



OKD, a.s.

**Zpráva auditora a
mimořádná účetní závěrka
k 30. červnu 2006**



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.

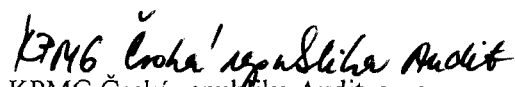
Provedli jsme audit přiložené mimořádné účetní závěrky společnosti OKD, a.s. k 30. červnu 2006. Za mimořádnou účetní závěrku je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vyjádřit na základě auditu výrok o této mimořádné účetní závěrce.

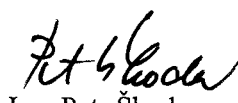
Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom audit naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že mimořádná účetní závěrka neobsahuje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

Podle našeho názoru mimořádná účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti OKD, a.s. k 30. červnu 2006 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za období od 1. ledna do 30. června 2006 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou, upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 1 přílohy mimořádné účetní závěrky. Společnost je účastníkem fúze se společnostmi OKD, Restrukturalizace, a.s. a OKD, PILA-SALMA, a.s. s rozhodným dnem 1. července 2006 s tím, že OKD, a.s. je společností nástupnickou.

V Praze, dne 24. srpna 2006


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


Ing. Petr Škoda
Osvědčení číslo 1842

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 30.06.2006

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2006	06	26863154

Název a sídlo účetní jednotky

OKD, a.s.

Prokešovo náměstí 6 / 2020

Ostrava - Moravská Ostrava

Ozn.	AKTIVA	ř.	Běžné účetní období			Min.úč.obd.
			Brutto	Korekce	Netto	1.1.2006
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	(ř.02+03+31+63) 001	86 161 666	-34 989 241	51 172 425	49 928 700
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek	(ř.04+13+23) 003	66 918 655	-34 808 509	32 110 146	32 483 344
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	(ř.05 až 12) 004	397 541	-223 964	173 577	28 551
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	443	-174	269	393
	3. Software	007	228 255	-219 511	8 744	10 249
	4. Ocenitelná práva	008	4 551	-4 279	272	334
	5. Goodwill	009				
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	161 890		161 890	16 973
	7. Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek	011	2 402		2 402	602
	8. Poskytn. zálohy na dlouhodobý nehm. majetek	012				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	(ř.14 až 22) 013	62 678 635	-34 346 109	28 332 526	28 879 847
B. II. 1.	Pozemky	014	1 638 855	-13 785	1 625 070	1 601 241
	2. Stavby	015	21 915 273	-12 451 246	9 464 027	9 875 218
	3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	26 113 442	-21 489 465	4 623 977	4 934 675
	4. Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
	5. Základní stádo a tažná zvířata	018				
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	25 112	-7 285	17 827	18 597
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	1 455 391	-1 206	1 454 185	956 447
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
	9. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	11 530 562	-383 122	11 147 440	11 493 669
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	(ř.24 až 30) 023	3 842 479	-238 436	3 604 043	3 574 946
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	3 670 985	-160 542	3 510 443	3 494 346
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	80 600		80 600	80 600
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	90 894	-77 894	13 000	
	4. Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027				
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
	6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

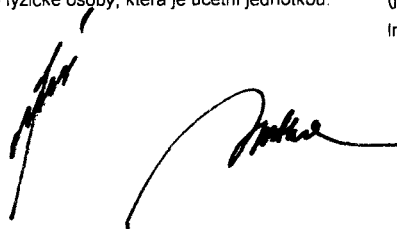
Ozn.	AKTIVA	ř.	Běžné účetní období			Min.úč.obd. 1.1.2006
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
a	b	c				4
C.	Oběžná aktiva	(ř.32+39+48+58) 031	18 819 478	-180 732	18 638 746	17 426 947
C. I.	Zásoby	(ř.33 až 38) 032	1 901 285	-84 396	1 816 889	1 195 586
C. I. 1.	Materiál	033	476 295	-30 361	445 934	414 922
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034	384 852		384 852	269 321
	3. Výrobky	035	949 012	-46 143	902 869	367 800
	4. Zvířata	036				
	5. Zboží	037	91 126	-7 892	83 234	143 543
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	(ř.40 až 47) 039	159 690		159 690	25 338
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	6 760		6 760	4 996
	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	454		454	478
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046	152 476		152 476	19 864
	8. Odložená daňová pohledávka	047				
C. III.	Krátkodobé pohledávky	(ř.49 až 57) 048	4 752 392	-96 336	4 656 056	4 871 624
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	3 987 287	-69 038	3 918 249	4 103 430
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050				5 850
	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	603 681		603 681	657 900
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	27 096		27 096	1 865
	8. Dohadné účty aktivní	056	80 417		80 417	74 800
	9. Jiné pohledávky	057	53 911	-27 298	26 613	27 779
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	(ř.59 až 62) 058	12 006 111		12 006 111	11 334 399
IV. 1.	Peníze	059	36 154		36 154	2 760
	2. Účty v bankách	060	8 965 323		8 965 323	4 321 410
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	3 004 634		3 004 634	7 010 229
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení	(ř.64 až 66) 063	423 533		423 533	18 409
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	404 522		404 522	9 541
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066	19 011		19 011	8 868
	Kontrolní účet	(ř.01 až 66) 999	344 223 131	-139 956 964	204 266 167	199 696 391

Ozn.	PASIVA	ř.	Běžné účetní období	Min.úč.obd. 1.1.2006
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	067 (ř.68+85+118)	51 172 425	49 928 700
A.	Vlastní kapitál	068 (ř.69+73+78+81+84)	39 843 532	38 131 716
A. I.	Základní kapitál	069 (ř.70+72)	2 500 000	2 500 000
A. I. 1.	Základní kapitál	070	2 500 000	2 500 000
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A. II.	Kapitálové fondy	073 (ř.74 až 77)	25 328 645	25 308 188
A. II. 1.	Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	16 593 457	16 573 000
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077	8 735 188	8 735 188
A. III.	Rez.fondy, ned.fond a ost.fondy ze zisku	078 (ř.79+80)	3 466 982	3 127 588
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	3 460 349	3 120 955
	2. Statutární a ostatní fondy	080	6 633	6 633
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	081 (ř.82+83)	6 856 546	7 195 940
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	6 856 546	7 195 940
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A. V.	Výsl. hosp. běžného úč. obd. (+/-)	084 ř.01-(+69+73+78+81+85+118)	+ 1 691 359	
B.	Cizí zdroje	085 (ř.86+91+102+114)	11 315 655	11 793 908
B. I.	Rezervy	086 (ř.87 až 90)	3 562 414	3 139 577
B. I. 1.	Rezervy podle zvl. právních předp.	087	2 354 987	2 295 484
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
	3. Rezerva na daň z příjmů	089	752 426	680 579
	4. Ostatní rezervy	090	455 001	163 514
B. II.	Dlouhodobé závazky	091 (ř.92 až 101)	3 094 986	3 247 055
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	213	186
	6. Vydané dluhopisy	097		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
	8. Dohadné účty pasivní	099		
	9. Jiné závazky	100	25 376	628
	10. Odložený daňový závazek	101	3 069 397	3 246 241

Ozn.	PASIVA	ř.	Běžné účetní období	Min.úč.obd. 1.1.2006
a	b	c	5	6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	4 162 294	5 407 276
III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	2 610 555	4 021 050
	2. Závazky - ovládající a řídící osoba	104		
	3. Závazky - podstatný vliv	105		
	4. Závazky ke spol., či. družstva a účastníkům sdružení	106	44 283	46 196
	5. Závazky k zaměstnancům	107	529 771	517 133
	6. Závazky ze soc. zabezpečení a zdravotního pojištění	108	264 164	343 338
	7. Stát - daňové závazky a dotace	109	283 234	254 853
	8. Krátkodobé přijaté zálohy	110	4 153	7 265
	9. Vydané dluhopisy	111		
	10. Dohadné účty pasivní	112	275 124	106 900
	11. Jiné závazky	113	151 010	110 541
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115 až 117)	114	495 961	
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
	2. Krátkodobé bankovní úvěry	116	495 961	
	3. Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C. I.	Časové rozlišení (ř.119 až 120)	118	13 238	3 076
C. I. 1.	Výdaje příštích období	119	94	111
	2. Výnosy příštích období	120	13 144	2 965
	Kontrolní číslo (ř.67 až 120)	999	202 985 103	199 711 724

Sestaveno dne :

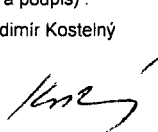
24.8.2006

Podpisový záz. statut. orgánu účetní jednotky
nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:


Osoba odpovědná za účetnictví

(jméno a podpis) :

Ing. Vladimír Kostečný



Osoba odpovědná za účetní

závěrku (jméno a podpis)

p. Irena Pawlasová

tel.: 59 626 2276



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 30.06.2006

(v celých tisících Kč)

Rok Měsíc IČ
2006 06 26863154

Název a sídlo účetní jednotky

OKD, a.s.

Prokešovo náměstí 6 / 2020

Ostrava - Moravská Ostrava

Označ.	TEXT	řad.	Skutečnost v účetním období	
a	b	c	běžném	minulém
			1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01	2 988 244	
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	2 830 116	
+	Obchodní marže	(ř.01-02) 03	158 128	
II.	Výkony	(ř.05+06+07) 04	14 460 460	
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	13 760 792	
II. 2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	632 989	
II. 3.	Aktivace	07	66 679	
B.	Výkonová spotřeba	(ř.09+10) 08	6 076 017	
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	2 826 585	
B. 2.	Služby	10	3 249 432	
+	Přidaná hodnota	(ř.03+04-08) 11	8 542 571	
C.	Osobní náklady	(ř.13 až 16) 12	4 172 989	
C. 1.	Mzdové náklady	13	2 801 476	
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	26 740	
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	1 013 684	
C. 4.	Sociální náklady	16	331 089	
D.	Daně a poplatky	17	73 469	
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	1 730 243	
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	(ř.20 až 21) 19	116 605	
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	4 399	
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	21	112 206	
F.	Zúst. cena prodaného dlouhodob. majetku a mat.	(ř.23 až 24) 22	61 999	
F. 1.	Zúst. cena prodaného dlouhodob. majetku	23	2 266	
F. 2.	Prodaný materiál	24	59 733	
G.	Zm. st. rezerv a opr. pol. v prov.obl. a komplex. nákl. příštích období	25	380 916	
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	508 473	
H.	Ostatní provozní náklady	27	595 635	
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	2 152 398	
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	30 000	
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	106 086	

Označ.	T E X T	řád.	Skutečnost v účetním období	
a	b	c	běžném 1	minulém 2
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	33	3 675	
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovl. a říz. os. a v úč. jedn. pod podst. vlivem	34	3 675	
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	5 684	
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	181 666	
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	105 394	
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	-119 822	
X.	Výnosové úroky	42	113 322	
N.	Nákladové úroky	43	8 009	
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	88 224	
O.	Ostatní finanční náklady	45	212 919	
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	109 985	
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	574 611	
Q. 1.	- splatná	50	751 456	
2.	- odložená	51	-176 845	
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	1 687 772	
XIII.	Mimořádné výnosy	53	5 286	
R.	Mimořádné náklady	54	1 699	
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	3 587	
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	+	1 691 359
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48+53-54)	61	+	2 265 970
	Kontrolní číslo (ř.01 až 61)			77 390 045

Sestaveno dne:

24.8.2006

Podpisový záz. statut. orgánu účetní jednotky
nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

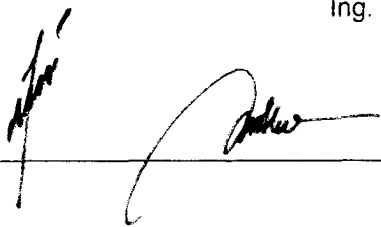
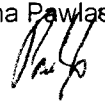

Osoba odpovědná za účetnictví
(jméno a podpis) :

Ing. Vladimír Kostelný


Osoba odpovědná
za účetní uzávěrku
(jméno a podpis) :
p. Irena Pawlasová
tel.: 59 626 2276


OKD, a.s.

mimořádná účetní závěrka k 30.6.2006

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
24.8. 2006		Ing. Vladimír Kostelný 	Irena Pavlasová 

1. Popis účetní jednotky

OKD, a.s. („společnost“), dříve OKD, Mining, a.s., je právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 1.6.2005, se sídlem v Ostravě-Moravská Ostrava, Prokešovo náměstí 6/2020, Česká republika, IČ 26863154. Společnost je zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě v oddílu B, vložce číslo 2900.

OKD, a.s. je nástupnickou společností zaniklé společnosti OKD, a. s. (IČ: 00002593), ze které přešla část jmění na nástupnickou společnost OKD, Mining, a.s. na základě projektu rozdělení a smlouvy o rozdělení ze dne 22.5.2006. Rozhodným dnem rozdělení byl 1.1.2006. Zápisem rozdělení OKD, a. s. do obchodního rejstříku zároveň došlo ke změně názvu obchodní firmy OKD, Mining, a.s. na OKD, a.s.

Hlavním předmětem její činnosti je podle zápisu v obchodním rejstříku vyhledávání a průzkum ložisek, úprava a zušlechťování černého uhlí, výroba koksu a jiných pevných paliv, nakládání s odpady.

Tato mimořádná účetní závěrka je sestavena pro účely sloučení společnosti OKD, a.s., OKD, PILA-SALMA, a.s. a OKD, Restrukturalizace, a.s. do nástupnické společnosti OKD, a.s. Rozhodným datem fúze byl stanoven 1.7.2006. Z tohoto důvodu mimořádná účetní závěrka k 30.6.2006 obsahuje údaje za období od 1.1.2006 do 30.6.2006.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu k 30.6.2006:

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

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu k 1.1.2006:

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

Mateřskou účetní jednotkou je účetní jednotka KARBON INVEST, a.s. Společnost OKD, a.s. je součástí investiční skupiny RPG.

Ovládací smlouva

Dne 1.12.2005 rozhodl jediný akcionář v působnosti valné hromady společnosti OKD, a.s. o schválení ovládací smlouvy uzavřené dne 1.12.2005 mezi společností OKD, a.s. jako „Řízenou osobou“ a společností RPG Industries, a.s. jako „Řídící osobou“. Účinnosti 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.

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 30.6.2006:

Představenstvo	
Předseda:	Ing. Josef Goj
Místopředseda:	Ing. Petr Motloch
Člen:	Ing. Petr Havlíček
Člen:	Prof. Ing. Evžen Kočenda, Ph.D.

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

Rozhodnutím jediného akcionáře společnosti KARBON INVEST, a.s. v působnosti valné hromady společnosti OKD, a.s. ze dne 22.6.2006 došlo s účinností ode dne, kdy došlo k zápisu rozdělení zanikající společnosti OKD, a.s. do obchodního rejstříku, tj. 31.5.2006 k odvolání člena představenstva společnosti OKD, Mining, a.s. paní Ing. Jarmily Ivánkové a k volbě členů představenstva společnosti OKD, a.s. Ing. Josefa Goje, Ing. Petra Motlocha, Ing. Petra Havlíčka a Prof. Ing. Evžena Kočendu, Ph.D. Představenstvo společnosti OKD, a.s. na svém zasedání dne 1.6.2006 zvolilo Ing. Josefa Goje předsedou představenstva a Ing. Petra Motlocha místopředsedou představenstva.

Účetní jednotka má následující organizační strukturu:

Účetní jednotku tvoří 10 vnitřních organizačních složek – jednotek nezapsaných do obchodního rejstříku.

Vnitřní organizační složky - jednotky:

Důl Darkov
Důl Čs. armáda
Důl Lazy
Důl Paskov
Důl ČSM
Obchodní servis
Informační technologie
Energetika
Zásobování
IMGE

Účetní jednotka nemá organizační složku v zahraničí.

Ostatní informace o rozdělení a sloučení OKD, a. s. (IČ 00002593)

Dne 19.12.2005 představenstvo OKD, a. s. schválilo záměr rozdělení OKD, a. s.; ve stejný den byl záměr rozdělení OKD, a. s., resp. určité části jeho jmění formou sloučení s OKD, Mining, a.s., schválen představenstvem OKD, Mining, a.s.. Rozhodným dnem rozdělení byl stanoven 1.1.2006.

Dne 18.4.2006 představenstvo obchodní společnosti OKD, a. s. svým rozhodnutím schválilo návrh Projektu rozdělení OKD, a. s. a návrh Smlouvy o rozdělení mezi OKD, a. s. a obchodní společností OKD, Mining, a.s., jejíž nedílnou součástí je Příloha č. 1, tedy Projekt rozdělení OKD, a. s. Téhož dne došlo k uložení návrhu Smlouvy o rozdělení mezi OKD, a. s. a obchodní společností OKD, Mining, a.s., jejíž nedílnou součástí je Příloha č. 1, tedy Projekt rozdělení OKD, a. s., do sbírky listin Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložky 122 a 2900. Dne 19.4.2006 pak došlo ke zveřejnění oznámení o uložení návrhu Projektu rozdělení a návrhu Smlouvy o rozdělení, jehož součástí je návrh projektu rozdělení OKD, a. s., do sbírky listin a upozornění pro akcionáře, věřitele a dlužníky v Obchodním věstníku č. 16/2006.

Závěrečným krokem procesu rozdělení bylo schválení Smlouvy o rozdělení mezi společnostmi OKD, a. s. a OKD, Mining, a.s., včetně Projektu rozdělení OKD, a. s., jako součásti usnesení jediného akcionáře společností OKD, a. s. a OKD, Mining, a.s. při výkonu působnosti valných hromad, a podání návrhu na zápis rozdělení společnosti OKD, a. s. do obchodního rejstříku.

Dne 31.5.2006 nabylo právní moci usnesení Krajského soudu v Ostravě o zápisu projektu rozdělení společností OKD, a. s. a smlouvy o rozdělení sloučením mezi OKD, a. s. a OKD, Mining, a.s. do obchodního rejstříku. Tímto dnem došlo k zániku společnosti OKD, a. s. (IČ 00002593) výmazem z obchodního rejstříku. V důsledku rozdělení OKD, a. s. přešlo její stávající jmění, včetně práv a povinností ze smluvních vztahů, na několik nástupnických společností. Hlavní podnikatelská činnost tedy činnost těžební přešla při rozdělení do společnosti OKD, Mining, a.s. Zápisem rozdělení OKD, a. s. do obchodního rejstříku došlo současně ke změně názvu obchodní firmy OKD, Mining, a.s. na OKD, a.s.

Koupě části podniku

Dne 29.5.2006 byla uzavřena smlouva o úplatném převodu části podniku společnosti METALIMEX a.s. nazvanou Divize paliv na společnost. K datu uzavření smlouvy byl METALIMEX a.s. dceřinou společností OKD, a. s. Převod části podniku nabyl účinnosti dne 1.6.2006. Zůstatkové hodnoty aktiv a pasiv převedené do účetnictví společnosti činily 1 793 094 tis. Kč a 1 760 610 tis. Kč.

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená mimořádná 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 2006. Zahraniční čtenář by si měl ověřit, zda požadavky českého zákona o účetnictví jsou podobné nebo zda se liší od těch, na které je zvyklý.

Mimořádná účetní závěrka byla vypracována na principu historických cen s přihlédnutím k odstavci 3s.

OKD, a.s. sestavila mimořádnou účetní závěrku k 30.6.2006. Vzhledem k tomu, že ke dni 1.1.2006 došlo k rozdělení zanikající společnosti OKD, a. s. a část jmění zanikající společnosti OKD, a. s. přešla na nástupnickou společnost OKD, Mining, a.s. jsou ve srovnatelném období rozvahy uvedeny údaje zahajovací rozvahy OKD, a.s. ke dni 1.1.2006.

Ve výkazu zisku a ztráty jsou uvedeny údaje za období od 1.1.2006 do 30.6.2006. Z důvodu výše uvedeného rozdělení a odlišné doby vykazování údajů v tomto výkaze nejsou uvedeny údaje za srovnatelné období roku 2005.

Dopad změn zákona o účetnictví

V souladu se zákonem o účetnictví č. 563/91 Sb. ve znění pozdějších předpisů, Vyhlášky MF č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů a Českých účetních standardů pro podnikatele nedošlo v období od 1.1.2006 do 30.6.2006 k žádným změnám účetních metod.

3. Způsoby oceňování a odpisování

Způsoby oceňování, které účetní jednotka používala při sestavení účetní závěrky k 30.6.2006, resp. k 1.1.2006 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 odpisuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Kategorie drobného dlouhodobého nehmotného majetku v OKD, a. s. 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 vypuštění 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 vymezen. Drobný dlouhodobý hmotný majetek, který byl zařazen v zaniklé OKD, a. s. 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 odpisuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku představuje rozdíl mezi oceněním majetku přecházejícího na nástupnickou společnost v důsledku rozdělení zanikající společnosti posudkem znalce a souhrnem ocenění jednotlivých složek majetku v účetnictví zanikající společnosti sníženým o převzaté závazky.

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
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	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 30.6.2006, resp. k 1.1.2006 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. K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu a jsou vykazovány jako součást jiných pohledávek, resp. závazků. Společnost se rozhodla neaplikovat zajišťovací účetnictví. Z tohoto důvodu se změny reálných hodnot derivátů, klasifikovaných jako deriváty k obchodování, účtují do finančních nákladů, resp. výnosů.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál účetní jednotky se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu.

Ostatní kapitálové fondy tvoří zejména zvláštní likvidační fond určený, podle stanov společnosti, k vypořádání zůstatkových cen majetku likvidovaného v důsledku útlumu těžby. Na tuto částku nebyly emitovány žádné akcie.

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

Státní dotace jsou určeny 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.

o) Výzkum a vývoj

Interní náklady na výzkum a vývoj se účtují na nákladové účty v okamžiku jejich vzniku. Externě nakupované výsledky výzkumu a vývoje jsou oceněny vpořizovacích 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 a hmotný majetek

Opravné položky se tvoří k dočasně nepotřebnému majetku a k vybraným nedokončeným investicím, u nichž není rozhodnuto o dalším využití, ve výši stanovené dle odborného odhadu a posouzení vedení společnosti.

2) 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.

3) Zásoby

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

4) 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 30.6.2006, resp. k 1.1.2006 při tvorbě opravných položek k nepromištěným 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 první pololetí roku 2006 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 mimořádné 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.

Rezerva na technickou likvidaci dolu je vykázána v rozvaze, pokud má společnost právní nebo věcnou povinnost plnit, je pravděpodobné, že plnění nastane a odhad výše plnění je měřitelný s určitou mírou spolehlivosti.

s) Ocenění jmění pro účely rozdělení

Společnost OKD, a. s. (IČ 00002593) nechala pro účely rozdělení ocenit své jmění k 31.12.2005 znalcem. Rozdíl mezi oceněním jmění a vlastním kapitálem bez vlivu ocenění byl klasifikován jako oceňovací rozdíl k nabytému majetku. Tento oceňovací rozdíl byl při rozdělení OKD, a. s. k rozhodnému dni 1.1.2006 rozdělen v závislosti na rozdělení vlastního kapitálu do nástupnických společností včetně OKD, Mining, a.s. (nyní OKD, a.s.).

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.

t) Převod části podniku

Dne 29.5.2006 byla uzavřena smlouva o úplatném převodu části podniku METALIMEX a.s. nazvanou Divize paliv. Převod části podniku nabyl účinnosti dne 1.6.2006. Část podniku byla oceněna znalcem. Rozdíl mezi zůstatkovou hodnotou nabývaných položek aktiv a pasiv v ocenění prodávajícího a znaleckým oceněním byl zúčtován jako oceňovací rozdíl k nabytému majetku.

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 1.1.2006	443	4 551	222 176	16 973	602	244 745
Přírůstky	0	0	7 246	207 754	1 800	216 800
Úbytky	0	0	-1 167	-62 837	0	-64 004
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 30.6.2006	443	4 551	228 255	161 890	2 402	397 541
Oprávký						
Zůstatek k 1.1.2006	50	4 217	211 927	0	0	216 194
Odpisy	124	62	8 610	0	0	8 796
Oprávký k úbytkům	0	0	-1 166	0	0	-1 166
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 30.6.2006	174	4 279	219 371	0	0	223 824
Opravné položky						
Zůstatek k 1.1.2006	0	0	0	0	0	0
Změna stavu	0	0	140	0	0	140
Zůstatek k 30.6.2006	0	0	140	0	0	140
Zůstatková hodnota k 1.1.2006	393	334	10 249	16 973	602	28 551
Zůstatková hodnota k 30.6.2006	269	272	8 744	161 890	2 402	173 577

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 30.6.2006, resp. 1.1.2006 činí 20 005 tis. Kč, resp. 22 171 tis. Kč.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

	Pozemky	Budovy a stavby	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Jiný dl. hmotný majetek a zálohy	Nedok. hmotný majetek	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Celkem
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1.1.2006	1 615 025	21 941 699	25 955 223	25 112	956 537	11 493 669	61 987 265
Přirůstky	40 481	62 135	419 848	0	763 649	36 893	1 323 006
Úbytky	-16 657	-199 114	-372 711	0	-43 154	0	-631 636
Přeúčtování	6	110 553	111 082	0	-221 641		0
Zůstatek k 30.6.2006	1 638 855	21 915 273	26 113 442	25 112	1 455 391	11 530 562	62 678 635
Oprávký							
Zůstatek k 1.1.2006	0	11 763 284	20 908 281	6 515	0	0	32 678 080
Odpisy	0	540 611	796 944	770	0	383 122	1 721 447
Oprávký k úbytkům	0	-199 114	-364 955	0	0	0	-564 069
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 30.6.2006	0	12 104 781	21 340 270	7 285	0	383 122	33 835 458
Opravné položky							
Zůstatek k 1.1.2006	13 784	303 197	112 267	0	90	0	429 338
Změna stavu	1	43 268	36 928	0	1 116	0	81 313
Zůst. k 30.6.2006	13 785	346 465	149 195	0	1 206	0	510 651
Zůstatková hodnota k 1.1.2006	1 601 241	9 875 218	4 934 675	18 597	956 447	11 493 669	28 879 847
Zůstatková hodnota k 30.6.2006	1 625 070	9 464 027	4 623 977	17 827	1 454 185	11 147 440	28 332 526

Vyřazení dlouhodobého hmotného majetku představuje zejména likvidace majetku vyřazovaného v rámci útlumu těžby.

Program investiční výstavby byl k 30.6.2006, resp. 1.1.2006 věcně zaměřen zejména do následujících oblastí:

- důlně stavební práce v objemu 260,7 mil. Kč, resp. 325,5 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 45,8 mil. Kč, resp. 120,7 mil. Kč byly realizovány zejména na akcích 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 913,4 mil. Kč, resp. 934,6 mil. Kč představovaly dodávky a montáže strojního a elektro zařízení pro zajištění těžební a dopravní kapacity v dole, zařízení pro úpravny 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 8,0 mil. Kč, resp. 42,7 mil. Kč na úhradu projekčních prací, nákupy software k výpočetní technice apod.

Ke dni 30.6.2006, resp. 1.1.2006 nebyly zahrnuty do pořizovací ceny dlouhodobého hmotného majetku žádné úroky z úvěru.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze v pořizovacích cenách k 30.6.2006, resp. 1.1.2006 činí 578 709 tis. Kč, resp. 587 530 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 30.6.2006, resp. 1.1.2006 činí 920 904 tis. Kč.

Účetní jednotka upravila ocenění vybraného dlouhodobého hmotného majetku vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky. K 30.6.2006 společnost analyzovala dlouhodobý hmotný majetek na dole Dukla, jehož využití po technické likvidaci dolu není plánováno. Na tento majetek byla vytvořena opravná položka (viz bod 7).

Ke dni 30.6.2006, resp. 1.1.2006 účetní jednotka netvořila zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku.

Hodnota majetku získaného po ukončení finančního leasingu v reprodukčních pořizovacích cenách k 30.6.2006, resp. 1.1.2006 činila 278 699 tis. Kč, resp. 291 435 tis. Kč. Tento majetek je zařazen jako plně odepsaný.

Účetní jednotka ke dni 30.6.2006, resp. 1.1.2006 nemá žádný dlouhodobý majetek zatížen zástavním právem.

Ke dni 30.6.2006 účetní jednotka má zapsáno vlastnictví k veškerému majetku v katastru nemovitostí. K 1.1.2006 účetní jednotka neměla zapsáno vlastnictví k majetku v katastru nemovitostí v zůstatkové hodnotě 16 041 tis. Kč. Jednalo se zejména o stavby v areálech závodů, které se nacházely na různých katastrálních územích, kde nebyly vypořádány majetkoprávně vlastnické vztahy k pozemkům.

c) Dlouhodobý finanční majetek (tis. Kč)

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

	Zůstatek k 1.1.2006	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek k 30.6.2006
Podíly v ovládaných a řízených osobách	3 774 710	3 360	-107 085	3 670 985
Podíly v účetních jednotkách Pod podstatným vlivem	80 600	0	0	80 600
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	77 894	13 000	0	90 894
Opravné položky	-358 258	0	119 822	-238 436
Celkem	3 574 946	16 360	12 737	3 604 043

V souladu s postupy uvedenými v bodě 3p účetní jednotka ke dni 30.6.2006 snížila opravné položky vytvořené v minulých letech k podílům ve společnostech OKD, PILA-SALMA, a.s., KOVONA Karviná, a.s. a SL-KD, s.r.o. v likvidaci.

Účetní jednotka ke dni 30.6.2006, resp. 1.1.2006 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., a neauditované finanční údaje k 30.6.2006:

1. Dlouhodobý finanční majetek v ovládaných a řízených osobách	% majetkové účasti	Pořizovací cena v tis. Kč	Základní kapitál k 30.6.2006 v tis. Kč	Vlastní kapitál k 30.6.2006 v tis. Kč	Výsledek hospodaření k 30.6.2006 v tis. Kč	Výnosy dividendy k 30.6.2006 v tis. Kč
OKD, OKK, a.s.	100,00	2 140 271	1 831 125	2 173 476	-78 446	0
OKD, BASTRO, a.s.	100,00	437 378	294 700	321 172	10 223	0
VOKD, a.s.	100,00	349 783	320 000	383 282	-5 347	0
OKD, Báňské stavby Ostrava, a.s.	100,00	132 200	44 220	100 191	324	0
OKD, HBZS, a.s.	100,00	101 327	163 396	220 634	5 262	0
OKD, PILA-SALMA, a.s.	100,00	66 526	6 250	63 710	13 737	0
OKD Rekultivace, a.s.	100,00	344 521	517 081	576 583	10 065	0
OKD, Restrukturalizace, a.s.	100,00	5 000	5 000	13 255	869	0
OKD, Energo, a.s.	100,00	2 000	2 000	1 016	-116	0
CZECH-KARBON s.r.o.	100,00	3 327	2 000	149 402	43 488	0
Karbonia PL Sp. z. o. o.	100,00	82 952	3 000**)	15 833**)	3 073**)	0
EKO-KARBO, a.s.	100,00	2 340	1 000	33 850	8 576	0
Slovenergo, s.r.o.	90,00	3 360	5000*)	52 295*)	3 858*)	0
Celkem		3 670 985				0

2. Dlouhodobý finanční majetek v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	% majetkové účasti	Pořizovací cena v tis. Kč	Základní kapitál k 30.6.2006 v tis. Kč	Vlastní kapitál k 30.6.2006 v tis. Kč	Výsledek hospodaření k 30.6.2006	Výnosy Dividendy k 30.6.2006 v tis. Kč
GARÁŽE OSTRAVA, a.s.	49,03	80 600	164 400	172 474	2 811	0
Celkem		80 600				

*) Údaje v tis. SKK

**) Údaje v tis. PLN

Účetní jednotky, které byly ovládanými nebo řízenými osobami nebo osobami pod podstatným vlivem účetní jednotky OKD, a.s. k 1.1.2006:

1. Dlouhodobý finanční majetek v ovládaných a řízených osobách	% majetkové účasti	Pořizovací cena v tis. Kč	Základní kapitál k 1.1.2006 v tis. Kč	Vlastní kapitál k 1.1.2006 v tis. Kč
OKD, OKK, a.s.	100,00	2 140 271	1 831 125	2 251 922
OKD, BASTRO, a.s.	100,00	437 378	294 700	310 947
VOKD, a.s.	100,00	349 783	320 000	389 308
OKD, Báňské stavby Ostrava, a.s.	100,00	132 200	44 220	99 867
OKD, HBZS, a.s.	100,00	101 327	163 396	215 372
OKD, PILA-SALMA, a.s.	100,00	66 526	6 250	49 973
OKD Rekultivace, a.s.	100,00	344 521	517 081	566 518
OKD, Restrukturalizace, a.s.	100,00	5 000	5 000	12 386
OKD, Energo, a.s.	100,00	2 000	2 000	1 132
CZECH-KARBON s.r.o.	100,00	3 327	2 000	110 254
KOVONA KARVINÁ, a.s.	97,10	106 000	495 315	49 167
Karbonia PL Sp. z. o. o.	100,00	82 952	3 000**)	12 760**)
EKO-KARBO, a.s. Ostrava	100,00	2 340	1 000	25 277
Slezská energetika, s.r.o. v likvidaci	100,00	1 000	1 000	1 394
SL-KD, s.r.o. Prievidza	100,00	85	100*)	výsledky nejsou k dispozici

Celkem

3 774 710

2. Dlouhodobý finanční majetek v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	% majetkové účasti	Pořizovací cena v tis. Kč	Základní kapitál k 1.1.2006 v tis. Kč	Vlastní kapitál K 1.1.2006 v tis. Kč
GARÁŽE OSTRAVA, a.s.	49,03	80 600	164 400	169 663

Celkem

80 600

*) Údaje v tis. SKK

**) Údaje v tis. PLN

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého finančního majetku patří:

- Dne 29.5.2006 byla uzavřena smlouva o úplatném převodu části podniku METALIMEX a.s. nazvanou Divize paliv. Převod části podniku nabyl účinnosti dne 1.6.2006. Součástí podniku byly rovněž majetkové účasti na společnostech Československá obchodní banka, a.s. v hodnotě 13 000 tis. Kč a obchodní podíl ve výši 90 % na společnosti SLOVENERGO spol. s r.o., Bratislava, Slovensko v pořizovací ceně 4 500 tis. Kč. Kurzový rozdíl k 30.6.2006 činí 1 140 tis. Kč.

Mezi nejvýznamnější úbytky dlouhodobého finančního majetku patří prodej podílů ve společnostech KOVONA Karviná, a.s. a SL-KD, s.r.o. Prievidza v celkové pořizovací ceně 106 086 tis. Kč. Ztráta z prodeje činí celkem 76 086 tis. Kč.

Ostatní cenné papíry a majetkové účasti účetní jednotky k 30.6.2006, resp. 1.1.2006 (v tis. Kč)

	k 1.1.2006			k 30.6.2006		
	Počet akcií/ Nominální hodnota	Pořiz. cena	Výnosy	Počet akcií/ Nominální hodnota	Pořiz. cena	Výnosy
Agrobanka Praha, a.s., v likv. *	140 ks/ 100 000 Kč 20 ks/ 50 000 Kč	9 672	--	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	--	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	--	2 000 ks/ 5 000 Kč 4 034 ks / 1 000 Kč	13 480	0
IPB, a.s. *	308 560 ks/100	54 642	--	308 560 ks/ 100 Kč	54 642	0
ČSOB, a.s.		0	--	13 000 ks/ 1000 Kč	13 000	0
Celkem		77 894	--		90 894	0

*K tomuto finančnímu majetku byla k 30.6.2006, resp. 1.1.2006 vytvořena 100% opravná položka ve výši 77 894 tis. Kč, resp. 77 894 tis. Kč.

5. Zásoby

- K 30.6.2006, resp. 1.1.2006 byla stanovena opravná položka k zásobám pomalu obrátkového materiálu ve výši 30 361 tis. Kč, resp. 29 336 tis. Kč.
- Účetní jednotka vytvořila k 30.6.2006, resp. 1.1.2006 opravnou položku k hotovým výrobkům ve výši 46 143 tis. Kč, resp. 63 310 tis. Kč, z důvodu jejich vyššího ocenění v účetnictví, než je jejich prodejní cena.
- Účetní jednotka vytvořila k 30.6.2006, resp. 1.1.2006 opravnou položku k zásobám koksu ve výši 7 892 tis. Kč, resp. 39 581 tis. Kč. Opravná položka byla vyčíslena jako rozdíl mezi nákupními cenami skladových zásob r. 2005 a předpokládanými prodejními cenami r. 2006.

6. Pohledávky

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly k 30.6.2006, resp. 1.1.2006 vytvořeny opravné položky ve výši 96 336 tis. Kč, resp. 96 648 tis. Kč.

Pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti k 30.6.2006, resp. 1.1.2006 činily 151 916 tis. Kč, resp. 106 223 tis. Kč.

Účetní jednotka eviduje k 30.6.2006, resp. 1.1.2006 dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let v hodnotě 4 760 tis. Kč, resp. 4 996 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky k 1.1.2006 a 30.6.2006:

	Zůstatek k 1.1.2006	Zůstatek k 30.6.2006
Spřízněné osoby	4 996	4 760
Zaměstnanci	724	687
Nevyplacené dividendy	19 140	17 225
Reálná hodnota derivátů (viz bod 14)	0	134 562
Zálohy	478	454
Ostatní	0	2 002
Dlouhodobé pohledávky celkem	25 338	159 690

7. Opravné položky

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 1.1.2006	Změna stavu opravné položky	Zůstatek k 30.6.2006
Dlouhodobému nehmotnému majetku	0	140	140
Dlouhodobému hmotnému majetku	429 338	81 313	510 651
Dlouhodobému finančnímu majetku	358 258	-119 822	238 436
Dlouhodobému majetku celkem	787 596	-38 369	749 227
 Materiálu	 29 336	 1 025	 30 361
Výrobků	63 310	-17 167	46 143
Zboží	39 581	-31 689	7 892
Zásobám a výrobkům celkem	132 227	-47 831	84 396
 Pohledávkám – zákonné	 42 193	 123	 42 316
Pohledávkám - ostatní	54 455	-435	54 020
Pohledávkám celkem	96 648	-312	96 336
 Opravné položky celkem	 1 016 471	 -86 512	 929 959

Ke dni 30.6.2006 účetní jednotka vytvořila opravnou položku k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku v lokalitě Dukla ve výši 193 667 tis. Kč a k ostatnímu dlouhodobému majetku ve výši 3 385 tis. Kč.

Zároveň rozpustila opravnou položku k vyřazenému dlouhodobému hmotnému majetku činných dolů ve výši 115 220 tis. Kč a opravnou položku k ostatnímu nepotřebnému majetku ve výši 379 tis. Kč, resp. 1 912 tis. Kč.

8. Finanční majetek

Účetní jednotka vlastnila ke dni 30.6.2006, resp. 1.1.2006 jako krátkodobý finanční majetek bankovní depozitní směnky v hodnotě 3 004 634 tis. Kč resp. 7 010 229 tis. Kč., jenž byly k datu splatnosti dne 4.7.2006, resp. 2.1.2006 proplaceny.

Stav devizových prostředků účetní jednotky k 30.6.2006, resp. 1.1.2006 přepočtený platným kurzem ČNB k 30.6.2006, resp. k 1.1.2006 činí 1 036 867 tis. Kč, resp. 727 532 tis. Kč.

Účetní jednotka měla k 30.6.2006, resp. 1.1.2006 blokové prostředky na rezervu na důlní škody a sanace za rok 2006 ve výši 379 138 tis. Kč, resp. 345 453 tis. Kč.

9. Ostatní aktiva

Náklady příštích období zahrnují především poplatek ze syndikovaného úvěru ve výši 397 121 tis. Kč, dále výdaje běžného účetního období na budoucí náklady spojené s pojištěním majetku, nájemné placené předem a jsou účtovány do nákladů v období, do kterého věcně přísluší.

Ke dni 30.6.2006, resp. 1.1.2006 příjmy příštích období zahrnují zejména nevyúčtované dodávky služeb.

Dohadné položky aktivní ke dni 30.6.2006 resp. 1.1.2006 obsahují zejména pohledávky za pojišťovnou 51 812 tis. Kč, resp. 45 887 tis. Kč, jakostní odpočty 25 551 tis. Kč, resp. 27 536 tis. Kč a ostatní 3 054 tis. Kč, resp. 1 377 tis. Kč.

10. Vlastní kapitál

Ke dni 30.6.2006, resp. 1.1.2006 základní kapitál účetní jednotky se skládá z 12 500 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 200 000,- Kč. K zápisu této skutečnosti do obchodního rejstříku došlo dne 4.7.2006.

Kapitálové fondy k 30.6.2006, resp. 1.1.2006 se skládají ze zvláštního likvidačního fondu určeného k vypořádání zůstatkových hodnot majetku likvidovaného v důsledku útlumu těžby, z ostatních kapitálových fondů a oceňovacího rozdílu z přecenění při přeměnách.

V období od 1.1.2006 do 30.6.2006 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 1.1.2006	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 30.6.2006
Počet akcií	12 500	0	0	12 500
Základní kapitál	2 500 000	0	0	2 500 000
Zvláštní likvidační fond	2 378 798	0	0	2 378 798
Ostatní kapitálové fondy	14 194 202	36 562	16 105	14 214 659
Oceňovací rozdíl z přecenění při přeměnách	8 735 188	0	0	8 735 188
Zákonný rezervní fond	3 120 955	339 394	0	3 460 349
Ostatní fondy	6 633	0	0	6 633
Nerozdělené zisky minulých let	7 195 940	0	339 394	6 856 546
Zisk běžného roku	0	1 691 359	0	1 691 359
Vlastní kapitál celkem	38 131 716	2 067 315	355 499	39 843 532

11. Rezervy

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

	Zůstatek k 1.1.2006	Tvorba rezervy	Zúčtování rezervy	Zůstatek k 30.6.2006
Rezervy podle zvláštních právních předpisů				
na sanaci pozemků	1 872 502	18 300	22 126	1 868 676
na důlní škody	422 932	89 952	26 623	486 261
na rekultivaci a zajištění péče o skládku	50	0	0	50
Celkem rezervy podle zvláštních práv. předpisů	2 295 484	108 252	48 749	2 354 987
Rezerva na daň z příjmů				
	680 579	832 399	760 552	752 426
Ostatní rezervy				
na smluvní pokuty a úroky z prodlení	5 884	1	332	5 553
Ostatní rezervy	157 630	297 429	5 611	449 448
Celkem ostatní rezervy	163 514	297 430	5 943	455 001

Zákonné rezervy se tvoří v souladu se zákonem o rezervách. Zákonné rezervy byly k 30.6.2006 vytvořeny za účelem vytvoření zdrojů na budoucí výdaje, zejména na úhradu škod způsobených důlní činností.

Tvorba rezerv

Na spolehlivě měřitelný odhad nákladů technické likvidace dolu Dukla v roce 2007 byla k 30.6.2006 vytvořena rezerva ve výši 193 667 tis. Kč. Dále byla dotvořena rezerva na nevybranou dovolenou včetně sociálního a zdravotního pojištění ve výši 100 956 tis. Kč a ostatní účetní rezerva ve výši 2 806 tis. Kč.

Zúčtování rezerv

K 30.6.2006 byla použita část účetní rezervy na výkup nemovitostí v lokalitě Kozinec ve výši 5 611 tis. Kč, a to v závislosti na realizované výkupy.

12. Dlouhodobé závazky

Účetní jednotka měla k 30.6.2006, resp. 1.1.2006 následující dlouhodobé závazky (v tis. Kč):

Závazek	k 1.1.2006	k 30.6.2006
Dlouhodobé přijaté zálohy	186	213
Odložený daňový závazek	3 246 241	3 069 397
Reálná hodnota derivátů	0	24 512
Přijaté kauce na byty a jiné	628	864
Celkem	3 247 055	3 094 986

Výše uvedené dlouhodobé závazky nejsou kryty podle zástavního práva.

Účetní jednotka měla k 30.6.2006, resp. 1.1.2006 dlouhodobé závazky s dobou splatnosti delší než pět let ve výši 25 373 tis. Kč, resp. 625 tis. Kč.

K 30.6.2006, resp. 1.1.2006 neměla účetní jednotka dlouhodobé závazky po lhůtě splatnosti.

13. Krátkodobé závazky

K 30.6.2006, resp. 1.1.2006 eviduje účetní jednotka krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti v částce 8 687 tis. Kč, resp. 9 600 tis. Kč.

Závazky k zaměstnancům k 30.6.2006, resp. 1.1.2006 činí 529 771 tis. Kč, resp. 517 133 tis. Kč, z toho závazky z titulu deponovaných mezd činí 195 163 tis. Kč, resp. 210 458 tis. Kč.

Ke dni 30.6.2006, resp. 1.1.2006 účetní jednotka nemá po lhůtě splatnosti žádné splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti, splatné závazky veřejného zdravotního pojištění a daňové nedoplatky u příslušných finančních orgánů.

14. Deriváty

Ke dni 30.6.2006 společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu a kladné, respektive záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách, respektive závazcích.

Úrokové swapy a opce

V souvislosti s dosud nečerpaným syndikovaným úvěrem ve výši 1 100 mil. EUR (viz bod 15) má společnost zajištěny úrokové sazby prostřednictvím úrokových swapů, z nichž některé obsahují opce typu collar.

K 30.6.2006 je zajištěna jistina ve výši 337,5 mil. EUR a 2 706,6 mil. Kč. Splatnost těchto derivátů je do deseti let od data účetní závěrky.

Měnové forwardy

Společnost je vystavena měnovým rizikům z prodejů, nákupů a očekávaných půjček, které jsou vedeny v jiné měně než českých korunách (Kč). Kurzová rizika snižuje společnost tím, že uzavírá forwardové smlouvy s místními a zahraničními bankami. Celková smluvní částka těchto obchodů k 30.6.2006 je ve výši 22 128 mil. Kč. Forwardové smlouvy mají různou splatnost s tím, že všechny jsou splatné do osmi let od data účetní závěrky.

V následující tabulce je uveden přehled kladných a záporných reálných hodnot otevřených derivátů:

		Reálná hodnota pohledávka / (závazek)	
		k 1.1.2006	k 30.6.2006
Měnové forwardy	krátkodobé	- 33 671	- 29 710
Úrokové swapy a opce	dlouhodobé	0	- 24 512
	dlouhodobé	0	134 562
Celkem		- 33 671	80 340

15. Bankovní úvěry a výpomoci

K 30.6.2006 měla účetní jednotka smluvně sjednány následující bankovní úvěry:

Typ úvěru/měna úvěru	Splatnost	Nesplacená část jistiny splatná do 1 roku	Nesplacená část jistiny splatná nad 1 rok
Jištění úvěru		Kč	Kč
<i>Banka A</i>			
Úvěrový příslib do výše 800 mil. Kč	30.6.2008	0	0
Bankovní konsorcium		EUR	EUR
Syndikovaný úvěr do výše 35 mil. EUR	14.11.2006	17 400	0
Směnka, dopis o podpoře vystavený mateřskou společností			
Syndikovaný úvěr do výše 1 100 mil. EUR		0	0
- Tranše 1 - 450 000 000 EUR	14.2.2011	0	0
- Tranše 2 - 350 000 000 EUR	14.2.2012	0	0
- Tranše 3 - 300 000 000 EUR	14.2.2013	0	0
Úvěry (tis. EUR)		17 400	0
Krátkodobé kontokorentní úvěry (tis. Kč)		148	0
Úvěry celkem (tis. Kč)		495 961	0

Syndikovaný úvěr ve výši 35 mil. EUR byl po dohodě s úvěrujícími institucemi splacen a zrušen k 14.7.2006. Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům za období od 1.1.2006 do 30.6.2006 činí 5 093 tis. Kč (179 tis. EUR).

Čerpání syndikovaného úvěru do výše 1 100 mil. EUR se očekává po datu mimořádné účetní závěrky.

16. 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 věcnostní přídavky horníků 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.

17. Daň z příjmů**a) splatná daň**

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 1.1. až 30.6.2006 ve výši 752 426 tis. Kč, zpřesnění odhadů za minulé období 5 145 tis. Kč a vratky daně za minulé léta 6 115 tis. Kč.

b) odložená daň

Vykázané odložené daňové pohledávky a závazky v tis. Kč

Položky	Pohledávka	Závazek	Pohledávka	Závazek
	k 1.1.2006	k 1.1.2006	k 30.6.2006	k 30.6.2006
Dlouhodobý majetek	0	650 001	0	650 469
Opravné položky k dl. majetku	91 262	0	110 956	0
Zásoby a výrobky	31 735	0	20 927	0
Pohledávky	0	0	6 520	0
Ostatní účetní rezervy	22 235	0	67 289	0
Rezerva na dovolenou	17 009	0	41 912	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	2 758 481	0	2 666 532
Celkem	162 241	3 408 482	247 604	3 317 001
Výsledný odložený daňový závazek	0	3 246 241	0	3 069 397

V souladu s účetními postupy byla pro výpočet odložené daně k 30.6.2006, resp. 1.1.2006 použita daňová sazba 24 %, resp. 24%.

18. 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 30.6.2006, resp. 1.1.2006 (v tis. Kč):

K 30.6.2006	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 30.6.2006	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v násled. letech
Nákladní automobily	3 886	3 353	533	0	0
Osobní vozy	8 208	6 245	1 816	147	0
Celkem	12 094	9 598	2 349	147	0

K 1.1.2006	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 1.1.2006	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v násled. letech
Nákladní automobily	4 781	3 751	916	114	0
Osobní vozy	14 047	10 737	2 418	892	0
Výpočetní technika	42 682	42 682	0	0	0
Důlní technika	180 732	180 732	0	0	0
Celkem	242 242	237 902	3 334	1 006	0

19. Pohledávky a závazky nevykázané v rozvaze**a) Směnky a záruky:**

Účetní jednotka má k 30.6.2006, resp. 1.1.2006 závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázané v rozvaze ve výši 7 500 tis. Kč, resp. 110 862 tis. Kč a jsou evidovány v podrozvahové evidenci.

Jedná se o záruky poskytnuté bankám za jiné účetní jednotky formou ručitelského prohlášení ve výši 7 500 tis. Kč, resp. 110 862 tis. Kč.

b) Ekologické zátěže

Ministerstvo financí České republiky (dříve 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 30.6.2006, resp. 1.1.2006 byly FNM ČR uhrazeny náklady na sanaci území Karolina ve výši 1 561 tis. Kč, resp. 63 156 tis. Kč. Dále FNM ČR uhradil náklady na prováděné analýzy rizik starých ekologických zátěží v různých lokalitách účetní jednotky v celkové výši 2 760 tis. Kč, resp. 8 509 tis. Kč.

c) Soudní spory:

- Soudní spor ve věci cenných papírů Moravskoslezské teplárny, a.s. o 29 057 tis. Kč s příslušenstvím – žalobce č. 1 Prague Investment Holdings (Cyprus) Limited, č. 2 Manhattan, investiční fond, akciová společnost, v likvidaci, č. 3 CENTRAL EUROPEAN PRIVATIZATION FUND L.P., č. 4 Prague Associates (Cyprus) Limited a č. 5 Marcuard Cook & Cia S.A. proti žalovaným č. 1 OKD, a.s. a č. 2 PROSPER TRADING, a.s. pro náhradu škody způsobenou jednáním ve shodě. Do dnešního dne Krajský soud v Ostravě nevydal žádnou písemnost a soudní jednání nebylo doposud nařízeno. Pokus o mimosoudní řešení sporu byl neúspěšný, je tedy nadále pokračováno v soudním řízení.
- Spory mezi žalovaným OKD, a.s. a žalobcem Slovenské investičné družstvo (dříve VSŽ Košice, a.s.) (dále jen „VSŽ“) z titulu ručení za zaplacení kupní ceny za dodávky uhlí. VSŽ podala proti OKD, a.s. ke Krajskému soudu v Bratislavě žaloby o určení neplatnosti smének, kupních smluv na dodávky uhlí pro VSŽ a Ručitelského prohlášení VSŽ:
 - Spor o určení, že kupní smlouva a ručitelské prohlášení nejsou platnými úkony, vedený u Krajského soudu v Bratislavě, sp. zn.: 33 Cb 58/02 – řízení pravomocně skončeno v průběhu roku 2005
 - Spor o určení, že listiny nejsou platnými směnkami příp. že ze smének není povinna plnit VSŽ, vedený u Krajského soudu v Bratislavě, sp. zn.: 17 Cb 26/03, 2 Obo 50/05 (druhá instance) – v 2/2006 bylo ze strany OKD, a.s. podáno dovolání.
 - Spor o neplatnost právních úkonů (kupní smlouva, ručitelské prohlášení, směnky, absence závazku VSŽ platit ze smének), vedený u Krajského soudu v Bratislavě, sp. zn.: 17 Cb 25/03, 6 Obo 277/05 (druhá instance) – řízení přerušeno (doposud byl spor veden proti společnosti K.O.P., a. s., avšak na základě fúze sloučením obchodních společností OKD, a.s., ČMD, a. s., K.O.P., a.s. a OKD, Podnikatelská, a.s. s účinností zápisu fúze sloučením do obchodního rejstříku dne 30.11.2005 došlo tohoto dne k zániku společností ČMD, a. s., K.O.P., a.s. a OKD, Podnikatelská, a.s. a přechodu všech jejich práv a povinností na nástupnickou společnost OKD, a.s.)
- Spory mezi žalobcem OKD, a.s. a žalovaným VSŽ z titulu ručení za zaplacení kupní ceny za dodávky uhlí. OKD, a.s. vede směnečné spory a rozhodčí řízení týkající se Ručitelského prohlášení VSŽ a podala žalobu o náhradu škody, k níž by došlo v případě, že by soud v předchozích řízeních vyslovil neplatnost ručení VSŽ pro absenci devizového povolení:

- 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, v 1/2006 byl ustanoven vedlejšímu účastníkovi řízení opatrovník.
- Spor o 90 tis. USD s přísl. z jedné směny, vedený u Městského soudu v Praze, sp. zn.: 50 Cm 417/2000 (žalována jen VSŽ) – řízení bylo přerušeno.
- 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 přerušení řízení z důvodu probíhajících soudních sporů.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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.

Pro všechny výše uvedené spory týkající se VSŽ platí, že dne 15.8.2005 uzavřely společnost RPG INDUSTRIES LIMITED na straně jedné a společnosti Penta Investments Limited, Penta Investments a.s. a Slovenský Investiční Holding, a.s. na straně druhé "Master Settlement Agreement" (dále jen "Rámcová smlouva"), v níž se dohodly na podmíněném narovnání různých sporných a pochybných nároků mezi stranami Rámcové smlouvy, resp. dalšími subjekty. Součástí podmínek Rámcové smlouvy je mj. také narovnání sporů, jejichž stranami jsou také OKD, a.s. a KOP, a.s. (dnes již zaniklá fúzí s OKD, a.s.). Narovnání doposud nebylo realizováno.

- Spor o Kč 216 021 tis. Kč, žalobce OKD, a.s. žalovaný ČKD Praha DIZ, a.s. o náhradu škody způsobenou havárií těžních strojů, k níž došlo 22.2.1998 v severním a jižním oddělení těžní věže jámy Mír 4, vnitřní organizační složky Důl Darkov, vedený u KS Ostrava pod čj. 10 Cm 374/99. Dne 10.4.2006 došlo mezi stranami sporu k uzavření Dohody o narovnání. Dne 12.4.2006 Krajský soud v Ostravě řízení zastavil.
- Soudní spor žalobce pana Ing. Viléma Sikory proti žalované OKD, a.s. z 2/2006 o Kč 12.000 tis. Kč s příslušenstvím z titulu náhrady důlní škody na svých nemovitostech v k.ú. Karviná – Doly, vedený u Okresního soudu v Ostravě pod čj. 57 C 54/2006. 18.4.2006 bylo ze strany OKD, a.s. k soudu podáno vyjádření k žalobě.
- V souvislosti s realizací výkupu účastnických cenných papírů společností ČMD, a. s., METALIMEX a.s. a OKD, a.s. postupem podle ust. § 183i a násl. zák. č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění probíhají následující soudní řízení, ve kterých je OKD, a.s. účastníkem řízení:
 - Žaloby proti OKD, a.s. na neplatnost usnesení mimořádné valné hromady společnosti ČMD, a.s. – navrhovatelé Ing. Maxim Chadzitaskos, Jitka Bernášková, u Krajského soudu v Ostravě. Obě žaloby byly zamítnuty; žalobce Ing. Maxim Chadzitaskos se odvolal, rozhodnutí ve věci žalobce Jitky Bernáškové nabylo právní moci.
 - Žaloby proti OKD, a.s. na neplatnost usnesení mimořádné valné hromady společnosti OKD, a.s. – navrhovatelé Adam Černý, Tomáš Taufer, u Krajského soudu v Ostravě. Obě žaloby byly zamítnuty dne 3.4.2006. V 5/2006 podali oba žalobci odvolání.
 - Návrh na přezkoumání přiměřenosti protiplnění za akcie ČMD, a.s., navrhovatel Ing. Tomáš Klesňák, OKD, a.s. účastník řízení jako právní nástupce ČMD, a. s. a K.O.P., a.s.
 - Návrh na přezkoumání přiměřenosti protiplnění za akcie METALIMEX a.s., navrhovatel OSDA – ČR – METALIMEX. OKD, a.s. je účastníkem řízení jako právní nástupce spol. K.O.P., a.s. Krajský soud v Ostravě vyslovil svou místní nepřislušnost a věc byla postoupena Městskému soudu v Praze.
 - Návrh na přezkoumání přiměřenosti protiplnění za akcie OKD, a.s., navrhovatel Tomáš Veichart, Ing. Tomáš Klesňák, účastník řízení KARBON INVEST, a.s. a OKD, a.s.

Vedení společnosti OKD, a.s. se k datu sestavení účetní závěrky domnívá, že výše uvedené soudní spory a nároky nemají vliv na mimořádnou účetní závěrku k 30.6 2006.

20. Výnosy

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

Druh výnosů	od 1.1. do 30.6.2006	
	Tuzemské	Zahraniční
Tržby za uhlí vhodné pro koksování	4 177 092	4 807 967
Tržby za uhlí energetické	2 464 292	1 597 576
Tržby za zboží (uhlí a koks)	845 925	2 095 972
Tržby za služby	625 512	5
Dotace	1 202	0
Výnosy z přecenění derivátů	181 666	0
Ostatní	1 699 144	0
Výnosy z běžné činnosti celkem	9 994 833	8 501 520

a) Výnosy z běžné činnosti

Převážná část výnosů účetní jednotky je soustředěna na 4 hlavní tuzemské zákazníky v odvětví hutnictví. Za období od 1.1. do 31.5.2006 do zahraničních tržeb jsou zahrnuty vývozy na Slovensko a tržby vůči tuzemské společnosti METALIMEX a. s., která dále vyvážela do Rakouska, Polska, Německa a Maďarska. Od 1.6.2006, kdy společnost OKD, a.s. koupila část podniku METALIMEX a. s. – divize paliv, společnost OKD, a.s. provádí vývozy na Slovensko, Rakousko, Polsko, Německo a Maďarsko.

Tržby za služby zahrnují zejména služby spojené s dodávkou tepla související s užíváním bytů a nebytových prostor ve výši 354 506 tis. Kč.

V ostatních výnosech účetní jednotka eviduje:

- přijaté náhrady za pracovní úrazy od pojišťovny ve výši 404 336 tis. Kč,
- rozpuštění bezúplatně nabytých emisních povolenek ve výši 62 837 tis. Kč,
- výnosy z prodeje dlouhodobého majetku ve výši 4 399 tis. Kč,
- výnosy z prodeje materiálu ve výši 112 206 tis. Kč,
- výnosy z pronájmu ve výši 2 564 tis. Kč,
- finanční bonusy a rabaty 16 092 tis. Kč,
- náhrada škody – dohoda o narovnání 8 000 tis. Kč,
- ostatní provozní výnosy 14 644 tis. Kč.

b) Finanční výnosy představují zejména:

- výnosy z prodeje cenných papírů ve výši 30 000 tis. Kč,
- výnosy z přecenění derivátů ve výši 181 666 tis. Kč,
- úroky od peněžních ústavů a ostatní přijaté úroky ve výši 113 322 tis. Kč,
- kurzové zisky ve výši 86 435 tis. Kč,
- dividendy ve výši 3 675 tis. Kč,
- výnosy z depozitních směn ve výši 5 684 tis. Kč,
- odměny za ručení ve výši 1 009 tis. Kč,
- ostatní finanční výnosy ve výši 780 tis. Kč.

21. Osobní náklady

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	od 1.1. do 30.6.2006	
	Zaměstnanci	z toho management/ řídící pracovníci
Průměrný počet	17 632	266
Mzdy	2 801 476	122 536
Odměny členům orgánů	26 740	26 740
Sociální zabezpečení	1 013 684	42 906
Sociální náklady	331 089	2 355
Osobní náklady celkem	4 172 989	194 537

22. Informace o spřízněných osobách

Za období od 1.1. do 30.6.2006 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 1 545 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 30.6.2006, resp. 1.1.2006 dosahovaly (v tis. Kč)

Spřízněná osoba	Krátkodobé pohledávky		Krátkodobé závazky	
	k 1.1.2006	k 30.6. 2006	k 1.1.2006	k 30.6. 2006
OKD, BASTRO, a.s.	3 582	3 773	161 181	256 829
OKD, OKK, a.s.	458 384	178 104	1 102 678	354
OKD, Rekultivace, a.s.	13 448	12 259	43 029	34 839
VOKD, a.s.	31 264	8 858	266 075	94 821
OKD, BSO, a.s.	62	54	5	0
OKD, PILA-SALMA, a.s.	5 436	1 018	5 202	6 102
OKD, HBZS, a.s.	598	199	21 517	23 259
OKD, Restrukturalizace, a.s.	21	22	406	493
GARÁŽE OSTRAVA, a.s.	2	0	0	0
EKO-KARBO, a.s.	1 172	897	69	56
OKD, Energo, a.s.	27	0	0	0
CZECH KARBON, s.r.o.	1 569	1 406	85 235	63 126
Depos, a.s.	0	0	18	445
SLOVENERGO, s.r.o.	0	12 186	2 825	6 160
KARBONIA PL, Sp. z o.o.	35	0	0	0
OKD, Doprava, a.s.	44 211	29 071	200 150	227 192
OKD, DPB, a.s.	16 874	22 706	25 310	23 830
METALIMEX, a.s.	1 446 057	405 907	274 079	255 244
ČMD-ÚZ, a.s.	0	0	305	4
RPG RE Residential, s.r.o.	0	19 774	0	1 754
RPG RE Commercial, s.r.o.	0	4 141	0	3 275
RPG RE Land, s.r.o.	0	267	0	0
RPG Advisors, a.s.	115	82	114 001	21 397
RPG Industries, a.s.	0	0	53 992	16 825
RPG Trading, s.r.o.	0	564	0	0
RPG Gas, s.r.o.	0	76	0	0
RPG Transport, s.r.o.	0	307	0	0
Celkem	2 022 857	701 671	2 356 077	1 036 005

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

Spřízněná osoba	Vzájemné prodeje	Vzájemné náklady
	od 1.1. do 30.6.2006	od 1.1. do 30.6.2006
OKD, BASTRO, a.s.	11 722	72 202
OKD, OKK, a.s.	1 483 017	2 446 605
OKD, Rekultivace, a.s.	31 520	61 731
VOKD, a.s.	27 482	71 037
OKD, BSO, a.s.	176	1
OKD, PILA-SALMA, a.s.	2 947	23
OKD, HBZS, a.s.	527	50 290
OKD, Restrukturalizace, a.s.	53	2 483
SLOVENERGO, s.r.o.	11 663	19 242
GARÁŽE OSTRAVA, a.s.	0	202
Depos, a.s.	0	2 477
EKO-KARBO, a.s.	3 382	47
OKD, Energo, a.s.	43	0
CZECH KARBON, s.r.o.	6 661	519 522
KOVONA KARVINÁ, a.s.	1 208	2 501
KARBONIA PL, Sp. z o.o.	5	0
OKD, Doprava, a.s.	50 538	476 931
OKD, DPB, a.s.	56 610	67 103
METALIMEX, a.s.	4 946 101	279 007
ČMD-ÚZ, a.s.	10	17
RPG RE Residential, s.r.o.	289 100	3 948
RPG RE Commercial, s.r.o.	26 438	19 100
RPG RE Land, s.r.o.	308	0
RPG Advisors, a.s.	233	97 817
RPG Industries, a.s.	0	65 624
RPG Trading, s.r.o.	607	0
RPG Gas, s.r.o.	75	0
RPG Transport, s.r.o.	324	0
Celkem	6 950 750	4 257 910

23. Výdaje na výzkum a vývoj

Za období od 1.1. do 30.6.2006 na výzkum a vývoj bylo vynaloženo 1 021 tis. Kč a zaúčtováno do nákladů.

24. Utlumení těžební lokality závodu Dukla (Důl Paskov)

Dne 27.2.2006 rozhodlo představenstvo OKD, a.s. 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, jejíž součástí jsou i sociálně zdravotní náklady, bude probíhat v letech 2007 až 2009. Na spolehlivě měřitelný odhad nákladů technické likvidace v roce 2007 byla k 30.6.2006 vytvořena rezerva (viz bod 11). Ocenění dlouhodobého majetku, s jehož využitím se po ukončení těžby uhlí dále nepočítá, bylo upraveno opravnými položkami (viz bod 7).

25. Významné události, které nastaly po datu účetní závěrky

Dne 2.11.2005 bylo v Obchodním věstníku uveřejněno oznámení o fúzi sloučením společností KARBON INVEST, a.s., Charles Capital, a.s. (obě se sídlem v ČR) a RPG Industries Public Limited (se sídlem v Kyprské republice). Výsledkem této fúze sloučením je zrušení společností KARBON INVEST, a.s. a Charles Capital, a.s. bez likvidace s tím, že nástupnickou společností, na kterou přešel veškerý majetek a závazky uvedených společností je společnost RPG Industries Public Limited. Nástupnická společnost v důsledku uvedené fúze sloučením zároveň nabyla dne 3.8.2006, č.j. SE 1, postavení „evropské společnosti“ s názvem RPG Industries SE a sídlem v Kyprské republice. Popsaný proces založení evropské společnosti se uskutečnil v souladu s Nařízením Rady Evropských společenství č. 2157/2001, o statutu evropské společnosti. Výše uvedenou fúzi sloučením došlo ke změně vlastníka akcií společnosti OKD, a.s. a to tak, že vlastníkem akcií společnosti OKD, a.s. je po realizaci uvedené fúze sloučením společnost RPG Industries SE.

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

Příloha č.1**Společnosti, v nichž má OKD, a.s. nepřímo větší než 20 % podíl na jejich základním kapitálu****k 30.6.2006**

(Mateřská účetní jednotka) Název účetní jednotky	Výše podílu na zákl. kapitálu v %	Pořizovací cena k 30.6.2006 v tis. Kč	Výše zákl. kapitálu k 30.6.2006 v tis.Kč	Výše vlastního kapitálu k 30.6.2006 v tis. Kč	Výše výsledku hospodaření k 30.6.2006 v tis. Kč
(OKD Rekultivace, a.s.)					
Depos, a.s., Horní Suchá (VOKD, a.s.)	20,55	2 025	5 840	58 021	6 400
CONSTRUCCIÓN DE MINAS Y OBRAS SUBTERRÁNEAS S.A. Španělsko	100,00	37 707	1 300 *)	výsledky nejsou k dispozici	--

Údaje ke dni 30.6.2006 jsou neauditované.

*) údaje v tis. EUR

k 1.1.2006

(Mateřská účetní jednotka) Název účetní jednotky	Výše podílu na zákl. kapitálu v %	Pořizovací cena k 1.1.2006 v tis. Kč	Výše zákl. kapitálu k 1.1.2006 v tis.Kč	Výše vlastního kapitálu k 1.1.2006 v tis. Kč
(OKD Rekultivace, a.s.)				
Depos, a.s., Horní Suchá (VOKD, a.s.)	20,55	2 025	5 840	55 866
CONSTRUCCIÓN DE MINAS Y OBRAS SUBTERRÁNEAS S.A. Španělsko	100,00	37 707	1 300 *)	47 015*
EOSA 2002, S.A., Španělsko (KOVONA KARVINÁ, a.s.)	50,00	899	31*)	-2 585*)
EKOSPOL, a.s. Žilina (SR)	25,00	192	1 000	výsledky nejsou k dispozici
KOVONA SERVIS, spol. s r.o. Praha	36,10	36	100	výsledky nejsou k dispozici

Údaje k 1.1.2006 jsou neauditované.

*) údaje v tis. EUR

Příloha č. 2

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)
(v tis. Kč)

Období: skutečnost za období od 1.1. do 30.6.2006

	6 měsíců
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	11 334 399
Z. Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	2 262 383
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	1 937 791
A.1.1. Odpis dlouhodobého majetku a umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	1 730 736
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	367 094
A.1.3. Zisk/ztráta z prodeje dlouhodobého majetku včetně použití opravných položek	-32 048
A.1.4. Výnosy z dividend a podílů na zisku	0
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	-105 313
A.1.6. Ostatní nepeněžní operace	-22 678
A* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	4 200 174
A.2. Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-2 282 583
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-195 238
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-1 513 873
A.2.3. Změna stavu zásob	-573 472
A** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	1 917 591
A.3. Vyplacené úroky	-8 009
A.4. Přijaté úroky	113 322
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-631 303
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	3 587
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku	0
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 395 188
B.1. Výdaje spojené s nabytím dlouhodobého majetku	-1 259 100
B.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	34 399
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám	5 000
B* Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-1 219 701
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	496 225
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	496 225
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	671 712
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	12 006 111