



OKD, Doprava, akciová společnost

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



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 64B/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

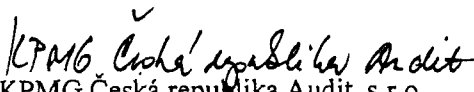
Provedli jsme audit přiložené mimořádné účetní závěrky k 30. červnu 2006 společnosti OKD, Doprava, akciová společnost. Za mimořádnou účetní závěrku je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vyjádřit na základě auditu výrok o této mimořádné účetní závěrce.

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, Doprava, akciová společnost k 30. červnu 2006 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za období 6 měsíců končící 30. června 2006 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Aniž bychom vyjadřovali výrok s výhradou, upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 2 přílohy mimořádné účetní závěrky. Společnost je účastníkem fúze se společností RPG Transport, s.r.o. s rozhodným dnem 1. července 2006 s tím, že OKD, Doprava, akciová společnost je společností nástupnická.

V Praze, dne 30. srpna 2006


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


Ing. Petr Škoda
Osvědčení číslo 1842

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 30. červnu 2006
(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	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Min.účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	4 851 036	-2 380 454	2 470 582	2 986 532
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	3 818 466	-2 324 200	1 494 266	2 186 839
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	19 495	- 19 148	347	553
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005	162	- 162		
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	19 117	- 18 805	312	467
4.	Ocenitelná práva	008				
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	181	- 181		
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	35		35	86
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	3 787 037	-2 305 052	1 481 985	2 174 056
B.II.1.	Pozemky	014	50 325		50 325	50 326
2.	Stavby	015	1 353 328	-1 064 317	289 011	923 538
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	2 380 437	-1 240 735	1 139 702	1 171 547
4.	Pěstelské 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	1 806		1 806	27 504
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	11 934		11 934	12 230
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024	11 934		11 934	12 230
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.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

OKD, Doprava, akciová společnost

Rozvaha (nekonsolidovaná)
k 30. červnu 2006

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	1 031 508	- 56 254	975 254	799 432
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	261 357	- 56 093	205 264	118 768
C.I.1.	Materiál	033	229 385	- 49 500	179 885	112 304
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034	19 343		19 343	
	3. Výrobky	035				
	4. Zvířata	036				
	5. Zboží	037	11 996	- 6 593	5 403	4 795
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038	633		633	1 669
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	3 917		3 917	3 758
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	3 446		3 446	3 247
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	471		471	511
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046				
	8. Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	542 949	- 161	542 788	513 167
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	530 268	- 161	530 107	504 948
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí 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	3 402		3 402	5 746
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	1 792		1 792	1 286
	8. Dohadné účty aktivní	056	7 487		7 487	1 220
	9. Jiné pohledávky	057				- 33
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	223 285		223 285	163 739
C.IV.1.	Peníze	059	1 026		1 026	1 291
	2. Účty v bankách	060	222 259		222 259	162 448
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	1 062		1 062	261
D.I.1.	Náklady příštích období	064	1 062		1 062	261
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066				

OKD, Doprava, akciová společnost

Rozvaha (nekonsolidovaná)
k 30. červnu 2006

Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+86+118)	067	2 470 582	2 986 532
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+78+81+84)	068	1 927 273	2 327 927
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	8 669	8 965
A.II.1.	Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	9 426	9 426
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	- 757	- 461
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř.79+80)	078	31 032	25 413
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	079	30 017	24 398
	2. Statutární a ostatní fondy	080	1 015	- 1 015
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.82+83)	081	234 557	127 802
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	082	234 557	127 802
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	083		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	084	- 400 358	112 374
B.	Cizí zdroje (ř.86+91+102+114)	085	537 473	652 828
B.I.	Rezervy (ř.87 až 90)	086	69 662	26 689
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
	3. Rezerva na daň z příjmů	089	17 210	
	4. Ostatní rezervy	090	52 452	26 689
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.92 až 101)	091	34 163	185 648
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	092		
	2. Závazky - ovládající a řídicí osoba	093		1 023
	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	34 163	184 625

OKD, Doprava, akciová společnost

Rozvaha (nekonsolidovaná)
k 30. červnu 2006

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné období	Minulé období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.103 až 113)	102	433 648	440 491
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	103	318 569	327 662
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	55 877	62 092
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	15 977	17 811
7.	Stát - daňové závazky a dotace	109	11 987	7 417
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	779	101
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	28 535	23 601
11.	Jiné závazky	113	1 924	1 807
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.115+116+117)	114		
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C.I.	Časové rozlišení (ř.119+120)	118	5 836	5 777
C.I.1.	Výdaje příštích období	119		
2.	Výnosy příštích období	120	5 836	5 777

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

30.8.2006

Osoba odpovědná za účetnictví
(jméno a podpis)

Ing. Miroslava Vítěčková

Osoba odpovědná za účetní
závěrku (jméno a podpis)

Ing. Svatava Kurková

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění
k 30. červnu 2006
(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	27 155	233 404
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	13 776	52 521
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	13 379	180 883
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	1 377 909	2 316 867
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	1 336 252	2 275 219
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	19 343	- 383
II.3.	Aktivace	07	22 314	42 031
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	851 250	1 462 524
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	467 784	614 457
B.2.	Služby	10	383 466	848 067
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	540 038	1 035 226
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	328 727	721 600
C.1.	Mzdové náklady	13	229 983	510 084
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	3 163	2 008
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	85 416	188 115
C.4.	Sociální náklady	16	10 165	21 393
D.	Daň a poplatky	17	6 223	12 250
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	119 308	232 242
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19	20 080	36 315
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	577	5 739
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	21	19 503	30 576
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22	5 804	21 854
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		2 067
F.2.	Prodaný materiál	24	5 804	19 787
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	645 538	120
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	30 383	69 713
H.	Ostatní provozní náklady	27	9 371	30 054
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	- 524 470	123 134

OKD, Doprava, akciová společnost

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění (nekonolidovaný)
k 30. červnu 2006

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		
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	1 268	929
N.	Nákladové úroky	43	415	2 227
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	1 856	2 259
O.	Ostatní finanční náklady	45	2 172	4 959
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	537	- 3 998
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49	- 123 575	6 762
Q.1.	-splatná	50	26 887	8 827
Q.2.	-odložená	51	- 150 462	- 2 065
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	- 400 358	112 374
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	- 400 358	112 374
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	- 523 933	119 136

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

30.8.2006

Osoba odpovědná za účetnictví
(jméno a podpis)

Ing. Miroslava Vítečková

Osoba odpovědná za účetní
závěrku (jméno a podpis)

Ing. Svatava Kurková

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

		Stav k 30.6.2006	Stav k 31.12.2005
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	163 739	159 398
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-523 933	119 136
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	763 708	230 003
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	119 600	232 257
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	645 538	120
A. 1. 3.	(Zisk) ztráta z prodeje stálých aktiv	-577	-3 672
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku		
A. 1. 5.	Vvúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných ú. a vvúčtované výnosové úroky	-853	1 298
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	239 775	349 139
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-125 735	11 479
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů čas.rozlišení	-31 489	43 511
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů čas.rozlišení	-7 806	-41 892
31 2. 3.	Změna stavu zásob	-86 440	9 860
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	114 040	360 618
A. 3.	Vvplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-415	-2 227
A. 4.	Přijaté úroky	1 268	929
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	-7 333	-28 149
A. 6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		
A. 7.	Přijaté dividendy a podílů na zisku		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	107 560	331 171
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-48 591	-208 780
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	577	5 739
B. 3.	Půjčky a úvěry poskytnuté osobám		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-48 014	-203 041
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků		-41 393
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty		-82 396
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.	Vvplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C. 2. 4.	Úhrada ztrát společníků		
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů		
C. 2. 6.	Vvplacené dividendy nebo podílů na zisku včetně zaplacené srážkové daně		-82 396
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti		-123 789
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	59 546	4 341
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	223 285	163 739

Datum

Podpis statutárního orgánu
účetní jednotky:Osoba odpovědná za
účetnictví:Osoba odpovědná za
účetní závěrku:

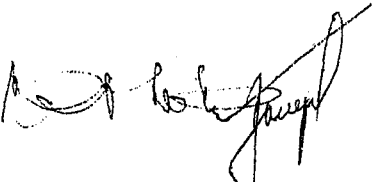
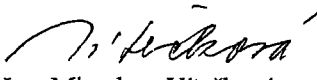
30. 8. 2006

Ing. Miroslava Vítečková

Ing. Svatava Kurková

**Příloha mimořádné účetní závěrky
společnosti**

OKD, Doprava, akciová společnost
účetní období končící 30. 6. 2006

Schváleno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
30.8.2006		 Ing. Miroslava Vítečková	 Ing. Svatava Kurková

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 30. červnem 2006

(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

Vlastnické právo k akciím společnosti OKD, Doprava, akciová společnost, včetně majetku a závazků souvisejících s touto majetkovou účastí, přešlo od 1. 6. 2006 na společnost RPG Transport, s.r.o., která se tímto stala jediným akcionářem.

1.4 Organizační struktura společnosti

Společnost se k 30. 6. 2006 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. Účel sestavení mimořádné účetní závěrky

V rámci procesu restrukturalizace koncernu RPG, jehož součástí je i OKD, Doprava, akciová společnost je navrhována fúze sloučením zanikající společnosti RPG Transport, s.r.o. a nástupnické společnosti OKD, Doprava, akciová společnost k rozhodnému dni 1. 7. 2006.

Z tohoto důvodu je sestavena mimořádná účetní závěrka za období 6 měsíců, končící 30. 6. 2006.

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 30. červnem 2006

(v tisících Kč)

3. 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.

3.1 Způsoby ocenění a odpisování

Způsoby oceňování a odpisování, které společnost používala při sestavení mimořádné účetní závěrky k 30. 6. 2006, resp. k 31. 12. 2005 jsou následující:

3.1.1 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.

3.1.2 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 zúčtován 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.

Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku se tvoří v případě, kdy je jeho užitná hodnota výrazně nižší, než je jeho ocenění v účetnictví. Dále společnost tvoří opravnou položku ve výši 100% zůstatkové hodnoty majetku určeného k likvidaci.

3.1.2.1 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.

3.1.3 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.

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 30. červnem 2006

(v tisících Kč)

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

3.1.4 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.

3.1.5 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, neúčtuje na výsledkových účtech.

3.1.6 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.

3.1.7 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.

3.1.8 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.

3.1.9 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.

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 30. červnem 2006

(v tisících Kč)

3.1.10 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 nevybranou dovolenou

Rezerva na odměny

3.1.11 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.)

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.

3.1.12 Dotace

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

3.1.13 Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období

V období roku 2006 nedošlo k žádným změnám v oceňování, postupech odpisování a postupech účtování oproti předcházejícímu období.

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 30. červnem 2006

(v tisících Kč)

4. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty**4.1 Dlouhodobý majetek****4.1.1 Dlouhodobý nehmotný majetek**

	Zřizovací výdaje	Software	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena					
Zůstatek k 1.1.2006	162	19 117	181	86	19 546
Přírůstky	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	--	-51	-51
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.6.2006	162	19 117	181	35	19 495
Oprávký					
Zůstatek k 1.1.2006	162	18 650	181	--	18 993
Odpisy	--	155	--	--	155
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 30.6.2006	162	18 805	181	--	19 148
Zůstatková hodnota 1.1.2006	--	467	--	86	553
Zůstatková hodnota 30.6.2006	--	312	--	35	347

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 30. červnem 2006

(v tisících Kč)

4.1.2 Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky	Stavby	Stroje, přístroje a zařízení, ostatní	Jiný dlouh. hmot. majetek	Nedok.dl. hmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena						
Zůstatek k 1.1.2006	50 326	1 351 790	2 329 464	1 141	27 504	3 760 225
Přirůstky	--	42	47 796	--	753	48 591
Úbytky	-1	-10 282	-11 255	--	-241	-21 779
Přeúčtování	--	11 778	14 432	--	-26 210	--
Zůstatek k 30.6.2006	50 325	1 353 328	2 380 437	1 141	1 806	3 787 037
Oprávký						
Zůstatek k 1.1.2006	--	428 252	1 157 917	--	--	1 586 169
Odpisy	--	25 081	94 072	--	--	119 153
Oprávký k úbytkům	--	-10 283	-11 254	--	--	-21 537
Přeúčtování	--	--	--	--	--	--
Opravné položky	--	621 267	--	--	--	621 267
Zůstatek k 30.6.2006	--	1 064 317	1 240 735	--	--	2 305 052
Zůstatková hodnota 1.1.2006	50 326	923 538	1 171 547	1 141	27 504	2 174 056
Zůstatková hodnota 30.6.2006	50 325	289 011	1 139 702	1 141	1 806	1 481 985

Největší část pořízených investic se týká nákupu dopravních prostředků (železniční vozy, nákladní automobily). Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činí v pořizovacích cenách k 30. 6. 2006 celkem 39 181 tis. Kč (k 31. 12. 2005 – 36 723 tis. Kč).

Společnost upravila ocenění dlouhodobého majetku určeného k likvidaci prostřednictvím opravné položky na vrub nákladů v částce 13 188 tis. Kč. Dále společnost vytvořila opravnou položku ke stavbám ve výši 608 079 tis. Kč (na vrub provozních nákladů běžného období). Tato opravná položka byla zaúčtována na základě vnitřní evidence společnosti a externího znaleckého posudku, který indikoval, že tržní hodnota staveb je nižší než jejich ocenění v účetnictví. Společnost byla k 31. prosinci 2005 součástí konsolidačního celku OKD, a.s. a externí znalecký posudek byl zpracován pro účely rozdělení společnosti OKD, a.s. k 1. lednu 2006. Uvedený posudek byl k dispozici 31. března 2006 a související vnitřní evidence společnosti byla dokončena po tomto datu v návaznosti na externí znalecký posudek.

Společnost vytvořila rezervu na náklady spojené s likvidací dlouhodobého hmotného majetku (viz kapitola 4.8.).

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.

4.1.3 Dlouhodobý finanční majetek

	Cenné papíry a podíly v pod. s rozhod. vlivem
Pořizovací cena	
Zůstatek k 1.1.2006	12 230
Přirůstky	--
Úbytky	-296
Zůstatek k 30.6.2006	11 934

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 30. červnem 2006
(v tisících Kč)

4.1.3.1 Podílové cenné papíry a podíly v podnicích s rozhodujícím vlivem

Společnosti, u kterých společnost uplatňuje rozhodující a podstatný vliv k 30. 6. 2006 (v tis. Kč):

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

	k 30.6.2006	k 31.12.2005
Podíl v %	100	100
Aktiva celkem	4 549	4 077
Vlastní kapitál :		
Základní kapitál a kapit. fondy	100	100
Fondy ze zisku	10	10
Nerozdělený zisk (ztráta) minulých let	3 968	3 667
Zisk (ztráta) běžného roku	402	301
Pořizovací cena akcií/podílů	2 200	2 200
Nominální hodnota akcie/podílu	2 200	2 200
Podíl na vlast.kapitálu společ.	4 480	4 078
Dividendy	-	-

Finanční informace k 30. 6. 2006 o této společnosti byly získány z účetní závěrky společnosti neověřené auditorem.

Název společnost ŽDD, a.s.
Sídlo: Bratislava

	k 30.6.2006	k 31.12.2005
Podíl v %	100	100
Aktiva celkem	32 501	21 678
Vlastní kapitál :		
Základní kapitál a kapit. fondy	13 100	13 100
Fondy ze zisku	121	10
Nerozdělený zisk (ztráta) minulých let	801	- 195
Zisk (ztráta) běžného roku	5 943	1 124
Pořizovací cena akcií/podílů	13 100	13 100
Nominální hodnota akcie/podílu	13 000	13 000
Podíl na vlast.kapitálu společ.	19 965	14 039
Dividendy	-	-

Údaje o společnosti ŽDD jsou uvedeny v SKK. Finanční informace k 30. 6. 2006 o této společnosti za rok 2006 byly získány z účetní závěrky společnosti neověřené auditorem.

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

Českomoravská dopravní společnost, a.s. byla zrušena převodem jejího jmění na OKD, Dopravu, akciovou společnost k rozhodnému datu 1. 1. 2006.

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 30. červnem 2006

(v tisících Kč)

4.2 Zásoby

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

K 30. 6. 2006 činily opravné položky k zásobám spotřebního materiálu 9 174 tis. Kč (k 31. 12. 2005 - 9 197 tis. Kč). Opravné položky k zásobám materiálu pro výrobu granulátu činily k 30. 6. 2006 celkem 40 326 Kč (k 31. 12. 2005 - 40 326 tis. Kč). Opravné položky k zásobám zboží činily k 30. 6. 2006 celkem 6 593 tis. Kč (k 31. 12. 2005 - 6 626 tis. Kč).

Rozpis tvorby opravných položek v jednotlivých letech je uveden v tabulce v kapitole 4.4.

4.3 Pohledávky

4.3.1 Dlouhodobé pohledávky

Společnost vykazuje k 30. 6. 2006 dlouhodobé pohledávky převážně z titulu dlouhodobých splatností pohledávek u vybraných zakázek ve výši 3 917 tis. Kč (k 31. 12. 2005 - 3 758 tis. Kč), z toho s dobou splatnosti nad pět let 1 665 tis. Kč (k 31. 12. 2005 - 1 354 tis. Kč).

4.3.2 Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky k 30. 6. 2006 činí 542 949 tis. Kč (k 31. 12. 2005 - 514 764 tis. Kč).

Splatnost pohledávek je individuální na základě jednotlivých smluv. Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné byly k 30. 6. 2006 vytvořeny opravné položky ve výši 161 tis. Kč (k 31. 12. 2005 - 1 597 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 30. 6. 2006 celkem 3 100 tis. Kč (k 31. 12. 2005 - 5 433 tis. Kč), z toho po lhůtě splatnosti více než 180 dní 161 tis. Kč (k 31. 12. 2005 - 1 307 tis. Kč).

V období do 30. 6. 2006 nebyly prodány žádné pohledávky (k 31. 12. 2005 - 1 458 tis. Kč).

4.4 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 1.1.2006	14 829	56 149	1 597	72 575
Změna stavu	621 267	-56	-1 436	619 775
Zůstatek k 30.6.2006	636 096	56 093	161	692 350

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

4.5 Finanční majetek

Společnost má otevřené běžné účty u ČSOB, a.s., KB, a.s., Citibank, a.s., Živnostenské banky, a.s. a ČNB, a.s. k 30. 6. 2006 v celkové hodnotě 222 259 tis. Kč (k 31. 12. 2005 - 161 409 tis. Kč). Z této částky činí 17 388 tis. Kč (k 31. 12. 2005 - 17 388 tis. Kč) peněžní prostředky vázané na bankovní záruky u Živnostenské banky, a.s.

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 30. červnem 2006

(v tisících Kč)

Mimo výše uvedených záruk u Živnostenské banky, a.s. eviduje společnost bankovní záruky u Citibank, a.s. ve výši 3 592 tis. Kč (k 31. 12. 2005 - 92 tis. Kč).

Stav devizových prostředků společnosti přepočtený platným kursem ČNB k 30. 6. 2006 činil 2 899 tis. Kč (k 31. 12. 2005 - 14 158 tis. Kč).

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

Na příkaz společnosti byl vystaven Citibank, a.s. dokumentární akreditiv ve výši 50 876 tis. Kč ve prospěch společnosti TATRA, a.s..

4.6 Časové rozlišení účtů aktivních

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

4.7 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 (k 31. 12. 2005 - 2 053 373 tis. Kč). Na ostatních kapitálových fondech je účtováno především o výsledku upřesnění evidence pozemků v celkové výši 9 426 tis. Kč (k 31. 12. 2005 - 9 426 tis. Kč).

Stav vlastního kapitálu k 1. 1. 2006 byl upraven o stav vlastního kapitálu Českomoravské dopravní společnosti, a.s. (nerozdělený zisk - 28 tis. Kč, zákonný rezervní fond - 11 tis. Kč, celkem o 39 tis. Kč), a to na základě smlouvy o převodu vlastního jmění společnosti Českomoravská dopravní společnost, a.s. na společnost OKD, Doprava, akciová společnost.

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 1.1.2006	2 053 373	112 374	127 802	24 398	1 015	9 426	-461	2 327 927
Převod zisku za rok 2005	--	-112 374	106 755	5 619	--	--	--	--
Zisk k 30.6.2006	--	-400 358	--	--	--	--	--	-400 358
Změna oceňovacích rozdílů z přecenění (i)	--	--	--	--	--	--	-296	-296
Zůstatek k 30.6.2006	2 053 373	-400 358	234 557	30 017	1 015	9 426	-757	1 927 273

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 30. červnem 2006

(v tisících Kč)

4.8 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, mzdu na vánoce	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na daň z příjmů	Rezervy celkem
Zůstatek k 1.1.2006	15 500	6 854	1 300	3 035	--	--	26 689
Změna stavu	--	347	521	10 958	13 937	17 210	42 973
Zůstatek k 30.6.2006	15 500	7 201	1 821	13 993	13 937	17 210	69 662

4.9 Závazky

4.9.1 Dlouhodobé závazky

Společnost k 30. 6. 2006 eviduje na dlouhodobých závazcích odložený daňový závazek ve výši 34 163 tis. Kč (k 31. 12. 2005 – 184 625 tis. Kč, závazek z obchodních vztahů – 1 023 tis. Kč).

4.9.2 Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky k 30. 6. 2006 činí 433 648 tis. Kč (k 31. 12. 2005 – 440 491 tis. Kč).

Splatnost závazků je individuální na základě jednotlivých smluv. K 30. 6. 2006 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 2 368 tis. Kč (k 31. 12. 2005 – 3 738 tis. Kč).

Závazky ze sociálního zabezpečení činí 10 997 tis. Kč (k 31. 12. 2005 – 12 141 tis. Kč), ze zdravotního pojištění 4 980 tis. Kč (k 31. 12. 2005 – 5 670 tis. Kč). Společnost neeviduje žádné závazky po splatnosti.

Daňové závazky k 30. 6. 2006 činí 11 987 tis. Kč (k 31. 12. 2005 – 7 417 tis. Kč), ze kterých 7 469 tis. Kč (k 31. 12. 2005 – 1 107 tis. Kč) představují splatné závazky z daně z přidané hodnoty, 3 454 tis. Kč (k 31. 12. 2005 – 5 412 tis. Kč) splatné závazky z daně z příjmu fyzických osob, 1 061 tis. Kč splatné závazky silniční daně (k 31. 12. 2005 – 245 tis. Kč), a 3 tis. Kč (k 31. 12. 2005 – 69 tis. Kč) splatné závazky z ostatních daní.

Na splatnou daň z příjmů byla vytvořena rezerva ve výši splatné daně 24 544 tis. Kč, snížená o zaplacené zálohy ve výši 7 310 tis. Kč a zápočet srážkové daně ve výši 24 tis. Kč.

4.10 Bankovní úvěry a výpomoci

Společnost nemá žádné bankovní úvěry.

4.11 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 30. červnem 2006

(v tisících Kč)

4.12 Daň z příjmů

	k 30.6.2006	k 31.12.2005
Zisk (Ztráta) před zdaněním	-523 933	119 136
Položky zvyšující základ daně	651 558	20 464
- Tvorba opravných položek	621 226	-81
- Tvorba rezerv	24 712	3 071
- Ostatní (např. sociální náklady, manka a škody)	5 620	17 474
Odpočitatelné položky snižující základ daně	-23 989	-103 463
- Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-20 503	-103 434
- Nezdanitelné výnosy	-3 486	-29
Základ daně	103 636	36 137
Dary	--	--
Zdanitelný příjem	103 636	36 137
Sazba daně z příjmů	24%	26%
Daň před slevou	24 873	9 395
Slevy na dani	-329	-669
Úpravy daně za předchozí období	2 343	101
Splatná daň	26 887	8 827

4.13 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.

	k 30.6.2006			k 31.12.2005		
Položky odložené daně	Základ k 30.6.2006	sazba daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	882 631	24 %		211 832		208 893
OP k pohledávkám	133	24 %	32		280	
OP k zásobám	56 093	24 %	13 462		13 476	
OP k dlouhodobému majetku	636 096	24 %	152 663		3 559	
Rezervy	50 631	24 %	12 151		6 093	
Ostatní dočasné rozdíly	2 665	24 %		639	860	
Celkem			178 308	212 471	24 268	208 893
Celkem netto				34 163		184 625

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 30. červnem 2006

(v tisících Kč)

4.14 Zdroj tržeb

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti:

	Za období 6 měsíců končící 30.6.2006		Za rok 2005	
	tuzemsko	zahraničí EU	tuzemsko	zahraničí EU
Železniční doprava	695 378	7 963	1 212 319	22 959
Silniční doprava	152 884	29 449	299 598	71 293
Odbyt paliv	11 894		32 366	
Zpracování a úprava pevných paliv	145 613		366 887	
Ostatní	318 992	1 234	503 201	
Tržby z běžné činnosti celkem	1 324 761	38 646	2 414 371	94 252

Převážná část výnosů společnosti k 30. 6. 2006 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 4 570 tis. Kč (k 31. 12. 2005 – 14 712 tis. Kč).

4.15 Osobní náklady

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

	Za období 6 měsíců končící 30.6.2006		Za rok 2005	
	Celkový počet zaměstnanců	Z toho vedoucí pracovníci	Celkový počet zaměstnanců	Z toho vedoucí pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	1 995	15	2 076	17
Mzdy	229 983	7 165	510 084	13 593
Sociální zabezpečení	85 416	2 542	188 115	4 758
Odměny členům org.spol.	3 163		2 008	
Sociální náklady	10 165		21 393	119
Celkem osobní náklady	328 727	9 707	721 600	18 470

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

V roce 2006, resp. 2005 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 30. červnem 2006

(v tisících Kč)

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

V pohledávkách a závazcích popsanych v bodech 4.3 a 4.9 jsou obsaženy i následující zůstatky vůči ostatním podnikům ve skupině:

Název společnosti	Pohledávky		Závazky	
	k 30.6.2006	k 31.12.2005	k 30.6.2006	k 31.12.2005
OKD, a.s.	227 547	199 850	27 536	37 048
OKD, BASTRO. a.s.	4 756	3 481	-	845
OKD, OKK, a.s.	22 395	16 698	151	95
OKD, Rekultivace, a.s.	6 510	24 937	2 224	5 922
OKD, DPB, a.s.	130	220	2 338	3 326
VOKD, a.s.	578	914	789	2 494
OKD, PILA SALMA, a.s.	436	380	34	17
OKD, HBZS, a.s.	-	-	16	7
METALIMEX a.s.	10 751	8 145	4 866	52
Služby dolů a.s.	-	-	-	7
ČMD – účelové zařízení, a.s.	-	-	3	3
EKO - KARBO, a.s.	15 829	18 756	-	-
CZECH-KARBON, a.s.	-	-	375	510
ŽDD, a.s.	4 469	2 355	1 812	2 415
DLT, s.r.o.	-	-	110	110
KOVONA Karviná	-	6	-	-
Depos, a.s.	-	-	1	-
SLOVENERGO spol. s r.o.	110	319	-	-
Celkem	293 511	276 061	40 255	52 851

b) Nákupy a prodeje

Název společnosti	Nákupy		Prodeje	
	Za období 6 měsíců končící 30.6.2006	Za rok 2005	Za období 6 měsíců končící 30.6.2006	Za rok 2005
OKD, a.s.	76 304	176 584	483 809	925 538
OKD, BASTRO. a.s.	109	712	5 913	11 483
OKD, OKK, a.s.	500	964	58 790	150 549
OKD, Rekultivace, a.s.	1 906	29 877	4 886	38 135
OKD, DPB, a.s.	9 947	27 412	195	722
VOKD, a.s.	3 010	4 875	798	3 711
OKD, PILA SALMA, a.s.	92	411	1 077	3 073
OKD, HBZS, a.s.	87	159	5	20
METALIMEX a.s.	3 763	105	32 427	48 261
Služby dolů a.s.	-	25	-	-
ČMD – účelové zařízení, a.s.	3	349	-	2 021
EKO - KARBO, a.s.	-	-	37 606	59 623
CZECH-KARBON, a.s.	2 752	4 323	-	-
SLOVENERGO spol. s r.o.	-	-	1 691	656
ŽDD, a.s.	9 583	8 095	6 140	9 894
DLT, s.r.o.	730	330	-	277
Depos, a.s.	14	-	-	-
KOVONA Karviná	-	-	-	46
Celkem	108 800	254 221	633 337	1 254 009

Společnosti Služby dolů, a.s. a KOVONA Karviná k datu 30. 6. 2006 již nejsou spřízněnými osobami.

OKD, Doprava, akciová společnost

Účetní období končící 30. červnem 2006

(v tisících Kč)

c) Faktický koncern

Společnost má uzavřenou ovládací smlouvu na dobu neurčitou s řídící společností RPG Industries, a.s..

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 30.6.2006	Zůstatek k 31.12.2005
Peněžní prostředky a ekvivalenty pro účely cash flow	223 285	163 739
Z toho peněžní prostředky vázané na bankovní záruky	-20 980	-17 480

7. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nenastaly žádné významné události, které by měly vliv na účetní závěrku k 30. 6. 2006.