.s.	-	-	7	6
METALIMEX a.s.	8 145	14 497	52	-
Služby dolů a.s.	-	-	7	56
ČMD – účelové zařízení, a.s.	-	642	3	-
EKO - KARBO, a.s.	18 756	8 695	-	-
CZECH-KARBON, a.s.	-	6	510	-
ŽDD, a.s.	2 355	538	2 415	1 276
DLT, s.r.o.	-	-	110	-
KOVONA Karviná	6	303	-	-
SLOVENERGO spol. s r.o.	319	-	-	-
Celkem	276 061	242 255	52 851	71 934

b) Tržby a náklady

Název společnosti	Náklady		Tržby	
	2005	2004	2005	2004
OKD, a.s.	176 584	244 606	925 538	891 068
OKD, BASTRO. a.s.	712	38	11 483	13 309
OKD, OKK, a.s.	964	1 004	150 549	134 139
OKD, Rekultivace, a.s.	29 877	51 220	38 135	6 090
OKD, DPB, a.s.	27 412	25 403	722	888
VOKD, a.s.	4 875	5 152	3 711	10 950
OKD, PILA SALMA, a.s.	411	173	3 073	2 437
OKD, HBZS, a.s.	159	200	20	20
METALIMEX a.s.	105	6 917	48 261	43 176
Služby dolů a.s.	25	1 544	-	-
ČMD – účelové zařízení, a.s.	349	201	2 021	657
EKO - KARBO, a.s.	-	8	59 623	60 409
CZECH-KARBON, a.s.	4 323	-	-	93
SLOVENERGO spol. s r.o.	-	-	656	-
ŽDD, a.s.	8 095	2 281	9 894	1 967
DLT, s.r.o.	330	-	277	-
KOVONA Karviná	-	-	46	293
Celkem	254 221	338 747	1 254 009	1 165 496

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 31. prosincem 2005

(v tisících Kč)

c) Faktický koncern

Společnost v roce 2005 neměla uzavřenu ovládací smlouvu. Dne 1. 12. 2005 s účinností od 1. 1. 2006 došlo k uzavření ovládací smlouvy mezi RPG a společností.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2005 bude součástí výroční zprávy společnosti.

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

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

	Zůstatek k 31. 12.	
	2005	2004
Peněžní prostředky a ekvivalenty pro účely cash flow	162 700	159 398
Z toho peněžní prostředky vázané na bankovní záruky	-17 480	-19 284

7. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nenastaly žádné významné události, které by měly vliv na účetní závěrku 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

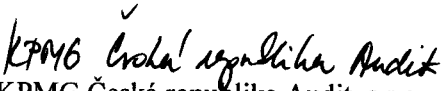
Zpráva auditora pro akcionáře společnosti OKD, Doprava, akciová společnost

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti OKD, Doprava, akciová společnost k 31. prosinci 2005. Za účetní závěrku je odpovědný statutární orgán společnosti. Naši 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, Doprava, akciová společnost k 31. prosinci 2005 a výsledku hospodaření za rok 2005 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

V Praze, dne 8. března 2006


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


Ing. Petr Škoda
Osvědčení číslo 1842