

výroční zpráva | 2003 | annual report



**DisTER**  
FRYDENMISTER



výroční zpráva / 2003 / annual report

## Obsah

Slovo ředitele společnosti ..... 3

Charakteristika společnosti ..... 4

Charakteristika společnosti	4
Akcionáři	5
Orgány společnosti	5
Management společnosti	5

Zpráva o činnosti společnosti ..... 6

Dodávka tepelné energie pro ústřední vytápění, příprava a dodávka teplé užitkové vody a studené pitné vody	6
Investice a údržba	9
Zaměstnanci	10
Ukazatelé produktivity	10
Ekologie	11

Finanční zpráva ..... 13

Tvorba výsledku hospodaření a rozdělení zisku	12
Financování a likvidita	14
Finanční výkazy	17
výkaz zisků a ztrát	17
rozvaha	18
komentář k finančním výkazům	19
přehled o peněžních tocích	28

Zpráva auditora ..... 30



## Slovo ředitele společnosti

Vážené dámy a pánové,  
vážení akcionáři,

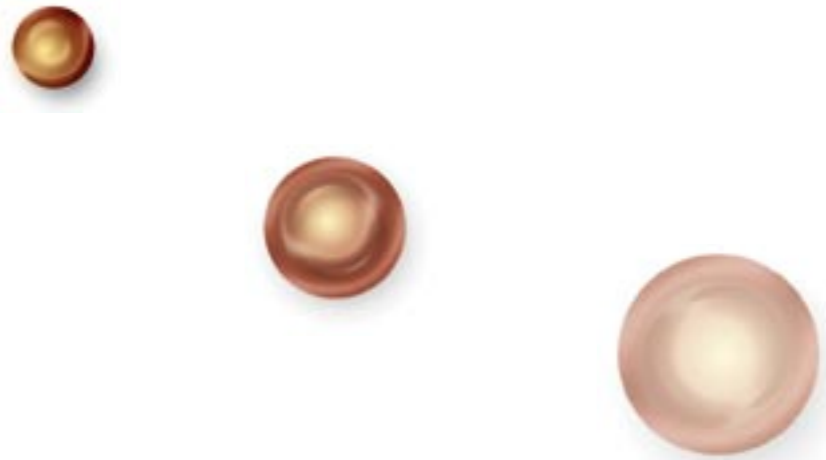
hned v úvodu si dovoluji konstatovat, že rok 2003 byl pro společnost DISTEP a. s. rokem úspěšným. Stejně jako v předcházejících letech, tak i v roce 2003, ukončila naše společnost hospodaření s kladným výsledkem. Celkové tržby se oproti předchozímu roku zvýšily o 4,8 %. Na tomto nárůstu měli zásluhu především naši zaměstnanci, kterým se v silném konkurenčním tlaku na trhu s energiemi podařilo aktivně reagovat na přání a požadavky stávajících zákazníků i získat zákazníky nové. Tento úspěch byl dán i tím, že jsme dokázali zajistit a rozšířit tradičně vysoký standard kvality dodávek našich médií všem našim odběratelům.

Zajistit vyšší hospodářský výsledek jsme dokázali nejen díky příznivým klimatickým podmínkám, ale i díky promyšlené a úspěšně realizované technické a ekonomické politice naší společnosti. V rámci této strategie jsme pokračovali v plánovaných rekonstrukcích sekundárních rozvodů tepla, rozvodů teplé užitkové vody, studené pitné vody, předávacích stanic a výstavbě nových objektových předávacích stanic.

Společnost DISTEP a. s., jež byla v minulých letech držitelem mezinárodně uznávaného předpisu ISO 9002 pro výrobní obor – výroba a rozvod tepla a teplé užitkové vody, byla v roce 2003 úspěšně recertifikována dle mezinárodně uznávaného předpisu ISO 9001:2000. I tato skutečnost dokazuje postavení naší společnosti na trhu. Certifikace společnosti je velkým závazkem do budoucnosti.

Společnost DISTEP a. s. započala v roce 2003 s demolicí bývalé kotelny K2 na sídlišti Riviera v Místku včetně revitalizace území, na němž tato kotelna stála. Tato akce byla v dubnu t. r. dokončena.

Děkuji všem našim zákazníkům a obchodním partnerům za jejich důvěru a spolupráci v minulém roce. Na stejně dobrou spolupráci se těším i v roce 2004. Zároveň děkuji všem zaměstnancům DISTEP a. s. za jejich výbornou práci v roce 2003.



## Charakteristika společnosti

Obchodní firma: DISTEP a.s.  
Sídlo: Frýdek-Místek, Ostravská 961, PSČ 738 01  
Identifikační číslo: 65138091  
Právní forma: akciová společnost

Zapsána v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 1205

Hlavním předmětem podnikání DISTEP a.s., která byla založena Městem Frýdek-Místek jako jediným akcionářem dne 31. 10. 1995, je distribuce tepelné energie pro vytápění a dodávka teplé užitkové vody a studené pitné vody na území města Frýdku-Místku.

V privatizačním procesu DISTEP a.s. převzal v roce 1996 tepelné hospodářství státního bytového podniku TEPLO Frýdek-Místek, které postupnou modernizací, zásadními rekonstrukcemi a vybavením automatickou regulací posunul na dnešní vysokou technickou úroveň.

DISTEP a.s. si neustále udržuje devadesátiprocentní podíl dodávek tepelné energie z centrálního zásobování teplem na území města Frýdku-Místku, a to se svými 90 zaměstnanci, 51 předávacími stanicemi, 127 objektovými předávacími stanicemi a sekundárními rozvody tepla a teplé užitkové vody v délce tras 38 km.

Cílevědomým naplňováním stanovených strategických cílů v oblasti jak obchodní a finanční politiky, tak v oblasti technické politiky, se společnost DISTEP a.s. daří naplňovat své poslání: „Stát se takovou městskou teplařskou společností, která zajistí tepelnou pohodu všem našim zákazníkům, uspokojí jejich požadavky a udrží dlouhodobě přijatelnou cenu tepelné energie.“

### Akcionáři

Jediným akcionářem k 31. 12. 2003 je Město Frýdek-Místek.

### Orgány společnosti

#### Představenstvo společnosti

<i>Předseda:</i>	Ing. Petr Jonas nar. 8. 12. 1962 ředitel – DISTEP a.s.
<i>Místopředseda:</i>	Ing. Jaroslav Chýlek nar. 1. 8. 1973 vedoucí divize IPC AutoCont Control Systems spol. s r. o.
<i>Členové:</i>	Ing. Petr Rafaj nar. 23. 6. 1961 poslanec JUDr. Miroslav Dokoupil nar. 1. 3. 1947 místostarosta Města Frýdek-Místek Pavel Holý nar. 20. 6. 1951 zaměstnanec silniční dopravy VP a.s.

#### Dozorčí rada

<i>Předseda:</i>	Ing. Ivo Pavlík nar. 16. 4. 1963 podnikatel
<i>Místopředseda:</i>	Ing. Petr Pavlíček nar. 14. 5. 1960 technický náměstek - DISTEP a.s.
<i>Členové:</i>	Josef Kleinwächter nar. 6. 9. 1949 podnikatel Ing. Stanislava Ciahotná nar. 2.9.1956 ekonomický náměstek – DISTEP a.s. MUDr. Petr Kozák nar. 14. 5. 1961 primář ortopedického oddělení Nemocnice ve Frýdku-Místku Ing. Jan Roháč, CSc. nar. 25. 10. 1948 vědecko-technický pracovník VÚHŽ a.s. Dobrá

#### Management společnosti

<i>Ing. Petr Jonas</i>	ředitel
<i>Ing. Stanislava Ciahotná</i>	ekonomický náměstek
<i>Ing. Petr Pavlíček</i>	technický náměstek



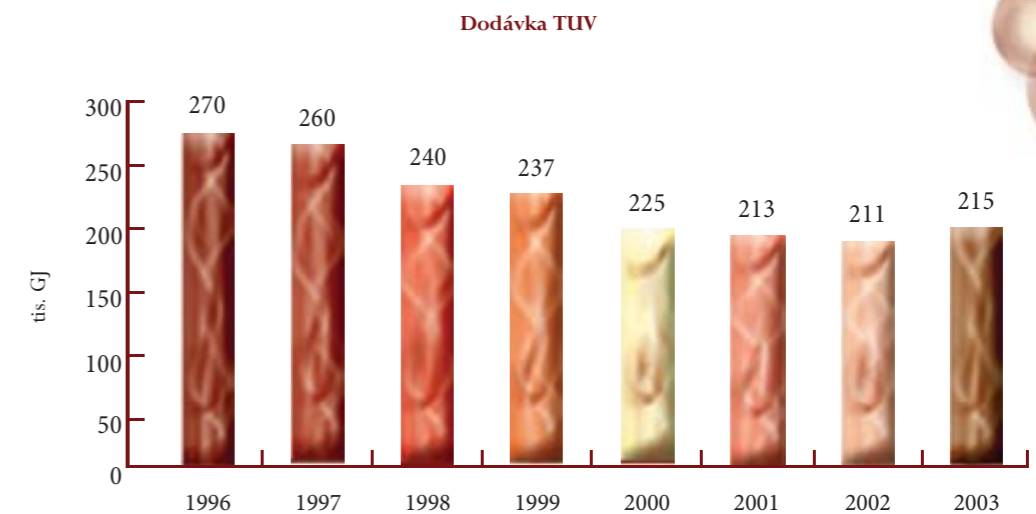
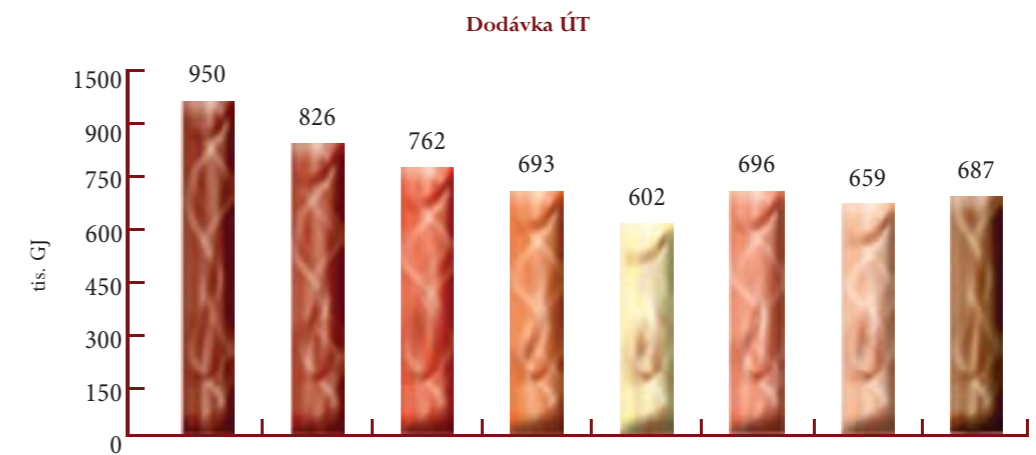
## Zpráva o činnosti společnosti

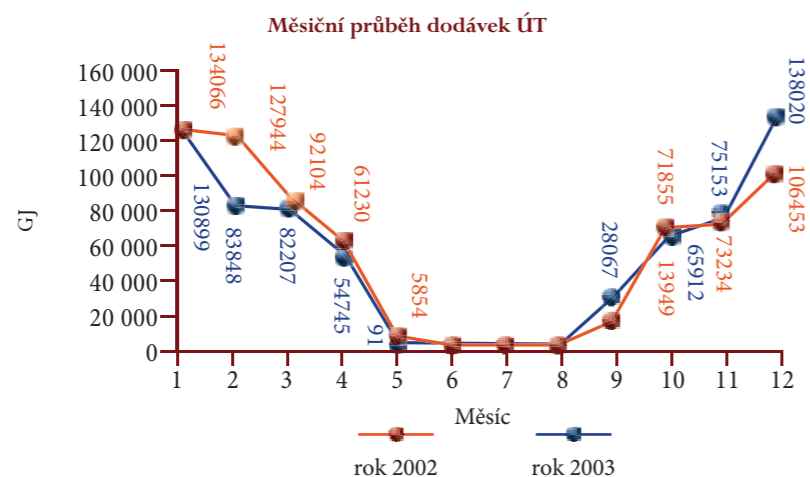
Dodávka tepelné energie pro ústřední vytápění, příprava a dodávka teplé užitkové vody a studené pitné vody

Základní činností společnosti DISTEP a.s. je dodávka tepelné energie pro ústřední vytápění (dále jen ÚT), příprava a dodávka teplé užitkové vody (dále jen TUV) a studené pitné vody (dále jen SPV) na území města Frýdku-Místku.

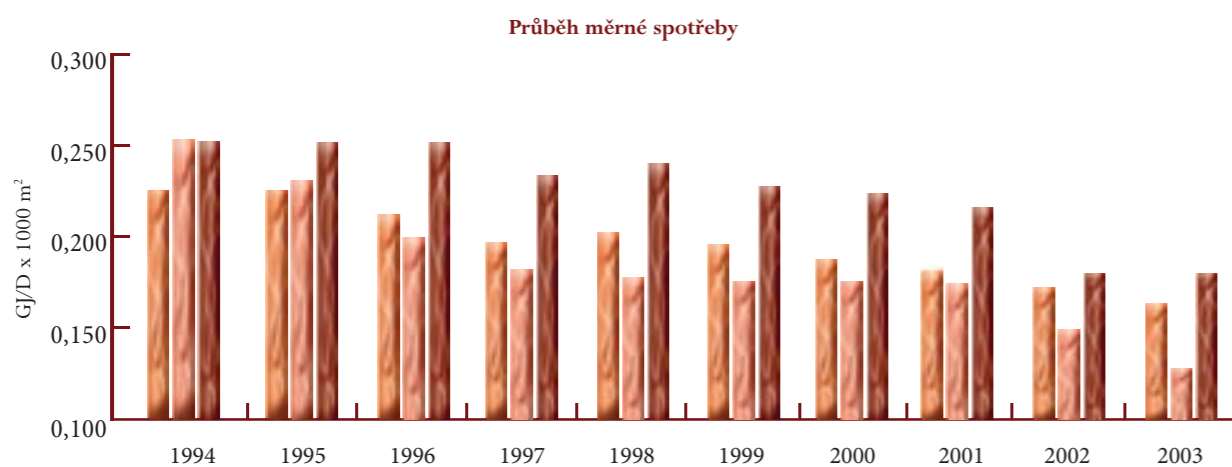
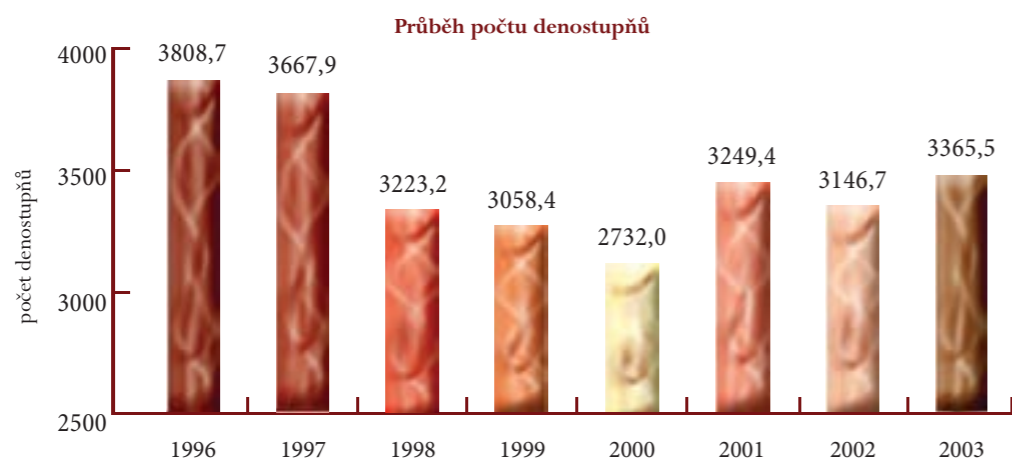
Tepelnou energii nakupujeme od společnosti Dalkia Česká republika a.s. Pouze 0,33 % tepelné energie vyrábíme, a to ve 4 kogeneračních jednotkách TEDOM 22 a pro vlastní spotřebu v kotelně na zemní plyn. Realizujeme tedy dodávky tepla téměř výhradně formou centrálního zásobování.

Teplu a TUV dodáváme zákazníkům sekundárními rozvody tepla do 1129 odběrných míst, z nichž 932 je převážně bytového charakteru a 197 míst má převážně nebytový charakter, což jsou především školy, školky, obchody, restaurace apod. Nejvýznamnější místo zaujímají tedy domácnosti, kdy jsme v roce 2003 zásobovali teplem 18 338 bytových jednotek. Oproti počtu zásobovaných domácností v loňském roce došlo k mírnému snížení, ovšem jen vlivem upřesnění počtu bytových jednotek od odběratelů.





V roce 2003 bylo prodáno 901 859 GJ tepelné energie, z toho domácnostem 761 909 GJ, což je 84 % a ostatním odběratelům 139 950 GJ, což je 16 % z celkového prodeje tepelné energie. Celkový objem dodávek v roce 2003 je o 31 tis. GJ vyšší než objem dodávek DISTEP a.s. v roce 2002. Zvýšení prodeje bylo způsobeno především chladnějším rokem než byl rok 2002, což je patrné z grafu průběhu počtu denostupňů. Měrná spotřeba přepočtená na denostupně se snížila nejvíce u městských bytů. U bytů SBD a bytů ostatních vlastníků se snížila pouze nepatrně.

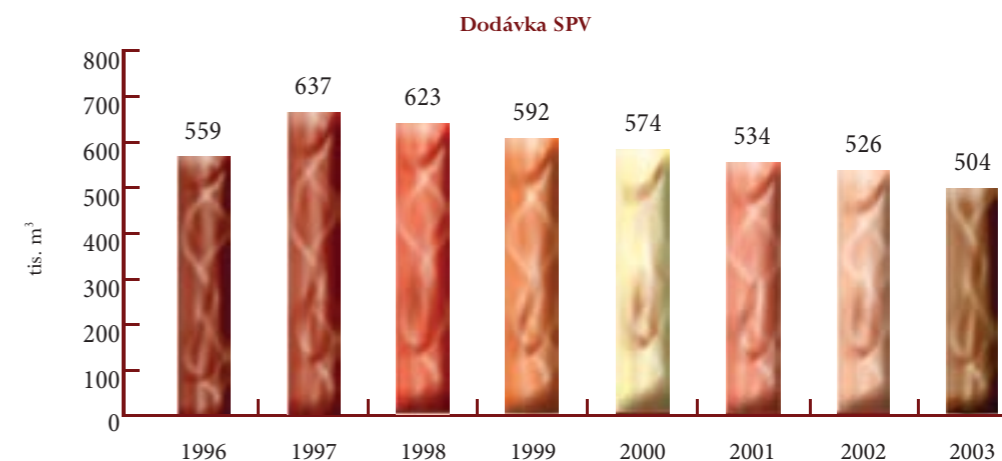


Z celkového prodeje 902 tis. GJ bylo 687 tis. GJ použito pro ústřední vytápění a 215 tis. GJ pro výrobu teplé užitkové vody. Tepelná energie pro ÚT je z 81 % dodávána do domácností a z 19 % ostatním odběratelům. Poměr členění dodávek pro TUV je 95 % domácnostem a 5 % ostatním. Z uvedených údajů je patrné, že většina tepelné energie je spotřebována domácnostmi.

Pro rok 2003 jsou ceny tepelné energie stále regulovány Energetickým regulačním úřadem, zřízeným jako nezávislý správní úřad pro výkon regulace v energetice. Od roku 2003 vydal jednotnou regulaci jak pro domácnosti tak pro ostatní odběratele v „Cenovém rozhodnutí ERÚ,“ kde stanovil maximální rozsah zvýšení cen a určil postup sjednocování cen tepla pro domácnosti a ostatní odběratele.

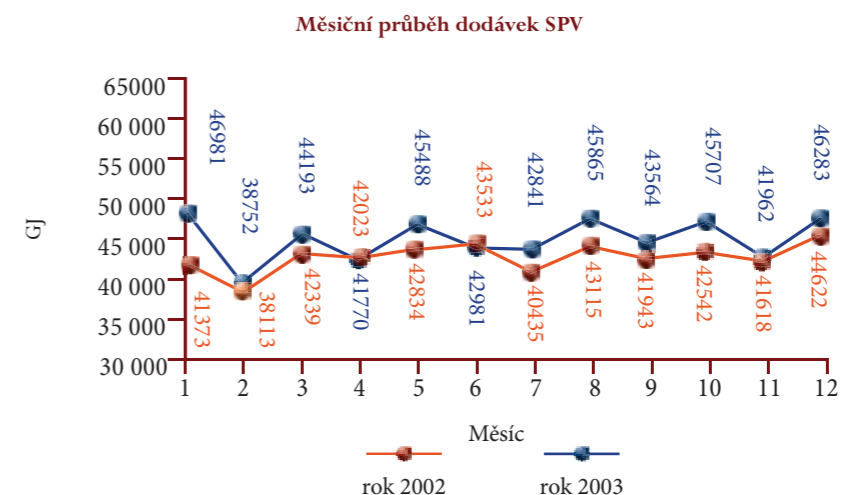
Konečná výše cen je závislá zejména na ceně, za kterou nakupujeme od našeho dodavatele, který postupně toto sjednocení provádí, protože v minulosti prodával teplo určené domácnostem za ceny nižší než teplo určené ostatním odběratelům. V roce 2005 by již ceny tepla měly být pro obě skupiny odběratelů shodné.

Celkový objem studené pitné vody nakoupené v roce 2003 od SmVaK a.s. činil 1165 tis. m<sup>3</sup>, což je o 34 tis. m<sup>3</sup> méně, než bylo nakoupeno společností DISTEP a.s. v roce 2002. Z toho pro výrobu TUV bylo použito 648 tis. m<sup>3</sup> a na SPV 504 tis. m<sup>3</sup>.



Studená pitná voda byla dodávána v roce 2003 do 408 odběrných míst, z nichž 354 je bytového charakteru a 54 nebytového charakteru. Z celkového objemu prodané SPV ve výši 504 tis. m<sup>3</sup> bylo domácnostem dodáno 467 tis. m<sup>3</sup> a ostatním odběratelům 37 tis. m<sup>3</sup> SPV.

Z výše uvedených údajů vyplývá, že za rok 2003 je ztráta v rozvodech SPV 2,5 %.



## Investice a údržba

Opravy a investice byly prováděny v souladu s plánem oprav a investic schváleným představenstvem DISTEP a.s. Jednotlivé akce byly plánovány a realizovány tak, aby nebyla omezena dodávka tepla pro vytápění a přerušení dodávek TUV bylo minimalizováno.

Investiční akce byly prováděny jak střediskem údržby tak dodavatelsky. Největší dodavatelsky realizovanou akcí byla rekonstrukce administrativní budovy. V areálu 1. ZŠ na ul. T. G. Masaryka byly zřízeny 4 objektové předávací stanice a zrekonstruovány sekundární rozvody tepla a studené pitné vody z PS 47 na ul. Husova. Mezi akce realizované střediskem údržby patří především rekonstrukce technologické části předávací stanice PS 47 a instalace nové automatické tlakové stanice studené pitné vody ATS 47. Celkové investice byly v roce 2003 provedeny ve výši 34 867 tis. Kč, z toho za 34 099 tis. Kč byly hmotné a za 768 tis. Kč nehmotné investice. Celkově bylo proinvestováno v roce 2003 o 29 355 tis. Kč méně než v roce 2002.

Základní údržbu a opravy technologického zařízení DISTEP a.s. zajišťuje středisko údržby. Náklady na vnitropodnikovou údržbu v roce 2003 činily 13 721 tis. Kč, což je proti roku 2002 snížení o 603 tis. Kč. Převážnou část oprav je nutno provádět v krátkém období mimo topnou sezónu, a proto je část zajišťována dodavatelským způsobem. Opravy dodavatelské byly zrealizovány ve výši 6 138 tis. Kč, což představuje snížení o 4 883 tis. Kč proti roku 2002. Jedná se zejména o opravy sekundárních rozvodů tepla z PS 08 (směr Gymnázium P. Bezručů).

Všechny akce prováděné dodavatelským způsobem byly realizovány v souladu se zákonem o zadávání veřejných zakázek č. 199/94 Sb. v platném znění. Nabídky na veřejné zakázky byly hodnoceny dle kritérií stanovených v podmínkách veřejných zakázek.

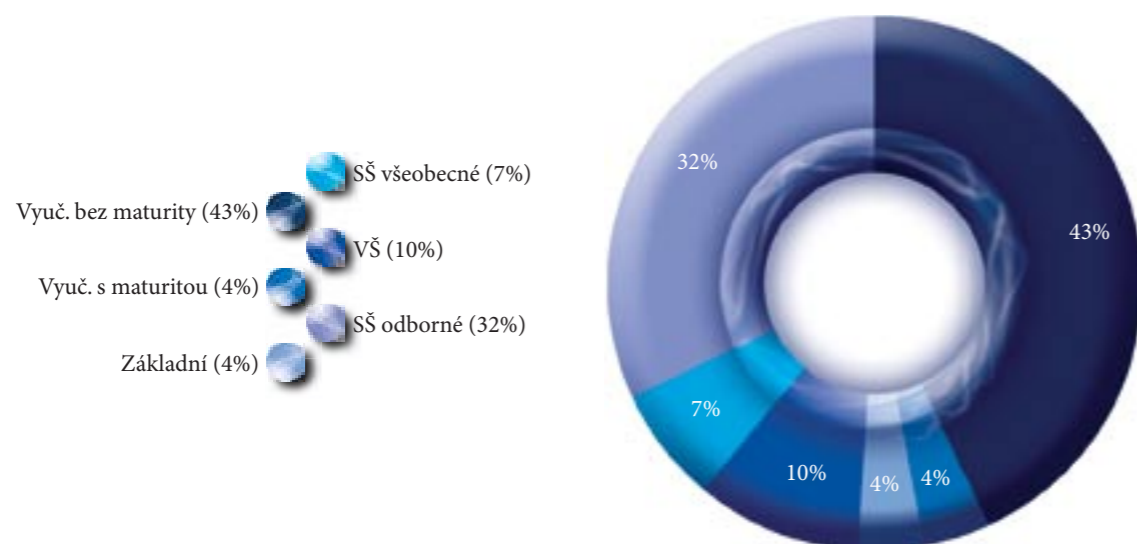
## Zaměstnanci

Průměrný přepočtený stav za rok 2003 činil 90 zaměstnanců. V roce 2002 byl průměrný přepočtený stav 93 zaměstnanců.

Fyzický stav zaměstnanců k 31. 12. 2003 byl 90, z toho 32 žen. Při srovnání s rokem 2002 došlo k poklesu o 3 zaměstnance. Kvalifikační struktura je ustálená a odpovídá složení minulých let. Zaměstnanci jsou pravidelně proškolení dle jejich zaměření a klade se důraz především na zkvalitnění vystupování a jednání se zákazníky. Zaměstnancům jsou poskytovány výhody vyplývající z kolektivní smlouvy uzavřené pro rok 2003.

Kvalifikační struktura dle vzdělání:  
základní 4, vyučen 38, vyučen s maturitou 4, střední všeobecné 6, střední odborné 29, vysokoškolské 9.

Struktura zaměstnanců



## Ukazatelé produktivity

	2001	2002	2003
Výnosy/přepočtený počet prac.	tis.Kč/os. 3 873,24	3 679,65	3 984,73
Výnosy/počet odprac.hodin	tis.Kč/hod. 2,47	2,32	2,47
Tržby (601,602)/přepoč.p počet prac.	tis.Kč/os. 3 518,94	3 615,33	3 947,60
Tržby (601,602)/počet odprac.hod.	tis.Kč/hod. 2,24	2,28	2,45
Tržby (601,602)-náklady (501,502,503)/přepoč.p počet prac.	tis.Kč/os. 1 181,20	1 217,96	1 310,59
Tržby (601,602)-náklady (501,502,503)/počet odprac.hodin	tis.Kč/hod. 0,75	0,77	0,81
Tržby (601,602)-náklady (501,502,503,521)/přepoč.p počet prac.	tis.Kč/os. 986,98	1 001,32	1 075,49
Tržby (601,602)-náklady (501,502,503,521)/počet odprac.hod.	tis.Kč/hod. 0,63	0,63	0,67

Všechny ukazatele produktivity společnosti DISTEP a.s. mají proti minulým letům vzrůstající tendenci především vlivem klesajícího počtu zaměstnanců a tím i odpracovaných hodin, i když celkové tržby z prodeje tepla mírně kolísají v letech 2001 až 2003. Nejdůležitější ukazatel - tržby (601,602) / přepoč. počet pracovníků ve výši 3947,60 Kč/os. je zcela srovnatelný s jinými teplárenskými distribučními společnostmi.

## Ekologie

Nakládání s odpady v podniku DISTEP a.s. je v souladu s platnou legislativou.

Celkem DISTEP a.s. v roce 2003 vyprodukovala 164,6 t odpadů, což je o 149,9 t méně než v roce 2002. Důvodem je především nižší objem investičních akcí proti roku 2002 převážně rekonstrukcí SRT náročnějších na likvidaci odpadů (skelná vata, beton, zemina, apod.). Likvidace převážně části odpadů je zabezpečována smluvně skládkováním prostřednictvím společnosti Frýdecká skládka a.s., Frýdek-Místek a KOVO TRADING, Frýdek-Místek. Likvidace 914 kg nebezpečných odpadů byla provedena prostřednictvím oprávněné organizace HT SLUŽBY s.r.o., Ostrava. Je to o 199 kg méně než v roce 2002. Největší podíl tvoří likvidace motorových převodových a mazacích olejů (540 kg).

V oblasti daných emisních limitů kotelny provozované společností DISTEP a.s. byly zákonem stanovené emisní limity dodrženy. Dosud provozovaný střední zdroj na zemní plyn umístěný v kotelně v budově na ul. Vojanova 2257 byl rekonstruován, byl snížen jeho výkon, a proto přešel mezi malé zdroje.

Zeleň poškozená při provádění oprav a rekonstrukcí SRT a vodovodního řadu je v souladu s rozhodnutími příslušných odborů MěÚ ve Frýdku-Místku obnovována, resp. je prováděna náhradní výsadba mimo ochranná pásma SRT.

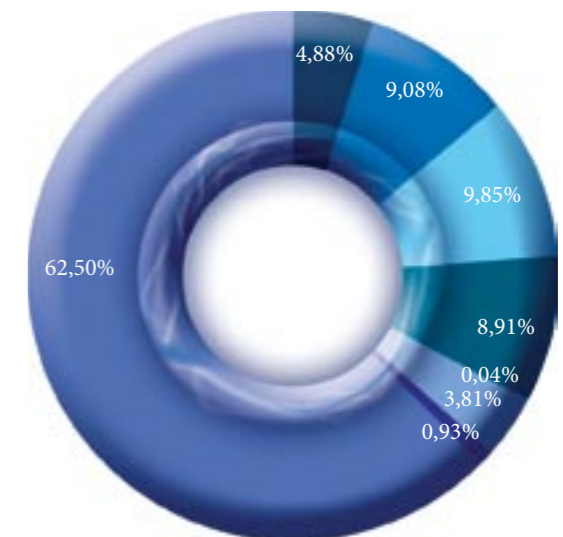
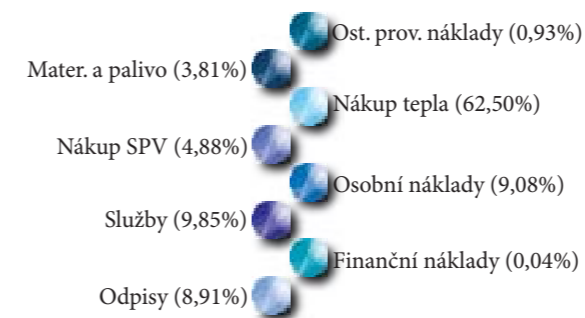


## Finanční zpráva

### Tvorba výsledku hospodaření a rozdělení zisku

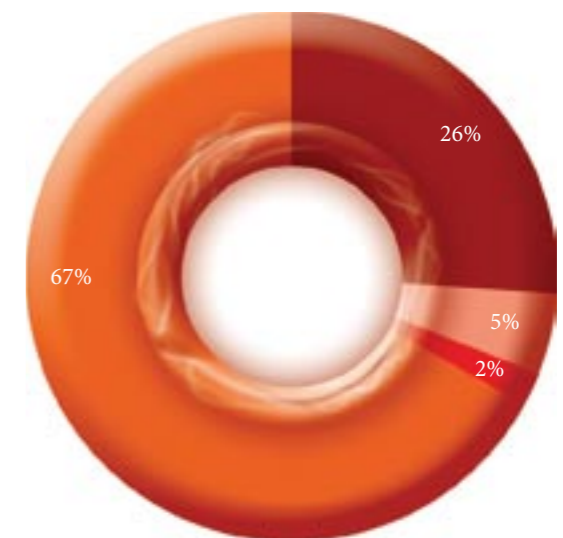
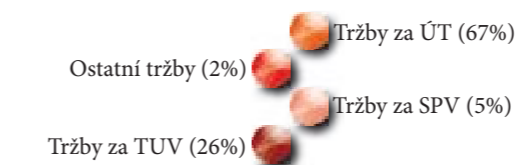
Společnost DISTEP a.s. vytvořila za rok 2003 hospodářský výsledek před zdaněním ve výši 25 253 tis. Kč, což představuje zvýšení o 2 568 tis. Kč proti roku 2002, ve kterém bylo dosaženo zisku před zdaněním ve výši 22 685 tis. Kč.

Struktura nákladů



Celkové náklady v roce 2003 činily 333 373 tis. Kč, z nichž rozhodující podíl je v nákupu tepla. Došlo ke zvýšení nákladů proti roku 2002 o 13 851 tis. Kč.

Struktura výnosů



Celkové výnosy činily 358 626 tis. Kč, z toho tržby za prodej tepla pro ÚT 241 058 tis. Kč, za TUV 92 895 tis. Kč, za SPV 17 147 tis. Kč a ostatní 7 526 tis. Kč. Proti roku 2002 došlo ke zvýšení celkových výnosů o 16 419 tis. Kč.



### Tvorba zisku:

	Kč
Provozní výsledek hospodaření	24 243 406,19
Finanční výsledek hospodaření	957 387,23
Mimořádný výsledek hospodaření	52 642,00
Výsledek hospodaření před zdaněním	25 253 435,42
Daň z příjmu splatná	4 824 950,00
Daň z příjmu odložená	1 016 000,00
Výsledek hospodaření za účetní období	19 412 485,42

### Rozdělení zisku:

	Kč
Příděl do rezervního fondu	970 624,27
Příděl do sociálního fondu	777 085,12
Dividendy	10 000 000,00
Tantiémy	-
Ostatní užití zisku (úhrada minulých let)	-
Nerozdělený zisk	7 664 776,03
Celkem	19 412 485,42

### Stanovení daňové povinnosti k dani z příjmů právnických osob

Účetní HV před zdaněním	25 253 435,00 Kč
Připočitatelné nákladové položky	+1 968 079,00
Rekreační zařízení	+65 782,00
Odpisy	-10 200 812,00
Uhrazené pojistné r. 2002	-56 000,00
10 % DHM r. 2003	-561 867,00
Hodnota darů	-125 000,00
<b>Zaokrouhl. základ daně</b>	<b>16 343 000,00</b>
Daň r. 2003	5 066 330,00
- sleva ZPS (7,6 x 18 000)	-128 880,00
- ½ sražené daně z dividend	-112 500,00
<b>Daňová povinnost r. 2003</b>	<b>4 824 950,00</b>

### Financování a likvidita

Vývoj finanční situace společnosti v roce 2003 byl příznivý. Společnost vykazovala trvalou platební schopnost.

	2002	2003
<b>Stav finančního majetku ke konci roku činil a byl uložen</b>	<b>43 815 tis. Kč</b>	<b>63 461 tis. Kč</b>
na běžných účtech u bank	12 176 tis. Kč	25 566 tis. Kč
v pokladně společnosti	105 tis. Kč	113 tis. Kč
ceniny	184 tis. Kč	174 tis. Kč
krátkodobý fin. majetek - směnky	31 350 tis. Kč	37 608 tis. Kč

Celková hodnota aktiv po snížení o oprávký a opravné položky se zvýšila oproti roku 2002 o 7 671 tis. Kč a dosáhla výše 464 840 tis. Kč. Rozhodující podíl na celkovém majetku (81,7 %) mají stálá aktiva ve výši 379 837 tis. Kč. Jsou tvořena především dlouhodobým hmotným a nehmotným majetkem. Oběžná aktiva ve výši 82 565 tis. Kč představují 17,8 % majetku společnosti a jsou tvořena finančním majetkem z 76,9 %, zásobami z 5,1 %, pohledávkami z 18 %. Ostatní aktiva jsou ve výši 2 438 tis. Kč (0,5 % z celkových aktiv).

V roce 2003 byl proveden odpis pohledávek s následným zachycením na podrozvahové evidenci (podle čl. XII., odst. 4 Postupů účtování). Tyto pohledávky sledované na podrozvahových účtech nevstupují do výkonů účetní závěrky (rozvahy). V roce 2002 byly evidovány pohledávky po lhůtě splatnosti (včetně vedených na podrozvahových účtech) ve výši 13 517 tis. Kč oproti roku 2003, kdy byly ve výši 13 436 tis. Kč. Celkem došlo ke snížení pohledávek o 81 tis. Kč.

Struktura majetku - aktiva (%)



Struktura majetku - pasiva (%)



Na krytí majetku se podílí vlastní kapitál ve výši 438 036 tis. Kč (94,2 %) a cizí zdroje, odložená daň, včetně ostatních pasiv ve výši 26 804 tis. Kč (5,8 %). Vlastní kapitál je tvořen vedle základního kapitálu ve výši 355 240 tis. Kč zákonným rezervním fondem ve výši 6 727 tis. Kč, výsledkem hospodaření minulých let ve výši 56 541 tis. Kč a výsledkem hospodaření běžného účetního období 19 412 tis. Kč. Cizí zdroje tvoří krátkodobé závazky ve výši 24 546 tis. Kč, z toho je odložená daň ve výši 13 445 tis. Kč. Ostatní pasiva (přechodné účty) jsou ve výši 2 258 tis. Kč. Oproti roku 2002 došlo ke snížení podílů cizích zdrojů a ostatních pasiv z 8 % na 5,8 %.

**Celková finanční situace společnosti charakterizována základními finančními ukazateli**

k 31. 12. 2003:

	r. 2000	r. 2001	r. 2002	r. 2003
<b>Ukazatelé rentability:</b>				
rentabilita vlastního jmění	0,61%	6,22%	4,18%	4,43%
rentabilita tržeb	0,78%	7,70%	5,23%	5,46%
rentabilita aktiv	0,53%	5,75%	3,85%	4,18%
<b>Ukazatelé likvidity:</b>				
peněžní likvidita	3,999	2,601	2,600	5,717
pohotová likvidita	4,317	3,595	4,288	7,059
běžná likvidita	4,481	3,750	4,55	7,438
<b>Ukazatelé aktivity:</b>				
relativní vázanost stálých aktiv	1,058	1,010	1,126	1,069
doba obratu zásob (dny)	6	5	5	4
doba obratu pohledávek (dny)	11	32	31	15
<b>Ukazatel zadluženosti:</b>				
věřitelské riziko	0,122	0,065	0,064	0,053

Jednotlivé finanční ukazatele jsou stanoveny tak, aby byla zajištěna jak jejich srovnatelnost v jednotlivých letech, tak i možnost porovnání s ostatními teplárenskými společnostmi.

Ukazatele rentability (míry zisku) jsou jedny z nejdůležitějších ukazatelů finanční analýzy společnosti. Řadíme k nim ukazatele rentability vlastního jmění = zisk po zdanění / vlastní jmění; rentability tržeb = zisk po zdanění / tržby a rentability aktiv = zisk po zdanění / aktiva. Všechny uvedené ukazatelé rentability vzrostly oproti roku 2002, což bylo způsobeno dosažením vyššího zisku.

Ukazatele likvidity vypovídají o schopnosti společnosti hradit své závazky. Pokles krátkodobých závazků za současného růstu oběžného a finančního majetku vedl k růstu hodnoty všech těchto ukazatelů: peněžní likvidita = finanční majetek / krátkodobé závazky, pohotová likvidita = (oběžná aktiva - zásoby) / krátkodobé závazky a běžná likvidita = oběžná aktiva / krátkodobé závazky. Z důvodu změny v uspořádání a označování položek rozvahy v účetnictví došlo ke změně ve způsobu výpočtu těchto ukazatelů, a proto není možné provést srovnání v časové řadě.

Ukazatele aktivity měří schopnost podniku využívat vložených prostředků. Měří celkovou rychlost jejich obratu nebo rychlost obratu jejich jednotlivých složek a hodnotí tak vázanost kapitálu v určitých formách aktiv. Ukazatel relativní vázanosti stálých aktiv = stálá aktiva / tržby je měřítkem celkové produkční efektivity. Vlivem nižšího růstu stálých aktiv než růstu tržeb došlo v roce 2003 k poklesu tohoto ukazatele. Relativní vázanost stálých aktiv je jedna z nejnižších v porovnání s ostatními teplárenskými společnostmi. Ukazatel doby obratu zásob = zásoby / tržby / 365, tj. počet dnů, ve kterých jsou zásoby vázány v podnikání. Růst tržeb za současného poklesu stavu zásob vedl k poklesu doby jejich obratu. Srovnáme-li tento ukazatel s předchozími léty, můžeme konstatovat, že tato úroveň stavu zásob je pro společnost optimální a je zajištěn plynulý odbyt a zásobování materiálem. Doba obratu pohledávek je průměrný počet dní, po nichž naši odběratelé zůstávají dlužní. Výrazný pokles krátkodobých pohledávek vedl k poklesu tohoto ukazatele.

Ukazatel věřitelského rizika = celkové závazky / aktiva se vlivem poklesu celkových závazků za současného růstu aktiv snížil. I výpočet tohoto ukazatele byl ovlivněn změnou v účetnictví, a proto nelze provést srovnání s minulými léty. Vlivem poklesu počtu pracovníků za současného zvýšení tržeb došlo v roce 2003 ke zvýšení ukazatele tržby na zaměstnance = tržby / počet zaměstnanců.

## Finanční výkazy

### Výkaz zisků a ztrát (v tis. Kč)

		běžný rok	minulý rok
I.+II.	Výkony	356 826	339 047
II.1	z toho: Tržby za prodej vl. výrobků a služeb	355 284	336 226
II.2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	0	0
II.3	Aktivace	1 542	2 821
B.	Výkonová spotřeba	270 183	257 432
+	Přidaná hodnota	86 643	81 615
C.	Osobní náklady	30 266	29 031
E.	Odpis dlouhodob. nehm. a hmot. majetku	29 707	29 960
III.,IV.,V.	Tržby z prodeje DHM, ost.provozní výnosy	671	1 178
G,D,E,H,I	Daně a poplatky, ost. provozní náklady	3 098	2 967

		běžný rok	minulý rok
°	Provozní výsledek hospodaření	24 243	20 835
XI.+XII.	Ostatní finanční výnosy	0	0
X.	Výnosové úroky	1 076	1 809
O,P,K,L	Ostatní finanční náklady	119	97
*	Finanční výsledek hospodaření	957	1 712
Q.	Daň z příjmu za běžnou činnost	5 841	5 080
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	19 359	17 467
XIII.	Mimořádné výnosy	53	138
R.	Mimořádné náklady	-	-
S.	Daň z příjmu z mimořádné činnosti	-	11
*	Mimořádný výsledek hospodaření	53	127
***	Výsledek hospodaření za účetní období	19 412	17 594

## Rozvaha (v tis. Kč)

### Aktiva:

	běžný rok	minulý rok
<b>Aktiva celkem</b>	464 840	457 169
<b>A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál</b>	0	0
<b>B. Dlouhodobý majetek</b>	379 837	378 577
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	2 402	2 475
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	377 435	376 102
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	0	0
B.III.1 z toho: podíly v ovládaných a řízených osobách	0	0
<b>C. Oběžná aktiva</b>	82 565	76 676
C.I. Zásoby	4 207	4 410
C.II. Dlouhodobé pohledávky	0	0
C.III. Krátkodobé pohledávky	14 897	28 451
C.IV. Krátkodobý finanční majetek	63 461	43 815
<b>D. Časové rozlišení</b>	2 438	1 916

### Pasiva:

	běžný rok	minulý rok
<b>Pasiva celkem</b>	464 840	457 169
<b>A. Vlastní kapitál</b>	438 036	420 752
A.I. Základní kapitál	355 240	355 240
z toho: základní kapitál zapsaný v OR	355 240	355 240
A.II. Kapitálové fondy	0	0
A.III. Fondy tvořené ze zisku	6 843	5 847
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let	56 541	42 071
A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období	19 412	17 594
<b>B. Cizí zdroje</b>	24 546	29 718
B.I. Rezervy	0	0
B.II. Dlouhodobé závazky	13 445	12 429
B.III. Krátkodobé závazky	11 101	17 289
B.IV. Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
B.IV.1 z toho: bankovní úvěry dlouhodobé	0	0
<b>C. Časové rozlišení</b>	2 258	6 699

## Komentář k finančním výkazům Příloha k účetní závěrce za rok 2003

### I. Obecné údaje

#### 1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma:	DISTEP a. s.
	zapsána v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě oddíl B, vložka 1205
Sídlo:	Frýdek-Místek, Ostravská 961, PSČ 738 01
Identifikační číslo:	65 13 80 91
DIČ:	362-65138091
Právní forma:	akciová společnost
Datum vzniku:	14. 2. 1996

#### Předmět činnosti:

- výroba tepelné energie
- rozvod tepelné energie
- vodoinstalérství, topenářství
- opravy silničních vozidel
- ostatní služby převážně osobního charakteru
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
- zprostředkování obchodů, zakázek, služeb, reklamy
- výroba, opravy a montáž měřidel
- výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
- výroba, montáž, opravy, rekonstrukce, revize a zkoušky vyhrazených tlakových zařízení a periodické zkoušky nádob na plyny
- výroba, instalace a opravy elektronických zařízení
- provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu
- finanční leasing a ostatní formy leasingu formou pronájmu movitých věcí
- silniční motorová doprava nákladní
- podnikání v oblasti nakládání s odpady
- výroba tepelné energie a rozvod tepelné energie nepodléhající licenci realizované ze zdrojů tepelné energie s instalovaným výkonem jednoho zdroje nad 50 kW

### Osoby podílející se na základním jmění účetní jednotky:

Jediným akcionářem ve sledovaném a minulém účetním období je Město Frýdek-Místek se sídlem ve Frýdku-Místku, Radniční 1148, Frýdek-Místek.

### Statutární orgán - představenstvo:

předseda představenstva: Ing. Petr Jonas  
místopředseda představenstva: Ing. Jaroslav Chýlek  
členové představenstva: Ing. Petr Rafaj  
Pavel Holý  
JUDr. Miroslav Dokoupil

### Jednání:

Jménem společnosti je oprávněno jednat představenstvo, a to buď společně všichni členové představenstva nebo společně předseda nebo místopředseda a jeden člen představenstva anebo jeden člen představenstva, který k tomu byl představenstvem písemně pověřen.

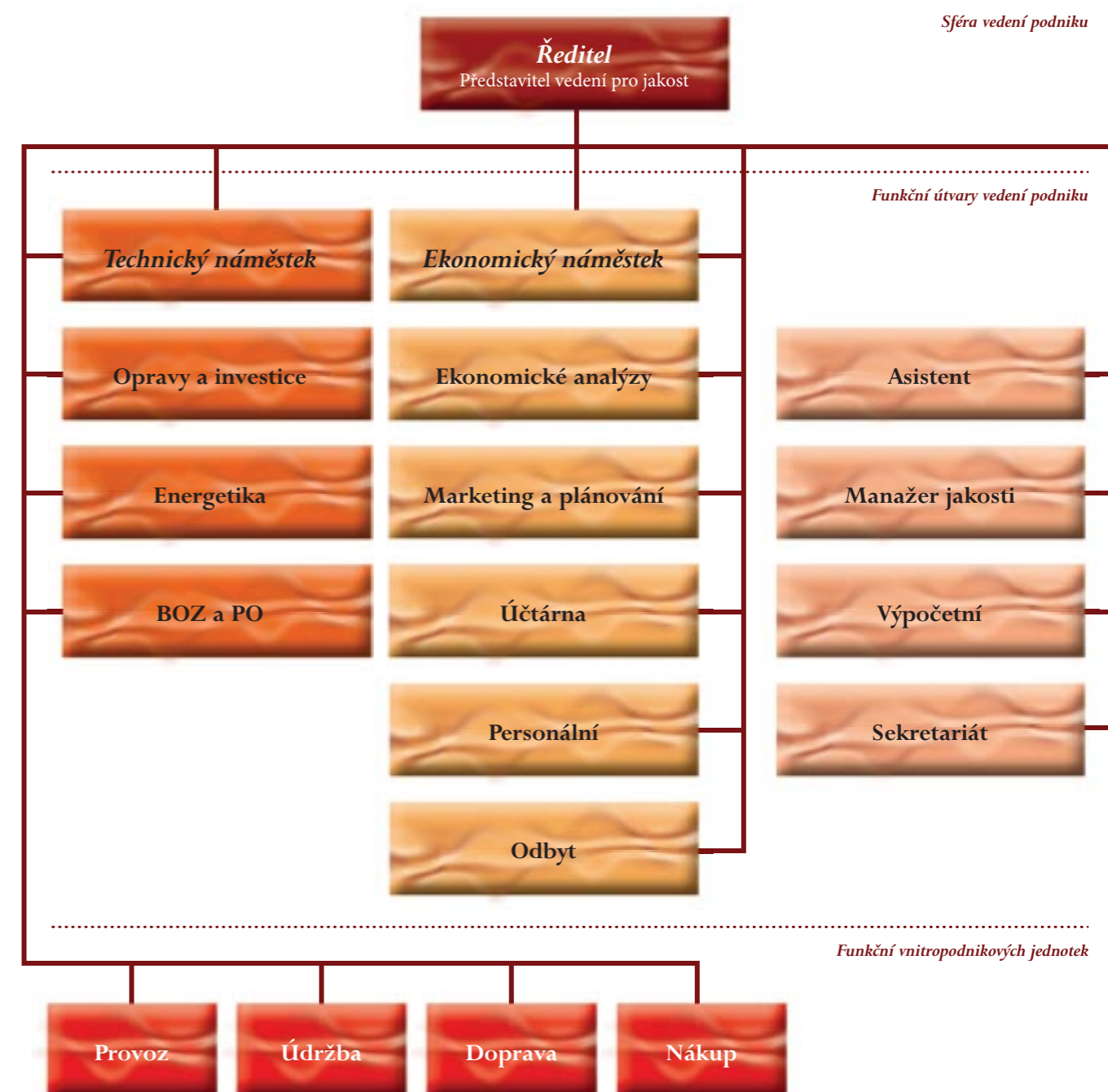
### Dozorčí orgán - dozorčí rada:

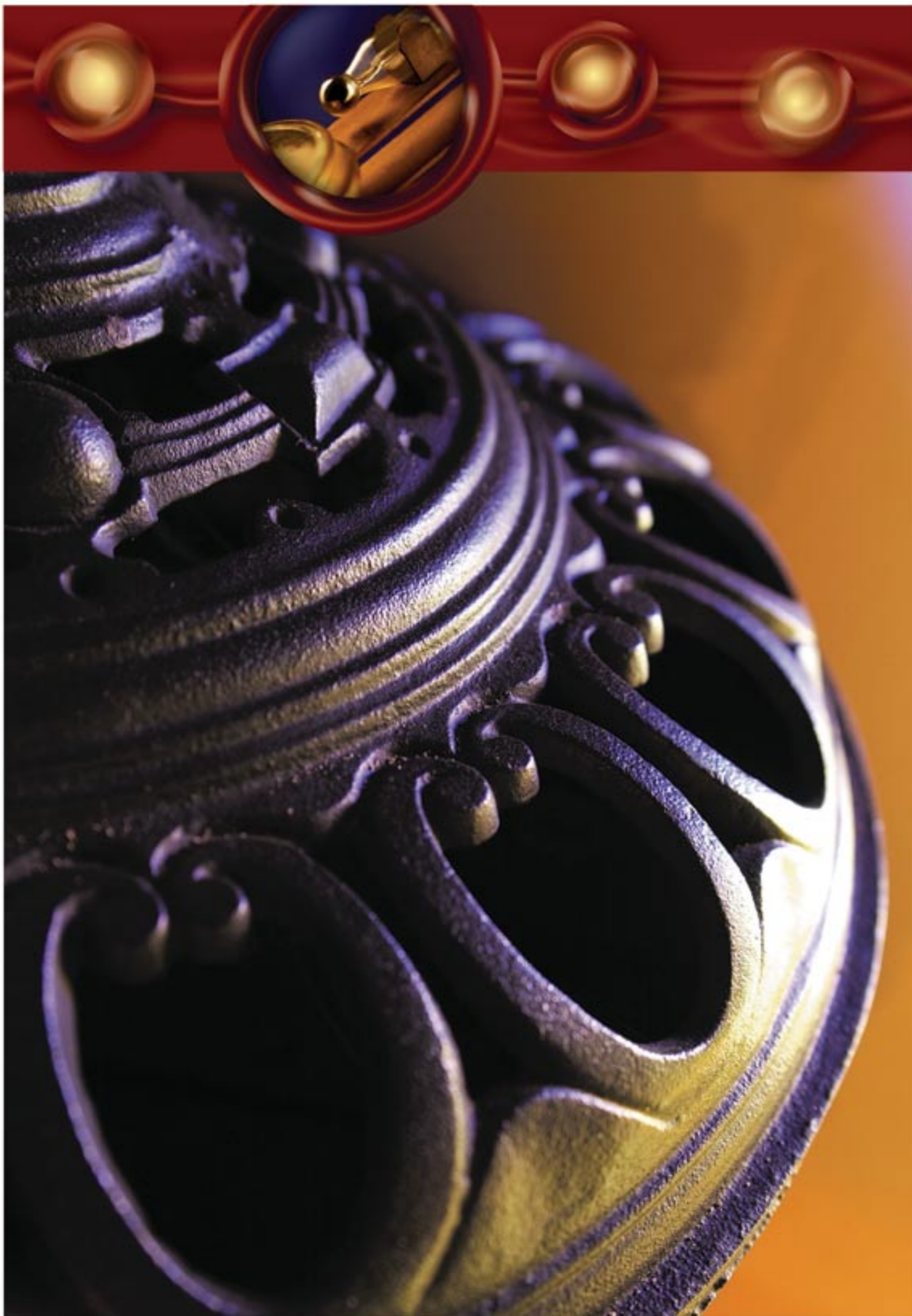
předseda: Ing. Ivo Pavlík  
místopředseda: Ing. Petr Pavlíček  
členové: Ing. Stanislava Ciahotná  
MUDr. Petr Kozák  
Ing. Jan Roháč, CSc.  
Josef Kleinwächter

### Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

byly zapsány změny, které se týkaly změny ve složení statutárního orgánu – představenstva a změny ve složení dozorčí rady a byla zapsána změna v předmětu podnikání (provozování vodovodů a kanalizací změněno na provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu).

## Organizační schéma Distep a.s.





## 2. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady (v tis. Kč)

	Počet zaměstnanců celkem		Z toho řídicích pracovníků	
	Sledované účetní období	Předchozí účetní období	Sledované účetní období	Předchozí účetní období
Průměrný počet zaměstnanců	91	94	3	3
Mzdové náklady	21 159	20 147	2 268	2 112
Odměny členům orgánů společnosti	748	846	748	846
Náklady na sociální zabezpečení za podnik	7 387	7 038	805	750
Sociální náklady	972	1 000	36	29
Osobní náklady celkem	30 266	29 031	3 857	3 737

### 3. Poskytnutá peněžítá či jiná plnění:

Ke dni 31. 12. 2003 neposkytl DISTEP a.s. žádné půjčky, úvěry ani ostatní plnění, jak v peněžní tak v naturální formě akcionářům, členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánů, včetně bývalých členů těchto orgánů, vyjma bezplatného užívání osobních automobilů členům managementu.

## II. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

Podnik provádí účetnictví v soustavě podvojného účetnictví a řídí se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění. Účetnictví provádí na základě účetních dokladů na počítači podle uživatelského programu Účet - verze 5.50 Ing. M. Buka Software.

### 1. Způsob ocenění majetku:

- Zásoby materiálu jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Při účtování zásob postupuje podnik podle způsobu A. Zásoby stejného druhu se vedou v ocenění, kdy první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob. Do cen zásob byly v roce 2003 zahrnuty náklady za přepravné dodavatelem i vlastním způsobem, celní poplatky a spotřební obaly. Náklady související s pořízením zásob, které nejsou zahrnuty do pořizovací ceny příslušného druhu materiálu se sledují na samostatném analytickém účtu a rozpouštějí se do nákladů v závislosti na spotřebě příslušné skupiny materiálu, k němuž se tyto náklady vztahují.

- Úplatně nově pořízený majetek byl v roce 2003 oceňován v pořizovacích cenách.

- Hmotný dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností byl oceňován vlastními náklady ve složení: přímé náklady, výrobní a správní režie.

### 2. Opravné položky k majetku:

Opravné položky k pohledávkám byly tvořeny podle zákona č. 586/92 Sb. o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, podle zákona č. 593/92 Sb. o rezervách a zákona o účetnictví č. 563/91 Sb.

V roce 2003 byl proveden odpis pohledávek s následným zachycením v podrozvahové evidenci (podle čl. XII, odst. 4 Postupů účtování) v případech, kdy byla vytvořena k pohledávkám opravná položka ve výši 100 % hodnoty nepromlčené pohledávky, s výjimkou pohledávek v konkurzním řízení. Takové pohledávky byly v roce 2003 odepsány a opravné položky k nim zrušeny. Tyto pohledávky dále účetní jednotka sleduje na podrozvahových účtech účetní třídy 752 a 792. Tyto podrozvahové účty nevstupují do výkazů účetní závěrky – rozvahy a výkazu zisku a ztrát. Provádí se roční inventarizace těchto podrozvahových účtů a slouží jako podklad pro zpracování přílohy k roční závěrce. K odúčtování z podrozvahových účtů dojde v případě zániku pohledávky, např. promlčením nebo uhrazením. Přijaté úhrady odepsaných pohledávek se vyúčtují jako výnos na účtu 646 – výnosy z odepsaných pohledávek a tímto vstupuje do výkazů zisku a ztrát.



Opravné položky k	Zůstatek k 1. 1.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12.	
	v tis. Kč							
	2003	2002	2003	2002	2003	2002	2003	2002
- pohledávkám - zákonné	2 180	1 973	236	242	2 350	35	66	2 180
- pohledávkám - ostatní	231	436	5	24	224	229	12	231
<b>Celkem</b>	<b>2 411</b>	<b>2 409</b>	<b>241</b>	<b>266</b>	<b>2 574</b>	<b>264</b>	<b>78</b>	<b>2 411</b>

V roce 2003 byla vytvořena opravná položka k zcizenému majetku na výměníku PS 10 v roce 1996. Pachatel krádeže nebyl zjištěn a šetření Policie České republiky dále pokračuje.

Opravná položka	Zůstatek k 1. 1. 2003		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12. 2003	
	v tis. Kč							
- dlouhodobý hmotný majetek	-	101	-	-	-	-	101	-
- krátkodobý hmotný majetek	-	26	-	-	-	-	26	-
<b>Celkem</b>	-	<b>127</b>	-	-	-	-	<b>127</b>	-

### 3. Odpisování

Odpisový plán je vydáván na základě zákona o účetnictví č. 563/91 Sb. v platném znění a je součástí vnitropodnikových směrnic. Pro stanovení účetních i daňových odpisů se vychází ze zatřídění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku do standardní klasifikace produkce (dále jen SKP).

Aktualizaci odpisového plánu provádí technický úsek na základě posouzení stupně opotřebení, případně dojde-li k podstatným změnám podmínek v průběhu používání majetku, a to vždy k 1. 1. příslušného roku.

Nově pořízený dlouhodobý majetek se zařadí do stanovených odpisových skupin dle zákona č. 586/92 Sb., o daních z příjmu ve znění pozdějších předpisů, a dle doby odpisování se vypočte rovnoměrný odpis. Roční odpis se stanoví dle níže uvedené tabulky:

Odpisová skupina	Doba odpisování	Roční odpis v %
1	4	25,0
2	8	12,5
3	15	6,7
4	30	3,4
5	45	2,2

Dlouhodobý majetek se odepisuje rovnoměrně, a to od měsíce zařazení do užívání. Uvedením do užívání se rozumí zabezpečení všech technických funkcí potřebných k užívání a splnění všech povinností stanovených právními předpisy, např. stavebními, ekologickými, požárními, bezpečnostními a hygienickými.

Pro majetek nabytý vkladem Města Frýdek-Místek oceněný znalci, který Město Frýdek-Místek získalo privatizací podniku TEPLA Frýdek-Místek, s. b. p., jsou stanoveny individuální sazby (tzn. rozdílné od nově pořízeného majetku) na každý hmotný a nehmotný majetek na základě reálného posouzení doby použitelnosti a pro zachycení věrného obrazu opotřebení.

Odpisy jsou stanoveny na skutečnou míru opotřebení k 31. 12. příslušného roku dle přílohy k odpisovému plánu. Drobným nehmotným dlouhodobým majetkem jsou majetkové složky nehmotného majetku, jejichž ocenění je 60.000,- Kč a nižší, zároveň vyšší než 7.000,- Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok a jehož souhrnný objem současně přesáhne hranici 20 % z hodnoty majetku analyticky zachyceného na účtech 013 200, 014 200 a 014 300 dle stavu k 1. 1. daného účetního období.

V případě, že tento majetek nesplní podmínky, které byly stanoveny výše, bude účtován do nákladů na účet 518 – Ostatní služby. Při splnění těchto podmínek bude účtován prostřednictvím analytických účtů 012, 013, 014 úč. třídy 0 a časově odepisován formou měsíčních oprav po dobu 2 let počínaje měsícem zařazení.

Drobným hmotným dlouhodobým majetkem jsou samostatné movité věci a soubory movitých věcí, jejichž ocenění je 40.000,- Kč a nižší, zároveň vyšší než 3.000,- Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok a jehož souhrnný objem současně přesáhne hranici 20 % z hodnoty majetku analyticky zachyceného na účtech 022 10 a 022 100 dle stavu k 1. 1. daného účetního období. V případě, že tento majetek nesplní podmínky, které byly stanoveny výše, bude účtován přímo do spotřeby účtu 501 – Spotřeba materiálu. Při splnění těchto podmínek bude účtován prostřednictvím analytického účtu 022 úč. třídy 0 a časově odepisován formou měsíčních oprav po dobu 2 let počínaje měsícem zařazení. Do uvedeného rozsahu nebude započítáván nákup měřičů a vodoměrů, jehož sledování bude zachyceno zvlášť na dalším analytickém účtu 501 – Spotřeba materiálu. V případě, že jednorázový nákup měřičů a vodoměrů přesáhne hranici 20 % z hodnoty majetku analyticky zachyceného na účtech 022 10 a 022 100 dle stavu k 1. 1. daného účetního období, bude tento časově rozlišován po dobu 4 let formou měsíčních oprav počínaje měsícem zařazení.

### III. Doplnující informace k rozvaze a výsledovce

#### 1. Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek, včetně přírůstku a úbytku dlouhodobého majetku (v tis. Kč)

	Pořizovací cena		Oprávk		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	31. 12.03	31. 12.02	31. 12.03	31.12.02	31.12.03	31.12.02		
Stavby	539 196	513 568	267 244	255 401	271 952	258 167	25 628	11 843
Samost. mov. maj.	338 956	331 250	240 899	226 274	98 057	104 976	13 205	20 124
Nehm. výsledky	1 054	1 054	1 054	799	-	255	-	255
Software	3 395	2 627	1 746	1 413	1 649	1 214	768	333
Ocenitelná práva	1 307	1 307	565	312	742	995	-	253
Umělecká díla	300	255	-	-	300	255	45	-
Pozemky	4 836	4 834	-	-	4 836	4 834	2	-
<b>Celkem</b>	<b>889 044</b>	<b>854 895</b>	<b>511 508</b>	<b>484 199</b>	<b>377 536</b>	<b>370 696</b>	<b>39 648</b>	<b>32 808</b>

Společnost nevládní majetek dlouhodobé spotřeby, který by nebyl uveden v rozvaze. Společnost nemá majetek zatížený zástavním právem.

Skutečné inkasované úhrady z prodeje stálých aktiv (tj. hmotného majetku a nedokončených investic) jsou ve výši 401 tis. Kč.

#### 2. Stav pohledávek

Pohledávky po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

Počet dnů	Sledované období	Předchozí období
Do 30 dnů	16	24
30 – 90 dnů	-	47
91 a více dnů	167	13 382
<b>Podrozvah. účet (91 a více dnů)</b>	<b>13 253</b>	<b>64</b>

#### 3. Vlastní kapitál

##### a) Popis změn vlastního kapitálu (v tis. Kč)

	Sledované období	Předchozí období
Základní kapitál	355 240	355 240
Zákonný rezervní fond		
Statutární fondy – sociální	116	-
Nerozdělený zisk min.období	65 693	51 223
Výsledek hospodaření	19 412	17 594
Neuhrazená ztráta min. let	-9 152	-9 152
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>438 036</b>	<b>420 752</b>

- Společnost byla založena zakladatelskou listinou ze dne 31. 10. 1995 - jediným zakladatelem Městem Frýdek-Místek a peněžním vkladem 1 000 000,- Kč.

- Mimořádná valná hromada dne 26. 3. 1996 rozhodla o zvýšení základního jmění z 1 000 000,- Kč na 476 240 000,- Kč peněžním a nepeněžním vkladem ve výši 475 240 000,- Kč. Výše uvedené základní jmění bylo ke dni 30. 8. 1996 zapsáno v obchodním rejstříku vedeného Krajským obchodním soudem v Ostravě.

Akcie: 475 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 000,- Kč  
1240 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč

- Mimořádná valná hromada dne 3. 12. 1996 rozhodla o zvýšení základního jmění ze 476 240 000,- Kč na 611 526 000,- Kč peněžním vkladem jediného akcionáře Města Frýdek-Místek ve výši 135 286 000,- Kč. Výše uvedené základní jmění bylo ke dni 9. 2. 1998 zapsáno v obchodním rejstříku vedeného Krajským obchodním soudem v Ostravě.

Akcie: 610 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 000,- Kč  
1526 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč

- Valná hromada ze dne 22. 7. 1997 rozhodla o snížení základního jmění ve výši 287 786 000,- Kč. Snížení základního jmění je za účelem úhrady ztráty, kterou společnost vykázala k 31. 12. 1996 ve výši 287 804 325,- Kč. Ztráta je uhrazena z emisního ážia ve výši 67 530,- Kč a snížením základního jmění v rozsahu 287 786 000,- Kč; částka 795,- Kč je ponechána na neuhrazené ztrátě minulých let. Snížení základního jmění se provede vzetím akcií z oběhu, a to bezúplatně.

Základní jmění bylo sníženo z 611 526 000,- Kč na 323 740 000,- Kč. Zapsáno u Krajského obchodního soudu v obchodním rejstříku dne 24. 5. 1999.

Akcie: 323 ks kmenových akcií na jméno po 1 000 000,- Kč jmenovité hodnoty  
740 ks kmenových akcií na jméno po 1 000,- Kč jmenovité hodnoty

- Valná hromada ze dne 16. 12. 1997 rozhodla o zvýšení základního jmění z 323 740 000,- Kč na 355 240 000,- Kč peněžním vkladem jediného akcionáře ve výši 31 500 000,- Kč. Výše uvedený základní kapitál byl ke dni 28. 5. 2002 zapsán v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě.

Akcie: 354 ks kmenových akcií na jméno po 1 000 000,- Kč jmenovité hodnoty  
1240 ks kmenových akcií na jméno po 1 000,- Kč jmenovité hodnoty

- K 31. 12. 2003 je zapsán v obchodním rejstříku základní kapitál ve výši 355 240 000,- Kč.

##### b) Rozdělení hospodářského výsledku z předchozího účetního období

Valnou hromadou ze dne 9. 6. 2003 byl rozdělen hospodářský výsledek – zisk za rok 2002 takto:

Hospodářský výsledek rok 2002 (zisk)	17 594 082,75 Kč
Příděl do rezervního fondu	879 704,14
Příděl do sociálního fondu	744 709,66
Nerozdělený zisk	14 469 668,95
Dividendy	1 500 000,00

##### c) Schválený návrh na rozdělení zisku

##### Tvorba a rozdělení hospodářského výsledku

Tvorba zisku:	Kč
Provozní výsledek hospodaření	24 243 406,19
Finanční výsledek hospodaření	957 387,23
Mimořádný výsledek hospodaření	52 642,00
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>25 253 435,42</b>
Daň z příjmů splatná	4 824 950,00
Daň z příjmu odložená	1 016 000,00
<b>Výsledek hospodaření za účetní období</b>	<b>19 412 485,42</b>

Rozdělení zisku:	Kč
Příděl do rezervního fondu	970 624,27
Příděl do sociálního fondu	777 085,12
Dividendy	10 000 000,00
Tantiémy	-
Ostatní užití zisku	-
Nerozdělený zisk	7 664 776,03
Celkem	19 412 485,42

#### d) Základní kapitál

Základní kapitál společnosti dle účetní závěrky vedený na úč. č. 411 činí k 31. 12. 2003 355 240 000,-- Kč.

Akcie:

354 ks kmenových akcií na jméno o jmenovité hodnotě 1 000 000,-- Kč, jež mají listinnou podobu, emisní kurs je shodný se jmenovitou hodnotou těchto akcií

a

1 240 ks akcií na jméno o jmenovité hodnotě 1 000,-- Kč, jež mají listinnou podobu, emisní kurs je shodný se jmenovitou hodnotou těchto akcií.

Základní kapitál dle účetní závěrky k 31. 12. 2003 je splacen.

Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku vedeným Krajským soudem v Ostravě ke dni 31. 12. 2003 činí 355 240 000,-- Kč.

#### e) Závazky

Všechny závazky jsou hrazeny ve lhůtách splatnosti. Neexistují závazky, které by byly nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze.

Odložený daňový závazek v roce 2003 je ve výši 1 016 000,-- Kč se skládá z rozdílů mezi vyšší účetní hodnotou dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a hodnotou tohoto majetku pro daňové účely a nižší účetní hodnotou pohledávek sníženou o opravné položky než hodnotou těchto pohledávek včetně daňově uznatelných opravných položek a nezaplaceným sociálním a zdravotním pojištěním.

#### 4. Rezervy

Akciová společnost DISTEP a.s. nevytvořila ani nečerpala v roce 2003 žádné zákonné ani ostatní rezervy.

#### 5. Rozdělení výnosů z běžné činnosti za rok 2003 v tis. Kč

Ukazatel	tis. Kč	
	Sledované období	Předchozí období
Tržby za prodej tepla pro ústřední vytápění	241 058	228 363
Tržby za prodej vl. vyrobeného tepla (blok. kotelna)	-	80
Tržby za prodej teplé užitkové vody	92 896	87 396
Tržby za prodej studené pitné vody	17 147	16 781
Tržby za výkony údržby – údržbářské práce	134	164
Tržby za výkony dopravy – externí doprava	1 220	1 235
Tržby za výkony – ostatní	283	240
Tržby za nájem nebytových prostor	2 546	1 967
Celkem tržby	355 284	336 226

### Přehled o peněžních tocích - cash flow za rok 2003 (nepřímou metodou) (v tis.Kč)

P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	43 815
---	--------

#### Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)

Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	+25 253
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	26 250
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv	+29 707
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, změna stavu rezerv	-2 207
A.1.3.	Zisk (ztráta) a prodej stálých aktiv (-/+) HS zisk -, ztráta +	-174
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků	0
A.1.5.	Vyúčtované výnosové úroky	-1 076
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami (Z+A1)	51 503
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	4 887
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	+17 178
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-12 494
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	+203
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mim.položkami (A*+A2)	56 390
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	+1 076
A.5.	Zaplacená daň z příjmu za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	-458
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný hosp. výsledek včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti (+/-)	+53
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A** + A3 až A6)	57 061

#### Peněžní toky z investiční činnosti

B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv (-)	-35 687
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)	+401
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B1 + B2)	-35 286

#### Peněžní toky z finanční činnosti

C.1.	Změna stavu dlouhodobých popř. krátkodobých závazků (+/-)	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-629
C.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a finanční vypořádání se společníky	-1 500
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-2 129
F	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků (A+B+C)	-19 646
R =	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období</b>	<b>63 461</b>

Podpis statutárního orgánu:



Ing. Petr Jonas  
ředitel akciové společnosti



## Zpráva auditora

### Zpráva auditora pro akcionáře DISTEP a.s.

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti DISTEP a.s. k 31. prosinci 2003. Za sestavení účetní závěrky je odpovědný statutární orgán společnosti. Moji úlohou je vydat na základě auditu výrok k této účetní závěrce.

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky. Tyto směrnice požadují, aby byl audit naplánován a proveden tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních postupů a významných odhadů učiněných společností a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky. Jsem přesvědčen, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vydání výroku.

Podle mého názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti DISTEP a.s. k 31. prosinci 2003 a výsledku hospodaření za rok 2003 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Dále jsem ověřil soulad informací o auditované společnosti za uplynulé období, uvedených ve výroční zprávě, s ověřovanou účetní závěrkou. Podle mého názoru jsou tyto informace ve všech významných ohledech v souladu s touto účetní závěrkou, z níž byly převzaty.

Za úplnost a správnost zprávy o vztazích mezi propojenými osobami odpovídá statutární orgán společnosti. Ověřil jsem věcnou správnost údajů uvedených v této zprávě, a nezjistil jsem významné nesprávnosti.

AUDITOR: Ing. Rostislav Ježek  
Datum: 13.4.2004  
Sídlo: Masná 10, Ostrava I

Ing. Rostislav Ježek  
auditor č. dekretu 1714



**Distep**  
FRÝDEK-MÍSTEK

