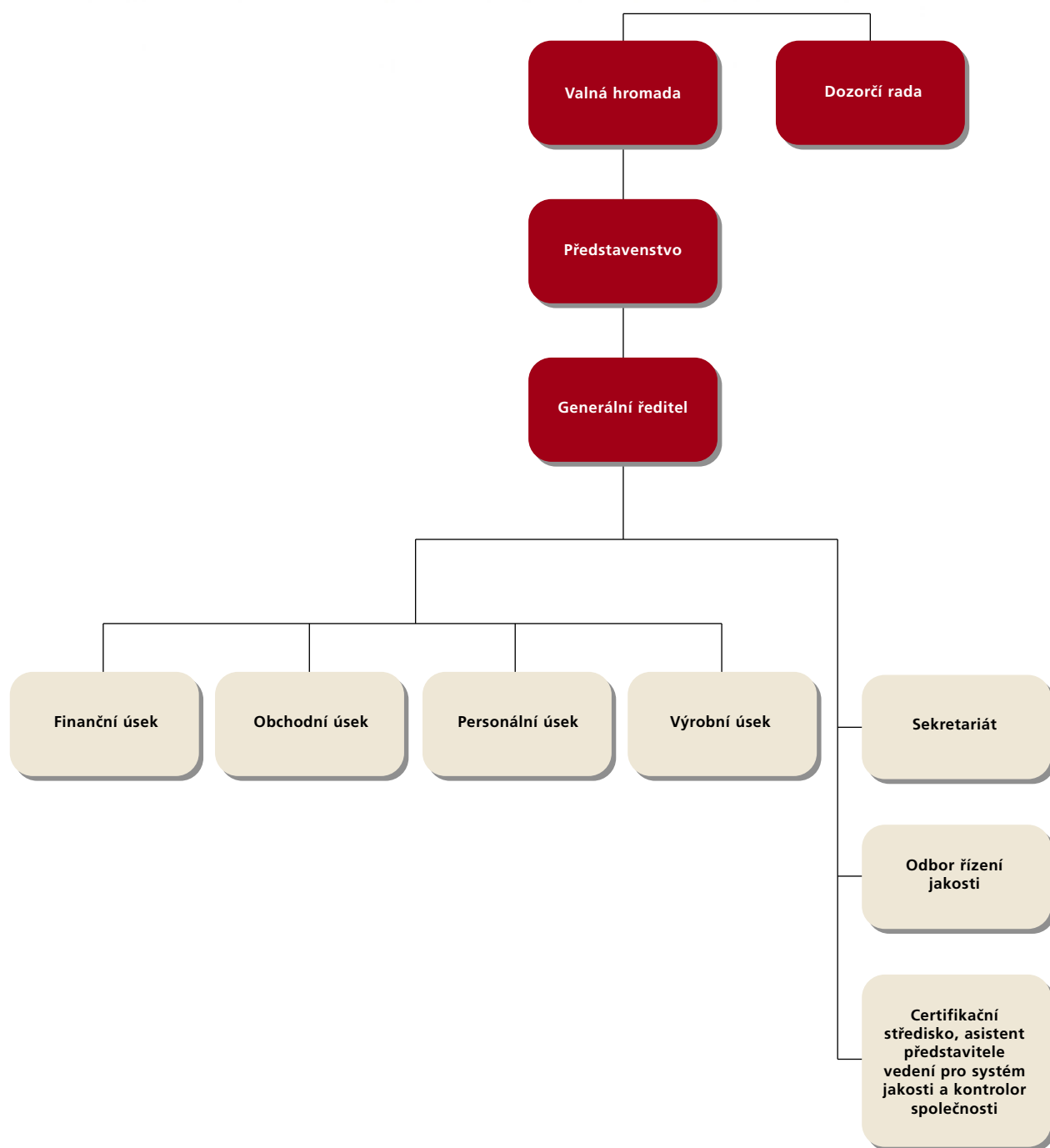


Roční zpráva akciové společnosti PARAMO za rok 2001



ÚVODNÍ ČÁST	Organizační schéma	3
	Vybrané ekonomické ukazatele	
4	Nekonsolidované hospodářské výsledky	4
	Konsolidované hospodářské výsledky	
4	Základní charakteristika společnosti	4
	Rozhodující předmět činnosti	5
Adresa	Hlavní akcionáři společnosti PARAMO, a.s.	5
	Významné události	6
Dceřiné společnosti k 31. 12. 2001	Poslání společnosti	7
	Úvodní slovo generálního ředitele	8
	Orgány společnosti	9
	INFORMAČNÍ ČÁST	
	Zpráva představenstva	11
	Výroba	11
	Bezpečnost a ochrana zdraví při práci	11
	Výzkum	12
	Technický a investiční rozvoj	12
	Ochrana životního prostředí	13
	Obchodní politika	14
	Finanční strategie	16
	Kvalita výrobků a systém jakosti	16
	Zaměstnanecká politika	16
	Sponzoring	17
	Zpráva dozorčí rady	18
	FINANČNÍ ČÁST - NEKONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVÉRKA	
	Zpráva auditora	20
	Rozvaha v plném rozsahu k 1. 1. 2001	21
	Rozvaha v plném rozsahu k 31. 12. 2001	25
	Výkaz zisků a ztrát v plném rozsahu k 31. 12. 2001	29
	Přehled o peněžních tocích 31. 12. 2001	31
	Příloha k účetní závěrce za rok 2001	32
	KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVÉRKA	
	Zpráva auditora	46
	Rozvaha v plném rozsahu k 31. 12. 2001	47
	Výkaz zisků a ztrát v plném rozsahu k 31. 12. 2001	51
	Příloha k účetní závěrce za rok 2001 – skupina PARAMO	71



Vybrané ekonomické ukazatele

Nekonsolidované hospodářské výsledky (v tis. Kč)

	2001	2000	1999	1998
Tržby za prodej výrobků a služeb	5 575 184	6 441 706	4 577 906	4 009 637
Aktiva celkem	3 544 508	3 804 366	4 187 358	3 636 874
Stálá aktiva	1 939 948	2 104 814	2 285 361	2 364 601
Oběžná aktiva	1 578 701	1 660 513	1 850 500	1 225 789
Vlastní kapitál	1 529 953	1 261 038	1 590 027	1 685 293
Cizí zdroje	1 983 200	2 507 019	2 180 387	1 889 582
Přidaná hodnota	596 135	424 266	614 827	1 015 796
Hospodářský výsledek za účetní období	268 938	- 326 336	- 85 190	122 194

Konsolidované hospodářské výsledky (v tis. Kč)

	2001	2000	1999	1988
Prodej zboží	583 133	607 149	430 369	597 070
Výkony	5 552 601	6 533 073	4 726 270	3 907 699
Přidaná hodnota	689 121	505 935	678 497	1 082 844
Konsolidovaný hospodářský výsledek	292 019	- 336 203	- 86 472	131 973
Aktiva celkem	3 775 806	4 107 920	4 458 609	3 925 007
Stálá aktiva	2 183 635	2 391 513	2 565 562	2 637 831
Oběžná aktiva	1 557 625	1 657 871	1 827 337	1 233 656
Vlastní kapitál	1 550 427	1 261 612	1 600 434	1 697 104
Cizí zdroje	2 192 510	2 809 787	2 441 197	2 165 390

Základní charakteristika společnosti

Akciová společnost PARAMO vznikla transformací ze státního podniku PARAMO Pardubice k datu 1. 1. 1994 a navázala na tradici zpracování ropy, která se začala psát již v roce 1889.

Akciová společnost PARAMO Pardubice byla založena na dobu neurčitou bez výzvy k upsání akcií Fondem národního majetku České republiky, jako jediným zakladatelem na základě zakladatelské listiny (obsahující rozhodnutí zakladatele ve smyslu ustanovení § 172, odst. 2, 3 a § 171, ods. 1 zákona č. 513/1991 Sb., Obchodní zákoník) ze dne 18. 11. 1993 ve formě notářského zápisu. Společnost je oprávněna zakládat jiné právnické osoby nebo se na již existujících právnických osobách podílet.

Po prodeji majoritního státního podílu v PARAMO, a.s., holdingu Unipetrol, a.s., byla pardubická rafinerie v roce 2000 včleněna do největší petrochemické skupiny v České republice.

Akciová společnost PARAMO, která má zaveden a certifikován systém jakosti podle normy ČSN ISO 9001, je známým výrobcem paliv, automobilových olejů, průmyslových olejů,

obráběcích kapalin a konzervačních prostředků, asfaltových izolačních výrobků a silničních asfaltů.

PARAMO považuje za jednu ze svých priorit ochranu životního prostředí, přičemž se nezaměřuje pouze na dodržování platných právních předpisů. Společnost se přihlásila k odpovědnému podnikání v chemii a na základě dosažených výsledků v roce 2001 již podruhé obhájila prestižní ocenění Responsible Care. Zavádí také systém řízení ochrany životního prostředí podle mezinárodního standardu ISO 14001.

Akciová společnost, kterou řídí vedení se čtyřmi odbornými řediteli a generálním ředitelem, zaměstnává přibližně 700 zaměstnanců. Základní jmění společnosti činí 1 330 078 000 Kč.

Rozhodující předmět činnosti

- výroba a zpracování paliv a maziv;
- zpracování ropy na rafinérské a asfaltářské výrobky včetně výrobků navazujících a pomocných, nemající charakter živností uvedených v příl. Zák. č. 455/191 Sb.;
- nákup, prodej a skladování paliv a maziv včetně jejich dovozu s výjimkou výhradního nákupu, prodeje a skladování paliv a maziv ve spotřebitelském balení do 50 kg na jeden kus balení – velkoobchod;
- výroba a dovoz chemických látek a chemických přípravků klasifikovaných jako výbušné, oxidující, extrémně hořlavé, vysoce hořlavé, vysoce toxické, toxické, karcinogenní, mutagenní, toxické pro reprodukci, nebezpečné pro životní prostředí a prodej chemických přípravků klasifikovaných jako vysoce toxické a toxické;
- velkoobchod;
- specializovaný maloobchod;
- provozování čerpacích stanic s palivy a mazivy;
- činnost technických poradců v oblasti chemické výroby a chemických analýz;
- činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců;
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady;
- pronájem a půjčování věcí movitých;
- zasilatelství;
- silniční motorová doprava nákladní;
- silniční motorová doprava osobní;
- revize vyhrazených elektrických zařízení;
- zámečnictví;
- provozování dráhy a drážní dopravy na vlečce PARAMO, a.s., Pardubice;
- výroba a rozvod tepla;
- výroba a rozvod elektřiny.

Adresa společnosti

Název: PARAMO, a.s.
 Sídlo: Přerovská 560
 Pardubice
 PSČ 530 06

IČO: 48173355
 DIČ: 248-48173355

Zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu
 v Hradci Králové, oddíl B, vložka 992

Bankovní spojení: Komerční banka Pardubice
 Číslo účtu: 2209-561/0100

Telefon: 040/68 10 111
 Fax: 040/63 35 019
 Internet: www.paramo.cz
 E-mail: paramo@paramo.cz

Společnost je součástí konsolidační skupiny Unipetrol.

Hlavní akcionáři společnosti PARAMO, a.s. (stav k 31. 12. 2001)

	Název	Adresa	Podíl základním kapitálu
1	Unipetrol, a.s.	O. Wichterleho 810, Kralupy nad Vltavou	73,52 %
2	SP Group	Masarykovo náb. 28, Praha	13,87 %
3	Město Pardubice	Pernštýnské náměstí 1, Pardubice	3,73 %
4	Česká úrazová pojišťovna a.s.	Budějovická 5/64	0,89 %
5	Prosperita-OPF globální	U Centrumu 751	0,33 %
6	Ostatní		7,66 %

Významné události

- Leden

Představenstvo akciové společnosti PARAMO jmenovalo do funkce generálního ředitele ing. Martina Borovičku. Řízení finančního úseku se ujal nově jmenovaný ředitel ing. Jiří Perk. Schválen podnikatelský záměr pro rok 2001 s hospodářským výsledkem před zdaněním ve výši 54 mil. Kč.

- Únor

Na post obchodního ředitele nastoupil ing. Otakar Krejsa a do čela personálního úseku byl postaven ing. Martinovi Kubů. Výrobní úsek zahájil činnost podle nové organizační struktury preferující sjednocení do té doby samostatně působících úseků výrobního a technického. PARAMO úspěšně obhájilo a rozšířilo systém jakosti podle normy ISO 9001.

- Březen

Zásadní přeměna akciové společnosti pokračovala nově vytvořeným personálním úsekem a zavedením nové organizační struktury obchodního úseku.

- Duben

Mimořádná valná hromada schválila do představenstva společnosti ing. Martina Borovičku a ing. Jiřího Perka. Dále rozhodla o snížení počtu členů dozorčí rady a za její členy zvolila Mgr. Magdalénu Frischovou, ing. Josefa Žáka, ing. Jiřího Stříteského a Doc. JUDr. Eduarda Němečka. Při volbách dvou zástupců zaměstnanců v dozorčí radě PARAMO získali nejvíce hlasů ing. Jindřich Bartoníček a Ladislav Urbánek. Vzhledem k opakovaným výpadkům elektrické energie byla poslední týden v měsíci odstavena celá technologie hydrogenačního odsíření středních destilátů a provedena revize zařízení včetně kontroly stavu technologických medií a jejich doplnění.

- Květen

Po úspěšném předauditu společnost přistoupila k zavádění systému řízení podle norem ISO 14001. Akciová společnost PARAMO odprodala svůj 45 % obchodní podíl ve společnosti s ručením omezeným Dům kultury PARAMO druhému společníkovi ZO OSCH ČR.

- Červen

Řádná valná hromada schválila fúzi akciové společnosti PARAMET s PARAMO, a.s.

- Červenec

Akciová společnost PARAMO uzavřela smlouvu o úplatném převodu svých 70 kusů akcií v PARAMO OMA, a.s. Vlastníky akcií představující 100 % základního kapitálu společnosti se stali původní minoritní akcionáři ing. Václav Ježek a Miroslav Horák.

- Srpen

Došlo k další redukci majetkových účastí. Obchodní podíl (49 %) ve společnosti PARAMO POLSKA, Sp. z p.o., PARAMO, a.s., odprodalo druhému společníkovi Alozy Thielovi. Společnosti s ručením omezeným PARAMO BITUMEN (100 %) a PARAMOBIT (88 %) odkoupila společnost InterCapital Partners, s.r.o., Praha.

- Září

Společnost zahájila přípravy na nový systém odměňování zaměstnanců na základě projektu zpracovaného s konzultační firmou HAY Group.

- Říjen

PARAMO podruhé obhájilo užívání ocenění Responsible Care za odpovědné podnikání v chemii na další dvouleté období. Akciová společnost PARAMO prodala 70 % akcií ve firmě PARAMO SLOVAKIA, a.s. Nabyvateli se stali rovnoměrným dílem dřívější minoritní akcionáři, fyzické osoby, ing. Jozef Kuruc a ing. Vladimír Bugár.

- Listopad

Poradenská společnost PriceWaterHouseCoopers provedla v PARAMO, a.s., anonymní dotazníkový průzkum sociálního klimatu. Akciová společnost učinila další krok k minimalizaci rizik spojených s majetkovou účastí v podnikání mimo hlavní předmět činnosti, když odprodala svůj 52 procentní podíl ve firmě PARAMOPLAST, a.s. Nabyvatelem akcií se stal dřívější minoritní akcionář J. P. Plast, s.r.o., Kyjov.

- Prosinec

Společnost změnila své původní logo za nové, symbolizující dynamiku a rozvoj firmy.

Dceřiné společnosti k 31. 12. 2001

PARAMO – BIONA, s.r.o.

Distribuce motorové nafty
(51% kapitálová účast PARAMO, a.s.)

783 71 Olomouc-Holice, U cukrovaru 5
IČO: 63 32 33 89

PARAMO TRYSK, a.s.

Výstavba a provoz čerpacích stanic,
prodej motorové nafty a asfaltových výrobků
(100% kapitálová účast PARAMO, a.s.)

530 06 Pardubice, Přerovská 560
IČO: 64 25 97 90

PARAMO - KARIMPEX, a.s.

Nákup a prodej olejů a asfaltových výrobků
(51% kapitálová účast PARAMO, a.s.)

735 14 Orlová, Slezská 320
IČO: 25 82 46 60

Poslání společnosti

Koncepce podnikatelské činnosti počítá s udržení dlouhodobé finanční stability a tím i růstem hodnoty majetku pro akcionáře. Obchodním partnerům nabízí seriózní spolupráci na bázi vzájemné výhodnosti a svým zákazníkům kvalitní výrobky a služby. Dostát chce i všem svým závazkům vůči zaměstnancům a nezapomíná ani na podporu obecných zájmů. Velký důraz klade na ochranu životního prostředí a v této souvislosti na zavádění environmentálního řízení ISO 14001.

Při zachování úrovně základního rafinérského zpracování ropy ve výši 750 tis. tun/rok PARAMO, a.s., člen skupiny Unipetrol, usiluje o udržení podílu v prodeji paliv, mazacích olejů a asfaltů na trhu ČR a o rozšíření exportních aktivit. Udržet si chce dominantní postavení na trhu asfaltových speciálních výrobků.



ÚVODNÍ SLOVO GENERÁLNÍHO ŘEDITELE

Vážené dámy, vážení pánové,
vážení akcionáři a obchodní partneři,

první rok nového tisíciletí znamenal pro pardubickou rafinerii řadu významných změn. Po jejím začlenění do skupiny UNIPETROL se řízení ujal nový vrcholový management, který na základě přijatých opatření vrátil PARAMO, a.s., zpět do kladných čísel.

Společnost zredukovala počet zaměstnanců, stala se výkonnější a lépe reagující na tržní prostředí. Do života uvedla novou obchodní a marketingovou strategii, respektující potřeby cílových tržních segmentů a umožňující zlepšení služeb a servisu pro naše zákazníky. Pozitivní vliv na výslednou bilanci uplynulého roku měly také úspory v režijních nákladech, nová cenová politika a zjednodušení distribučních cest. Opomenout nelze ani příznivý vývoj cen ropy a kurzu dolaru.

Zásadní krok učinila akciová společnost také ve vztahu ke svým dceřiným společnostem, když v roce 2001 minimalizovala především formou prodeje rizika spojená s majetkovými účastmi. Opustila osm z jedenácti dceřiných společností, přičemž ze zbývajících tří je dnes aktivní a zisková pouze společnost PARAMO TRYSK.

V souladu se záměrem celkového ozdravení finanční situace byla loni investiční činnost omezena jen na udržovací a ekologickou. Byly však zadány úkoly pro přípravu rozvoje, které vycházejí z privatizačního záměru.

Rok 2001 představoval pro PARAMO, a.s., nejen náročný restrukturalizační proces, ale i potvrzení pozitivních výsledků při rozšiřování systému jakosti s dodržением podmínek certifikace ISO 9001. Společnost pokračovala v zavádění zásad environmentálního systému řízení ochrany životního prostředí podle mezinárodního standardu ISO 14001 a podruhé obhájila ocenění Responsible Care. Dokázala tak, že bezpečnému podnikání a šetrnosti k životnímu prostředí věnuje prvořadou pozornost.

V započaté strategii bude PARAMO pokračovat i v roce 2002, přičemž využije všech možných synergických efektů skupiny Unipetrol. Ve své činnosti se společnost zaměří na výrobu meziproduktů, motorové nafty, topných olejů a především pak na rozšíření svého tržního podílu v oblasti průmyslových a motorových olejů, speciálních asfaltů a asfaltových výrobků.

Závěrem mi dovoluji vyjádřit svůj upřímný dík všem zaměstnancům společnosti PARAMO a obchodním partnerům. Úspěch loňského roku je pro nás závazkem vést společnost efektivně i v dalším období. Naším cílem je dostát závazkům vůči zaměstnancům, zajistit požadavky uložené akcionáři, obchodním partnerům nabízet seriózní spolupráci a zákazníkům výhradně jen kvalitní výrobky a služby.



Ing. Jan Špaček
generální ředitel

Orgány společnosti

(stav k 31. 12. 2001)

PŘEDSTAVENSTVO

předseda	Ing. Pavel Švarc, CSc.
místopředsedové	Ing. Václav Příbyl Ing. Martin Borovička
členové	Ing. Radomír Věk Ing. Jiří Perk

Změny v představenstvu během roku 2001:

Odvolání 31. 1.	Kooptace 31. 1.
Ing. Josef Doležal Ing. Vladislav Raška	Ing. Martin Borovička Ing. Jiří Perk

DOZORČÍ RADA

předseda	Ing. Josef Žák
místopředseda	Doc. JUDr. Eduard Němeček, CSc.
členové	JUDr. Magdaléna Frischová Ing. Jiří Stříteský Ing. Jindřich Bartoníček Ladislav Urbánek

Změny v dozorčí radě během roku 2001:

Odstoupení 1. 4.	Zvolení 2. 4.
Ing. Josef Vavřina Ing. Jiří Šára	Ing. Jindřich Bartoníček Ladislav Urbánek
Odvolání 17. 4.	Zvolení 17. 4.
Ing. Jiří Jirkal Ing. Jaroslav Fejfar Josef Veselý	JUDr. Magdaléna Frischová Ing. Josef Žák

VEDENÍ AKCIOVÉ SPOLEČNOSTI PARAMO

Generální ředitel	Ing. Martin Borovička
Obchodní ředitel	Ing. Otakar Krejsa
Finanční ředitel	Ing. Jiří Perk
Výrobní ředitel	Ing. Jindřich Bartoníček
Personální ředitel	Ing. Martin Kubů

**Změny ve vedení akciové společnosti
PARAMO, a.s. během roku 2001:**

Odvolání 30. 1.	Zvolení 1. 2.
Obchodní ředitel	ing. Petr Skokan Ing. Otakar Krejsa
Nově zřízená funkce personálního ředitele	Ing. Martin Kubů

Orgány společnosti

(stav k 31. 3. 2002)

PŘEDSTAVENSTVO

předseda	Ing. Pavel Švarc, CSc., <i>předseda představenstva a generální ředitel Unipetrol, a.s.</i>
místopředsedové	Ing. Václav Příbyl, <i>člen představenstva a obchodní ředitel Unipetrol, a.s.</i> Ing. Jan Špaček, <i>generální ředitel PARAMO, a.s.</i>
členové	Ing. Martin Borovička, <i>generální ředitel AliaChem, a.s., pověřený řízením závodu Synthesia Pardubice</i> Ing. Radomír Věk, <i>generální ředitel Spolana, a.s.</i>

DOZORČÍ RADA

předseda	Ing. Josef Žák
místopředseda	Ing. Jiří Stříteský
členové	JUDr. Magdaléna Frischová Ing. Jiří Peldřimovský Ing. Jindřich Bartoníček Ladislav Urbánek

VEDENÍ AKCIOVÉ SPOLEČNOSTI PARAMO

Generální ředitel	Ing. Jan Špaček
Finanční ředitel	Ing. Josef Fanta
Obchodní ředitel	Ing. Otakar Krejsa
Výrobní ředitel	Ing. Jindřich Bartoníček
Personální ředitel	Ing. Vladimíra Košturová

Zpráva představenstva

VÝROBA

Komplexní zpracování ropy atmosférickou a vakuovou destilací umožňuje PARAMO, a.s., vyrábět široký sortiment výrobků v oblasti paliv, mazacích olejů a asfaltů. Moderní technologie a zkušený tým pracovníků dovolují pružně reagovat na nové požadavky zákazníků a dodávat tak včas na trh nové výrobky odpovídající vývojovým trendům.

Paliva

- motorová nafta
- topné oleje lehké
- topné oleje těžké

Vyráběná motorová nafta s velmi nízkým obsahem síry odpovídá ČSN EN 590. Přímé použití středních destilátů při výrobě zajišťuje velmi dobré zimní vlastnosti a stabilní hodnoty Cetanového čísla. Benzinové frakce, primární benzin, firma nezpracovává a dodává je pro petrochemické zpracování jiným odběratelům.

Oleje

- motorové
- převodové
- ložiskové
- hydraulické
- kompresorové
- řezné
- emulgační
- válcové
- tmavé
- konzervační

Vyráběné oleje představují široký sortiment zahrnující výrobky od špičkových olejů pro velmi namáhané motory až po různé druhy průmyslových maziv, obráběcích a konzervačních prostředků.

Asfalty

- oxidované asfalty stavebně izolační
- silniční asfalty
- modifikované silniční asfalty
- laky
- tmely
- suspenze
- emulze

Největší objem výroby tvoří oxidované asfalty určené pro výrobu izolačních materiálů, izolačních pásů, střešních krytin a šindelů a dále asfaltové výrobky určené pro výstavbu a údržbu dálnic a silnic. Stále větší podíl v sortimentu asfaltových výrobků zaujímají vodouředitelné emulze a suspenze, nahrazující výrobky založené na organických těkavých rozpouštědlech.

BEZPEČNOST A OCHRANA ZDRAVÍ PŘI PRÁCI

Problematika bezpečnosti práce a technických zařízení spolu s řízením rizik je prioritní záležitostí podnikatelských aktivit akciové společnosti PARAMO. O uplatňování všech legislativních požadavků na bezpečnost práce, požární prevenci a ochranu zdraví při práci dbá odbor bezpečnosti práce.

Důkazem intenzivní péče o zvyšování bezpečnosti práce v PARAMO, a.s., je absence smrtelného, těžkého či hromadného pracovního úrazu v posledních dvou letech. Zaznamenána nebyla ani žádná nemoc z povolání. Frekvence lehkých pracovních úrazů byla v roce 2001 shodná s rokem 2000. Došlo ale ke snížení absence způsobené v případě 15 pracovních úrazů. Z 601 kalendářního dne v roce 2000 poklesla na 559 dnů v roce 2001.

Na všechna zařízení a technologie má společnost v systému řízení dokumentace zpracovány technologické reglementy, pracovní instrukce a provozní směrnice. Pracovní postupy, se kterými jsou zaměstnanci seznámeni, obsahují potřebné informace a pokyny pro bezpečný způsob provozování zařízení



a technologií. V rámci bezpečnostních aktivit má společnost zaveden systém plynové a požární detekce a instalován rozvod požární vody.

PARAMO, a.s., věnuje rovněž velkou pozornost výběru dodavatelů firem z hlediska úrovně a odpovědnosti v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci a stejný cíl si stanovila i pro rok 2002.

Společnost výrazně dbá o zdraví svých zaměstnanců. Má zaveden systém preventivních lékařských prohlídek a zaměstnanci mají k dispozici ochranné pracovní prostředky. Pracovní prostředí je pravidelně monitorováno akreditovanou zkušební laboratoří KHS Pardubice a opatření hygienické služby jsou plněna.

VÝZKUM

Odbor výzkumu svůj program v roce 2001 zaměřil především na provozně-technický servis k zajištění kvality výroby, obchodně technický servis k naplnění požadavků odběratelů výrobků PARAMO, servis k technické legislativě, jakož i na prezentování společnosti na odborných akcích.

V oblasti paliv zajistil výrobu motorové nafty podle novelizované evropské normy a předložil formulace pro případnou výrobu bionafty.

Sortiment automobilových olejů doplnil o dvě formulace olejů pro automatické převodovky Gyrol ATF D IID a D III a navrhl polosyntetický převodový olej Gyrol 75W-90. Skupinu motorových olejů rozšířil o dva nové syntetické motorové oleje SAE 0W-30 a 5W-30.

V případě průmyslových olejů výzkum navrhl olej pro tváření kovů za studena PARAMOL PRESS 80 a olej pro termální kalení PARAMOL TK 46. Jejich zavedení umožňuje používat kvalitnější speciální oleje pro dané operace místo olejů průměrné výkonnosti tam, kde to speciální podmínky vyžadují.

V oblasti asfaltů a asfaltových výrobků výzkum zajistil převod nově tvořených evropských norem do soustavy ČSN a řízení technické normalizační komise TNK 136. Vydal novou normu na terminologii asfaltů, připravil a projednal překlady třech balíků návrhů evropských norem pro emulze, modifikované asfaltu a průmyslové asfaltu. Ve spolupráci se silničními odborníky výzkum zpracoval národní přílohy ke specifikacím a položil tak základ určení jakosti silničních asfaltových materiálů na řadu let dopředu. PARAMO, a.s., od léta loňského roku vyrábí stejné druhy silničních asfaltů jako ve všech zemích evropské unie. Nové a často velmi odlišné metody zkoušení jsou připravovány nejen do podnikové, ale i celorepublikové zkušební praxe. Cílem této ojedinělé evropské akce je vyrábět a zkoušet stejné typy výrobků a odstranit tak bariéry v mezinárodním obchodu.

TECHNICKÝ A INVESTIČNÍ ROZVOJ

Rozvojová a investiční činnost v roce 2001 byla plně podřízena restrukturalizaci společnosti spojené s příchodem nového majoritního akcionáře.

V souladu s privatizačním záměrem společnost hlavní rozvojové aktivity zaměřila na zvýšení výkonnosti a efektivnosti stávající technologie výroby základových olejů a na přípravu modernizace výroby oxidovaných asfaltů s novým prvkem. Příprava rozvoje tentokrát zahrнула i možné synergie s dalšími společnostmi ve skupině Unipetrol. Pro chystané rozvojové záměry akciová společnost PARAMO zhotovila analýzu kvalitativních požadavků cílové skupiny odběratelů ve střednědobém výhledu a zpracovala výchozí studii. V souvislosti s připravovanou privatizací společnosti Unipetrol bylo rozhodnutí o realizaci přesunuto do roku 2002.

Vlastní investiční činnost se v roce 2001 zaměřila na drobné akce ekologického nebo udržovacího charakteru. Celkové investiční výdaje činily 10,3 mil. Kč.

V roce 2001 společnost realizovala a předala do užívání kompresory oxidace asfaltu. Jednalo se o investici ekologického charakteru. Instalace kompresorů nové generace umožňuje ekonomičtější využití instalované výrobní kapacity pro produkci tlakového vzduchu. Přínosy jsou především v nižší spotřebě elektrické energie a v odstranění zbytečné výroby vzduchu, způsobené nadměrnou kapacitou původního zařízení, která byla vypouštěna do ovzduší.

Hlavní ekologické akce v letech 1998 – 2001

Název	Uvedení do provozu	Pořizovací náklady (mil. Kč)
VR7 nádrž	1998	8,0
NMO tankoviště II.	1998	16,6
Separace benzinových par	1998	26,4
TOL + MONA plnění ŽC	1999	5,8
LPG výroba	1999	41,4
MONA kont. aditivace	2000	6,0
Laky - přemístění skladu	2000	28,0
Voda demi pro kotelnu	2000	62,7
Kompresory oxidace asfaltu	2001	4,7

Celkový objem investic v roce 2001

Oblast investiční činnosti	Vynaložené náklady (tis. Kč)
Investiční výstavba	17 634
Nákup samostatných movitých věcí	8 411
Pořízení nehmotného investičního majetku	353
Finanční investice	1 464

OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Moderní výrobní technologie a postupné zavádění zásad environmentálního řízení se příznivě projeví při hodnocení vlivu PARAMO, a.s., na životní prostředí za rok 2001. Společnost pokračovala v rozšiřování produkce výrobků šetrnějších k životnímu prostředí. Vyráběná paliva, motorová nafta a topné oleje odpovídají minimálním obsahem látek znečišťujících životní prostředí (síra, polyaromatické uhlovodíky) evropským standardům. Rozšířil se sortiment a zvýšilo se i vyráběné množství vodouředitelných asfaltových výrobků nahrazujících ve srovnatelné kvalitě materiály s obsahem těkavých rozpouštědel.

V roce 2001 společnost pokračovala v trendu snižování emisí těkavých uhlovodíků a produkce odpadních vod. Po chemickém ošetření chladicích vod a jejich násobném využití, uzavření dalších chladicích okruhů a účinnějším využití parního

kondenzátu při výrobě páry v roce 2001 se ve srovnání s rokem 2000 snížilo množství odpadních vod z 0,780 mil. m³ na 0,738 mil. m³. Zvýšením účinnosti centrální čistírny odpadních vod se docílilo poklesu produkce znečištění ve všech sledovaných ukazatelích. V roce 2001 se oproti roku 2000 snížila biologická spotřeba kyslíku o 12,2 %, chemická spotřeba kyslíku o 1,5 % a ropné uhlovodíky klesly o 1,8 %.

Emisní limity, stanovené zákonem o ochraně ovzduší, nebyly na žádném ze sledovaných úseků provozu energetiky a výrobních technologií v roce 2001 překročeny. Společnost věnovala značnou pozornost i oblasti nakládání s odpady. V souladu s požadavky vyplývajícími z platných právních předpisů odpady z výrobní činnosti třídila, shromažďovala a předávala oprávněným osobám k zneškodnění a to využitím, recyklací nebo jiným způsobem. Celkem byla na nakládání s odpady při jejich produkci ve výši 6 707 t/rok vynaložena částka 1 870 tis. Kč. Z toho bylo nákladem 710 tis. Kč vyčištěno na ČOV společností 4 909 t vody ze skládky nebezpečných odpadů.

V roce 2001 bylo vynaloženo v přímých nákladech na činnosti spojené s ochranou životního prostředí celkem 33,76 mil. Kč.

Činnosti	Náklady (mil. Kč)
Čištění a vypouštění odpadních vod	21,00
Provoz hydraulické ochrany podzemních vod	8,50
Likvidace odpadů	1,87
Poplatky za emise	1,67
Rozbory vzorků vod a odpadů, měření emisí	0,72

Ochrana životního prostředí zůstává i nadále jednou z hlavních priorit společnosti. Vedle dodržování platných právních předpisů týkajících se úniku škodlivin do ovzduší a vod se PARAMO hlásí i k řešení nestandardních závazků. Plní například Program Responsible Care - Odpovědné podnikání v chemii, který na základě dlouhodobě dosahovaných úspěšných výsledků v ochraně životního prostředí, bezpečnosti práce a ochraně zdraví v roce 2001 již podruhé obhájila. Po úspěšném předauditu zavádí systém řízení ochrany životního prostředí podle mezinárodního standardu ISO 14001.

OBCHODNÍ POLITIKA

V roce 2001 se akciové společnosti PARAMO podařilo poměrně pružně zareagovat na potřeby vnějšího tržního prostředí a tomu přizpůsobit organizační strukturu obchodního úseku. Mimo jiné došlo k rozdělení bývalého úseku tuzemského prodeje na odbory prodeje paliv a prodeje speciálních výrobků s výrazným personálním posílením. Veškeré skladové kapacity byly začleněny do nově se tvořícího útvaru logistiky a v jiném uspořádání působí odbor marketingu a komunikace. Zanikl neefektivní útvar zahraničního obchodu a vznikly nové funkční pozice.

Do fungování společnosti zásadním způsobem zasáhl odprodej majetkových podílů PARAMO, a.s. V drtivé většině šlo o dceřiné společnosti. Ke konci roku již bylo patrné, které z nich tento krok, sledující navázání běžných obchodních vztahů bez vzájemných majetkových propojení, přestály bez zjevných obtíží a potvrdily tak i určitou perspektivu do budoucnosti. U některých se naopak ukázala jejich diskutabilní funkčnost, efektivnost a přínos pro PARAMO. Proto také s nimi byla vzájemná spolupráce přerušena či definitivně ukončena.

V oblasti vlastní obchodní politiky PARAMO přijalo a následně v praxi realizovalo novou obchodní a marketingovou strategii. Jejimi opěrnými body se staly především reorganizace prodejní sítě (tj. zkrácení prodejních řetězců a omezení vlivu obchodních společností u některých výrobových řad s cílem orientovat se na konečné spotřebitele) a hledání nových stabilních zákazníků. Dále optimalizace rabatové politiky (oleje, asfaltové výrobky), aktivní přístup k zákazníkovi a zapojení širšího okruhu pracovníků do vlastní obchodní činnosti spojené s posílením jejich pravomocí.

Společnost důsledným způsobem aplikovala zpřísněné principy při práci s pohledávkami. Opatření přineslo velmi uspokojivý výsledek, pokud jde o celkový stav pohledávek po lhůtě splatnosti ve srovnání s roky minulými.

Hlavní objem produkce směřoval na tuzemský trh (91 %). K největším zahraničním odběratelům patřily státy Německo (131,6 mil. Kč), Maďarsko (99,7 mil. Kč), Polsko (93,6 mil. Kč), Slovensko (89,4 mil. Kč) a Rakousko (82,3 mil. Kč). Objem exportované produkce dosáhl celkem 511 mil. Kč, což je o 429 mil. méně než v roce 2000. Podíl exportu na celkových prodejkách ve finančním vyjádření činil 9 % a ve srovnání s rokem 2000 se snížil o 39 %. Z pohledu sortimentní skladby zaujímaly největší podíl asfalty a mazací oleje.

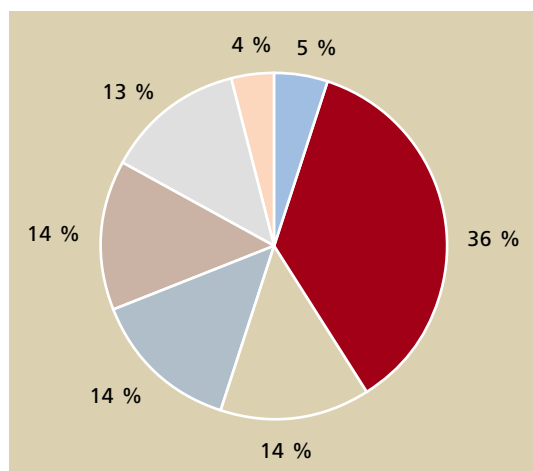
Akciová společnost PARAMO, stejně jako v minulých letech, pokračovala v naplňování koncepce maximálně a flexibilně uspokojovat požadavky trhu a zejména pak konečných zákazníků. Důkazem je pokračující vývoj produktů s vyšší výkonností a přidanou hodnotou pro zákazníky. V roce 2001 společnost na základě poptávky stávajících i potencionálních zákazníků vyvinula a postupně uvedla na trh například převodové oleje na syntetické bázi Gyrol 75W/90, Rapid 2T. Dalším neméně významným počinem v inovaci výrobní řady byl extrakt MES15, kterému byly již uděleny aprobační renomovaných gumárenských výrobců Michelin a Continental.

S cílem maximálně zefektivnit a zkvalitnit chod celé obchodní jednotky PARAMO, a.s., dojde v roce 2002 k realizaci celé řady změn. Zásadní proměnou jak po stránce organizační, tak i provozní projde celý úsek nákupu. Při zabezpečení základní rafinérské suroviny ropy bude ve větší míře než doposud prosazována vlastní proaktivní nákupní politika se zaměřením na rozšíření dodavatelského portfolia, včetně navázání přímých vazeb na ruské těžební společnosti, zvýšeného důrazu na sběr žádoucích a pro rozhodování nezbytných informací i na kvalitu jejich vyhodnocování atd.

V zájmu prodeje výrobků PARAMO společnost přijala dílčí marketingové strategie pro jednotlivé výrobové řady. Jejich společným jmenovatelem jsou především aktivita v přístupu k zákazníkovi, pružnost v reakci na jeho potřeby, orientace na konečné zákazníky, maximální podpora prodeje apod. V rámci výsledného efektu je očekáváno udržení, eventuálně navýšení, plánovaných ročních objemů prodeje. U skupin výrobků, jejichž prodej na tuzemském trhu bude limitován klesající absolutní spotřebou, bude společnost jejich prodej řešit exportem. Rok 2002 by měl dát i odpověď na zásadní otázku - jak řešit, především v zimních měsících, realizaci přebytků těžkých ropných frakcí.

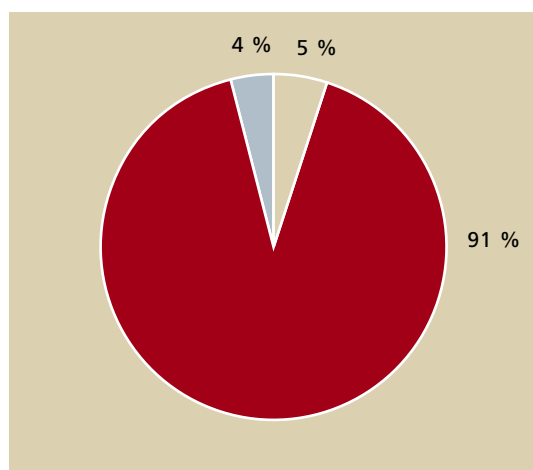
Prodejní ceny u masových výrobků (motorová nafta, topné oleje) budou i v následujících letech tvořeny na základě cenových formulí vycházejících z evropských kotovaných cen. Ceny speciálních produktů ovlivní tržní konkurenční prostředí.

**Podíl hlavních výrobků PARAMO, a.s.,
na tržbách v roce 2001**



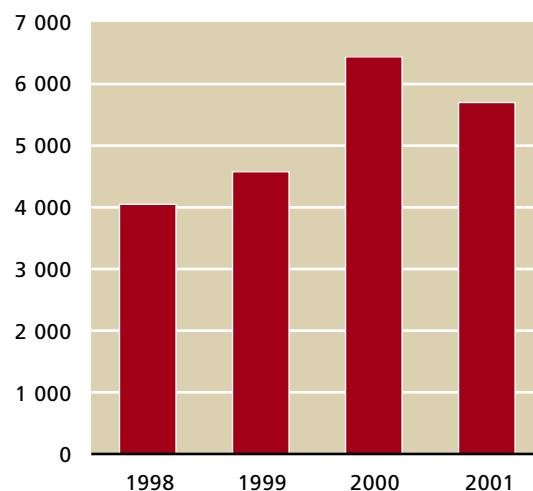
Nafta motorová	36 %
Benziny petrochemické	14 %
TO celkem	14 %
Oleje celkem	14 %
Asfalty celkem	13 %
Asfaltové výrobky celkem	4 %
Ostatní celkem	5 %

**Teritoriální struktura prodejů PARAMO, a.s.,
v roce 2001**

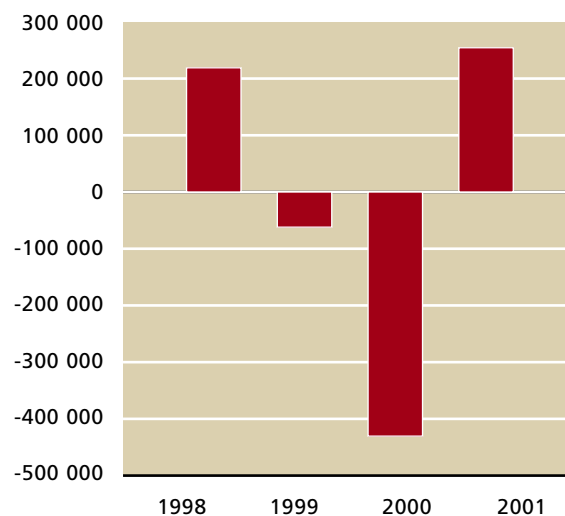


Prodej tuzemský (mil. Kč)	91 %
Prodej EU (mil. Kč)	4 %
Prodej ostatní (mil. Kč)	5 %

**Tržby PARAMO, a.s.,
v letech 1998 - 2001 (mil. Kč)**



**Hospodářský výsledek před zdaněním
v letech 1998 - 2001**



1998	218 992
1999	-62 000
2000	-430 451
2001	254 346

FINANČNÍ STRATEGIE

V roce 2001 došlo k souběhu příznivých faktorů, které podstatně ovlivnily hospodaření společnosti významně převyšující původně očekávaných 50 mil. Kč.

Vnějšími a prakticky neovlivnitelnými faktory byla velmi nízká cena ropy a výhodný kurz koruny vůči americkému dolaru, tj. měně, ve které společnost platí svoji největší nákladovou položku ropu. Tato skutečnost se následně díky určitým zákonitostem v tržních cenách ropných komodit promítla přes příznivé cenové indexy produkce do tvorby vysoké rafinérské marže. Nejvýznamnějším z vnitřních faktorů byla změna obchodní politiky spočívající v radikálním zbavení se zátěže neprosperujících dceřiných společností zakládaných v minulých letech za účelem budování obchodní sítě a ve vylepšení již tak vzhledem k nízké ceně ropy příznivých cenových indexů. Ve výčtu podstatných vlivů na dosažení velmi příznivého hospodářského výsledku nelze zapomenout na zúčtování opravných položek a rezerv vytvořených v roce 2000 z titulu předpokládaného negativního dopadu hospodaření dceřiných společností a vzniku pohledávek po lhůtě splatnosti. V konečné bilanci však byl skutečný negativní dopad z takto zohledněných rizik nižší, než se původně předpokládalo a tento rozdíl tak následně přispěl k výši zisku.

Výše uvedené příznivé faktory spolu s minimálními investičními výdaji umožnily snížit zadlužení a ozdravit tak finanční situaci. Ve střednědobém horizontu do roku 2004 společnost očekává na základě predikcí cen a makroekonomických ukazatelů tvorbu zisku na mírně nižší úrovni roku 2001, tj. cca 200 mil. Kč. Bude nutné postupně zvyšovat investiční výdaje až k předpokládaným 250 mil. Kč v roce 2004. Tím by měla být v tomto časovém horizontu zabezpečena výrobní technologie odpovídající dobovým požadavkům. Další vývoj bude samozřejmě záležet na rozhodnutí nového majoritního akcionáře zapadající do záměrů na úrovni celého podnikatelského seskupení Unipetrol.

KVALITA VÝROBKŮ A SYSTÉM JAKOSTI

Zvyšování kvality výrobků a zlepšování systému jakosti věnuje PARAMO, a.s., systematickou pozornost. Certifikace pro výrobu olejů z roku 1996 podle normy ČSN EN ISO 9002 byla v následujících letech postupně rozšířena na výrobu oxidovaných a modifikovaných asfaltů, výrobu paliv, síry, asfaltových emulzí, ředěných asfaltů a asfaltových laků. V roce 2001 byl systém rozšířen i o vývoj a výzkum, takže PARAMO získalo certifikát podle přísnější normy ČSN EN ISO 9001.

V roce 2002 akciová společnost počítá s rozšířením systému jakosti i na zbývající výroby asfaltových suspenzí a tmelů a s přípravou na certifikaci podle novelizované normy ČSN EN ISO 9001:2000. Ta není orientována jen na kontrolu kvality, ale klade důraz na procesní řízení a vzájemně výhodnou spolupráci mezi výrobcí, dodavateli surovin a odběrateli zboží.

Nové pojetí managementu jakosti je založeno na uplatňování procesních a systémových principů, nástrojů a postupů podnikového managementu s důrazem na spokojenost zákazníka, optimalizaci podmínek pro kvalitní a efektivní činnost zaměstnanců a formování jejich schopností a postojů, jako i na neustálé zlepšování managementu jakosti.

ZAMĚSTNANECKÁ POLITIKA

V roce 2001 došlo ve společnosti ke změnám v organizační struktuře a v systému řízení, které vedly k poklesu počtu pracovníků ze 788 na počátku roku na 696 na konci roku. Během roku odešlo celkem 137 zaměstnanců, z toho 58 z důvodu organizačních změn a 17 osob odešlo do starobního nebo plného invalidního důchodu. V roce 2001 se počet zaměstnanců snížil na průměrný stav 726 zaměstnanců.

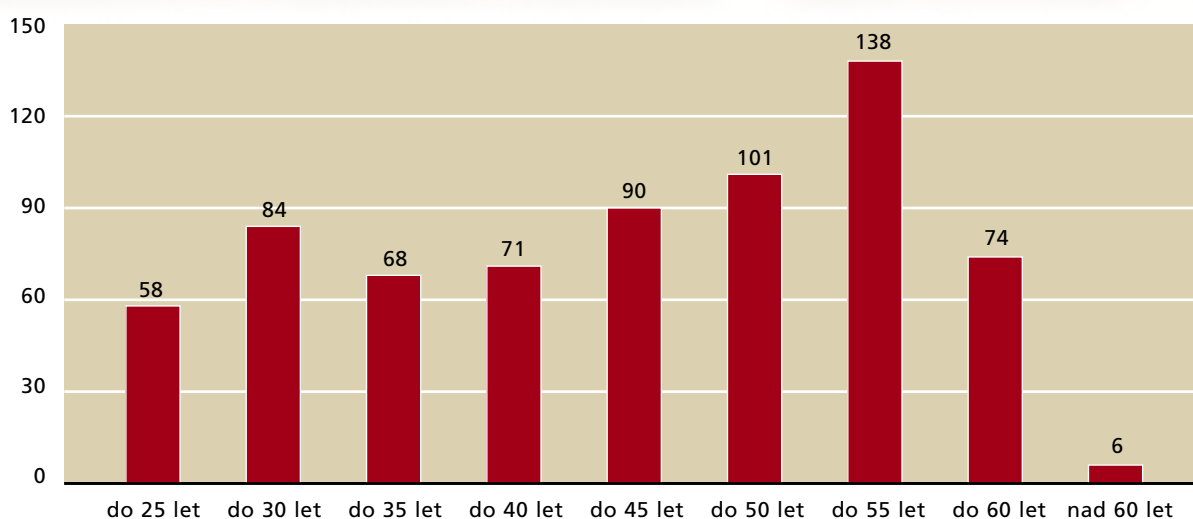
Největší zastoupení ve společnosti mají absolventi odborných učilišť s výučním listem a absolventi středních odborných škol, což odpovídá charakteru výroby v PARAMO, a.s.

V rámci své sociální politiky PARAMO umožnilo svým zaměstnancům využít závodního stravování s příspěvkem zaměstnavatele v celkové výši 884 tis. Kč, zdravotnickou péči a příspěvek na penzijní připojištění. Ten v roce 2001 činil 781 tis. Kč.

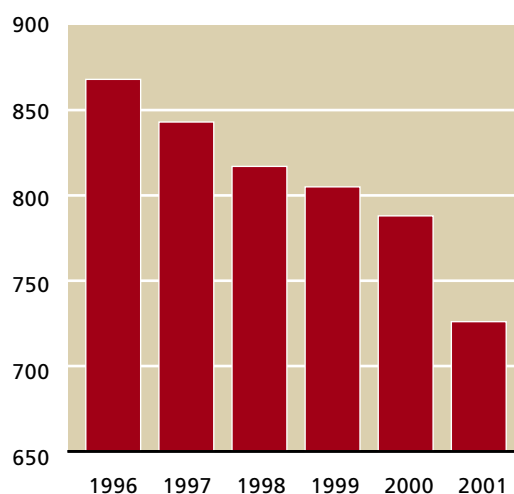
V roce 2001 vynaložila společnost na vzdělávání svých zaměstnanců celkem 732 865 Kč. Největší pozornost byla věnována povinnému školení ze zákona a zvýšení znalostí všech zaměstnanců v souladu s požadavky mezinárodní normy ČSN EN ISO 9002 a EN ISO 14001. PARAMO se zúčastnilo několika společných vzdělávacích aktivit Unipetrolu, aby se přiblížilo skutečným potřebám skupiny v oblasti vzdělávání.

Průměrná měsíční mzda v roce 2001 dosáhla 14 891 Kč na zaměstnance, což představuje zvýšení o 8,4 % ve srovnání s rokem 2000. Produktivita práce z PH dosáhla 820 tis. Kč na zaměstnance (538 tis. Kč na zaměstnance v roce 2000).

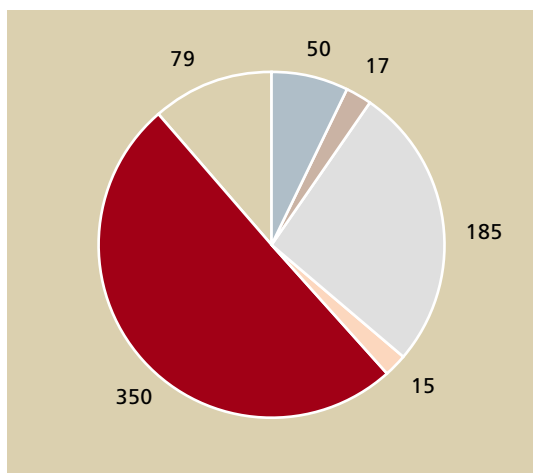
Věková struktura k 31. 12. 2001



Průměrný počet zaměstnanců



Kvalifikační struktura



Absolventi vysokých škol	50
Absolventi gymnázií	17
Absolventi středních odborných škol	185
Absolventi SOU s maturitou	15
Absolventi SOU s výučním listem	350
Se základním vzděláním	79

Rok	1998	1999	2000	2001
Průměrný počet zaměstnanců	817	805	788	726
Z toho: řídící pracovníci vč. mistrů	82	82	90	85
pracovníci se smluvními platy	48	46	42	47
manažeři	6	5	5	5
dělníci hlavní činnost	540	530	517	479
ostatní	141	142	133	110

SPONZORING

O výši sponzorských darů rozhoduje valná hromada. V roce 2001 společnost žádné instituce ani akce nesponzorovala. Stejně jako v minulých letech neposkytla sponzorský dar žádné politické straně nebo politickému hnutí.

Stav majetku společnosti je definován v účetní závěrce v nezkrácené formě.

Zpráva dozorčí rady

Dozorčí rada PARAMO, a.s., pracovala od 1. 1. 2001 ve složení: Ing. Jiří Jirkal (předseda), Ing. Jaroslav Fejfar (místopředseda), Doc. JUDr. Eduard Němeček, CSc., Josef Veselý, Ing. Jiří Stříteský, Ing. Josef Vavřina, Ing. Jiří Šára, Ing. Jan Havlis.

Od mimořádné valné hromady, konané dne 17. 4. 2001, pracovala dozorčí rada ve složení:

Ing. Josef Žák (předseda), Doc. JUDr. Eduard Němeček, DrSc. (místopředseda), Mgr. Magdaléna Frischová, Ing. Jiří Stříteský, Ing. Jindřich Bartoníček, Ladislav Urbánek. Doc. JUDr. Eduard Němeček, DrSc. Dne 30. 12. 2001 zemřel.

Dozorčí rada se na svých zasedáních pravidelně zabývala hospodařením společnosti, situací v dceřiných společnostech a postupnou redukcí jejich počtu a dále pohledávkami a závazky společnosti.

Dozorčí rada přezkoumala účetní závěrku společnosti k 31. 12. 2001 a konstatuje že:

- účetní závěrka byla ověřena auditorem – firmou PRIMASKA AUDIT, a.s.
- výrok auditora k účetní závěrce účetní jednotky PARAMO, a.s., k 31. 12. 2001 zní: VÝROK BEZ VÝHRAD
- výrok auditora potvrdil, že účetní závěrka zobrazuje ve všech významných ohledech aktiva, závazky, vlastní kapitál a finanční situaci účetní jednotky PARAMO, a.s., k 31. 12. 2001, výsledek hospodaření za účetní období 2001 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky

Obdobně byla přezkoumána konsolidovaná účetní závěrka skupiny společností PARAMO k 31. 12. 2001. Auditor – PRIMASKA AUDIT dal shodný výrok jako u účetní jednotky PARAMO, a.s., tedy VÝROK BEZ VÝHRAD.

Na základě těchto průkazně zjištěných skutečností dozorčí rada doporučuje valné hromadě účetní závěrku účetní jednotky PARAMO, a.s., Pardubice i konsolidovanou účetní závěrku skupiny společností PARAMO k 31. 12. 2001 schválit.

Dozorčí rada po přezkoumání návrhu představenstva na rozdělení zisku za rok 2001 konstatuje, že navrhované rozdělení zisku je v souladu s právními předpisy a stanovami společnosti a doporučuje proto valné hromadě návrh na rozdělení zisku za rok 2001 v podobě předložené představenstvem schválit.

Dozorčí rada dále přezkoumala Zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou osobou předloženou představenstvem společnosti a nemá k ní výhrady.



Ing. Josef Žák
předseda dozorčí rady

Finanční část



Nekonsolidovaná účetní závěrka

ZÁVĚREČNÝ VÝROK AUDITORA

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **PARAMO, a.s. k 31. 12. 2001** v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb., o auditorech a auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky. Za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a správnost a za sestavení účetní závěrky odpovídá statutární orgán účetní jednotky. Povinností auditora je, na základě provedeného auditu, zpracovat zprávu a vydat výrok k této účetní závěrce.

Auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal všechny informace, které jsou podle jeho nejlepšího vědomí nezbytné pro ověření účetní závěrky a poskytují přiměřenou záruku, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnoval ověření úplnosti a průkaznosti údajů uvedených v účetní závěrce, posouzení správnosti a vhodnosti účetních postupů a významných odhadů provedených účetní jednotkou a rovněž posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Ověřování bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost vykazovaných skutečností. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku.

Podle našeho názoru **účetní závěrka zobrazuje věrně ve všech významných ohledech aktiva, závazky, vlastní kapitál a finanční situaci účetní jednotky PARAMO, a.s. k 31. 12. 2001, výsledek hospodaření za účetní období 2001** v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Auditor společnosti PRIMASKA AUDIT, a.s. proto dává k účetní závěrce účetní jednotky PARAMO, a.s. k 31. 12. 2001

VÝROK BEZ VÝHRAD.

V okamžiku vydání výroku k účetní závěrce nebyla ještě zpracována výroční zpráva a zpráva o vztazích mezi propojenými osobami. Upozorňujeme proto, že výše uvedený výrok se vztahuje pouze k účetní závěrce a nevyjadřuje názor auditora na výroční zprávu a zprávu o vztazích mezi propojenými osobami.

V Praze dne 1. března 2002

Ing. Jan Sedlák
předseda představenstva
PRIMASKA AUDIT, a.s.
osvědčení KA ČR 209

auditor Ing. Jiří Novák
číslo osvědčení 1460

Nekonsolidovaná účetní závěrka

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

(v tisících Kč k 1. 1. 2001)

	AKTIVA	Řád. č.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1	6 047 493	2 239 571	3 807 922	3 804 366
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ VLASTNÍ KAPITÁL	2	0	0	0	0
B.	STÁLÁ AKTIVA	3	3 674 283	1 567 909	2 106 374	2 104 814
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4	20 989	16 005	4 984	4 968
B. I. 1	Zřizovací výdaje	5	27	11	16	0
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	6	0	0	0	0
3	Software	7	10 944	8 720	2 224	2 224
4	Ocenitelná práva	8	100	100	0	0
5	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	9	6 813	4 069	2 744	2 744
6	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	10	3 105	3 105	0	0
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	11	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	12	3 367 323	1 396 815	1 970 507	1 968 963
B. II. 1	Pozemky	13	374 218	0	374 218	374 218
2	Stavby	14	794 865	245 813	549 052	549 052
3	Samostat. movité věci a soubory movitých věcí	15	2 123 216	1 087 270	1 035 946	1 035 946
4	Pěstitelské celky trvalých porostů	16	0	0	0	0
5	Základní stádo a tažná zvířata	17	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	18	2 160	1 637	523	147
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	71 516	61 916	9 600	9 600
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0	0	0
9	Opravná položka k nabytému majetku	21	1 348	180	1 168	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	22	285 971	155 089	130 883	130 883
B. III. 1	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích					
	s rozhodujícím vlivem	23	158 539	47 613	110 926	110 926
2	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích					
	s podstatným vlivem	24	179	0	179	179
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	25	92 646	73 353	19 293	19 293
4	Půjčky podnikům ve skupině	26	32 633	32 633	0	0
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek	27	1 974	1 490	485	485
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	28	2 289 927	627 418	1 662 509	1 660 513
C. I.	Zásoby	29	826 345	176 446	649 899	649 896
C. I. 1	Materiál	30	329 822	28 718	301 104	301 104
2	Nedokončená výroba a polotovary	31	169 647	0	169 647	169 647
3	Výrobky	32	161 821	4 200	157 621	157 621
4	Zvířata	33	0	0	0	0
5	Zboží	34	837	0	837	834
6	Poskytnuté zálohy na zásoby	35	164 218	143 528	20 690	20 690
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	36	0	0	0	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodního styku	37	0	0	0	0
2	Pohledávky ke společníkům a sdružení	38	0	0	0	0
3	Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem	39	0	0	0	0
4	Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem	40	0	0	0	0
5	Jiné pohledávky	41	0	0	0	0

Nekonsolidovaná účetní závěrka

	AKTIVA	Řád. č.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	42	1 400 396	450 972	949 424	949 156
C. III. 1	Pohledávky z obchodního styku	43	1 250 397	344 349	906 048	905 782
2	Pohledávky ke společníkům a sdružení	44	0	0	0	0
3	Sociální zabezpečení	45	0	0	0	0
4	Stát - daňové pohledávky	46	29 461	0	29 461	29 459
5	Stát - odložená daňová pohledávka	47	0	0	0	0
6	Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem	48	3 850	3 850	0	0
7	Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem	49	0	0	0	0
8	Jiné pohledávky	50	116 688	102 773	13 915	13 915
C. IV.	Finanční majetek	51	63 186	0	63 186	61 461
C. IV. 1	Peníze	52	154		154	148
2	Účty v bankách	53	63 032		63 032	61 313
3	Krátkodobý finanční majetek	54	0		0	0
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	55	83 283	44 244	39 039	39 039
D. I.	Časové rozlišení	56	83 283	44 244	39 039	39 039
D. I. 1	Náklady příštích období	57	2 135		2 135	2 135
2	Příjmy příštích období	58	44 460	44 244	216	216
3	Kursově rozdíly aktivní	59	36 688		36 688	36 688
D. II.	Dohadné účty aktivní	60	0		0	0
	Kontrolní číslo	999	24 189 972	8 958 285	15 231 688	15 217 464

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

(v tisících Kč k 1. 1. 2001)

	PASIVA	Řád. č.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
	PASIVA CELKEM	61	3 807 922	3 804 366
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	62	1 263 037	1 261 038
A. I.	Základní kapitál	63	1 330 078	1 330 078
A. I. 1	Základní kapitál	64	1 330 078	1 330 078
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	65	0	0
A. II.	Kapitálové fondy	66	2 053	54
A. II. 1	Emisní ážio	67	0	0
2	Ostatní kapitálové fondy	68	2 053	54
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	69	0	0
4		70		
A. III.	Fondy ze zisku	71	250 911	250 911
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	72	243 707	243 707
2	Nedělitelný fond	73	0	0
3	Statutární a ostatní fondy	74	7 204	7 204
A. IV.	Hospodářský výsledek minulých let	75	6 331	6 331
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	76	6 331	6 331
2	Neuhrazená ztráta minulých let	77	0	0
A. V.	Hospodářský výsledek běžného účetního období (+ / -)	78	- 326 336	- 326 336
B.	CIZÍ ZDROJE	79	2 508 576	2 507 019
B. I.	Rezervy	80	173 551	172 015
B. I. 1	Rezervy zákonné	81	3 000	3 000
2	Rezerva na kursové ztráty	82	36 688	36 688
3	Ostatní rezervy	83	133 862	132 327
B. II.	Dlouhodobé závazky	84	0	0
B. II. 1	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	85	0	0
2	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	86	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	87	0	0
4	Emitované dluhopisy	88	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	89	0	0
6	Jiné dlouhodobé závazky	90	0	0
B. III.	Krátkodobé závazky	91	1 167 333	1 167 312
B. III. 1	Závazky z obchodního styku	92	817 414	817 404
2	Závazky ke společníkům a sdružení	93	211	211
3	Závazky k zaměstnancům	94	7 585	7 578
4	Závazky ze sociálního zabezpečení	95	4 754	4 749
5	Stát - daňové závazky a dotace	96	312 201	312 201
6	Odložený daňový závazek	97	17 409	17 409
7	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	98	0	0
8	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	99	0	0
9	Jiné závazky	100	7 760	7 760

Nekonsolidovaná účetní závěrka

	PASIVA	Řád. č.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	101	1 167 692	1 167 692
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	102	322 096	322 096
2	Běžné bankovní úvěry	103	845 596	845 596
3	Krátkodobé finanční výpomoci	104	0	0
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	105	36 309	36 309
C. I.	Časové rozlišení	106	35 928	35 928
C. I. 1	Výdaje příštích období	107	4 683	4 683
2	Výnosy příštích období	108	0	0
3	Kursově rozdíly pasivní	109	31 245	31 245
C. II.	Dohadné účty pasivní	110	381	381
	Kontrolní číslo	999	15 557 643	15 543 419

Nekonsolidovaná účetní závěrka

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

(v tisících Kč k 31. 12. 2001)

	AKTIVA	Řád. č.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1	5 683 731	2 139 223	3 544 508	3 804 366
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ VLASTNÍ KAPITÁL	2	0	0	0	0
B.	STÁLÁ AKTIVA	3	3 472 828	1 532 880	1 939 948	2 104 814
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4	18 234	15 383	2 851	4 968
B. I. 1	Zřizovací výdaje	5	27	16	11	0
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	6	0	0	0	0
3	Software	7	11 097	10 109	988	2 224
4	Ocenitelná práva	8	100	100	0	0
5	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	9	7 010	5 158	1 852	2 744
6	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	10	0	0	0	0
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	11	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	12	3 221 891	1 427 034	1 794 857	1 968 963
B. II. 1	Pozemky	13	373 696	6 778	366 918	374 218
2	Stavby	14	798 817	265 184	533 633	549 052
3	Samostat. movité věci a soubory movitých věcí	15	2 028 681	1 142 806	885 875	1 035 946
4	Pěstitelské celky trvalých porostů	16	0	0	0	0
5	Základní stádo a tažná zvířata	17	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	18	2 833	2 674	159	147
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	16 516	9 322	7 194	9 600
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0	0	0
9	Opravná položka k nabytému majetku	21	1 348	270	1 078	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	22	232 703	90 463	142 240	130 883
B. III. 1	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích					
	s rozhodujícím vlivem	23	136 711	15 711	121 000	110 926
2	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích					
	s podstatným vlivem	24	0	0	0	179
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	25	94 110	73 353	20 757	19 293
4	Půjčky podnikům ve skupině	26	0	0	0	0
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek	27	1 882	1 399	483	485
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	28	2 129 788	551 087	1 578 701	1 660 513
C. I.	Zásoby	29	778 920	170 658	608 262	649 896
C. I. 1	Materiál	30	353 288	27 130	326 158	301 104
2	Nedokončená výroba a polotovary	31	135 265	0	135 265	169 647
3	Výrobky	32	131 941	0	131 941	157 621
4	Zvířata	33	0	0	0	0
5	Zboží	34	543	0	543	834
6	Poskytnuté zálohy na zásoby	35	157 883	143 528	14 355	20 690
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	36	0	0	0	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodního styku	37	0	0	0	0
2	Pohledávky ke společníkům a sdružení	38	0	0	0	0
3	Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem	39	0	0	0	0
4	Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem	40	0	0	0	0
5	Jiné pohledávky	41	0	0	0	0

Nekonsolidovaná účetní závěrka

	AKTIVA	Řád. č.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	42	937 184	380 429	556 755	949 156
C. III. 1	Pohledávky z obchodního styku	43	878 328	331 386	546 942	905 782
2	Pohledávky ke společníkům a sdružení	44	0	0	0	0
3	Sociální zabezpečení	45	0	0	0	0
4	Stát - daňové pohledávky	46	1401	0	1 401	29 459
5	Stát - odložená daňová pohledávka	47	0	0	0	0
6	Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem	48	0	0	0	0
7	Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem	49	0	0	0	0
8	Jiné pohledávky	50	57 455	49 043	8 412	13 915
C. IV.	Finanční majetek	51	413 684	0	413 684	61 461
C. IV. 1	Peníze	52	111		111	148
2	Účty v bankách	53	413 573		413 573	61 313
3	Krátkodobý finanční majetek	54	0		0	0
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	55	81 115	55 256	25 859	39 039
D. I.	Časové rozlišení	56	81 115	55 256	25 859	39 039
D. I. 1	Náklady příštích období	57	8 690		8 690	2 135
2	Příjmy příštích období	58	56 227	55 256	971	216
3	Kursově rozdíly aktivní	59	16 198		16 198	36 688
D. II.	Dohadné účty aktivní	60	0		0	0
	Kontrolní číslo	999	22 734 924	8 556 892	14 178 032	15 217 464

Nekonsolidovaná účetní závěrka

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

(v tisících Kč k 31. 12. 2001)

	PASIVA	Řád. č.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
	PASIVA CELKEM	61	3 544 508	3 804 366
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	62	1 529 953	1 261 038
A. I.	Základní kapitál	63	1 330 078	1 330 078
A. I. 1	Základní kapitál	64	1 330 078	1 330 078
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	65	0	0
A. II.	Kapitálové fondy	66	2 053	54
A. II. 1	Emisní ážio	67	0	0
2	Ostatní kapitálové fondy	68	2 053	54
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	69	0	0
4		70		
A. III.	Fondy ze zisku	71	248 889	250 911
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	72	243 707	243 707
2	Nedělitelný fond	73	0	0
3	Statutární a ostatní fondy	74	5 182	7 204
A. IV.	Hospodářský výsledek minulých let	75	- 320 005	6 331
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	76	0	6 331
2	Neuhrazená ztráta minulých let	77	- 320 005	0
A. V.	Hospodářský výsledek běžného účetního období (+/-)	78	268 938	- 326 336
B.	CIZÍ ZDROJE	79	1 983 200	2 507 019
B. I.	Rezervy	80	52 509	172 015
B. I. 1	Rezervy zákonné	81	16 235	3 000
2	Rezerva na kursové ztráty	82	16 198	36 688
3	Ostatní rezervy	83	20 076	132 327
B. II.	Dlouhodobé závazky	84	0	0
B. II. 1	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	85	0	0
2	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	86	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	87	0	0
4	Emitované dluhopisy	88	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	89	0	0
6	Jiné dlouhodobé závazky	90	0	0
B. III.	Krátkodobé závazky	91	1 042 116	1 167 312
B. III. 1	Závazky z obchodního styku	92	610 238	817 404
2	Závazky ke společníkům a sdružení	93	211	211
3	Závazky k zaměstnancům	94	7 771	7 578
4	Závazky ze sociálního zabezpečení	95	4 706	4 749
5	Stát - daňové závazky a dotace	96	411 790	312 201
6	Odložený daňový závazek	97	2 817	17 409
7	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	98	0	0
8	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	99	0	0
9	Jiné závazky	100	4 583	7 760

Nekonsolidovaná účetní závěrka

	PASIVA	Řád. č.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	101	888 575	1 167 692
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	102	229 588	322 096
2	Běžné bankovní úvěry	103	658 987	845 596
3	Krátkodobé finanční výpomoci	104	0	0
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	105	31 355	36 309
C. I.	Časové rozlišení	106	18 911	35 928
C. I. 1	Výdaje příštích období	107	1 186	4 683
2	Výnosy příštích období	108	4 167	0
3	Kursově rozdíly pasivní	109	13 558	31 245
C. II.	Dohadné účty pasivní	110	12 444	381
	Kontrolní číslo	999	13 896 650	15 543 419

Nekonsolidovaná účetní závěrka

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT V PLNÉM ROZSAHU

(v tisících Kč k 31. 12. 2001)

		Řád. č.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
I.	Tržby za prodej zboží	1	17 456	19 182
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2	17 412	18 980
+	Obchodní marže	3	44	202
II.	Výkony	4	5 546 108	6 527 034
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	5	5 575 184	6 441 706
2	Změna stavu vnitropodn. zásob vlastní výroby	6	-64 172	46 924
3	Aktivace	7	35 096	38 404
B.	Výkonová spotřeba	8	4 950 017	6 102 970
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	9	4 708 127	5 859 807
B. 2	Služby	10	241 890	243 163
+	Přidaná hodnota	11	596 135	424 266
C.	Osobní náklady	12	192 989	181 697
C. 1	Mzdové náklady	13	141 065	129 845
C. 2	Odměny členům orgánu společnosti a družstva	14	2 997	2 619
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení	15	45 303	45 353
C. 4	Sociální náklady	16	3 624	3 880
D.	Daně a poplatky	17	6 214	10 464
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	175 801	184 127
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19	92 118	310 443
F.	Zůstatková cena prod. dlouhodobého majetku a materiálu	20	83 914	347 345
IV.	Zúčtování rezerv a čas. rozlišení provoz. výnosů	21	136 026	124 336
G.	Tvorba rezerv a časového rozlišení provoz. nákladů	22	35 475	133 327
V.	Zúčtování opravných položek do provozních výnosů	23	247 316	64 202
H.	Zúčtování opravných položek do prov. nákladů	24	133 166	268 494
VI.	Ostatní provozní výnosy	25	4 696 903	2 227 201
I.	Ostatní provozní náklady	26	4 705 482	2 230 453
VII.	Převod provozních výnosů	27	0	0
J.	Převod provozních nákladů	28	0	0
*	Provozní hospodářský výsledek	29	435 457	-205 459
VIII.	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	30	26 211	1 250
K. K.	Prodané cenné papíry a vklady	31	173 681	700
IX.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	32	233	80
IX. 1	Výnosy z cenných papírů a vkladů v podnicích ve skupině	33	0	0
2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a vkladů	34	233	80
3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	36	0	138
XI.	Zúčtování rezerv do finančních výnosů	37	20 491	31 951
L.	Tvorba rezerv na finanční náklady	38	0	22 468
XII.	Zúčtování opravných položek do finanč. výnosů	39	95 876	0
M.	Zúčtování opravných položek do finanč. nákladů	40	31 250	63 458
XIII.	Výnosové úroky	41	25 240	19 242
N.	Nákladové úroky	42	82 637	90 317
XIV.	Ostatní finanční výnosy	43	59 945	36 638
O.	Ostatní finanční náklady	44	78 827	135 776

Nekonsolidovaná účetní závěrka

		Řád. č.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
XV.	Převod finančních výnosů	45	0	
P.	Převod finančních nákladů	46	0	
*	Hospodářský výsledek z finančních operací	47	- 138 399	- 223 420
R.	Daň z příjmu za běžnou činnost	48	- 14 592	- 104 115
R. 1	- splatná	49	0	0
R. 2	- odložená	50	- 14 592	- 104 115
**	Hospodářský výsledek za běžnou činnost	52	311 650	- 324 764
XVI.	Mimořádné výnosy	53	29 792	959
S.	Mimořádné náklady	54	72 504	2 531
T.	Daň z příjmu z mimořádné činnosti	55	0	0
T. 1	- splatná	56		
T. 2	- odložená	57		
*	Mimořádný hospodářský výsledek	58	- 42 712	- 1 572
U.	Převod podílu na HV společníkům	59		
***	Hospodářský výsledek za účetní období	60	268 938	- 326 336
	Hospodářský výsledek před zdaněním	61	254 346	- 430 451
	Kontrolní číslo	99	34 078 706	30 671 780

Nekonsolidovaná účetní závěrka

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

(v tisících Kč)

		2001	2000
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních prostředků na začátku účetního období	63 186	165 813
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	297 058	-428 878
A.1	Úpravy o nepeněžní operace (součet A.1.1 až A.1.5)	111 428	164 878
A.1.1	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůst. ceny prodaných stálých aktiv, odpis pohledávek, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku	195 406	193 653
A.1.2	Změna stavu opravných položek, rezerv a přechodných účtů aktiv a pasiv	- 291 683	- 98 229
	a) opravných položek	- 178 867	267 750
	b) rezerv	- 121 042	- 491
	c) přechodných účtů aktiv a pasiv	8 226	- 365 488
A.1.3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv včetně oceňovacích rozdílů z kapitálových účastí (jejich vyúčtování do výnosů či nákladů)	150 541	- 1 541
A.1.4	Výnosy z dividend a podílů na zisku s výjimkou podniků, jejichž předmětem činnosti je investiční činnost (invest. spol. a fondy)	- 233	- 80
A.1.5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky	57 397	71 075
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami (Z + A.1)	408 486	- 264 000
A.2	Změna potřeby pracovního kapitálu (A.2.1 až A.2.4)	361 351	372 491
A.2.1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	427 384	3 487
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti	- 108 089	455 163
A.2.3	Změna stavu zásob	42 056	- 86 159
A.2.4	Změna stavu krátkodobých finančního majetku (není-li součástí P a R)	0	0
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami (A*+A.2)	769 837	108 491
A.3	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 82 637	- 89 640
A.4	Přijaté úroky s výjimkou podniků, jejichž předmětem činnosti je investiční činnost (inv. spol. a fondy)	14 228	5 926
A.5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnosti a za doměrky daně za minulé období	11 934	26 751
A.6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný hospodářský výsledek uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	12 147	699
A***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A**+A.3+A.4+A.5+A.6)	725 509	52 227
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	- 238 390	-196 143
	* netto	0	0
	* brutto = a) přírůstek investičního majetku	- 166 067	- 134 151
	b) změna stavu závazků souvisejících s pořízením IM	-2 536	-246
	b) změna stavu půjček souvisejících s pořízením IM	- 69 787	- 61 746
B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	41 773	3 808
B.3	Půjčky a úvěry zpřízněným osobám	32 725	180
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B.1 až B.3)	- 163 892	- 192 155
Peněžní toky z finanční činnosti			
C.1	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	- 209 330	38 068
C.2	Dopady změn vlastního jmění na peněžní prostředky (C.2.1 až C.2.6)	- 2 022	- 2 572
C.2.1	Zvýšení peněž. prostředků a peněž. ekvivalentů z titulu zvýšení základního jmění, event. rezervního fondu včetně složených záloh na toto navýšení	0	0
C.2.2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0	0
C.2.3	Peněžní dary a dotace do vlastního jmění a další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	0
C.2.4	Úhrada ztráty společníky	0	0
C.2.5	Přímé platby na vrub fondů	- 2 022	- 2 652
C.2.6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky v.o.s. a komplementáři k.s.	0	0
C.3	Přijaté dividendy a podíly na zisku s výjimkou podniků, jejichž předmětem činnosti je investiční činnost (inv. spol. a fondy)	233	80
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C.1+C.2+C.3)	- 211 119	35 576
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (A***+ B***+C***)	350 498	- 104 352
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období (P + F)	413 684	61 461

Rozdíl mezi konečným stavem peněžních prostředků roku 2000 a počátečním stavem roku 2001 je způsoben zahrnutím peněžních prostředků společnosti PARAMET, a.s., která se sloučila se společností PARAMO, a.s., k 1. 1. 2001.

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**1. POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY****Založení a charakteristika společnosti**

PARAMO, a.s. ("společnost") je česká právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 1. 1. 1994 zápisem do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 992. Podle zápisu v obchodním rejstříku je hlavním předmětem její činnosti zpracování ropy na rafinérské a asfaltářské výrobky. V roce 2000 došlo k prodeji 70,87% podílu, který dosud vlastnil Fond národního majetku, firmě Unipetrol, a.s. Kralupy nad Vltavou.

Sídlo společnosti:

PARAMO, a.s.
Přerovská 560
530 06 PARDUBICE

32

Vlastníci společnosti nad 10 %

Fyzické a právnické osoby, podílející se na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář	% podíl na základním kapitálu
Unipetrol, a.s. Kralupy nad Vltavou	73,52
SPGroup	13,87
Investiční fondy a ostatní drobní akcionáři	12,61
Celkem	100 %

Změny a dodatky v obchodním rejstříku

Dne 17. 4. 2001 se konala řádná valná hromada společnosti, která odvolala 6 členů dozorčí rady a nově zvolila 4 členy dozorčí rady.

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2001:

Předseda představenstva	Ing. Pavel Švarc, CSc
Místopředseda	Ing. Martin Borovička
Místopředseda	Ing. Václav Přibyl
Členové představenstva	Ing. Jiří Perk
	Ing. Radomír Věk
Členové dozorčí rady	Ing. Josef Žák
	Ing. Magdalena Frischová
	Ing. Jindřich Bartoníček
	Ladislav Urbánek
	Doc. JUDr. Eduard Němeček
	Ing. Jiří Stříteský

Popis organizační struktury:

Generálnímu řediteli byli podřízeni odborní ředitelé, kteří řídili úseky obchodní, výrobní, finanční a personální, dále mu byly přímo podřízeny odbory řízení jakosti a vnitřních věcí. Společnost byla zařazena v roce 2001 do konsolidačního celku UNIPETROL, a.s.

Sloučení PARAMO, a.s. a společnosti PARAMET, a.s.

Událostí ovlivňující účetní závěrku společnosti k 31. 12. 2001 bylo sloučení společnosti PARAMET, a.s. (zanikající společnosti), se společností PARAMO, a.s., (nástupnická společnost). Nástupnická společnost je 100% akcionářem společnosti zanikající. Sloučením zúčastněných společností došlo k zániku společnosti PARAMET, a.s., čemuž předchází její retrospektivní zrušení bez likvidace k 31. 12. 2000. Právním nástupcem této zanikající společnosti je společnost PARAMO, a.s. Nástupnická společnost přejímá veškeré obchodní jmění zanikající společnosti, včetně práv a povinností plynoucích z pracovněprávních vztahů.

Účetní implikace sloučení

Rozhodným dnem sloučení je 1. 1. 2001. Od tohoto dne se jednání zanikající společnosti považují z účetního hlediska za jednání uskutečněná na účet nástupnické společnosti. V rámci sestavení konsolidované zahajovací rozvahy došlo k vyloučení vzájemných vztahů, tj. dlouhodobého finančního majetku, pohledávek a závazků mezi oběma společnostmi. Vlastní kapitál zanikající společnosti, spolu s rozdíly v ocenění majetku a závazků v účetnictví obou společností, tvoří nově vzniklý Ostatní kapitálový fond (účet 413) nástupnické společnosti ve výši 1 999 tis. Kč.

Zanikající společnost eviduje v konečné účetní závěrce sestavené ke dni 31. 12. 2000 následující složku cizího kapitálu, která není závazkem:

Popis položky	Řádek rozvahy	Částka v Kč
Ostatní rezervy	083	1 535 010,00

Tuto složku cizího kapitálu přebrala nástupnická společnost ve stejné struktuře a výši a byla zaúčtována na shodný účet do účetnictví nástupnické společnosti. Toto převzetí a jeho zaúčtování je zachyceno v zahajovací rozvaze sestavené k rozhodnému dni.

Zanikající společnost eviduje v konečné účetní závěrce, sestavené ke dni 31. 12. 2000, následující složku aktiva:

Popis položky	Řádek rozvahy	Částka v Kč
Opravná položka k nabytému majetku	021	1 348 313,77
Oprávký k opravné položce k nabytému majetku	021	- 179 775,16

Tuto složku aktiv přebrala nástupnická společnost ve stejné struktuře a výši a byla zaúčtována na shodný účet do účetnictví nástupnické společnosti. Toto převzetí a jeho zaúčtování je zachyceno v zahajovací rozvaze sestavené k rozhodnému dni (viz. Příloha č. 1).

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a podle postupů účtování pro podnikatele ve znění platném pro rok 2001.

3. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2001, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Dlouhodobý nehmotný majetek drobný (do 60 tis. Kč) se vykazuje v rozvaze v pořizovacích cenách a odepisuje se jednorázově do nákladů.

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je zaúčtován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti je zaúčtován v ocenění vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a režijní náklady vztahující se k výrobě tohoto majetku. Úroky a další finanční výdaje vyskytující se během pořizování dlouhodobého hmotného majetku jsou kapitalizovány.

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

Dlouhodobý hmotný majetek drobný (do 20 tis. Kč) se eviduje v operativní evidenci a odepisuje se jednorázově do nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek drobný (od 20 tis. Kč do 40 tis. Kč) se vykazuje v rozvaze v pořizovacích cenách a odepisuje se jednorázově do nákladů.

Odepisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Pro účetní odpisy je stanoven počátek odepisování následující měsíc po datu uvedení majetku do užívání.

Kategorie majetku	Doba odpisování v letech
Budovy a stavby	25 - 77
Stroje a zařízení	4 - 30
Dopravní prostředky	4 - 17
Inventář	8 - 17
jiný DHM	4 - 8

c) Dlouhodobý finanční majetek

Kotované a nekotované cenné papíry jsou oceněny (vyjma akcií podniků ve skupině nebo dceřiných společností) cenou pořízení, nebo tržní hodnotou, je-li tato nižší. Podíly podniků ve skupině jsou oceněny cenou pořízení. Pokud však dochází k poklesu účetní hodnoty vkladu u těchto společností (např. z důvodu záporného vlastního kapitálu), rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka. Cenné papíry, které nejsou veřejně obchodovatelné, jsou oceněny cenou pořízení. Hodnota těchto cenných papírů je dočasně snížena zaúčtovanou opravnou položkou. Toto snížení vyplývá z rozdílu mezi cenou pořízení podílu a mezi podílem společnosti na vlastním kapitálu.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, atd.). Vlastní výroby a nedokončená výroba se oceňují plánovanými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. K datu účetní závěrky byla provedena oprava ocenění dle aktuální průměrné pořizovací ceny ropy.

e) Pohledávky

Pohledávky se účtují ve své nominální hodnotě. Pochybné pohledávky se snižují pomocí opravných položek, účtovaných na vrub nákladů, na svou realizační hodnotu. Při stanovení opravných položek k pohledávkám za dceřinými společnostmi se vycházelo z posouzení schopnosti příslušné společnosti splácet své závazky na základě předběžných výsledků k 31. 12. 2001.

Opravné položky za ostatními společnostmi jsou vypočítávány na základě rozboru věkové struktury pohledávek následovně:

Do splatnosti	0 %
0 dní až 180 dní po splatnosti	25 %
181 až 360 dní po splatnosti	50 %
Více než 360 dní po splatnosti	100 %
V konkurzním řízení	100 %

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Podle obchodního zákoníku společnost vytváří rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů. Akciová společnost je povinna vytvořit rezervní fond, v roce, kdy poprvé dosáhne zisku, ve výši 20 % čistého zisku, ne však více než 10 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % z čistého zisku až do výše 20 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty. Na základě stanov může společnost vytvářet i ostatní fondy.

g) Přijaté úvěry

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

h) 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.

i) Devizové operace

Majetek pořízený v cizí měně byl účtován v českých korunách v denním kursu platném v době jeho pořízení nebo v době, kdy byly jednotlivé položky zahrnuty do majetku. Finanční majetek, pohledávky a závazky v cizí měně se přepočítávají na české koruny denním kursem a ke konci roku byly přepočteny kursem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou. Realizované kursové zisky a ztráty a rezerva na nerealizované kursové ztráty se účtují do výnosů, resp. nákladů běžného roku. Nerealizované kursové zisky a ztráty se do výnosů, resp. nákladů neúčtují, dokud nedojde k výběru nebo platbě příslušné částky v cizí měně a vykazují se v ostatních pasivech, resp. aktivech. K nerealizované kursové ztrátě vykázané v aktivech se vytváří rezerva ve výši této ztráty na vrub nákladů.

j) 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 známa.

k) 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 odpisy atd.).

Odložená daň z příjmů vychází z přechodných rozdílů:

1. zůstatková cena dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku,
2. OP k zásobám
3. OP k pohledávkám (kromě podniků ve skupině)
4. rezervy na kurzové rozdíly
5. ostatní rezervy
6. daňová ztráta minulých let.

Tento základ je vynásoben daní z příjmů se sazbou platnou pro rok 2002 (31 %).

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)**

	Zřizovací výdaje	Software	Patenty a obchodní značky	Ostatní	Nedok. dlouh. nehmotný majetek a zálohy	Celkem
Pořizovací cena:						
Stav k 1. 1. 2001	0	10 944	100	6 810	3 105	20 959
Fúze PARAMET k 1. 1. 2001	27	0	0	0	0	27
Přírůstky	0	153	0	200	353	706
Úbytky	0	0	0	0	(3 458)	(3 458)
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2001	27	11 097	100	7 010	0	18 234
Oprávký a opravné položky:						
Stav k 1. 1. 2001	0	8 720	100	4 066	3 105	15 991
Fúze PARAMET k 1. 1. 2001	11	0	0	0	0	11
Odpisy	5	1 389	0	1 092	0	2 486
Oprávký k úbytkům	0	0	0	0	0	0
Opravné položky	0	0	0	0	(3 105)	(3 105)
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2001	16	10 109	100	5 158	0	15 382
Zůstatková hodnota k 1. 1. 2001	16	2 224	0	2 744	0	4 984
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2001	11	988	0	1 852	0	2 851

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů činily 2 485 tis. Kč za rok 2001. Společnost odepsala do nákladů a rozpustila opravnou položku k nedokončené investici "Výroba paliv" ve výši 3 105 tis. Kč z důvodu zastavení a nerealizování této investice. Ocenitelná práva, patenty a licence jsou odpisovány po dobu životnosti, jak je stanoveno v příslušné smlouvě.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

	Pozemky	Budovy a haly	Stroje a zařízení	Dopravní prostředky	Inventář
Pořizovací cena:					
Stav k 1. 1. 2001	374 218	794 865	2 042 583	76 747	3 886
Fúze PARAMET k 1. 1. 2001	0	0	0	473	0
Přírůstky	0	17 634	3 287	3 505	0
Úbytky	(522)	(13 682)	(98 859)	(2 905)	(36)
Přeúčtování	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2001	373 696	798 817	1 947 011	77 820	3 850
Oprávky a opravné položky:					
Stav k 1. 1. 2001	0	245 813	1 038 622	46 812	1 835
Fúze PARAMET k 1. 1. 2001	0	0	0	97	0
Přírůstky opravěk (odpisy)	0	33 053	149 009	7 805	425
Úbytky opravěk (vyřazení)	0	(13 682)	(98 859)	(2 904)	(36)
Opravné položky a snížení hodnoty	6 778	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2001	6 778	265 184	1 088 772	51 810	2 224
Zůstatková hodnota k 1. 1. 2001	374 218	549 052	1 003 961	30 311	2 051
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2001	366 918	533 633	858 239	26 010	1 626

	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	Nedokončený DHM	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	Opravná položka k nabytému majetku	Celkem
Pořizovací cena:					
Stav k 1. 1. 2001	1 686	71 516	0		3 365 501
Fúze PARAMET k 1. 1. 2001	0	0	0	1 348	1 821
Přírůstky	1 147	28 924	1 766	0	56 263
Úbytky	0	(83 924)	(1 766)	0	(201 694)
Přeúčtování	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2001	2 833	16 516	0	1 348	3 221 891
Oprávky a opravné položky:					
Stav k 1. 1. 2001	1 540	61 916	0	0	1 396 538
Fúze PARAMET k 1. 1. 2001	0	0	0	180	277
Přírůstky opravěk (odpisy)	1 134	0	0	90*	191 516
Úbytky opravěk (vyřazení)	0	0	0	0	(115 481)
Opravné položky a snížení hodnoty	0	(52 594)	0	0	(45 816)
Zůstatek k 31. 12. 2001	2 674	9 322	0	270	1 427 034
Zůstatková hodnota k 1. 1. 2001	146	9 600	0	1 168	1 970 507
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2001	159	7 194	0	1 078	1 794 857

* pozn. odpisy k opravné položce k nabytému majetku jsou zaúčtovány na účtu 557.

Souhrnná výše dlouhodobého hmotného majetku drobného neuvedeného v rozvaze činí v pořizovacích cenách k 31. 12. 2001 30 819 tis. Kč

Odpisy hmotného majetku byly v roce 2001 účtovány do nákladů ve výši 173 406 tis. Kč. Nejdůležitějším titulem pro přírůstky dlouhodobého hmotného majetku bylo pořízení nákupem a nejdůležitějším titulem pro úbytky bylo vyřazení a odpisy.

Společnost vytvořila zákonnou rezervu (viz odstavec 11) na opravy dlouhodobého hmotného majetku. Tato rezerva vychází z ročního odhadu nákladů na opravy dlouhodobého hmotného majetku a z doby, která uplynula od předcházející opravy tohoto majetku. Tvorba rezervy na opravy během roku 2001 činila 16 325 tis. Kč a je zaúčtována v nákladech.

Společnost odepsala do nákladů a rozpustila opravnou položku k nedokončené investici "Výroba paliv" ve výši 59 560 tis. Kč z důvodu zastavení a nerealizování této investice.

Majetek (budovy, stroje, přístroje a zařízení, pozemky) v pořizovací ceně 1 771 360 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 979 212 tis. Kč je k 31. 12. 2001 zastaven na krytí úvěru u Komerční banky, a.s. a ČSOB. (viz odstavec 13). Zástavní právo k nemovitostem v tržním ocenění pro revolvingový úvěr KB činí 461 mil. Kč, pro investiční úvěry KB v tržním ocenění 517 mil. Kč, pro revolvingové úvěry ČSOB činí v tržním ocenění 90 mil. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Dlouhodobý finanční majetek k 31. prosinci 2001 se skládal z následujících položek:

	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie/podílu v Kč
Dceřiné společnosti s rozhod. vlivem						
PARAMET, a.s.	0	0	0	0	0	0
PARAMO OMA a.s.	0	0	0	0	0	0
PARAMO-BIONA s.r.o.	2 550	(2 550)	0	51		2 550
PARAMO-KARIMPEX, a.s.	561	(561)	0	51	51	10 000
PARAMOBIT spol.s r.o.	0	0	0	0		
PARAMO Slovakia a.s.	0	0	0	0	0	0
PARAMO TRYSK, a.s.	133 600	(12 600)	121 000	100	133	1 000 000
					1	500 000
PARAMOPLAST, a.s.	0	0	0	0	0	0
PARAMO-Bitumen s.r.o.	0	0	0	0	0	0
Celkem	136 711	(15 711)	121 000			

	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie v Kč
Společnosti s podstatným vlivem						
PARAMO POLSKA	0	0	0	0		0
DŮM KULTURY PARAMO	0	0	0	0		
Celkem	0	(0)	0			

	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie v Kč
Ostatní finanční investice						
BENZINA, a.s.	88 576	(70 053)	18 523		88 577	200
WIENERBERGER, a.s.	200	0	200		22 420	10
Provem a.s. HB	170	(0)	170		17	10 000
Chemapol Group	3 300	(3 300)	0		4 400	1 000
Koramo, a.s.	1 464	0	1 464		18 811	1 000
ČSOB Praha	300	0	300		300	1 000
Technoexport	100	0	100		1	100 000
Celkem	94 110	(73 353)	20 757			
Celkem finanční investice	230 821	(89 064)	141 757			
Dlouhodobé půjčky	1 882	(1 399)	483			
Celkem	232 703	(90 463)	142 240			

Úbytek podílových cenných papírů a vkladů v podnicích s rozhodujícím vlivem sestává z prodeje dceřiných společností PARAMO OMA, a.s., PARAMOBITU, PARAMO-Bitumen s.r.o. PARAMOPLASTU, a.s. a PARAMO Slovakia, a.s. Ke dni 1. 1. 2001 došlo k fúzi se společností PARAMET, a.s.

Úbytek podílových cenných papírů a vkladů v podnicích s podstatným vlivem sestává z prodeje vkladů ve společnostech PARAMO Polska a DŮM KULTURY.

Opravná položka k cenným papírům s podstatným vlivem vyjadřuje snížení hodnoty investice v Paramo Trysku. Byla stanovena s ohledem na hodnotu podílu na vlastním kapitálu v této společnosti a předpokládanou tržní cenu.

Opravná položka k ostatním cenným papírům vyjadřuje snížení hodnoty investice Benzina, a.s. Byla stanovena s ohledem na hodnotu podílu na vlastním kapitálu v této společnosti a předpokládanou tržní cenu. Dále opravná položka představuje snížení hodnoty investice Chemapol Group z důvodu prohlášení konkurzu na tuto společnost.

Opravná položka k jiným finančním investicím vyjadřuje riziko nedobytnosti úvěru poskytnutého bývalé dceřiné společnosti PARAMO Slovakia, a.s.

Úbytek dlouhodobých půjček sestává z kapitalizace těchto pohledávek do finančních investic u společností PARAMO-Bitumen a PARAMOBIT.

Dlouhodobý finanční majetek k 31. prosinci 2000 se skládal z následujících položek:

	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie/podílu v Kč
Dceřiné společnosti s rozhod. vlivem						
PARAMET, a.s.	551	(551)	0	100	100	10 000
PARAMO OMA a.s.	98	0	98	70	70	13 000
PARAMO-BIONA s.r.o.	2 550	(1 200)	1 350	51		2 550
PARAMO-KARIMPEX	561	(561)	0	51	51	10 000
PARAMOBIT spol.s r.o.	20 600	(20 600)	0	88		17 600
PARAMO Slovakia a.s.	558	0	558	70	700 SKK	1 000 SKK
PARAMO TRYSK, a.s.	133 600	(25 200)	108 400	100	133	1 000 000
					1	500 000
PARAMOPLAST, a.s.	520	0	520	52	52	10 000
PARAMO-Bitumen s.r.o.	52	(52)	0	52		52
Celkem	159 090	(48 164)	110 926			

	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie v Kč
Společnosti s podstatným vlivem						
PARAMO Polska	134	0	134	49		0
DŮM KULTURY PARAMO	45	0	45	45		
Celkem	179	(0)	179			

	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie v Kč
Ostatní finanční investice						
BENZINA, a.s.	88 576	(70 053)	18 523		88 577	1 000
LATER CHRUDIM, a.s.	200	0	200		295	1 000
Provem a.s. HB	170	(0)	170		17	10 000
Chemapol Group	3 300	(3 300)	0		4 400	1 000
ČSOB Praha	300	0	300		300	1 000
Technoexport	100	0	100		1	100 000
Celkem	92 646	(73 353)	19 293			
Celkem finanční investice	251 915	(121 517)	130 398			
Dlouhodobé půjčky	38 458	(37 973)	485			
Celkem	290 373	(159 490)	130 883			

K 31. 12. 2000 došlo k zániku společnosti LATER CHRUDIM a.s. v důsledku sloučení se společností WIENERBERGER Cihlářský průmysl, a.s.

Společnost připravila konsolidovanou účetní závěrku se společností Paramo Trysk a.s. Ostatní dceřiné společnosti nebyly do konsolidace zahrnuty, jelikož jejich vliv by měl na konsolidované výsledky nevýznamný dopad.

V roce 2001 byly vyplaceny dividendy od ČSOB Praha ve výši 117 tis. Kč, Technoexport 33 tis. a WienerBerger ve výši 83 tis. Kč.

5. ZÁSoby

Společnost částečně rozpustila opravnou položku ve výši 1 588 tis.Kč k náhradním dílům a materiálu na skladě a plně rozpustila vytvořenou opravnou položku ve výši 4 200 tis. Kč na zásoby hotových výrobků (viz odstavec 7).

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2001 vytvořeny opravné položky na základě časové struktury pohledávek (viz odstavec 7).

Pohledávky z obchodního styku po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily k 31. 12. 2001 celkem 310 548 tis. Kč.

Neuhrazené pohledávky splatné do konce roku 1994, které k 31. 12. 2001 činily 1 340 tis. Kč, byly v souladu s daňovými předpisy odepsány za rok 2001 ve výši 267 tis. Kč. Jednalo se o odpis penále z roku 1993.

Dále byl proveden odpis pohledávky ve výši 3 462 tis. Kč z důvodu nedostatku majetku dlužníka (konkurz). Z důvodu prodeje společnosti PARAMO Bitumen, s.r.o. a PARAMOBIT, s.r.o. došlo k prodeji pohledávek ve výši 16 907 tis. Kč společnosti InterCapital Partners.

Pohledávky v hodnotě 40 mil. Kč měsíčně jsou zastaveny na krytí úvěru u BNP a CORFINA Praha. Bonitní pohledávky do splatnosti jsou postupovány na krytí úvěru ČSOB (viz odstavec 13). 70 % aktuální kumulované výše nominální hodnoty takto postoupených pohledávek představuje nárok na čerpání úvěrového limitu.

Společnost se v roce 1997 zúčastnila transakce se společností SEZOOZ Group, kdy zaplatila zmíněné protistraně 4 832 tis. USD jako zálohu na nákup ropy. Prostředky na tuto zálohu získala společnost vydáním a prodejem směnkou ve výši 5 000 tis. USD Komerční bance. Jelikož k plnění dodávky ani k vrácení zálohy ze strany SEZOOZ Group nedošlo, byla v roce 1997 vytvořena 50% rezerva (80 047 tis. Kč), která byla v roce 1998 přeúčtována na účet opravných položek k záloze a dotvořena do výše 100 % (viz odstavec 5 a 7). V roce 2000 došlo k přeúčtování části poskytnuté zálohy ve výši 500 tis. USD (16 565 tis. Kč) zpět na pohledávky za firmou SEZOOZ Oil. Jako příjem příštích období je v roce 2001 zaúčtován úrok za poskytnutou zálohu ve výši 11 012 tis. Kč. Celkový úrok za roky 1997 - 2001 činí 55 256 tis. Kč. K této částce je vytvořena 100% opravná položka (viz odstavec 7).

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 20).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY (DÁLE OP) (v tis. Kč)

	OP k dlouhodob. nedokonč. nehmot. majetku	OP k dlouhodob. hmotnému majetku	OP k dlouhodobému finančnímu majetku	OP k zásobám materiálu	OP k výrobkům	OP k zálohám na zásoby
Zůstatek k 1. 1. 2001	3 105	61 916	155 089	28 718	4 200	143 528
Tvorba	0	13 744	31 250	0	0	0
Zúčtování	(3 105)	(59 560)	(95 876)	(1 588)	(4 200)	0
Zůstatek k 31. 12. 2001	0	16 100	90 463	27 130	0	143 528

	OP k pohledávkám - zákonné	OP k pohledávkám - daň. neuznat.	OP k pohledávkám dceřiných společností	OP ostatních pohledávek	OP k příjmům příštích období	OP celkem
Zůstatek k 1. 1. 2001	199 944	110 249	67 424	73 355	44 244	891 772
Tvorba	51 437	6 440	51 201	15 776	11 012	180 860
Zúčtování	(21 879)	(49 292)	(50 871)	(73 355)	(0)	359 726
Zůstatek k 31. 12. 2001	229 502	67 397	67 754	15 776	55 256	712 906

8. FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2001 měla společnost u Komerční banky a.s. veden termínovaný vklad ve výši 250 000 tis. Kč.

9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především náklady na leasingové operace, nákup katalyzátorů (dlouhodobě spotřebovovaných), certifikaci výrobků a nájemné a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména úrok z poskytnuté zálohy na nákup ropy v roce 1997 - 2001.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 1 330 078 akcií na majitele plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 1 tis. Kč. Ostatní kapitálové fondy zachycují hodnotu pozemku získaného v rámci privatizačního procesu v roce 1995 a položky vyplývající z fúze se společností PARAMET, a.s. k 1. 1. 2001. Hodnota pozemku byla určena znaleckým posudkem.

V roce 2001 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Počet akcií	Základní jmění	Ostatní kapitálové fondy
Zůstatek k 1. 1. 2001	1 330 078	1 330 078	54
Fúze PARAMET k 1. 1. 2001			1 999
Zvýšení 2001	-	-	-
Snížení 2001	-	-	-
Zůstatek k 31. 12. 2001	1 330 078	1 330 078	2 053

Na základě stanov společnost vytváří následující fondy ze zisku:

	Zákonný rezervní fond (v tis. Kč)	Ostatní fondy (v tis. Kč)
Zůstatek fondu k 1. 1. 2001	243 707	7 204
Tvorba	-	428
Použití	-	(2 450)
Zůstatek fondu k 31. 12. 2001	243 707	5 182

Rezervnímu fondu je přidělováno 5 % ze zisku po zdanění až do doby, kdy se dosáhne zákonem požadované výše 20 % základního kapitálu. Tyto zdroje jsou určeny ke krytí ztrát společnosti. Ostatní fondy jsou určeny k uspokojování sociálních potřeb zaměstnanců.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 17. dubna 2001 bylo schváleno následující uhrazení ztráty za rok 2000 proti nerozdělenému zisku minulých let:

	V tis. Kč
Ztráta roku 2000	(326 336)
Příděl do zákonného rezervního fondu	-
Příděl do statutárních fondů	-
Tamtiémy členů dozorčí rady	-
Dividendy	-
Nerozdělený zisk k 1. 1. 2001	6 331
Neuhrazená ztráta k 1. 1. 2001	-
Pohyby	(320 005)
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2001	-
Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2001	(320 005)

11. REZERVY (v tis. Kč)

	Rezerva na opravy	Rezerva na kurzové ztráty	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2001	3 000	36 688	132 327	172 015
Vklad PARAMET k 1. 1. 2001	0	0	1 535	1 535
Tvorba rezerv	16 235	0	18 040	34 275
Čerpání (rozpuštění) rezerv	(3 000)	(20 490)	(131 826)	(155 316)
Zůstatek k 31. 12. 2001	16 235	16 198	20 076	52 509

Zákonná rezerva byla vytvořena na opravy dlouhodobého majetku na základě zákona o rezervách (viz odstavec 4b). Rezerva na kurzové ztráty vzniká na základě přepočtu položek vedených v cizí měně (viz odstavec 3 i) na české koruny. Ostatní rezervy jsou vytvořeny a použity v souladu s rozhodnutím vedení společnosti.

V roce 2001 byla rozpuštěna rezerva do výše 100 % k záruce poskytnuté za společnost PARAMO Nova, a.s. ve výši 122 653 tis. Kč, částečně rozpuštěna rezerva na záruky za společností PARAMOBIT (6 639 tis. Kč) a úplně rozpuštěna rezerva na srážkovou daň ve výši 1 835 tis. Kč. V roce 2001 byla tvořena rezerva na odměny ve výši 9 390 tis. Kč, rezerva na likvidaci majetku 2 250 tis. Kč a rezerva na ztrátu z prodeje budovy 6 400 tis. Kč.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2001 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 1 058 tis. Kč. Závazky po lhůtě splatnosti déle než 180 dní k 31. 12. 2001 činily 80 tis. Kč.

Závazky k podnikům ve skupině (viz odstavec 20).

13. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI**a) Krátkodobé bankovní úvěry**

Banka/věřitel	Měna	Datum splatnosti	Úroková sazba	Celkový limit	Částka v tis. Kč k 31. 12. 2001	Částka v tis. Kč k 31. 12. 2000
KB - revolving	Kč	30. 4. 2002	6M PRIBOR*	280 000	280 000	360 000
KB - eskontní úvěr	Kč	-	-	-	-	4 584
KB - invest. úvěr**	Kč	31. 12. 2002	6M PRIBOR*	-	42 163	42 163
KB - směnka**	Kč	31. 12. 2002	6 % p.a.	-	23 750	23 750
KB - invest. úvěr**	USD	31. 12. 2002	6M LIBOR*	-	24 022	25 051
ČSOB revolving	Kč	29. 3. 2002	1M PRIBOR*	350 000	150 927	250 499
ČSOB revolving	Kč	29. 3. 2002	1M PRIBOR*	100 000	100 000	100 000
ČSOB kontokorent	Kč	-	-	-	-	79
BNP Dresdner Bank	DEM	30. 9. 2002	1M PRIBOR* (EURIBOR*)	38 925	38 126	39 470
Celkem					658 988	845 596

* Příslušná úroková sazba PRIBOR se zvyšuje o dohodnutou přírážku.

** Jedná se o část dlouhodobého úvěru splatnou v roce 2002.

b) Dlouhodobé bankovní úvěry

Banka / věřitel	Celkový limit v Kč	Datum splatnosti	Úroková sazba	Částka v tis. Kč k 31. 12. 2001	Částka v tis. Kč k 31. 12. 2000
KB-invest.úvěr	337 300 Kč	30. 6. 2004	6M PRIBOR*	62 930	105 093
KB-směnka	190 000 Kč	31. 1. 2008	6 % p. a.	130 625	154 375
KB- invest. úvěr	5 300 USD	30. 6. 2004	6M LIBOR*	36 032	62 628
Celkem				229 587	322 096

* Úroková sazba se zvyšuje o dohodnutou přírážku.

c) Způsob zajištění bankovních úvěrů

Úvěry společnosti u Komerční banky a.s. jsou jištěny vlastními nemovitostmi na LV 11610, úvěry u ČSOB pobočka Praha jsou zajištěny zástavou vybraných pohledávek z obchodního styku, nemovitostmi (část areálu PARAMO, a.s.) a vlastní bílko směnkou. Úvěr u BNP je zajištěn pohledávkami. Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a výpomocím za rok 2001 činily 82 637 tis. Kč, z toho bylo 0 tis. Kč zahrnuto do pořizovací ceny investic.

14. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období a dohadné položky zahrnují především nevyfakturované dodávky ropy, energií, služeb a obalů, závazky z titulu nevyplacených mimořádných odměn za rok 2001 a jsou účtovány do nákladů roku 2001, do kterého věcně přísluší.

15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Za rok 2001 je, z důvodu použití daňové ztráty minulých let, daňová povinnost nulová.

Společnost vypočetla odloženou daň na základě:

	Základ odložené daně (v tis. Kč)	Odložená daň (v tis. Kč)
Odložený daňový závazek z odpisů DM	456 894	
Odložený daň. závazek z nezapl. sml. úroků z prodloužení	850	
	457 744	- 141 900
OP k zásobám ND	27 130	
OP k pohledávkám (kromě podniků ve skupině)	281 956	
Rezerva na kurzové rozdíly	16 198	
Rezerva na daň z převodu nemovitosti	836	
Rezerva na mzdy	9 390	
Rezerva na likvidaci majetku	2 250	
Rezerva na prodej budovy Plzeň	6 400	
Daňová ztráta z let 1998, 1999 a 2000	104 496	
Odložená daňová pohledávka za rok 2001	448 656	139 083
Výsledná odložená daň – závazek pro rok 2001		- 2 817

16. LEASING

Společnost má najatý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz odstavec 3h).

Majetek najatý formou finančního leasingu (tzn. že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2001 (v tis. Kč):

Popis	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu (v tis. Kč)	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2001 (v tis. Kč)	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti	
			splatné do jednoho roku (v tis. Kč)	splatné po jednom roce (v tis. Kč)
Osobní vozy	856	729	127	0
Nákladní vozy	732	625	107	0
WW Transporter	1 245	1 088	157	0
Linka na SPB	98 583	72 549	17 356	8 678
Výpočetní technika	298	296	2	0
Celkem	101 714	75 287	17 749	8 678

17. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost má k 31. 12. 2001 závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázány v rozvaze. Jedná se o záruky poskytnuté bankám za jiné společnosti (ručitelské prohlášení).

Záruka vystavená za	Výše ručení (v tis. Kč)	Druh ručení
Paramo Trysk a.s.	137 491	Směnky
PARAMOBIT spol. s r.o.	1 200	Ručitelské prohlášení
PARAMO-BIONA, s.r.o.	4 500	Směnky
Vystavené záruky celkem	143 191	

Na záruky za společnosti PARAMOBIT spol s r.o. byla vytvořena rezerva v plné výši. Ostatní společnosti, za které je vystavena záruka splácejí své úvěry bankám v souladu s úvěrovými smlouvami a dle managementu budou schopny plnit stávající závazky vůči bankám i v budoucnu.

18. VÝNOSY BĚŽNÉHO ROKU

Rozpis významných výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

		Tržby v tuzemsku	Vývoz	Celkem
Prodané výrobky	2001	5 021 819	502 430	5 524 249
	2000	5 543 798	842 687	6 386 485
Poskytnuté služby	2001	50 935	0	50 935
	2000	55 221	0	55 221
Tržby za zboží	2001	17 456	0	17 456
	2000	19 182	0	19 182
Tržby za výrobky, služby a zboží celkem	2001	5 090 210	502 430	5 592 640
	2000	5 618 201	842 687	6 460 888
Tržby z prodej DM	2001	15 562	0	15 562
	2000	2 558	0	2 558
Tržby z prodeje materiálu	2001	76 556	0	76 556
	2000	307 885	0	307 885
Výnosy z post. pohledávek	2001	4 683 564	0	4 683 564
	2000	2 218 303	0	2 218 303
Celkem ostatní výkony	2001	4 775 682	0	4 775 682
	2000	2 528 746	0	2 528 746

Převážná část výnosů společnosti k 31. 12. 2001 je soustředěna na 10 hlavních zákazníků v prodeji asfaltářských výrobků a 8 hlavních zákazníků v prodeji paliv.

V případě výnosů z postoupení pohledávek se jedná zejména o pohledávky z obchodního styku postoupené ČSOB (viz odstavec 6).

19. OSOBNÍ NÁKLADY

Průměrný počet zaměstnanců společnosti v roce 2001 a souvisejících osobních nákladů v tis. Kč činil:

2001	Celkový počet zaměstnanců	Z toho ředitelé, náměstci a vedoucí organizačních složek
Průměrný počet zaměstnanců	726	52
Mzdy	141 065	23 885
Sociální zabezpečení	45 302	8 360
Sociální náklady	3 624	260
Celkem – Osobní náklady	189 991	32 505

V roce 2001 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 2 997 tis. Kč.

20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2001 neobdrželi členové statutárních orgánů žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a další výhody a nevlastní žádné akcie společnosti. Generálnímu řediteli a odborným ředitelům je poskytnuta výhoda používání osobních vozů. Společnost běžně prodává výrobky spřízněným osobám a také od nich výrobky nakupuje. Objemy prodeje a nákupů za rok 2001 jsou uvedeny dále v tabulce.

Krátkodobé pohledávky a závazky z obchodního styku u spřízněných osob k 31. 12. 2001:

(v tis. Kč) – bývalé a současné dceřiné společnosti:

Název společnosti	Pohledávky	Závazky	Prodeje	Nákupy
PARAMET, a.s.	0	0	0	0
PARAMO OMA s.r.o.	35 790	0	250 584	4 066
PARAMO Polska	3 091	0	84 360	189
PARAMO-Slovakia, a.s. ¹⁾	6 573	0	44 191	0
PARAMO TRYSK a.s.	69 084	26	204 770	3 262
PARAMO-BIONA s.r.o.	12 190	0	9 470	142
PARAMO Bitumen s.r.o.	7 985	18	36 382	1 194
PARAMO-KARIMPEX, a.s.	36 136	0	60 689	0
PARAMOBIT spol. s r.o.	6 485	0	21 911	0
PARAMOPLAST, a.s.	0	541	3 735	16 406
PARAMO NOVA, a.s.	0	7	22 505	134
Celkem	177 334	592	738 597	25 393

1) Přejmenováno na PARAPETROL a.s.

Společnost běžně prodává výrobky spřízněným osobám skupiny Unipetrol, a.s. a také od nich výrobky nakupuje. V tabulce jsou uvedeny roční objemy prodeje, resp. nákupů a stavy pohledávek a závazků z obchodního styku k 31. 12. 2001:

Název společnosti	Pohledávky	Závazky	Prodeje	Nákupy
UNIPETROL, a.s.	0	7 699	0	21 585
SPOLANA, a.s.	0	0	20	464
CHEMOPETROL, a.s.	12 450	0	805 293	211
CHEMOPETROL-DOPRAVA a.s.	0	472	0	4 392
CHEMOPETROL-BM, a.s.	2 632	0	22 665	0
B.U.T. s.r.o.	0	0	0	0
KAUČUK a.s.	0	0	32 685	0
BENZINA a.s..	30 987	4	161 944	528
KORAMO, a.s.	905	0	10 281	5 294
ČESKÁ RAFINERSKA a.s.	315	54	61 671	41 751
ALLIACHEM Pardubice	1 042	20	2 271	273
AGROBOHEMIE a.s.	0	0	0	0
Celkem	48 331	8 249	1 096 830	74 498

21. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj bylo v roce 2001 vynaloženo a zaúčtováno do nákladů 4 031 tis. Kč. Náklady byly vynaloženy na řízení jakosti, testování a vývoj nových výrobků.

22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKU A ZTRÁT

Mimořádné výnosy tvoří položka aktivace budov SPB ve výši 17 561 tis. Kč (oprava účtování minulých let), vrácení daně z obrátu od FÚ ve výši 5 000 tis. Kč a plnění pojišťovny ve výši cca 7 000 tis. Kč.

Mimořádné náklady tvoří odpis rozestavěné investice na „Výrobu paliva“ ve výši 62 671 tis. Kč, náklady na likvidaci skladových zásob a náklady na odpis úroku z prodlení ze společnosti PARAMET, a.s.

23. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

V období mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným skutečnostem, které by významně ovlivnily finanční a majetkovou pozici společnosti.

24. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.



Konsolidovaná účetní závěrka

ZÁVĚREČNÝ VÝROK AUDITORA

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní **závěrky skupiny společností PARAMO k 31. 12. 2001** v souladu se zákonem č. 254/2000 Sb., o auditorech a auditorskými směrnicemi Komory auditorů České republiky. Za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a správnost a za sestavení konsolidované účetní závěrky odpovídá statutární orgán mateřské společnosti. Povinností auditora je, na základě provedeného auditu, zpracovat zprávu a vydat výrok ke konsolidované účetní závěrce.

Auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal všechny informace, které jsou podle jeho nejlepšího vědomí nezbytné pro ověření konsolidované účetní závěrky a poskytují přiměřenou záruku, že konsolidovaná účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnoval ověření úplnosti a průkaznosti údajů uvedených v konsolidované účetní závěrce, posouzení správnosti a vhodnosti účetních postupů a významných odhadů a rovněž posouzení celkové prezentace konsolidované účetní závěrky. Ověřování bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost vykazovaných skutečností. Jsme přesvědčeni, že provedený audit poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku.

Účetní závěrka společnosti Paramo Trysk a.s. k 31. 12. 2001 byla ověřena jiným auditorem s výrokem bez výhrad. Náš názor týkající se položek vztahujících se k této společnosti je založen na výroku jiného auditora.

Podle našeho názoru **konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje věrně ve všech významných ohledech konsolidovaná aktiva, závazky, vlastní kapitál a finanční situaci skupiny společností PARAMO k 31. 12. 2001**, výsledek hospodaření za účetní období 2001 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Auditor společnosti PRIMASKA AUDIT, a.s. proto dává ke konsolidované účetní závěrce skupiny společností PARAMO k 31. 12. 2001

VÝROK BEZ VÝHRAD.

Ověřili jsme soulad informací o skupině společností PARAMO, uvedených ve výroční zprávě za rok 2001, s ověřovanou konsolidovanou účetní závěrkou. Podle našeho názoru jsou tyto informace ve všech významných ohledech v souladu s konsolidovanou účetní závěrkou k 31. 12. 2001.

V Praze dne 29. 3. 2002



Ing. Jan Sedlák
předseda představenstva
PRIMASKA AUDIT, a.s.



auditor Ing. Jiří Novák
číslo osvědčení 1460

Konsolidovaná účetní závěrka

SKUPINA

Konsolidovaná rozvaha

(v tisících Kč k 31. 12. 2001)

	AKTIVA	Řád. č.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	01	6 014 668	2 238 862	3 775 806	4 107 920
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ VLASTNÍ KAPITÁL	02	0	0	0	0
B.	STÁLÁ AKTIVA	03	3 797 144	1 613 509	2 183 635	2 391 513
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	04	18 589	15 638	2 951	5 160
B. I. 1	Zřizovací výdaje	05	27	16	11	0
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	06	0	0	0	0
3	Software	07	11 452	10 364	1 088	2 416
4	Ocenitelná práva	08	100	100	0	0
5	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	09	7 010	5 158	1 852	2 744
6	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	10	0	0	0	0
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	11	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	12	3 678 005	1 518 561	2 159 444	2 362 423
B. II. 1	Pozemky	13	394 343	6 778	387 565	396 865
2	Stavby	14	1 082 839	290 598	792 241	815 221
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	15	2 179 309	1 208 919	970 390	1 138 346
4	Pěstitelské celky trvalých porostů	16	0	0	0	0
5	Základní stádo a tažná zvířata	17	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	18	2 835	2 674	161	147
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	17 331	9 322	8 009	11 666
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0	0	178
9	Opravná položka k nabytému majetku	21	1 348	270	1 078	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	22	99 103	77 863	21 240	22 483
B. III. 1	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích	23				
	s rozhodujícím vlivem		3 111	3 111	0	2 526
2	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích	24				
	s podstatným vlivem		0	0	0	179
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	25	94 110	73 353	20 757	19 293
4	Půjčky podnikům ve skupině	26	0	0	0	0
5	Jiné dlouhodobý finanční majetek	27	1 882	1 399	483	485
B. IV.	Aktivní konsolidační rozdíl	28	1 447	1 447	0	1 447
B. V.	Cenné papíry v ekvivalenci	29	0	0	0	0
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	30	2 127 722	570 097	1 557 625	1 657 871
C. I.	Zásoby	31	790 771	170 658	620 113	664 030
C. I. 1	Materiál	32	353 288	27 130	326 158	301 104
2	Nedokončená výroba a polotovary	33	135 265	0	135 265	169 647
3	Výrobky	34	131 941	0	131 941	157 621
4	Zvířata	35	0	0	0	0
5	Zboží	36	12 394	0	12 394	14 968
6	Poskytnuté zálohy na zásoby	37	157 883	143 528	14 355	20 690

Konsolidovaná účetní závěrka

	AKTIVA	Řád. č.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	38	0	0	0	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodního styku	39	0	0	0	0
2	Pohledávky ke společníkům a sdružení	40	0	0	0	0
3	Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem	41	0	0	0	0
4	Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem	42	0	0	0	0
5	Jiné pohledávky	43	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky	44	913 929	399 439	514 490	924 500
C. III. 1	Pohledávky z obchodního styku	45	855 409	350 396	505 013	881 462
2	Pohledávky ke společníkům a sdružení	46	0	0	0	0
3	Sociální zabezpečení	47	0	0	0	0
4	Stát - daňové pohledávky	48	1 401	0	1 401	29 459
5	Stát - odložená daňová pohledávka	49	0	0	0	0
6	Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem	50	0	0	0	0
7	Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem	51	0	0	0	0
8	Jiné pohledávky	52	57 119	49 043	8 076	13 579
C. IV.	Finanční majetek	53	423 022	0	423 022	69 341
C. IV. 1	Peníze	54	129	0	129	175
2	Účty v bankách	55	422 893	0	422 893	69 166
3	Krátkodobý finanční majetek	56	0	0	0	0
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	57	89 802	55 256	34 546	58 536
D. I.	Časové rozlišení	58	89 802	55 256	34 546	58 514
D. I. 1	Náklady příštích období	59	11 673	0	11 673	5 793
2	Příjmy příštích období	60	59 968	55 256	4 712	5 726
3	Kursově rozdíly aktivní	61	18 161	0	18 161	46 995
D. II.	Dohadné účty aktivní	62	0	0	0	22

Konsolidovaná účetní závěrka

SKUPINA

Konsolidovaná rozvaha

(v tisících Kč k 31. 12. 2001)

	PASIVA	Řád. č.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM	63	3 775 806	4 107 920
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	64	1 550 427	1 261 612
A. I.	Základní kapitál	65	1 330 078	1 330 078
A. I. 1	Základní kapitál	66	1 330 078	1 330 078
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	67	0	0
A. II.	Kapitálové fondy	68	2 053	54
A. II. 1	Emisní ážio	69	0	0
2	Ostatní kapitálové fondy	70	2 053	54
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	71	0	0
4	Oceňovací rozdíly z kapitálových účastí	72	0	0
A. III.	Fondy ze zisku	73	249 819	251 841
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	74	244 637	244 637
2	Nedělitelný fond	75	0	0
3	Statutární a ostatní fondy	76	5 182	7 204
A. IV.	Hospodářský výsledek minulých let	77	- 323 542	15 842
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	78	0	15 842
2	Neuhrazená ztráta minulých let	79	- 323 542	0
A. V.	Hospodářský výsledek za úč.obd.bez menšinových podílů	80	292 019	- 336 203
V. 1	Hospodářský výsledek běžného účetního období (+/-)	81	292 019	- 336 203
2	Podíl na hospodářském výsledku v ekvivalenci (+/-)	82	0	0
A. VI.	Pasivní konsolidační rozdíl	83	0	0
A. VII.	Konsolidační rezervní fond	84	0	0
B.	CIZÍ ZDROJE	85	2 192 510	2 809 787
B. I.	Rezervy	86	58 430	186 322
B. I. 1	Rezervy zákonné	87	20 193	3 000
2	Rezerva na kursové ztráty	88	18 161	46 995
3	Ostatní rezervy	89	20 076	136 327
B. II.	Dlouhodobé závazky	90	0	0
B. II. 1	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	91	0	0
2	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	92	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	93	0	0
4	Emitované dluhopisy	94	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	95	0	0
6	Jiné dlouhodobé závazky	96	0	0

Konsolidovaná účetní závěrka

	PASIVA	Řád. č.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
B. III.	Krátkodobé závazky	97	1 084 614	1 234 004
B. III. 1	Závazky z obchodního styku	98	652 093	881 991
2	Závazky ke společníkům a sdružení	99	211	211
3	Závazky k zaměstnancům	100	7 993	7 800
4	Závazky ze sociálního zabezpečení	101	4 805	4 851
5	Stát - daňové závazky a dotace	102	412 256	314 156
6	Odložený daňový závazek	103	2 673	17 235
7	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	104	0	0
8	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	105	0	0
9	Jiné závazky	106	4 583	7 760
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	107	1 049 466	1 389 461
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	108	328 123	491 570
2	Běžné bankovní úvěry	109	721 343	897 891
3	Krátkodobé finanční výpomoci	110	0	0
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	111	32 869	36 521
C. I.	Časové rozlišení	112	20 368	36 055
C. I. 1	Výdaje příštích období	113	1 230	4 739
2	Výnosy příštích období	114	4 171	4
3	Kursově rozdíly pasivní	115	14 967	31 312
C. II.	Dohadné účty pasivní	116	12 501	466
D.	MENŠINOVÉ VLASTNÍ JMĚNÍ	117	0	0
D. I.	Menšinové základní jmění	118	0	0
D. II.	Menšinové kapitálové fondy	119	0	0
D. III.	Menšinové ziskové fondy včetně nerozděleného zisku minulých let	120	0	0
D. IV.	Menšinový hospodářský výsledek běžného účetního období	121	0	0

Konsolidovaná účetní závěrka

SKUPINA

Konsolidovaný výkaz zisku a ztrát

(v tisících Kč k 31. 12. 2001)

	SKUPINA	Řád. č.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
I.	Tržby za prodej zboží	01	583 133	607 149
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	479 676	519 028
+	Obchodní marže	03	103 457	88 121
			0	0
II.	Výkony	04	5 552 601	6 533 073
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	5 581 677	6 447 745
2	Změna stavu vnitropodnikových zásob vlastní výroby	06	- 64 172	46 924
3	Aktivace	07	35 096	38 404
B.	Výkonová spotřeba	08	4 966 937	6 115 259
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	4 709 390	5 861 962
B. 2	Služby	10	257 547	253 297
+	Přidaná hodnota	11	689 121	505 935
C.	Osobní náklady	12	198 110	186 106
C. 1	Mzdové náklady	13	144 311	133 048
C. 2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	3 749	2 705
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení	15	46 426	46 473
C. 4	Sociální náklady	16	3 624	3 880
D.	Daně a poplatky	17	6 377	10 589
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	201 500	208 325
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19	98 075	310 395
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	20	89 905	347 345
IV.	Zúčtování rezerv a časového rozlišení provozních výnosů	21	140 026	129 836
G.	Tvorba rezerv a časového rozlišení provozních nákladů	22	39 433	147 634
V.	Zúčtování opravných položek do provozních výnosů	23	253 863	64 595
H.	Zúčtování opravných položek do provozních nákladů	24	145 223	279 029
VI.	Ostatní provozní výnosy	25	4 696 998	2 227 207
I.	Ostatní provozní náklady	26	4 724 203	2 248 833
VII.	Převod provozních výnosů	27	0	0
J.	Převod provozních nákladů	28	0	0
*	Konsolidovaný provozní hospodářský výsledek	29	473 332	- 189 893
VIII.	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	30	33 211	1 250
K.	Prodané cenné papíry a vklady	31	206 301	700
IX.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	32	233	80
IX. 1	Výnosy z cenných papírů a vkladů	33	0	0
	v podnicích ve skupině			
2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a vkladů	34	233	80
3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	36	0	138
XI.	Zúčtování rezerv do finančních výnosů	37	30 799	31 951
L.	Tvorba rezerv na finanční náklady	38	1 964	22 468
XII.	Zúčtování opravných položek do finančních výnosů	39	115 896	0
M.	Zúčtování opravných položek do finančních nákladů	40	31 250	70 878
XIII.	Výnosové úroky	41	21 847	19 238

Konsolidovaná účetní závěrka

	SKUPINA	Řád. č.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
N.	Nákladové úroky	42	95 181	104 857
XIV.	Ostatní finanční výnosy	43	60 036	36 643
O.	Ostatní finanční náklady	44	79 627	138 060
XV.	Převod finančních výnosů	45	0	0
P.	Převod finančních nákladů	46	0	0
*	Konsolidovaný hospodářský výsledek z finančních operací	47	- 152 301	- 247 663
R.	Daň z příjmu za běžnou činnost	48	- 14 562	- 104 211
R. 1	- splatná	49	0	0
R. 2	- odložená	50	- 14 562	- 104 211
**	Konsolidovaný hospodářský výsledek za běžnou činnost	51	335 593	- 333 345
XVI.	Mimořádné výnosy	52	31 566	1 654
S.	Mimořádné náklady	53	73 693	3 066
T.	Daň z příjmu z mimořádné činnosti	54	0	0
T. 1	- splatná	55	0	0
T. 2	- odložená	56	0	0
XVII.	Zúčtování pasivního konsolidačního rozdílu	57	0	0
U.	Zúčtování aktivního konsolidačního rozdílu	58	1 447	1 446
*	Konsolidovaný mimořádný hospodářský výsledek	59	- 43 574	- 2 858
***	Konsolidovaný hospodářský výsledek za účetní období bez podílu ekvivalence	60	292 019	- 336 203
1	Hospodářský výsledek běžného úč. období bez menšinových podílů	61	306 040	0
2	Menšinový hospodářský výsledek za účetní jednotku	62	0	0
**	Podíl na hospodářském výsledku v ekvivalenci	63	0	0
***	Konsolidovaný hospodářský výsledek za účetní období	64	292 019	- 336 203
***	Konsolidovaný hospodářský výsledek před zdaněním	65	278 904	- 438 968

Konsolidovaná účetní závěrka

PARAMO, a.s., Přerovská 560, Pardubice

Rozvaha v plném rozsahu

(v tisících Kč k 1. 1. 2001)

	AKTIVA	Řád. č.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1	6 047 493	2 239 571	3 807 922	3 804 366
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ VLASTNÍ KAPITÁL	2	0	0	0	0
B.	STÁLÁ AKTIVA	3	3 674 283	1 567 909	2 106 374	2 104 814
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4	20 989	16 005	4 984	4 968
B. I. 1	Zřizovací výdaje	5	27	11	16	0
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	6	0	0	0	0
3	Software	7	10 944	8 720	2 224	2 224
4	Ocenitelná práva	8	100	100	0	0
5	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	9	6 813	4 069	2 744	2 744
6	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	10	3 105	3 105	0	0
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	11	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	12	3 367 323	1 396 815	1 970 507	1 968 963
B. II. 1	Pozemky	13	374 218	0	374 218	374 218
2	Stavby	14	794 865	245 813	549 052	549 052
3	Samostat. movité věci a soubory movitých věcí	15	2 123 216	1 087 270	1 035 946	1 035 946
4	Pěstitelské celky trvalých porostů	16	0	0	0	0
5	Základní stádo a tažná zvířata	17	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	18	2 160	1 637	523	147
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	71 516	61 916	9 600	9 600
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0	0	0
9	Opravná položka k nabytému majetku	21	1 348	180	1 168	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	22	285 971	155 089	130 883	130 883
B. III. 1	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozhodujícím vlivem	23	158 539	47 613	110 926	110 926
2	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s podstatným vlivem	24	179	0	179	179
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	25	92 646	73 353	19 293	19 293
4	Půjčky podnikům ve skupině	26	32 633	32 633	0	0
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek	27	1 974	1 490	485	485
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	28	2 289 927	627 418	1 662 509	1 660 513
C. I.	Zásoby	29	826 345	176 446	649 899	649 896
C. I. 1	Materiál	30	329 822	28 718	301 104	301 104
2	Nedokončená výroba a polotovary	31	169 647	0	169 647	169 647
3	Výrobky	32	161 821	4 200	157 621	157 621
4	Zvířata	33	0	0	0	0
5	Zboží	34	837	0	837	834
6	Poskytnuté zálohy na zásoby	35	164 218	143 528	20 690	20 690
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	36	0	0	0	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodního styku	37	0	0	0	0
2	Pohledávky ke společníkům a sdružení	38	0	0	0	0
3	Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem	39	0	0	0	0
4	Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem	40	0	0	0	0
5	Jiné pohledávky	41	0	0	0	0

Konsolidovaná účetní závěrka

	AKTIVA	Řád. č.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	42	1 400 396	450 972	949 424	949 156
C. III. 1	Pohledávky z obchodního styku	43	1 250 397	344 349	906 048	905 782
2	Pohledávky ke společníkům a sdružení	44	0	0	0	0
3	Sociální zabezpečení	45	0	0	0	0
4	Stát - daňové pohledávky	46	29 461	0	29 461	29 459
5	Stát - odložená daňová pohledávka	47	0	0	0	0
6	Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem	48	3 850	3 850	0	0
7	Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem	49	0	0	0	0
8	Jiné pohledávky	50	116 688	102 773	13 915	13 915
C. IV.	Finanční majetek	51	63 186	0	63 186	61 461
C. IV. 1	Peníze	52	154		154	148
2	Účty v bankách	53	63 032		63 032	61 313
3	Krátkodobý finanční majetek	54	0		0	0
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	55	83 283	44 244	39 039	39 039
D. I.	Časové rozlišení	56	83 283	44 244	39 039	39 039
D. I. 1	Náklady příštích období	57	2 135		2 135	2 135
2	Příjmy příštích období	58	44 460	44 244	216	216
3	Kursově rozdíly aktivní	59	36 688		36 688	36 688
D. II.	Dohadné účty aktivní	60	0		0	0
	Kontrolní číslo	999	24 189 972	8 958 285	15 231 688	15 217 464

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

(v tisících Kč k 1. 1. 2001)

	PASIVA	Řád. č.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
	PASIVA CELKEM	61	3 807 922	3 804 366
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	62	1 263 037	1 261 038
A. I.	Základní kapitál	63	1 330 078	1 330 078
A. I. 1	Základní kapitál	64	1 330 078	1 330 078
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	65	0	0
A. II.	Kapitálové fondy	66	2 053	54
A. II. 1	Emisní ážio	67	0	0
2	Ostatní kapitálové fondy	68	2 053	54
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	69	0	0
4		70		
A. III.	Fondy ze zisku	71	250 911	250 911
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	72	243 707	243 707
2	Nedělitelný fond	73	0	0
3	Statutární a ostatní fondy	74	7 204	7 204
A. IV.	Hospodářský výsledek minulých let	75	6 331	6 331
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	76	6 331	6 331
2	Neuhrazená ztráta minulých let	77	0	0
A. V.	Hospodářský výsledek běžného účetního období (+ / -)	78	- 326 336	- 326 336
B.	CIZÍ ZDROJE	79	2 508 576	2 507 019
B. I.	Rezervy	80	173 551	172 015
B. I. 1	Rezervy zákonné	81	3 000	3 000
2	Rezerva na kursové ztráty	82	36 688	36 688
3	Ostatní rezervy	83	133 862	132 327
B. II.	Dlouhodobé závazky	84	0	0
B. II. 1	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	85	0	0
2	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	86	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	87	0	0
4	Emitované dluhopisy	88	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	89	0	0
6	Jiné dlouhodobé závazky	90	0	0
B. III.	Krátkodobé závazky	91	1 167 333	1 167 312
B. III. 1	Závazky z obchodního styku	92	817 414	817 404
2	Závazky ke společníkům a sdružení	93	211	211
3	Závazky k zaměstnancům	94	7 585	7 578
4	Závazky ze sociálního zabezpečení	95	4 754	4 749
5	Stát - daňové závazky a dotace	96	312 201	312 201
6	Odložený daňový závazek	97	17 409	17 409
7	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	98	0	0
8	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	99	0	0
9	Jiné závazky	100	7 760	7 760

	PASIVA	Řád. č.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	101	1 167 692	1 167 692
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	102	322 096	322 096
2	Běžné bankovní úvěry	103	845 596	845 596
3	Krátkodobé finanční výpomoci	104	0	0
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	105	36 309	36 309
C. I.	Časové rozlišení	106	35 928	35 928
C. I. 1	Výdaje příštích období	107	4 683	4 683
2	Výnosy příštích období	108	0	0
3	Kursově rozdíly pasivní	109	31 245	31 245
C. II.	Dohadné účty pasivní	110	381	381
	Kontrolní číslo	999	15 557 643	15 543 419

Konsolidovaná účetní závěrka

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

(v tisících Kč k 31. 12. 2001)

	AKTIVA	Řád. č.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1	5 683 731	2 139 223	3 544 508	3 804 366
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ VLASTNÍ KAPITÁL	2	0	0	0	0
B.	STÁLÁ AKTIVA	3	3 472 828	1 532 880	1 939 948	2 104 814
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4	18 234	15 383	2 851	4 968
B. I. 1	Zřizovací výdaje	5	27	16	11	0
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	6	0	0	0	0
3	Software	7	11 097	10 109	988	2 224
4	Ocenitelná práva	8	100	100	0	0
5	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	9	7 010	5 158	1 852	2 744
6	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	10	0	0	0	0
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	11	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	12	3 221 891	1 427 034	1 794 857	1 968 963
B. II. 1	Pozemky	13	373 696	6 778	366 918	374 218
2	Stavby	14	798 817	265 184	533 633	549 052
3	Samostat. movité věci a soubory movitých věcí	15	2 028 681	1 142 806	885 875	1 035 946
4	Pěstitelské celky trvalých porostů	16	0	0	0	0
5	Základní stádo a tažná zvířata	17	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	18	2 833	2 674	159	147
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	16 516	9 322	7 194	9 600
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0	0	0
9	Opravná položka k nabytému majetku	21	1 348	270	1 078	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	22	232 703	90 463	142 240	130 883
B. III. 1	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích					
	s rozhodujícím vlivem	23	136 711	15 711	121 000	110 926
2	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích					
	s podstatným vlivem	24	0	0	0	179
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	25	94 110	73 353	20 757	19 293
4	Půjčky podnikům ve skupině	26	0	0	0	0
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek	27	1 882	1 399	483	485
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	28	2 129 788	551 087	1 578 701	1 660 513
C. I.	Zásoby	29	778 920	170 658	608 262	649 896
C. I. 1	Materiál	30	353 288	27 130	326 158	301 104
2	Nedokončená výroba a polotovary	31	135 265	0	135 265	169 647
3	Výrobky	32	131 941	0	131 941	157 621
4	Zvířata	33	0	0	0	0
5	Zboží	34	543	0	543	834
6	Poskytnuté zálohy na zásoby	35	157 883	143 528	14 355	20 690
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	36	0	0	0	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodního styku	37	0	0	0	0
2	Pohledávky ke společníkům a sdružení	38	0	0	0	0
3	Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem	39	0	0	0	0
4	Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem	40	0	0	0	0
5	Jiné pohledávky	41	0	0	0	0

Konsolidovaná účetní závěrka

	AKTIVA	Řád. č.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	42	93 7184	380 429	556 755	949 156
C. III. 1	Pohledávky z obchodního styku	43	878 328	331 386	546 942	905 782
2	Pohledávky ke společníkům a sdružení	44	0	0	0	0
3	Sociální zabezpečení	45	0	0	0	0
4	Stát - daňové pohledávky	46	1 401	0	1 401	29 459
5	Stát - odložená daňová pohledávka	47	0	0	0	0
6	Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem	48	0	0	0	0
7	Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem	49	0	0	0	0
8	Jiné pohledávky	50	57 455	49 043	8 412	13 915
C. IV.	Finanční majetek	51	413 684	0	413 684	61 461
C. IV. 1	Peníze	52	111		111	148
2	Účty v bankách	53	413 573		413 573	61 313
3	Krátkodobý finanční majetek	54	0		0	0
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	55	81 115	55 256	25 859	39 039
D. I.	Časové rozlišení	56	81 115	55 256	25 859	39 039
D. I. 1	Náklady příštích období	57	8 690		8 690	2 135
2	Příjmy příštích období	58	56 227	55 256	971	216
3	Kursově rozdíly aktivní	59	16 198		16 198	36 688
D. II.	Dohadné účty aktivní	60	0		0	0
	Kontrolní číslo	999	22 734 924	8 556 892	14 178 032	15 217 464

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

(v tisících Kč k 31. 13. 2001)

	PASIVA	Řád. č.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
	PASIVA CELKEM	61	3 544 508	3 804 366
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	62	1 529 953	1 261 038
A. I.	Základní kapitál	63	1 330 078	1 330 078
A. I. 1	Základní kapitál	64	1 330 078	1 330 078
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	65	0	0
A. II.	Kapitálové fondy	66	2 053	54
A. II. 1	Emisní ážio	67	0	0
2	Ostatní kapitálové fondy	68	2 053	54
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	69	0	0
4		70		
A. III.	Fondy ze zisku	71	248 889	250 911
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	72	243 707	243 707
2	Nedělitelný fond	73	0	0
3	Statutární a ostatní fondy	74	5 182	7 204
A. IV.	Hospodářský výsledek minulých let	75	- 320 005	6 331
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	76	0	6 331
2	Neuhrazená ztráta minulých let	77	- 320 005	0
A. V.	Hospodářský výsledek běžného účetního období (+ / -)	78	268 938	- 326 336
B.	CIZÍ ZDROJE	79	1 983 200	2 507 019
B. I.	Rezervy	80	52 509	172 015
B. I. 1	Rezervy zákonné	81	16 235	3 000
2	Rezerva na kursové ztráty	82	16 198	36 688
3	Ostatní rezervy	83	20 076	132 327
B. II.	Dlouhodobé závazky	84	0	0
B. II. 1	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	85	0	0
2	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	86	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	87	0	0
4	Emitované dluhopisy	88	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	89	0	0
6	Jiné dlouhodobé závazky	90	0	0
B. III.	Krátkodobé závazky	91	1 042 116	1 167 312
B. III. 1	Závazky z obchodního styku	92	610 238	817 404
2	Závazky ke společníkům a sdružení	93	211	211
3	Závazky k zaměstnancům	94	7 771	7 578
4	Závazky ze sociálního zabezpečení	95	4 706	4 749
5	Stát - daňové závazky a dotace	96	411 790	312 201
6	Odložený daňový závazek	97	2 817	17 409
7	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	98	0	0
8	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	99	0	0
9	Jiné závazky	100	4 583	7 760

Konsolidovaná účetní závěrka

	PASIVA	Řád. č.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	101	888 575	1 167 692
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	102	229 588	322 096
2	Běžné bankovní úvěry	103	658 987	845 596
3	Krátkodobé finanční výpomoci	104	0	0
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	105	31 355	36 309
C. I.	Časové rozlišení	106	18 911	35 928
C. I. 1	Výdaje příštích období	107	1 186	4 683
2	Výnosy příštích období	108	4 167	0
3	Kursově rozdíly pasivní	109	13 558	31 245
C. II.	Dohadné účty pasivní	110	12 444	381
	Kontrolní číslo	999	13 896 650	15 543 419

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT V PLNÉM ROZSAHU

(v tisících Kč k 31. 12. 2001)

	PASIVA	Řád. č.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
I.	Tržby za prodej zboží	1	17 456	19 182
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2	17 412	18 980
+	Obchodní marže	3	44	202
II.	Výkony	4	5 546 108	6 527 034
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	5	5 575 184	6 441 706
2	Změna stavu vnitropodn. zásob vlastní výroby	6	-64 172	46 924
3	Aktivace	7	35 096	38 404
B.	Výkonová spotřeba	8	4 950 017	6 102 970
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	9	4 708 127	5 859 807
B. 2	Služby	10	241 890	243 163
+	Přidaná hodnota	11	596 135	424 266
C.	Osobní náklady	12	192 989	181 697
C. 1	Mzdové náklady	13	141 065	129 845
C. 2	Odměny členům orgánu společnosti a družstva	14	2 997	2 619
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení	15	45 303	45 353
C. 4	Sociální náklady	16	3 624	3 880
D.	Daně a poplatky	17	6 214	10 464
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	175 801	184 127
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19	92 118	310 443
F.	Zůstatková cena prod. dlouhodobého majetku a materiálu	20	83 914	347 345
IV.	Zúčtování rezerv a čas. rozlišení provoz. výnosů	21	136 026	124 336
G.	Tvorba rezerv a časového rozlišení provoz. nákladů	22	35 475	133 327
V.	Zúčtování opravných položek do provozních výnosů	23	247 316	64 202
H.	Zúčtování opravných položek do prov. nákladů	24	133 166	268 494
VI.	Ostatní provozní výnosy	25	4 696 903	2 227 201
I.	Ostatní provozní náklady	26	4 705 482	2 230 453
VII.	Převod provozních výnosů	27	0	0
J.	Převod provozních nákladů	28	0	0
*	Provozní hospodářský výsledek	29	435 457	-205 459
VIII.	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	30	26 211	1 250
K. K.	Prodané cenné papíry a vklady	31	173 681	700
IX.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	32	233	80
IX. 1	Výnosy z cenných papírů a vkladů v podnicích ve skupině	33	0	0
2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a vkladů	34	233	80
3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	36	0	138
XI.	Zúčtování rezerv do finančních výnosů	37	20 491	31 951
L.	Tvorba rezerv na finanční náklady	38	0	22 468
XII.	Zúčtování opravných položek do finanč. výnosů	39	95 876	0
M.	Zúčtování opravných položek do finanč. nákladů	40	31 250	63 458
XIII.	Výnosové úroky	41	25 240	19 242
N.	Nákladové úroky	42	82 637	90 317
XIV.	Ostatní finanční výnosy	43	59 945	36 638
O.	Ostatní finanční náklady	44	78 827	135 776

Konsolidovaná účetní závěrka

	PASIVA	Řád. č.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
XV.	Převod finančních výnosů	45	0	
P.	Převod finančních nákladů	46	0	
*	Hospodářský výsledek z finančních operací	47	- 138 399	- 223 420
R.	Daň z příjmu za běžnou činnost	48	- 14 592	- 104 115
R. 1	- splatná	49	0	0
R. 2	- odložená	50	- 14 592	- 104 115
**	Hospodářský výsledek za běžnou činnost	52	311 650	- 324 764
XVI.	Mimořádné výnosy	53	29 792	959
S.	Mimořádné náklady	54	72 504	2 531
T.	Daň z příjmu z mimořádné činnosti	55	0	0
T. 1	- splatná	56		
T. 2	- odložená	57		
*	Mimořádný hospodářský výsledek	58	- 42 712	- 1 572
U.	Převod podílu na HV společníkům	59		
***	Hospodářský výsledek za účetní období	60	268 938	-326 336
	Hospodářský výsledek před zdaněním	61	254 346	- 430 451
	Kontrolní číslo	99	34 078 706	30 671 780

Konsolidovaná účetní závěrka

PARAMO TRYSK, a.s., Přerovská 560, Pardubice

Rozvaha v plném rozsahu

(v tisících Kč k 31. 12. 2001)

	AKTIVA	Řád. č.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	1	533 017	110 792	422 225	482 796
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ VLASTNÍ KAPITÁL	2	0	0	0	0
B.	STÁLÁ AKTIVA	3	456 469	91 782	364 687	393 652
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4	355	255	100	192
B. I. 1	Zřizovací výdaje	5	0	0	0	0
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	6	0	0	0	0
3	Software	7	355	255	100	192
4	Ocenitelná práva	8	0	0	0	0
5	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	9	0	0	0	0
6	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	10	0	0	0	0
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	11	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	12	456 114	91 527	364 587	393 460
B. II. 1	Pozemky	13	20 647	0	20 647	22 647
2	Stavby	14	284 022	25 414	258 608	266 169
3	Samostat. movité věci a soubory movitých věcí	15	150 628	66 113	84 515	102 400
4	Pěstitelské celky trvalých porostů	16	0	0	0	0
5	Základní stádo a tažná zvířata	17	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	18	2	0	2	0
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	19	815	0	815	2 066
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0	0	178
9	Opravná položka k nabytému majetku	21	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	22	0	0	0	0
B. III. 1	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích					
	s rozhodujícím vlivem	23	0	0	0	0
2	Podílové cenné papíry a vklady v podnicích					
	s podstatným vlivem	24	0	0	0	0
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	25	0	0	0	0
4	Půjčky podnikům ve skupině	26	0	0	0	0
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek	27	0	0	0	0
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	28	67 861	19 010	48 851	69 647
C. I.	Zásoby	29	12 332	0	12 332	14 715
C. I. 1	Materiál	30	0	0	0	0
2	Nedokončená výroba a polotovary	31	0	0	0	0
3	Výrobky	32	0	0	0	0
4	Zvířata	33	0	0	0	0
5	Zboží	34	12 332	0	12 332	14 715
6	Poskytnuté zálohy na zásoby	35	0	0	0	0
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	36	0	0	0	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodního styku	37	0	0	0	0
2	Pohledávky ke společníkům a sdružení	38	0	0	0	0
3	Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem	39	0	0	0	0
4	Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem	40	0	0	0	0
5	Jiné pohledávky	41	0	0	0	0

Konsolidovaná účetní závěrka

	AKTIVA	Řád. č.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. III.	Krátkodobé pohledávky	42	46 191	19 010	27 181	47 052
C. III. 1	Pohledávky z obchodního styku	43	46 191	19 010	27 181	47 052
2	Pohledávky ke společníkům a sdružení	44	0	0	0	0
3	Sociální zabezpečení	45	0	0	0	0
4	Stát - daňové pohledávky	46	0	0	0	0
5	Stát - odložená daňová pohledávka	47	0	0	0	0
6	Pohledávky v podnicích s rozhodujícím vlivem	48	0	0	0	0
7	Pohledávky v podnicích s podstatným vlivem	49	0	0	0	0
8	Jiné pohledávky	50	0	0	0	0
C. IV.	Finanční majetek	51	9 338	0	9 338	7 880
C. IV. 1	Peníze	52	18	0	18	27
2	Účty v bankách	53	9 320	0	9 320	7 853
3	Krátkodobý finanční majetek	54	0	0	0	0
D.	OSTATNÍ AKTIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV	55	8 687	0	8 687	19 497
D. I.	Časové rozlišení	56	8 687	0	8 687	19 475
D. I. 1	Náklady příštích období	57	2 983		2 983	3 658
2	Příjmy příštích období	58	3 741	0	3 741	5 510
3	Kursově rozdíly aktivní	59	1 963		1 963	10 307
D. II.	Dohadné účty aktivní	60	0		0	22
	Kontrolní číslo	999	2 132 068	443 168	1 688 900	1 931 162

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

(v tisících Kč k 31. 12. 2001)

	PASIVA	Řád. č.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
	PASIVA CELKEM	61	422 225	482 796
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	62	141 811	107 934
A. I.	Základní kapitál	63	133 500	133 500
A. I. 1	Základní kapitál	64	133 500	133 500
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	65	0	0
A. II.	Kapitálové fondy	66	0	0
A. II. 1	Emisní ážio	67	0	0
2	Ostatní kapitálové fondy	68	0	0
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	69	0	0
4		70		
A. III.	Fondy ze zisku	71	1 030	1 030
A. III. 1	Zákonný rezervní fond	72	1 030	1 030
2	Nedělitelný fond	73	0	0
3	Statutární a ostatní fondy	74	0	0
A. IV.	Hospodářský výsledek minulých let	75	- 29 821	6 768
IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	76	- 3 225	6 768
2	Neuhrazená ztráta minulých let	77	- 26 596	0
A. V.	Hospodářský výsledek běžného účetního období (+ / -)	78	37 102	- 33 364
B.	CIZÍ ZDROJE	79	278 900	374 650
B. I.	Rezervy	80	5 921	14 307
B. I. 1	Rezervy zákonné	81	3 958	0
2	Rezerva na kursové ztráty	82	1 963	10 307
3	Ostatní rezervy	83	0	4 000
B. II.	Dlouhodobé závazky	84	0	0
B. II. 1	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	85	0	0
2	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	86	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	87	0	0
4	Emitované dluhopisy	88	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	89	0	0
6	Jiné dlouhodobé závazky	90	0	0
B. III.	Krátkodobé závazky	91	112 088	138 574
B. III. 1	Závazky z obchodního styku	92	111 301	136 295
2	Závazky ke společníkům a sdružení	93	0	0
3	Závazky k zaměstnancům	94	222	222
4	Závazky ze sociálního zabezpečení	95	99	102
5	Stát - daňové závazky a dotace	96	466	1 955
6	Odložený daňový závazek	97	0	0
7	Závazky k podnikům s rozhodujícím vlivem	98	0	0
8	Závazky k podnikům s podstatným vlivem	99	0	0
9	Jiné závazky	100	0	0

Konsolidovaná účetní závěrka

	PASIVA	Řád. č.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	101	160 891	221 769
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	102	160 891	221 769
2	Běžné bankovní úvěry	103	0	0
3	Krátkodobé finanční výpomoci	104	0	0
C.	OSTATNÍ PASIVA - PŘECHODNÉ ÚČTY PASIV	105	1 514	212
C. I.	Časové rozlišení	106	1 457	127
C. I. 1	Výdaje příštích období	107	44	56
2	Výnosy příštích období	108	4	4
3	Kursově rozdíly pasivní	109	1 409	67
C. II.	Dohadné účty pasivní	110	57	85
	Kontrolní číslo	999	1 651 741	1 964 463

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT V PLNÉM ROZSAHU

(v tisících Kč k 31. 12. 2001)

	PASIVA	Řád. č.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
I.	Tržby za prodej zboží	1	976 536	997 593
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2	872 584	908 862
+	Obchodní marže	3	103 952	88 731
II.	Výkony	4	6 788	6 642
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	5	6 788	6 642
2	Změna stavu vnitropodn. zásob vlastní výroby	6	0	0
3	Aktivace	7	0	0
B.	Výkonová spotřeba	8	17 844	13 399
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	9	1 796	2 976
B. 2	Služby	10	16 048	10 423
+	Přidaná hodnota	11	92 896	81 974
C.	Osobní náklady	12	5 121	4 409
C. 1	Mzdové náklady	13	3 246	3 203
C. 2	Odměny členům orgánu společnosti a družstva	14	752	86
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení	15	1 123	1 120
C. 4	Sociální náklady	16	0	0
D.	Daně a poplatky	17	163	125
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	25 699	24 198
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19	5 991	0
F.	Zůstatková cena prod. dlouhodobého majetku a materiálu	20	5 991	0
IV.	Zúčtování rezerv a čas. rozlišení provoz. výnosů	21	4 000	5 500
G.	Tvorba rezerv a časového rozlišení provoz. nákladů	22	3 958	14 307
V.	Zúčtování opravných položek do provozních výnosů	23	6 547	393
H.	Zúčtování opravných položek do prov. nákladů	24	12 057	10 535
VI.	Ostatní provozní výnosy	25	95	6
I.	Ostatní provozní náklady	26	22 032	18 380
VII.	Převod provozních výnosů	27	0	0
J.	Převod provozních nákladů	28	0	0
*	Provozní hospodářský výsledek	29	34 508	15 919
VIII.	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	30	7 000	0
K. K.	Prodané cenné papíry a vklady	31	32 620	0
IX.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	32	0	0
IX. 1	Výnosy z cenných papírů a vkladů v podnicích ve skupině	33		
2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a vkladů	34	0	0
3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35		
X.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	36	0	0
XI.	Zúčtování rezerv do finančních výnosů	37	10 308	0
L.	Tvorba rezerv na finanční náklady	38	1 964	0
XII.	Zúčtování opravných položek do finanč. výnosů	39	32 620	0
M.	Zúčtování opravných položek do finanč. nákladů	40	0	32 620
XIII.	Výnosové úroky	41	53	110
N.	Nákladové úroky	42	12 679	14 654
XIV.	Ostatní finanční výnosy	43	91	5
O.	Ostatní finanční náklady	44	800	2 284

Konsolidovaná účetní závěrka

	PASIVA	Řád. č.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
XV.	Převod finančních výnosů	45		
P.	Převod finančních nákladů	46		
*	Hospodářský výsledek z finančních operací	47	2 009	- 49 443
R.	Daň z příjmu za běžnou činnost	48	0	0
R. 1	- splatná	49	0	0
R. 2	- odložená	50	0	0
**	Hospodářský výsledek za běžnou činnost	52	36 517	- 33 524
XVI.	Mimořádné výnosy	53	1 774	695
S.	Mimořádné náklady	54	1 189	535
T.	Daň z příjmu z mimořádné činnosti	55	0	0
T. 1	- splatná	56		
T. 2	- odložená	57		
*	Mimořádný hospodářský výsledek	58	585	160
U.	Převod podílu na HV společníkům	59		
***	Hospodářský výsledek za účetní období	60	37 102	- 33 364
	Hospodářský výsledek před zdaněním	61	37 102	- 33 364
	Kontrolní číslo	99	2 440 928	2 116 791

Konsolidovaná účetní závěrka

Obchodní jméno: **PARAMO - BIONA spol.s r.o.**, IČO: 63 32 33 89
 Sídlo: Olomouc - Holice, U Cukrovaru 5
 Závěrka za rok: 2001 ověřená auditorem ing. Erichem Zofallem, č. 458
 auditorský výrok: 1. bez výhrad

ROZVAHA (v tis. Kč)

	rok 2001	rok 2000		rok 2001	rok 2000
Aktiva celkem	16 563	26 766	Pasiva celkem	16 563	26 766
A Pohledávky za ups. vl. jmění	0	0	A Vlastní jmění	-682	3 179
B Stálá aktiva	11 020	11 900	A.I. základní kapitál	5 000	5 000
B.I. nehmotný investiční majetek	0	0	A.I.I. základní jmění zapsané v obch. rejstříku	5 000	5 000
B.II. hmotný investiční majetek	11 020	11 900	A.II. kapitálové fondy	0	0
B.III. finanční investice	0	0	A.III. fondy tvořené ze zisku	104	104
B.III.1. z toho: podíl. cen. pap.a vkl. v pod. s roz. vliv.	0	0	A.IV. hosp. výsledek minulých let	- 1 926	-880
C Oběžná aktiva	5 535	14 858	A.V. hosp. výsledek účet. období	- 3 860	- 1 045
C.I. zásoby	109	124	B Cizí zdroje	16 410	23 093
C.II. dlouhodobé pohledávky	0	1	B.I. rezervy	0	0
C.III. krátkodobé pohledávky	3 034	12 085	B.II. dlouhodobé závazky	0	0
C.IV. finanční majetek	2 392	2 648	B.III. krátkodobé závazky	12 410	19 063
D Ostatní aktiva	8	8	B.IV. bankovní úvěry a výpomoci	4 000	4 030
			B.IV.1. z toho: dlouhodobé bank. úvěry	4 000	4 000
			C Ostatní pasiva	835	494

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

I+II Výkony a prodej zboží	20 930	157 480	*	Provozní hosp. výsledek	-3 478	-659
I+II.1. z toho: Tržby za prodej vl. vyr., služeb a zboží	20 930	157 480	XI+XII	Zúčtování rezerv a opr. položek do...finančních výnosu	0	0
II.2. Změna stavu zásob vl. výroby	0	0	L+M	Tvorba rezerv a opravných položek ...na finanční náklady	0	0
II.3. Aktivace	0	0	VIII+IX+ X+ XIII+ XIV+XV	Jiné finanční výnosy	3	13
A+B Výkon. spot.a náklady na prod. zboží	20 443	153 214	K+N+O+ P+R	Jiné finanční náklady	367	396
+ Přidaná hodnota	487	4 266	*	Hosp. výsledek z fin. operací včetně daně z příjmu z běžné čin.	-364	-383
C Osobní náklady	684	1 292	**	Hosp. výsledek za bez. činnost	- 3 842	- 1 042
E Odpisy nehm. a hm. inv. majetku	1 261	1 169	XVI	Mimořádné výnosy	4	1
IV+V Zúčtov. rezerv, opr. polož. a čas. rozl. prov. výn.	272	260	S+T	Mimořádné náklady	22	4
G+H Tvorba rez., oprav. polož. a čas. rozl. prov. nákl.	4 247	2 534	*	Mimořádný hosp. výsledek	-18	-3
III+ VI+VII Jiné provozní výnosy	2 178	28	***	Hosp. výsledek za účet. období	- 3 860	- 1 045
D+F+ I+J Jiné provozní náklady	223	218				

** Pen. tok z provozní činnosti:	156	- 1 541	Místo uložení výroční zprávy: nebyla součástí auditu
** Pen. tok z investiční činnosti:	- 382	- 1 089	Osoby s více než 20 % podílu na ZJ (+ výše vkladu v %):
** Pen. tok z fin. činnosti:	- 30	- 3 398	PARAMO, a.s. 51 %
			Ing. Zdeněk Kyselý 49 %

Dceřiné podniky (název a sídlo):	Pohledávky 180 dnů po lhůtě splatnosti: 8 768
	Závazky 180 dnů po lhůtě splatnosti: 12 270
	HIM (úč. zůst. hodnota) zatížený zástav. právem nebo věc. břemeny: zástavní právo k pozemku a stavbě vůči Moraviabance ve výši 7 699 tis. Kč

Konsolidovaná účetní závěrka

Obchodní jméno: **PARAMO - KARIMPEX a.s.**, IČO: 25 82 46 60
 Sídlo: Orlová, Slezská 320
 Závěrka za rok: 2001 ověřená auditorem ing. Petrem Skříšovským, č. 253
 auditorský výrok: 1. bez výhrad

ROZVAHA (v tis. Kč)

	rok 2001	rok 2000		rok 2001	rok 2000
Aktiva celkem		59 063	Pasiva celkem	0	59 062
A Pohledávky za ups. vl. jmění		1	A Vlastní jmění	0	- 5 925
B Stálá aktiva		1 074	A.I. základní jmění	0	1 000
B.I. nehmotný investiční majetek		72	A.I.I. základní jmění zapsané v obch. rejstříku	0	1 000
B.II. hmotný investiční majetek		1 002	A.II. kapitálové fondy	0	0
B.III. finanční investice		0	A.III. fondy tvořené ze zisku	0	100
B.III.1. z toho: podíl. cen. pap.a vkl.			A.IV. hosp. výsledek minulých let	0	- 12 771
v pod. s roz. vliv.		0			
C Oběžná aktiva		57 708	A.V. hosp. výsledek účet. období	0	5 746
C.I. zásoby		5 212	B Cizí zdroje	0	64 827
C.II. dlouhodobé pohledávky		0	B.I. rezervy	0	0
C.III. krátkodobé pohledávky		48 840	B.II. dlouhodobé závazky	0	0
C.IV. finanční majetek		3 656	B.III. krátkodobé závazky	0	64 827
D Ostatní aktiva		280	B.IV. bankovní úvěry a výpomoci	0	0
			B.IV.1. z toho: dlouhodobé bank. úvěry	0	0
			C Ostatní pasiva	0	160

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

I+II Výkony a prodej zboží	426 793	*	Provozní hosp. výsledek	0	8 671
I+II.1. z toho: Tržby za prodej vl. vyr., služeb a zboží	426 793	XI+XII	Zúčtování rezerv a opr. položek do ...finančních výnosů	0	1
II.2. Změna stavu zásob vl. výroby	0	L+M	Tvorba rezerv a opravných položek ...na finanční náklady	0	0
II.3. Aktivace	0	VIII+IX+ X+ XIII+ XIV+XV	Jiné finanční výnosy	0	509
A+B Výkon. spot.a náklady na prod. zboží	410 565	K+N O+P+R	Jiné finanční náklady	0	3 484
+ Přidaná hodnota	16 228	*	Hosp. výsledek z fin. operací včetně daně z příjmu z běžné čin.	0	- 2 974
C Osobní náklady	4 534	**	Hosp. výsledek za bez. činnost	0	5 697
E Odpisy nehm. a hm. inv. majetku	320	XVI	Mimořádné výnosy	0	73
IV+V Zúčtov. rezerv, opr. polož. a čas. rozl. prov. výn.	5 416	S+T	Mimořádné náklady	0	24
G+H Tvorba rez., oprav. polož. a čas. rozl. prov. nákl.	5 100	*	Mimořádný hosp. výsledek	0	49
III+ VI+VII Jiné provozní výnosy	63 478	***	Hosp. výsledek za účet. období	0	5 746
D+ F+I+J Jiné provozní náklady	66 497				

** Pen. tok z provozní činnosti:	2 949	Místo uložení výroční zprávy: nebyla součástí auditu
** Pen. tok z investiční činnosti:	341	Osoby s více než 20 % podílu na ZJ (+ výše vkladu v %):
** Pen. tok z fin. činnosti:	0	PARAMO, a.s. 51 %
		KARIMPEX, a.s. 49 %

Dceřiné podniky (název a sídlo):	Pohledávky po lhůtě splatnosti: 29 469
	Závazky 180 dnu po lhůtě splatnosti: 52
	HIM (úč. zůst. hodnota) zatížený zástav. právem nebo věc. břemeny: není

PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**SKUPINA PARAMO, a.s.****1. POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY****Založení a charakteristika mateřské společnosti**

PARAMO, a.s. ("společnost") je česká právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 1. 1. 1994 zápisem do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 992. Podle zápisu v obchodním rejstříku je hlavním předmětem její činnosti zpracování ropy na rafinérské a asfaltářské výrobky. V roce 2000 došlo k prodeji 70,87% podílu, který dosud vlastnil Fond národního majetku, firmě Unipetrol, a.s. Kralupy nad Vltavou.

Sídlo společnosti:

PARAMO, a.s.
Přerovská 560
530 06 PARDUBICE

Vlastníci společnosti nad 10 %

Fyzické a právnické osoby, podílející se na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář	% podíl na základním kapitálu
Unipetrol, a.s. Kralupy nad Vltavou	73,52
SPGroup	13,87
Investiční fondy a ostatní drobní akcionáři	12,61
Celkem	100 %

Změny a dodatky v obchodním rejstříku

Dne 17. 4. 2001 se konala řádná valná hromada společnosti, která odvolala 6 členů dozorčí rady a nově zvolila 4 členy dozorčí rady.

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2001:

Předseda představenstva	Ing. Pavel Švarc, CSc
Místopředseda	Ing. Martin Borovička
Místopředseda	Ing. Václav Příbyl
Členové představenstva	Ing. Jiří Perk
	Ing. Radomír Věk
Členové dozorčí rady	Ing. Josef Žák
	Ing. Magdalena Frischová
	Ing. Jindřich Bartoníček
	Ladislav Urbánek
	Doc. JUDr. Eduard Němeček
	Ing. Jiří Stříteský

Konsolidační celek tvoří společnost a ty dceřiné společnosti skupiny, které byly zahrnuty do konsolidačního celku z hlediska významnosti jejich podílu vlastního kapitálu a obrátu na konsolidačním celku.

Struktura skupiny

V roce 2001 tvořily konsolidační celek společnosti:

Obchodní jméno:	PARAMO, a.s.	Paramo Trysk a.s.
Sídlo:	Pardubice	Pardubice
Hlavní činnost	Zpracování ropy	Provozování čerpacích stanic
Podíl na základním kapitálu	n/a	100 %
Aktiva celkem:	3 544 508	422 225
Vlastní kapitál:	1 529 953	141 811
Základní kapitál:	1 330 078	133 500
Kapitálové fondy:	2 053	-
Fondy vytvořené ze zisku:	248 889	1 030
Nerozdělený zisk (ztráta) minulých let	(320 005)	29 821
Zisk běžného roku	268 938	37 102
Cena pořízení akcie/podílu		133 600
Nominální hodnota akcie/podílu		133 500
Vnitřní hodnota akcie/podílu		141 811
Dividendy a podíly ze zisku obdržené během roku		-

Ostatní dceřiné společnosti (viz odstavec 4c) byly z konsolidačního celku vyloučeny vzhledem k nevýznamnému podílu těchto společností na čistém obratu, resp. vlastním kapitálu konsolidačního celku.

Účetní závěrka společnosti PARAMO, a.s. ke 31. 12. 2001 byla ověřena firmou PRIMASKA AUDIT, a.s., číslo osvědčení 209, bez výhrad. Účetní závěrka Paramo Trysk a.s. byla ověřena auditorem SYSTEMA AUDIT, a.s., číslo osvědčení 237, bez výhrad. Rozhodujícím subjektem konsolidačního celku je PARAMO, a.s., která je současně mateřskou společností konsolidačního celku.

V následujícím textu se pojem skupina používá pro konsolidační celek.

Sloučení PARAMO, a.s. a společnosti PARAMET, a.s.

Událostí ovlivňující účetní závěrku mateřské společnosti k 31. 12. 2001 bylo sloučení společnosti PARAMET, a.s. (zanikající společnosti), se společností PARAMO, a.s. (nástupnická společnost). Nástupnická společnost je 100 % akcionářem společnosti zanikající.

Sloučením zúčastněných společností došlo k zániku společnosti PARAMET, a.s., čemuž předchází její retrospektivní zrušení bez likvidace k 31. 12. 2000. Právním nástupcem této zanikající společnosti je společnost PARAMO, a.s.

Nástupnická společnost přejímá veškeré obchodní jmění zanikající společnosti, včetně práv a povinností plynoucích z pracovněprávních vztahů.

Účetní implikace sloučení

Rozhodným dnem sloučení je 1. 1. 2001. Od tohoto dne se jednání zanikající společnosti považují z účetního hlediska za jednání uskutečněná na účet nástupnické společnosti.

V rámci sestavení konsolidované zahajovací rozvahy došlo k vyloučení vzájemných vztahů, tj. dlouhodobého finančního majetku, pohledávek a závazků mezi oběma společnostmi. Vlastní kapitál zanikající společnosti, spolu s rozdíly v ocenění majetku a závazků v účetnictví obou společností, tvoří nově vzniklý Ostatní kapitálový fond (účet 413) nástupnické společnosti ve výši 1 999 tis. Kč.

Zanikající společnost eviduje v konečné účetní závěrce sestavené ke dni 31. 12. 2000 následující složku cizího kapitálu, která není závazkem:

Popis položky	Řádek rozvahy	Částka v Kč
Ostatní rezervy	083	1 535 010,00

Tuto složku cizího kapitálu přebrala nástupnická společnost ve stejné struktuře a výši a byla zaúčtována na shodný účet do účetnictví nástupnické společnosti. Toto převzetí a jeho zaúčtování je zachyceno v zahajovací rozvaze sestavené k rozhodnému dni.

Zanikající společnost eviduje v konečné účetní závěrce sestavené ke dni 31. 12. 2000 následující složku aktiva:

Popis položky	Řádek rozvahy	Částka v Kč
Opravná položka k nabytému majetku	021	1 348 313,77
Oprávký k opravné položce k nabytému majetku	021	- 179 775,16

Tuto složku aktiv přebrala nástupnická společnost ve stejné struktuře a výši a byla zaúčtována na shodný účet do účetnictví nástupnické společnosti. Toto převzetí a jeho zaúčtování je zachyceno v zahajovací rozvaze sestavené k rozhodnému dni (viz. Příloha č. 1).

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a podle postupů účtování pro podnikatele ve znění platném pro rok 2001.

Příložená konsolidovaná účetní závěrka byla zpracována v souladu s postupy konsolidace přímým systémem. Jejím cílem je umožnit reálný pohled na skutečný stav majetku, závazků a vlastního kapitálu a na výsledky hospodaření konsolidačního celku a slouží k informování akcionářů a věřitelů.

Pro zpracování konsolidované účetní závěrky byla použita metoda plné konsolidace u společností s rozhodujícím vlivem (více než 50% účast, tj. u dceřiné společnosti).

Obě účetní závěrky vstupující do konsolidace byly zpracovány k 31. 12. 2001.

Obě společnosti používají shodné oceňovací postupy stanovené konsolidačními pravidly skupiny PARAMO. Vzhledem k relativně nevýznamnému vlivu konsolidačních úprav na konsolidovanou účetní závěrku nejsou v příloze uvedena podrobná konsolidační pravidla. Úplné znění těchto pravidel je k dispozici v sídle mateřské společnosti.

3. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Dlouhodobý nehmotný majetek drobný (do 60 tis. Kč) se vykazuje v rozvaze v pořizovacích cenách a odepisuje se jednorázově do nákladů.

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek

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

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti je zaúčtován v ocenění vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a režijní náklady vztahující se k výrobě tohoto dlouhodobého hmotného majetku.

Úroky a další finanční výdaje vyskytující se během pořízení dlouhodobého hmotného majetku jsou kapitalizovány.

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

Dlouhodobý hmotný majetek drobný (do 20 tis. Kč) se eviduje v operativní evidenci a odepisuje se jednorázově do nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek drobný (od 20 tis. Kč do 40 tis. Kč) se vykazuje v rozvaze v pořizovacích cenách a odepisuje se jednorázově do nákladů.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Pro účetní odpisy je stanoven počátek odepisování následující měsíc po datu uvedení majetku do užívání.

Kategorie majetku	Doba odpisování v letech
Budovy a stavby	25 - 77
Stroje a zařízení	4 - 30
Dopravní prostředky	4 - 17
Inventář	8 - 25
jiný DHM	4 - 8

c) Dlouhodobý finanční majetek

Kótované a nekótované cenné papíry jsou oceněny (vyjma akcií podniků ve skupině nebo dceřiných společnostích) cenou pořízení, nebo tržní hodnotou, je-li tato nižší.

Podíly podniků ve skupině, které nebyly zahrnuty do konsolidačního celku, jsou oceněny cenou pořízení. Pokud však dochází k poklesu účetní hodnoty vkladu u těchto společností (např. z důvodu záporného vlastního kapitálu), rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtován jako opravná položka.

Cenné papíry, které nejsou veřejně obchodovatelné, jsou oceněny cenou pořízení. Hodnota těchto cenných papírů je dočasně snížena zaúčtovanou opravnou položkou. Toto snížení vyplývá z rozdílu mezi cenou pořízení podílu a mezi podílem společnosti na vlastním kapitálu.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, atd.).

Vlastní výroby a nedokončená výroba se oceňují plánovanými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. K datu účetní závěrky byla provedena oprava ocenění dle aktuální průměrné pořizovací ceny ropy.

e) Pohledávky

Pohledávky se účtují ve své nominální hodnotě. Pochybné pohledávky se snižují pomocí opravných položek, účtovaných na vrub nákladů, na svou realizační hodnotu.

Při stanovení opravných položek k pohledávkám za dceřinými společnostmi, které nejsou zahrnuty do konsolidačního celku, se vycházelo z posouzení schopnosti příslušné společnosti splácet své závazky na základě předběžných výsledků k 31. 12. 2001.

Opravné položky za ostatními společnostmi jsou vypočítávány na základě rozboru věkové struktury pohledávek následovně:

Do splatnosti	0 %
0 dní až 180 dní po splatnosti	25 %
181 až 360 dní po splatnosti	50 %
Více než 360 dní po splatnosti	100 %
V konkurzním řízení	100 %

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál mateřské společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu.

Podle obchodního zákoníku mateřská společnost vytváří rezervní fond ze zisku nebo z příplatků společníků nad hodnotu vkladů.

Akciová společnost je povinna vytvořit rezervní fond v roce, kdy poprvé dosáhne zisku, ve výši 20 % čistého zisku, ne však více než 10 % základního kapitálu. V dalších letech vytváří rezervní fond ve výši 5 % z čistého zisku až do výše 20 % základního kapitálu. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

Na základě stanov skupina může společnost vytvářet i ostatní fondy.

g) Přijaté úvěry

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

h) Finanční nájem

Skupina 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.

i) Devizové operace

Majetek pořízený v cizí měně byl ve skupině účtován v českých korunách v aktuálním denním kursu platném v době jeho pořízení nebo v době, kdy byly jednotlivé položky zahrnuty do majetku.

Finanční majetek, pohledávky a závazky v cizí měně se přepočítávají na české koruny denním kursem a ke konci roku byly přepočteny kursem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované kursové zisky a ztráty a rezerva na nerealizované kursové ztráty se účtují do výnosů, resp. nákladů běžného roku. Nerealizované kursové zisky a ztráty se do výnosů, resp. nákladů neúčtují, dokud nedojde k výběru nebo platbě příslušné částky v cizí měně a vykazují se v ostatních pasivech, resp. aktivech. K nerealizované kursové ztrátě vykázané v aktivech se vytváří rezerva ve výši této ztráty na vrub nákladů.

j) 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 se účtuje na vrub nákladů tvorba rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

k) 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 odpisy atd.).

Odložená daň z příjmů vychází z přechodných rozdílů:

1. zůstatková cena dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku,
2. OP k zásobám,
3. OP k pohledávkám (kromě podniků ve skupině),
4. rezervy na kursové rozdíly,
5. ostatní rezervy,
6. daňová ztráta minulých let,
7. konsolidační úpravy.

Tento základ je vynásoben daní z příjmů se sazbou platnou pro rok 2002 (31 %). Společnost Paramo Trysk a.s. neúčtovala o odložené dani.

l) Aktivní konsolidační rozdíl

Aktivní konsolidační rozdíl je kladný rozdíl po první konsolidaci, zjištěný jako rozdíl mezi cenou pořízení podílových cenných papírů a vkladů dceřiných nebo přidružených společností a jejich oceněním podle podílové účasti mateřské společnosti na skutečné výši vlastního kapitálu dceřiných nebo přidružených společností bez hospodářského výsledku běžného roku. Výpočet byl proveden při prvním zařazení dceřiné společnosti do konsolidačního celku v roce 1997. Aktivní konsolidační rozdíl se odpisuje ve výši 20 % ročně.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

	Zřizovací výdaje	Software	Patenty a obchodní značky	Ostatní	Nedok. dlouh. nehmotný majetek a zálohy	Celkem
Pořizovací cena:						
Stav k 1. 1. 2001	0	11 299	100	6 810	3 105	21 314
Fúze PARAMET k 1. 1. 2001	27	0	0	0	0	27
Přírůstky	0	153	0	200	353	706
Úbytky	0	0	0	0	(3 458)	(3 458)
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2001	27	11 452	100	7 010	0	18 589
Oprávky a opravné položky:						
Stav k 1. 1. 2001	0	8 882	100	4 066	3 105	16 153
Fúze PARAMET k 1. 1. 2001	11	0	0	0	0	11
Odpisy	5	1 482	0	1 092	0	2 579
Oprávky k úbytkům	0	0	0	0	0	0
Opravné položky	0	0	0	0	(3 105)	(3 105)
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2001	16	10 364	100	5 158	0	15 638
Zůstatková hodnota k 1. 1. 2001	16	2 417	0	2 744	0	5 177
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2001	11	1 088	0	1 852	0	2 951

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů činily 2 578 tis. Kč za rok 2001. Skupina odepsala do nákladů rozpustila opravnou položku k nedokončené investici "Výroba paliv" ve výši 3 105 tis. Kč z důvodu zastavení a nerealizování této investice. Ocenitelná práva, patenty a licence jsou odpisovány po dobu životnosti, jak je stanoveno v příslušné smlouvě.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

	Pozemky	Budovy a haly	Stroje a zařízení	Dopravní prostředky	Inventář
Pořizovací cena:					
Stav k 1. 1. 2001	396 865	1 078 887	2 184 586	77 422	11 675
Fúze PARAMET k 1. 1. 2001	0	0	0	473	0
Přírůstky	0	17 634	3 448	3 505	0
Úbytky	(2 522)	(13 682)	(98 859)	(2 905)	(36)
Přeúčtování	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2001	394 343	1 082 839	2 089 175	78 495	11 639
Oprávky a opravné položky:					
Stav k 1. 1. 2001	0	263 666	1 084 090	47 021	4 226
Fúze PARAMET k 1. 1. 2001	0	0	0	97	0
Přírůstky oprávek (odpisy)	0	40 614	166 043	7 941	1 300
Úbytky oprávek (vyřazení)	0	(13 682)	(98 859)	(2 904)	(36)
Opravné položky a snížení hodnoty	6 778	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2001	6 778	290 598	1 151 274	52 155	5 490
Zůstatková hodnota k 1. 1. 2001	396 865	815 221	1 100 496	30 777	7 449
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2001	387 565	792 241	937 901	26 340	6 149

	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	Nedokončený DHM	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	Opravná položka k nabytému majetku	Celkem
Pořizovací cena:					
Stav k 1. 1. 2001	1 686	73 582	0	0	3 824 703
Fúze PARAMET k 1. 1. 2001	0	0	0	1 348	1 821
Přírůstky	1 149	32 618	1 944	0	60 298
Úbytky	0	(88 869)	(1 944)	0	(208 817)
Přeúčtování	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2001	2 835	17 331	0	1 348	3 678 005
Oprávký a opravné položky:					
Stav k 1. 1. 2001	1 540	61 916	0	0	1 462 459
Fúze PARAMET k 1. 1. 2001	0	0	0	180	277
Přírůstky oprávek (odpisy)	1 134	0	0	90*	217 122
Úbytky oprávek (vyřazení)	0	0	0	0	(115 481)
Opravné položky a snížení hodnoty	0	(52 594)	0	0	(45 816)
Zůstatek k 31. 12. 2001	2 674	9 322	0	270	1 518 561
Zůstatková hodnota k 1. 1. 2001	146	11 666	0	1 168	2 363 788
Zůstatková hodnota k 31. 12. 2001	161	8 009	0	1 078	2 159 444

* pozn. odpisy k opravné položce k nabytému majetku jsou zaúčtovány na účtu 557.

Souhrnná výše dlouhodobého hmotného majetku drobného neuvedeného v rozvaze činí v pořizovacích cenách k 31. 12. 2001 30 819 tis. Kč

Odpisy hmotného majetku byly v roce 2001 účtovány do nákladů ve výši 199 012 tis. Kč. Nejdůležitějším titulem pro přírůstky dlouhodobého hmotného majetku bylo pořízení nákupem a nejdůležitějším titulem pro úbytky bylo vyřazení a odpisy.

Skupina vytvořila zákonnou rezervu (viz odstavec 11) na opravy dlouhodobého hmotného majetku. Tato rezerva vychází z ročního odhadu nákladů na opravy dlouhodobého hmotného majetku a z doby, která uplynula od předcházející opravy tohoto majetku. Tvorba rezervy na opravy během roku 2001 činila 20 193 tis. Kč a je zaúčtována v nákladech.

Skupina odepsala do nákladů a rozpustila opravnou položku k nedokončené investici "Výroba paliv" ve výši 59 560 tis. Kč z důvodu zastavení a nerealizování této investice.

Majetek mateřské společnosti (budovy, stroje, přístroje a zařízení, pozemky) v pořizovací ceně 1 771 360 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 979 212 tis. Kč je k 31. 12. 2001 zastaven na krytí úvěru u Komerční banky, a.s. a ČSOB. (viz odstavec 13). Zástavní právo k nemovitostem v tržním ocenění pro revolvingový úvěr KB činí 461 mil. Kč, pro investiční úvěry KB v tržním ocenění 517 mil. Kč, pro revolvingové úvěry ČSOB činí v tržním ocenění 90 mil. Kč.

Zástavním právem ve prospěch Komerční banky a Raiffeisenbank jsou zatíženy veškeré pozemky a nemovitosti ve vlastnictví společnosti Paramo Trysk a.s.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Dlouhodobý finanční majetek k 31. prosinci 2001 se skládal z následujících položek:

	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie/podílu v Kč
Dceřiné společnosti s rozhod.vlivem						
PARAMET, a.s.	0	0	0	0	0	0
PARAMO OMA a.s.	0	0	0	0	0	0
PARAMO-BIONA s.r.o.	2 550	(2 550)	0	51		2 550
PARAMO-KARIMPEX, a.s.	561	(561)	0	51	51	10 000
PARAMOBIT spol.s r.o.	0	0	0	0		
PARAMO Slovakia a.s.	0	0	0	0	0	0
PARAMO NOVA, a.s.	0	0	0	0	0	0
PARAMOPLAST, a.s.	0	0	0	0	0	0
PARAMO-Bitumen s.r.o.	0	0	0	0	0	0
Celkem	3 111	(3 111)	0			

	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie v Kč
Společnosti s podstatným vlivem						
PARAMO POLSKA	0	0	0	0		0
DŮM KULTURY PARAMO	0	0	0	0		
Celkem	0	(0)	0			

	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie v Kč
Ostatní finanční investice						
BENZINA, a.s.	88 576	(70 053)	18 523		88 577	200
WIENERBERGER, a.s.	200	0	200		22 420	10
Provem a.s. HB	170	(0)	170		17	10 000
Chemapol Group	3 300	(3 300)	0		4 400	1 000
Koramo, a.s.	1 464	0	1 464		18 811	1 000
ČSOB Praha	300	0	300		300	1 000
Technoexport	100	0	100		1	100 000
Celkem	94 110	(73 353)	20 757			
Celkem finanční investice	97 221	(76 464)	20 757			
Dlouhodobé půjčky	1 882	(1 399)	483			
Celkem	99 103	(77 863)	21 240			

Úbytek podílových cenných papírů a vkladů v podnicích s rozhodujícím vlivem sestává z prodeje dceřiných společností PARAMO OMA, a.s., PARAMOBITU, PARAMO-Bitumen s.r.o. PARAMOPLASTu, a.s., PARAMO Slovakia, a.s. a PARAMO NOVA, a.s.. Ke dni 1. 1. 2001 došlo k fúzi se společností PARAMET, a.s.

Úbytek podílových cenných papírů a vkladů v podnicích s podstatným vlivem sestává z prodeje vkladů ve společnostech PARAMO Polska a DŮM KULTURY. Opravná položka k ostatním cenným papírům vyjadřuje snížení hodnoty investice Benzina, a.s. Byla stanovena s ohledem na hodnotu podílu na vlastním kapitálu v této společnosti a předpokládanou tržní cenu.

Dále opravná položka představuje snížení hodnoty investice Chemapol Group z důvodu prohlášení konkurzu na tuto společnost.

Opravná položka k jiným finančním investicím vyjadřuje riziko nedobytnosti úvěru poskytnutého bývalé dceřiné společnosti PARAMO Slovakia, a.s.

Úbytek dlouhodobých půjček sestává z kapitalizace těchto pohledávek do finančních investic u společností PARAMO-Bitumen a PARAMOBIT.

Dlouhodobý finanční majetek k 31. prosinci 2000 se skládal z následujících položek:

	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie/podílu v Kč
Dceřiné společnosti s rozhod.vlivem						
PARAMET, a.s.	551	(551)	0	100	100	10 000
PARAMO OMA a.s.	98	0	98	70	70	13 000
PARAMO-BIONA s.r.o.	2 550	(1 200)	1 350	51		2 550
PARAMO-KARIMPEX	561	(561)	0	51	51	10 000
PARAMOBIT spol.s r.o.	20 600	(20 600)	0	88		17 600
PARAMO Slovakia a.s.	558	0	558	70	700	1 000 SKK
PARAMO NOVA, a.s.	32 620	(32 620)	0	51		
PARAMOPLAST, a.s.	520	0	520	52	52	10 000
PARAMO-Bitumen s.r.o.	52	(52)	0	52		52
Celkem	58 110	(55 584)	2 526			

	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie v Kč
Společnosti						
s podstatným vlivem						
PARAMO Polska	134	0	134	49		0
DŮM KULTURY PARAMO	45	0	45	45		
Celkem	179	(0)	179			

	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie v Kč
Ostatní finanční investice						
BENZINA, a.s.	88 576	(70 053)	18 523		88 577	1 000
LATER CHRUDIM a.s.	200	0	200		295	1 000
Provem a.s. HB	170	(0)	170		17	10 000
Chemapol Group	3 300	(3 300)	0		4 400	1 000
ČSOB Praha	300	0	300		300	1 000
Technoexport	100	0	100		1	100 000
Celkem	92 646	(73 353)	19 293			
Celkem finanční investice	150 935	(128 937)	21 998			
Dlouhodobé půjčky	34 608	(34 123)	485			
Celkem	185 543	(163 060)	22 483			

K 31. 12. 2000 došlo k zániku společnosti LATER CHRUDIM a.s. v důsledku sloučení se společností WIENERBERGER Cihlářský průmysl, a.s. V roce 2001 byly vyplaceny dividendy od ČSOB Praha ve výši 117 tis. Kč, Technoexport 33 tis. a WienerBerger ve výši 83 tis. Kč.

5. ZÁSoby

Skupina částečně rozpustila opravnou položku ve výši 1 588 tis. Kč k náhradním dílům a materiálu na skladě a plně rozpustila vytvořenou opravnou položku ve výši 4 200 tis. Kč na zásoby hotových výrobků (viz odstavec 7).

6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2001 vytvořeny opravné položky na základě časové struktury pohledávek (viz odstavec 7).

Pohledávky z obchodního styku po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily k 31. 12. 2001 celkem 328 694 tis. Kč.

Neuhrazené pohledávky splatné do konce roku 1994, které k 31. 12. 2001 činily 1 340 tis. Kč, byly v souladu s daňovými předpisy odepsány za rok 2001 ve výši 267 tis. Kč. Jednalo se o odpis penále z roku 1993.

Dále byl proveden odpis pohledávky ve výši 3 487 tis. Kč z důvodu nedostatku majetku dlužníka (konkurz). Z důvodu prodeje společnosti PARAMO Bitumen, s.r.o. a PARAMOBIT, s.r.o. došlo k prodeji pohledávek ve výši 16 907 tis. Kč společnosti InterCapital Partners.

Pohledávky v hodnotě 40 mil. Kč měsíčně jsou zastaveny na krytí úvěru u BNP a CORFINA Praha. Bonitní pohledávky do splatnosti jsou postupovány na krytí úvěru ČSOB (viz odstavec 13). 70 % aktuální kumulované výše nominální hodnoty takto postoupených pohledávek představuje nárok na čerpání úvěrového limitu.

Skupina se v roce 1997 zúčastnila transakce se společností SEZOOZ Group, kdy zaplatila zmíněné protistraně 4 832 tis. USD jako zálohu na nákup ropy. Prostředky na tuto zálohu získala skupina vydáním a prodejem směnky ve výši 5 000 tis. USD Komerční bance. Jelikož k plnění dodávky ani k vrácení zálohy ze strany SEZOOZ Group nedošlo, byla v roce 1997 vytvořena 50% rezerva (80 047 tis. Kč), která byla v roce 1998 přeúčtována na účet opravných položek k záloze a dotvořena do výše 100 % (viz odstavec 5 a 7). V roce 2000 došlo k přeúčtování části poskytnuté zálohy ve výši 500 tis. USD (16 565 tis. Kč) zpět na pohledávky za firmou SEZOOZ Oil. Jako příjem příštích období je v roce 2001 zaúčtován úrok za poskytnutou zálohu ve výši 11 012 tis. Kč. Celkový úrok za roky 1997 - 2001 činí 55 256 tis. Kč. K této částce je vytvořena 100% opravná položka (viz odstavec 7).

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 20).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY (DÁLE OP) (v tis. Kč)

	OP k dlouhodob. nedokonč. nehmot. majetku	OP k dlouhodob. hmotnému majetku	OP k dlouhodob. finančnímu majetku	OP k zásobám materiálu	OP k výrobkům	OP k zálohám na zásoby
Zůstatek k 1. 1. 2001	3 105	61 916	162 509	28 718	4 200	143 528
Tvorba	0	13 744	31 250	0	0	0
Zúčtování	(3 105)	(59 560)	(115 896)	(1 588)	(4 200)	0
Zůstatek k 31. 12. 2001	0	16 100	77 863	27 130	0	143 528

	OP k pohledávkám - zákonné	OP k pohledávkám - daň. neuznat.	OP k pohledávkám dceřiných společností	OP ostatních pohledávek	OP k příjmům příštích období	OP celkem
Zůstatek k 1. 1. 2001	204 178	119 515	67 424	73 355	44 244	912 692
Tvorba	59 611	10 322	51 201	15 776	11 012	192 916
Zúčtování	(21 985)	(55 732)	(50 871)	(73 355)	(0)	(386 292)
Zůstatek k 31. 12. 2001	241 804	74 105	67 754	15 776	55 256	719 316

8. FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2001 měla skupina u Komerční banky a.s. veden termínovaný vklad ve výši 250 000 tis. Kč.

9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především náklady na leasingové operace, nákup katalyzátorů (dlouhodobě spotřebovávaných), certifikaci výrobků, nájemné a pojistné a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména úrok z poskytnuté zálohy na nákup ropy v roce 1997 - 2001.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál mateřské společnosti se skládá z 1 330 078 akcií na majitele plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 1 tis. Kč. Ostatní kapitálové fondy zachycují hodnotu pozemku získaného v rámci privatizačního procesu v roce 1995 a položky vyplývající z fúze se společností PARAMET, a.s. k 1. 1. 2001. Hodnota pozemku byla určena znaleckým posudkem.

V roce 2001 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu skupiny (v tis. Kč):

	Počet akcií	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy
Zůstatek k 1. 1. 2001	1 330 078	1 330 078	54
Fúze PARAMET k 1. 1. 2001			1 999
Zvýšení 2001	-	-	-
Snížení 2001	-	-	-
Zůstatek k 31. 12. 2001	1 330 078	1 330 078	2 053

	Zákonný rezervní fond (v tis. Kč)	Ostatní fondy (v tis. Kč)
Zůstatek fondu k 1. 1. 2001	244 637	7 204
Tvorba	-	428
Použití	-	(2 450)
Zůstatek fondu k 31. 12. 2001	244 637	5 182

Rezervnímu fondu je přidělováno 5 % ze zisku po zdanění až do doby, kdy se dosáhne zákonem požadované výše 20 % základního kapitálu. Tyto zdroje jsou určeny ke krytí ztrát společnosti.

Ostatní fondy jsou určeny k uspokojování sociálních potřeb zaměstnanců.

Vývoj zisku jednotlivých společností a konsolidačního celku v roce 2001 byl následující:

	V tis. Kč
PARAMO,a.s. - zisk	268 938
Paramo Trysk, a.s. - zisk	37 102
Odpis aktivního konsolidačního rozdílu do nákladů roku 2001	- 1 447
Ostatní konsolidační úpravy	- 12 574
Zisk po konsolidačních úpravách	292 019

Ostatní konsolidační úpravy zahrnují zejména vyloučení částečného rozpuštění opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku vytvořené mateřskou společností vůči dceřiné společnosti.

11. REZERVY (v tis. Kč)

	Rezerva na opravy	Rezerva na kursové ztráty	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2001	3 000	46 996	136 327	186 323
Vklad PARAMET k 1. 1. 2001	0	0	1 535	1 535
Tvorba rezerv	20 193	1 963	18 040	40 196
Čerpání (rozpuštění) rezerv	(3 000)	(30 798)	(135 826)	(169 624)
Zůstatek k 31. 12. 2001	20 193	18 161	20 076	58 430

Zákonná rezerva byla vytvořena na opravy dlouhodobého majetku na základě zákona o rezervách (viz odstavec 4b). Rezerva na kursové ztráty vzniká na základě přepočtu položek vedených v cizí měně (viz odstavec 3 i) na české koruny.

Ostatní rezervy jsou vytvořeny a použity v souladu s rozhodnutím vedení společnosti.

V roce 2001 byla rozpuštěna rezerva do výše 100 % k záruce poskytnuté za společnost PARAMO Nova, a.s. ve výši 122 653 tis. Kč, částečně rozpuštěna rezerva na záruky za společností PARAMOBIT (6 639 tis. Kč) a úplně rozpuštěna rezerva na srážkovou daň ve výši 1 835 tis. Kč. V roce 2001 byla tvořena rezerva na odměny ve výši 9 390 tis. Kč, rezerva na likvidaci majetku 2 250 tis. Kč a rezerva na ztrátu z prodeje budovy 6 400 tis. Kč. Rezerva na případné snížení tržeb čerpací stanice na pronajatých pozemcích ve výši 4 000 tis. Kč byla v roce 2001 zúčtována do výnosů.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2001 měla skupina krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v částce 20 509 tis. Kč. Závazky po lhůtě splatnosti déle než 180 dní k 31. 12. 2001 činily 80 tis. Kč. Závazky k podnikům ve skupině (viz odstavec 20).

13. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI

a) Krátkodobé bankovní úvěry

Banka/věřitel	Měna	Datum splatnosti	Úroková sazba	Celkový limit	Částka v tis. Kč k 31. 12. 2001	Částka v tis. Kč k 31. 12. 2000
KB - revolving	Kč	30. 4. 2002	6M PRIBOR*	280 000	280 000	360 000
KB - eskontní úvěr	Kč	-	-	-	-	4 584
KB - invest.úvěr**	Kč	31. 12. 2002	6M PRIBOR*	-	42 163	42 163
KB - směnka**	Kč	31. 12. 2002	6 % p.a.	-	23 750	23 750
KB - invest.úvěr**	USD	31. 12. 2002	6M LIBOR*	-	24 022	25 051
KB - invest.úvěr**	CHF	31. 12. 2002	-	-	12 045	11 596
KB - invest.úvěr**	Kč	31. 12. 2002	-	-	15 200	11 124
ČSOB revolving	Kč	29. 3. 2002	1M PRIBOR*	350 000	150 927	250 499
ČSOB revolving	Kč	29. 3. 2002	1M PRIBOR*	100 000	100 000	100 000
ČSOB kontokorent	Kč	-	-	-	-	79
BNP Dresdner Bank	DEM	30. 9. 2002	1M PRIBOR* (EURIBOR*)	38 925	38 126	39 470
Raiffesensbank HK**	CHF	31. 12. 2002	-	-	35 111	38 157
Celkem					721 344	906 474

* Příslušná úroková sazba PRIBOR se zvyšuje o dohodnutou přírážku.

** Jedná se o část dlouhodobého úvěru splatnou v roce 2002.

b) Dlouhodobé bankovní úvěry

Banka/věřitel	Celkový limit v mil.	Datum splatnosti	Úroková sazba	Částka v tis. Kč k 31. 12. 2001	Částka v tis. Kč k 31. 12. 2000
KB - invest. úvěr	337 300 Kč	30. 6. 2004	6M PRIBOR*	62 930	105 093
KB - směnka	190 000 Kč	31. 1. 2008	6 % p.a.	130 625	154 375
KB - invest. úvěr	5 300 USD	30. 6. 2004	6M LIBOR*	36 032	62 628
KB - invest. úvěr**	3 415 CHF	15. 12. 2004		18 976	31 021
KB - invest. úvěr**	63 000 Kč	15. 12. 2004		10 852	26 052
Raiffeisenbank HK	6 175 CHF	30. 01. 2005		68 707	103 818
Celkem				328 122	482 987

* Úroková sazba se zvyšuje o dohodnutou přírážku.

c) Způsob zajištění bankovních úvěrů

Úvěry společnosti PARAMO, a.s. u Komerční banky a.s. jsou jištěny vlastními nemovitostmi na LV 11610, úvěry u ČSOB pobočka Praha jsou zajištěny zástavou vybraných pohledávek z obchodního styku, nemovitostmi (část areálu PARAMO, a.s.) a vlastní bílankou. Úvěr u BNP je zajištěn pohledávkami. Úvěry společnosti Paramo Trysk a.s. poskytnuté Komerční bankou a Raiffeisenbank v celkové výši 160 891 tis. Kč jsou jištěny zástavním právem na veškeré pozemky a nemovitosti této společnosti.

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a výpomocím za rok 2001 činily 95 316 tis. Kč, z toho bylo 0 tis. Kč zahrnuto do pořizovací ceny investic.

14. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období a dohadné položky zahrnují především nevyfakturované dodávky ropy, energií, služeb a obalů, závazky z titulu nevyplacených mimořádných odměn za rok 2001 a jsou účtovány do nákladů roku 2001, do kterého věcně přísluší.

15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Za rok 2001 je, z důvodu použití daňové ztráty minulých let, daňová povinnost nulová.

Skupina vypočetla odloženou daň na základě:

	Základ odložené daně (v tis. Kč)	Odložená daň (v tis. Kč)
Odložený daňový závazek z odpisů DM	456 894	
Odložený daň. závazek z nezapl. sml. úroků z prodlení	850	
	457 744	- 141 900
OP k zásobám ND	27 130	
OP k pohledávkám (kromě podniků ve skupině)	281 956	
Rezerva na kurzové rozdíly	16 198	
Rezerva na daň z převodu nemovitosti	836	
Rezerva na mzdy	9 390	
Rezerva na likvidaci majetku	2 250	
Rezerva na prodej budovy Plzeň	6 400	
Daňová ztráta z let 1998, 1999 a 2000	104 496	
Odložená daňová pohledávka za rok 2001	448 656	139 083
Konsolidační úpravy		144
Výsledná odložená daň – závazek pro rok 2001		- 2 673

16. LEASING

Skupina má najatý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz odstavec 3h).

Majetek najatý formou finančního leasingu (tzn. že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2001:

Popis	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu (v tis. Kč)	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2001 (v tis. Kč)	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti	
			splatné do jednoho roku (v tis. Kč)	splatné po jednom roce (v tis. Kč)
Osobní vozy	1 785	1 658	127	0
Nákladní vozy	732	625	107	0
WW Transporter	1 245	1 088	157	0
Linka na SPB	98 583	72 549	17 356	8 678
Výpočetní technika	298	296	2	0
Celkem	102 643	76 216	17 749	8 678

83

17. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Skupina má k 31. 12. 2001 závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázány v rozvaze. Jedná se o záruky poskytnuté bankám za jiné společnosti (ručitelské prohlášení).

Záruka vystavená za	Výše ručení (v tis. Kč)	Druh ručení
PARAMOBIT spol. s r.o.	1 200	Ručitelské prohlášení
PARAMO-BIONA, s.r.o.	4 500	Směnky
Vystavené záruky celkem	5 700	

Na záruky za společnosti PARAMOBIT spol s r.o. byla vytvořena rezerva v plné výši. Ostatní společnosti, za které je vystavena záruka splácejí své úvěry bankám v souladu s úvěrovými smlouvami a dle managementu budou schopny plnit stávající závazky vůči bankám i v budoucnu.

18. VÝNOSY BĚŽNÉHO ROKU

Rozpis významných výnosů skupiny z běžné činnosti (v tis. Kč):

		Tržby v tuzemsku	Vývoz	Celkem
Prodané výrobky	2001	5 021 917	502 430	5 524 347
	2000	5 543 798	842 687	6 386 485
Poskytnuté služby	2001	57 330	0	57 330
	2000	61 569	0	61 569
Tržby za zboží	2001	579 529	3 604	583 133
	2000	604 005	3 144	607 149
Tržby za výrobky, služby a zboží celkem	2001	5 658 776	506 034	6 164 810
	2000	6 209 063	845 831	7 054 894
Tržby z prodej DM	2001	21 553	0	21 553
	2000	2 558	0	2 558
Tržby z prodeje materiálu	2001	76 522	0	76 522
	2000	307 885	0	307 885
Výnosy z post. Pohledávek	2001	4 781 673	0	4 781 673
	2000	2 218 303	0	2 218 303
Celkem ostatní výkony	2001	4 781 639	0	4 781 639
	2000	2 528 746	0	2 528 746

Převážná část výnosů společnosti k 31. 12. 2001 je soustředěna na 10 hlavních zákazníků v prodeji asfaltářských výrobků a 8 hlavních zákazníků v prodeji paliv.

V případě výnosů z postoupení pohledávek se jedná zejména o pohledávky z obchodního styku postoupené ČSOB (viz odstavec 6).

19. OSOBNÍ NÁKLADY

Průměrný počet zaměstnanců společnosti v roce 2001 a souvisejících osobních nákladů v tis Kč činil:

2001	Celkový počet zaměstnanců	Z toho ředitelé, náměstci a vedoucí organizačních složek
Průměrný počet zaměstnanců	733	54
Mzdy	144 311	25 715
Sociální zabezpečení	46 426	9 001
Sociální náklady	3 624	260
Celkem – Osobní náklady	194 361	34 976

V roce 2001 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 3 749 tis. Kč.

20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2001 neobdrželi členové statutárních orgánů žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a další výhody a nevlastní žádné akcie společnosti. Generálnímu řediteli a odborným ředitelům je poskytnuta výhoda používání osobních vozů.

Skupina běžně prodává výrobky spřízněným osobám a také od nich výrobky nakupuje. Objemy prodeje a nákupů za rok 2001 jsou uvedeny dále v tabulce.

Krátkodobé pohledávky a závazky z obchodního styku u spřízněných osob k 31. 12. 2001:
(v tis. Kč) – bývalé a současné dceřiné společnosti:

Název společnosti	Pohledávky	Závazky	Prodeje	Nákupy
PARAMET, a.s.	0	0	0	0
PARAMO OMA s.r.o.	35 790	0	250 584	4 066
PARAMO Polska	3 091	0	84 360	189
PARAMO - Slovakia, a.s. 1)	6 573	0	44 191	0
PARAMO-BIONA s.r.o.	12 190	0	9 470	142
PARAMO Bitumen s.r.o.	7 985	18	36 382	1 194
PARAMO-KARIMPEX, a.s.	36 136	0	60 689	0
PARAMOBIT spol. s r.o.	6 485	0	21 911	0
PARAMOPLAST, a.s.	0	541	3 735	16 406
PARAMO NOVA, a.s.	0	7	22 505	134
Celkem	108 250	566	533 827	22 131

1) Přejmenováno na PARAPETROL a.s.

Mateřská společnost běžně prodává výrobky spřízněným osobám skupiny Unipetrol, a.s. a také od nich výrobky nakupuje. V tabulce jsou uvedeny roční objemy prodeje, resp. nákupů a stavy pohledávek a závazků z obchodního styku k 31. 12. 2001:

Název společnosti	Pohledávky	Závazky	Prodeje	Nákupy
UNIPETROL, a.s.	0	7 699	0	21 585
SPOLANA, a.s.	0	0	20	464
CHEMOPETROL, a.s.	12 450	0	805 293	211
CHEMOPETROL - DOPRAVA a.s.	0	472	0	4 392
CHEMOPETROL - BM, a.s.	2 632	0	22 665	0
B.U.T. s.r.o.	0	0	0	0
KAUČUK a.s.0	0	0	32 685	0
BENZINA a.s..	30 987	4	161 944	528
KORAMO, a.s.	905	0	10 281	5 294
ČESKÁ RAFINERSKA a.s.	315	54	61 671	41 751
ALLIACHEM Pardubice	1 042	20	2 271	273
AGROBOHEMIE a.s.	0	0	0	0
Celkem	48 331	8 249	1 096 830	74 498

21. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj bylo v roce 2001 vynaloženo a zaúčtováno do nákladů 4 031 tis. Kč. Náklady byly vynaloženy na řízení jakosti, testování a vývoj nových výrobků.

22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKU A ZTRÁT

Mimořádné výnosy tvoří položka aktivace budov SPB ve výši 17 561 tis. Kč (oprava účtování minulých let), vrácení daně z obrátu od FÚ ve výši 5 000 tis. Kč a plnění pojišťovny ve výši cca 7 000 tis. Kč.

Mimořádné náklady tvoří odpis rozestavěné investice na „Výrobu paliva“ ve výši 62 671 tis. Kč, náklady na likvidaci skladových zásob a náklady na odpis úroku z prodlení ze společnosti PARAMET, a.s.

85

23. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

V období mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným skutečnostem, které by významně ovlivnily finanční a majetkovou pozici společnosti.

24. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou

Peněžní toky	PARAMO, a.s.	Paramo Trysk, a.s.
Provozní činnost	725 509	68 809
Investiční činnost	-163 892	10 266
Finanční činnost	-211 119	-60 878

25. VÝKAZY DCEŘINÝCH SPOLEČNOSTÍ

Účetní závěrky dceřiných společností za rok 2001 a 2001, ve struktuře určené ke zveřejnění, jsou připojeny v členění:

- společnosti zahrnuté do konsolidace
- společnosti vyloučené z konsolidace

V roce 2002 vydalo PARAMO, a.s.

Design: Kuklik integrovaná komunikace, Praha
Produkce, výroba: M.C.O.M., s.r.o., Hradec Králové
Fotografie: Pavel Šůva
Tisk: České tiskárny s.r.o., Pardubice