



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., člen koncernu KARBON INVEST, a.s.

Na základě provedeného auditu jsme dne 22. dubna 2005 vydali o konsolidované účetní závěrce, která je součástí této konsolidované výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

“Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti OKD, a. s., člen koncernu KARBON INVEST, a.s. k 31. prosinci 2004. Za konsolidovanou účetní závěrku je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vyjádřit na základě auditu výrok o této konsolidované účetní závěrce.

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

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti OKD, a. s., člen koncernu KARBON INVEST, a.s. k 31. prosinci 2004 a výsledku hospodaření za rok 2004 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.”

Ověřili jsme též soulad ostatních finančních informací uvedených v této konsolidované výroční zprávě s auditovanou konsolidovanou účetní závěrkou. Podle našeho názoru jsou tyto informace ve všech významných ohledech v souladu s námi ověřenou konsolidovanou účetní závěrkou.

V Praze, dne 29. dubna 2005


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


Ing. Otakar Hůra
Osvědčení číslo 1197

KPMG Česká republika Audit, s.r.o., a Czech limited liability
company incorporated under the Czech Commercial Code,
is a member firm of KPMG International, a Swiss cooperative.

Obchodní rejstřík vedený
Městským soudem v Praze
oddíl C, vložka 24185.
IČ 49619187
DIČ CZ49619187

Živnostenská banka
Praha 1
č.ú./account no.
466016004/0400

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA
OKD, a. s., člen koncernu KARBON INVEST, a.s.

2004

Tato výroční zpráva za rok 2004 se vztahuje ke konsolidačnímu celku OKD, a. s., člen koncernu KARBON INVEST, a.s.

Strategickým oborem v konsolidovaném celku z hlediska velikosti obrátu zůstává těžba a prodej černého uhlí. Dalšími strategickými obory v nedůlní činnosti jsou:

A. Technologicky související obory

- koksárenství
- teplárenství
- energetika

B. Dalšími důležitými obory vycházejícími ze struktury majetku a výrobního programu ovládaných účetních jednotek jsou především:

- doprava uhlí po železnici
- důlně stavební práce
- likvidace ekologických zátěží
- strojírenství
- obchod s palivy a nerostnými surovinami
- zpracování hliníku

V roce 2004 spektrum podnikatelské činnosti zajišťované účetními jednotkami zařazenými do konsolidačního celku je stejné jako v roce 2003 s výjimkou, že v roce 2004 do konsolidačního celku není zařazena společnost Sokolovská uhelná, a.s., dříve konsolidovaná ekvivalenční metodou, z důvodu prodeje podílu v této společnosti.

Účetní jednotky zařazené do konsolidačního celku v roce 2004 dále rozšiřovaly své aktivity mimo konsolidující účetní jednotku OKD, a. s., a to jak v tuzemsku, tak pro zahraniční odběratele. Ovládané účetní jednotky zařazené do konsolidačního celku dosáhly až na výjimky kladných výsledků hospodaření a splnily své podnikatelské záměry stanovené pro rok 2004. Účetní jednotky OKD, BASTRO, a.s., OKD, OKK, a.s., OKD, Doprava, akciová společnost, OKD, Rekultivace, a.s., OKD, DPB, a.s., VOKD, a. s., OKD, HBZS, a.s., METALIMEX a.s., K.O.P., a.s., KARBONIA Kladno, a.s., Služby dolů a.s., ČM kapitálová, a.s., EKO-KARBO, a.s. a CZECH KARBON, s.r.o. vyplácely v roce 2004 dividendy ze zisku roku 2003.

Pro příští období předpokládají ovládané účetní jednotky zařazené do konsolidačního celku pokračování své podnikatelské činnosti dle svých podnikatelských záměrů. Své hospodaření musí přizpůsobit změnám tržním podmínkám i změnám kurzu české koruny vůči EURU i USD.

Tato výroční zpráva, v kontextu s ostatními údaji uvedenými v této konsolidované účetní závěrečné zprávě a s údaji o hospodaření ovládaných účetních jednotek ve výroční zprávě OKD, a. s., člen koncernu KARBON INVEST, a.s. za rok 2004, upozorňuje na skutečnosti, které ovlivnily konsolidované výsledky za rok 2004 a poukazuje na perspektivní trend rozšiřování podnikání účetních jednotek konsolidovaného celku i v jiných oblastech, nesouvisejících přímo s těžbou a zpracováním černého uhlí.

V Ostravě dne 29. dubna 2005

OKD, a. s., člen koncernu KARBON INVEST, a.s.


Ing. Josef Goj
předseda představenstva


Ing. Petr Mokroš
místopředseda představenstva