

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2006

Obsah

Úvodní slovo	5
Základní údaje o společnosti	6
Charakteristika společnosti	6
Akcionáři	7
Orgány společnosti	7
Management společnosti	7
Zpráva o činnosti společnosti	8
Dodávka tepelné energie pro ústřední vytápění, příprava a dodávka teplé užitkové vody a studené pitné vody	8
Investice a údržba	11
Zaměstnanci	12
Ukazatele produktivity	12
Ekologie	13
Finanční zpráva	14
Tvorba výsledku hospodaření a rozdělení zisku	14
Financování a likvidita	16
Finanční výkazy	23
Výkaz zisků a ztrát	23
Rozvaha	24
Komentář k finančním výkazům	25
Přehled o peněžních tocích - cash flow za rok 2006	35
Zpráva auditora	36

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


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 Slovenskou národní akreditační službou, osvědčení o akreditaci č. R-013 pro certifikaci systémů řízení bezpečnosti a ochrany zdraví při práci



CERTIFIKÁT

číslo: CQS 131/2006

CQS - Sdružení pro certifikaci systémů jakosti na základě kladného výsledku certifikačního auditu prohlašuje, že systém řízení bezpečnosti a ochrany zdraví při práci

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

byl prověřen a shledán v souladu s požadavky

OHSAS 18001 : 1999

Tento certifikát platí pro následující výrobní obory (služby):

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

.....

Platnost certifikátu omezena do: 30. 11. 2009

Datum vydání: 14. 11. 2006

Ing. Marie Šebestová
Vedoucí certifikačního orgánu



Úvodní slovo

Vážené dámy a pánové, vážení akcionáři,

dovolte mi předložit Vám výroční zprávu společnosti DISTEP a.s. Frýdek-Místek za rok 2006. Nechci z tohoto místa opakovat data a čísla, která jsou v této zprávě uvedena v jiných oddílech. Vidím v tom, že držíte tuto zprávu ve svých rukou, dobrou příležitost pro bilanci nejen uplynulého roku, ale celého desetiletí, ve kterém naše firma fungovala a rozvíjela se v ne zcela stabilizovaném prostředí nově se tvořícího trhu s energiemi.

Loňský rok byl klimaticky výrazně odlišný od let minulých. Zima byla vytrvalá a umožnila nám dodávat tepelnou pohodu našim zákazníkům až do června 2006. Pak však nastalo suché léto, které neskončilo prakticky do konce roku a tak celkově byl rok 2006 teplotně průměrný. To, co však průměrné nebylo, byla naše snaha o poskytování těch nejlepších služeb pro naše zákazníky a zároveň snaha a úsilí o získání nových zákazníků.

Chtěl bych zde poděkovat všem svým spolupracovníkům za dlouholetou snahu nahrazovat stále klesající spotřebu tepla, teplé vody a studené pitné vody v bytovém sektoru i na straně komerčních odběratelů získáváním nových zákazníků, a to nejen u oblasti dodávky našich tradičních komodit, ale i stálým rozšiřováním škály našich služeb.

Využívám tento prostor k tomu, abych zdůraznil, že za deset let jsme dokázali se svými spolupracovníky, Vámi, našimi váženými zákazníky a obchodními partnery zvýšit hodnotu podniku o takřka 100 %. O kvalitě naší práce svědčí získané a znovu obhájené certifikace systémů řízení dle ISO 9001:2000, ISO 14001:2005, OHSAS 18001:1999.

Ale nic z toho, co je zde napsáno, by nevzniklo bez Vás. A proto za všechny naše úspěchy bych chtěl poděkovat našim obchodním partnerům, váženým zákazníkům, akcionářům a všem svým spolupracovníkům. Doufám, že příští desetiletí bude pro DISTEP a.s. ještě lepší, než to minulé, ale horší, než to, které přijde.

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 88 zaměstnanci, 57 předávacími stanicemi, 132 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. 2006 je Statutární město Frýdek-Místek.

Orgány společnosti

Představenstvo společnosti

Představenstvo společnosti od 22. 1. 2007

Předseda:

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

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.

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

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

JUDr. Miroslav Dokoupil
nar. 1. 3. 1947
náměstek primátora Města F-M

JUDr. Miroslav Dokoupil
nar. 1. 3. 1947
náměstek primátora Města F-M

Pavel Holý
nar. 20. 6. 1951
zaměstnanec dopravy a mechanizace
Lesostavby Frýdek-Místek a.s.

Mgr. Jarmila Kožušníková
nar. 8. 9. 1941
důchodkyně

Dozorčí rada

Dozorčí rada od 22. 1. 2007

Předseda:

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

Pavel Holý
nar. 20. 6. 1951
zaměstnanec dopravy a mechanizace
Lesostavby Frýdek-Místek a.s.

Místopředseda:

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

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.

Ing. Stanislava Ciahotná
nar. 2. 9. 1956
ekonomický náměstek – DISTEP a.s.

Ing. Martina Konečná
nar. 15. 9. 1965
personální manažer BIOCEL Paskov

MUDr. Petr Kozák
nar. 14. 5. 1961
primář ortoped. odd. Nemocnice ve F-M

Vratislav Němec
nar. 27. 1. 1959
jednatel V PRON, s.r.o.

Ing. Jan Roháč, CSc.
nar. 25. 10. 1948
vědecko-tech. pracovník VÚHŽ a.s. Dobrá

Karel Deutscher
nar. 10. 7. 1975
reprezentant prodeje firemním zákazníkům
T-Mobile Czech Republic a.s.

Management společnosti

Ředitel:

Ekonomický náměstek:

Technický náměstek:

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

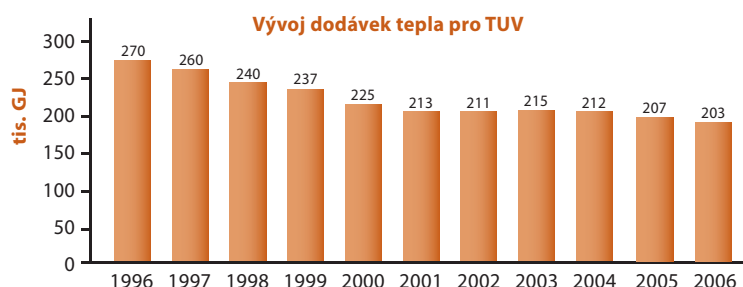
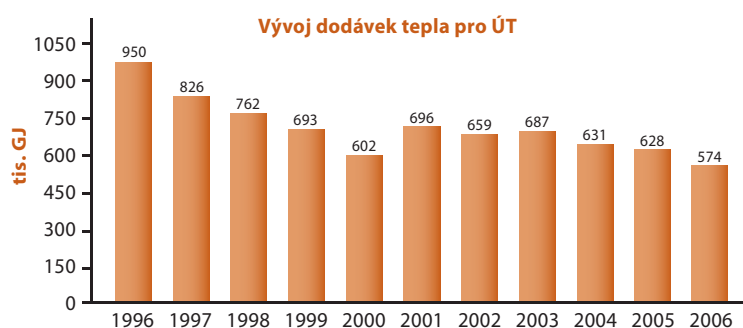
Zpráva o činnosti společnosti

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

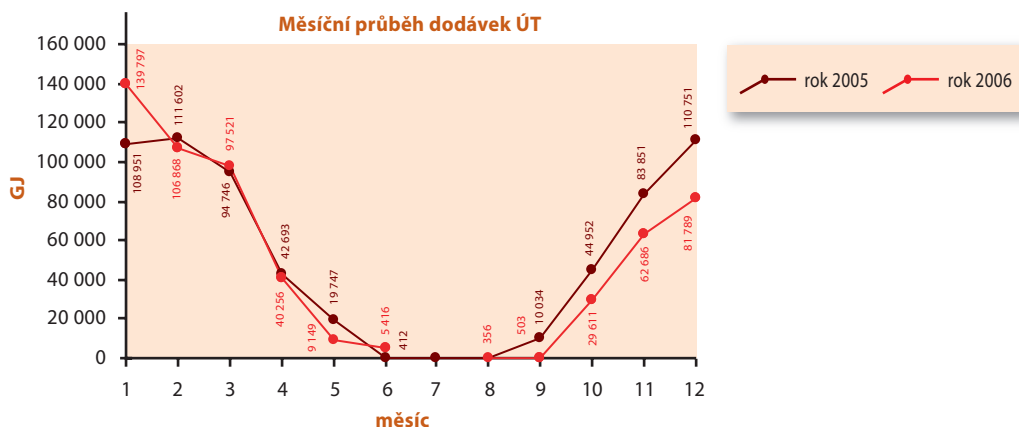
Hlavní činností společnosti DISTEP a.s. je dodávka tepelné energie pro ústřední vytápění (dále jen ÚT), příprava a dodávka teplé vody (dále jen TUV) a pitné vody (dále jen SPV) na území města Frýdku-Místku.

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.

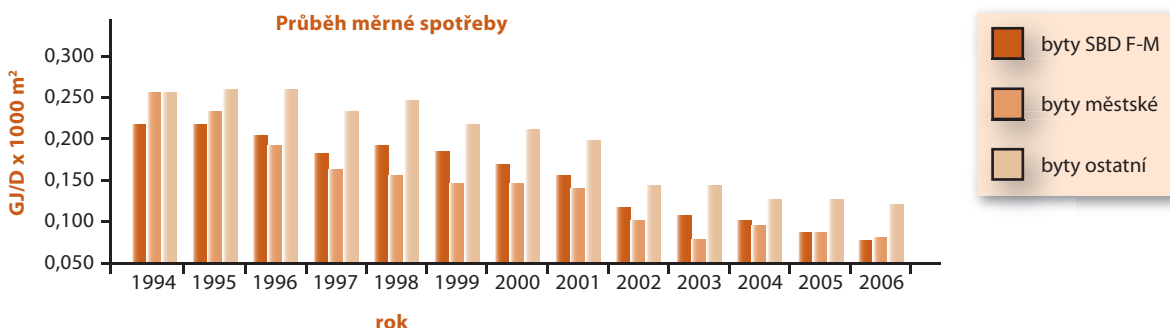
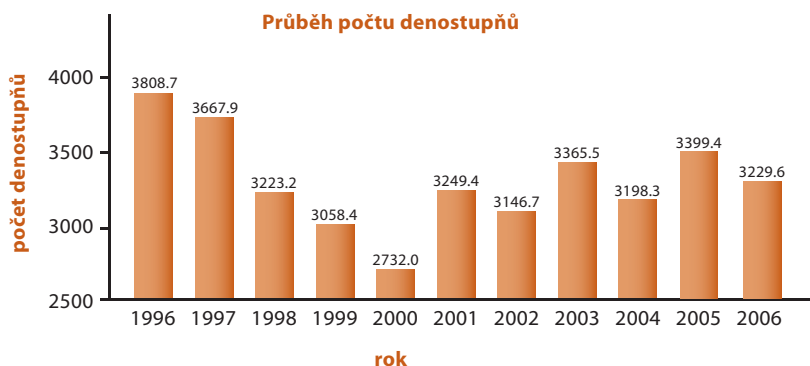
Teplu a TUV dodáváme zákazníkům sekundárními rozvody tepla do 1150 odběrných míst, z nichž 939 je převážně bytového charakteru a 211 míst má převážně nebytový charakter, což jsou především školy, školky, obchody, restaurace apod. Dominantními odběrateli jsou tedy domácnosti. V roce 2006 jsme zajišťovali dodávky do 18 339 bytových jednotek, kdy bylo znovu připojeno 5 bytů na ul. Krásnohorské, které byly odpojeny v roce 1997. Na rozdíl od ustáleného počtu zásobovaných bytových jednotek došlo i v roce 2006 k významnému navýšení odběrů nebytového charakteru, tak jako tomu bylo i v předchozích letech. Od září roku 2006 jsme začali dodávat teplo do několika nově napojených objektů. Jednalo se o dodávky do objektu prodejny a herny na ul. Dobrovského, kde byla v roce 2005 zrušena dodávka původnímu majiteli Martinvest a.s. Nové dodávky byly zahájeny v září do školky na ul. Bavlnářské, kde jsme instalovali předávací stanici, stejně jako v novém polyfunkčním domě na ul. U Staré pošty, kde dodáváme teplo a TUV od listopadu roku 2006. V neposlední řadě došlo k napojení prodejny Tesco na sídlišti Slezská na novou předávací stanici umístěnou v kolektoru a dodávky byly zahájeny v listopadu roku 2006. Celkem vytápíme nově cca 3700 m² nebytové plochy.



Měsíční průběh dodávek tepelné energie pro vytápění je obdobný v jednotlivých letech, pouze v červnu a srpnu roku 2006 je situace odlišná. DISTEP a.s. zahájil vytápění i mimo otopné období do některých objektů, kde k tomu získal souhlas a kde to bylo technicky možné. Venkovní teploty byly tak nízké, že mnoho odběratelů požadovalo vytápění.



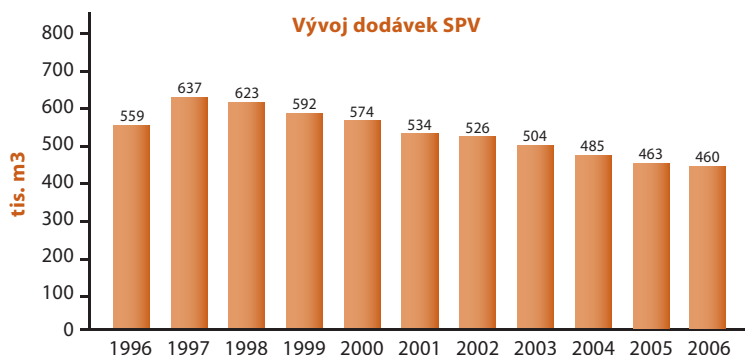
V roce 2006 bylo prodáno 776 707 GJ tepelné energie, z toho domácnostem 642 027 GJ a ostatním odběratelům 134 680 GJ. Podíl domácností na celkovém prodeji tepelné energie činí 83 %. Celkový objem dodávek v roce 2006 je o 58 461 GJ nižší než objem dodávek DISTEP a.s. v roce 2005. Kalendářní rok 2006 byl teplejší, jak je patrné z grafu průběhu počtu denostupňů, a je i pod průměrným počtem denostupňů za posledních 11 let. Hlavní příčinou nižších odběrů je tedy teplejší rok, ale i dokončování regulace v bytech a postupné zateplování bytových domů a výměna oken. Tyto vlivy se mimo jiných promítají i do měrných spotřeb přepočtených dle denostupňů uvedených v grafu. Nejvíce se snížila měrná spotřeba u bytů Stavebního bytového družstva ve Frýdku-Místku. U městských bytů a bytů ostatních vlastníků, kam patří především byty RPG Byty s.r.o., se měrná spotřeba snížila pouze nepatrně.



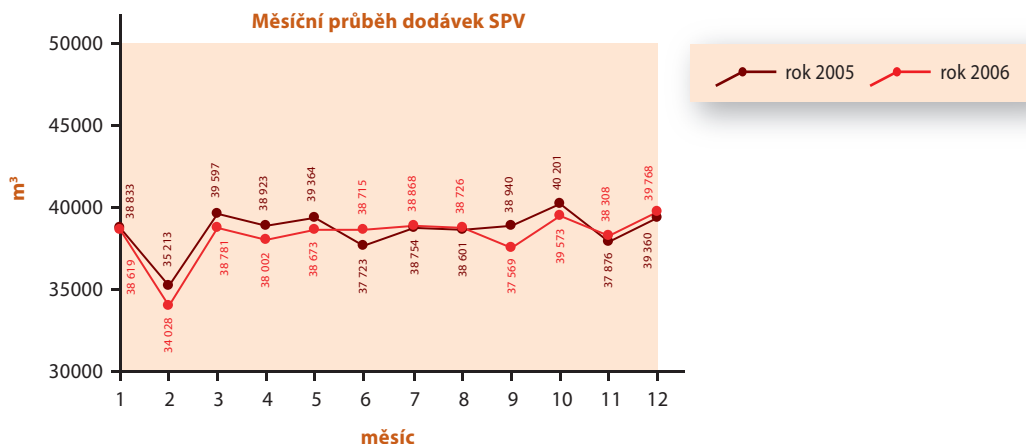
Z celkového prodeje 777 tis. GJ bylo 574 tis. GJ použito pro ústřední vytápění a 203 tis. GJ pro výrobu teplé vody. Tepelná energie pro ÚT je z 78 % dodávána do domácností a z 22 % ostatním odběratelům. Poměr členění dodávek pro TUV je 95 % domácnostem a 5 % ostatním. Z uvedených údajů je patrné, že 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 2006 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.

Pitnou vodu nakupujeme od společnosti SmVaK a.s. Celkový objem v roce 2006 činil 1070 tis. m³, což je o 16 tis. m³ méně, než bylo nakoupeno v roce 2005. Z tohoto celkového objemu 1070 tis. m³ bylo použito pro výrobu TUV 605 tis. m³ a na dodávky SPV 465 tis. m³. Z grafu vývoje dodávek pitné vody za posledních 11 let je patrná klesající tendence, i když počet odběratelů stoupá.



Pitná voda byla dodávána v roce 2006 do 412 odběrných míst, z nichž 354 je bytového charakteru a 58 nebytového charakteru. Z celkového objemu prodané SPV ve výši 460 tis. m³ bylo domácnostem dodáno 426 tis. m³ a ostatním odběratelům 34 tis. m³ SPV, domácnosti tedy odebírají 93 % pitné vody. Rozdíl mezi nákupem a prodejem pitné vody je v pásmu povolené odchylky stanovených měřidel. Toto svědčí o velmi dobrém stavu vodovodního řádu.



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.

Základní údržbu a opravy technologického zařízení DISTEP a.s. zajišťuje středisko údržby. Náklady na vnitropodnikovou údržbu v roce 2006 činily 16 163 tis. Kč, což je proti roku 2005 snížení o 1 085 tis. Kč. Převážnou část oprav je nutno provádět v krátkém období mimo topnou sezónu, a proto je část zajišťována i dodavatelským způsobem. Opravy dodavatelské byly zrealizovány ve výši 6 553 tis. Kč, což představuje snížení o 258 tis. Kč proti roku 2005. V roce 2006 byla dodavatelským způsobem provedena oprava sekundárních rozvodů tepla z předávací stanice PS 49 pro č. p. 2287 a Povodí Odry na ul. Horymírova, která navázala na předchozí výměny potrubí z této předávací stanice.

Investiční akce byly prováděny jak střediskem údržby, tak dodavatelsky. Středisko údržby provedlo zejména rekonstrukci technologického zařízení předávacích stanic PS 31 a PS 32, kde byly instalovány kompaktní předávací stanice s deskovými výměníky.

V letech 1992 a 1993 byl v tepelném hospodářství instalován řídicí a regulační systém JOHNSON CONTROLS. Po 13 letech provozu použitý typ regulátorů již morálně i fyzicky zastaral, a proto byl v posledních letech postupně nahrazován novým řídicím systémem METASYS. V roce 2006 byl proveden upgrade ve zbývajících 27 předávacích stanicích. Současně s tím, byly provedeny dodávky, instalace a zprovoznění komunikačního HW a SW na centrálním dispečinku DISTEP a.s.

Největší akcí zrealizovanou dodavatelským způsobem byla rekonstrukce sekundárních rozvodů tepla z PS 35 od č. p. 2942 na ul. Na Aleji. Potrubí dvoutrubkového systému je z převážné části uloženo v členitém terénu v obytné zástavbě. Další významnou akcí byla rekonstrukce PS 74. V předávací stanici PS 74, ze které je tepelnou energií mimo jiné zásobována Víceúčelová sportovní hala a areál ředitelství Slezan a. s., byla provedena výměna zastaralého technologického zařízení. S ohledem na velké rozdíly technických parametrů jednotlivých okruhů pro různé odběratele, bylo nutno instalovat tři kompaktní moduly. Dále byla rekonstruována část rozvodů studené vody z automatické tlakové stanice ATS 41 v oblasti sídliště Růžový Pahorek. Nemalé investiční prostředky byly vloženy do napojení nových objektů. Pro zajištění dodávky tepelné energie pro nově vybudovanou prodejnu TESCO byla v prostorách kolektoru zřízena předávací stanice PS 95 na ul. J. Božana. Ve sklepních prostorách mateřské školy na ul. Bavlnářská byla vybudována nová předávací stanice PS 94, která nahradila původní elektrické vytápění objektu. DISTEP a.s. zajistila dodávku tepelné energie pro nově vybudovaný polyfunkční dům na ul. U Staré pošty.

Celkové investice byly v roce 2006 provedeny ve výši 42 143 tis. Kč, z toho za 41 336 tis. Kč byly hmotné a za 807 tis. Kč nehmotné investice. Celkově bylo proinvestováno v roce 2006 o 4 416 tis. Kč více než v roce 2005.

Zaměstnanci

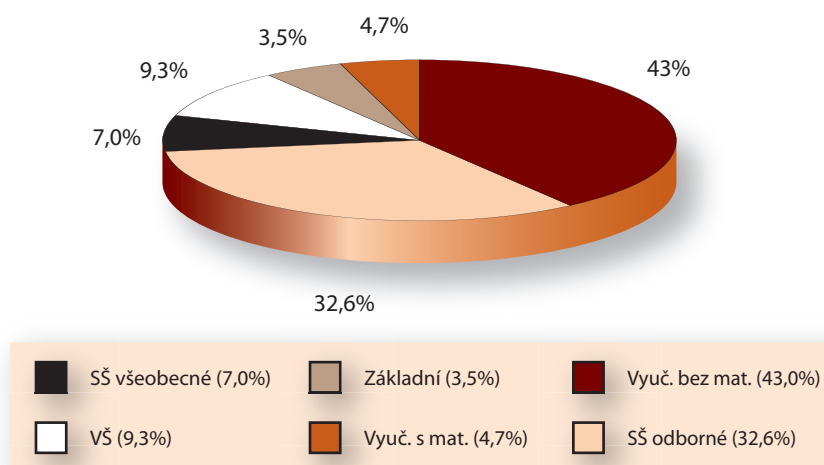
Průměrný přepočtený stav za rok 2006 činil 88 zaměstnanců. V roce 2005 byl průměrný přepočtený stav 89 zaměstnanců.

Fyzický stav zaměstnanců k 31. 12. 2006 byl 86, což je o 2 zaměstnance méně než 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 2006. Naše společnost zaměstnává 7 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 28, vysokoškolské 8.

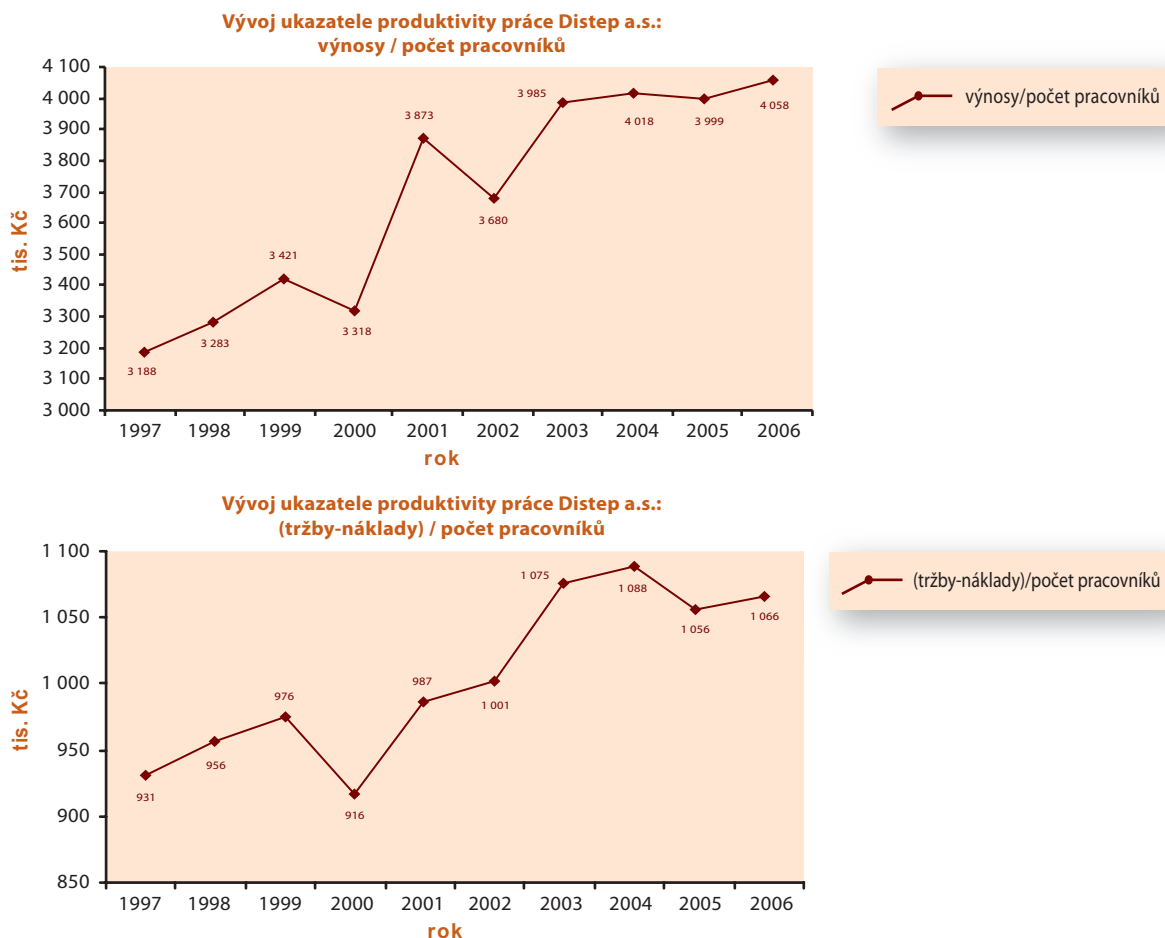
Struktura zaměstnanců



Ukazatelé produktivity

		2004	2005	2006
Výnosy/přepočtený počet prac.	tis. Kč/os.	4 018,49	3 999,12	4 057,58
Výnosy/počet odprac.hodin	tis. Kč/hod.	2,51	2,52	2,51
Tržby (601,602)/přepoč.pocet prac.	tis. Kč/os.	3 914,06	3 953,67	3 992,91
Tržby (601,602)/počet odprac.hod.	tis. Kč/hod.	2,44	2,49	2,47
Tržby (601,602)-náklady (501,502,503)/přepoč.pocet prac.	tis. Kč/os.	1 344,98	1 325,69	1 353,09
Tržby (601,602)-náklady (501,502,503)/počet odprac.hodin	tis. Kč/hod.	0,84	0,83	0,84
Tržby (601,602)-náklady (501,502,503,521)/přepoč.pocet prac.	tis. Kč/os.	1 088,01	1 056,36	1 065,59
Tržby (601,602)-náklady (501,502,503,521)/počet odprac.hod.	tis. Kč/hod.	0,68	0,66	0,66

Ukazatele produktivity společnosti DISTEP a.s., které souvisí s počtem zaměstnanců, mírně vzrůstají oproti roku 2005 vlivem poklesu 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 2004 až 2006. Nejdůležitější ukazatel - tržby (601,602) / přepočtený počet pracovníků ve výši 3 992,91 Kč/os. vzrostl oproti roku 2005 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 2006 vyprodukovala 159,751 t odpadů, což je úroveň srovnatelná s rokem 2005. Likvidace převážné části vzniklých odpadů, především betonu, cihel, zeminy a kamení, včetně nebezpečných odpadů, je zajišťována smluvně prostřednictvím Frýdecké skládky a. s., Frýdek-Místek. Kovové odpady odebírá H. K. Šrot s.r.o., Frýdek-Místek. Za rok 2006 bylo vyprodukováno 763 kg nebezpečných odpadů, které byly likvidovány v souladu s platnou legislativou. Největší část nebezpečných odpadů tvořily použité motorové a převodové oleje (220 kg) a olověné akumulátorové baterie (234 kg).

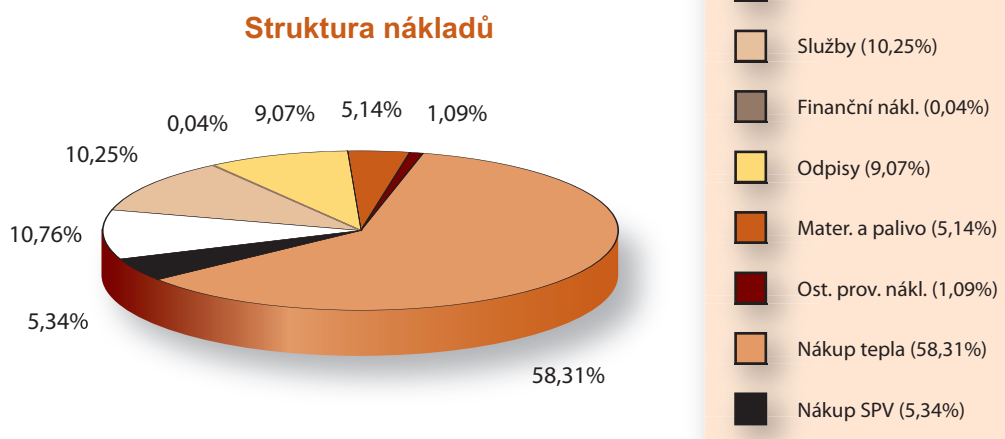
DISTEP a.s. provozuje v současné době z hlediska zákona o ovzduší pouze malé zdroje na zemní plyn. U těchto zdrojů bylo provedeno v průběhu roku 2006 povinné měření malých zdrojů včetně kontroly stavu spalinových cest, a to autorizovanou firmou v souladu se zákonem o ochraně ovzduší č. 86/2002 Sb. Všechny měřené zdroje splnily požadavky uvedeného zákona.

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

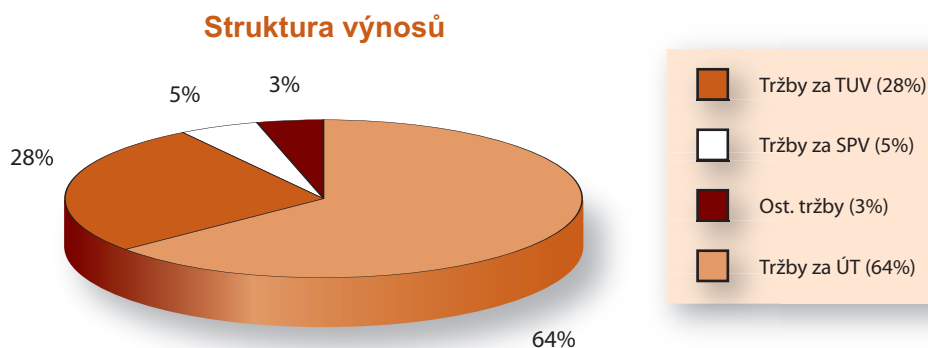
Finanční zpráva

Tvorba výsledku hospodaření a rozdělení zisku

Společnost DISTEP a.s. vytvořila za rok 2006 hospodářský výsledek před zdaněním ve výši 19 401 tis. Kč, což představuje plnění plánu na 115 %. Oproti roku 2005, ve kterém bylo dosaženo zisku před zdaněním ve výši 17 771 tis. Kč, se zisk zvýšil o 1 630 tis. Kč.



Celkové náklady v roce 2006 činily 337 666 tis. Kč, z nichž rozhodující podíl je v nákupu tepla. Došlo ke snížení nákladů proti roku 2005 o 486 tis. Kč.



Celkové výnosy v roce 2006 činily 357 067 tis. Kč, z toho tržby za prodej tepla pro ÚT 226 638 tis. Kč, za TUV 100 488 tis. Kč, za SPV 18 136 tis. Kč a ostatní 11 805 tis. Kč. Proti roku 2005 došlo ke zvýšení celkových výnosů o 1 145 tis. Kč.

Tvorba zisku

	Kč
Provozní výsledek hospodaření	18 560 841,39
Finanční výsledek hospodaření	809 106,56
Mimořádný výsledek hospodaření	31 736,00
Výsledek hospodaření před zdaněním	19 401 683,95
Daň z příjmu splatná	1 809 000,00
Daň z příjmu odložená	3 248 400,00
Výsledek hospodaření za účetní období	14 344 283,95

Rozdělení zisku

	Kč
Příděl do rezervního fondu	717 214,20
Příděl do sociálního fondu	909 600,00
Dividendy	-
Tantiémy	-
Ostatní užití zisku	-
Úhrada neuhrazené ztráty z minulých let	9 151 820,00
Nerozdělený zisk	3 565 649,75
Celkem	14 344 283,95

Stanovení daňové povinnosti k dani z příjmů právnických osob

Účetní HV před zdaněním	19 401 683,95 Kč
Připočitatelné nákladové položky	+2 419 995,00
Rekreační zařízení	+113 583,00
Odpisy	-13 510 984,00
Uhrazené pojistné r. 2005	-92 750,00
Hodnota darů	-219 000,00
 Zaokrouhl. základ daně	 8 112 000,00
Daň r. 2006 (sazba 24 %)	1 946 880,00
- sleva ZPS (7,66 x 18 000)	-137 880,00
 Daňová povinnost r. 2006	 1 809 000,00

Na zálohách bylo v roce 2006 zaplaceno 3 355 400,00 Kč a vznikl přeplatek u Finančního úřadu ve Frýdku-Místku ve výši 1 546 400,00 Kč.

Financování a likvidita

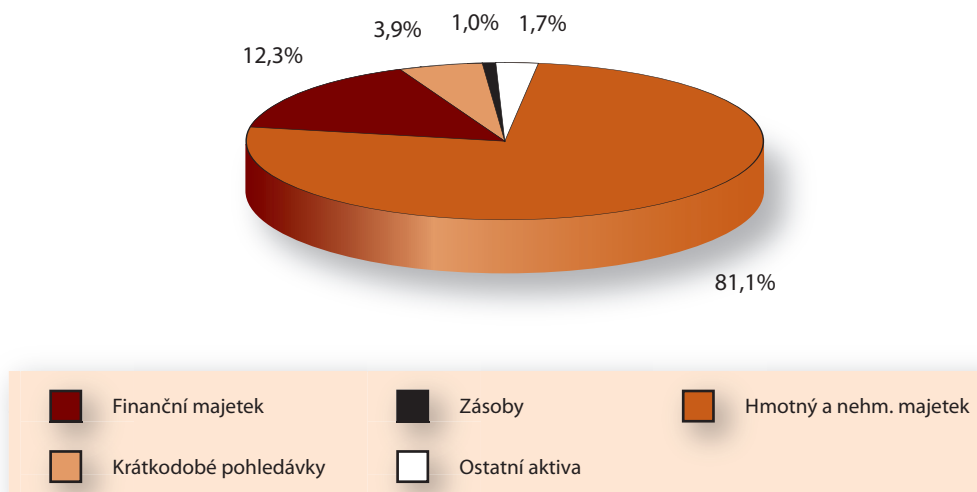
Vývoj finanční situace společnosti v roce 2006 byl příznivý. Společnost vykazovala trvalou platební schopnost.

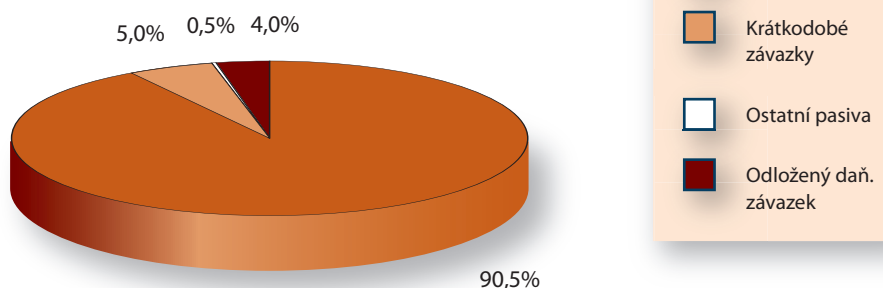
	2005	2006
Stav finančního majetku ke konci roku činil a byl uložen	63 498 tis. Kč	61 526 tis. Kč
na běžných účtech u bank a termín. vkladech	21 138 tis. Kč	27 903 tis. Kč
v pokladně společnosti	116 tis. Kč	140 tis. Kč
ceniny	200 tis. Kč	197 tis. Kč
krátkodobý fin. majetek - směnky	42 044 tis. Kč	33 286 tis. Kč

Celková hodnota aktiv po snížení o oprávky a opravné položky se zvýšila oproti roku 2005 o 18 803 tis. Kč a dosáhla výše 501 727 tis. Kč. Rozhodující podíl na celkovém majetku (81,1 %) mají stálá aktiva ve výši 407 040 tis. Kč. Jsou tvořena především dlouhodobým hmotným a nehmotným majetkem. Oběžná aktiva ve výši 86 009 tis. Kč představují 17,2 % majetku společnosti a jsou tvořena finančním majetkem z 71,5 %, zásobami z 5,8 %, pohledávkami z 22,7 %. Ostatní aktiva jsou ve výši 8 678 tis. Kč (1,7 % z celkových aktiv).

V roce 2006 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 2005 byly evidovány pohledávky po lhůtě splatnosti (včetně vedených na podrozvahových účtech) ve výši 9 919 tis. Kč oproti roku 2006, kdy byly ve výši 9 869 tis. Kč. Celkem došlo ke snížení pohledávek o 50 tis. Kč.

Struktura majetku - aktiva (%)



Struktura majetku - pasiva (%)

Celková hodnota pasiv se zvýšila oproti roku 2005 o 18 803 tis. Kč a dosáhla výše 501 727 tis. Kč. Na krytí majetku se podílí vlastní kapitál ve výši 454 239 tis. Kč (90,5 %) a cizí zdroje včetně ostatních pasiv ve výši 47 488 tis. Kč (9,5 %). Vlastní kapitál je tvořen vedle základního kapitálu ve výši 355 240 tis. Kč zákonným rezervním fondem ve výši 9 418 tis. Kč, statutárním fondem ve výši 41 tis. Kč, výsledkem hospodaření minulých let ve výši 75 196 tis. Kč a výsledkem hospodaření běžného účetního období 14 344 tis. Kč. Cizí zdroje tvoří krátkodobé závazky ve výši 24 858 tis. Kč a odložená daň ve výši 20 048 tis. Kč. Ostatní pasiva (přechodné účty) jsou ve výši 2 582 tis. Kč. Oproti roku 2005 došlo ke zvýšení podílů cizích zdrojů a ostatních pasiv z 6,6 % na 9,5 %.

Celková finanční situace společnosti charakterizována základními finančními ukazateli k 31. 12. 2006:

Ukazatelé rentability

	2002	2003	2004	2005	2006
Rentabilita vlastního kapitálu	4,18%	4,43%	4,54%	3,13%	3,16%
Rentabilita tržeb	5,23%	5,46%	5,90%	4,00%	4,08%
Rentabilita aktiv	3,85%	4,18%	4,25%	2,92%	2,86%

Ukazatelé likvidity

	2002	2003	2004	2005	2006
Peněžní likvidita	2,600	5,717	5,089	4,932	2,475
Pohotovná likvidita	4,288	7,059	6,563	5,508	3,259
Běžná likvidita	4,55	7,438	6,929	5,900	3,460

Ukazatelé aktivity

	2002	2003	2004	2005	2006
Relativní vázanost stálých aktiv	1,126	1,069	1,129	1,126	1,158
Doba obratu zásob (dny)	5	4	5	5	5
Doba obratu pohledávek (dny)	31	15	20	8	20

Ukazatel zadluženosti

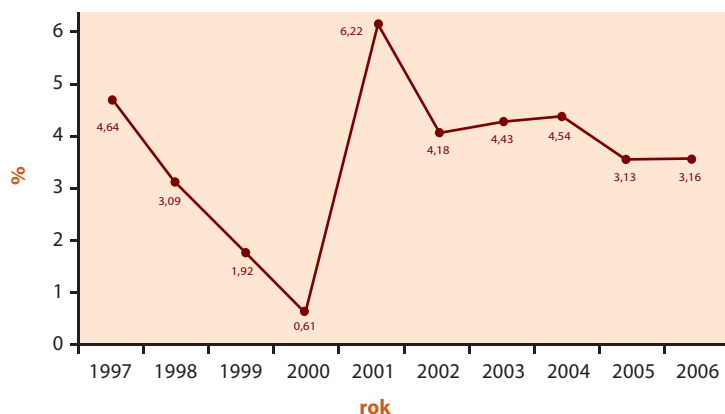
	2002	2003	2004	2005	2006
Věřitelské riziko	0,064	0,053	0,057	0,061	0,090

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. Téměř všechny uvedené ukazatele rentability oproti roku 2005 nepatrně vzrostly, což bylo způsobeno především mírným nárůstem zisku po zdanění. Rentabilita vlastního kapitálu (ROE) vzrostla z 3,13 na 3,16, 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.

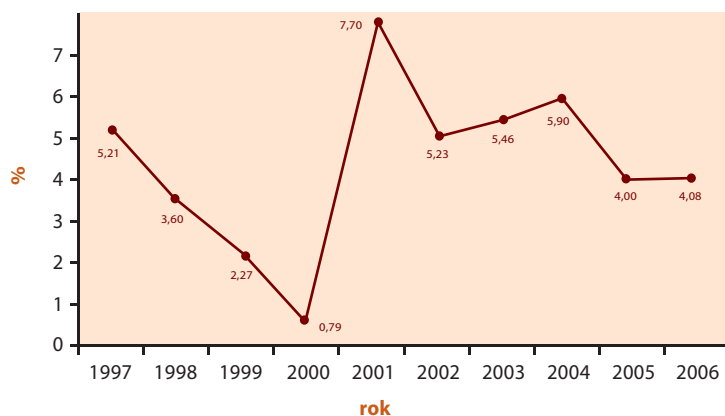
Průměrné hodnoty těchto ukazatelů u městských distribučních společností v ČR byly v roce 2004 následující: ROS: - 1,31 a ROA: 1,51.

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



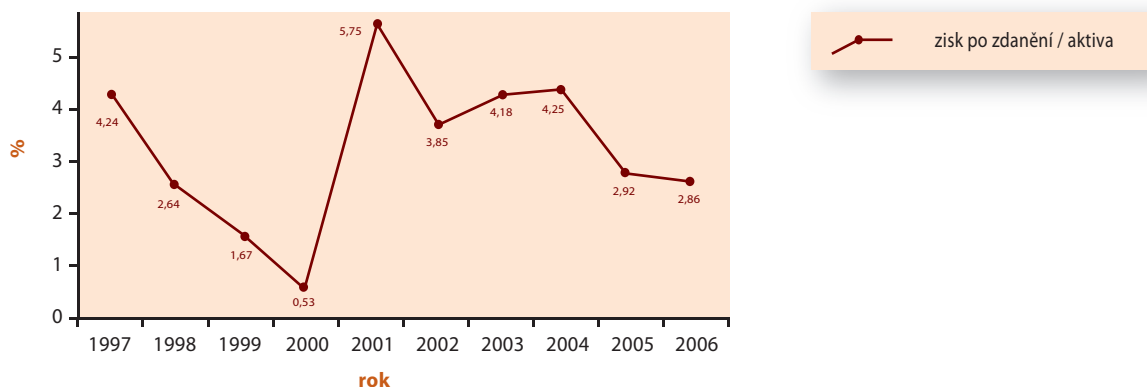
zisk po zdanění / vlastní kapitál

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



zisk po zdanění / tržby

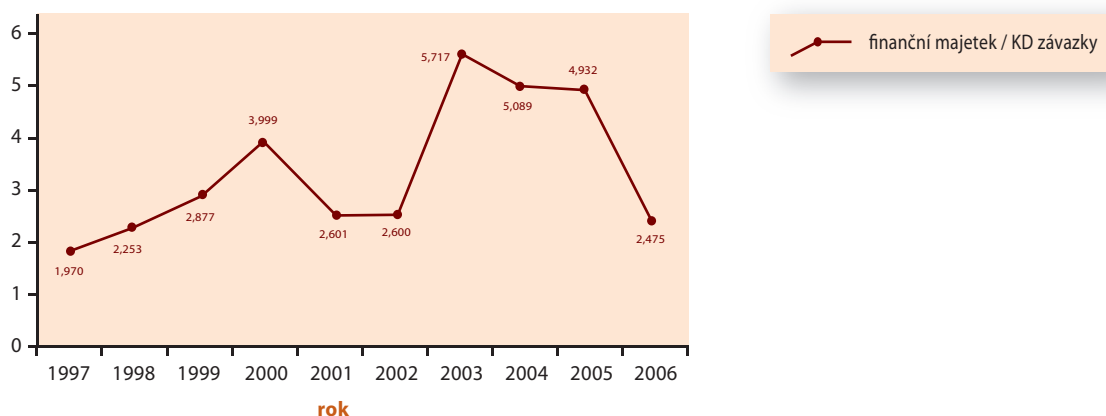
Vývoj ukazatele rentability aktiv Distep a.s.:
zisk po zdanění / aktiva



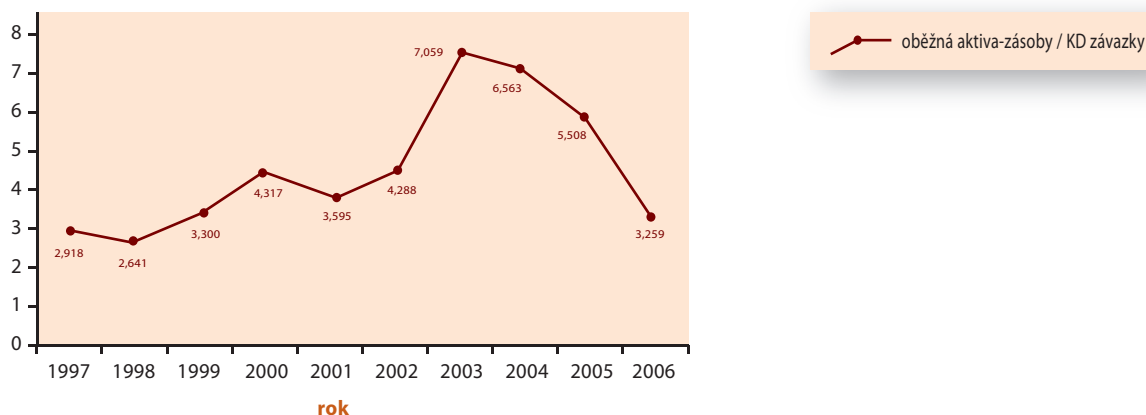
Ukazatele likvidity vypovídají o schopnosti společnosti hradit své závazky. Nárůst krátkodobých závazků za současného snížení finančního majetku a nárůstu oběžného majetku vedl oproti roku 2005 ke snížení hodnoty všech těchto ukazatelů: peněžní likvidita = finanční majetek / krátkodobé závazky, pohotovostní 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 i přes klesající tendenci stále ještě 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.

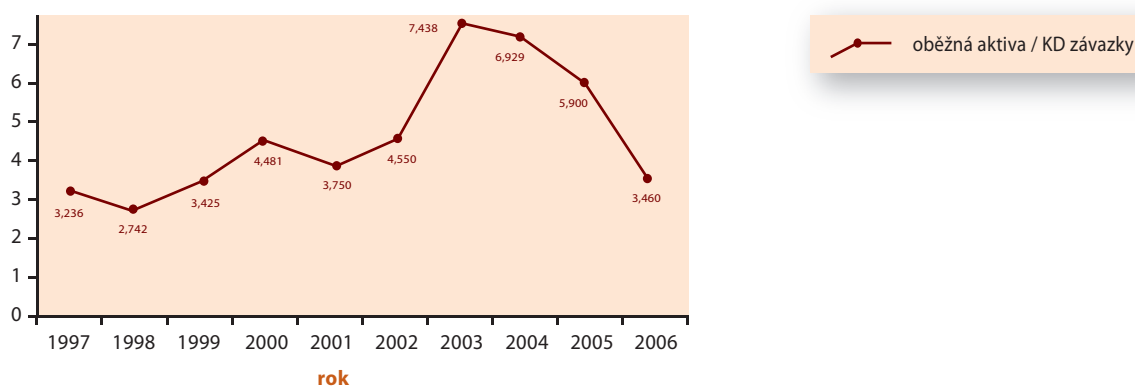
Vývoj ukazatele peněžní likvidity Distep a.s.:
finanční majetek / KD závazky



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



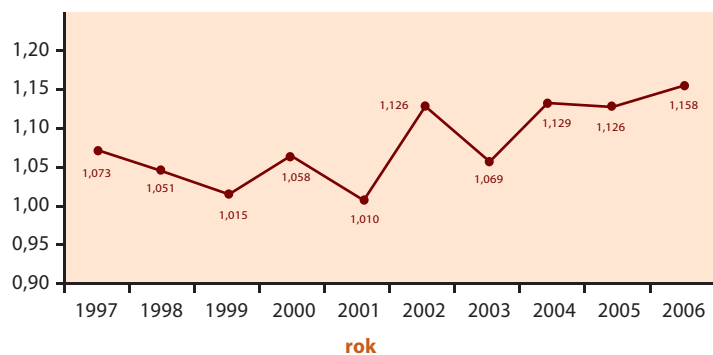
Vývoj ukazatele běžné likvidity Distep a.s.:
oběžná aktiva / KD závazky



Ukazatele aktivity měří schopnost podniku využívat vložené prostředky. 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 mírného snížení tržeb a většího nárůstu stálých aktiv došlo v roce 2006 ke zvýšení tohoto ukazatele, tj. k mírnému zhoršení. 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 2005. Srovnáme-li tento ukazatel s předchozími léty, můžeme konstatovat, že tato úroveň stavu zásob je pro společnost optimální a je zajištěn plynulý odbýt a zásobování materiálem. Doba obratu pohledávek je průměrný počet dní, po nichž naši odběratelé zůstávají dlužní. Došlo k podstatnému zvýšení tohoto ukazatele oproti roku 2005, a to především vlivem nárůstu krátkodobých pohledávek.

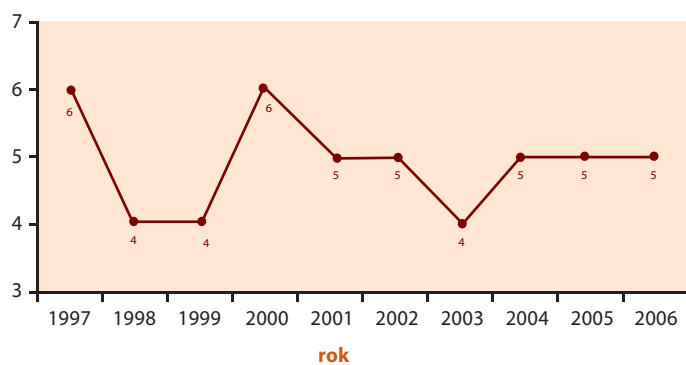
Průměrné hodnoty těchto ukazatelů u městských distribučních společností v ČR byly v roce 2004 následující: R.V.S.A.: 2,006; D.O.Z.: 4 a D.O.P.: 398.

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



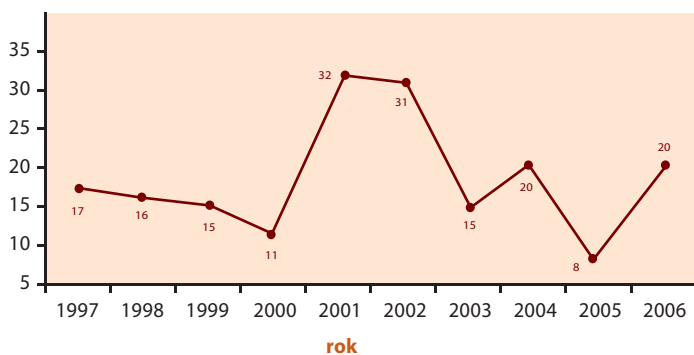
—●— stálá aktiva / tržby

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



—●— zásoby / (tržby/365)

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



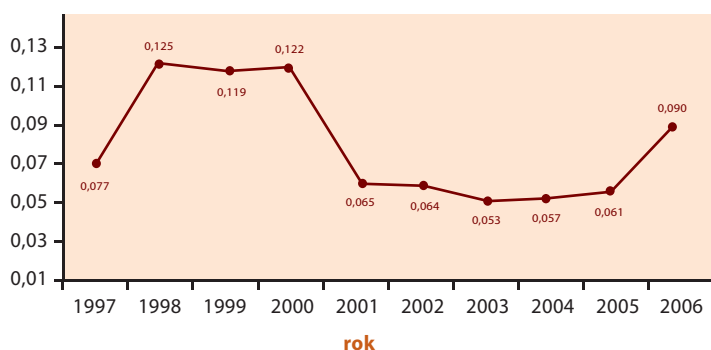
—●— KD pohl. + DD pohl. / tržby / 365

Ukazatel věřitelského rizika = celkové závazky / aktiva se vlivem velkého nárůstu celkových závazků za současného mírnějšího růstu aktiv 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 tabulce je patrný mírně vrůstající trend v časové řadě a i přes toto zhoršení patří ukazatel věřitelského rizika k jedním z nejnižších v porovnání s ostatními teplárenskými společnostmi.

Průměrné hodnoty těchto ukazatelů u městských distribučních společností v ČR byly v roce 2004 následující: V.R.: 0,386.

Pozn. : Veškeré průměrné hodnoty těchto ukazatelů roku 2004 u městských distribučních společností v ČR jsou převzaty z publikace „Analýza energetického komplexu ČR a SR“ zpracované kolektivem autorů firmy Invicta BOHEMICA. Aktuálnější informace dosud nebyly zpracovány.

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



celkové závazky / aktiva

Finanční výkazy

Výkaz zisků a ztrát

(v tis. Kč)

		<i>běžný rok</i>	<i>minulý rok</i>
I.+II.	Výkony	354 532	354 578
II.1	z toho: Tržby za prodej vl. výrobků a služeb	351 376	351 877
II.2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	0	0
II.3	Aktivace	3 156	2 701
B.	Výkonová spotřeba	266 905	271 000
+	Přidaná hodnota	87 627	83 578
C.	Osobní náklady	36 326	34 507
E.	Odpis dlouhodob. nehm. a hmot. majetku	30 612	29 110
G.	Změna stavu rezerv a opr. položek	-3	-137
III.,IV.,V.	Tržby z prodeje DHM, ost.provozní výnosy	1 558	313
G,D,F,H,I	Daně a poplatky, ost. provozní náklady	3 690	3 524

		<i>běžný rok</i>	<i>minulý rok</i>
°	Provozní výsledek hospodaření	18 560	16 887
XI.+XII.	Ostatní finanční výnosy	0	0
X.	Výnosové úroky	945	960
O,P,K,L	Ostatní finanční náklady	136	147
*	Finanční výsledek hospodaření	809	813
Q.	Daň z příjmu za běžnou činnost	5 057	3 680
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	14 312	14 020
XIII.	Mimořádné výnosy	32	71
R.	Mimořádné náklady	0	0
S.	Daň z příjmu z mimořádné činnosti	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření	32	71
***	Výsledek hospodaření za účetní období	14 344	14 091
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	19 401	17 771

Rozvaha

(v tis. Kč)

Aktiva

		<i>běžný rok</i>	<i>minulý rok</i>
	Aktiva celkem	501 727	482 924
A.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	407 040	396 338
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	2 499	2 876
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	404 541	393 462
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0
B.III. 1	z toho: podíly v ovládaných a řízených osobách	0	0
C.	Oběžná aktiva	86 009	75 963
C.I.	Zásoby	5 005	5 047
C.II	Dlouhodobé pohledávky	0	0
C.III.	Krátkodobé pohledávky	19 478	7 418
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	61 526	63 498
D.	Časové rozlišení	8 678	10 623

Pasiva

		<i>běžný rok</i>	<i>minulý rok</i>
	Pasiva celkem	501 727	482 924
A.	Vlastní kapitál	454 239	450 844
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	9 459	8 837
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	75 196	72 676
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	14 344	14 091
B.	Cizí zdroje	44 906	29 676
B.I.	Rezervy	0	0
B.II.	Dlouhodobé závazky	20 048	16 800
B.III.	Krátkodobé závazky	24 858	12 876
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
B.IV.1	z toho: bankovní úvěry dlouhodobé	0	0
C.	Časové rozlišení	2 582	2 404

Komentář k finančním výkazům**Příloha k účetní závěrce za rok 2006****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 kapitálu účetní jednotky:

Jediným akcionářem ve sledovaném a minulém účetním období je Statutární 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

Podstatné změny zapsané v obchodním rejstříku po skončení účetního období:

Byly zapsány změny schválené na jednání jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady dne 22. 1. 2007, kde byli jmenováni noví členové představenstva a dozorčí rady.

Současné složení představenstva a dozorčí rady:

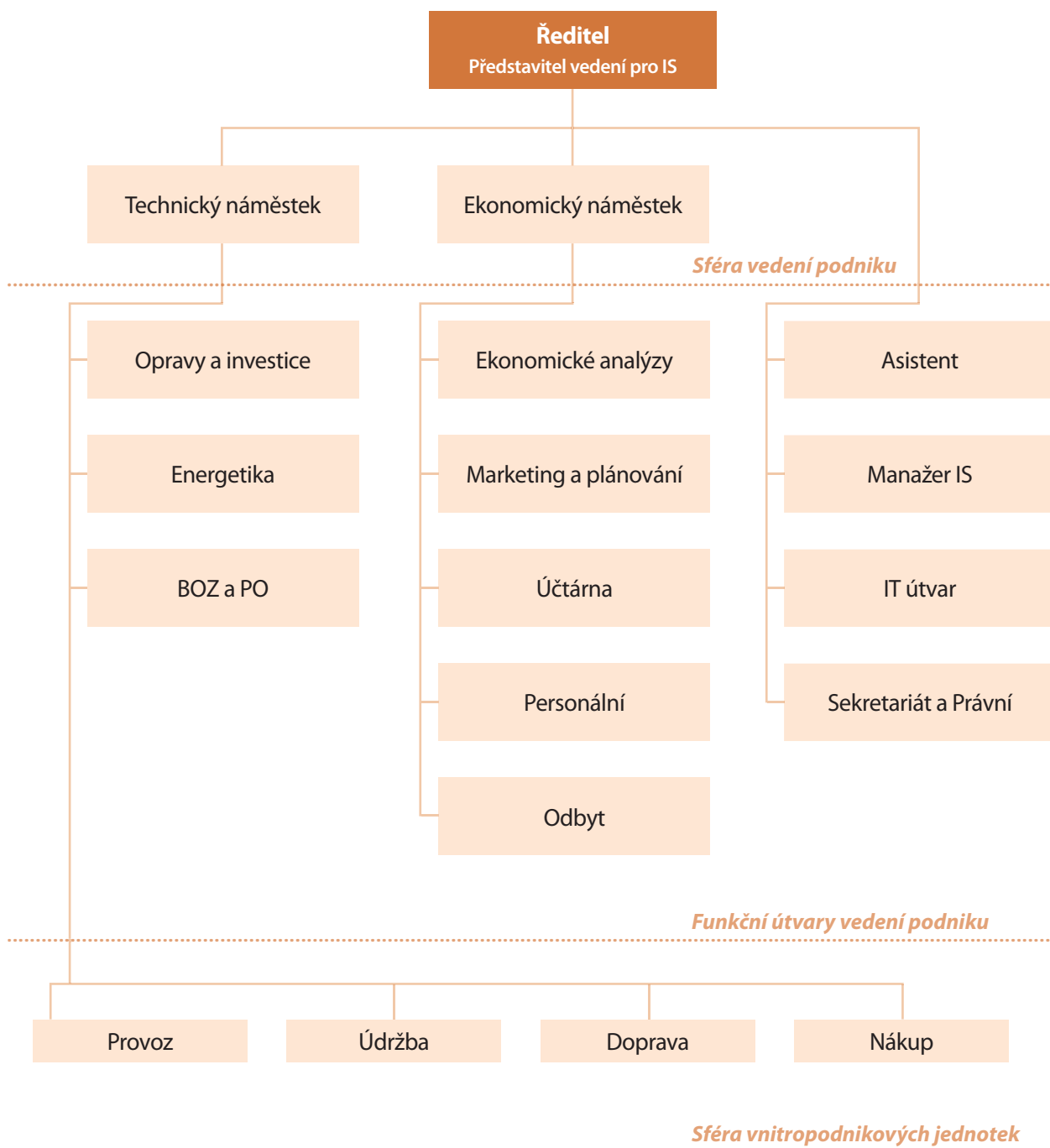
Představenstvo:

předseda	Ing. Petr Jonas
místopředseda	Ing. Jaroslav Chýlek
členové	Ing. Petr Rafaj JUDr. Miroslav Dokoupil Mgr. Jarmila Kožušníková

Dozorčí rada:

předseda	Pavel Holý
místopředseda	Ing. Petr Pavlíček
členové	Ing. Stanislava Ciahotná Ing. Martina Konečná Vratislav Němec Karel Deutscher

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 2006	Předchozí účetní období 2005	Sledované účetní období 2006	Předchozí účetní období 2005
Průměrný počet zaměstnanců fyz.	89	89	3	3
Mzdové náklady	25 300	23 970	2 993	2 837
Odměny členům orgánů společnosti	1 032	995	264	264
Náklady na sociální zabezpečení za podnik	8 902	8 391	1 061	1 005
Sociální náklady	1 092	1 151	32	31
Osobní náklady celkem	36 326	34 507	4 350	4 137

3. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění:

Ke dni 31. 12. 2006 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 a podle programu Microsoft Business Solutions Navision v. 3.7.

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 2006 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 2006 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 platném znění.

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 výkazů zisku a ztrát.

Opravné položky k	Zůstatek k 1. 1.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12.	
	v tis. Kč							
	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005
- pohledávkám - zákonné	13	20	0	2	3	9	10	13
- pohledávkám - ostatní	0	3	0	0	0	3	0	0
Celkem	13	23	0	2	3	12	10	13

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
1a	4	25
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 TEPLO 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 kalorimetrických počítadel za nové průtokoměry a kalorimetrická 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		Oprávky		Zůstatková cena		Přírůstky	
	31.12.05	31.12.06	31.12.05	31.12.06	31.12.05	31.12.06		Úbytky
Stavby	560 548	578 435	275 428	288 906	285 120	289 529	17 886	13 477
Samost. mov. maj.	324 200	316 750	235 573	220 895	88 627	95 855	23 721	16 493
Nehm. výsledky	1 054	1 054	1 054	1 054	0	0	0	0
Software	4 023	5 613	2 716	3 425	1 307	2 188	1 590	709
Ocenitelná práva	1 307	1 406	991	1 213	316	193	99	222
Umělecká díla	382	417	0	0	382	417	35	0
Pozemky	6 109	6 109	0	0	6 109	6 109	0	0
Celkem	897 623	909 784	515 762	515 493	381 861	394 291	43 331	30 901

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 1 076 tis. Kč.

2. Stav pohledávek

Pohledávky po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

Počet dnů	Sledované období	Předchozí období
Do 30 dnů	52	218
30 - 90 dnů	77	49
91 a více dnů	23	6
Podrozvah. účet (91 a více dnů)	9 717	9 919

3. Vlastní kapitál

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

	Sledované období	Předchozí období
Základní kapitál	355 240	355 240
Zákonný rezervní fond	9 418	8 713
Statutární fondy – sociální	41	124
Nerozdělený zisk min.období	84 348	81 828
Výsledek hospodaření	14 344	14 091
Neuhrazená ztráta min. let	- 9 152	- 9 152
Vlastní kapitál celkem	454 239	450 844

- Společnost byla založena zakladatelskou listinou ze dne 31. 10. 1995 - jediným zakladatelem Městem Frydek-Místek a peněžitým 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 peněžitým a nepeněžitým 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 peněžitým 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 vedeném 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 peněžitým 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. 2006 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 2. 5. 2006 byl schválen návrh na rozdělení hospodářského výsledku - zisku za rok 2005 takto:

Hospodářský výsledek rok 2005 (zisk)	14 091 217,76 Kč
Příděl do rezervního fondu	704 560,89 Kč
Příděl do sociálního fondu	867 035,10 Kč
Nerozdělený zisk	2 519 621,77 Kč
Dividendy	10 000 000,00 Kč

c) Schválený návrh na rozdělení zisku za rok 2006

Tvorba a rozdělení hospodářského výsledku

Tvorba zisku	Kč
Provozní výsledek hospodaření	18 560 841,39
Finanční výsledek hospodaření	809 106,56
Mimořádný výsledek hospodaření	31 736,00
Výsledek hospodaření před zdaněním	19 401 683,95
Daň z příjmů splatná	1 809 000,00
Daň z příjmu odložená	3 248 400,00
Výsledek hospodaření za účetní období	14 344 283,95

Rozdělení zisku:	Kč
Příděl do rezervního fondu	717 214,20
Příděl do sociálního fondu	909 600,00
Dividendy	-
Tantiémy	-
Ostatní užití zisku	-
Úhrada neuhrazené ztráty z minulých let	9 151 820,00
Nerozdělený zisk	3 565 649,75
Celkem	14 344 283,95

d) Základní kapitál

Základní kapitál společnosti dle účetní závěrky vedený na úč. č. 411 činí k 31. 12. 2006 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. 2006 je splacen.

Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku vedeným Krajským soudem v Ostravě ke dni 31. 12. 2006 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	541 158,00	leden/2007
Veřejné zdravotní pojištění	251 474,00	leden/2007
Daňové nedoplatky - daň silniční	4 927,00	leden/2007
- daň z příjmu závislé činnosti	245 959,00	leden/2007

Odložený daňový závazek v roce 2006 je ve výši 3 248 400,- Kč a vyjadřuje rozdíl mezi vyšší účetní hodnotou dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a nižší hodnotou tohoto majetku pro daňové účely.

4. Rezervy

Akciová společnost DISTEP a.s. nevytvořila ani nečerpala v roce 2006 žádné zákonné ani ostatní rezervy.

5. Rozdělení výnosů z běžné činnosti za rok 2006 v tis. Kč

Ukazatel	tis. Kč	
	Sledované období	Předchozí období
Tržby za prodej tepla pro ústřední vytápění	226 638	232 575
Tržby za prodej teplé vody	100 488	96 400
Tržby za prodej studené vody	18 136	17 621
Tržby za výkony údržby - údržbářské práce	181	202
Tržby za výkony dopravy - externí doprava	1 625	1 571
Tržby za výkony - ostatní	210	213
Tržby za nájem nebytových prostor	4 098	3 295
Celkem tržby	351 376	351 877

Přehled o peněžních tocích - cash flow za rok 2006

(nepřímou metodou)

(v tis. Kč)

P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období 63 498**Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)**

Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	+19 370
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	+28 879
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) a umořování opravné položky k nabytému majetku	+30 606
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, změna stavu rezerv	+3
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) HS zisk -, ztráta +	-785
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků	-945
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním mimořádnými položkami (Z+A1)	48 249
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	4 887
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-8 557
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	+13 402
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	+42
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním mimořádnými položkami (A*+A2)	+53 136
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	+945
A.5.	Zaplacená daň z příjmu za běžnou činnost a za doměrky daně za minulé období (-)	-3 355
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný hosp. výsledek včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti (+/-)	+32
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A** + A3 až A6)	50 758

Peněžní toky z investiční činnosti

B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv (-)	-42 856
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)	+1 076
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B1 + B2)	-41 780

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	-950
C.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	-10 000
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-10 950
F	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků (A+B+C)	-1 972

R = Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období 61 526**Ing. Petr Jonas**předseda představenstva
a ředitel akciové společnosti



DAŇOVÁ A AUDITORSKÁ KANCELÁŘ

**Masná 10
Moravská Ostrava, 702 00**

Ing. Martin Konečný

daňový poradce č. osv. 361
auditor č. osv. 1794

Ing. Rostislav Ježek

daňový poradce č. osv. 1306
auditor č. osv. 1714

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

Zpráva auditora pro akcionáře DISTEP a.s.

Provedl jsem audit příložené účetní závěrky společnosti DISTEP a.s. k 31. prosinci 2006. 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.

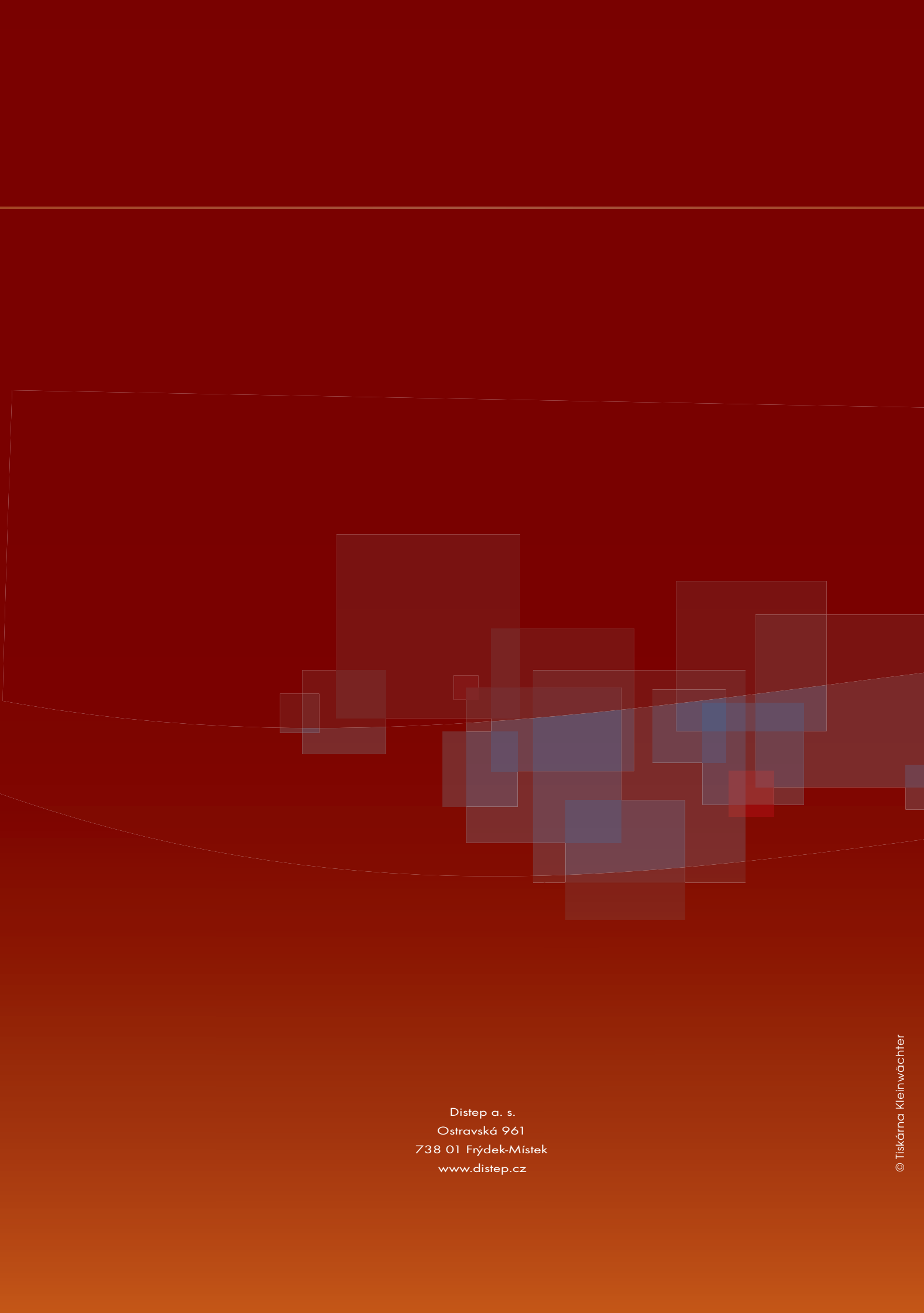
Podle mého názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti DISTEP a.s. k 31.12.2006 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2006 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

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: 10.5.2007
Sídlo: Masná 10, Ostrava 1

Ing. Rostislav Ježek
auditor č. osvědčení 1714



Distep a. s.
Ostravská 961
738 01 Frýdek-Místek
www.distep.cz