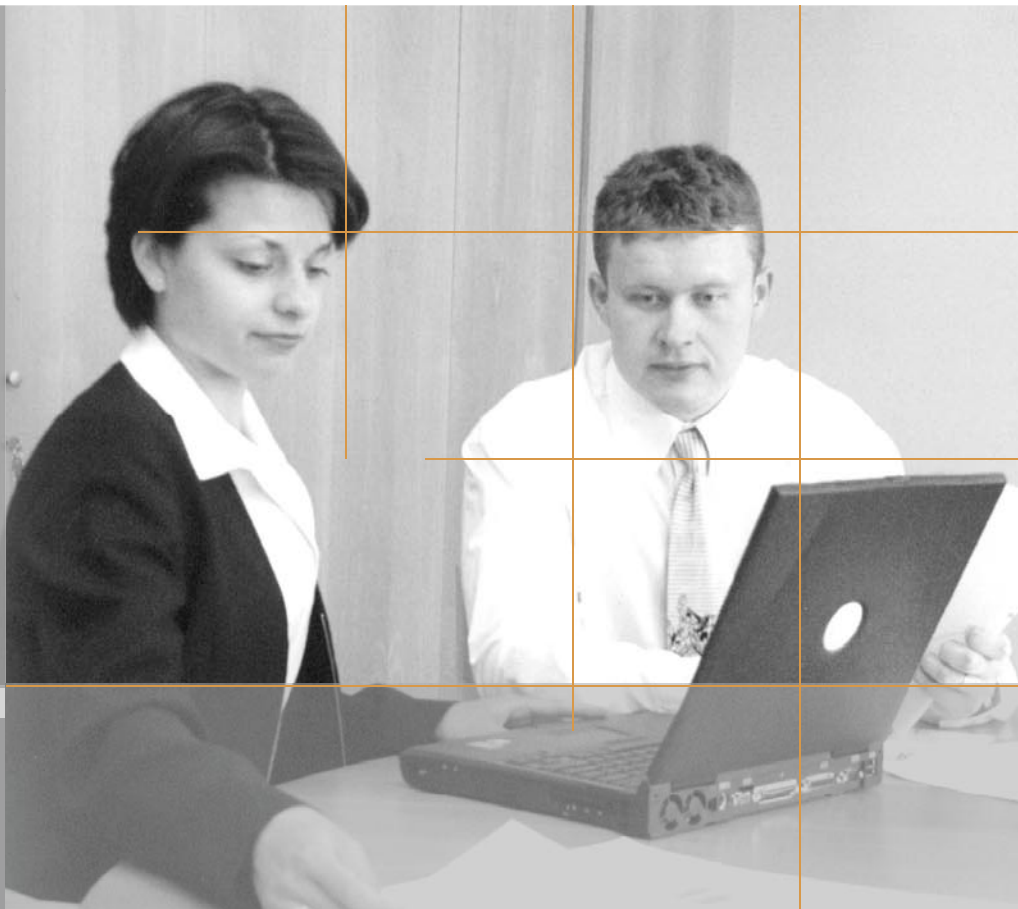




*Dalkia Morava, a.s.
28. října 3123/152
709 74 Ostrava
Česká republika
tel.: +420 596 609 111
fax: +420 596 609 300
e-mail: info@dalkiamorava.cz
www.dalkiamorava.cz*



Finanční zpráva 2002

 **Dalkia Morava**

prázdná

Vybraná finanční data za poslední tři roky (v tis. Kč)

Vzhledem k rozhodnému dni fúze Moravskoslezských tepláren a.s. a TEPLÁREN Karviná, a.s. /TEK/ k datu 1.1.2001 jsou ukazatele za rok 2001 konsolidované, za rok 2000 jsou uvedeny za každou společnost samostatně. Dne 7.1.2002 došlo ke změně názvu firmy na nový název Dalkia Morava, a.s. Od 1.1.2002 jsou TEPLÁRNY Karviná, a.s. divizí společnosti Dalkia Morava, a.s.

	2000	2001	2002
Rozvaha			
Stálá aktiva	7 088 591	8 160 023	7 880 377
Stálá aktiva TEK	1 850 933		
Oběžná aktiva	945 743	1 838 762	1 221 401
Oběžná aktiva TEK	219 445		
Vlastní kapitál	4 612 806	5 283 207	5 663 240
Vlastní kapitál TEK	842 221		
Krátkodobé závazky	656 192	855 559	507 473
Krátkodobé závazky TEK	121 290		
Krátkodobé bankovní úvěry a výpomoci	0	1 170 000	0
Krátkodobé ban.úvěry a výpomoci TEK	0		
Ostatní pasiva-přechodné účty pasiv	179 445	223 765	217 750
Ost. pasiva-přechodné účty pasiv TEK	30 490		
Výkaz zisků a ztrát			
Výnosy celkem	4 586 099	6 245 401	7 110 808
Výnosy celkem TEK	1 133 868		
Náklady	3 960 921	5 513 542	6 339 346
Náklady TEK	1 094 051		
Prodej			
Tržby za teplo	2 751 055	3 911 214	3 916 055
Tržby za teplo TEK	737 746		
Tržby za elektřinu a ostatní výnosy	1 835 044	2 334 187	2 625 650
Tržby za elektřinu a ostatní výnosy TEK	396 122		
Vlastní kapitál			
Základní kapitál	2 507 542	2 764 406	2 764 406
Základní kapitál TEK	508 168		
Vlastní akcie	0	0	0
Vlastní akcie TEK	0		
Kapitálové fondy	20 805	166 379	166 379
Kapitálové fondy TEK	-70		
Zákonný rezervní fond	354 022	385 281	421 874
Zákonný rezervní fond TEK	109 774		
Ostatní fondy ze zisku	5 006	5 006	5 006
Ostatní fondy ze zisku TEK	0		
Hospodářský výsledek minulých let	1 100 252	1 230 276	1 534 114
Hosp. výsledek minulých let TEK	184 532		
Hospodářský výsledek běžného období	625 178	731 859	771 461
Hosp. výsledek běžného období TEK	39 817		
Finanční analýza			
Celková zadluženost (%)	42,81	47,50	38,18
Celková zadluženost TEK	58,83		
Rentabilita aktiv (%)	7,50	7,39	8,42
Rentabilita aktiv TEK	1,77		
Běžná likvidita	1,13	1,70	1,68
Běžná likvidita TEK	1,45		
Pohotová likvidita	0,68	1,30	1,07
Pohotová likvidita TEK	1,03		

Údaje o základním kapitálu

Základní kapitál společnosti činí 2 764 406 tis.Kč a je rozdělen na 2 764 406 akcií na majitele o jmenovité hodnotě 1 000 Kč. Akcie jsou vydány v zaknihované podobě ISIN 770990000802 a jsou neregistrované. Dne 7.1.2002 došlo ke změně firmy (názevu) společnosti Moravskoslezské teplárny a.s. na nový název Dalkia Morava, a.s.

Údaje o mateřské společnosti a začlenění do skupiny

Osobou podílející se 20 a více procenty na základním kapitálu společnosti k 31. prosinci 2002 je společnost Sociétés de Participations et d' Investissements Diversifiés 2 (SPID 2), která je držitelem 2 717 922 ks akcií, tj 98,32 %. Hlavní činností SPID2 podle výpisu z obchodního rejstříku jsou veškeré investice charakteru movitého i nemovitého, správa movitého i nemovitého majetku, veškeré finanční a ostatní studie, všechny operace finanční, operace s movitým i nemovitým majetkem, které jsou přímo nebo nepřímo spojeny s předcházejícím. SPID2 je holdingová společnost založená podle francouzského práva se sídlem v Paříži, 33 PCE RONDE 92800 PUTEAUX LA DEFENSE. Je 100% dceřinou společností Dalkia International (člen nadnárodní skupiny Vivendi Environnement). Základní kapitál SPID2 činí 13 237 500 EUR. Dalkia International je obchodní společnost založená podle francouzského práva se sídlem v Saint-Andre. Majoritním vlastníkem Dalkie Morava, a.s. je SPID2 od konce roku 1997.

Dceřiné společnosti Dalkia International v České republice jsou: Dalkia Morava, a.s., Teplárna Ústí nad Labem, a.s., PPC Trmice, a.s., OLTERM & TD Olomouc, a.s., AmpluServis, a.s., Ekoterm ČR, a.s., Dalkia Projekt, s.r.o., JVCD, a.s a Dalkia s.r.o.. Společnost Dalkia International se zabývá správou energetických zařízení, kogenerací, službami průmyslovým zákazníkům a službou "facilities management", t.j. komplexní zabezpečení provozu budov. Dalkia působí v Argentíně, Belgii, Brazílii, Bulharsku, Chile, České republice, Estonsku, Francii, Německu, Maďarsku, Itálii, Irsku, Litvě, Lucembursku, Malajsii, Holandsku, Polsku, Portugalsku, Rumunsku, Singapuru, na Slovensku, Jižní Koreji, Španělsku, Švédsku, Švýcarsku a v Británii.

Mateřskou společností Dalkie International je společnost Dalkia, která je součástí nadnárodní společnosti Vivendi Environnement.

Údaje o cenných papírech

Dluhopisy Dalkia Morava, a.s. vydané v objemu 2,0 miliardy Kč 23. 10. 1997 s pevnou úrokovou sazbou 13,9 %, ISIN: CZ0003500902 byly v souladu s emisními podmínkami v říjnu 2002 splaceny.

Dluhopisy 11,375%, splatné v roce 2008
ISIN: CZ0003501033
Forma: na doručitele
Podoba: zaknihovaná
Počet kusů: 10 000
Kupón: pevná úroková sazba 11,375 % p.a.
úrok splatný ročně k 26. listopadu
Objem emise: 1 000 000 000 Kč
Jmenovitá hodnota: 100 000 Kč

Převod: K převodu dluhopisů dochází jejich registrací na účtu cenných papírů nabyvatele vedeném ve Středisku cenných papírů. Převoditelnost dluhopisů není žádným způsobem omezena.

Sídlo administrátora: Credit Lyonnais Bank Praha, a.s.
Ovocný trh 8
117 19 Praha 1

V současné době nejsou dluhopisy obchodovány na veřejném trhu.

Den emise dluhopisů: 26. listopadu 1998, splatnost 10 let

Úrok ve výši 11,375 % je splatný ročně, za uplynulé období, vždy k 26. listopadu každého roku. První výplata byla provedena dne 26. listopadu 1999. Dluhopisy budou splaceny ve jmenovité hodnotě dne 26. listopadu 2008. Emitent není oprávněn dluhopisy podle své vůle splatit přede dnem konečné splatnosti.

Platby jmenovité hodnoty dluhopisů nebo úroků z dluhopisů budou provedeny osobě, která byla zaregistrována jako majitel dluhopisu v evidenci SCP k rozhodnému dni. „Rozhodným dnem“ se rozumí den, který o jeden kalendářní měsíc předchází příslušný den výplaty úroku nebo datum konečné splatnosti dluhopisů.

Platby z dluhopisů budou prováděny bankovním převodem na účet vedený příjemcem platby v Kč u banky v České republice sdělený písemně administrátorovi příjemcem platby nejméně 5 pracovních dní přede dnem výplaty úroků nebo splatnosti dluhopisů.

Platby z dluhopisů budou prováděny výlučně v českých korunách v souladu s obecně závaznými právními předpisy v České republice účinnými k datu provedení takových plateb.

Práva z dluhopisů se promlčují uplynutím deseti let ode dne jejich splatnosti.

Dluhopisy zakládají přímé, nepodřízené, nepodmíněné, nezajištěné závazky emitenta, které a) jsou navzájem rovnocenné a b) budou vždy přinejmenším rovnocenné jakýmkoli jiným současným či budoucím přímým, nepodřízeným, nepodmíněným a nezajištěným závazkům emitenta s výjimkou takových závazků, jejichž co do pořadí uspokojení výhodnější postavení vyplývá z obecně závazných právních předpisů.

Emise dluhopisů a jejich veřejná obchodovatelnost v České republice byly schváleny v souladu se zákony č. 530/1990 Sb. o dluhopisech v platném znění a č. 591/1992 Sb. o cenných papírech v platném znění rozhodnutím Komise pro cenné papíry č. 113/5183/1998 ze dne 3. listopadu 1998. Práva a povinnosti vyplývající z dluhopisů se budou řídit a vykládat v souladu s právními předpisy České republiky. Jakékoliv spory vyplývající z emisních podmínek budou předloženy příslušnému soudu.

Majetkové podíly v jiných subjektech

Subjekt	Upsaný základní kapitál (v tis. Kč)	Podíl (v tis. Kč)	Podíl (%)	Výnos (v tis. Kč)
OLTERM & TD Olomouc, a.s.	43 000	28 380	66,00	0
AmpluServis, a.s.	15 000	15 000	100	0
FC Karviná a.s.	60 000	1 647	2,75	0

Hlavním předmětem podnikání OLTERM & TD Olomouc, a.s. je výroba, rozvod a dodávky tepla a teplé užitkové vody, za rok 2002 činí hospodářský výsledek za účetní období 7 354 tis. Kč, rezervy k 31.12.2002 jsou ve výši 5 196 tis. Kč a byly vytvořeny zejména na ostatní opravy a na odstupné.

Hlavním předmětem podnikání AmpluServis, a.s. jsou výroba, opravy a údržba zejména energetických zařízení, za rok 2002 činí hospodářský výsledek za účetní období 1 097 tis. Kč, rezervy k 31.12.2002 byly vytvořeny ve výši 2 850 tis. Kč, jedná se o odložený daňový závazek.

FC Karviná a.s. je fotbalový klub, který má dlouhodobě finanční problémy. Na tuto finanční investici je vytvořena 100% opravná položka.

Majetek společnosti a struktura kapitálu

Struktura aktiv

Dalkia Morava, a.s. vlastní 2 553 063 m² pozemků v Ostravě, Karviné, Olomouci, Přerově, Krnově a Frýdku-Místku v účetní hodnotě 424 585 tis. Kč a 1 589 ks budov, hal a staveb v účetní hodnotě 3 384 543 tis. Kč. Rozdíl proti majetku v rozvaze je komplexní pronájem.

Celková čistá aktiva společnosti (tj. snížená o oprávkky a opravné položky) dosáhla ke konci roku 2002 hodnoty 9 160 mil. Kč, což je snížení o 9,0 % ve srovnání s rokem 2001. Ke snížení hodnoty bilanční sumy o 903 mil. Kč došlo především v důsledku poklesu oběžných aktiv v položce finančního majetku a poklesem stálých aktiv.

Stálá aktiva v hodnotě 7 880 mil. Kč jsou tvořena dlouhodobým nehmotným a hmotným majetkem (včetně nedokončeného dlouhodobého majetku a poskytnutých záloh na dlouhodobý hmotný majetek) a dlouhodobým finančním majetkem. Stálá aktiva se podílejí na celkových aktivech 86,0 % a oproti minulému roku zaznamenala pokles o 280 mil. Kč, tj. o 3,4 % v důsledku snížení hodnoty dlouhodobého hmotného majetku v zůstatkových cenách o 291 mil. Kč. Dlouhodobý finanční majetek meziročně vzrostl o 6,3 % vlivem růstu nedokončeného dlouhodobého finančního majetku o 7 mil. Kč, který zahrnuje přímé náklady související s pořízováním nového majetku.

Oběžná aktiva v hodnotě 1 221 mil. Kč (netto stav) ke konci roku 2002 se podílí na majetku společnosti 13,3 % a jsou tvořena zásobami (36,7 %), krátkodobými pohledávkami (48,6 %) a finančním majetkem (14,7 %). Hodnota těchto aktiv klesla proti předchozímu roku o 618 mil. Kč, tj. o 33,6 %, na čemž se významně podílí snížení stavu finančního majetku o 585 mil. Kč. Ke snížení tohoto majetku došlo z důvodu splacení emise dluhopisů v roce 2002. Krátkodobé pohledávky v netto stavu zaznamenaly snížení o 7,2 % oproti stavu na konci roku 2001 a to vlivem poklesu pohledávek z obchodního styku o 53 mil. Kč, zatímco daňové pohledávky za státem zaznamenaly zvýšení o 10 mil. Kč.

Mírné zvýšení stavu zásob o 13 mil. Kč, tj. o 3,0 % ovlivnilo v rozhodující míře zvýšení stavu zásob paliva o 21 mil. Kč, které má na celkových zásobách významný podíl ve výši 67,2 %.

Ostatní aktiva se snížila o 5 mil. Kč, tj. o 8,9 % oproti stavu na počátku roku a to v důsledku snížení nákladů příštích období souvisejících s časovým rozlišováním zaplacených splátek finančního leasingu

Struktura pasiv

Vlastní kapitál, který vedle základního kapitálu tvoří kapitálové fondy, zákonný rezervní fond, sociální fond, nerozdělený zisk minulých let a výsledek hospodaření běžného roku, dosáhl ke konci roku 2002 výše 5 663 mil. Kč, což představuje 61,8 % z celkové hodnoty pasiv společnosti. Vlastní kapitál meziročně vzrostl o 380 mil. Kč, tj. o 7,2 %, a to růstem všech dílčích položek vyjma základního kapitálu a kapitálových fondů. Nejvýznamnější nárůst zaznamenal nerozdělený zisk minulých let celkem o 304 mil. Kč, tj. 24,7 %, a to doplněním ze zisku roku 2001 o 162 mil. Kč a zúčtováním odloženého daňového závazku za minulá léta o 142 mil. Kč. Zákonný rezervní fond byl v roce 2002 doplněn o 37 mil. Kč. Výsledek hospodaření běžného roku byl vyšší o 39 mil. Kč než v předchozím roce.

Celková hodnota cizích zdrojů činila ke konci roku 3 279 mil. Kč a ve srovnání s předchozím rokem zaznamenala pokles o 1 282 mil. Kč, tj. o 28,1%. Na výrazném snížení cizích zdrojů se podílelo zejména splacení emise dluhopisů z roku 1997 v objemu 1 170 mil. Kč a splacení dlouhodobých bankovních úvěrů ve výši 240 mil. Kč. Naopak se meziročně zvýšil stav rezerv o 94 mil. Kč a to především v kategorii ostatních rezerv a zákonných rezerv na opravy hlavního výrobního zařízení celkem o 279 mil. Kč, zatímco odložená daň z příjmů klesla o 185 mil. Kč. Stav krátkodobých závazků se zvýšil o 41 mil. Kč, tj. o 8,8 % zejména zvýšením závazků z obchodního styku.

Ostatní pasiva zaznamenala pokles o 25 mil. Kč u časově rozlišovaných úroků z vydaných emisí dluhopisů, nárůst o 24 mil. Kč zaznamenaly dohadné účty pasivní představující nevyfakturované dodávky.

Financování

Finanční situace společnosti byla po celý rok stabilní a vyrovnaná. V průběhu celého roku si společnost udržovala vysokou likviditu. Financování společnosti bylo založeno především na využití vlastních zdrojů vytvořených provozní a investiční činností ve výši 1 882 mil. Kč. Po dobu jednoho měsíce byl čerpán krátkodobý úvěr ve výši 100 mil. Kč. Tyto zdroje sloužily ke splacení emise dluhopisů a bankovních úvěru v celkové výši 1 410 mil. Kč, pořízení dlouhodobého majetku ve výši 524 mil. Kč a na dividendách bylo vyplaceno 533 mil. Kč. Stav finančního majetku činil ke konci roku 180 mil. Kč a zahrnoval finanční hotovost v pokladně, na běžných účtech a krátkodobé cenné papíry. Na základě rozhodnutí valné hromady vyplatila společnost v roce 2002 dividendu na 1 akcii ve výši 193,- Kč. Ukazatele likvidity a rentability mají pozitivní vývoj, v roce 2002 bylo dosaženo dobrých výsledků.

Očekávaná hospodářská a finanční situace

Výhled na rok 2003 předpokládá hospodářský výsledek před zdaněním ve stejné výši jako v roce 2002. Celkové výnosy předpokládáme ve výši 6 100 000 tis. Kč.

V roce 2003 očekává společnost stabilní finanční situaci bez problémů v oblasti splácení závazků

	2000	2001	2002
Hospodářský výsledek na akcii (Kč)	249,32	264,74	279,07
Dividendy na akcii (Kč)	185	193	Není rozhodnuto

Údaje o soudních, správních nebo rozhodčích řízeních

Proti emitentovi byla podána žaloba ze strany společnosti Zásobování teplem Ostrava, a.s. na nedovolené omezení hospodářské soutěže a je požadováno vydání bezdůvodného obohacení ve výši 298 000 tis. Kč. Dále je společnost jedním z 10 žalovaných ve sporu o náhradu škody ve výši 1 296 900 tis. Kč, žalobce OSTRAMO VLČEK spol. s.r.o. Nepředpokládáme, že by žaloba měla vliv na finanční situaci emitenta.

Investiční činnost

V roce 2002 bylo v Dalkii Morava, a.s. v souvislosti s investiční činností vydáno celkem 746 832 tis. Kč. Z této částky činí pořízení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku včetně záloh 496 215 tis. Kč, splátky úvěrů a půjček 240 000 tis. Kč a finanční investice 10 617 tis. Kč.

V roce 2002 bylo z celkem 103 zahajovaných nebo již rozpracovaných projektů realizováno a uvedeno do provozu celkem 80 staveb.

Podle charakteru jednotlivých projektů lze celkový objem investičních nákladů na pořízení hmotného a nehmotného investičního majetku ve výši 466 751 tis. Kč rozčlenit takto:

	tis. Kč
Ekologické stavby	14 249
Stavby pro obnovu	96 819
Rozvojové stavby	17 177
Obchodní a teplofikační stavby	266 212
Celkem stavby	394 457
Ostatní investiční náklady	72 294

Mezi nejvýznamnější investiční akce roku 2002 lze v jednotlivých kategoriích zařadit:**Ekologické stavby:**

Při těchto stavbách dochází k naplňování našich závazků plynoucích z přijaté Environmentální politiky, jejímž základem je aby dodržováním legislativních požadavků a realizace cílů vedoucích ke kontinuálnímu zlepšování našeho životního prostředí. V této oblasti byly např. realizovány tyto projekty:

Instalace nových zapalovacích hořáků horkovodního kotle 102 v Elektrárně Třebovice – s dopadem Snížení znečišťování ovzduší

Čištění vagónů vzduchem po vykládce paliva v Divizi Přerov – s dopadem Snížení čerpání přírodních zdrojů

Obchodní a teplofikační stavby :

V oblasti obchodních a teplofikačních staveb bylo dokončeno celkem 37 projektů připojení nových odběratelů tepla v lokalitách Ostrava, Olomouc, Přerov, Frýdek-Místek, Krnov, Karviná a Havířov. Nová připojení přinesla nárůst prodeje tepla o 272 802 GJ. Mezi nejvýznamnější stavby patřily :

- Realizace 2. části IV. etapy přechodu z parního na horkovodní systém v západní části města Olomouce
- Připojení průmyslového areálu Setuza Olomouc vybudováním nového parovodu ze Špičkové výtopy Olomouc
- Dokončení horkovodní přípojky a připojení několika odběratelů v průmyslové zóně Nové Pole Karviná
- Realizace nové horkovodní přípojky Vdovská - připojení stadiónu Bazaly, připojení objektů Ostravské univerzity, nahrazení plynových kotlen ve Slezské Ostravě
- Dokončení I. etapy teplofikace Krnova, při které došlo k napojení několika školských objektů na CZT

Rozvojové stavby:

- Dokončení seřízení spalovacího procesu na kotli K2 v divizi Karviná, které vedlo k zamezení zvýšeného struskování kotle
- Rekonstrukce dožitě technologie výměňkové stanice ústředního topení správní budovy v Divizi Frýdek-Místek včetně modernizace řízení

Stavby pro obnovu:

- Rekonstrukce rozvodny pro vlastní spotřebu v Divizi Přerov
- Rekostrukce zastaralé technologie a instalace nové chemické úpravy vod vedoucí ke zvýšení provozní spolehlivosti v závodě Teplárna Přívoz
- Instalace vzduchového děla KANOS, které má zamezit ulpívání paliva v zásobníku a zabezpečit jeho plynulý přísun do mlýnice v závodě Teplárna Přívoz
- Rekonstrukce IV. části rozvodny R 6kV v závodě Teplárna Karviná pro zvýšení bezpečnosti a provozuschopnosti výrobního zdroje

- Dokončení III. etapy rekonstrukce rozvodny R 110 kV v závodě Elektrárna Třebovice
- Realizace I. etapy výměny oběhových čerpadel v Divizi Frýdek-Místek
- Instalace sekčních armatur na horkovodní síti Divize Frýdek-Místek

Investiční politika bude v roce 2003 a v dalších letech plně podřízena naší obchodní strategii zaměřené na zkvalitnění a rozšiřování našich služeb a získávání nových zákazníků. Jejím obsahem budou především investice do tepelných sítí a zařízení rozvodu tepla, investice podporující spolehlivost a zlepšení ekonomie výroby tepla a elektřiny v kombinovaném cyklu. Mimoto budou probíhat jednání vedoucí k upřesnění legislativních požadavků a jejich dopadů zejména v oblasti plyných emisí, které budeme muset plnit po roce 2008. V roce 2003 bude mezi ně patřit zejména:

- IV. etapa rekonstrukce rozvodny 110 kV v závodě Elektrárna Třebovice
- dokončení rekonstrukce napájecích čerpadel ET II v závodě Elektrárna Třebovice
- příprava výstavby TG 16 (náhrada TG 14) v závodě Elektrárna Třebovice
- celková modernizace zdroje Výtopna Mariánské Hory
- V. etapa přechodu z parního systému na horkovodní systém v Olomouci
- připojení průmyslové zóny Šlechtitelů v Olomouci
- vyvedení výkonu do sítě 110 kV (v souvislosti se záměrem poskytovat podpůrné služby při výrobě elektřiny v Divizi Přerov)
- realizace parovodní přípojky pro budoucí zákazníky v oblasti Polní v Divizi Přerov
- dokončení rekonstrukce oběhové stanice v Divizi Frýdek - Místek
- zahájení stavby zokruhování horkovodní sítě CZT ve Frýdku-Místku
- rekonstrukce CHÚV v závodě Teplárna Čs.armády
- připojení areálu Jakl v Karvině na síť CZT
- příprava a realizace připojení nových zákazníků - II a III. etapa teplofikace Krnova
- instalace turbíny s výkonem 185 kW, která bude zajišťovat výrobu elektřiny pro vlastní spotřebu v Krnově
- instalace nového informačního systému společnosti

V roce 2000 byla v souvislosti s investiční činností vynaložena na stavbách v Moravskoslezských teplárnách a.s. částka 256 046 tis. Kč (zejména II. etapa přechodu z parního na horkovodní systém v Olomouci, stavba nových napáječek v Ostravě-Přívoze a teplofikace oblasti Mariánské Hory) a v TEPLÁRNÁCH Karviná, a.s. částka 10 480 tis.Kč (zejména nové horkovodní přípojky např.OBI v Havířově). V roce 2001 byla v souvislosti s investiční činností vynaložena na stavbách v Dalkia Morava, a.s. částka 370 835 tis. Kč (zejména zajištění připojení nových odběratelů, realizace IV. etapy přechodu z parního na horkovodní systém v lokalitě Olomouc, horkovodní přípojka Tesco ve Frýdku-Místku, stavba nové chladicí věže v Ostravě-Třebovicích).

Finanční investice nebyly v roce 2000 a 2001 žádné.

Základní údaje o společnosti

Společnost Dalkia Morava, a. s. (dále jen společnost) je česká právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 1.5.1992 zápisem do obchodního rejstříku ze dne 27.4.1992 a sídlí v Ostravě, 28. října 3123/152, Česká republika. Podle zápisu v obchodním rejstříku je hlavním předmětem její činnosti výroba a rozvod elektřiny a tepla. V průběhu roku 2002 byly do obchodního rejstříku zapsány změny členů představenstva a dozorčí rady, do sbírky listin obchodního rejstříku byla uložena výroční zpráva společnosti za rok 2001 spolu se zprávou o vztazích mezi propojenými osobami, úplné znění stanov, smlouva o prodeji části podniku TONAK, a.s. „Energetika-výtopna TONAK“ a doklady o volbě a ukončení funkce členů orgánů.

Údaje o statutárních a dozorčích orgánech

Předseda představenstva: Ing. Zdeněk Duba, r.č.: 550118/168, Praha 4-Písnice, Ke Kurtům 374/21

Místopředseda představenstva: Denis Givois, dat.nar. 5.9.1948, Praha 4, U Družstva Práce 92/1734

Člen představenstva: François Habègre, dat.nar. 11.2.1955, Ostrava-Třebovice, Šaljapinova 5513

Člen představenstva: JUDr. Lubomír Lubojacký, r.č. 540724/1411, Klimkovice, Havlíčkova 225

Člen představenstva: Jean-Michel Mazalerať, dat.nar. 11.12.1946, Ostrava-Třebovice, Šaljapinova 5513

Předseda dozorčí rady: Gilles Humbert, dat.nar. 15.12.1956, Praha 6, Matějská 22

Člen dozorčí rady: Patrick Luccioni, dat.nar. 1.7.1956, Praha 1, Štupartská 11

Člen dozorčí rady: Zdeněk Krakovský, r.č. 540507/1529, Ostrava-Výškovice, Výškovická 140/579

V průběhu roku 2002 došlo k následujícím změnám.

Valná hromada dne 28. 3. 2002 zvolila pana Jean-Michel Mazalerať členem představenstva, odvolala z dozorčí rady pana Brice Allemana a pana Bruno Massona, zvolila za členy dozorčí rady pana Gilles Humbert a pana Patrick Luccioni.

Ke dni 16. 12. 2002 odstoupil z funkce člena představenstva pan Lubomír Kuzník.

Dále pak ke dni 8. 1. 2003 odstoupil z funkce člena dozorčí rady pan Patrick Luccioni a dozorčí rada jmenovala pana Gérard Levet členem dozorčí rady a představenstvo dne 10. 1. 2003 jmenovalo pana Patrick Luccioni členem představenstva.

V majetku členů představenstva, dozorčí rady a vedoucích zaměstnanců nejsou akcie společnosti.

Činnost členů představenstva v jiných firmách v ČR

Zdeněk Duba – předseda správní rady Nadační fond Dalkia Morava, místopředseda představenstva AmpluServis, a.s., člen dozorčí rady PPC Trmice, a.s.

Denis Givois – jednatel Dalkia Projekt, s.r.o., člen představenstva PartnerCom Czech Republic, předseda představenstva EKOTERM ČR, a.s., předseda dozorčí rady AmpluServis, a.s., člen představenstva JVCD, a.s., člen dozorčí rady Olterm & TD Olomouc, a.s., člen představenstva Teplárna Ústí nad Labem, a.s., předseda představenstva PPC Trmice, a.s., člen představenstva ARMAND TERMIKA CRYSTAL a.s.

François Habègre – místopředseda představenstva OLTERM & TD Olomouc, a.s., člen správní rady nadačního fondu Dalkia Morava, člen dozorčí rady PPC Trmice, a.s., předseda představenstva Teplárna Ústí nad Labem, a.s., člen představenstva EKOTERM ČR, a.s., jednatel Dalkia s.r.o., předseda představenstva AmpluServis, a.s., člen představenstva JVCD, a.s.

Lubomír Lubojacký – člen dozorčí rady AmpluServis, a.s.

Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu

Ing. Zdeněk Duba, předseda představenstva, r.č. 550118/0168, Praha 4-Písnice, Ke Kurtům 374/21. Čestně prohlašuji, že údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta cenných papírů nebyly vynechány.



Údaje o osobách odpovědných za ověření účetní závěrky

Za poslední tři roky ověřovali účetní závěrku emitenta auditoři z firmy RSM SALUSTRO REYDEL ČR, s.r.o. se sídlem Žitomířská 38, Praha 10, číslo osvědčení 066.

Uložení dokumentů a materiálů obsažených ve výroční zprávě

Veškeré dokumenty a materiály uváděné ve výroční zprávě jsou k nahlédnutí v sídle emitenta v Ostravě, ul. 28. října 3123/152, PSČ 709 74.



RSM SALUSTRO REYDEL ČR

ZPRÁVA AUDITORA

k auditu účetní závěrky k 31. 12. 2002 určená akcionářům společnosti

Dalkia Morava, a.s.

28. října 3123/152, 709 74 Ostrava

IČO: 45 19 34 10

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Dalkia Morava, a.s. k 31.12.2002. Za sestavení účetní závěrky je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce.

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


Podle našeho názoru účetní závěrka zobrazuje věrně ve všech významných ohledech majetek, závazky a vlastní kapitál společnosti Dalkia Morava, a.s. k 31.12.2002, výsledek hospodaření a finanční situaci za rok 2002 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Ověřili jsme soulad informací o auditované společnosti za uplynulé období, uvedených ve výroční zprávě s ověřovanou účetní závěrkou. Podle našeho 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. Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených v této zprávě a nezjistili jsme významné nesprávnosti.


Bernard KLEINER
společník RSM SALUSTRO REYDEL ČR
auditor




Ing. Dagmar PĚNIČKOVÁ
auditor - č.dekretu 988

V Praze, dne 12. března 2003

Rozvaha - aktiva (v tis.Kč)

účetní výkazy byly upraveny o skutečnost r. 2000

Označení AKTIVA	31.12.2002			31.12.2001	31.12.2000
	Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM	17 089 532	-7 929 161	9 160 371	10 063 075	8 066 074
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál					
B. Stálá aktiva	15 675 482	-7 795 105	7 880 377	8 160 023	7 088 591
B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek	99 113	-76 196	22 917	15 744	10 590
B. I. 1. Zřizovací výdaje					
2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	410	-107	303	43	23
3. Software	85 530	-74 460	11 070	12 721	9 978
4. Ocenitelná práva	10 799	-1 629	9 170	559	318
5. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek					
6. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 374		2 374	2 421	271
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
B. II. Dlouhodobý hmotný majetek	15 465 826	-7 698 274	7 767 552	8 059 739	6 540 862
B. II. 1. Pozemky	474 165	-48 231	425 934	425 080	382 068
2. Stavby	6 335 457	-2 946 342	3 389 115	3 372 563	2 492 216
3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	8 539 624	-4 703 721	3 835 903	4 184 968	3 591 567
4. Pěstitelské celky trvalých porostů					
5. Základní stádo a tažná zvířata					
6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	634		634	779	762
7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	112 016		112 016	73 919	71 078
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	4 230		4 230	2 430	3 171
9. Opravná položka k nabytému majetku	-300	20	-280		
B. III. Dlouhodobý finanční majetek	110 543	-20 635	89 908	84 540	537 139
B. III. 1. Podílové cenné papíry a podíly v podnicích s rozhodujícím vlivem	83 028	-18 988	64 040	64 040	75 357
2. Podílové cenné papíry a podíly v podnicích s podstatným vlivem					439 782
3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	1 647	-1 647			1 500
4. Půjčky podnikům ve skupině					
5. Jiný finanční majetek	18 500		18 500	20 500	20 500
6. Nedokončený dlouhodobý finanční majetek	7 368		7 368		
7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					
C. Oběžná aktiva	1 355 457	-134 056	1 221 401	1 838 762	945 743
C. I. Zásoby	463 565	-15 591	447 974	434 818	380 712
C. I. 1. Materiál	463 565	-15 591	447 974	434 286	380 712
2. Nedokončená výroba a polotovary				532	
3. Výrobky					
4. Zvířata					
5. Zboží					
6. Poskytnuté zálohy na zásoby					

Označení AKTIVA	31.12.2002			31.12.2001	31.12.2000
	Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
C. II . Dlouhodobé pohledávky					
C. II. 1. Pohledávky z obchodního styku					
2. Pohledávky ke společníkům a sdružení					
3. Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem					
4. Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem					
5. Jiné pohledávky					
C. III . Krátkodobé pohledávky	711 995	-118 465	593 530	639 010	404 003
C. III. 1. Pohledávky z obchodního styku	695 275	-118 465	576 810	630 096	392 715
2. Pohledávky ke společníkům a sdružení					
3. Sociální zabezpečení					
4. Stát - daňové pohledávky	11 432		11 432	1 167	1 634
5. Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem				2 400	2 900
6. Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem					
7. Jiné pohledávky	5 288		5 288	5 347	6 754
C. IV . Finanční majetek	179 897		179 897	764 934	161 028
C. IV. 1. Peníze	876		876	782	785
2. Účty v bankách	15 521		15 521	46 052	11 243
3. Krátkodobý finanční majetek	163 500		163 500	718 100	149 000
4. Nedokončený krátkodobý finanční majetek					
D. Ostatní aktiva - přechodné účty aktiv	58 593		58 593	64 290	31 740
D. I. Časové rozlišení	37 279		37 279	62 787	31 568
D. I. 1. Náklady příštích období	37 279		37 279	43 210	8 855
2. Příjmy příštích období				19 577	22 713
D. II . Dohadné účty aktivní	21 314		21 314	1 503	172
Kontrolní číslo	68 336 814	-31 716 644	36 620 170	40 250 797	32 264 124

Rozvaha - pasiva (v tis.Kč)

Označení PASIVA	31.12.2002	31.12.2001	31.12.2000
PASIVA CELKEM	9 160 371	10 063 075	8 066 074
A. Vlastní kapitál	5 663 240	5 283 207	4 612 806
A. I. Základní kapitál	2 764 406	2 764 406	2 507 542
z toho: základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	2 764 406	2 764 406	2 507 542
A. I. 1. Základní kapitál	2 764 406	2 764 406	2 507 542
2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly			
3. Změny základního kapitálu			
A. II. Kapitálové fondy	166 379	166 379	20 805
A. II. 1. Emisní ážio			
2. Ostatní kapitálové fondy	166 379	166 379	20 805
3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků			
4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách			
A. III. Fondy ze zisku	426 880	390 287	359 029
A. III. 1. Zákonný rezervní fond	421 874	385 281	354 022
2. Nedělitelný fond			
3. Statutární a ostatní fondy	5 006	5 006	5 007
A. IV. Výsledek hospodaření minulých let	1 534 114	1 230 276	1 100 252
A. IV. 1. Nerozdělený zisk minulých let	1 534 114	1 230 276	1 100 252
2. Neuhrazená ztráta minulých let			
A. V. Výsledek hospodaření	771 461	731 859	625 178
B. Cizí zdroje	3 279 381	4 560 576	3 273 823
B. I. Rezervy	1 168 778	1 075 082	714 303
B. I. 1. Rezervy zákonné	362 798	341 637	281 366
2. Rezerva na daň z příjmu			
3. Ostatní rezervy	596 611	339 776	144 800
4. Odložený daňový závazek (pohledávka)	209 369	393 669	288 137
B. II. Dlouhodobé závazky	1 044 679	1 050 678	2 191 465
B. II. 1. Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem			
2. Závazky k podnikům s podstatným vlivem			
3. Dlouhodobé přijaté zálohy			
4. Emitované dluhopisy	1 000 000	1 000 000	2 170 000
5. Dlouhodobé směnky k úhradě			
6. Jiné dlouhodobé závazky	44 679	50 678	21 465
B. III. Krátkodobé závazky	507 473	466 365	368 055
B. III. 1. Závazky z obchodního styku	299 230	270 247	214 311
2. Závazky ke společníkům a sdružení	2 693	1 813	1 184
3. Závazky k zaměstnancům	347	274	268
4. Závazky ze sociálního zabezpečení	27 159	20 088	15 068
5. Stát - daňové závazky a dotace	133 592	138 055	111 946
6. Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem			
7. Závazky k podnikům s podstatným vlivem			
8. Jiné závazky	44 452	35 888	25 248
B. IV. Bankovní úvěry a výpomoci	558 451	1 968 451	
B. IV. 1. Bankovní úvěry dlouhodobé	558 451	798 451	
2. Běžné bankovní úvěry			
3. Krátkodobé finanční výpomoci		1 170 000	
C. Ostatní pasiva - přechodné účty pasiv	217 750	219 292	179 445
C. I. Časové rozlišení	17 622	43 758	44 818
C. I. 1. Výdaje příštích období	17 609	43 669	41 798
2. Výnosy příštích období	13	89	3 020
C. II. Dohadné účty pasivní	200 128	175 534	134 627
Kontrolní číslo	38 434 301	42 109 313	31 504 491

Cash flow (v tis. Kč)

	31.12.2002	31.12.2001	31.12. 2000
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	764 934	211 719	223 550
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z. Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti	1 083 982	1 084 342	860 016
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	1 286 455	1 178 510	724 641
A.1.1. Odpisy stálých aktiv, umořování opravné položky k majetku	757 239	751 145	554 744
A.1.2. Změna stavu opravných položek, rezerv	275 764	143 414	-73 150
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	580	-8 492	-2 229
A.1.4. Výnosy z dividend a podílů na zisku			-13 194
A.1.5. Vyúčtované nákladové s výjimkou kapitalizovaných a výnosové úroky	248 930	292 443	258 470
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	3 942		
A* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	2 370 437	2 262 852	1 584 657
A.2. Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	121 659	-124 846	112 119
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	52 310	-163 682	206 242
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	82 505	25 758	-125 813
A.2.3. Změna stavu zásob	-13 156	13 078	31 690
A.2.4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadaajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů			
A** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimoř. pol.	2 492 096	2 138 006	1 696 776
A.3. Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-319 160	-339 933	-276 380
A.4. Přijaté úroky	40 212	47 057	21 556
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činn. a doměrky za min. obd.	-349 379	-259 718	-189 966
A.6. Příjmy a výdaje s mimořádnými účetními případy	-47	-4 334	-1 709
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 863 722	1 581 078	1 250 277
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-524 346	-416 182	-374 868
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	18 237	10 027	2 353
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám			
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-506 109	-406 155	-372 515
Peněžní toky z finančních činností			
C.1. Dopady změn dlouhodobých závazků popř. krátk. závazků	-1 410 000	-158 400	-502 096
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-532 650	-463 895	-451 358
C.2.1. Zvýšení peněžních prostředků z titulu zvýšení základního kapitálu			
C.2.2. Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům			
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů			
C.2.4. Úhrada ztráty společníky			
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů			
C.2.6. Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	-532 650	-463 895	-451 358
C.3. Přijaté dividendy a podíly na zisku			13 194
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-1 942 650	-622 295	-940 260
F. Čisté zvýšení, snížení peněžních prostředků	-585 037	553 215	-62 474
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	179 897	764 934	161 028
Stav finančních prostředků dle účetních výkazů	179 897	764 934	161 028

Pozn. Rozdíl u nákladových úroků je časové rozlišení

Výkaz zisků a ztrát (v tis. Kč)

Označení	TEXT	1-12/2002	1-12/2001	1-12/2000
a	b			
I.	Tržby za prodej zboží	403 270	372 152	321 299
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	297 933	276 875	250 838
+	Obchodní marže	105 337	95 277	70 461
II.	Výkony	5 853 384	5 624 901	3 924 435
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	5 846 654	5 617 164	3 917 516
2.	Změna stavu vnitropodnikových zásob vlastní výroby	-532	532	
3.	Aktivace	7 262	7 205	6 919
B.	Výkonová spotřeba	2 917 250	2 811 564	1 922 826
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	2 180 536	2 157 523	1 468 884
B. 2.	Služby	736 714	654 041	453 942
+	Přidaná hodnota	3 041 471	2 908 614	2 072 070
C.	Osobní náklady	648 292	625 932	486 132
C. 1.	Mzdové náklady	456 033	440 816	344 876
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	686	1 799	1 074
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení	156 904	154 180	121 147
C. 4.	Sociální náklady	34 669	29 137	19 035
D.	Daně a poplatky	27 977	30 707	25 277
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	757 239	746 453	549 874
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	18 385	10 608	6 683
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	17 413	557	1 636
IV.	Zúčtování rezerv a časového rozlišení provozních výnosů	122 548	126 320	232 989
G.	Tvorba rezerv a časového rozlišení provozních nákladů	400 543	211 772	158 958
V.	Zúčtování opravných položek do provozních výnosů	26 953	42 277	25 698
H.	Zúčtování opravných položek do provozních nákladů	16 552	53 651	14 625
VI.	Ostatní provozní výnosy	64 172	16 566	37 278
I.	Ostatní provozní náklady	78 602	44 250	32 921
VII.	Převod provozních výnosů			
J.	Převod provozních nákladů			
	Provozní výsledek hospodaření	1 326 911	1 391 063	1 105 295
VIII.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	569 103	3 000	419
K.	Prodané cenné papíry a podíly	566 247	1 500	419
IX.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku			13 194
IX. 1.	Výnosy z cenných papírů a podílů v podnicích a ve skupině			13 194
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů			
3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku			
X.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	7 719		
L.	Náklady z finančního majetku			
XI.	Výnosy z přecenění majetkových cenných papírů			
M.	Náklady z přecenění majetkových cenných papírů			
XII.	Zúčtování rezerv do finančních výnosů			
N.	Tvorba rezerv na finanční náklady			5
XIII.	Zúčtování opravných položek do finančních výnosů		8	
O.	Zúčtování opravných položek do finančních nákladů	7 671	11 317	21 148
XIV.	Výnosové úroky	39 511	47 490	279 618
P.	Nákladové úroky	288 441	339 933	1 727
XV.	Ostatní finanční výnosy	5 761	847	1 725
Q.	Ostatní finanční náklady	2 664	5 316	
XVI.	Převod finančních výnosů			
R.	Převod finančních nákladů			
	Finanční výsledek hospodaření	-242 929	-306 721	-245 279
S.	Daň z příjmů za běžnou činnost	312 474	348 149	233 129
S. 1.	splatná	354 673	273 561	166 153
S. 2.	odložená	-42 199	74 588	66 976

Označení TEXT				
a	b	1-12/2002	1-12/2001	1-12/2000
Výsledek hospodaření za běžnou činnost		771 508	736 193	626 887
XVII.	Mimořádné výnosy	1	1 232	1 229
T.	Mimořádné náklady	48	5 566	2 938
U.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti			
U. 1.	splatná			
U. 2.	odložená			
Mimořádný výsledek hospodaření		-47	-4 334	-1 709
W.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům			
Výsledek hospodaření za účetní období		771 461	731 859	625 178
Výsledek hospodaření před zdaněním		1 083 935	1 080 008	858 307
Kontrolní číslo		30 039 200	27 801 448	20 237 946

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Položka	Počáteční zůstatek 2002	Zvýšení 2002	Snížení 2002	Konečný zůstatek 2002
Základní kapitál	2 764 406			2 764 406
Vlastní akcie				
Emisní ážio				
Rezervní fond	385 281	36 593		421 874
Ostatní fondy ze zisku	5 006			5 006
Kapitálové fondy	166 379			166 379
Rozdíly z přecenění majetku				
Zisk minulých let	1 230 276	303 838		1 534 114
Ztráta minulých let				
Zisk/ztráta běžného období	731 859	771 461	731 859	771 461
Vlastní kapitál	5 283 207	1 111 892	731 859	5 663 240
Položka	Počáteční zůstatek 2001	Zvýšení 2001	Snížení 2001	Konečný zůstatek 2001
Základní kapitál	2 764 406			2 764 406
Vlastní akcie				
Emisní ážio				
Rezervní fond	354 022	31 259		385 281
Ostatní fondy ze zisku	5 006			5 006
Kapitálové fondy	166 379			166 379
Rozdíly z přecenění majetku				
Zisk minulých let	1 100 252	130 024		1 230 276
Ztráta minulých let				
Zisk/ztráta běžného období	625 178	731 859	625 178	731 859
Vlastní kapitál	5 015 243	893 142	625 178	5 283 207
Položka	Počáteční zůstatek 2000	Zvýšení 2000	Snížení 2000	Konečný zůstatek 2000
Základní kapitál	2 507 542			2 507 542
Vlastní akcie	-419		-419	
Emisní ážio				
Rezervní fond	329 613	24 409		354 022
Ostatní fondy ze zisku	5 006			5 006
Kapitálové fondy	20 805			20 805
Rozdíly z přecenění majetku				
Zisk minulých let	1 079 461	20 792		1 100 253
Ztráta minulých let				
Zisk/ztráta běžného období	496 0558	625 178	496 558	625 178
Vlastní kapitál	4 438 566	670 379	496 139	4 612 806

Příloha účetní závěrky za rok 2002

I. Popis společnosti

Společnost Dalkia Morava, a. s. (dále jen společnost) je česká právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 1.5.1992 zápisem do obchodního rejstříku ze dne 27.4.1992 a sídlí v Ostravě, 28. října 3123/152, Česká republika. Podle zápisu v obchodním rejstříku je hlavním předmětem její činnosti výroba a rozvod elektřiny a tepla. V průběhu roku 2002 byly do obchodního rejstříku zapsány změny členů představenstva a dozorčí rady, do sbírky listin obchodního rejstříku byla uložena výroční zpráva společnosti za rok 2001 spolu se zprávou o vztazích mezi propojenými osobami, úplné znění stanov, smlouva o prodeji části podniku TONAK, a.s. „Energetika-výtopna TONAK“ a doklady o volbě a ukončení funkce členů orgánů.

Osoby podílející se 20 a více procenty na základním jmění společnosti k 31. prosinci 2002:

Société de Participations et d' Investissements Diversifiés 2 (SPID 2) - 98,32%.

Mateřskou společností je francouzská nadnárodní společnost Vivendi Environnement, prostřednictvím SPID 2.

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2002:

Představenstvo:

Předseda: Zdeněk Duba
Místopředseda: Denis Givois
Členové: Francois Habègre, Lubomír Lubojacký, Jean-Michel Mazalera

Dozorčí rada:

Předseda: Gilles Humbert
Členové: Zdeněk Krakovský, Patrick Luccioni

Společnost má následující organizační strukturu:

Ředitelství společnosti: úsek generálního ředitele, úsek finančního a administrativního ředitele, úsek obchodního ředitele, úsek technického a výrobního ředitele, úsek personálního ředitele, úsek ředitele pro právní vztahy
Divize: Divize Ostrava, Divize Karviná, Divize Olomouc, Divize Přerov, Divize Frýdek-Místek, Divize Krnov

Dalkia Morava, a. s. je spolu se svými dceřinými společnostmi součástí konsolidačního celku francouzské skupiny Vivendi Environnement. Českou konsolidaci nemusí společnost provádět, protože se na ni stahují výjimky z konsolidační povinnosti uvedené v postupech pro provedení konsolidace účetní závěrky.

II. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená účetní závěrka byla připravena podle Zákona o účetnictví č. 563/91 Sb. a navazujících předpisů pro účetnictví podnikatelů. Zahraniční čtenář by si měl ověřit, zda požadavky českého zákona o účetnictví jsou podobné nebo zda se liší od těch, na které je zvyklý.

Účetní závěrka byla vypracována na principu historických cen.

1. Způsoby oceňování a odpisování

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2002 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou, která obsahuje cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Drobný nehmotný majetek (do 60 tis. Kč) se oceňuje v pořizovacích cenách a účtuje se jednorázově do nákladů.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku, nejdéle do pěti let.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti je oceněn vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režii vztahující se k výrobě tohoto dlouhodobého hmotného majetku. Úroky a další finanční výdaje, s výjimkou kursových rozdílů, vyskytující se během pořizování dlouhodobého hmotného majetku jsou také aktivovány. Úroky se aktivují do doby uvedení pořizované investice do používání. Pak jsou součástí finančních nákladů. Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů. Reprodukční pořizovací cena tohoto majetku byla stanovena na základě zvláštních předpisů nebo soudním znalec.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný hmotný majetek (do 40 tis. Kč) se oceňuje v pořizovacích cenách a účtuje se jednorázově do nákladů. Výjimku tvoří předměty z drahých kovů a věci nabyté po ukončení finančního leasingu za pořizovací cenu 40 tis. Kč a nižší, které jsou považovány za drobný dlouhodobý hmotný majetek. Účetní odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

c) Dlouhodobý finanční majetek

Cenné papíry jsou oceněny při nabytí cenou pořízení a od roku 2002 pořizovací cenou v souladu se změnami postupů účtování. Pokud se při účetní závěrce zjistí, že tržní hodnota je nižší než cena pořízení (vyjma akcií podniků ve skupině), ocení se v účetnictví touto nižší cenou, pomocí opravné položky.

Akcie podniků ve skupině jsou oceněny cenou pořízení, pokud však dochází k poklesu hodnoty vkladu u těchto společností (např. z důvodů záporného vlastního kapitálu), rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je v účetní závěrce vykázán jako opravná položka k dlouhodobému finančnímu majetku.

Akcie pořízené v souvislosti s věcným vkladem jsou oceněny v hodnotě účetní ceny nepeněžitého vkladu.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s odděleným sledováním vedlejších nákladů souvisejících s pořízením.

Vedlejšími pořizovacími náklady jsou přeprava, provize, clo, pojistné, skládání a nakládání materiálu a přírážky.

Energetické palivo a ostatní materiál je oceňován v průměrných cenách pořízení. Průměrné ceny se přepočítávají při každém příjmu na sklad.

Náklady související s pořízením zásob se účtují do spotřeby procentem úbytku zásob.

Vlastní výroby a nedokončená výroba se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Pokud se při účetní závěrce zjistí, že pořizovací cena zásob je vyšší než prodejní cena, opraví se zásoby v účetní závěrce pomocí opravné položky.

e) Pohledávky

Pohledávky se účtují v jejich nominální hodnotě. Hodnota pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek, účtovaných na vrub nákladů, na svou realizační hodnotu.

f) Přijaté úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou zaúčtovány v jejich nominální hodnotě. Za krátkodobý úvěr a závazek se považuje i část dlouhodobých úvěrů a závazků, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

g) Finanční nájem

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

h) Devizové operace

Majetek pořízený v cizí měně byl účtován v Kč po přepočtu měsíčním pevným kurzem platným v době jeho pořízení. Finanční majetek, pohledávky a závazky v cizí měně se přepočítávaly na české koruny měsíčním pevným kurzem platným ke dni jeho vzniku a ke konci roku byl přepočten kurzem platným k 31.12. vyhlášeným Českou národní bankou. Realizované kursově zisky a ztráty se účtují do výnosů, resp. nákladů běžného roku. Nerealizované kursově zisky se do výnosů v roce 2001 neúčtovaly, vykazovaly se v ostatních pasivech, od roku 2002 se v souladu se změnou postupů účtování účtuje i o nerealizovaných kursových ziscích. V roce 2002 byla zaúčtována kursová ztráta z finančních operací ve výši 1 386 tis. Kč do finančních nákladů a kursový zisk ve výši 5 670 tis. Kč do finančních výnosů.

2. Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známá.

3. Daň z příjmů

Splatná daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými předpisy atd.)

III. Doplňující informace k finančním výkazům**1. Dlouhodobý majetek****a) Stav a pohyb dlouhodobého nehmotného majetku**

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů činily v roce 2002, resp. 2001 10 212 tis. Kč, resp. 9266 tis. Kč. V roce 2002, resp. 2001 společnost nezískala bezplatně dlouhodobý nehmotný majetek.

Stav a pohyb dlouhodobého nehmotného majetku k 31.12. 2002:

Majetek (v tis. Kč)	Stav	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek
	1. 1. 2002			31. 12. 2002
Nehmotné výsledky výzkumné činnosti	90	320		410
Oprávký	47	61		108
Software	78 961	7 098	529	85 530
Oprávký	66 240	8 749	529	74 460
Ocenitelná práva	786	10 013		10 799
Oprávký	227	1 402		1 629
Pořízení dlouhodobého nehmotný majetku	2 421	16 986	17 032	2 375
Zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
Opravné položky				
Celkem	15 744	24 205	17 032	22 917

Stav a pohyb dlouhodobého nehmotného majetku k 31.12. 2001:

Majetek (v tis. Kč)	Stav	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek
	1. 1. 2002			31. 12. 2002
Nehmotné výsledky výzkumné činnosti	90			90
Oprávký	67		20	47
Software	73 055	6 260	354	78 961
Oprávký	57 396	9 197	353	66 240
Ocenitelná práva	434	352		786
Oprávký	116	110		226
Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	707	9325	7611	2421
Zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
Opravné položky				
Celkem	16 707	6 629	7 592	15 744

b) Stav a pohyb dlouhodobého hmotného majetku

V roce 2002 bylo uvedeno do provozu 80 staveb. Odpisy dlouhodobého hmotného majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Majetek	počet let
Dlouhodobý nehmotný majetek	4 - 5
Budovy, haly a stavby	30-40
Stroje, přístroje a zařízení	4-20
Dopravní prostředky	4-15
Složště popelovin	45

Odpisy hmotného majetku byly v roce 2002, resp. 2001 účtovány do nákladů ve výši 739 598 tis. Kč, resp. 730 139 tis. Kč.

Stav a pohyb dlouhodobého hmotného majetku k 31.12. 2002:

Majetek (v tis. Kč)	Stav 1. 1. 2002	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek 31. 12. 2002
Budovy, haly a stavby	6 162 032	210 507	37 082	6 335 457
Oprávky	2 781 238	181 914	37 082	2 926 070
Stroje, přístroje a zařízení	8 163 246	203 170	84 675	8 281 741
Oprávky	4 043 131	572 503	84 675	4 530 959
Dopravní prostředky	241 044	17 831	7 023	251 852
Oprávky	157 299	17 583	7 023	167 859
Inventář	5 826	98	57	5 867
Oprávky	4 718	173	58	4 833
Ostatní dlouhodobý drobný majetek	323	73	232	164
Oprávky	78	6	14	70
Pozemky	473 701	2 699	2 235	474 165
Umělecká díla	534	100	-	634
Pořízení dlouhodobého hmotn. majetku	73 919	437 347	399 250	112 016
Zálohy na hmotný majetek	2 430	53 529	51 728	4 231
Opravné položky	76 852	273	8 621	68 504
Opravná položka k nabytému majetku	-	-300	-	-300
Oprávky k op. položce k nabytému maj.	-	-20	-	-20
Celkem	8 059 739	152 622	444 809	7 767 552

Stav a pohyb dlouhodobého hmotného majetku k 31.12. 2001:

Majetek (v tis. Kč)	Stav 1. 1. 2002	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek 31. 12. 2002
Budovy, haly a stavby	5 939 933	241 444	19 345	6 162 032
Oprávky	2 635 920	164 663	19 345	2 781 238
Stroje, přístroje a zařízení	8 017 955	189 066	43 775	8 163 246
Oprávky	3 522 176	564 730	43 775	4 043 131
Dopravní prostředky	234 849	9 296	3 101	241 043
Oprávky	146 292	14 108	3 101	157 299
Inventář	6 705	45	924	5 826
Oprávky	5 192	450	924	4 718
Ostatní dlouhodobý drobný majetek	316	28	21	323
Oprávky	71	28	21	78
Pozemky	472 290	1 443	32	473 701
Umělecká díla	534			534
Pořízení dlouhodobého hmotn. majetku	76 426	407 077	409 584	73 919
Zálohy na hmotný majetek	3 171	35 561	36 302	2 430
Opravné položky	56 852	20 000		76 852
Celkem	8 385 678	119 979	445 918	8 059 739

V průběhu let 2002, resp. 2001 nebyly úroky z úvěrů aktivovány do dlouhodobého hmotného majetku.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze a zaúčtovaného do nákladů v roce 2002, resp. 2001 činí 130 882 tis. Kč, resp. 135 017 tis. Kč

Společnost vytvořila zákonnou rezervu (viz bod 8) na opravy dlouhodobého hmotného majetku. Tato rezerva vychází z předpokládaných nákladů na opravu a doby, která uplyne od zahájení tvorby rezervy do doby realizace opravy. Tvorba rezervy na opravy během roku 2002, resp. 2001 činila 109 527 tis. Kč, resp. 90 455 tis. Kč, tato rezerva je zaúčtována v nákladech.

Zůstatek dlouhodobého závazku z pronájmu souboru majetku "Tepelné hospodářství města Krnov" k 31.12.2002 resp. 2001 činí 44 679 tis. Kč, resp. 50 678 tis. Kč. Hodnota pronajatého majetku k 31.12. 2002 činí 95 844 tis. Kč.

V roce 2002 společnost nezískala bezplatně dlouhodobý hmotný majetek.

Majetek společnosti, který je zatížen zástavním právem:

Majetek	Účetní zůstatková hodnota (tis.Kč)	Tržní hodnota (tis.Kč)	Věřitel	Od - do
Pozemky	16 607	12 014	Komerční banka a.s.	1996 - 2006
Budovy a stavby	18 261	403 300	Komerční banka a.s.	1996 - 2006
Pozemky	10 970	10 296	Česká spořitelna a.s.	1997 - 2006
Budovy a stavby	103 275	297 908	Česká spořitelna a.s.	1997 - 2006

c) Dlouhodobý finanční majetek

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku k 31. 12. 2002

Dlouhodobý finanční majetek v dceřiných společnostech	Počet akcií (ks)	Nominální hodnota (Kč)	Cena pořízení (tis.Kč)	Majetková účast (%)	Základní kapitál (tis.Kč)	Výnosy (tis.Kč)
AmpluServis, a.s.						
Ostrava-Třebovice,						
Elektrárnská 5558	3 135	10 000	18 988	100	31 350	
Olterm & TD Olomouc, a.s.	340	1 000	36 000	66	43 000	
Jánského 469/8,	28	1 000 000	28 000			
Olomouc,	1	40 000	40			
FC Karviná a.s.						
Stadion Kovona Karviná,						
Karviná-Nové Město	1 647	1 000	1 647	2,75	60 000	

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku k 31.12.2001

Dlouhodobý finanční majetek v dceřiných společnostech	Počet akcií (ks)	Nominální hodnota (Kč)	Cena pořízení (tis.Kč)	Majetková účast (%)	Základní kapitál (tis.Kč)	Výnosy (tis.Kč)
AmpluServis, a.s.						
Ostrava-Třebovice,						
Elektrárnská 5558	1 500	10 000	11 317	100	15 000	
Olterm & TD Olomouc, a.s.	340	1 000	36 000	66	43 000	
Jánského 469/8,	28	1 000 000	28 000			
Olomouc,	1	40 000	40			
FC Karviná a.s.						
Stadion Kovona Karviná,						
Karviná-Nové Město	1 647	1 000	1 647	2,75	60 000	

Vkladem dlouhodobého hmotného majetku do společnosti AmpluServis, a.s. se zvýšila majetková účast v této společnosti o 7 671 tis. Kč. Dle rozhodnutí vedení byla ve stejné výši vytvořena opravná položka k pořizovací ceně AmpluServis, a.s.. Společnost poskytla městu Krnov dlouhodobou půjčku jejíž zůstatek k 31.12. 2002 je ve výši 18 500 tis. Kč. Společnost nevede k 31.12. 2002 dlouhodobé půjčky k podnikům ve skupině.

Nedokončený dlouhodobý finanční majetek ve výši 7 368 tis. Kč k 31.12. 2002 zahrnuje přímé náklady související s pořizováním dlouhodobého finančního majetku.

2. Zásoby

Rozhodující položku zásob tvoří zásoba paliva rok 2002 ve výši 331 750 tis. Kč a za rok 2001 ve výši 310 759 tis. Kč a náhradní díly za rok 2002 ve výši 84 871 tis. Kč a za rok 2001 ve výši 91 402 tis. Kč. Ocenění nepotřebných a nepoužitelných zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena na základě existence nepotřebných, neprodejných a havarijních zásob. Opravná položka byla zaúčtována v minulých letech celkové výši 15 591 tis. Kč.

3. Pohledávky

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2002, resp. 2001 vytvořeny opravné položky na vrub nákladů ve výši 16 279 tis. Kč, resp. 33 542 tis. Kč. Opravné položky byly stanoveny na základě přijatých pravidel. Opravné položky jsou vyjádřeny ve sloupci korekce rozvahy.

Použití opravné položky bylo zaúčtováno v roce 2002, resp. v roce 2001 do výnosů v celkové výši 18 113 tis. Kč, resp. 41 776 tis. Kč..

Pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily k 31.12. 2002, resp. 2001 celkem 102 676 tis. Kč, resp. 111 600 tis. Kč (bez pohledávek za spřízněnými subjekty). Neuhrazené pohledávky splatné do konce roku 1994, které k 31. 12. 2002 činily tis. Kč, resp. 685 tis. Kč, resp. 45 208 tis. Kč, k 31. 12. 2002, byly v souladu s daňovými předpisy odepsány za rok 2002 resp. 2001, ve výši 98 tis. Kč, resp. 4 222 tis. Kč. Společnost dále z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání atd. odepsala do nákladů pohledávky za rok 2002, resp. 2001 ve výši 44 tis. Kč, resp. 4 239 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31.12. 2002 následující pohledávky k spřízněným subjektům (v tis. Kč):

Subjekt	zůstatek 31.12.2002	zůstatek 31.12.2001	obraty 2002	obraty 2001
Dalkia	5 442	5 366	11 969	8 897
Olterm & TD Olomouc, a.s.	6 649	15 716	166 516	165 044
AmpluServis, a.s.	2 691	3 888	2 731	3 888
Ekoterm a.s.			186	
Teplárna Ústí	215		1 576	

4. Krátkodobý finanční majetek

Stav devizových prostředků společnosti přepočtený platným kursem ČNB k 31.12.2002, resp. 2001 činí 81 tis. Kč, resp. 61 tis. Kč. Společnost vlastní k 31. 12. 2002 krátkodobé depozitní směnky ve výši 163 500 tis. Kč. U ČSOB má společnost otevřený kontokorentní účet, který k 31.12.2002 nebyl čerpán.

5. Ostatní aktiva

Náklady příštích období zahrnují především nájemné placené předem (finanční leasing) a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně přísluší.

6. Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv.

Opravná položka k pozemkům ve výši 48 231 tis. Kč. je vytvořena z důvodu zjištěného rozdílu mezi evidencí na listu vlastnictví a účetnictvím a na nevyužité pozemky, opravná položka k budovám ve výši 273 tis. Kč je vytvořena k nevyužité budově. Opravná položka k dlouhodobému finančnímu majetku ve výši 18 988 tis. Kč byla vytvořena vzhledem k tomu, že dceřiná společnost Ampluservis, a.s. nedosahuje očekávaných výnosů a její vlastní kapitál je nižší než hodnota finanční investice. Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách.

Pohyb opravných položek (v tis.Kč):

Druh opravné položky	Stav k 1.1.02	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.02
K majetku	89 817	7 944	8 621	89 140
K zásobám	15 791		200	15 591
K pohledávkám zákonné	101 289	5 485	9 983	96 791
K pohledávkám - ostatní	19 010	10 794	8 130	21 674

Pohyb opravných položek (v tis.Kč):

Druh opravné položky	Stav k 1.1.02	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31.12.02
K majetku	58 500	31 317		89 817
K zásobám	16 183	5 876	6 268	15 791
K pohledávkám zákonné	83 238	28 976	10 925	101 289
K pohledávkám - ostatní	45 295	4 566	30 851	19 010

7. Základní kapitál a kapitálové fondy

Základní kapitál společnosti činí 2 764 406 tis. Kč a je rozdělen na 2 764 406 akcií znějících na majitele, bez povolení veřejné obchodovatelnosti. Jmenovitá hodnota každé akcie činí 1 000,- Kč. V roce 2002 nedošlo ke změnám počtu akcií a základního kapitálu společnosti.

Na základě stanov společnost vytváří následující fondy ze zisku (v tis. Kč):

Fond	Rezervní fond vytvořený při vzniku	Zákonný rezervní fond ze zisku	Sociální fond
Zůstatek fondu k 31.12.2000	250 754	103 268	5 006
Zvýšení ze zisku		31 259	
Použití			
Ostatní změny			
Zůstatek fondu k 31.12. 2001	250 754	134 527	5 006
Zvýšení ze zisku		36 593	
Použití			
Ostatní změny			
Zůstatek fondu k 31.12. 2002	250 754	171 120	5 006

Rezervnímu fondu je přidělováno 5 % ze zisku po zdanění až do doby, kdy se dosáhne zákonem požadované výše 20 % základního kapitálu. Zůstatek rezervního fondu takto tvořeného a rezervního fondu vytvořeného při vzniku společnosti ve výši 250 754 tis. Kč představuje částku 421 874 tis. Kč. Zdroje rezervních fondů jsou určeny ke krytí ztrát společnosti. Prostředky sociálního fondu jsou určeny ke krytí půjček zaměstnancům, ostatní sociální náklady hradí společnost ze zisku po zdanění.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 23. května 2002 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2001 (v tis. Kč).

Zisk roku 2001	731 859
Příděl do rezervního fondu	36 593
Příděl do ostatních fondů	
Výplaty podílů na zisku	533 530
Převod do nerozděleného zisku	161 736
Nerozdělený zisk k 31.12. 2001	1 230 276
Neuhrazená ztráta k 31.12. 2001	
Pohyby 2002	303 838
Nerozdělený zisk 31.12. 2002	1 534 114

Valná hromada společnosti rozhodla o výplatě dividendy ze zisku roku 2001 ve výši 193 Kč na jednu akcii jmenovité hodnotě 1 000,- Kč. V roce 2002 byly vyplaceny dividendy v celkové výši 533 530 tis. Kč. V roce 2001 byly vyplaceny dividendy ze zisku roku 2000 ve výši 463 895 tis Kč, tj 185 Kč na akcii.

8. Rezervy

Stav rezerv (v tis. Kč)

Druh rezervy	Stav k 1.1. 2002	Tvorba rezervy	Zúčtování rezervy	Zůstatek k 31.12.02
Zákonné rezervy	341 637	109 527	88 367	362 797
Ostatní rezervy	339 776	291 016	34 181	596 611
Celkem	681 413	400 543	122 548	959 408

Stav rezerv (v tis. Kč)

Druh rezervy	Stav k 1.1. 2002	Tvorba rezervy	Zúčtování rezervy	Zůstatek k 31.12.02
Zákonné rezervy	353 401	92 759	104 523	341 637
Na kursové ztráty	8		8	
Ostatní rezervy	242 559	119 014	21 797	339 776
Celkem	595 968	211 773	126 328	681 413

Zákonné rezervy se tvoří za účelem a ve výši, která je v souladu se zákonem o rezervách. Zákonná rezerva byla vytvořena za účelem oprav dlouhodobého hmotného majetku a na rekultivaci skládky. Ostatní rezervy jsou tvořeny a použity v souladu s rozhodnutím společnosti. Rezervy jsou tvořeny na náhrady škod z exhalací, na likvidaci majetku, na předpokládané penále a na organizační změny.

9. Dlouhodobé závazky

Emitované dluhopisy (v tis. Kč) :

Závazek	Úroková sazba	Splatnost	Výše emise	Závazek 31.12. 2001	Závazek 31.12.2002
Emise 1997	Pevná 13,9%	10/2002	2 000 000	1 170 000	
Emise 1998	Pevná 11,375 %	11/2008	1 000 000	1 000 000	1 000 000

V říjnu 2002 byl v souladu s emisními podmínkami splacen zůstatek emise dluhopisů ve výši 1 170 000 tis. Kč vydané Dalkia Morava 23.10. 1997 s pevnou úrokovou mírou 13.9% ISIN: CZ0003500902. Úroky byly vyplaceny za každý rok ke dni 23.10. Za rok 2002. resp. 2001 bylo zaúčtováno na úrocích 131 911 tis. Kč, resp. 162 630 tis. Kč.

V roce 1998 byla vydána emise dluhopisů ve výši 10 000 ks v jmenovité hodnotě 100 000,- Kč s pevnou úrokovou sazbou 11,375 %. Dluhopisy jsou splatné v roce 2008. Úroky budou vypláceny za každý uplynulý rok k 26.11. V roce 2002 bylo zaúčtováno na úrocích 113 750 tis. Kč, stejně jako v roce 2001.

Závazky podle zástavního práva:

Zástavou nemovitého majetku je kryt dlouhodobý úvěr poskytnutý Komerční bankou a.s. a Českou spořitelnou a.s. na investiční akci „Modernizace teplotrenské soustavy Teplárny Karviná a.s.“. Zůstatek úvěru k 31.12. 2002 činí 558 451 tis Kč.

10. Krátkodobé závazky

K 31.12.2002 resp. 2001 eviduje společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 10 083 tis. Kč, resp. 8 684 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31.12. 2002 tyto závazky ke spřízněným subjektům (v tis Kč) :

zůstatek	zůstatek k 31.12.2002	obraty závazků k 31.12.2001	obraty závazků 2002	2001
Olterm & TD Olomouc a.s.			12 065	8 873
AmpluServis, a.s.	27 255	5 229	158 474	108 973
Dalkia s.r.o.		598	3 453	20 087
Dalkia International	25 660		50 593	36 999
Dalkia Bratislava	192		192	
Dalkia	421		9 652	7 064
Dalkia Romania			45	
Ekoterm ČR	171		1 390	

Odložená daňová povinnost

Odložená daňová povinnost se zjišťuje v případě, kdy dochází k dočasným rozdílům mezi daňovým základem a hospodářským výsledkem před zdaněním z titulu časového posunu uplatnění nákladových položek do základu daně a do hospodářského výsledku. Velikost odložené daně se zjistí jako součin dočasných rozdílů a sazby daně z příjmů, která je stanovena pro následující zdaňovací období (pro rok 2003 platí sazba 31%). K 31.12.2002, resp. 2001 byl zůstatek odloženého daňového závazku ve výši 209 369 tis. Kč, resp. 393 669 tis. Kč .

11. Bankovní úvěry a výpomoci

K 31.12. 2002 měla společnost následující bankovní úvěry:

Dlouhodobé bankovní úvěry (v tis Kč) :

Úvěr	Úvěrový rámeček	Účel	Splatnost	Úrok za rok 2002	Stav k 31.12. 2001	Stav k 31.12.2002
Dlouhodobý účelový úvěr u KB	575 000	Modernizace Teplárenské Soustavy	2006	26 810	396 451	276 451
Dlouhodobý účelový úvěr u ČS	575 000	Modernizace Teplárenské soustavy	2006	15 721	402 000	282 000

V průběhu roku byl čerpán jeden měsíc krátkodobý revolvingový úvěr ve výši 100 000 tis. Kč.

.Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a výpomocím za rok 2002, resp. 2001 činily 42 780 tis. Kč, resp. 63 533 tis. Kč. Do pořizovací ceny investic nebyly úroky v roce 2002 , resp. 2001 účtovány.

Souhrnná splatnost bankovních úvěrů a ostatních dlouhodobých závazků (v tis. Kč) :

Rok	Bank.úvěry	Ostatní	Celkem
2003	148 100	0	148 100
2004	151 600	0	151 600
2005	150 000	0	150 000
2006	108 751	0	108 751
2007	0	0	0
2008	0	1 000 000	1 000 000
Celkem	558 451	1 000 000	1 558 451

Společnost vykazuje trvalou platební schopnost a nemá úvěry ani jiné dluhy nesplacené po lhůtě splatnosti.

12. Ostatní pasiva

Výdaje příštích období a dohadné položky zahrnují především časově rozlišené úroky u vydaných emisí obligací, pasivní kursové rozdíly a nevyfakturované dodávky energie zaúčtované v dohadných pasivech.

13. Daň z příjmů (v tis. Kč)

Zisk před zdaněním	1 083 935
Připočitatelné položky (+)	362 398
Odpočitatelné položky (-)	- 219 188
Základ daně	1 227 145
Snížený základ daně z příjmu	1 210 885
Sazba daně	31%
Sleva na dani	27 621
Daň	- 347 753

14. Leasing

Součet splátek nájemného za celou předpokládanou dobu nájmu činí k 31.12..2002, resp. k 31.12. 2001 186 422 tis. Kč resp. 176 697 tis. Kč. Skutečně uhrazené nájemného k 31.12. 2002, resp. 31. 12. 2001 činí 151 392 tis. Kč, resp. 142 963 tis. Kč. Leasing podle druhů majetku je uveden v tabulce. Budoucí platby - splatné do 1 roku – 14 501 tis. Kč, splatné po 1 roce - 1 320 tis. Kč

Leasing podle druhů majetku (v tis. Kč) :

Popis	Akontace	Hodnota předmětu bez marže	Součet splátek nájemného	Skut. úhrady splátky k 31.12. 2002
Tresor	50	168	221	221
Odlučovače TČA	13 867	66 034	87 188	67 979
Tkaninový odlučovač	2 775	34 775	52 456	45 594
Rozvodna TKV 1. a 2. část	1 641	20 560	31 514	26 515
Rozvodna TKV 6.část	800	10 027	15 042	11 083
Celkem	19 133	131 564	186 422	151 392

15. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost vydala „Letter of intent“ pro Credit Lyonnais Bank Praha, a.s. ve věci úvěru 25 mil.Kč pro dceřinou společnost Olterm & TD Olomouc, a.s. Jiné závazky nevykázané v rozvaze se u společnosti nevyskytují.

16. Výnosy běžného roku (v tis. Kč)

	2002	2001
Tepelná energie	3 916 055	3 911 214
Elektrická energie a ostatní výnosy	2 625 650	2 334 187
Celkem	6 541 705	6 245 401

Výnosy realizuje společnost pouze v tuzemsku.

17. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců společnosti v roce 2002, resp. 2001 činil 1 687 osob, resp.1 771. Výše osobních nákladů všech zaměstnanců v roce 2002, resp. 2001 činila 456 033 tis. Kč, resp. 440 852 tis. Kč. Počet řídicích pracovníků byl 16 osob v roce 2002, v roce 2001 to bylo 19 osob. Osobní náklady řídicích pracovníků byly v roce 2002 resp. 2001 ve výši 15 225 tis.Kč resp. 15 603 tis.Kč.

V roce 2002, resp. 2001 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 686 tis. Kč, resp. 1 799 tis. Kč. Řídicí pracovníci a členové statutárních orgánů obdrželi automobil k používání pro služební i soukromé účely.

18. Informace o spřízněných osobách

Se společností spřízněnými osobami jsou (podle § 66b ObZ):

Podrobně je uvedeno ve Zprávě o vztazích mezi propojenými osobami, která je přiložena k výroční zprávě společnosti za rok 2002.

19. Významné položky zisků a ztrát

Zvýšení tržeb za prodej vlastních výrobků a služeb proti roku 2001 bylo způsobeno novými akvizicemi, zajištěním nových odběratelů. Snížení výkonové spotřeby bylo dosaženo úspornými opatřeními. Ztráta z finančních operací byla způsobena zejména nákladovými úroky z emisí obligací.

20. Náklady na vědu a výzkum

Společnost nevnaložila v roce 2002 náklady na vědu a výzkum

21. Významné události po datu účetní závěrky

Dne 5.2.2003 došlo k převzetí 95% akcií společnosti Zásobování teplem Ostrava a k zaplacení kupní ceny za tyto akcie ve výši 603 250 tis. Kč.

Dne 16.12.2002 schválily představenstva společností Dalkia Morava, a.s. a Ekoterm ČR a.s. záměr fúze obou společností s tím, že zanikající společností bude Ekoterm ČR a.s. a nástupnickou společností bude Dalkia Morava, a.s. Rozhodným dnem pro fúzi byl stanoven 1.1.2003. Právní účinky fúze zápisem do OR budou navrhovány k 31.12.2003.



prázdná

prázdná