

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2005

DiSTEP
a.s.
FRÝDEK-MÍSTEK

Obsah

Úvodní slovo	4
<hr/>	
Základní údaje o společnosti	5
<hr/>	
Charakteristika společnosti	5
Akcionáři	6
Orgány společnosti	6
Management společnosti	6
Zpráva o činnosti společnosti	7
<hr/>	
Dodávka tepelné energie pro ústřední vytápění, příprava a dodávka teplé užitkové vody a studené pitné vody	7
Investice a údržba	10
Zaměstnanci	11
Ukazatelé produktivity	11
Ekologie	12
Finanční zpráva	13
<hr/>	
Tvorba výsledku hospodaření a rozdělení zisku	13
Financování a likvidita	15
Finanční výkazy	22
Výkaz zisků a ztrát	22
Rozvaha	23
Komentář k finančním výkazům	24
Přehled o peněžních tocích - cash flow za rok 2005	34
Zpráva auditora	36
<hr/>	

CQS - Sdružení pro certifikaci systémů jakosti
Pod Lisem 129, 171 02 Praha 8 - Troja
Česká republika

CQS je certifikačním orgánem, akreditovaným podle normy ČSN EN 45012 Českým institutem pro akreditaci, o.p.s. pod registračním číslem 3029 pro certifikaci systémů jakosti



CERTIFIKÁT

číslo: **CQS 2232/2005**

CQS - Sdružení pro certifikaci systémů jakosti
na základě kladného výsledku certifikačního auditu
prohlašuje, že systém managementu jakosti

DISTEP a.s.
Ostravská 961, 738 01 Frýdek - Místek, Česká republika

byl prověřen a shledán v souladu s požadavky

ČSN EN ISO 9001 : 2001

Tento certifikát platí pro procesy:

- **Výroba a rozvod tepelné energie a teplé užitkové vody**



Platnost certifikátu omezena do: 30. 11. 2008
Datum vydání: 29. 11. 2005
Datum udělení prvního certifikátu: 12. 12. 2001


Ing. Marie Šebestová
Vedoucí certifikačního orgánu



CQS - Sdružení pro certifikaci systémů jakosti
Pod Lisem 129, 171 02 Praha 8 - Troja
Česká republika

CQS je certifikačním orgánem, akreditovaným podle normy ČSN EN 45012 Českým institutem pro akreditaci, o.p.s. pod registračním číslem 3082 pro certifikaci systémů environmentálního managementu



CERTIFIKÁT

číslo: CQS 132/2005

CQS - Sdružení pro certifikaci systémů jakosti na základě kladného výsledku certifikačního auditu prohlašuje, že systém environmentálního managementu

DISTEP a.s.
Ostravská 961, 738 01 Frýdek - Místek, Česká republika

byl prověřen a shledán v souladu s požadavky

ČSN EN ISO 14001 : 2005

Tento certifikát platí pro procesy:

- **Výroba a rozvod tepelné energie a teplé užitkové vody**

.....

Platnost certifikátu omezena do: 30. 11. 2008

Datum vydání: 29. 11. 2005

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Šebestová', is written over a dotted line.

Ing. Marie Šebestová
Vedoucí certifikačního orgánu



Úvodní slovo

Vážené dámy a pánové, vážení akcionáři,

dovoluji si Vám předložit výroční zprávu společnosti DISTEP a.s. Frýdek-Místek za rok 2005. Naše společnost vykázala v tomto účetním období celkový výnos ve výši 355 922 tis. Kč a dosáhla tak opět kladného hospodářského výsledku, jak stanovoval střednědobý strategický plán schválený na jednání jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady v roce 2003.

I v tomto roce jsme pokračovali v úspěšném rozšiřování portfolia našich zákazníků o nové. V tomto ohledu je potěšitelná zejména ta skutečnost, že se jedná o komerční objekty. Zde bych zmínil zejména napojení polyfunkčního domu na ul. J. V. Sládka a připojení Knižního velkoobchodu na ul. Na Příkopě. Tyto skutečnosti jsou z mého pohledu dostatečným dokladem toho, že společnost DISTEP a.s., která je již od roku 2001 držitelem mezinárodně uznávaného certifikátu ISO 9001:2000, byla v tomto roce certifikována a je držitelem certifikátu ISO 14001:2005, jde správným směrem při realizaci své cenové a investiční politiky. Získáním tohoto certifikátu naše společnost jednoznačně potvrdila svůj dlouhodobý koncept zodpovědnosti vůči všem svým klientům, ale i ochraně životního prostředí pro další generace obyvatel města Frýdek-Místek, kde jsme výhradním dodavatelem ÚT a TUV.

V roce 2005 pokračovala společnost v realizaci naplánovaných rekonstrukcí sekundárních rozvodů tepla, rozvodů teplé vody, studené pitné vody, předávacích stanic a výstavbě nových objektových předávacích stanic, které lépe umožňují reagovat na individuální požadavky našich klientů.

Využívám této příležitosti a děkuji všem našim klientům, obchodním partnerům a v neposlední řadě našim zaměstnancům za jejich zodpovědný přístup na všech úrovních naší vzájemné spolupráce a těším se na její pokračování i v příštích letech.

Dovolte mi, abych u příležitosti 10 let od jejího založení popřál společnosti DISTEP a.s. Frýdek-Místek do dalších let působení na trhu s energiemi mnoho úspěchů a mnoho spokojených klientů.

Ing. Petr Jonas

předseda představenstva
a ředitel akciové společnosti

Základní údaje o společnosti

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

DISTEP a.s. byla založena Městem Frýdek-Místek dne 31. 10. 1995 jako jediným zakladatelem. Základní jmění společnosti při založení činilo 1 mil. Kč. Faktické hospodaření započalo dnem 26. 3. 1996, kdy Město Frýdek-Místek zrealizovalo vklad části podniku. V privatizačním procesu DISTEP a.s. převzala v tomto roce tepelné hospodářství státního bytového podniku TEPLO Frýdek-Místek, které postupnou modernizací, zásadními rekonstrukcemi a vybavením automatickou regulací posunula na dnešní vysokou technickou úroveň.

DISTEP a.s. je téměř z devadesáti procent dodavatelem tepelné energie ze soustavy centrálního zásobování teplem na území města Frýdku-Místku a to se svými 89 zaměstnanci, 55 předávacími stanicemi, 131 objektovými předávacími stanicemi a sekundárními rozvody tepla a teplé vody v délce tras 38 km. Hlavním předmětem podnikání je nákup tepelné energie, úprava parametrů a distribuce tepelné energie pro vytápění objektů a dodávka teplé vody. Společnost zajišťuje správu a údržbu automatických tlakových stanic a veřejného vodovodu II. tlakového pásma včetně prodeje pitné vody v oblastech s nedostatečným statickým tlakem vody ve vodovodním řadu SmVaK a.s. DISTEP a.s. vyvíjí podnikatelskou činnost i v dalších oblastech souvisejících s předmětem podnikání uvedeným v obchodním rejstříku.

Cílevědomým naplňováním stanovených strategických cílů v oblasti jak obchodní a finanční politiky, tak v oblasti technické politiky, se společnosti DISTEP a.s. daří naplňovat své poslání: „Stát se takovou městskou teplárenskou společností, která zajistí tepelnou pohodu všem našim zákazníkům, uspokojí jejich požadavky a udrží dlouhodobě přijatelnou cenu tepelné energie.“ Důležitou strategií při dosahování cílů je efektivní marketingová kampaň propagující silné stránky společnosti, vylepšující konkurenceschopnost na trhu a usilující o pověst moderní, bezpečné a zdravé společnosti.

Akcionáři

Jediným akcionářem k 31. 12. 2005 je Město Frýdek-Místek.

Orgány společnosti

Představenstvo společnosti

Předseda:

Ing. Petr Jonas
nar. 8. 12. 1962
ředitel – DISTEP a.s.

Místopředseda:

Ing. Jaroslav Chýlek
nar. 1. 8. 1973
obchodní ředitel ELCOM IPC s r. o.

Členové:

Ing. Petr Rafaj
nar. 23. 6. 1961
poslanec parlamentu České republiky

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

Předseda:

Ing. Ivo Pavlík
nar. 16. 4. 1963
podnikatel

Místopředseda:

Ing. Petr Pavlíček
nar. 14. 5. 1960
technický náměstek - DISTEP a.s.

Členové:

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

Ředitel:**Ekonomický náměstek:****Technický náměstek:**

Ing. Petr Jonas
Ing. Stanislava Ciahotná
Ing. Petr Pavlíček

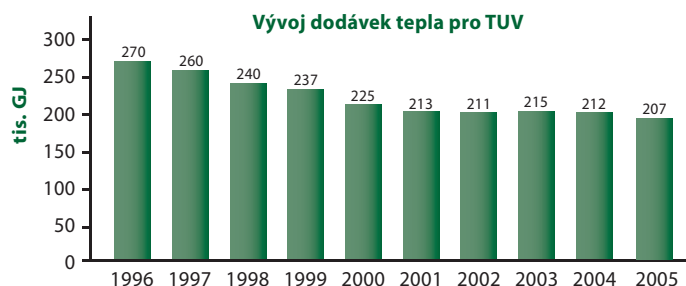
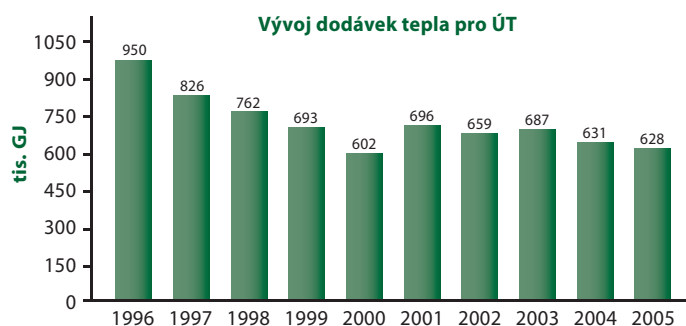
Zpráva o činnosti společnosti

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

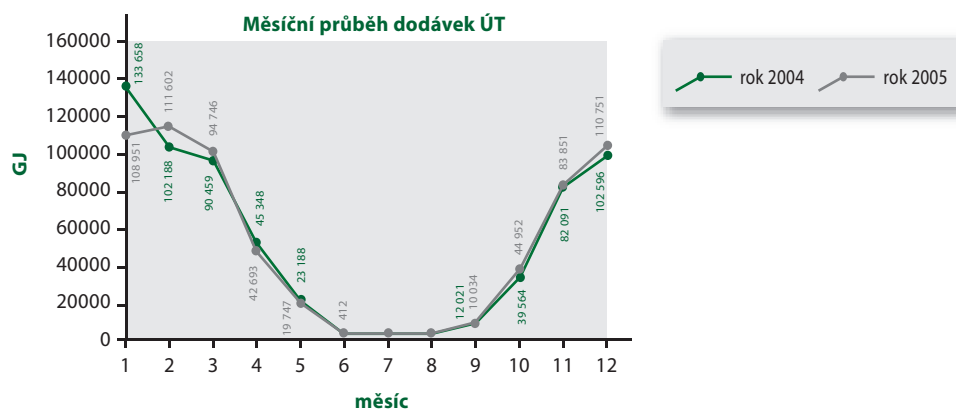
Hlavní činností společnosti DISTEP a.s. je dodávka tepelné energie pro ústřední vytápění (dále jen ÚT), příprava a dodávka teplé užitkové vody (dále jen TUV) a studené pitné vody (dále jen SPV) na území města Frýdku-Místku.

Tepelnou energii nakupujeme od společnosti Dalkia Česká republika a.s. Pouze 0,2 % tepelné energie vyrábíme, a to především ve 4 kogeneračních jednotkách TEDOM 22 a pro vlastní spotřebu v kotelně na zemní plyn. Realizujeme tedy dodávky tepla téměř výhradně formou centrálního zásobování.

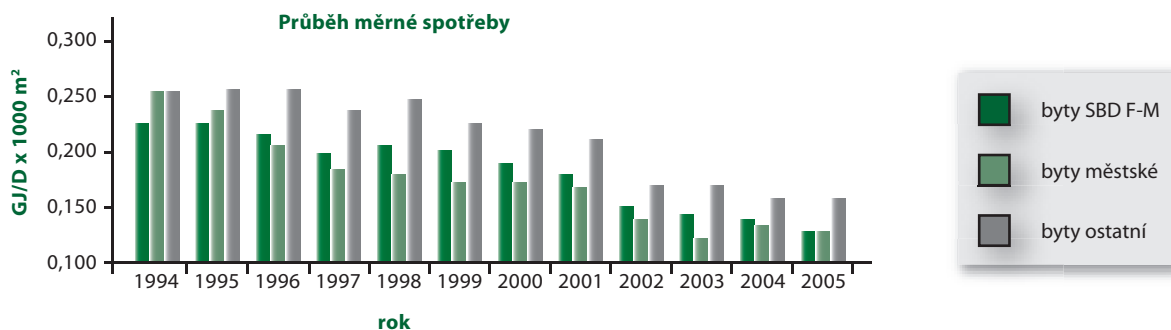
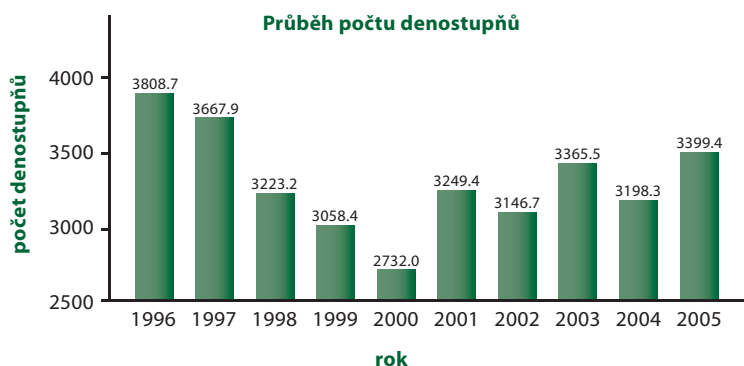
Teplu a TUV dodáváme zákazníkům sekundárními rozvody tepla do 1 136 odběrných míst, z nichž 931 je převážně bytového charakteru a 205 míst má převážně nebytový charakter, což jsou především školy, školky, obchody, restaurace apod. Dominantními odběrateli jsou tedy domácnosti. V roce 2005 jsme zásobovali teplem 18 333 bytových jednotek, což je obdobný počet jako v minulém roce. Na rozdíl od ustáleného počtu zásobovaných bytových jednotek došlo i v roce 2005 k významnému navýšení odběrů nebytového charakteru, tak jako tomu bylo i v roce 2004. Od března roku 2005 jsme začali dodávat teplo do několika dalších objektů. Jednalo se o dodávky do nově zrekonstruované části budovy předávací stanice PS 46, ve které byl v uvolněných prostorách zřízen bar s hernou a hudební produkcí, dále do nově zbudovaného polyfunkčního domu na ul. J.V.Sládka a v neposlední řadě do prostor knižního velkoobchodu. V prosinci roku 2005 byly zahájeny dodávky do nově zrekonstruovaných nebytových prostor v objektu PS 47 a uvolněné budovy ATS 47. Tyto prostory jsme upravili za účelem provozování nízkoprahového klubu a hudební zkušebny Městem Frýdek-Místek.



Měsíční průběh dodávek tepelné energie pro vytápění je obdobný v jednotlivých letech, pouze v červnu roku 2005 je situace odlišná. DISTEP a.s. zahájila vytápění i mimo otopné období do některých objektů, kde k tomu získala souhlas a kde to bylo technicky možné. Venkovní teploty byly tak nízké, že mnoho odběratelů požadovalo vytápění.



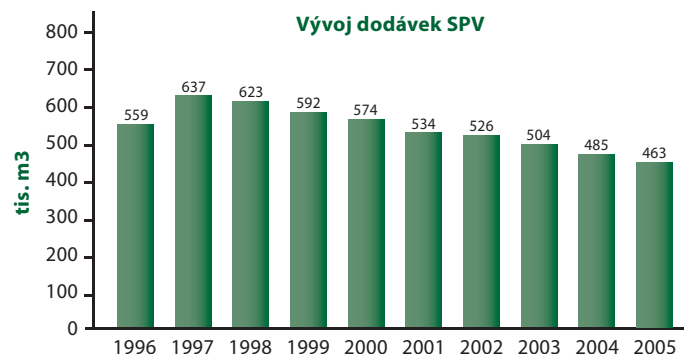
V roce 2005 bylo prodáno 835 168 GJ tepelné energie, z toho domácnostem 691 138 GJ a ostatním odběratelům 144 030 GJ. Podíl domácností na celkovém prodeji tepelné energie činí 83 %. Celkový objem dodávek v roce 2005 je o 8 179 GJ nižší než objem dodávek DISTEP a.s. v roce 2004, i když rok 2005 byl chladnější, jak je patrné z grafu průběhu počtu denostupňů. Hlavní příčinou nižších odběrů je dokončování regulace v bytech a postupné zateplování bytových domů. Tyto vlivy se mimo jiných promítají i do měrných spotřeb přepočtených dle denostupňů uvedených v grafu. Nejvíce se snížila měrná spotřeba u bytů SBD a bytů ostatních vlastníků, kam patří především byty OKD, a.s. U městských bytů se měrná spotřeba snížila pouze nepatrně, neboť zde již byla úsporná opatření snižující měrnou spotřebu provedena dříve.



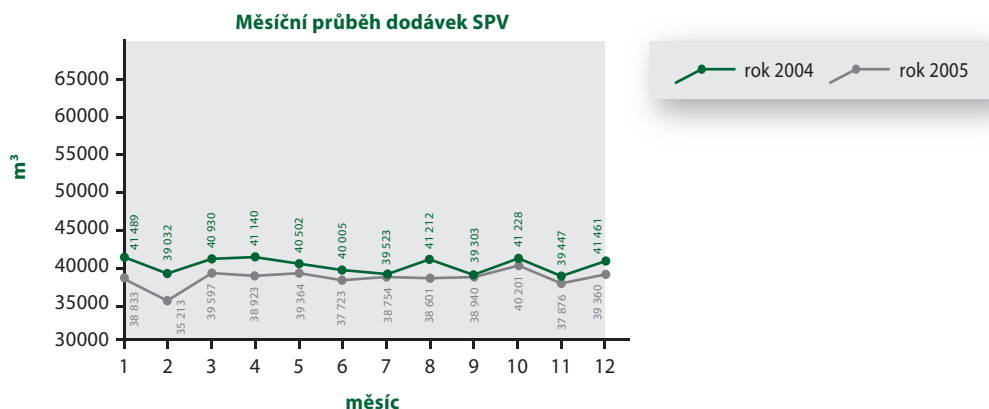
Z celkového prodeje 835 tis. GJ bylo 628 tis. GJ použito pro ústřední vytápění a 207 tis. GJ pro výrobu teplé užitkové vody. Tepelná energie pro ÚT je z 79 % dodávána do domácností a z 21 % ostatním odběratelům. Poměr členění dodávek pro TUV je 95 % domácnostem a 5 % ostatním. Z uvedených údajů je patrné, že většinu tepelné energie odebraly domácnosti. V minulosti nebyl tento poměr příznivý pro hospodaření DISTEP a.s., jelikož ceny pro domácnosti byly přísněji regulovány. Dnes je regulace pro obě skupiny shodná.

Pro rok 2005 byla i nadále stanovena určitá cenová regulace, a to Energetickým regulačním úřadem (ERÚ) v cenových rozhodnutích. Bylo stanoveno, že od roku 2005 je možné do cen promítnout nárůst jen některých ekonomicky oprávněných nákladů, vyjmenovaných v cenovém rozhodnutí, a to převážně v závislosti na míře inflace předchozího kalendářního roku. Navíc ceny tepelné energie pro domácnosti a ostatní odběratele byly do konce roku 2004 postupně sjednoceny. Skončilo tedy postupné sjednocování cen pro domácnosti a pro ostatní odběratele a ceny jsou již od 1.1. 2005 jednotné pro obě skupiny odběratelů. Dále stále platí, že kalkulace cen tepla v průběhu roku je předběžná a po skončení roku musí být provedena výsledná kalkulace.

Studenou pitnou vodu nakupujeme od společnosti SmVaK a.s. Celkový objem v roce 2005 činil 1086 tis. m³, což je o 39 tis. m³ méně, než bylo nakoupeno v roce 2004. Z tohoto celkového objemu 1 086 tis. m³ bylo použito pro výrobu TUV 613 tis. m³ a na dodávky SPV 473 tis. m³. Z grafu vývoje dodávek studené pitné vody za posledních 10 let je patrná klesající tendence, i když počet odběratelů stoupá.



Studená pitná voda byla dodávána v roce 2005 do 412 odběrných míst, z nichž 354 je bytového charakteru a 58 nebytového charakteru. Z celkového objemu prodané SPV ve výši 463 tis. m³ bylo domácnostem dodáno 433 tis. m³ a ostatním odběratelům 30 tis. m³ SPV, domácnosti tedy odebírají 94 % studené pitné vody. Rozdíl mezi nákupem a prodejem pitné vody je v pásmu povolené odchylky stanovených měřidel. Toto svědčí o velmi dobrém stavu vodovodního řadu.



Investice a údržba

Opravy a investice byly prováděny v souladu se schváleným plánem oprav a investic tak, aby nebyla omezena dodávka tepla pro vytápění a přerušení dodávek TUV našim odběratelům bylo minimalizováno.

Nejvýznamnější akcí roku 2005 bylo úřední ověření patních měřidel ÚT v souladu se zákonem o metrologii č. 505/1990 Sb. V důsledku fyzického opotřebení průtokoměrné části měřičů a snížení průtoku topného média v odběrných tepelných zařízeních našich odběratelů byla v cca 600 napojovacích uzlech provedena výměna průtokoměru a vyhodnocovací jednotky.

Investiční akce byly realizovány jak střediskem údržby tak dodavatelsky. Středisko údržby provedlo zejména rekonstrukci technologického zařízení předávací stanice PS 42, kde byla instalována kompaktní předávací stanice. Původní čtyřtrubkový systém byl nahrazen dvoutrubkovým. Důležitou dodavatelsky realizovanou akcí byla rekonstrukce vnější části sekundárních rozvodů tepla z předávací stanice PS 37. Potrubí je uloženo z převážné části pod zpevněnými komunikacemi ve velmi frekventované lokalitě. Dále byly uskutečněny rekonstrukce potrubních rozvodů z PS 29 a část rozvodů pitné vody z automatické tlakové stanice ATS 41 v oblasti sídliště Růžový pahorek. Pro zajištění tepelné energie pro nově vybudovaný polyfunkční dům na ul. J. V. Sládka byla zřízena předávací stanice PS 83. Byla vybudována teplovodní přípojka pro nové odběry v objektech Knižního velkoobchodu na ul. Na Příkopě. V objektech předávacích stanic PS 46, PS 47 a bývalé automatické tlakové stanice ATS 47, ve kterých bylo v předcházejících letech zmodernizováno technologické zařízení, došlo v roce 2005 k zrekonstruování takto vzniklých prostor, které byly využity ke komerčnímu pronájmu.

Celkové investice dosáhly v roce 2005 výše 37 727 tis. Kč, z toho za 36 347 tis. Kč byly realizovány hmotné a za 1 380 tis. Kč nehmotné investice. Celkově bylo proinvestováno v roce 2005 o 953 tis. Kč více než v roce 2004.

Základní údržbu a opravy technologického zařízení DISTEP a.s. zajišťuje středisko údržby. Náklady na vnitropodnikovou údržbu v roce 2005 činily 17 248 tis. Kč, což je proti roku 2004 zvýšení o 2 563 tis. Kč. Převážnou většinu oprav je nutno provádět v krátkém období mimo otopnou sezónu, a proto je část zajišťována i dodavatelským způsobem. Opravy dodavatelské byly zrealizovány ve výši 6 811 tis. Kč, což představuje zvýšení o 167 tis. Kč proti roku 2004, jedná se zejména o opravy sekundárních rozvodů tepla z PS 11.

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

Zaměstnanci

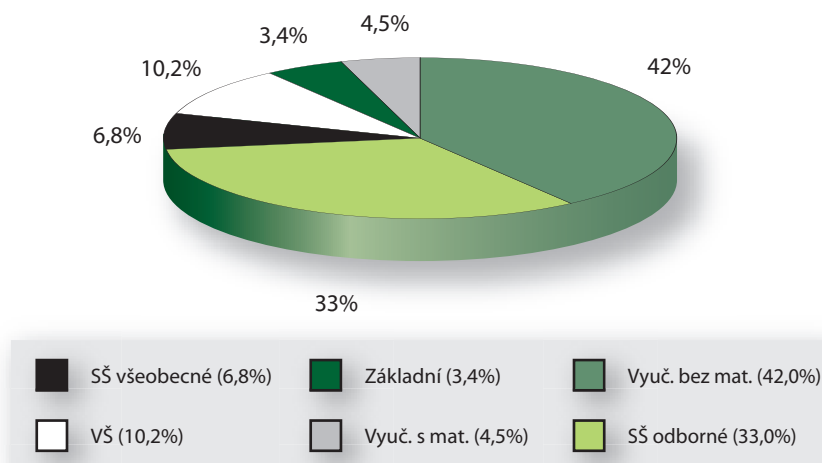
Průměrný přepočtený stav za rok 2005 činil 89 zaměstnanců. V roce 2004 byl průměrný přepočtený stav 88 zaměstnanců.

Fyzický stav zaměstnanců k 31. 12. 2005 byl 88, což je stejný počet jako v roce předchozím. 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 2005. Naše společnost zaměstnává 8 osob se zdravotním postižením, což je více než povinný podíl z celkového počtu zaměstnanců a vytváří jim příznivé podmínky z hlediska jejich zdravotního stavu.

Kvalifikační struktura dle vzdělání:

základní 3, vyučen 37, vyučen s maturitou 4, střední všeobecné 6, střední odborné 29, vysokoškolské 9.

Struktura zaměstnanců



Ukazatelé produktivity

		2003	2004	2005
Výnosy/přepočtený počet prac.	tis. Kč/os.	3 984,73	4 018,49	3 999,12
Výnosy/počet odprac.hodin	tis. Kč/hod.	2,47	2,51	2,52
Tržby (601,602)/přepoč.pocet prac.	tis. Kč/os.	3947,60	3 914,06	3 953,67
Tržby (601,602)/počet odprac.hod.	tis. Kč/hod.	2,45	2,44	2,49
Tržby (601,602)-náklady (501,502,503)/přepoč.pocet prac.	tis. Kč/os.	1310,59	1 344,98	1 325,69
Tržby (601,602)-náklady (501,502,503)/počet odprac.hodin	tis. Kč/hod.	0,81	0,84	0,83
Tržby (601,602)-náklady (501,502,503,521)/přepoč.pocet prac.	tis. Kč/os.	1075,49	1 088,01	1 056,36
Tržby (601,602)-náklady (501,502,503,521)/počet odprac.hod.	tis. Kč/hod.	0,67	0,68	0,66

Ukazatele produktivity společnosti DISTEP a.s., které souvisí s počtem zaměstnanců, mírně klesají oproti roku 2004 vlivem nárůstu přepočteného počtu pracovníků, a to o 1 zaměstnance. Ty ukazatele, které se vztahují na počet odpracovaných hodin, mají ve srovnání s minulými léty obdobnou výši. Celkové tržby společnosti, které nejvíce ovlivňují ukazatele produktivity, mírně kolísají v letech 2003 až 2005. Nejdůležitější ukazatel - tržby (601,602) / přepočtený počet pracovníků ve výši 3 953,67 Kč/os. vzrostl oproti roku 2004 a 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 2005 vyprodukovala 164,593 t odpadů, což je o 73,871 t méně než v roce 2004. Jedná se o stejnou výši, jaká byla evidována v roce 2003. Důvodem je jiná struktura investičních akcí, než byla v roce 2004. Likvidace převážné části vzniklých odpadů, především betonu, cihel, zeminy a kamení, je zabezpečena odvozem na Frýdeckou skládku a. s., Frýdek-Místek. Kovové odpady odebírá DAF TRADE I., s. r. o., Frýdek-Místek. Likvidace nebezpečných odpadů je zajištěna prostřednictvím HT Služby s. r. o., Ostrava. Za rok 2005 bylo vyprodukováno 741 kg nebezpečných odpadů, což je pod úroveň minulých let. Největší část nebezpečných odpadů tvoří použité motorové a převodové oleje a olovené akumulátorové baterie.

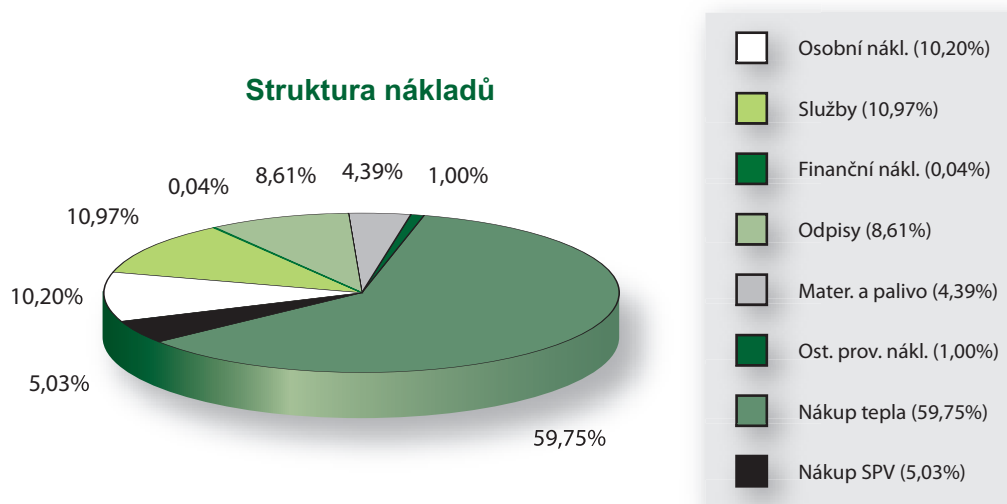
DISTEP a.s. provozuje v současné době z hlediska zákona o ovzduší pouze malé zdroje na zemní plyn. U těchto zdrojů bylo provedeno v průběhu roku 2004 autorizované měření podle zákona 86/2002 Sb. Všechny měřené zdroje splnily požadavky uvedeného zákona. Další měření dle tohoto zákona bude provedeno v roce 2006.

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

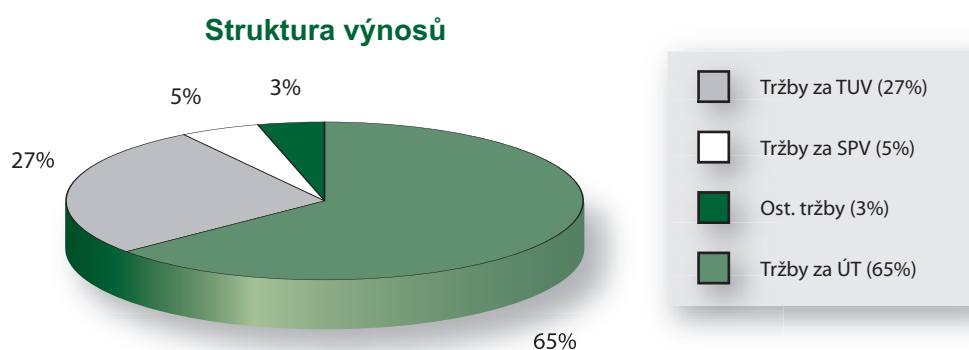
Finanční zpráva

Tvorba výsledku hospodaření a rozdělení zisku

Společnost DISTEP a.s. vytvořila za rok 2005 hospodářský výsledek před zdaněním ve výši 17 771 tis. Kč, což představuje plnění plánu na 91 %. Příčinou snížení o 8 541 tis. Kč oproti roku 2004, ve kterém bylo dosaženo zisku před zdaněním ve výši 26 312 tis. Kč, je především vyšší spotřeba materiálu, nižší výnosy z odepsaných pohledávek a z pokut a penále.



Celkové náklady v roce 2005 činily 338 151 tis. Kč, z nichž rozhodující podíl je v nákupu tepla. Došlo ke zvýšení nákladů proti roku 2004 o 10 836 tis. Kč.



Celkové výnosy činily 355 922 tis. Kč, z toho tržby za prodej tepla pro ÚT 232 575 tis. Kč, za TUV 96 400 tis. Kč, za SPV 17 621 tis. Kč a ostatní 9 326 tis. Kč. Proti roku 2004 došlo ke zvýšení celkových výnosů o 2 295 tis. Kč.

Tvorba zisku

	Kč
Provozní výsledek hospodaření	16 886 667,51
Finanční výsledek hospodaření	813 417,25
Mimořádný výsledek hospodaření	71 123,00
Výsledek hospodaření před zdaněním	17 771 207,76
Daň z příjmu splatná	1 570 900,00
Daň z příjmu odložená	2 109 090,00
Výsledek hospodaření za účetní období	14 091 217,76

Rozdělení zisku

	Kč
Příděl do rezervního fondu	704 560,89
Příděl do sociálního fondu	867 035,10
Dividendy	10 000 000,00
Tantiémy	-
Ostatní užití zisku (úhrada minulých let)	-
Nerozdělený zisk	2 519 621,77
Celkem	14 091 217,76

Stanovení daňové povinnosti k dani z příjmů právnických osob

Účetní HV před zdaněním	17 771 207,76 Kč
Připočitatelné nákladové položky	+2 597 157,00
Rekreační zařízení	+146 358,00
Odpisy	-13 355 512,00
Uhrazené pojistné r. 2004	-92 750,00
Porušení § 34, odst. 3	+8 399,00
Zúčtování účetních oprav. položek	-129 972,00
Hodnota darů	-332 950,00
Zaokrouhl. základ daně	6 611 000,00
Daň r. 2005 (sazba 26 %)	1 718 860,00
- sleva ZPS (8,22 x 18 000)	-147 960,00
Daňová povinnost r. 2005	1 570 900,00

Na zálohách bylo v roce 2005 zaplaceno 4 982 400,00 Kč a vznikl přeplatek u Finančního úřadu ve Frýdku-Místku ve výši 3 411 500,00 Kč.

Financování a likvidita

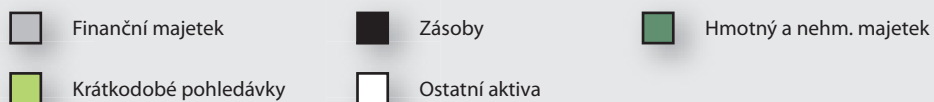
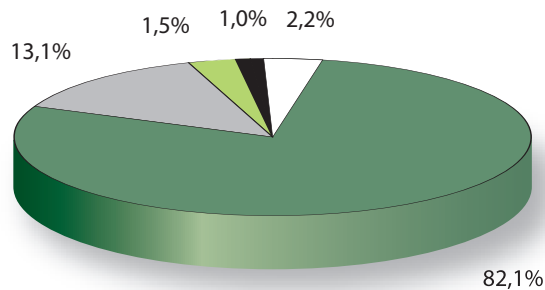
Vývoj finanční situace společnosti v roce 2005 byl příznivý. Společnost vykazovala trvalou platební schopnost.

	2004	2005
Stav finančního majetku ke konci roku činil a byl uložen	63 986 tis. Kč	63 498 tis. Kč
na běžných účtech u bank a termín. vkladech	40 844 tis. Kč	21 138 tis. Kč
v pokladně společnosti	113 tis. Kč	116 tis. Kč
ceniny	198 tis. Kč	200 tis. Kč
krátkodobý fin. majetek - směnky	22 831 tis. Kč	42 044 tis. Kč

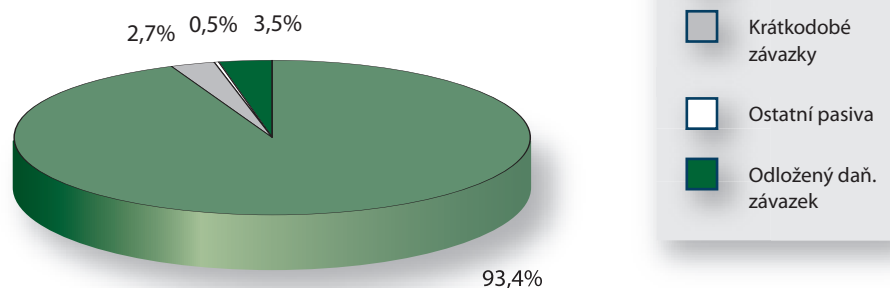
Celková hodnota aktiv po snížení o oprávky a opravné položky se zvýšila oproti roku 2004 o 5 427 tis. Kč a dosáhla výše 482 924 tis. Kč. Rozhodující podíl na celkovém majetku (82,1 %) mají stálá aktiva ve výši 396 338 tis. Kč. Jsou tvořena především dlouhodobým hmotným a nehmotným majetkem. Oběžná aktiva ve výši 75 963 tis. Kč představují 15,7 % majetku společnosti a jsou tvořena finančním majetkem z 83,6 %, zásobami z 6,6 %, pohledávkami z 9,8 %. Ostatní aktiva jsou ve výši 10 623 tis. Kč (2,2 % z celkových aktiv).

V roce 2005 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 2004 byly evidovány pohledávky po lhůtě splatnosti (včetně vedených na podrozvahových účtech) ve výši 10 049 tis. Kč oproti roku 2005, kdy byly ve výši 9 919 tis. Kč. Celkem došlo ke snížení pohledávek o 130 tis. Kč.

Struktura majetku - aktiva (%)



Struktura majetku - pasiva (%)



Na krytí majetku se podílí vlastní kapitál ve výši 450 844 tis. Kč (93,4 %) a cizí zdroje, odložená daň, včetně ostatních pasiv ve výši 32 080 tis. Kč (6,6 %). Vlastní kapitál je tvořen vedle základního kapitálu ve výši 355 240 tis. Kč zákonným rezervním fondem ve výši 8 713 tis. Kč, výsledkem hospodaření minulých let ve výši 72 676 tis. Kč a výsledkem hospodaření běžného účetního období 14 091 tis. Kč. Cizí zdroje tvoří krátkodobé závazky ve výši 29 676 tis. Kč, z toho je odložená daň ve výši 16 800 tis. Kč. Ostatní pasiva (přechodné účty) jsou ve výši 2 404 tis. Kč. Oproti roku 2004 došlo ke zvýšení podílů cizích zdrojů a ostatních pasiv z 6,3 % na 6,6 %.

Celková finanční situace společnosti charakterizována základními finančními ukazateli k 31. 12. 2005:

Ukazatelé rentability

	2001	2002	2003	2004	2005
Rentabilita vlastního kapitálu	6,22%	4,18%	4,43%	4,54%	3,13%
Rentabilita tržeb	7,70%	5,23%	5,46%	5,90%	4,00%
Rentabilita aktiv	5,75%	3,85%	4,18%	4,25%	2,92%

Ukazatelé likvidity

	2001	2002	2003	2004	2005
Peněžní likvidita	2,601	2,600	5,717	5,089	4,932
Pohotová likvidita	3,595	4,288	7,059	6,563	5,508
Běžná likvidita	3,750	4,55	7,438	6,929	5,900

Ukazatelé aktivity

	2001	2002	2003	2004	2005
Relativní vázanost stálých aktiv	1,010	1,126	1,069	1,129	1,126
Doba obratu zásob (dny)	5	5	4	5	5
Doba obratu pohledávek (dny)	32	31	15	20	8

Ukazatel zadluženosti

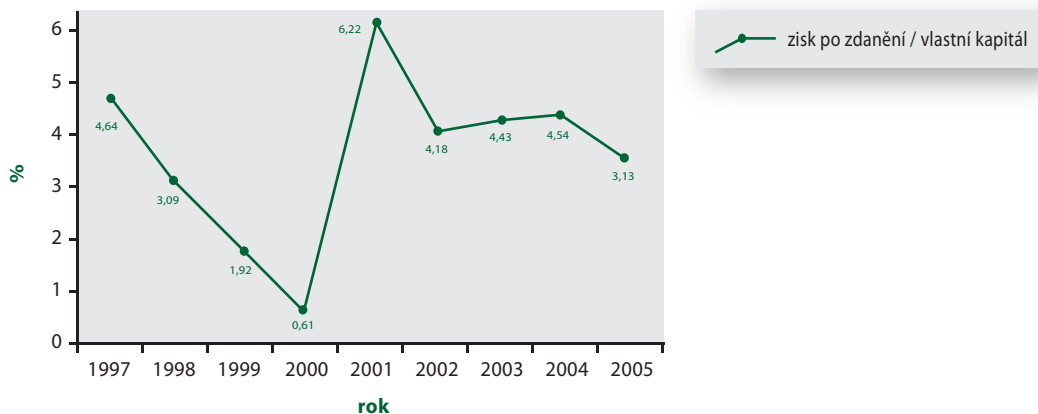
	2001	2002	2003	2004	2005
Veřitelenské riziko	0,065	0,064	0,053	0,057	0,061

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

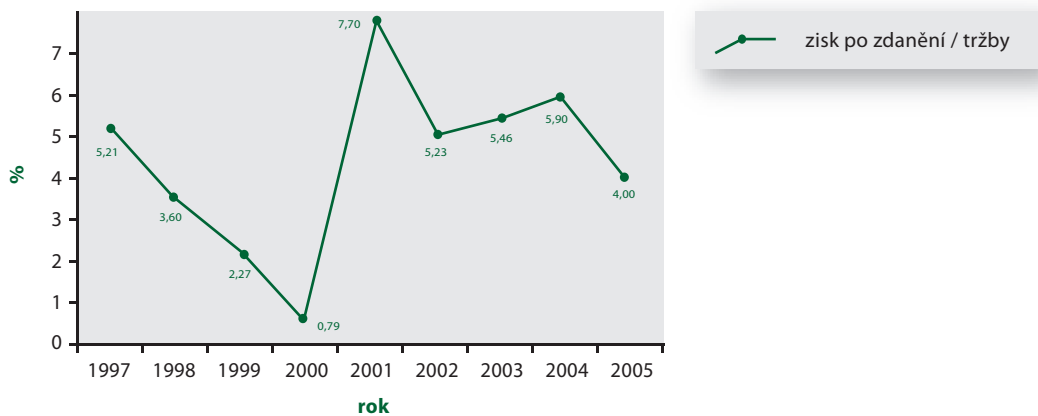
Ukazatele rentability (míry zisku) jsou jedny z nejdůležitějších ukazatelů finanční analýzy společnosti. Řadíme k nim ukazatele rentability vlastního kapitálu = zisk po zdanění / vlastní kapitál; rentability tržeb = zisk po zdanění / tržby a rentability aktiv = zisk po zdanění / aktiva. Všechny uvedené ukazatele rentability oproti roku 2004 poklesly, což bylo způsobeno snížením zisku po zdanění. Rentabilita vlastního kapitálu (ROE) poklesla z 4,54 na 3,13, přičemž průměrná hodnota městských distribučních společností je 4,32 (jde o údaj z roku 2004). Přesto je naše společnost šestá nejlepší v porovnání s ostatními teplárenskými společnostmi. Další ukazatele rentability, a to rentabilita tržeb (ROS) a rentabilita aktiv (ROA), patří k nejlepším.

Průměrné hodnoty těchto ukazatelů u městských distribučních společností v ČR byly v roce 2004 následující: ROS: - 1,31 a ROA: 1,51.

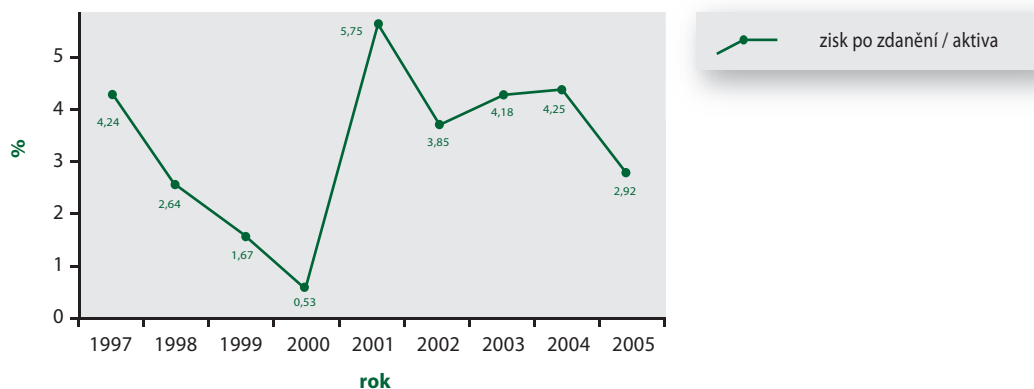
Vývoj ukazatele rentability vlastního kapitálu Distep a.s.:
zisk po zdanění / vlastní kapitál



Vývoj ukazatele rentability tržeb Distep a.s.:
zisk po zdanění / tržby



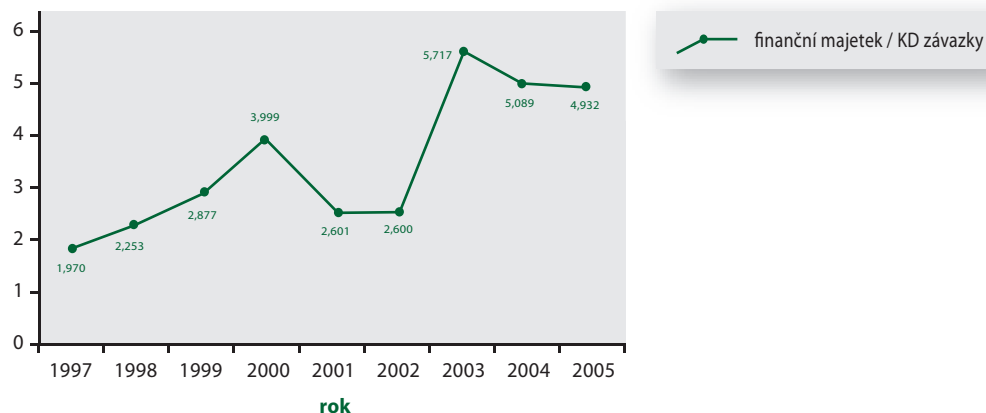
Vývoj ukazatele rentability aktiv Distep a.s.:
zisk po zdanění / aktiva



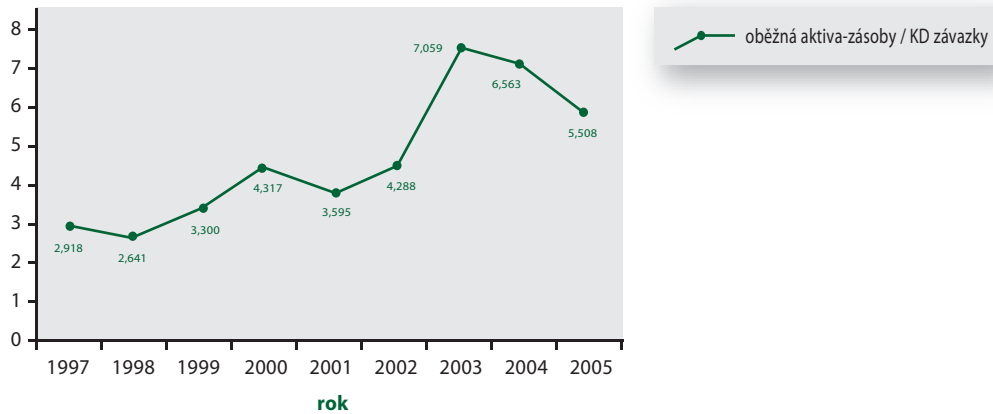
Ukazatele likvidity vypovídají o schopnosti společnosti hradit své závazky. Mírný nárůst krátkodobých závazků za současného snížení oběžného a finančního majetku vedl oproti roku 2004 k mírnému snížení hodnoty všech těchto ukazatelů: peněžní likvidita = finanční majetek / krátkodobé závazky, pohotová 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 s obdobím před rokem 2003. Všechny ukazatele likvidity vykazují vysoké hodnoty a svědčí o trvalém finančním zdraví společnosti.

Průměrné hodnoty těchto ukazatelů u městských distribučních společností v ČR byly v roce 2004 následující: P.L.: 1,015; Po.L.: 1,806 a B.L. 1,865.

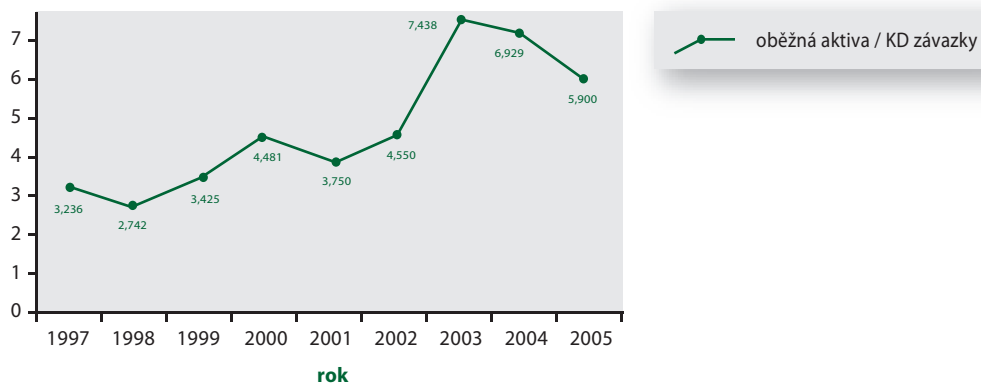
Vývoj ukazatele peněžní likvidity Distep a.s.:
finanční majetek / KD závazky



Vývoj ukazatele pohotové likvidity Distep a.s.:
oběžná aktiva - zásoby / KD závazky



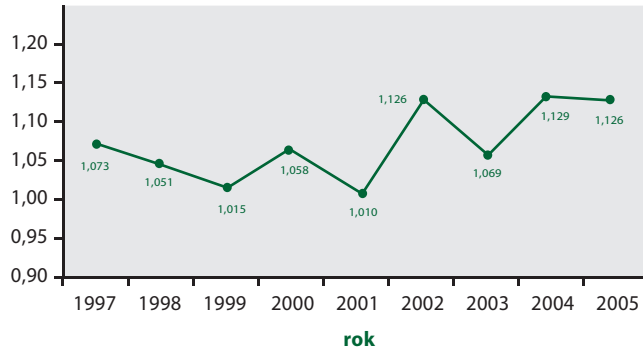
Vývoj ukazatele pohotové likvidity Distep a.s.:
oběžná aktiva / KD závazky



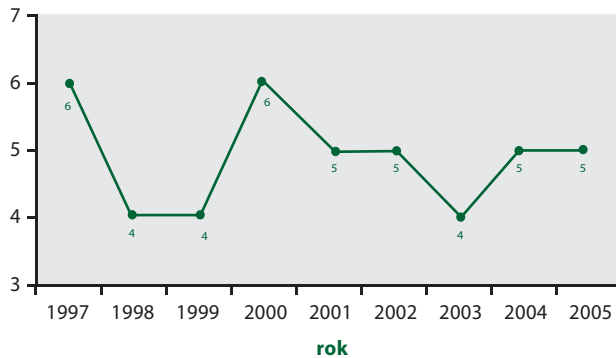
Ukazatele aktivity měří schopnost podniku využívat vložených prostředků. Měří celkovou rychlost jejich obratu nebo rychlost obratu jejich jednotlivých složek a hodnotí tak vázanost kapitálu v určitých formách aktiv. Ukazatel relativní vázanosti stálých aktiv = stálá aktiva / tržby je měřítkem celkové produkční efektivity. Vlivem většího nárůstu tržeb i stálých aktiv došlo v roce 2005 ke snížení tohoto ukazatele, tj. k mírnému zlepšení. Ukazatel doby obratu zásob = zásoby (tržby/365) je počet dnů, ve kterých jsou zásoby vázány v podnikání. Tento ukazatel vykazuje stejnou hodnotu jako tomu bylo v roce 2004. 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. Došlo k podstatnému snížení tohoto ukazatele oproti roku 2004, a to především vlivem poklesu krátkodobých pohledávek. Jde o nejlepší úroveň za několik posledních let.

Průměrné hodnoty těchto ukazatelů u městských distribučních společností v ČR byly v roce 2004 následující: R.V.S.A.: 2,006; D.O.Z.: 4 a D.O.P.: 398.

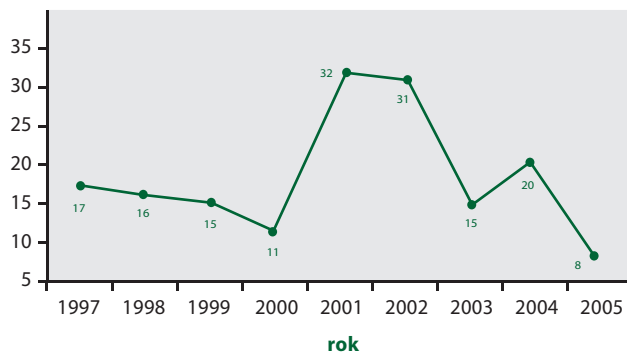
Vývoj ukazatele relativní vázanosti stálých aktiv Distep a.s.:
stála aktiva / tržby



Vývoj ukazatele doby obratu zásob Distep a.s.:
zásoby / (tržby/365)



Vývoj ukazatele doby obratu pohledávek Distep a.s.:
KD pohl. + DD pohl. / tržby / 365



Ukazatel věřitelského rizika (= celkové závazky / aktiva) se vlivem nárůstu celkových závazků za současného růstu aktiv nepatrně zvýšil. Obecně platí, že čím vyšší je hodnota ukazatele věřitelského rizika, tím je vyšší zadluženost společnosti, a tím vyšší je riziko věřitelů, že o investovaný kapitál přijdou, protože podnik se dostane nadměrným zadlužením do finanční tísně. Z hodnot uvedených v grafu je patrný klesající trend v časové řadě a ukazatel věřitelského rizika je jedním z nejnižších v porovnání s ostatními teplárenskými společnostmi.

Průměrná hodnota tohoto ukazatele u městských distribučních společností v ČR byla v roce 2004 následující: V.R.: 0,386.

Pozn.: Veškeré průměrné hodnoty těchto ukazatelů u městských distribučních společností v ČR jsou převzaty z publikace „Analýza energetického komplexu ČR a SR“ zpracované kolektivem autorů firmy Invicta BOHEMICA.

Vývoj ukazatele věřitelského rizika Distep a.s.:
celkové závazky / aktiva



Finanční výkazy

Výkaz zisků a ztrát

(v tis. Kč)

		<i>běžný rok</i>	<i>minulý rok</i>
I.+II.	Výkony	354 578	347 444
II.1	z toho: Tržby za prodej vl. výrobků a služeb	351 877	344 437
II.2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	0	0
II.3	Aktivace	2 701	3 007
B.	Výkonová spotřeba	271 000	262 302
+	Přidaná hodnota	83 578	85 142
C.	Osobní náklady	34 507	32 435
E.	Odpis dlouhodob. nehm. a hmot. majetku	29 110	29 401
G.	Změna stavu rezerv a opr. položek	-137	-54
III.,IV.,V.	Tržby z prodeje DHM, ost.provozní výnosy	313	5 132
G,D,F,H,I	Daně a poplatky, ost. provozní náklady	3 524	3 098

		<i>běžný rok</i>	<i>minulý rok</i>
°	Provozní výsledek hospodaření	16 887	25 394
XI.+XII.	Ostatní finanční výnosy	0	0
X.	Výnosové úroky	960	1 051
O,P,K,L	Ostatní finanční náklady	147	133
*	Finanční výsledek hospodaření	813	918
Q.	Daň z příjmu za běžnou činnost	3 680	6 002
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	14 020	20 310
XIII.	Mimořádné výnosy	71	0
R.	Mimořádné náklady	0	0
S.	Daň z příjmu z mimořádné činnosti	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření	71	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	14 091	20 310
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	17 771	26 312

Rozvaha

(v tis. Kč)

Aktiva

		<i>běžný rok</i>	<i>minulý rok</i>
	Aktiva celkem	482 924	477 497
A.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	396 338	388 865
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	2 876	1 964
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	393 462	386 901
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0
B.III. 1	z toho: podíly v ovládaných a řízených osobách	0	0
C.	Oběžná aktiva	75 963	87 121
C.I.	Zásoby	5 047	4 602
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	0	0
C.III.	Krátkodobé pohledávky	7 418	18 533
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	63 498	63 986
D.	Časové rozlišení	10 623	1 511

Pasiva

		<i>běžný rok</i>	<i>minulý rok</i>
	Pasiva celkem	482 924	477 497
A.	Vlastní kapitál	450 844	447 618
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.	Rezervní fond, nedělitelný fond a ostatní fondy tvořené ze zisku	8 837	7 862
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	72 676	64 206
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	14 091	20 310
B.	Cizí zdroje	29 676	27 264
B.I.	Rezervy	0	0
B.II.	Dlouhodobé závazky	16 800	14 690
B.III.	Krátkodobé závazky	12 876	12 574
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
B.IV.1	z toho: bankovní úvěry dlouhodobé	0	0
C.	Časové rozlišení	2 404	2 615

Komentář k finančním výkazům

Příloha k účetní závěrce za rok 2005

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:	CZ65138091
Právní forma:	akciová společnost
Datum vzniku:	14. 2. 1996

Předmět činnosti:

- výroba tepelné energie
- rozvod tepelné energie
- vodoinstalatérství, 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, 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.

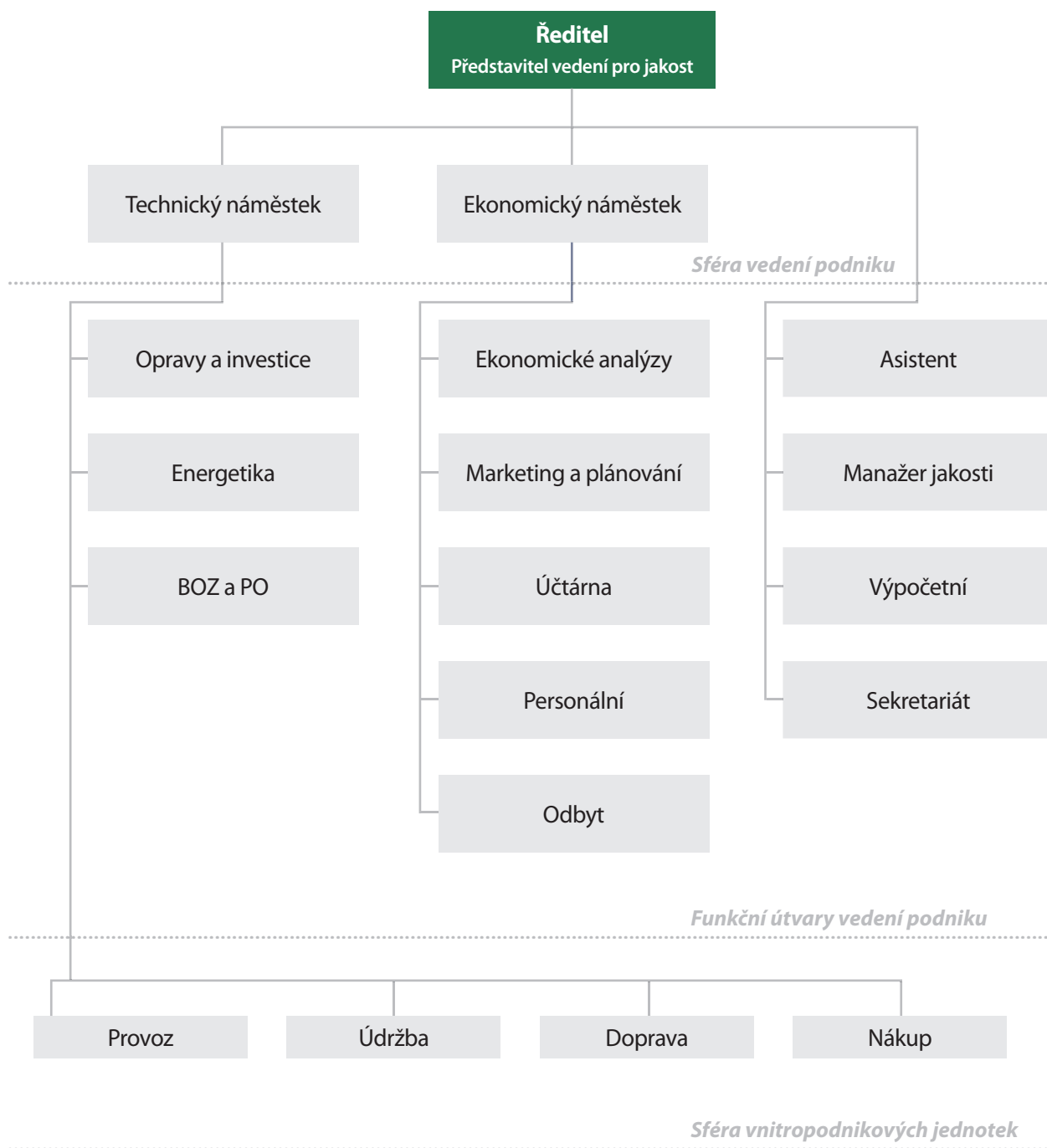
Dozorčí orgán - dozorčí rada

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:

Nebyly zapsány žádné změny ani dodatky

Organizační schéma DISTEP a.s.



2. Zaměstnanci a orgány společnosti - počty, osobní náklady (v tis. Kč)

	Počet zaměstnanců celkem		Z toho řídicích pracovníků	
	Sledované účetní období 2005	Sledované účetní období 2004	Sledované účetní období 2005	Sledované účetní období 2004
	Průměrný počet zaměstnanců fyz.	89	89	3
Mzdové náklady	23 970	22 613	2 837	2 924
Odměny členům orgánů společnosti	995	944	264	240
Náklady na sociální zabezpečení za podnik	8 391	7 899	1 005	997
Sociální náklady	1 151	979	42	41
Osobní náklady celkem	34 507	32 435	4 148	4 202

Pozn.: počet členů orgánů společnosti k 31. 12. 2005 činil: 11 osob

3. Poskytnutá peněžítá či jiná plnění:

Ke dni 31. 12. 2005 neposkytla 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 souladu 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 2005 zahrnuty náklady za přepravné dodavatelským 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 2005 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.

Ostatní odepsané 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 vstupují do výkazu zisku a ztrát.

Opravné položky k	Zůstatek k 1. 1.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12.	
	v tis. Kč							
	2004	2005	2004	2005	2004	2005	2004	2005
- pohledávkám - zákonné	66	20	10	2	56	9	20	13
- pohledávkám - ostatní	12	3	1	0	10	3	3	0
Celkem	78	23	11	2	66	12	23	13

V roce 2005 byla zaúčtována opravná položka ke zcizenému hmotnému majetku z roku 1996 a proúčtována do nákladů podniku (pachatel neznámý).

Opravná položka	Zůstatek k 1. 1. 2005		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12. 2005	
	v tis. Kč							
	2004	2005	2004	2005	2004	2005	2004	2005
- dlouhodobý hmotný majetek	101	0	0	0	101	0	0	0
- krátkodobý hmotný majetek	26	0	0	0	26	0	0	0
Celkem	127	0	0	0	127	0	0	0

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 zařídění 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 příjmů 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
6	50	2,0

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.

Společnost DISTEP a.s. časově rozlišuje na čtyři roky s měsíčním rozpouštěním do nákladů výměnu mechanických průtokoměrů a kalometrických počítadel za nové průtokoměry a kalometrická počítadla SONTEX SUPERSTATIC provedenou v roce 2005 firmou Enbra s.r.o. Brno.

III. Doplnující informace k rozvaze a výsledovce

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

	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena		Přírústky	Úbytky
	31.12.04	31.12.05	31.12.04	31.12.05	31.12.04	31.12.05		
Stavby	543 343	560 548	262 538	275 428	280 805	285 120	17 205	12 890
Samost. mov. maj.	345 559	324 200	251 876	235 573	93 683	88 627	10 444	15 500
Nehm. výsledky	1 054	1 054	1 054	1 054	-	-	-	-
Software	3 633	4 023	2 197	2 716	1 436	1 307	390	519
Ocenitelná práva	1 308	1 307	791	991	517	316	-	201
Umělecká díla	345	382	-	-	345	382	37	-
Pozemky	4 836	6 109	-	-	4 836	6 109	1 273	-
Celkem	900 078	897 623	518 456	515 762	381 622	381 861	29 349	29 110

Společnost nevlastní 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 43 tis. Kč.

2. Stav pohledávek

Pohledávky po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

Počet dnů	Sledované období	Předchozí období
Do 30 dnů	218	31
30 - 90 dnů	49	7
91 a více dnů	6	2
Podrozvah. účet (91 a více dnů)	9 919	10 009

3. Vlastní kapitál

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

	Sledované období	Sledované období
Základní kapitál	355 240	355 240
Zákonný rezervní fond	8 713	7 698
Statutární fondy – sociální	124	164
Nerozdělený zisk min.období	81 828	73 358
Výsledek hospodaření	14 091	20 310
Neuhrazená ztráta min. let	- 9 152	- 9 152
Vlastní kapitál celkem	450 844	447 618

Společnost byla založena zakladatelskou listinou ze dne 31. 10. 1995 - jediným zakladatelem Městem Frýdek-Místek a peněžítým 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 peněžítým, a nepeněžítým 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 peněžítým 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 peněžítým 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. 2005 je zapsán v obchodním rejstříku základní kapitál ve výši 355 240 000,- Kč.

b) Rozdělení hospodářského výsledku z předchozího účetního období

Na jednání jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady dne 17. 5. 2005 byl schválen návrh na rozdělení hospodářského výsledku - zisku za rok 2004 takto:

Hospodářský výsledek rok 2004 (zisk)	20 309 409,12 Kč
Příděl do rezervního fondu	1 015 470,46 Kč
Příděl do sociálního fondu	823 620,42 Kč
Nerozdělený zisk	8 470 318,24 Kč
Dividendy	10 000 000,00 Kč

c) Schválený návrh na rozdělení zisku za rok 2005

Tvorba a rozdělení hospodářského výsledku

Tvorba zisku	Kč
Provozní výsledek hospodaření	16 886 667,51
Finanční výsledek hospodaření	813 417,25
Mimořádný výsledek hospodaření	71 123,00
Výsledek hospodaření před zdaněním	17 771 207,76
Daň z příjmů splatná	1 570 900,00
Daň z příjmu odložená	2 109 090,00
Výsledek hospodaření za účetní období	14 091 217,76

Na jednání jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady dne 2. 5. 2006 byl schválen návrh na rozdělení hospodářského výsledku - zisku za rok 2005 takto:

Rozdělení zisku:	Kč
Příděl do rezervního fondu	704 560,89
Příděl do sociálního fondu	867 035,10
Dividendy	10 000 000,-
Tantiémy	-
Ostatní užití zisku	-
Nerozdělený zisk	2 519 621,77
Celkem	14 091 217,76

d) Základní kapitál

Základní kapitál společnosti dle účetní závěrky vedený na úč. č. 411 činí k 31. 12. 2005 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. 2005 je splacen.

Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě ke dni 31. 12. 2005 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.

Splatné daňové závazky a závazky na pojištění

Ukazatel	Kč	Splatnost
Pojistné na soc. zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	513 613,00	leden/2006
Veřejné zdravotní pojištění	243 863,00	leden/2006
Daňové nedoplatky - darovací daň	1 400,00	leden/2006
- daň silniční	8 172,00	leden/2006
- daň z příjmu závislé činnosti	254 366,00	leden/2006

Odložený daňový závazek v roce 2005 je ve výši 2 109 090,- Kč 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.

4. Rezervy

Akciová společnost DISTEP a.s. nevytvořila ani nečerpala v roce 2005 žádné zákonné ani ostatní rezervy.

5. Rozdělení výnosů z běžné činnosti za rok 2005 v tis. Kč

Ukazatel	tis. Kč	
	Sledované období	Předchozí období
Tržby za prodej tepla pro ústřední vytápění	232 575	227 909
Tržby za prodej teplé užitkové vody	96 400	94 563
Tržby za prodej studené pitné vody	17 621	17 200
Tržby za výkony údržby - údržbářské práce	202	199
Tržby za výkony dopravy - externí doprava	1 571	1 389
Tržby za výkony - ostatní	213	191
Tržby za nájem nebytových prostor	3 295	2 986
Celkem tržby	351 877	344 437

Přehled o peněžních tocích - cash flow za rok 2005

(nepřímou metodou)

(v tis. Kč)

P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období 63 986

Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)

Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	+17 700
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	+28 287
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) a umořování opravné položky k nabytému majetku	+29 110
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, změna stavu rezerv	+137
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků	-960
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami (Z+A1)	45 987
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	10 885
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	+5 416
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	+5 958
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-489
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním změnami pracovního kapitálu a mim. položkami (A*+A2)	56 871
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	+960
A.5.	Zaplacená daň z příjmu za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	-7 040
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný hosp. výsledek včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti (+/-)	+71
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A** + A3 až A6)	50 863

Peněžní toky z investiční činnosti

B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv (-)	-39 031
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)	+43
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B1 + B2)	-38 988

Peněžní toky z finanční činnosti

C.1.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-863
C.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	-11 500
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-12 363
F	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků (A+B+C)	-48
R =	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	63 498

Ing. Petr Jonas

*předseda představenstva
a ředitel akciové společnosti*



DAŇOVÁ A AUDITORSKÁ KANCELÁŘ

Masná 10
Moravská Ostrava, 701 00

Ing. Martin Konečný

Ing. Rostislav Ježek

tel./fax/zázn. : 596 114 019, 596 114 020
: 596 114 015, 596 112 823
e-mail : sekretariat.adak@quick.cz
: adak@telecom.cz
bank.spoj. : HVB Bank Czech Republic a.s.
č.úctu : 41412-001/2700

Zpráva auditora pro akcionáře DISTEP a.s.

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti DISTEP a.s. k 31. prosinci 2005. 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 Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby 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 též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky. Jsem přesvědčen, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle mého názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti DISTEP a.s. k 31.12.2005 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2005 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

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: 19.5.2006
Sídlo: Masná 10, Ostrava 1

Ing. Rostislav Ježek
auditor č. osvědčení 1714

