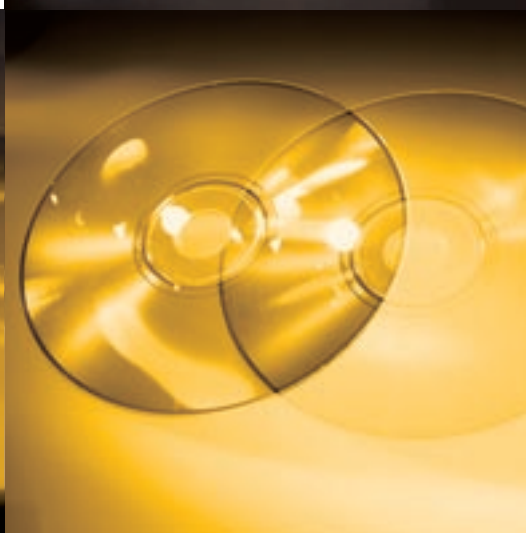
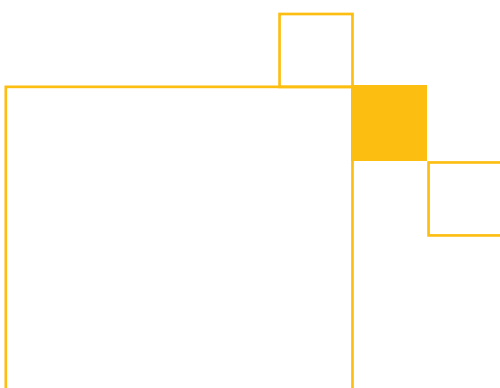








OBSAH

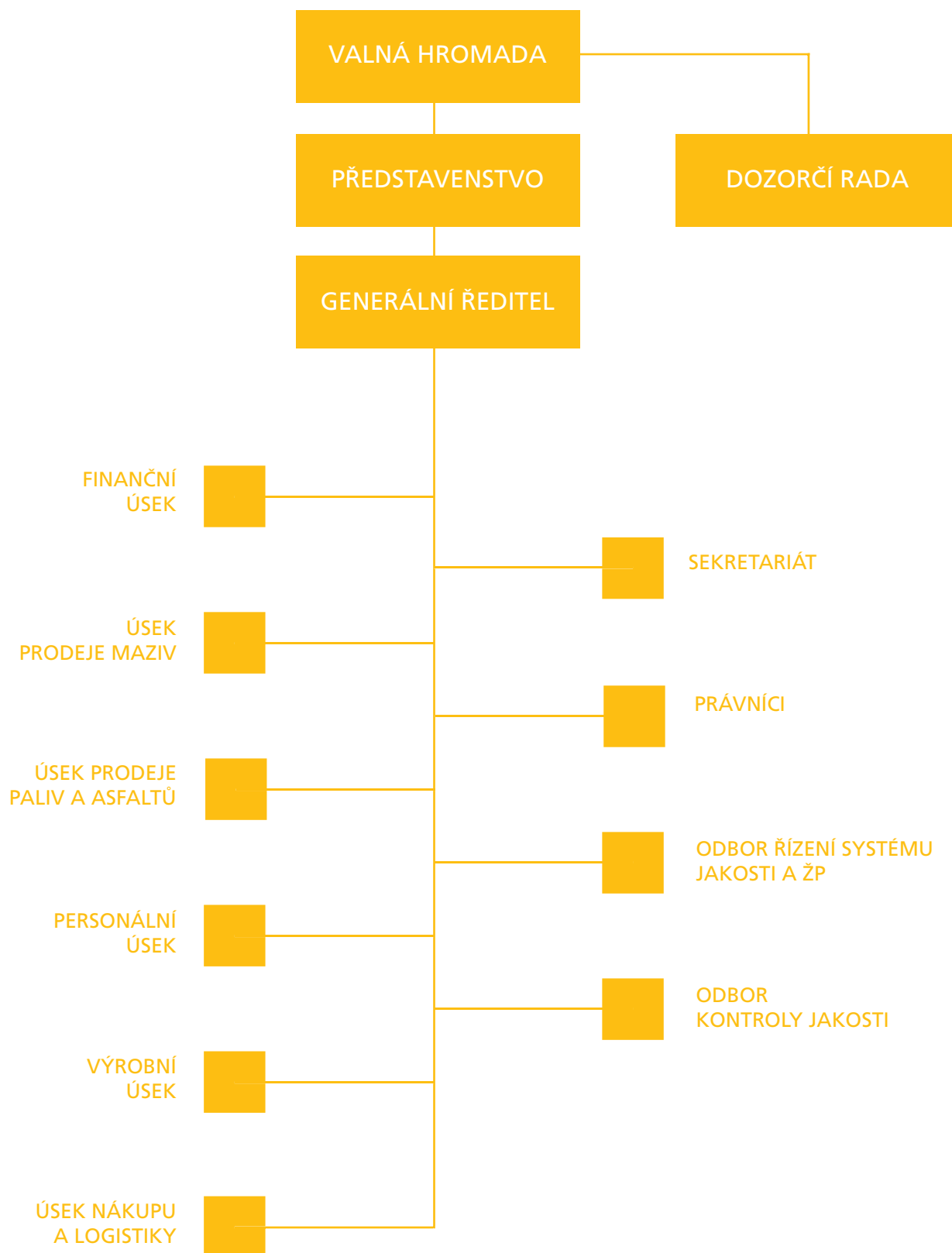
Ú V O D N Í Č Á S T

4	Organizační schéma
6	Vybrané ekonomické ukazatele
6	Základní charakteristika společnosti
7	Rozhodující předmět činnosti
8	Adresa
8	Hlavní akcionáři společnosti PARAMO, a.s.
8	Významné události
9	Dceřiné společnosti k 31.12. 2003
11	Úvodní slovo generálního ředitele
12	Orgány společnosti

I N F O R M A Č N Í Č Á S T

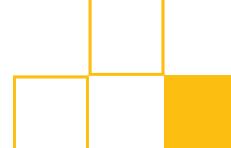
15	Informační část
16	Výroba
17	Bezpečnost a ochrana zdraví při práci
17	Investiční činnost
18	Ochrana životního prostředí
19	Kvalita výrobků a systém jakosti
20	Obchodní politika
23	Finanční strategie
24	Nákup a logistika
24	Zaměstnanecká politika
27	Zpráva dozorčí rady

Organizační schéma



ÚVODNÍ ČÁST





VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZATELE

NEKONSOLIDOVANÉ HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY (v tis. Kč)

	2003	2002	2001
Tržby za prodej výrobků a služeb	5 506 845	4 696 410	5 575 184
Aktiva celkem	4 354 962	3 181 087	3 544 508
Stálá aktiva	2 394 530	1 975 028	1 939 948
Oběžná aktiva	1 946 027	1 197 956	1 578 701
Vlastní kapitál	2 104 351	1 666 181	1 529 953
Cizí zdroje	2 241 325	1 505 624	1 983 200
Přidaná hodnota	533 806	459 258	596 135
Hospodářský výsledek za účetní období	- 142 349	137 557	268 938

KONSOLIDOVANÉ HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY (v tis. Kč)

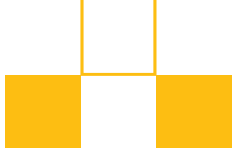
	2003	2002	2001
Prodej zboží	1 230 212	532 451	583 133
Výkony	5 355 981	4 884 265	5 552 601
Přidaná hodnota	590 518	556 468	689 121
Konsolidovaný hospodářský výsledek	-137 521	143 352	292 019
Aktiva celkem	4 522 469	4 292 690	3 775 806
Stálá aktiva	2 575 075	2 319 449	2 183 635
Oběžná aktiva	1 920 079	1 955 322	1 557 625
Vlastní kapitál	2 113 352	1 686 592	1 550 427
Cizí zdroje	2 399 675	2 326 630	2 192 510

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. Dalším významným mezníkem se stal



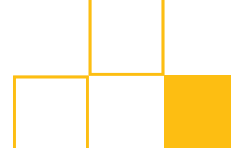
pro pardubickou rafinerii rok 2003, kdy dokončením fúze s KORAMO Kolín, společnost PARAMO posílila svou pozici na domácím i zahraničních trzích.

Akciová společnost PARAMO, která je držitelem certifikátů potvrzujících správné zaměření systémů managementu jakosti podle normy ČSN ISO 9001: 2000 a environmentálního řízení EN ISO 14001, je známým výrobcem paliv, automobilových olejů, obráběcích, technologických a konzervačních prostředků, plastických maziv, asfaltových izolačních výrobků a silničních asfaltů. Při svých výrobních aktivitách společnost preferuje odstranění nebo významné omezení zdrojů potencionálních rizik pro životní prostředí. V případě PARAMO, a.s. zodpovědné podnikání v chemii potvrzují již tři úspěšné obhajoby prestižního ocenění Responsible Care.

Akciová společnost, kterou řídí vedení s odbornými řediteli a generálním ředitelem, k 31. prosinci 2003 zaměstnávala 911 pracovníků. Základní kapitál 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, nemajících charakter živností uvedených v příl. zák. č. 455/91 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;
- výroba elektřiny;
- hostinská činnost;
- poskytování software a poradenství v oblasti hardware a software;
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování;
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví;
- zpracování dat, služby databank, správa sítí.



A D R E S A :

Název: PARAMO, a.s.
Sídlo: Přerovská 560, 530 06 Pardubice
IČ: 48173355
DIČ: 248-48173355
Zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 992
Bankovní spojení: ČSOB, a.s., Praha; Raiffeisenbank, a.s., Hradec Králové
Číslo účtu: 900919223/0300 1006010183/5500
Telefon: 466 810 111 Internet: www.paramo.cz
Fax: 466 335 019 E-mail: paramo@paramo.cz
Společnost je součástí konsolidační skupiny Unipetrol.

H L A V N Í A K C I O N Á Ř I S P O L E Č N O S T I P A R A M O , A . S . (stav k 31. 12. 2003)

Název	Adresa	Podíl na základním kapitálu %
1. Unipetrol, a.s.	Klimentská 10, Praha 1	73,52
2. Het Tsjechie en Slowakie Fonds N.V.	Zwiepseweg 27, Lochem, Nizozemí	7,99
3. Midden Europese Beleggiingsmaatschappij S.A.	Allée Marconi 16, Luxemburg, Luxemburské vévodství	6,77
4. Město Pardubice	Perštýnské náměstí 1, Pardubice	3,73
5. Prosperita – OPF globální	U Centrumu 751	0,33
6. Ostatní		7,66

V Ý Z N A M N É U D Á L O S T I

- Akcionáři společnosti na řádné valné hromadě rozhodli o rozdělení zisku z roku 2002 a schválili sloučení společností PARAMO, a.s., jako společnosti nástupnické, se společností KORAMO, a.s., jako společnosti zanikající.
- Společnost před auditory certifikační firmy RW TÜV úspěšně absolvovala prověrku funkčnosti systému v oblasti jakosti a ekologie. Na jejím základě obdržela významné certifikáty svědčící o správném zaměření systémů managementu jakosti podle normy EN ISO 9001:2000 a environmentálního řízení EN ISO 14001 v oboru výroba a prodej ropných paliv a maziv, asfaltových výrobků a síry.
- Společnost již potřetí úspěšně obhájila právo používat logo Responsible Care, oceňující pozitivní přístup ke snižování negativních vlivů na životní prostředí při podnikání v chemii.
- Usnesením Městského soudu v Praze bylo k 31. říjnu zapsáno sloučení PARAMO a KORAMO do společnosti nástupnické, tj. PARAMO, a.s.
- Po dokončení fúze vešla v PARAMO, a.s., v platnost nová organizační struktura úseků jednotlivých odborných ředitelů.



- Společnost převzala záštitu nad druhým ročníkem soutěže „Kdo by se bál chemie“ pořádané SPŠCH Pardubice pro žáky základních škol pardubického regionu.
- Společnost navštívil ministr průmyslu a obchodu Milan Urban.

DCEŘINÉ SPOLEČNOSTI K 31. 12. 2003

K 31. 12. 2003 se akciová společnost PARAMO kapitálově angažovala v PARAMO Trysk, a.s.

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

IČ: 64 25 97 90

K 31. 11. 2003 zanikla fúzí akciová společnost KORAMO, ve které byla majetková účast PARAMO, a.s., 100 %. Bývalé dceřiné společnosti KORAMO byly řešeny dle schváleného programu restrukturalizace prodejem, případně likvidací společností.

Společnost	Sídlo	IČ	Základní kapitál	Podíl PARAMO, a.s., na ZK v %	Poznámka
PARAMO Trysk, a.s.	Pardubice, Přerovská 56	64 25 97 90	133 500 000 Kč	100	
KORAMO, a.s.	Kolín	46 35 72 89	1 029 175 000 Kč	100	výmaz 31. 10. 2003
sloučení s PARAMO, a.s.					
MOGUL SERVIS, a.s.	Kolín	25 63 41 51	5 000 000 Kč	100	část.prodej a likvidace od 1. 4. 2004
MOGUL MORAVA, a.s.	Hodonín	60 74 21 60	4 200 000 Kč	100	v likvidaci od 1. 1. 2004
PENSION KORAMO, spol. s r.o.	Kolín	25 27 52 75	250 000 Kč		výmaz 18. 3. 2003
MOGUL POLSKA, sp. z o.o.	Kepa, Luboszyce		50 000 PLN	100	v likvidaci od 1. 1. 2004
MOGUL SLOVAKIA, s.r.o.	Hradiště pod Vrátnom	36 22 29 92	200 000 SKK	100	právní analýza
DP MOGUL UKRAJINA	Kyjev, Ukrajina		92 000 UAH	100	prodej 3. 4. 2003
MOGUL, d.o.o.	Velenje, Slovinsko		2 100 000 SIT	100	prodej 12. 3. 2003
FORTE, a.s.	Lučenec, SR		856 000 SKK	100	v likvidaci od roku 2002
MOGUL TANK-PLUS, a.s.	Strakonice - Pracejovice	62 52 67 74	1 000 000 Kč	98,33	v likvidaci od 1. 1. 2004
MOGUL PROM, a.s.	Újezd u Černé Hory	60 75 52 45	1 200 000 Kč	80	prodáno 11/2003
MOGUL HUNGARIA, a.s.	Ballasagyarmat		20 000 FT	74,5	prodáno 12/ 2003
MOGUL NOCC, a.s.	Praha	43 00 42 11	2 100 000 Kč	70	prodáno 7. 10. 2003
MOGUL OIL, o.o.o.	Moskva, Rusko		8 400 RBL	70	prodáno 2/2004
MOGUL KORAK, a.s.	Most	25 01 34 08	1 000 000 Kč	100	prodáno 7. 10. 2003
MOGUL BEOGRAD, d.o.o.	Beograd, Jugoslávie		5 000 USD	70	prodáno 12/2003
PETRA SLOVAKIA, s.r.o.	Ladomierska Vieska	31 60 01 91	10 000 000 Kč	70	v likvidaci od 11/2003
MOGUL OK OIL, a.s.	Kolín	25 06 17 55	1 000 000 Kč	51	prodáno 11/2003
MOGUL TRAD OIL, a.s.	Krakovany	25 65 14 12	1 000 000 Kč	51	prodáno 12/2003



ING. PETR BLÁHA
GENERÁLNÍ ŘEDITEL

ING. JINDŘICH BARTONÍČEK
VÝROBNÍ ŘEDITEL

ING. TOMÁŠ SVATOŇ
ŘEDITEL PRODEJE MAZIV

ING. OLGA MAREČKOVÁ
PERSONÁLNÍ ŘEDITELKA

ING. JOSEF FANTA
FINANČNÍ ŘEDITEL

ING. JAN LANG
ŘEDITEL NÁKUPU A LOGISTIKY



Ú V O D N Í S L O V O G E N E R Á L N Í H O Ř E D I T E L E

Vážení obchodní partneři, akcionáři, dámy a pánové,

společnost PARAMO má za sebou rok velkých přeměn. V pravdě historickou změnou, vyžadující celoroční tvrdou práci, byla fúze se společností KORAMO, a.s., zapsaná k 31. říjnu 2003. Spojením dvou dosud si konkurujících společností ve výrobě a prodeji maziv byl položen základ nové, silnější společnosti s významným podílem na trhu, která má dnes dvě na sobě nezávislé výrobní jednotky ve dvou lokalitách.

Minulé období bylo pro společnost jedno z nejtěžších. Stagnující a relativně nízké rafinérské marže, mimořádně silící česká koruna, stále rostoucí tlak konkurenčních rafinerií, bojujících s přesyceností na vlastních trzích, nevytvářely příznivé podnikatelské prostředí. Těmto jevům jsme se snažili čelit udržením svého podílu na trhu, nastartováním obchodní činnosti s doplňkovým či chybějícím sortimentem a úspornými programy ve všech úsecích společnosti. Nicméně plán v oblasti hospodářského výsledku nebyl splněn. Ziskové hospodaření, vytvořené realizací vlastní výroby a tržeb za obchodní zboží, vzalo za své zaúčtováním opravných položek za nedobytné pohledávky za dceřinými společnostmi KORAMO, a.s., a přeceněním zásob polotovarů i hotových výrobků v Kolíně. Zatímco ambiciózní plán v oblasti výkonů byl splněn, v již zfúzované společnosti byla za rok 2003 vytvořena ztráta ve výši 144 milionů korun.

Pro rok 2003 byla příznačná i zásadní restrukturalizace firmy. Podařilo se nám odprodat majetkové podíly v získaných dceřiných společnostech KORAMO, a.s., a snížit stav pracovníků jak v Pardubicích, tak i v Kolíně. V obou lokalitách a v tuzemských dceřiných společnostech jsme na počátku roku zaměstnávali dohromady 1 143 lidí, na jeho konci pak už jen 929.

Mezi významné události loňského roku se řadí opakovaná obhajoba a získání certifikátů EN ISO, které hodnotí úroveň řízení (standard ISO 9001) a péče o životní prostředí (standard ISO 14001). Recertifikační audit proběhl již podle přísnější normy ve znění z roku 2000, která se zaměřuje na procesní řízení. Již poněkoliště se nám podařilo získat i čestný titul Responsible Care. Udělen byl a.s. PARAMO v rámci veletrhu Chemtec 2003 za zásady odpovědného podnikání v chemii.

Vše co se v loňském roce povedlo je zásluhou konkrétních lidí nejen uvnitř, ale i vně firmy. Pohled do blízké budoucnosti je pro nás velkou výzvou. Musíme se vypořádat s očekávaným otevřením trhu, souvisejícím se vstupem České republiky do Evropské unie. Cílem je samozřejmě obstát se ctí a pokračovat i nadále v růstovém trendu. V této chvíli, kdy vrcholí privatizace celého holdingu Unipetrol, včetně všech jeho dceřiných společností, nečekáme se založenými rukama na příchod strategického partnera, ale aktivní prací vytváříme podmínky pro funkční začlenění PARAMO, a.s., do nové majetkové struktury.

PARAMO, a.s., je a chce být uznávaným obchodním partnerem společností, kterým dodáváme své produkty, jakož i stabilním, spolehlivým a důvěryhodným článkem rafinersko-petrochemického komplexu České republiky. Na prahu roku 2004 stojíme jako společnost zdravá, větší, silnější a hledíme vpřed s opodstatněným optimismem.

Závěrem mi dovoluji vyjádřit svůj dík všem zaměstnancům a obchodním partnerům společnosti PARAMO, a.s., kteří se aktivně zapojují do každodenního života firmy, za jejich osobní vklad do naší společné práce. Pevně věřím, že dobré obchodní a pracovní vztahy nám umožní dosáhnout dobrých výsledků nejenom v roce letošním, ale i v letech následujících.

Ing. Petr Bláha, generální ředitel



ORGÁNY SPOLEČNOSTI

(stav k 31.12. 2003)

PŘEDSTAVENSTVO

předseda Ing. Pavel Švarc, CSc.

místopředsedové Ing. Václav Příbyl
Ing. Petr Bláha

členové Ing. Martin Borovička
Ing. Josef Fanta

DOZORČÍ RADA

předseda Ing. Josef Žák

místopředseda Ing. Jiří Stříteský

členové JUDr. Magdalena Frischová
Ing. Jindřich Bartoníček
Ing. Petra Lasotová
Ladislav Urbánek

Změny v dozorčí radě během roku 2003:

ODVOLÁNÍ

Ing. Jiří Peldřimovský (25. 6.)

ZVOLENÍ

Ing. Petra Lasotová (25.6.)



V E D E N Í A K C I O V É S P O L E Č N O S T I

Generální ředitel	Ing. Petr Bláha
Ředitel prodeje maziv	Ing. Tomáš Svatoň
Ředitel prodeje paliv a asfaltů	Ing. Tomáš Svatoň - pověřen řízením
Finanční ředitel	Ing. Josef Fanta
Výrobní ředitel	Ing. Jindřich Bartoníček
Personální ředitelka	Ing. Olga Marečková
Ředitel nákupu a logistiky	Ing. Jan Lang

Změny ve vedení akciové společnosti PARAMO, a.s., během roku 2003:

Jmenování	Ing. Olga Marečková (1.3. 2003)
-----------	---------------------------------



ORGÁNY SPOLEČNOSTI

(stav k 31.3. 2004)

PŘEDSTAVENSTVO

předseda Ing. Pavel Švarc, CSc.

místopředsedové Ing. Václav Příbyl
Ing. Petr Bláha

členové Ing. Martin Borovička
Ing. Josef Fanta

DOZORČÍ RADA

předseda Ing. Josef Žák

místopředseda Ing. Jiří Stříteský

Členové Ing. Michaela Kukrechtová
Ing. Jindřich Bartoníček
Ing. Petra Lasotová
Ladislav Urbánek

VEDENÍ AKCIOVÉ SPOLEČNOSTI

Generální ředitel Ing. Petr Bláha

Ředitel prodeje maziv Ing. Tomáš Svatoň

Ředitel prodeje paliv a maziv Ing. Tomáš Svatoň - pověřen řízením

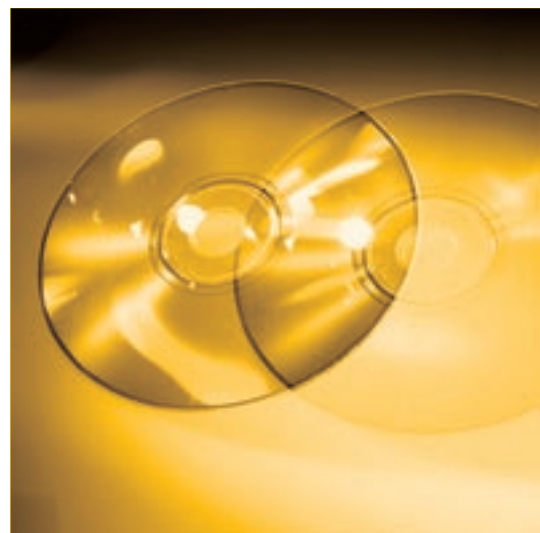
Finanční ředitel Ing. Josef Fanta

Výrobní ředitel Ing. Jindřich Bartoníček

Personální ředitelka Ing. Olga Marečková

Ředitel nákupu a logistiky Ing. Jan Lang

INFORMAČNÍ ČÁST





Rok 2003 byl pro akciovou společnost PARAMO výjimečný. Po celý rok pečlivě připravovaná a k 31. říjnu 2003 dokončená fúze se společností KORAMO významně ovlivnila veškeré aktivity pardubické rafinerie. Nově vzniklé podmínky se promítly více či méně do obchodu, výroby, nákupu a logistiky, politiky zaměstnanosti i finanční situace společnosti.

V Ý R O B A

V roce 2003 rafinerie zpracovala 621 730 tun ropy. V průběhu celého roku se podařilo plnit prioritní cíl výroby – zajistit optimální využití technologické kapacity atmosférické a vakuové destilace při dosažení maximálních výtěžků světlých paliv, polotovarů pro výrobu mazacích olejů a asfaltů a zároveň minimalizovat výrobu složek použitelných pouze pro mísení těžkých topných olejů, u kterých je dosahováno velmi nízké obchodní marže. Výroba dokázala pružně reagovat na nové vývojové trendy v kvalitě a sortimentu a včas uvádět na trh nové výrobky.

Výroba motorové nafty byla řízena plně jakostními požadavky evropské normy ČSN EN 590:2000. Nově zvoleným technologickým režimem se podařilo o 1,5 % navýšit produkci destilačních frakcí vhodných pro výrobu motorové nafty bez ovlivnění její kvality, především v zimních vlastnostech a hodnotě cetanového čísla. Provozně byla ověřena výroba motorové nafty s obsahem síry menším než 50 ppm.

V oblasti mazacích olejů se podařilo udržet nastoupené trendy z předchozích let v inovaci výrobků. Byly zavedeny nové formulace emulgačních a řezných olejů, nové druhy průmyslových maziv a automobilových olejů. Ke zvýšení kvality automobilových olejů přispěly i změny formulací s využitím základových olejů řady „solvent neutral“ SN a přechod na moderní druhy aditiv. PARAMO, a.s., získalo fúzí s KORAMO, a.s., přístup k technologiím výroby základových olejů kvalitativních skupin GII a GIII založených na redestilaci hydrokrakových olejů. Ve srovnání s předchozími lety byla významně navýšena výroba technologických olejů o produkty řady MES a rozšířen okruh zákazníků s přesně vymezenou specifikací.

Nové řady základových olejů byly na základě výstupu prací odboru vývoje a technického servisu úspěšně zařazeny do programu výrobků značky Mogul. Pro vybrané mazací oleje bylo získáno schválení od významných výrobců motorů a průmyslových zařízení. U motorových olejů do osobních automobilů se jedná o VW, v případě motorových olejů do nákladních automobilů pak o Volvo, Daimler Chrysler a Tatra. Sortiment motorových olejů se rozšířil o špičkové výrobky pro moderní nákladní automobily Mogul Diesel Extra a Mogul Diesel Adut. Do sortimentu základových olejů přibyl vysokoindexový olej HC22S/130.

V oblasti průmyslových olejů byly výrobně ověřeny řezný olej pro běžné řezné operace PARAMO CUT 32 EC, tvářecí kapalina pro profilovací linky s potřebnými antikoroziními vlastnostmi a pro vysokotlaké chlazení emulgační olej s přísadou nového druhu odpěňovače, prstencový olej PARAMO TEX 15, který je určen k mazání keramických vodítek spřádacích strojů. Průmyslová maziva byla doplněna o řezný olej Mogul Cut 22H, olej pro kluzná vedení Glison 320, nízkoviskozní produkt pro flotaci uhlí, plastické mazivo LVT1-EP.

Odbor technického servisu a vývoje, který je gestorem implementace evropských norem v České republice v oblasti asfaltů zavedl souběžně s převodem norem do soustavy ČSN do laboratorní praxe nové zkušební metody, které usnadňují obchodně technickou práci při nabídce a prodeji asfaltů a asfaltových výrobků v zahraničí. Do výrobní praxe bylo v roce 2003 zavedeno pět nových evropských norem. Odbor se dále zapojil do resortního projektu přejímání evropských norem pro technologii nátěrů vozovek a ověřil novou zkušební metodu pro stanovení koheze poživ.



Na společnou evropskou jakost byly převedeny specifikace asfaltových emulzí, tvrdých silničních asfaltů a modifikovaných asfaltů. Další pokrok byl zaznamenán ve zkoušení silničních asfaltů a asfaltových emulzí funkčními metodami, na které Evropa přejde do čtyř let.

I v roce 2003 pokračovalo převádění asfaltových tmelů, založených na bázi těkavých rozpouštědel, na ekologičtější vodou ředitelné nátěrové hmoty, sortiment tmelů byl doplněn o dva nové výrobky - asfaltový tmel vodou ředitelný LUTEX ATV a asfaltový tmel parketářský VLYSEX SA 19.

BEZPEČNOST PROVOZU A ZAMĚSTNANCŮ

V porovnání s předchozími roky zaznamenala společnost v roce 2003 pozitivní vývoj v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví. Počet pracovních úrazů byl nejnižší v historii PARAMO. V Kolíně byl oproti posledním rokům naopak zaregistrován nárůst pracovních úrazů.

Společnost věnovala problematice bezpečnosti práce a technických zařízení spolu s řízením rizik v roce 2003 maximální pozornost. Tvzení dokládají velmi dobrá hodnocení státních orgánů, které provedly v PARAMO několik prověrek. V Pardubicích se jednalo o integrovanou inspekci k prevenci průmyslových havárií a integrovanou inspekci státního požárního dozoru a hygieny. V kolínském areálu byl v roce 2003 proveden bezpečnostní audit a zjištěné závady jsou průběžně odstraňovány.

Prevence závažných havárií bude i v roce 2004 patřit k přednostně uznávaným hodnotám. K vytváření bezpečných, zdravích neohrožujících podmínek a bezpečného okolí společnosti PARAMO upřednostní realizaci veškerých podnikatelských aktivit způsobem, který chrání bezpečnost a zdraví zaměstnanců.

INVESTIČNÍ ČINNOST

Na investiční program společnost vynaložila celkem 173 mil. Kč. Hlavní rozvojové aktivity byly zaměřeny na zvýšení výkonnosti a efektivnosti stávající technologie výroby a na řešení procesů s negativním vlivem na životní prostředí. V oblasti informačních technologií byla ve všech útvech společnosti dokončena implementace systému SAP a informačního systému dopravy a logistiky.

Na rozvojové a obnovovací investice bylo vynaloženo celkem 61 mil. Kč. Zásadní modernizací prošly expedice a plnění horkých asfaltů do autocisteren, které byly vybaveny novým měřením a systémem odsávání exhalátů a jejich bezpečnou likvidací. Na provoze rozpustidlového odparafinování v Kolíně byla zahájena první etapa modernizace technologie a řídicího systému.

V oblasti ekologických investic společnost pokračovala v plnění harmonogramu obnovy skladovacích nádrží s respektováním požadavků bezpečnostní a ekologické legislativy.

Nejvýznamnější položkou v kategorii finančních investic byl nákup dosud nevlastněných akcií KORAMO, a.s., v hodnotě 83 mil. Kč, kterým společnost získala 100% akcií KORAMO, a.s.



Plán investiční činnosti pro rok 2003 byl vytvořen s finančním rámcem 187 mil. Kč. Ten zahrnoval i tři významné akce, které nebyly realizovány a přecházejí do roku 2004. Jedná se o modernizaci výroby oxidovaných asfaltů, intenzifikaci SR se zaměřením na navýšení výroby technologických olejů a přejímku surovin – terminál ŽC. V prvních dvou případech byly zpracovány technologické studie a studie proveditelnosti a vypsáno výběrové řízení na dodavatele BDP. Výstavba terminálu ŽC byla pozastavena v souvislosti se změnou koncepce přepravovaných surovin a výrobků. Akce je rozšířena o základové, procesní a technologické oleje. Ponechány zůstávají vakuové destiláty. Proti původnímu záměru je zrušen příjem moravské ropy. Surovina je od prosince 2002 dopravována do rafinerie ropovodem.

Investice v roce 2003	Pořizovací cenav tis. Kč	Umístění	Způsob financování
Stavby rozvojové	2 300	PARAMO	vlastní
Stavby ekol. obnovovací	59 100	PARAMO, KORAMO	vlastní
Nákup samostatných movitých věcí	9 500	PARAMO	vlastní
Pořízení hmotného investičního majetku neodpisov.	800	PARAMO, KORAMO	vlastní
Nehmotný majetek	18 600	PARAMO	vlastní
Finanční investice	60 000	KORAMO	vlastní
Celkem	173 394		

Do budoucna společnost počítá s investičními výdaji ve výši 726,7 mil. Kč v následující struktuře.

Budoucí investice	Plánovaná výše investic v tis. Kč	Rok
Stavby rozvojové	305 600	2004-2006
Stavby ekol. obnov.	406 700	2004-2006
Nákup samostatných movitých věcí	12 900	2004-2006
Hmotný invest. majetek neodepisovaný	1 000	2004-2006
Pořízení nehmotného investičního majetku	500	2004-2006
Rezerva	0	2004-2006
Celkem	726 700	2004-2006

OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Díky efektivnímu provozu technologických zařízení a investiční výstavbě rozvojového a obnovovacího charakteru se společnosti dařilo v roce 2003 minimalizovat dopady svých výrobních aktivit na životní prostředí. Celkem vynaložila na investice spojené s ekologií 28 mil. Kč.

Emisní limity, stanovené zákonem o ochraně ovzduší, společnost plnila, což potvrzují výsledky autorizovaných měření. Patříčnou pozornost věnovala i oblasti nakládání s odpady. Odpady z výrobní činnosti třídila, shromažďovala a předávala k zneškodnění a to s následným využitím, případně recyklací. Společnosti se podařilo navázat na pozitivní trend minulých let v produkci odpadních vod. Oproti roku 2002 jejich množství o 3% snížila a zároveň docílila i zlepšení kvality odpadní vody v hlavních ukazatelích.



V oblasti starých ekologických zátěží byla zahájena sanace skládky Časy. Uložený nebezpečný odpad je nově instalovanou technologií přepracován na palivo, které je použito v cementárnách. Pro posouzení úrovně kontaminace a navržení postupů sanací byla zpracována analýza ekologických rizik pro vlastní areál výrobního závodu PARAMO, a.s., v Pardubicích. V závěru roku byla FNM ČR vypsaná obchodní veřejná soutěž na výběr dodavatele opatření vedoucích k nápravě pro skládky nebezpečných odpadů v lokalitách Hlavečnick, Blato a Zdechovice.

Hlavní ekologické akce v letech 1999 – 2003

Akce	Uvedení do provozu	Pořizovací náklady (mil.Kč)
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
Nádrž VR 55	2002	7,3
Plnicí lávky	2002	12,6
Základové oleje terminál (příprava)	2003	1,7
Nádrž VR 56	2003	7,1
Nádrž VR 12	2003	6,6
OA odsávání exhalátů (plnění AC)	2003	11,7

Dosažení nejlepších parametrů v oblasti ochrany životního prostředí zůstává i nadále jednou z priorit PARAMO. Zaměřuje se jak na dodržování platných právních předpisů, tak i na řešení nestandardních závazků. V roce 2003 společnost potřebovala obhájit dodržování zásad odpovědné podnikání v chemii a získala právo nadále používat logo Responsible Care. Ve stejném roce proběhla úspěšně společná certifikace systému řízení ochrany životního prostředí podle norem ISO 14001 a systému řízení jakosti podle norem ISO 9001.

K V A L I T A V Ý R O B K Ů A S Y S T É M J A K O S T I

Po fúzi dvou českých olejářských firem byly do nástupnické akciové společnosti PARAMO začleněny úspěšně certifikované systémy z obou společností. Následně byl zahájen projekt k integraci systémů tak, aby společnost PARAMO opět uspěla při kontrolním recertifikačním auditu systémů řízení jakosti a ochrany životního prostředí společností RWTÜV v polovině roku 2004.



O B C H O D N Í P O L I T I K A

Stejně jako v minulých letech našlo v roce 2003 více než devadesát procent produkce společnosti odbyt na českém trhu. Tržby celkem dosáhly výše 6,2 miliardy Kč, což je o 1,6 miliardy více než v roce 2002. Vyšší obrát bezprostředně souvisí s uskutečněnou fúzí PARAMO s kolínským KORAMO. Spojením dvou firem do jednoho celku získala pardubická rafinerie do svého sortimentu základové oleje, mazací tuky a vazelíny, které v nabídce doposud neměla. V reakci na novou situaci nástupnická společnost PARAMO přijala novou obchodní politiku a uvedla do praxe jiný distribuční systém. Vedle tradičních nezávislých velkoobchodních zastoupení došlo k vytvoření a posílení regionálních zastoupení a vlastních obchodních zástupců.

Prodej mazacích olejů a plastických maziv PARAMO a MOGUL poznamenal v roce 2003 celkový pokles spotřeby maziv na trhu České republiky. Podle statistik ČAPPO (Česká asociace petrolejářského průmyslu a obchodu) se pokles spotřeby blíží k deseti procentům. S uváděným číslem pak koresponduje i prodej značky PARAMO, což znamená, že společnost si u této značky tržní pozici udržela. Jedná se zejména o motorové a převodové oleje. V případě hydraulických olejů dokonce zaznamenala cca desetiprocentní nárůst. Export značky PARAMO ovlivnil především prodej na Slovensko, kde společnost svoji pozici více než stoprocentním nárůstem prodaných maziv za rok posílila. Prodej značky MOGUL kromě již uvedených skutečností ovlivnily i ne zcela vhodná obchodní politika a zastavení dodávek „zneužitelných“ výrobků zaměnitelných s pohonnými hmotami.

Pro prodej produktů s komoditním charakterem (paliva, topné oleje a asfalty) bylo od 1. srpna 2003 pro český i příhraniční trhy významnou změnou zahájení přepracovacího režimu v České rafinérské. Právě tato skutečnost podstatnou měrou změnila situaci na českém trhu, kdy místo jednoho subjektu začali na trhu vystupovat všichni čtyři procesori. Tento krok se PARAMO dotkl mnohem více, poněvadž společnost výhradně zajišťovala prodej tmavých frakcí (asfalty a topné oleje těžké) z 51% podílu Unipetrolu a.s. v CRC. Mimo prodeje tmavých hmot z podílu Unipetrolu, a.s., pardubická rafinerie, v rámci zkvalitňování služeb zákazníkům a zároveň zajištění komplexnosti dodávek, několikanásobně zvýšila svoji velkoobchodní činnost, zejména prodej pohonných hmot na terminálech Čepra.

Pro dodávky asfaltů byl stejně jako v letech minulých nejvýznamnější domácí trh. Jednalo se zejména o asfalty oxidované, průmyslové a modifikované, a tradiční silniční asfalty. Jen malá část produkce našla uplatnění v zahraničí, především v Rakousku a Německu. Tuzemský tržní podíl v oxidovaných asfaltech se přiblížil úrovni 75 %. V oboru průmyslových a modifikovaných asfaltů byla situace v prosazení na domácím trhu komplikovanější, a to z důvodu tuzemské i zahraniční konkurenční výroby a administrativních restrikcí pro použitelnost některých výrobků. Pozice v prodeji silničních asfaltů doznala velmi zásadních a pozitivních změn po přeměně dříve přímého konkurenta, České rafinérské, a.s., a umožnila tak hrát PARAMO mnohem významnější roli na trhu především se silničními asfalty.

K nejvýznamnějším tuzemským odběratelům paliv patřily v roce 2003 zejména nadnárodní společnosti, soukromé i státní společnosti. V zahraničí rafinerie realizovala cca 10 % komodity, přičemž se jednalo zejména o topný olej. Po poklesu prodeje paliv v prvním kvartálu roku, v důsledku plánované odstávky zařízení, si společnost pozici na trhu upevnila převzetím prodeje veškerých těžkých topných olejů za procesora Unipetrol, když se Česká rafinérská přeměnila na procesingovou rafinerii. Dopad na zásoby paliv ke konci roku pak měl nový zákon o spotřební dani. V budoucnu chce společnost stávající podíly na tuzemském trhu udržet, popřípadě je i navýšit.

Příznivý trend byl v roce 2003 zaznamenán u asfaltových výrobků. Propad prodeje, ke kterému u laků, suspenzí a tmelů docházelo nepřetržitě od roku 1999, se podařilo zastavit.

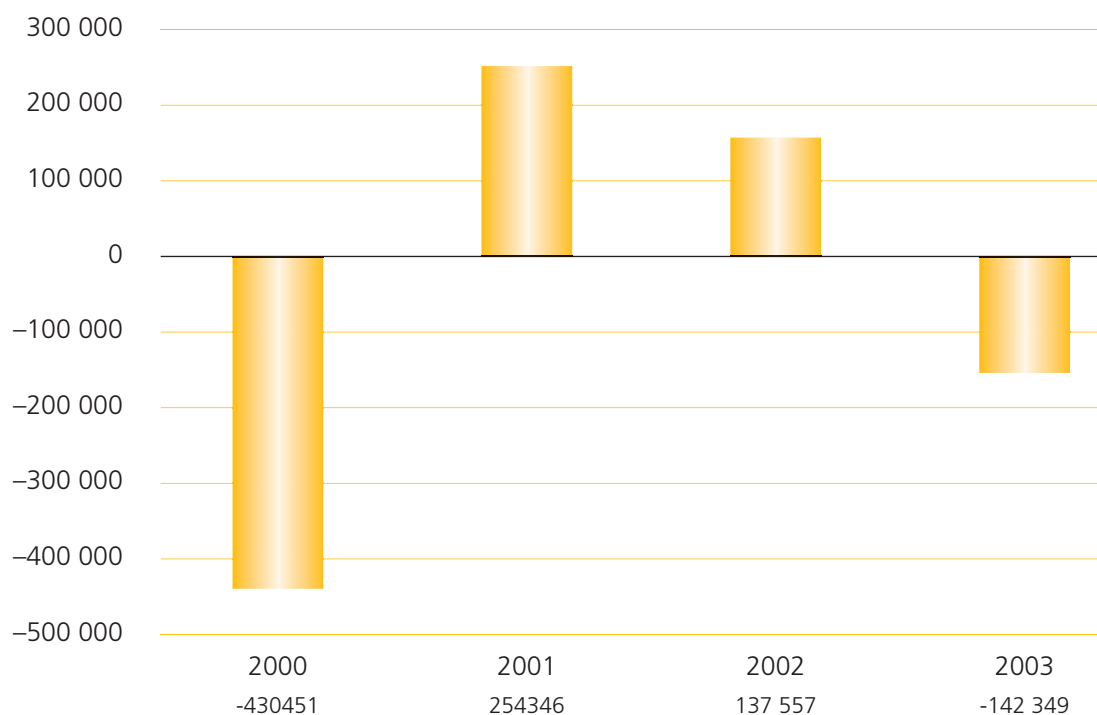
Marketingová koncepce firmy preferovala udržení stávající pozice na trhu České republiky, navýšení známosti značky PARAMO v průběhu deseti měsíců roku a následně pak i značky MOGUL. Dále komunikaci se smluvními



partnery prostřednictvím elektronického objednávkového systému a zdokonalování služeb zákazníkům. Společnost byla partnerem několika sportovních a společenských akcí. V roce 2003 valná hromada společnosti neschválila sponzorování žádné instituce ani žádné politické straně nebo politickému hnutí.

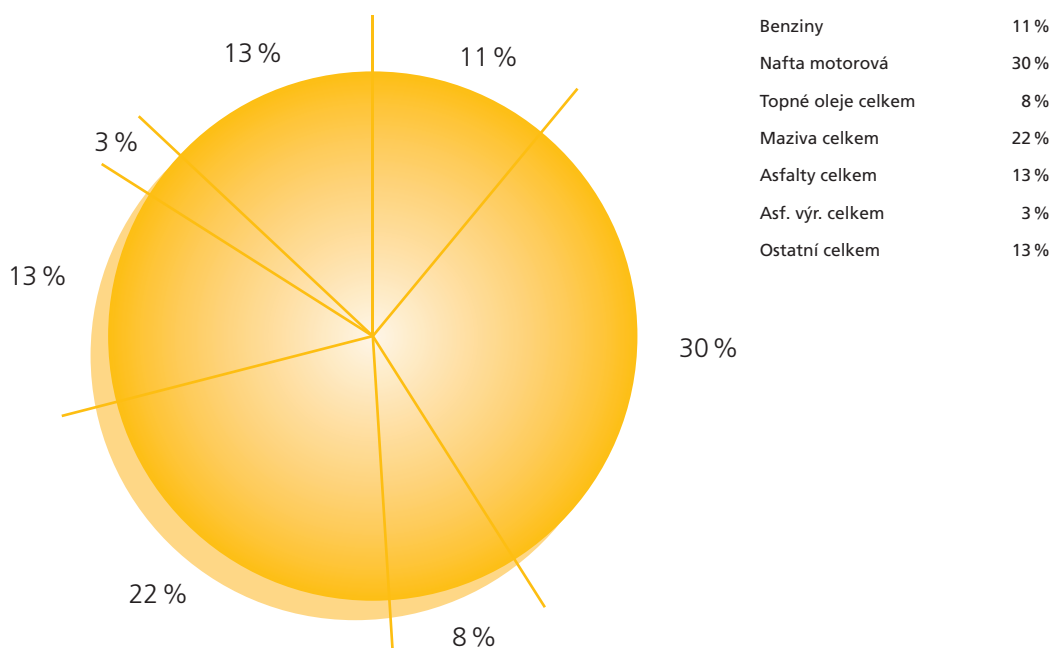
HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY

PARAMO, a.s., v letech 2000 až 2003 (v tis. Kč)

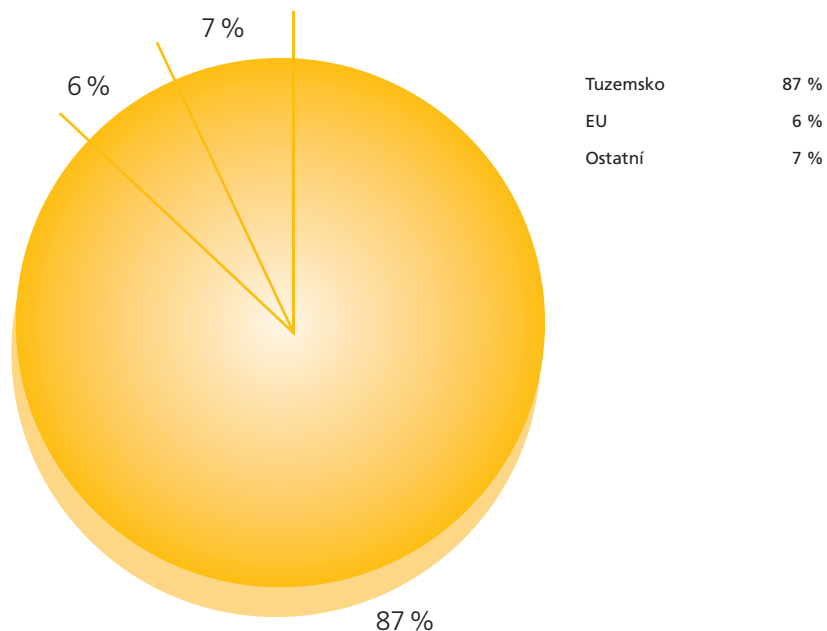


PODÍL HLAVNÍCH PRODUKTŮ

na tržbách PARAMO, a.s., v roce 2003

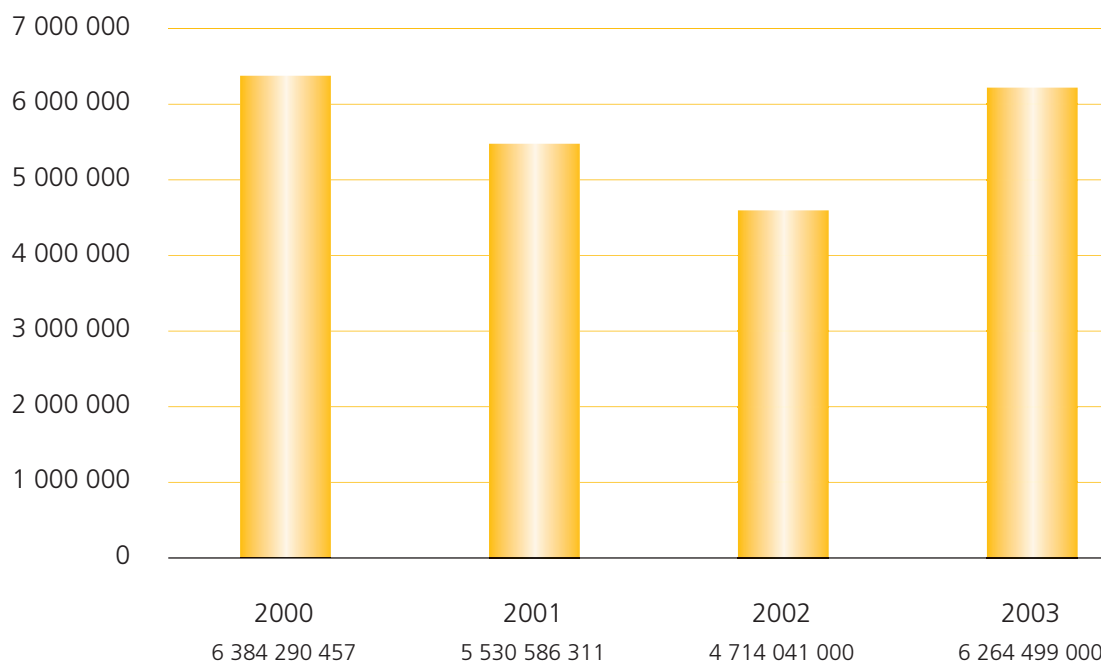


TERITORIÁLNÍ STRUKTURA PRODEJŮ v roce 2003



T Ź B Y

(Kč), PARAMO, a.s., v letech 2000 až 2003





FINANČNÍ STRATEGIE

Finanční situace PARAMO byla dobrá. Společnost vykazovala pozitivní vývoj na straně příjmů – zejména z obchodní činnosti, dařilo se jí snižovat pohledávky po lhůtě splatnosti i zásoby. Na straně výdajů společnost řádně splácela veškeré své závazky, zejména bankovní úvěry. Konečné výsledky hospodaření za rok 2003 do značné míry ale ovlivnily fúze pardubické rafinerie s kolínským KORAMO, vysoká cena ropy a její nedostatek ve třetím kvartálu roku 2003.

Společnost PARAMO, především z důvodu tvorby neplánovaných opravných položek na dceřiné společnosti KORAMO ve výši cca 130 mil. Kč a přecenění nadhodnocených zásob v KORAMO cca o 50 mil. Kč, uzavřela rok 2003 se ztrátou 142 mil. Kč. V roce 2002 vytvořila zisk ve výši 138 000 tis. Kč. Fúze ovlivnila rovněž obrát a variabilní i fixní náklady. Výnosy za prodej vlastních výrobků a služeb vzrostly na 5 351 730 tis. Kč, což je o 619 297 tis. Kč více než v roce 2002. Tržby za prodané zboží stouply ve srovnání s předchozím rokem o 740 mil. Kč. Dosaženou částku 757 684 tis. Kč lze přičíst na vrub obchodování s Unipetrol rafinerií a Benzinou v oblasti asfaltů a topných olejů. Do nárůstu variabilních nákladů, oproti předcházejícímu roku se jedná o 569 mil. Kč, se promítla vysoká cena ropy, která byla částečně kompenzována posilující českou korunou vůči americkému dolaru a nižším zpracováním ropy. V rámci úspor fixních nákladů společnost pokračovala ve snižování počtu svých pracovníků. Restrukturalizací krátkodobých úvěrů se jí podařilo získat výhodnější úvěrové podmínky a snížit tak finanční náklady.

V prvním pololetí roku 2003 společnost nakoupila za 83 mil. Kč akcie KORAMO, a.s., a získala tak v této společnosti 100 % podíl na základním kapitálu. Po fúzi obou společností, která proběhla k 31. říjnu 2003, společnost PARAMO přistoupila k postupnému prodeji obchodních podílů ve společnostech Mogul Korak, Mogul Trad Oil, Mogul Ok Oil, Mogul Nocc a Mogul Prom. Společnosti Mogul Beograd, Mogul Hungaria, Mogul Oil (Moskva) byly prodány počátkem roku 2004. Ostatní dceřiné společnosti bývalého KORAMO vstoupily nebo vstoupí do likvidace.

Stoprocentní dceřinou společností pardubické rafinerie je Paramo Trysk, která provozuje síť 19 čerpacích stanic. Akciová společnost Paramo Trysk v roce 2003 vytvořila zisk ve výši 5,4 mil. Kč při tržbách 807 mil. Kč. Ve srovnání s rokem 2002, kdy dosáhla zisku 3,5 mil. Kč při tržbách 864 mil. Kč, se jedná o lepší hospodářský výsledek. Celková finanční situace Paramo Trysk byla v roce 2003 stabilizovaná. Společnost splnila vůči svým dodavatelům, financujícím bankám a státním institucím veškeré své závazky.

V roce 2003 společnost PARAMO zaznamenala, opět z důvodu fúze, ve srovnání s rokem minulým nárůst stálých aktiv o 420 mil. Kč, oběžných o 750 mil. Kč, vlastního kapitálu o 437 mil. Kč a cizích zdrojů o 738 mil. Kč.

Společnost v roce 2003 převzala z KORAMO 325 mil. Kč pohledávek po lhůtě splatnosti nad 360 dnů přihlášených do konkurzu, takže oproti roku 2002 zaznamenala výrazný nárůst pohledávek po splatnosti. V důsledku sloučení došlo ve společnosti PARAMO také k nárůstu zásob surovin, polotovarů a hotových výrobků.

Konsolidovaný hospodářský výsledek za účetní období PARAMO, a.s., dosáhl výše -137,5 mil. Kč. V roce 2003 aktiva celkem činila 4522 mil. Kč (4 292 mil. Kč v roce 2002), hodnota oběžných aktiv byla 1 920 mil. Kč (1 951 mil. Kč v roce 2002). Společnost navýšila vlastní kapitál o 426,8 mil. Kč, přičemž její základní kapitál zůstal v roce 2003 beze změny. V oblasti konsolidovaných cizích zdrojů došlo v roce 2003 k jejich navýšení o 73,5 mil. Kč.

Až do prosince 2003 vykazovala společnost PARAMO kladný hospodářský výsledek, což se příznivě promítlo i do kurzu akcií, které vzrostly z hodnoty 428 Kč na začátku roku na 535 Kč za akcii v jeho závěru.

V následujícím období společnost očekává, že její finanční situace se zlepší dokončením prodeje dceřiných společností a snížením zásob a pohledávek.



N Á K U P A L O G I S T I K A

V důsledku fúze došlo k řadě změn i v oblasti nákupu a logistiky. V KORAMO byl zaveden informační systém SAP, nákup byl při redukci o tři pracovníky plně zabezpečen pro obě lokality a obdobně bylo převzato i skladování. Nově vzniklý útvar distribuce v působnosti ředitele nákupu a logistiky se ujal zodpovědnosti za šest distribučních skladů působících na různých místech České republiky. V roce 2004 dojde k optimalizaci distribuční sítě tak, aby co nejvíce odpovídala potřebám prodeje.

S úkoly se vypořádal také odbor dopravy. Kromě zavedení a proškolení nových předpisů ADR (doprava nebezpečných látek) zahájil optimalizaci vozového parku s cílem zredukovat původní počet 63 nákladních vozů na 50. Nápomocen realizaci záměru bude i outsourcing dopravy v některých lokalitách. V roce 2003 skončilo výběrové řízení na vysokozdvizné vozíky s tím, že PARAMO je bude pouze provozovat a dodavatel je, coby vlastník, bude udržívat. Tento přístup v konečné fázi umožní společnosti počet vozíků zredukovat o 22 %. Dokončením implementace informačního systému dopravy a logistiky si společnost zajistila efektivnější řízení toků dopravních materiálů.

Na základě ukončeného výběrového řízení na hlídací agenturu společnost započala v Kolíně instalovat pasivní prvky zabezpečení, čímž se sníží počet pracovníků ostrahy. V Pardubicích se s jejich zavedením počítá v průběhu prvního pololetí 2004.

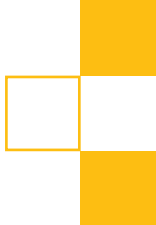
Z A M Ě S T N A N E C K Á P O L I T I K A

Postupná redukce počtu zaměstnanců, započatá v minulých letech, pokračovala i v roce 2003. Oproti roku předcházejícímu se průměrný stav snížil o 24 zaměstnanců. Společnost PARAMO vstupovala do fúze s 623 zaměstnanci, KORAMO, a.s., s 249 zaměstnanci a z jejich dceřiných společností přešlo pod pardubickou rafinerii 39 zaměstnanců. V PARAMO, a.s., pracovalo k 31. prosinci 2003 celkem 911 lidí. Největší zastoupení ve společnosti mají absolventi odborných učilišť a středních odborných škol.

Společnost průběžně hodnotila motivaci pracovníků a řešila problematiku zvyšování jejich kvalifikace jak odborného, tak jazykového zaměření. V roce 2003 společnost vynaložila na vzdělávání celkem 2 741 tis. Kč. Oproti předcházejícímu roku se jedná o nárůst více jak milion korun. Vzdělávací akce zahrnovaly školení mistrů, vzdělávání středního managementu a novinkou byl projekt vzdělávání obchodního personálu, který přechází i do roku 2004. Společnost svým zaměstnancům zároveň poskytuje i řadu výhod. Jedná se například o příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění a životní pojištění.

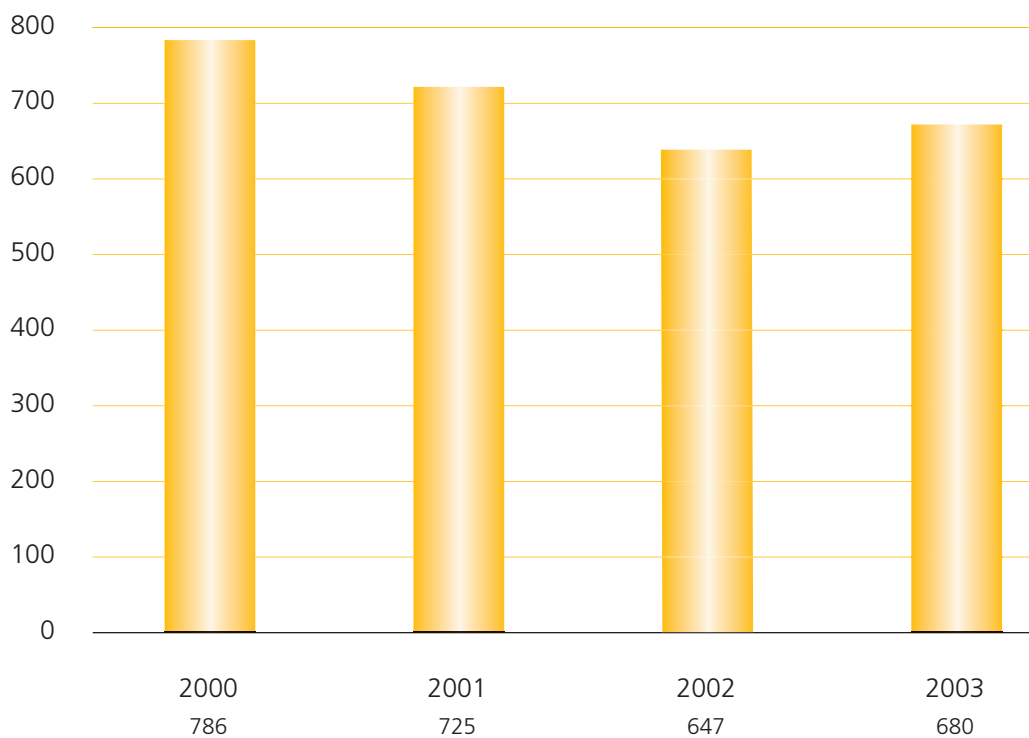
Průměrná mzda v roce 2003 dosáhla 18 006 Kč. Ve srovnání s rokem 2002 se zvýšila o 822 Kč.

V rámci kolektivního vyjednávání se vedení společnosti podařilo od ledna 2004 s odbory dohodnout na smluvních mzdách pro všechny zaměstnanecké kategorie a v oblasti sociální politiky na programu pro adresné čerpání sociálních benefitů. Kolektivní smlouva podepsaná pro rok 2004 sjednocuje dva rozdílné systémy odměňování a dva různé pohledy na oblast sociální politiky, což svědčí o dobré spolupráci s odborovými organizacemi působícími v Pardubicích a Kolíně.



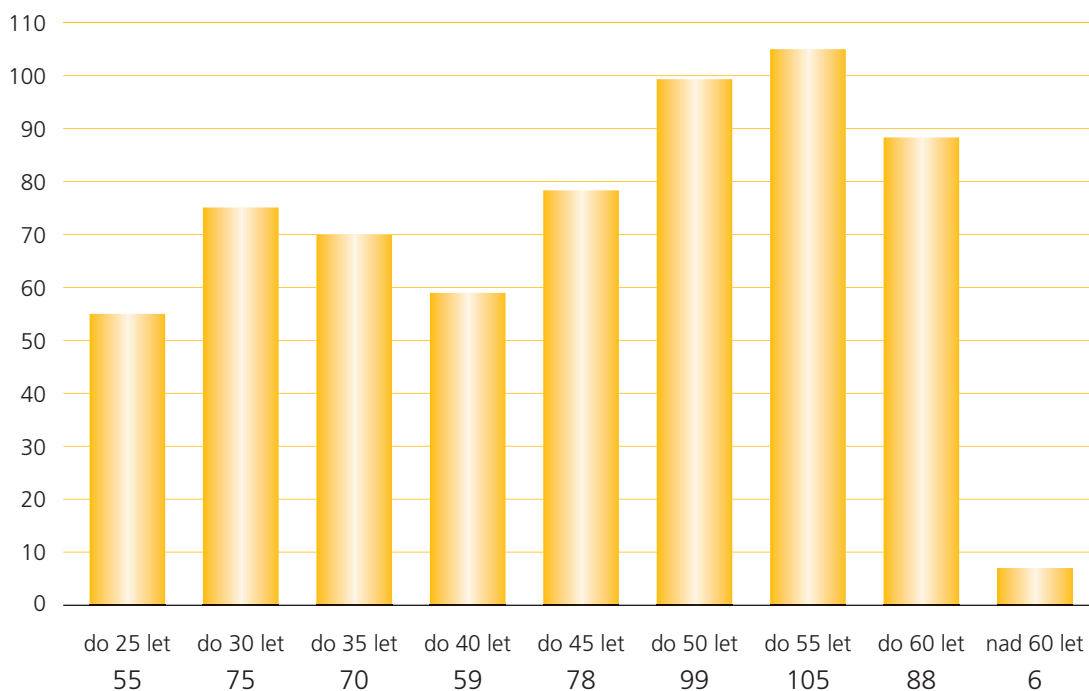
PRŮMĚRNÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ

PARAMO, a.s., v letech 2000 až 2003



VĚKOVÁ STRUKTURA ZAMĚSTNANCŮ

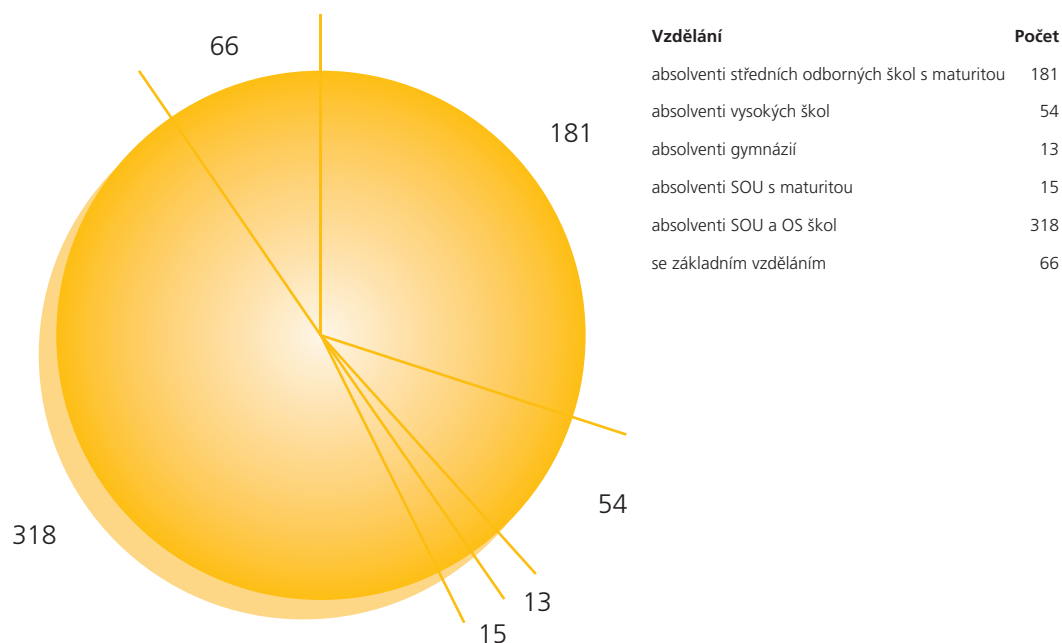
PARAMO, a.s.,





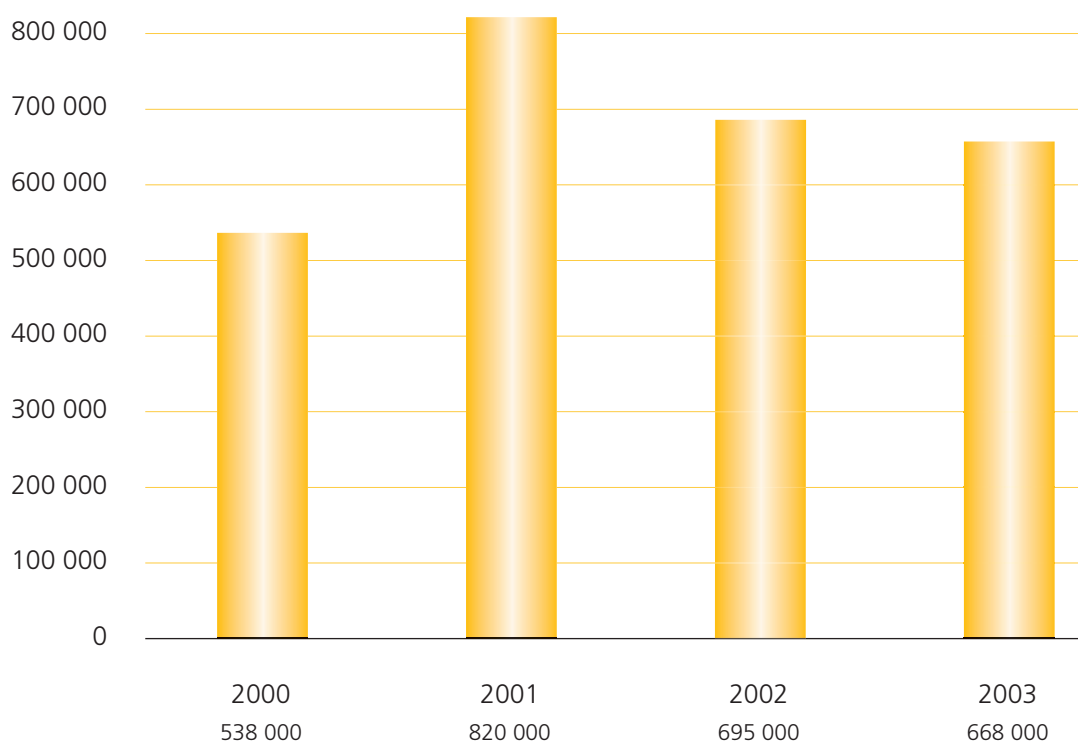
KVALIFIKAČNÍ STRUKTURA ZAMĚSTNANCŮ

podle dosaženého vzdělání v PARAMO, a.s



PRODUKTIVITA PRÁCE Z PH

(Kč/zam), v PARAMO, a.s., v letech 2000 až 2003





Z P R Á V A D O Z O R Č Í R A D Y

Dozorčí rada PARAMO, a.s., pracovala od začátku roku 2003 ve složení:

Ing. Josef Žák (předseda)
Ing. Jiří Stříteský (místopředseda)
JUDr. Magdalena Frischová
Ing. Jiří Peldřimovský
Ing. Jindřich Bartoníček
Ladislav Urbánek

Valná hromada, konaná dne 25. 6. 2003, odvolala z funkce člena dozorčí rady ing. Jiřího Peldřimovského a na uvolněné místo zvolila členkou dozorčí rady ing. Petru Lasotovou.

Dozorčí rada se na svých zasedáních v roce 2003 pravidelně zabývala zejména hospodařením společnosti, restrukturalizací portfolia majetkových účastí a pohledávkami a závazky společnosti.

Dozorčí rada přezkoumala účetní závěrku společnosti k 31. 12. 2003 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. 2003 zní: VÝROK BEZ VÝHRAD;
- výrok auditora potvrdil, že účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace účetní jednotky PARAMO, a.s., k 31. 12. 2003 a výsledku hospodaření za účetní období 2003 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

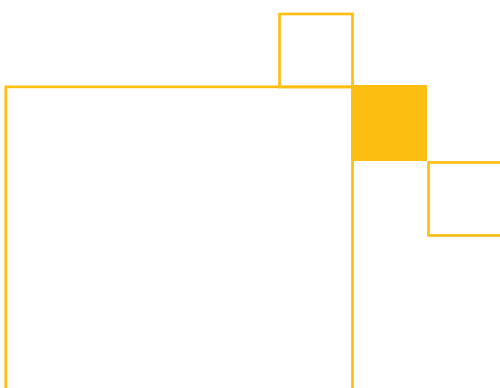
Obdobně byla přezkoumána konsolidovaná účetní závěrka skupiny společností PARAMO k 31. 12. 2003. Auditor – PRIMASKA AUDIT, a.s., dal shodný výrok jako u účetní jednotky PARAMO, a.s., tedy – VÝROK BEZ VÝHRAD.

Na základě těchto průkazně zjištěných skutečností dozorčí rada doporučuje řádné valné hromadě účetní závěrku účetní jednotky PARAMO, a.s., Pardubice i konsolidovanou účetní závěrku skupiny společností PARAMO k 31. 12. 2003 schválit.

Dozorčí rada po přezkoumání návrhu představenstva na úhradu ztráty za rok 2003 konstatuje, že navrhovaná úhrada ztráty je v souladu s právními předpisy a stanovami společnosti a doporučuje proto řádné valné hromadě návrh na úhradu ztráty za rok 2003 v podobě předložené představenstvem schválit.

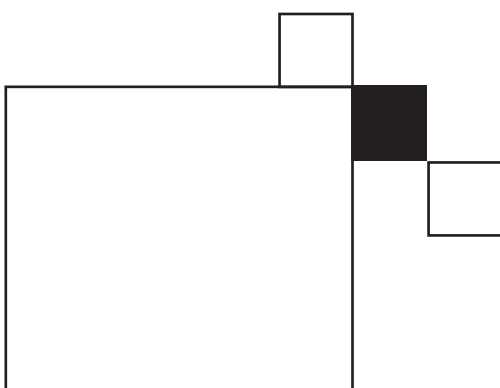
Dozorčí rada dále přezkoumala Zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou osobou předloženou představenstvem společnosti a nemá k ní výhrady.

Ing. Josef Žák
předseda dozorčí rady



Finanční část







OBSAH

NEKONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

32	.....	Zpráva auditora
33	.....	Rozvaha v plném rozsahu k 31. 12. 2003
40	.....	Výkaz zisku a ztrát v plném rozsahu k 31. 12. 2003
42	.....	Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2003
43	.....	Příloha k účetní závěrce za rok 2002
57	.....	Příloha k účetní závěrce za rok 2003

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

73	.....	Zpráva auditora
74	.....	Rozvaha v plném rozsahu k 31. 12. 2003
78	.....	Výkaz zisků a ztrát v plném rozsahu k 31. 12. 2003
80	.....	Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2003
95	.....	Příloha k účetní závěrce za rok 2002 - skupina PARAMO
117	.....	Příloha k účetní závěrce za rok 2003 - skupina PARAMO

Z Á V Ě R Ě Č N Ý V Ý R O K A U D I T O R A

Ověřili jsme soulad informací o auditované účetní jednotce, uvedených ve výroční zprávě za rok 2003, s ověřovanou účetní závěrkou. Podle našeho názoru jsou tyto informace ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou k 31. 12. 2003.

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami a nezjistili jsme významné nesprávnosti. Za úplnost a správnost této zprávy odpovídá statutární orgán společnosti.

Dne 24. 2. 2004 jsme vydali následující zprávu a výrok k účetní závěre.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PARAMO, a.s., k 31. 12. 2003 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 závěre.

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 závěre, 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 podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace účetní jednotky PARAMO, a.s., k 31. 12. 2003 a výsledku hospodaření za účetní období 2003 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Auditor společnosti PRIMASKA AUDIT, a.s. proto dává k účetní závěre účetní jednotky PARAMO, a.s., k 31. 12. 2003.

V Ý R O K B E Z V Ý H R A D .

V Praze dne 30. 3. 2004



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



auditor Ing. Jiří Novák
číslo osvědčení 1460

NEKONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

PARAMO, a.s., Přerovská 560, Pardubice

Rozvaha v plném rozsahu (v tisících Kč k 31. 12. 2003)

Zahajovací rozvaha fúze 2003 k 1. 1. 2003

		Běžné účetní období			Minulé obd.
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM		8 133 823	-3 659 960	4 473 863	3 181 087
A	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL	0	0	0	0
B.	STÁLÁ AKTIVA	5 022 223	-2 537 763	2 484 460	1 975 028
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	45 525	-30 710	14 815	14 209
B. I.	1. Zřizovací výdaje	27	-21	6	6
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			0	
	3. Software	28 903	-26 467	2 436	1 830
	4. Ocenitelná práva			0	
	5. Goodwill			0	
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	6 515	-4 222	2 293	2 293
	7. Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek	10 000		10 000	10 000
	8. Poskytnuté zálohy na dlouh. nehm.majetek	80		80	80
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	4 798 392	-2 480 048	2 318 344	1 694 438
B. II.	1. Pozemky	387 906		387 906	373 695
	2. Stavby	1 469 449	-543 493	925 956	508 396
	3. Samostatné movité věci a soubory mov. věcí.	2 881 206	-1 935 807	945 399	785 997
	4. Pěstitelské celky trvalých porostů	119	-119	0	
	5. Základní stádo a tažná zvířata			0	
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	15	0	15	15
	7. Nedokončený dlouhodobý hm. majetek	58 349	-269	58 080	25 347
	8. Poskytnuté zálohy na dlouh. hm.majetek			0	
	9. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	1 348	-360	988	988
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	178 306	-27 005	151 301	266 381
B. III.	1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	173 437	-23 705	149 732	264 812
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem			0	
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	4 869	-3 300	1 569	1 569
	4. Půjčky a úvěry ovládaným a řízeným osobám a úč.jedn. pod podstatným vlivem			0	
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek			0	
	6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			0	
	7. Poskytnuté zálohy na dlouh. In. majetek			0	

				Běžné účetní období			Minulé obd.
				Brutto	Korekce	Netto	Netto
C			Oběžná aktiva	3 102 061	-1 122 197	1 979 864	1 197 956
C.	I.		Zásoby	1 042 190	-181 096	861 094	518 971
C.	I.	1.	Materiál	322 286	-49 519	272 767	224 403
		2.	Nedokončená výroba a polotovary	340 194		340 194	136 818
		3.	Výrobky	229 122	-998	228 124	142 513
		4.	Zvířata			0	
		5.	Zboží	4 860		4 860	88
		6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	145 728	-130 579	15 149	15 149
C.	II.		Dlouhodobé pohledávky	343 734	-281 757	61 977	0
C.	II.	1.	Pohledávky z obchodních vztahů	18 523		18 523	0
		2.	Pohledávky za ovládanými a říz.osobami			0	
		3.	Pohledávky za účetními jednotkami pod podstatným vlivem			0	
		4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení			0	
		5.	Dohadné účty aktivní			0	
		6.	Jiné pohledávky	325,211	-281,757	43,454	
		7.	Odložená daňová pohledávka			0	
C.	III.		Krátkodobé pohledávky	1,645,377	-659,344	986,033	632,993
C.	III.	1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1,511,456	-559,323	952,133	616,499
		2.	Pohledávky za ovládanými a říz.osobami			0	
		3.	Pohledávky za účetními jednotkami pod podstatným vlivem			0	
		4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení			0	
		5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	163		163	
		6.	Stát - daňové pohledávky	8,886		8,886	717
		7.	Ostatní poskytnuté zálohy			0	
		8.	Dohadné účty aktivní	4,133		4,133	
		9.	Jiné pohledávky	120,739	-100,021	20,718	15,777
C.	IV.		Krátkodobý finanční majetek	70,760	0	70,760	45,992
C.	IV.	1.	Peníze	1,195		1,195	1,027
		2.	Účty v bankách	69,565		69,565	44,965
		3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly			0	
		4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek			0	
D.	I.		ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	9,539	0	9,539	8,103
D.	I.	1.	Náklady příštích období	9,136		9,136	7,700
		2.	Komplexní náklady příštích období			0	
		3.	Příjmy příštích období	403		403	403

			Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
PASIVA CELKEM			4 473 863	3 181 087
A.	VLASTNÍ KAPITÁL		2 327 224	1 666 181
A.	I.	Základní kapitál	1 330 078	1 330 078
A.	I.	1. Základní kapitál	1 330 078	1 330 078
		2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)		
		3. Změny základního kapitálu		
A.	II.	Kapitálové fondy	663 412	2 369
A.	II.	1. Emisní ažio		
		2. Ostatní kapitálové fondy	663 096	2 053
		3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	316	316
		4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		
A.	III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	260 691	260 691
A.	III.	1. Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	257 154	257 154
		2. Statutární a ostatní fondy	3 537	3 537
A.	IV.	Výsledek hospodaření minulých let	73 043	-64 514
A.	IV.	1. Nerozdělený zisk minulých let	137 557	
		2. Neuhrazená ztráta minulých let	-64 514	-64 514
A.	V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	0	137 557
B.	CIZÍ ZDROJE		2 141 311	1 509 578
B.	I.	Rezervy	50 572	37 665
B.	I.	1. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	22 029	22 029
		2. Rezerva na důchody a podobné závazky		
		3. Rezerva na daň z příjmů		
		4. Ostatní rezervy	28 543	15 636
B.	II.	Dlouhodobé závazky	0	0
B.	II.	1. Závazky z obchodních vztahů		
		2. Závazky k ovládaným a řízeným osobám		
		3. Závazky k účetním jednotkám pod podstatným vlivem		
		4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		
		5. Dlouhodobé přijaté zálohy		
		6. Vydané dluhopisy		
		7. Dlouhodobé směnky k úhradě		
		8. Dohadné účty pasivní		
		9. Jiné závazky		
		10. Odložený daňový závazek		
B.	III.	Krátkodobé závazky	973 699	825 005
B.	III.	1. Závazky z obchodních vztahů	523 001	389 743
		2. Závazky k ovládaným a řízeným osobám		
		3. Závazky k účetním jednotkám pod podstatným vlivem		
		4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	210	210
		5. Závazky k zaměstnancům	13 141	7 644
		6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	8 346	4 934
		7. Stát - daňové závazky a dotace	417 283	416 074
		8. Krátkodobé přijaté zálohy		
		9. Vydané dluhopisy		
		10. Dohadné účty pasivní	9 271	3 954
		11. Jiné závazky	2 447	2 446
B.	IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	1 117 040	646 908
B.	IV.	1. Bankovní úvěry dlouhodobé	567 759	137 627
		2. Krátkodobé bankovní úvěry	549 281	509 281
		3. Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
C.	I.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	5 328	5 328
C.	I.	1. Výdaje příštích období	1 995	1 995
		2. Výnosy příštích období	3 333	3 333

Rozvaha v plném rozsahu (v tisících Kč k 31. 12. 2003)

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období	
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	2002	2001
	AKTIVA CELKEM	1	8 194 486	3 839 524	4 354 962	3 181 087	3 544 508
A.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	2	0	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	3	5 053 224	2 658 694	2 394 530	1 975 028	1 939 948
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4	47 931	32 627	15 304	14 209	2 851
B. I. 1	Zřizovací výdaje	5	27	27	0	6	11
	2 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	6	0	0	0	0	0
	3 Software	7	41 389	27 674	13 715	1 830	988
	4 Ocenitelná práva	8	0	0	0	0	0
	5 Goodwil	9	0	0	0	0	0
	6 Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	10	6 515	4 926	1 589	2 293	1 852
	7 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11	0	0	0	10 000	0
	8 Poskytnuté zálohy na dlouh. nehm. majetek	12	0	0	0	80	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	13	4 833 798	2 601 302	2 232 496	1 694 438	1 794 857
B. II. 1.	Pozemky	14	390 208	0	390 208	373 695	366 918
	2. Stavby	15	1 496 584	589 582	907 002	508 396	533 633
	3. Samostatné movité věci a soubory mov. věcí.	16	2 875 918	2 010 688	865 230	785 997	885 875
	4. Pěstitelské celky trvalých porostů	17	0	0	0	0	0
	5. Základní stádo a tažná zvířata	18	0	0	0	0	0
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	19	15	0	15	15	159
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20	55 747	583	55 164	25 347	7 194
	8. Poskytnuté zálohy na dlouh. hmot.majetek	21	13 978	0	13 978	0	0
	9. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	22	1 348	449	899	988	1 078
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	23	171 495	24 765	146 730	266 381	142 240
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	24	165 999	20 565	145 434	264 812	121 000
	2. Podíly v účetn. jednotkách pod podstatným vlivem	25	0	0	0	0	0
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	26	5 496	4 200	1 296	1 569	20 757
	4. Půjčky a úvěry ovlád. a řízen. osobám a účet. jedn.	27	0	0	0	0	0
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	28	0	0	0	0	483
	6. Nedokončený dlouhodobý finanční majetek	29	0	0	0	0	0
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý fin. majetek	30	0	0	0	0	0

Označ.		AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období	
a				Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	2002	2001
C		Oběžná aktiva	31	3 126 857	1 180 830	1 946 027	1 197 956	1 594 899
C.	I.	Zásoby	32	781 604	144 764	636 840	506 221	608 262
C.	I.	1. Materiál	33	244 098	33 623	210 475	224 403	326 158
		2. Nedokončená výroba a polotovary	34	237 720	0	237 720	136 818	135 265
		3. Výrobky	35	173 695	0	173 695	142 513	131 941
		4. Zvířata	36	0	0	0	0	0
		5. Zboží	37	14 481	0	14 481	88	543
		6. Poskytnuté zálohy na zásoby	38	111 610	111 141	469	2 200	14 355
C.	II.	Dlouhodobé pohledávky	39	0	0	0	0	0
C.	II.	1. Pohledávky z obchodních vztahů	40	0	0	0	0	0
		2. Pohledávky za ovlád. a řízenými osobami	41	0	0	0	0	0
		3. Pohledávky za účet. jedn. pod podst. vlivem	42	0	0	0	0	0
		4. Pohledávky za společn., členy družstva a za účast. sdr.	43	0	0	0	0	0
		5. Dohadné účty aktivní	44	0	0	0	0	0
		6. Jiné pohledávky	45	0	0	0	0	0
		7. Odložená daňová pohledávka	46	0	0	0	0	0
C.	III.	Krátkodobé pohledávky	47	2 154 481	1 036 066	1 118 415	645 942	572 953
C.	III.	1. Pohledávky z obchodních vztahů	48	1 711 295	608 321	1 102 974	622 357	535 237
		2. Pohledávky za ovlád. a řízenými osobami	49	0	0	0	0	0
		3. Pohledávky za účet. jedn. pod podst. vlivem	50	0	0	0	0	0
		4. Pohledávky za společn., členy družstva a za účast. sdr.	51	0	0	0	0	0
		5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	52	0	0	0	0	0
		6. Stát-daňové pohledávky	53	190	0	190	717	1 401
		7. Ostatní poskytnuté zálohy	54	7 228	0	7 228	7 091	11 705
		8. Dohadné účty aktivní	55	2 372	0	2 372	0	16 198
		9. Jiné pohledávky	56	433 396	427 745	5 651	15 777	8 412
C.	IV.	Krátkodobý finanční majetek	57	190 772	0	190 772	45 992	413 684
C.	IV.	1. Peníze	58	1 110	0	1 110	1 027	111
		2. Účty v bankách	59	189 662	0	189 662	44 965	413 573
		3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	60	0	0	0	0	0
		4. Pořizovací krátkodobý finanční majetek	61	0	0	0	0	0
D.		ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	62	14 405	0	14 405	8 103	9 661
D.	I.	Časové rozlišení	63	14 405	0	14 405	8 103	9 661
D.	I.	1. Náklady příštích období	64	14 228		14 228	7 700	8 690
		2. Komplexní náklady příštích období	65	0	0	0	0	0
		3. Příjmy příštích období	66	177	0	177	403	971
		Kontrolní číslo	99	32 777 944	15 358 096	17 419 848	12 724 348	

Označ.	PASIVA	řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	2003	2002	2001
	PASIVA CELKEM	67	4 354 962	3 181 087	3 544 508
A.	Vlastní kapitál	68	2 104 351	1 666 181	1 529 953
A. I.	Základní kapitál	69	1 330 078	1 330 078	1 330 078
A. I. 1.	Základní kapitál	70	1 330 078	1 330 078	1 330 078
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	71	0	0	0
	3. Změny základního kapitálu	72	0	0	0
A. II.	Kapitálové fondy	73	582 548	2 369	2 053
A. II. 1.	Emisní ažio	74	0	0	0
	2. Ostatní kapitálové fondy	75	582 970	2 053	2 053
	3. Oceň. rozdíly z přecenění majetku a závazků	76	-422	316	0
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	77	0	0	0
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	78	264 032	260 691	248 889
A. III. 1	Zákonný rezervní fond/ nedělitelný fond	79	264 032	257 154	243 707
	2. Statutární a ostatní fondy	80	0	3 537	5 182
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	81	70 042	- 64 514	- 320 005
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	82	70 042	0	0
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	83	0	- 64 514	- 320 005
A. V.	Výsledek hospodaření	84	-142 349	137 557	268 938
B.	CIZÍ ZDROJE	85	2 241 325	1 509 578	2 009 202
B. I.	Rezervy	86	30 513	37 665	55 326
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	87	14 740	22 029	16 235
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	88	0	0	0
	3. Rezerva na daň z příjmu	89	0	0	2 817
	3. Ostatní rezervy	90	15 773	15 636	36 274
B. II.	Dlouhodobé závazky	91	331 602	0	0
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	92	0	0	0
	2. Závazky za ovlád. a řízenými osobami	93	0	0	0
	3. Závazky za účet. jedn. pod podstat. vlivem	94	0	0	0
	4. Závazky za společn., členy družstva a za účast. sdr.	95	0	0	0
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	96	0	0	0
	6. Vydané dluhopisy	97	0	0	0
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	98	0	0	0
	8. Dohadné účty pasivní	99	0	0	0
	9. Jiné závazky	100	331 602	0	0
	10. Odložený daňový závazek	101	0	0	0

Označ.		PASIVA	řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b		c	2003	2002	2001
B	III.	Krátkodobé závazky	102	1 391 903	825 005	1 065 301
B.	III.	1. Závazky z obchodních vztahů	103	807 808	386 464	576 768
		2. Závazky za ovlád. a řízenými osobami	104	0	0	0
		3. Závazky za účet.jedn. pod podstat.vlivem	105	0	0	0
		4. Závazky za společn., členy družstva a za účast. sdr.	106	100 209	210	210
		5. Závazky k zaměstnancům	107	14 241	7 644	7 771
		6. Závazky ze sociálního zabezp. a zdrav. pojištění	108	8 885	4 934	4 706
		7. Stát - daňové závazky a dotace	109	386 801	416 074	411 790
		8. Krátkodobé přijaté zálohy	110	46 224	3 279	33 471
		9. Vydané dluhopisy	111	0	0	0
		10. Dohadné účty pasivní	112	1 906	3 954	26 002
		11. Jiné závazky	113	25 829	2 446	4 583
B.	IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	114	487 307	646 908	888 575
B.	IV.	1. Bankovní úvěry dlouhodobé	115	57 142	137 627	229 588
		2. Běžné bankovní úvěry	116	430 165	509 281	658 987
		3. Krátkodobé finanční výpomoci	117	0	0	0
C.		ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	118	9 286	5 328	5 353
C.	I.	Časové rozlišení	119	9 286	5 328	5 353
C.	I.	1. Výdaje příštích období	120	6 786	1 995	1 186
		2. Výnosy příštích období	121	2 500	3 333	4 167
		Kontrolní číslo	999	17 562 197	12 711 865	

Výkaz zisku a ztrát v plném rozsahu (v tisících Kč k 31. 12. 2003)

Označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období		Rok
a	B	c	2003	2002	2001
I.	Tržby za prodej zboží	1	757 684	17 631	17 456
A.	Náklady vynalož. na prodané zboží	2	732 781	17 515	17 412
+	Obchodní marže	3	24 903	116	44
II.	Výkony	4	5 351 730	4 732 433	5 546 108
II. 1.	Tržby za prodej vlast. výrobků a služeb	5	5 506 815	4 696 410	5 575 184
2.	Změna stavu VP zásob vlast. výroby	6	-157 901	12 760	- 64 172
3.	Aktivace	7	2 816	23 263	35 096
B.	Výkonová spotřeba	8	4 842 827	4 273 291	4 950 017
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	9	4 533 875	4 035 046	4 708 127
2.	Služby	10	308 952	238 245	241 890
+	Přidaná hodnota	11	533 806	459 258	596 135
C.	Osobní náklady	12	297 229	184 947	192 989
C. 1.	Mzdové náklady	13	210 549	129 142	141 065
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	5 156	3 006	2 997
3.	Náklady na sociální zabezpečení	15	70 784	46 908	45 303
4.	Sociální náklady	16	10 740	5 891	3 624
D.	Daně a poplatky	17	4 532	4 562	6 214
E.	Odpisy dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku	18	201 849	146 868	175 801
III.	Tržby z prodeje dlouh. majetku a materiálu	19	24 511	23 434	92 118
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	11 038	7 850	15 562
2.	Tržby z prodeje materiálu	21	13 473	15 584	76 556
F.	Zúst.cena prodaného dlouh. majetku a materiálu	22	38 444	21 241	83 914
F. 1.	Zůstatková cena prod. dlouhod. majetku	23	17 667	5 219	18 633
2.	Prodaný materiál	24	20 777	16 022	65 281
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v prov. obl.	25	32 686	-101 597	214 701
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	30 366	1 080 010	4 696 903
H.	Ostatní provozní náklady	27	89 488	1 094 021	4 705 482
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0	
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0	
*	Provozní výsledek hospodaření	30	-75 545	212 660	435 457
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	31	13 160	27 801	26 211
1.	Prodané cenné papíry a vklady	32	11 525	109 687	173 681
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	33	981	237	233
VII. 1	Výnosy z podílů v ovlád.a říz. osobách a účet.jednot. s podst.vlivem	34	969	0	0
2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a vkladů	35	12	237	233
3	Výnosy z ostatního dlouhod. finančního majetku	36	0	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	0	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	38	0		0
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	0		0
L	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	0		0
M	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	-2 239	-87 163	85 117

Označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období		Rok
a	B	c	2003	2002	2001
X.	Výnosové úroky	42	2 455	8 078	25 240
N.	Nákladové úroky	43	38 751	39 244	82 637
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	86 120	41 244	59 945
O.	Ostatní finanční náklady	45	121 006	80 376	78 827
XVI.	Převod finančních výnosů	46	0		
P.	Převod finančních nákladů	47	0		
*	Finanční výsledek hospodaření	48	-66 327	- 64 784	- 138 399
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49	0	- 2 817	- 14 592
1.	- splatná	50	0	0	
2.	- odložená	51	0	- 2 817	- 14 592
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	-141 872	150 693	311 650
XIII.	Mimořádné výnosy	53	250	29 756	29 792
R.	Mimořádné náklady	54	727	42 892	72 504
S.	Daň z příjmu z mimořádné činnosti	55	0	0	0
1.	- splatná	56	0	0	0
2.	- odložená	57	0	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření	58	-477	-13 136	- 42 712
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	59			
***	Výsledek hospodaření za účetní období	60	-142 349	137 557	268 938
	Kontrolní číslo	99	23 366 727	22 480 649	

Přehled o peněžních tocích (v tisících Kč k 31. 12. 2003)

Označení	Text	Znak	2001	2002	2003
P	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		63 186	413 684	70 760
PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI					
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	(+/-)	297 058	147 876	- 141 872
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace		83 687	52 096	276 355
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	(+)	175 891	146 958	201 939
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	(+/-)	- 299 909	- 205 047	30 357
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	(-/+)	150 541	79 256	4 994
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	(-)	- 233	- 237	- 981
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	(+/-)	57 397	31 166	36 296
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžité operace				3 750
A. *.	ČPT před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami		380 745	199 972	134 483
A. 2.	Změna stavu nepeněžitých složek pracovního kapitálu		389 092	- 146 530	411 060
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z prov. čin. aktiv účtů ČR a dohadných účtů aktivních	(+/-)	460 079	6 460	- 170 907
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z prov. čin. pasivních účtů ČR a dohadných účtů pasivních	(+/-)	- 113 043	- 252 094	321 381
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	(+/-)	42 056	99 104	260 586
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do pen. prostředků a ekvivalentů	(+/-)			
A. **.	ČPT před zdaněním a mimořádnými položkami		769 837	53 442	545 543
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	(-)	- 82 637	- 39 244	- 38 751
A. 4.	Přijaté úroky	(+)	14 228	8 609	2 455
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	(-)	11 934	684	671
A. 6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	(+/-)	12 147	13 557	- 477
A. ***.	ČPT z provozní činnosti		725 509	37 048	509 441
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI					
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	(-)	- 238 390	- 333 110	- 278 705
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	(+)	41 773	35 651	24 198
B. 3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	(+/-)	32 725	1 399	
B. ***.	ČPT vztahující se k investiční činnosti		- 163 892	- 296 060	- 254 507
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ					
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků, které spadají do fin. čin.	(+/-)	- 209 330	- 107 272	- 136 243
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	(+/-)	- 2 022	- 1 645	340
C. 2. 1.	Zvýšení základního kapitálu, event. rezervního fondu	(+)	0	0	0
C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	(-)	0	0	0
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků a společníků a akcionářů	(+)	0	0	0
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky	(+)	0	0	0
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	(-)	- 2 022	- 1 645	340
C. 2. 6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	(-)	0	0	0
C. 3.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	(+)	233	237	981
C. ***.	ČPT vztahující se k finanční činnosti		- 211 119	- 108 680	- 134 922
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků		350 498	- 367 692	120 012
A.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období		413 684	45 992	190 772

Rozdíl mezi konečným stavem peněžních prostředků v roce 2002 a počátečním stavem v roce 2003 představují peněžní prostředky společnosti KORAMO, a.s., k rozhodnému dni fúze.

Ve výdajích spojených s pořízením stálých aktiv je zahrnuto také pořízení akcií společnosti KORAMO, a.s., po rozhodném dni ve výši 83 095 tis. Kč.

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

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%

K 31.12.2002 nebyla uzavřena ovládací smlouva a smlouva o převodu zisku.

Změny a dodatky v obchodním rejstříku

Dne 26.6. 2002 se konala řádná valná hromada společnosti, která vzala na vědomí odstoupení 3 členů představenstva a zvolila 2 nové členy, do dozorčí rady zvolila 1 nového člena.

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2002:

Předseda představenstva	Ing. Pavel Švarc, CSc
Místopředseda	Ing. Petr Bláha
Místopředseda	Ing. Václav Příbyl
Členové představenstva	Ing. Josef Fanta
	Ing. Martin Borovička
Členové dozorčí rady	Ing. Josef Žák
	JUDr. Magdalena Frischová
	Ing. Jindřich Bartoníček
	Ladislav Urbánek
	Ing. Jiří Peldřimovský
	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 2002 do konsolidačního celku UNIPETROL, a.s.

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 2002.

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 s pořizovací cenou nižší než 60 tis. Kč, resp. do 31. prosince 1998 – 40 tis. Kč, je účtován do nákladů v účetním období, ve kterém byl předán do užívání.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován rovnoměrně 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.

Hmotný majetek nově nalezený, resp. darovaný se účtuje ve prospěch opravek, resp. ve prospěch kapitálových fondů a oceňuje se reprodukční pořizovací cenou. Pozemky získané bezplatně, tj. darované a nově nalezené, se oceňují reprodukční pořizovací cenou a účtují se ve prospěch kapitálových fondů.

Dlouhodobý hmotný majetek drobný (do 40 tis. Kč) se eviduje v operativní evidenci a odepisuje se jednorázově do nákladů v účetním období, ve kterém byl předán do používání.

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
Opravná položka k nabytému majetku	15

c) Dlouhodobý finanční majetek

Kotované a nekotované 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 jsou oceněny pořizovací cenou. Je to cena, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související. 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.

K okamžiku sestavení účetní závěrky se vybrané cenné papíry (s výjimkou cenných papírů držených do splatnosti, cenných papírů představující účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem a cenných papírů emitovaných účetní jednotkou), deriváty a část majetku a závazků zajištěná deriváty oceňují reálnou hodnotou. Reálná hodnota je stanovena na úrovni tržní hodnoty, ocenění kvalifikovaným odhadem nebo znalcem pomocí oceňovacího modelu, za předpokladu, že data použitá v tomto modelu lze získat či ověřit na aktivních trzích, a dále na úrovni ocenění podle zvláštních předpisů. Pokud nelze reálnou hodnotu určit, ponechává se ocenění pořizovací cenou s případným promítnutím opravné položky.

Dluhopisy a ostatní cenné papíry s pevným výnosem se k okamžiku sestavení účetní závěrky oceňují pořizovací cenou zvýšenou nebo sníženou o úrokové výnosy nebo náklady.

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 výrobky 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.

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je vyšší než současná tržní hodnota příslušných zásob.

e) Pohledávky a závazky

Pohledávky jsou oceněny při vzniku jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatu nebo vkladem pořizovací cenou, závazky při vzniku jmenovitou hodnotou, při převzetí pořizovací cenou.

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 31.12.2002.

Opravné položky k pohledávkám se stanovují na základě platební struktury pohledávek podle následujícího klíče:

Do splatnosti	0%
90 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 - leasing

V rámci účetní závěrky (konsolidované účetní závěrky) podle českých účetních předpisů jsou leasingové splátky v případě finančního pronájmu s následnou koupí najaté věci účtovány do období, s nímž věcně a časově souvisejí. V okamžiku odkupu najaté věci je takto pořízený majetek zaúčtován na příslušný účet hmotného dlouhodobého majetku v jeho odkupní ceně, či reprodukční pořizovací ceně.

V rámci účetní závěrky podle IFRS je majetek najatý formou finančního nájmu, v souladu s IFRS 17, zaúčtován na příslušný majetkový účet a odepisován po dobu jeho životnosti. Závazky z titulu finančního leasingu jsou rozděleny na část kapitálovou a část úrokovou. Úroková část závazků je postupně rozpuštěna do nákladů pro dobu splácení kapitálové části závazku.

ch) Rezervy

Je tvořena zákonná rezerva na opravu a udržování dlouhodobého hmotného majetku. Ostatní rezervy jsou tvořeny na rizika a budoucí ztráty známé k okamžiku účetní závěrky- očekávané náklady související s plněním závazků důchodů a podobné závazky. Dále se tvoří rezervy na plánované likvidace hmotného a nehmotného majetku, jedná se o rezervy na nevyhnutelné budoucí výdaje spojené s likvidací tohoto majetku.

i) Přepočty cizích měn

Pro přepočet cizích měn se používá kurs devizového trhu stanovený Českou národní bankou („ČNB“) platný ke dni uskutečnění účetního případu, případně pevný kurs platný pro určité období, který účetní jednotka používá pro předem vnitřním předpisem stanovenou dobu.

Ke konci rozvahového dne nebo k jinému okamžiku (minimálně každé čtvrtletí), k němuž se sestavuje účetní závěrka, se kursový rozdíl z ocenění majetku a závazků zaúčtuje na vrub příslušných účtů finančních nákladů nebo ve prospěch finančních výnosů. Při postupném vzniku závazků z úvěrů nebo půjček, např. v rámci smluvního úvěrového rámce, a následném postupném splácení uvedených závazků se používá vážený aritmetický průměr kursů za období poskytování úvěru nebo půjčky.

j) Výnosy a náklady

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 2003 (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
<u>Pořizovací cena:</u>						
Stav k 1/1/02	27	11 097	100	7 010	0	18 234
Přírůstky	0	1 537	0	1 200	12 967	15 704
Úbytky	0	0	-100	-1 695	-2 887	-4 682
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31/12/02	27	12 634	0	6 515	10 080	29 256
<u>Oprávky a opravné položky:</u>						
Stav k 1/1/02	16	10 109	100	5 158	0	15 382
Odpisy	5	695	0	759	0	1 459
Oprávky k úbytkům	0	0	-100	-1 695	0	-1 795
Opravné položky	0	0	0	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31/12/02	21	10 804	0	4 222	0	15 047
Zůstatková hodnota k 1/1/02	11	988	0	1 852	0	2 851
Zůstatková hodnota k 31/12/02	6	1 830	0	2 293	10 080	14 209

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů činily 1 403 Kč za rok 2002., resp. 2 485 tis. Kč za rok 2001.

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 1/1/02	373 696	798 817	1 947 011	77 820	3 850
Přírůstky	0	0	26 172	8 234	193
Úbytky	-1	-5 355	-11 516	-17 227	-13
Přeúčtování	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31/12/02	373 695	793 462	1 961 667	68 827	4 030

Oprávký a opravné položky:

Stav k 1/1/02	6 778	265 184	1 088 772	51 810	2 224
Přírůstky oprávek (odpisy)	0	18 837	122 367	11 711	385
Úbytky oprávek (vyřazení)	0	-5 355	-11 516	-17 227	-13
Opravné položky a snížení hodnoty	-6 778	6 400	0	0	0
Zůstatek k 31/12/02	0	285 066	1 199 623	46 294	2 596
Zůstatková hodnota k 1/1/02	366 918	533 633	858 239	26 010	1 626
Zůstatková hodnota k 31/12/02	373 695	508 396	762 044	22 533	1 434

	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	Nedokončený DHM	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	Opravná položka k nabytému majetku	Celkem
Pořizovací cena:					
Stav k 1/1/02	2 833	16 516	0	1 348	3 221 891
Přírůstky	0	49 958	2 961	0	87 518
Úbytky	-2 833	-41 127	-2 961	0	-81 033
Přeúčtování	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31/12/02	0	25 347	0	1 348	3 228 376
Oprávký a opravné položky:					
Stav k 1/1/02	2 674	9 322	0	270	1 427 034
Přírůstky oprávek (odpisy)	0	0	0	89*	153 389
Úbytky oprávek (vyřazení)	-2 674	0	0	0	-36 785
Opravné položky a snížení hodnoty	0	-9 322	0	0	-9 700
Zůstatek k 31/12/02	0	0	0	359	1 533 938
Zůstatková hodnota k 1/1/02	159	7 194	0	1 078	1 794 857
Zůstatková hodnota k 31/12/02	0	25 347	0	989	1 694 438

* 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 za rok 2002 31 806 tis. Kč, resp. za rok 2001 30 819 tis. Kč

Odpisy hmotného majetku byly v roce 2002 účtovány do nákladů ve výši 144 730 tis. Kč, resp. za rok 2001 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 2002 činila 5 794 tis. Kč a je zaúčtována v nákladech, resp. za rok 2001 16 325 tis. Kč.

Společnost odepsala do nákladů a rozpustila opravnou položku k nedokončeným investicím ve výši 9 322 tis. Kč z důvodu zastavení a nerealizování těchto investic. Společnost vytvořila opravnou položku ve výši 6 400 tis. Kč na prodej budovy Plzeň.

Majetek (budovy, stroje, přístroje a zařízení, pozemky) v pořizovací ceně 1 771 303 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 922 148 tis. Kč je k 31. 12. 2002 zastaven na krytí úvěru u Komerční banky, a.s. a Raiffeisenbank (viz odstavec 13). Zástavní právo k nemovitostem v tržním ocenění pro investiční úvěry KB činí 517 mil. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Dlouhodobý finanční majetek k 31. prosinci 2002 se skládal z následujících položek:

	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie / podílu v Kč
Podílové CP a podíly v podnicích s rozhod.vlivem						
PARAMO-BIONA s.r.o.	0	0	0	0		0
PARAMO-KARIMPEX, a.s.	0	0	0	0	0	0
PARAMO TRYSK, a.s.	133 600	0	133 600	100	133	1 000 000
					1	500 000
KORAMO, a.s.	131 212	0	131 212	65,43	1 343 976	400
Celkem	264 812	0	264 812			
	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie v Kč
Ostatní dlouhodobý finanční majetek						
BENZINA, a.s.	0	0	0		0	0
WIENERBERGER, a.s.	516	0	516		22 420	10
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
Agroslužby HB	483	0	483		3	100 000
					3	10 000
					153	1 000
Celkem	4 869	-3 300	1 569			
Celkem finanční investice	269 681	-3 300	266 381			
Dlouhodobé půjčky	0	0	0			
Celkem	269 681	-3 300	266 381			

Úbytek podílových cenných papírů a vkladů v podnicích s rozhodujícím vlivem sestává z prodeje dceřiných společností PARAMO BIONA s.r.o. a PARAMO-KARIMPEX, a.s. Přírůstek podílových cenných papírů a vkladů s rozhodujícím vlivem sestává z nákupů akcií společnosti KORAMO, a.s.

Opravná položka k cenným papírům s podstatným vlivem u firmy Paramo-Trysk, a.s. vytvořená v minulých letech byla rozpuštěna s ohledem na hodnotu podílu na vlastním kapitálu v této společnosti a předpokládanou tržní cenu.

Opravná položka k ostatním cenným papírům u investice Benzina, a.s. byla rozpuštěna z důvodu prodeje akcií této společnosti. Dále opravná položka představuje snížení hodnoty investice Chemapol Group z důvodu prohlášení konkurzu na tuto společnost.

Opravná položka k jiným finančním investicím – poskytnutá půjčka u bývalé dceřiné společnosti PARAMO Slovakia ,a.s byla rozpuštěna z důvodu zaplacení této půjčky.

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
Podílové CP a podíly v podnicích s rozhod.vlivem						
PARAMO-BIONA s.r.o.	2 550	-2 550	0	51		2 550
PARAMO-KARIMPEX	561	-561	0	51	51	10 000
PARAMO TRYSK, a.s.	133 600	-12 600	121 000	100	133	1 000 000
					1	500 000
Celkem	136 711	-15 711	121 000			
	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie v Kč
Ostatní dlouhodobý finanční majetek						
BENZINA, a.s.	88 576	-70 053	18 523		88 577	2000
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 a ost.CP	1 882	-1 399	483			
Celkem	232 703	-90 463	142 240			

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 KORAMO, a.s. a Paramo Trysk a.s.

V roce 2002 byly vyplaceny dividendy od ČSOB Praha ve výši 172 tis. Kč, Technoexport 12 tis. Kč a WienerBerger ve výši 53 tis. Kč.

5. Zásoby

Společnost částečně vytvořila opravnou položku ve výši 2 138 tis.Kč k náhradním dílům a materiálu na skladě, resp. za rok 2001 rozpustila opravnou položku ve výši 1 588 tis. Kč, a nově vytvořila opravnou položku ve výši 998 tis. Kč na zásoby hotových výrobků (viz odstavec 7), resp. za rok 2001 rozpustila opravnou položku ve výši 4 200 tis. Kč.

6. Pohledávky

Krátkodobé pohledávky snížené o opravné položky ve výši 252 136 tis. Kč činily k 31.12.2002 985 150 tis. Kč. Výše pohledávek více než 180 dní po době splatnosti k tomuto datu činila 249 202 tis. Kč, resp. za 12/2001 310 548 tis. Kč. Krátkodobé obchodní pohledávky k tomuto datu činily 868 635 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky nebyly evidovány.

Neuhrazené pohledávky splatné do konce roku 1994, které k 31.12.2002 činily 1 340 tis. Kč., byly v souladu s daňovými předpisy odepsány za rok 2002 ve výši 28 tis. Kč. Jednalo se o odpis penále z roku 1993.

Pohledávky v hodnotě 40 mil. Kč měsíčně jsou zastaveny na krytí úvěru u BNP a CORFINA Praha.

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 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 odstavce 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. V roce 2002 došlo ke zrušení úroku za období 8/2000-2001 z důvodu ukončení smlouvy v roce 2000. Celkový úrok za roky 1997-2000 činí 37 884. Kč. (Po přepočtu kurzem k 31.12.2002 činí tato částka 33.403 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 1.1.2002	0	16 100	90 463	27 130	0	143 528
Tvorba	0	6 400	0	2 138	998	0
Zúčtování	0	-16 100	-87 163	0	0	-12 949
Zůstatek k 31.12.2002	0	6 400	3 300	29 268	998	130 579

	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 1.1.2002	229 502	67 397	67 754	15 776	55 256	712 906
Tvorba	9 615	20 281	0	33 403	0	72 835
Zúčtování	-7 380	-16 458	-56 171	-11 562	-55 256	263 039
Zůstatek k 31.12.2002	231 737	71 220	11 583	37 617	0	522 702

8. Finanční majetek

K 31.12.2002 byly čerpány kontokorentní úvěry u Raiffeisenbank a ČSOB (viz odst. 13a).

9. Ostatní aktiva

Náklady příštích období zahrnují především náklady na leasingové operace, nákup katalyzátorů (dlouhodobě spotřebováváných), certifikaci výrobků a nájemné a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně přísluší. Kurzové rozdíly aktivní ve výši 16 198 tis. Kč jsou v minulém období vykázány v dohadných účtech aktivních.

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. Zvýšení ostatních kapitálových fondů v roce 2002 souvisí s přeceněním cenných papírů na reálnou hodnotu firmy Wienerberger.

V roce 2002 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Počet akcií	Základní jmění	Ostatní kapitálové fondy
Zůstatek k 1. 1. 2002	1 330 078	1 330 078	2 053
Zvýšení 2002	-	-	316
Snížení 2002	-	-	-
Zůstatek k 31.12.2002	1 330 078	1 330 078	2 369

Na základě stanov společnost vytváří následující fondy ze zisku:

	Zákonný rezervní fond (v tis. Kč)	Ostatní fondy (v tis. Kč)
Zůstatek fondu k 1.1.2002	243 707	5 182
Tvorba	13 447	
Použití	-	1 645
Zůstatek fondu k 31.12.2002	257 154	3 537

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 26. 6. 2002 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2001:

	V tis. Kč
Zisk roku 2001	268 938
Příděl do zákonného rezervního fondu	13 447
Příděl do statutárních fondů	-
Tamtiémy členů dozorčí rady	-
Dividendy	-
Nerozdělený zisk k 1.1.2002	-
Neuhrazená ztráta k 1.1.2002	- 320 005
Pohyby	255 491
Nerozdělený zisk k 31.12.2002	-
Neuhrazená ztráta k 31.12.2002	- 64 514

11. Rezervy (v tis. Kč)

	Rezerva na opravy	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1.1.2002	16 235	36 274	52 509
Tvorba rezerv	5 794	12 550	18 344
Čerpání (rozpuštění) rezerv	0	-33 188	-33 188
Zůstatek k 31.12.2002	22 029	15 636	37 665

Zákonná rezerva byla vytvořena na opravy dlouhodobého majetku na základě zákona o rezervách (viz odstavec 4b). Rezerva na kursové ztráty vytvořená v roce 2001 byla převedena do ostatních rezerv, kde je zachyceno její rozpuštění. Ostatní rezervy jsou vytvořeny a použity v souladu s rozhodnutím vedení společnosti.

V roce 2002 byla rozpuštěna rezerva do výše 100% k záruce poskytnuté za společnost PARAMO Bit, a.s. ve výši 1 200 tis. Kč, rezerva na odměny ve výši 9 390 tis. Kč a došlo k rozpuštění rezervy na ztrátu z prodeje budovy ve výši 6 400 tis. Kč. V roce 2002 byla tvořena rezerva na odměny ve výši 8 800 tis. Kč, rezerva na likvidaci majetku 380 tis. Kč a rezerva na Axens France ve výši 3 370 tis. Kč.

12. Krátkodobé závazky

Krátkodobé obchodní závazky k 31.12.202 činily 389 741 tis. Kč, resp. rok 2001 610 238 tis. Kč. Krátkodobé obchodní závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dní k tomuto datu činily 909 tis. Kč, resp. v roce 2001 80 tis. Kč.

Dlouhodobé závazky k 31.12.2002 ve společnosti nebyly.

Závazky k podnikům ve skupině (viz odstavec 20).

13. Bankovní úvěry a výpomoci

d) Krátkodobé bankovní úvěry

Banka / věřitel	Měna	Zajištění	Částka v tis. Kč k 31.12.2002	Částka v tis. Kč k 31.12.2001
KB-revolving	Kč		0	280 000
KB-invest.úvěr*	Kč	Nemovitosti	53 016	42 163
KB-směnka**	Kč	Směnka	23 750	23 750
KB- invest.úvěr*	USD	Nemovitosti	19 969	24 022
ČSOB revolving	Kč		0	150 927
ČSOB revolving	Kč	Pohledávky	50 000	100 000
ČSOB kontokorent	Kč	Pohledávky	55 409	-
Raiffeisenbank	Kč	Nemovitosti, pohledávky, letter of support	220 000	0
Raiffeisenbank kontokorent	Kč	Nemovitosti, pohledávky, letter of support	49 011	0
BNP Dresdner Bank	EUR	Zástava pohledávek	38 126	38 126
Celkem			509 281	658 988

* Jedná se o část dlouhodobého úvěru splatnou v roce 2003.

b) Dlouhodobé bankovní úvěry

Banka / věřitel	Datum splatnosti	Úroková sazba	Zajištění	Částka v tis. Kč k 31.12.2002	Částka v tis. Kč k 31.12.2001
KB-invest.úvěr	30.6.2004	6M PRIBOR*	Zástavní právo k nemovitostem	20 767	62 930
KB-směnka	31.1.2008	6% p.a.	Směnka	106 875	130 625
KB- invest.úvěr USD	30.6.2004	6M LIBOR*	Zástavní právo k nemovitostem	9 985	36 032
Celkem				137 627	229 587

* Úroková sazba se zvyšuje o dohodnutou přírážku.

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a výpomocím za rok 2002 činily 39 243 tis. Kč, resp. v roce 2001 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, a jsou účtovány do nákladů roku 2002, do kterého věcně přísluší. Kurzové rozdíly pasivní ve výši 13 558 tis. Kč jsou v minulém období vykázány v dohadných účtech pasivních.

15. Daň z příjmů

Za rok 2002 je 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	462 515	
Odložený daň. závazek z nezapl. sml. úroků z prodlení	1 252	
OP k nabytému majetku	989	
	464 756	- 144 074
OP k dlouhodobému hmotnému majetku	6 400	
OP k výrobkům	998	
OP k zásobám ND	29 268	
OP k pohledávkám (kromě podniků ve skupině)	239 416	
Rezerva na daň z převodu nemovitosti	836	
Rezerva na mzdy	8 800	
Rezerva na likvidaci majetku	2 630	
Rezerva na ost.závazky Axens France	3 370	
Daňová ztráta z let 1998, 1999, 2000 a 2001	172 422	
Nevyužité daňové odpočty (reinvestice)	7 376	
Odložená daňová pohledávka za rok 2002	471 517	146 170
Výsledná odložená daň – pohledávka pro rok 2002		+ 2 096

Vzhledem k dosahovaným hospodářským výsledkům v posledních letech existuje nejistota tvorby zdanitelného zisku, proti kterému by bylo možné použít odčitatelné přechodné rozdíly a nevyužité daňové ztráty. Proto byly odložené daňové pohledávky uznány pouze do výše existujících odložených daňových závazků. Výsledná hodnota odložené daně je k 31.12.2002 tedy nulová.

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. 2002:

Popis	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu v tis. Kč	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2002 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
Linka na SPB	98 583	89 905	8 678	0
Celkem	98 583	89 905	8 678	0

17. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Společnost má k 31. 12. 2002 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.	117 659	Směnky
Vystavené záruky celkem	117 659	

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):

Kód SKP			Tržby v tuzemsku	Vývoz	Celkem
23.2	Prodej výrobků- produkty RZR*	2002	4 282 109	382 487	4 664 596
		2001	5 021 819	502 430	5 524 249
	Poskytnuté služby	2002	28 575	0	28 575
		2001	50 935	0	50 935
23.2	Tržby za zboží – produkty RZR*	2002	17 631	0	17 631
		2001	17 456	0	17 456
	Tržby za výrobky, služby a zboží celkem	2002	4 331 554	382 487	4 714 041
		2001	5 090 210	502 430	5 592 640
	Ostatní výnosy*	2002	1 103 445		1 103 445
		2001	4 775 682	0	4 775 682

* Produkty RZR – produkty rafinérského zpracování ropy

Převážná část výnosů společnosti k 31.12.2002 je soustředěna na 10 hlavních zákazníků v prodeji asfaltářských výrobků a 8 hlavních zákazníků v prodeji paliv.

*V případě ostatních výnosů se jedná zejména o výnosy z postoupení pohledávek.

19. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců společnosti v roce 2002 a souvisejících osobních nákladů v tis Kč činil:

	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Sociální a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	595	96 042	35 324	5 411
Vedoucí zaměstnanci	52	33 100	11 585	480
Celkem	647	129 142	46 909	5 891

V roce 2002 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 3 006 tis. Kč.

20. Informace o spřízněných osobách

V roce 2002 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 a poskytnutí služebního bytu.

Společnost běžně prodává výrobky spřízněným osobám a také od nich výrobky nakupuje. Objemy prodeje a nákupů za rok 2002 jsou uvedeny dále v tabulce.

Krátkodobé pohledávky a závazky z obchodního styku u spřízněných osob k 31. 12. 2002:

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

Název společnosti	Pohledávky	Závazky	Prodeje	Nákupy
PARAMO-BIONA s.r.o.	0	0	0	0
PARAMO-KARIMPEX, a.s.	0	0	0	0
Celkem	0	0	0	0

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 31.12.2002:

Název společnosti	Pohledávky	Závazky	Prodeje	Nákupy
UNIPETROL, a.s.	0	6 424	0	148 374
UNIPETROL TRADE, a.s.		2 980	0	30 896
SPOLANA, a.s.	0	2 709	0	8 465
PETROTRANS, a.s.	0	2	0	29
CHEMOPETROL, a.s.	137 410	80	651 854	165
CHEMOPETROL-DOPRAVA a.s.	438	6 298	4 647	62 206
CHEMOPETROL-BM, a.s.	24 038	0	45 341	0
HC CHEMOPETROL, a.s.	0	0	0	500
B.U.T. s.r.o.	0	0	0	0
KAUČUK a.s.0	3 546	0	32 370	56
PARAMO TRYSK a.s.	82 354	0	158 543	179
BENZINA a.s..	14 190	389	174 168	4 397
BENZINA TRADE, a.s.	0	0	2 360	0
KORAMO, a.s.	0	1 574	3 418	11 711
ČESKÁ RAFINERSKA a.s.	0	3 702	50 310	11 593
ALIACHEM Pardubice	21	36	2 526	2 001
AGROBOHEMIE a.s.	0	0	0	0
Celkem	261 997	24 194	1 125 537	280 572

21. Výdaje na výzkum a vývoj

Na výzkum a vývoj bylo v roce 2002 vynaloženo a zaúčtováno do nákladů 5844 tis. Kč, resp. v roce 2001 4 031 tis. Kč. Náklady byly vynaloženy na řízení jakosti, testování a vývoj nových výrobků.

22. Významné položky zisku a ztrát

Mimořádné náklady tvoří odpis nedokončených investic ve výši 9 332 tis. Kč, oprava účtování úroků z let 2000 a 2001 ze zálohy SEZOOZ ve výši cca 17 mil Kč a náklady na změnu metody (kurzové rozdíly z roku 2001).

Mimořádné výnosy tvoří výnosy ze změny metody – kurzové rozdíly z roku 2001 a rozpuštění rezerv na kurzové ztráty z roku 2001.

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 (viz příloha č.2).

PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE PARAMO, a.s., k 31.12.2003

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. Praha.

Dnem 31. 10. 2003 přešlo na PARAMO, a.s., v důsledku sloučení společností, jmění zanikající společnosti KORAMO, a.s., Kolín V, Ovčárecká 314, PSČ 280 26, IČ 463 57 289, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 2631. Rozhodný den fúze byl stanoven na 1. 1. 2003.

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.	73,52
Ostatní právnické a fyzické osoby	26,48
Celkem	100 %

Změny a dodatky v obchodním rejstříku

Dne 25. 6. 2003 se konala řádná valná hromada společnosti, která odvolala z výkonu funkce 1 člena dozorčí rady a zvolila 1 nového člena dozorčí rady a odsouhlasila sloučení společností PARAMO, a. s., a KORAMO, a.s., s rozhodným dnem k 1. 1. 2003.

Členové představenstva a dozorčí rady a vedoucí zaměstnanci k 31. prosinci 2003:

Představenstvo	předseda	Ing. Pavel ŠVARC, CSc.
	místopředseda	Ing. Václav PŘIBYL,
	místopředseda	Ing. Petr BLÁHA
	člen	Ing. Martin BOROVIČKA
	člen	Ing. Josef FANTA
Dozorčí rada	předseda	Ing. Josef ŽÁK
	místopředseda	Ing. Jiří STŘÍTESKÝ
	člen	JUDr. Magdalena FRISCHOVÁ
	člen	Ing. Petra LASOTOVÁ
	člen	Ing. Jindřich BARTONÍČEK
	člen	Ladislav URBÁNEK

Popis organizační struktury:

Generálnímu řediteli jsou podřízeni odborní ředitelé, kteří řídí úseky obchodní, výrobní, finanční, nákupu a logistiky a personální, dále mu jsou přímo podřízeny odbory řízení jakosti a kontroly jakosti a právníci.

Společnost byla zařazena v roce 2000 do konsolidačního celku UNIPETROL, a.s.

2. Způsoby oceňování majetku a závazků

Způsoby oceňování majetku a závazků používané v rámci skupiny v roce 2003:

2.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně, která zahrnuje cenu pořízení a náklady s pořízením související. Dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 60 tis. Kč, resp. do 31. prosince 1998 - 40 tis. Kč, je účtován do nákladů v účetním období, ve kterém byl předán do užívání.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován rovnoměrně po dobu odhadované použitelnosti tohoto majetku, maximálně však 5 let, s výjimkou licencí, které jsou neoddělitelnou součástí pořizovacích nákladů technologických zařízení. Tyto licence jsou odpisovány po dobu odhadované použitelnosti těchto zařízení.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Licence	Lineární	3, 4 a 20 let
Software	Lineární	4 - 5 let
Ostatní nehmotná aktiva	Lineární	5 let

2.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je evidován v pořizovací ceně, která zahrnuje cenu pořízení, dopravu, clo a ostatní náklady s pořízením související.

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

Úroky a další finanční výdaje související s pořízením hmotného majetku jsou aktivovány. Úroky se aktivují pouze do doby uvedení pořizovaného dlouhodobého majetku do používání.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou do doby jeho aktivace.

Hmotný majetek nově nalezený, resp. darovaný se účtuje ve prospěch oprávek, resp. ve prospěch kapitálových fondů a oceňuje se reprodukční pořizovací cenou. Pozemky získané bezplatně, tj. darované a nově nalezené, se oceňují reprodukční pořizovací cenou a účtují se ve prospěch kapitálových fondů.

Hmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 40 tis. Kč je účtován do nákladů v účetním období, ve kterém byl předán do používání.

Dlouhodobý hmotný majetek je odpisován po dobu odhadované použitelnosti. V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Budovy	Lineární	25 - 77 let
Stroje a přístroje	Lineární	4 - 30 let
Katalyzátory a předměty z drahých kovů	Lineární	1 - 15 let
Kancelářská vybavení a zařízení	Lineární	4 - 17 let
Automobily	Lineární	4 - 17 let
Opravná položka k nabytému majetku	Lineární	15 let

2.3 Dlouhodobý finanční majetek

K okamžiku uskutečnění účetního případu se všechny druhy cenných papírů, podíly a deriváty oceňují pořizovací cenou. Je to cena za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K okamžiku sestavení účetní závěrky se vybrané cenné papíry (s výjimkou cenných papírů držených do splatnosti, cenných papírů představujících účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem a cenných papírů emitovaných účetní jednotkou), deriváty a část majetku a závazků zajištěná deriváty oceňují reálnou hodnotou. Reálná hodnota je stanovena na úrovni tržní hodnoty, ocenění kvalifikovaným odhadem nebo znalcem pomocí vhodného oceňovacího modelu, za předpokladu že data použitá v tomto modelu lze získat či ověřit na aktivních trzích, a dále na úrovni ocenění podle zvláštních předpisů. Pokud nelze reálnou hodnotu určit, ponechává se ocenění pořizovací cenou s případným promítnutím opravné položky.

Cenné papíry držené do splatnosti, cenné papíry představující účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem a cenné papíry emitované účetní jednotkou se k okamžiku sestavení účetní závěrky oceňují pořizovacími cenami s případnou aplikací zásady opatrnosti.

Dluhopisy a ostatní cenné papíry s pevným výnosem se k okamžiku sestavení účetní závěrky oceňují pořizovací cenou zvýšenou nebo sníženou o úrokové výnosy nebo náklady. Dividendy z výše uvedených cenných papírů jsou zahrnuty ve výnosech z dlouhodobého finančního majetku.

2.4 Zásoby

Nakoupené zásoby (materiál, náhradní díly a zboží) jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceněny vlastními náklady. Toto ocenění zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a výrobní režii.

Opravné položky k zásobám vlastní výroby jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je vyšší než součet současné tržní hodnoty příslušných zásob a nákladů spojených s prodejem. Opravné položky k materiálu jsou vytvářeny na základě posouzení obrátkovosti jednotlivých položek.

2.5 Pohledávky a závazky

Pohledávky jsou oceněny při vzniku jmenovitou hodnotou; při nabytí za úplatu nebo vkladem pořizovací cenou; závazky při vzniku jmenovitou hodnotou, při převzetí pořizovací cenou.

Opravné položky k pohledávkám se stanovují na základě platební struktury pohledávek, podle následujícího klíče:

- opravná položka 100 % k pohledávkám po splatnosti více než 360 dní (rok);
- opravná položka 50 % k pohledávkám po splatnosti více než 180 dní;
- opravná položka 25 % k pohledávkám po splatnosti více než 90 dní;
- opravná položka 100 % k ostatním nedobytným pohledávkám.

V případech pohledávek za dlužníky v konkurzu a vyrovnání, za dlužníky v likvidaci či pohledávek u soudu se tvoří opravné položky v plné výši. Opravné položky k pohledávkám za dceřinými společnostmi jsou v některých případech stanoveny na základě individuálního posouzení jejich finanční situace.

2.6 Rezervy

Společnost tvoří zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku. Ostatní rezervy jsou tvořeny na rizika a budoucí ztráty známé k okamžiku účetní závěrky.

2.7 Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet cizích měn kurs devizového trhu stanovený Českou národní bankou platný ke dni uskutečnění účetního případu.

Ke konci rozvahového dne nebo k jinému okamžiku, ke kterému se sestavuje účetní závěrka, se kursový rozdíl z ocenění majetku a závazků zaúčtuje na vrub příslušných účtů finančních nákladů nebo ve prospěch finančních výnosů. Při postupném splácení pohledávek a závazků se nerealizovaný kursový rozdíl zúčtuje až k datu účetní závěrky. Kursové rozdíly z cenných papírů a podílů se neúčtují samostatně na příslušné účty nákladů a výnosů, ale jsou součástí ocenění reálnou hodnotou ať je účtována rozvahově nebo výsledkově. Pokud není cenný papír nebo podíl oceněn reálnou hodnotou, pak se kursové rozdíly účtují prostřednictvím rozvahových účtů v účtové skupině 41. Pokud není dluhový cenný papír oceněn reálnou hodnotou, pak se kursový rozdíl účtuje na vrub finančním nákladům a ve prospěch finančních výnosů.

V případě nákupu nebo prodeje cizí měny za českou měnu se používá devizový kurz, za který byly tyto měny nakoupeny nebo prodány.

2.8 Výnosy a náklady, rezervy a opravné položky

Výnosy a náklady jsou účtovány v účetním období, se kterým věcně a časově souvisejí. V souladu s účetní zásadou 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. Rozpuštění rezerv a opravných položek účtuje společnost ve prospěch nákladů. Společnost neúčtuje o očekávaných ziscích.

Za mimořádné náklady a výnosy se považují zcela mimořádné operace vzhledem k běžné činnosti společnosti a rozsahu operace, jakož i případy mimořádných událostí nahodile se vyskytujících.

2.9 Přijaté úvěry

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.

2.10 Finanční pronájem – leasing

V rámci účetní závěrky (konsolidované účetní závěrky) podle českých účetních předpisů jsou leasingové splátky v případě finančního pronájmu s následnou koupí najaté věci účtovány do období, s nímž věcně a časově souvisejí. V okamžiku odkupu najaté věci je takto pořízený majetek zaúčtován na příslušný účet hmotného dlouhodobého majetku v jeho odkupní ceně, či v reprodukční pořizovací ceně.

2.11 Dotace

Dotace na úhradu nákladů se účtují do ostatních provozních a finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s vyúčtováním nákladů na stanovený účel. Dotace na pořízení dlouhodobého majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady příslušného majetku.

2.12 Daň z příjmů

Splatná

Společnost tvoří rezervu na daň z příjmů v případě, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení daňové povinnosti. Tvorba rezervy se účtuje na vrub nákladů účet 591, její použití se v následujícím účetním období zaúčtuje ve prospěch účtu 591, společně se zjištěnou daňovou povinností, která se zachytí na účtu 341 a také souvztažně se účtem 591. V následujícím období se rezerva rozpustí a zaúčtuje se případný rozdíl od zjištěné daňové povinnosti. Společnosti PARAMO, a.s. nevznikla za rok 2003 daňová povinnost.

Odložená

Společnost účtuje o odložené dani, která vychází ze všech známých přechodných rozdílů (rozvahových i mimorozvahových) jako např. rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku, z tvorby rezerv nad rámec zákona o rezervách, z tvorby opravných položek na vrub nákladů a z odčitatelné daňové ztráty s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující účetní a zdaňovací období. Přechodné rozdíly mohou být zdanitelné či odčitatelné.

V případě vzniku odložené daňové pohledávky (např. z titulu uplatnění daňové ztráty) se o této pohledávce zaúčtuje pokud je pravděpodobné její možné daňové uplatnění v následujících účetních obdobích. Viz podrobný komentář v bodě 16.

Opravné položky k nabytému majetku, které vznikly jako rozdíl mezi zůstatkovou účetní hodnotou části podniku pořízeného vkladem a tržním oceněním stanoveným posudkem znalců a jejich odpisy jsou daňově neuznatelným nákladem a nepovažují se za zdanitelné přechodné rozdíly.

3. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

	Zřizovací výdaje	Software	Patenty a obchodní značky	Ostatní	Nedokončený DNM a zálohy	Celkem
<u>Pořizovací cena:</u>						
Stav k 31. 12. 02	27	12 634	0	6 515	10 080	29 256
Fúze KORAMO	0	16 270	0	0	0	16 270
Přírůstky	0	15 981	0	0	8 478	24 459
Úbytky	0	(3 496)	0	0	(18 558)	(22 054)
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 03	27	41 389	0	6 515	0	47 931
<u>Oprávky a opravné položky:</u>						
Stav k 31. 12. 02	21	10 804	0	4 222	0	15 047
Fúze KORAMO	0	15 662	0	0	0	15 662
Odpisy	6	3 860	0	704	0	4 569
Oprávky k úbytkům	0	(2 652)	0	0	0	(2 652)
Opravné položky	0	0	0	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 03	27	27 674	0	4 926	0	32 627
Zůstatková hodnota k 31. 12. 02	6	1 830	0	2 293	10 080	14 209
Zůstatková hodnota k 31. 12. 03	0	13 715	0	1 589	0	15 304

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů činily 4 569 Kč, resp. 1 403 Kč za rok 2002.

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
<u>Pořizovací cena:</u>					
Stav k 31. 12. 02	373 695	793 462	1 961 667	68 827	4 030
Fúze KORAMO	14 211	676 106	781 562	27 818	2 077
Přírůstky	4 562	51 234	45 926	10 071	697
Úbytky	(2 260)	(17 593)	(43 903)	(6 059)	(335)
Přeúčtování	0	(6 625)	6 625	0	(0)
Zůstatek k 31. 12. 03	390 208	1 496 584	2 751 877	100 657	6 469
<u>Oprávky a opravné položky:</u>					
Stav k 31. 12. 02	0	285 066	1 199 623	46 294	2 596
Fúze KORAMO	0	258 546	626 209	23 938	1 908
Přírůstky opravek (odpisy)	0	69 963	134 797	8 321	369
Úbytky opravek (vyřazení)	0	(17 593)	(43 903)	(6 059)	(335)
Opravné položky a snížení hodnoty	0	(6 400)	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 03	0	589 582	1 916 726	72 494	4 538
Zůstatková hodnota k 31. 12. 02	373 695	508 396	762 044	22 533	1 434
Zůstatková hodnota k 31. 12. 03	390 208	907 002	835 151	28 163	1 931

	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	Nedokončený DHM	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	Opravná položka k nabytému majetku	Celkem
<u>Pořizovací cena:</u>					
Stav k 31. 12. 02	0	25 347	0	1 348	3 228 376
Fúze KORAMO	35 239	33 001	0	0	1 570 014
Přírůstky	0	109 787	26 955	0	249 232
Úbytky	(18 309)	(112 388)	(12 977)	0	(213 824)
Přeúčtování	0	0	0	0	(0)
Zůstatek k 31. 12. 03	16 930	55 747	13 978	1 348	4 833 798
<u>Oprávky a opravné položky:</u>					
Stav k 31. 12. 02	0	0	0	359	1 533 938
Fúze KORAMO	35 239	267	0	0	946 107
Přírůstky opravek (odpisy)	0	0	0	90	213 540
Úbytky opravek (vyřazení)	(18 309)	0	0	0	(86 199)
Opravné položky a snížení hodnoty	0	316	0	0	(6 084)
Zůstatek k 31. 12. 03	16 930	583	0	449	2 601 302
Zůstatková hodnota k 31. 12. 02	0	25 347	0	989	1 694 438
Zůstatková hodnota k 31. 12. 03	0	55 164	13 978	899	2 232 496

Souhrnná výše dlouhodobého hmotného majetku drobného neuvedeného v rozvaze činí v pořizovacích cenách za rok 2003 40 540 tis. Kč, resp. za rok 2002 31 806 tis. Kč.

Odpisy hmotného majetku byly v roce 2003 účtovány do nákladů ve výši 197 280 tis. Kč, resp. za rok 2002 ve výši 144 730 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 odst. 12) 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 2003 činila 7 289 tis. Kč a je zaúčtována v nákladech, resp. za rok 2002 5 794 tis. Kč.

Majetek (budovy, stroje, přístroje a zařízení, pozemky) v pořizovací ceně 2 271 018 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 974 048 tis. Kč je k 31. 12. 2003 zastaven na krytí úvěru u Raiffeisenbank, ČSOB, ČKA a Komerční banky (viz odstavec 13 - 15).

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Dlouhodobý finanční majetek k 31. prosinci 2003 se skládal z následujících položek:

	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie v Kč
<u>Podílové CP a podíly v ovládaných a řízených osobách</u>						
PARAMO TRYSK, a.s.	133 600	(0)	133 600	100	133 1	1 000 000 500 000
MOGUL MORAVA a.s.	5 600	(5 600)	0	100	1000	4 200
MOGUL TANK PLUS a.s.	11 800	(8 117)	3 683	98,33	590	20 000
MOGUL SERVIS a.s.	5 000	(119)	4 881	100	50	100 000
FORTE a.s. v likvidácii	708	(708)	0	100	10	100 000 SKK
PETRA SLOVAKIA s.r.o.	5 510	(5 510)	0	70		
MOGUL SLOVAKIA s.r.o.	161	(161)	0	100		
MOGUL POLSKA s.r.o.	345	(345)	0	100		
MOGUL HUNGARIA a.s.	3 181	(0)	3 181	74,5	147 26	100 000 HUF 100 HUF
MOGUL BEOGRAD s.r.o.	89	(0)	89	70		
MOGUL OIL s.r.o. MOSKVA	5	(5)	0	70		
Celkem	165 999	(20 565)	145 434			
<u>Podílové CP a podíly v ÚJ pod podstatným vlivem</u>						
TECHNOEXPORT, a.s.	200	(0)	200		2	100 000
WIENERBERGER, a.s.	612	(0)	612		22 420	10
CHEMAPOL GROUP a.s.	4 200	(4 200)	0		6 200	1 000
AGROSLUŽBY HB	483	(0)	483		3	100 000
					3	10 000
					153	1 000
Celkem	5 496	(4 200)	1 296			
Celkem finanční investice	171 495	24 765	146 730			
Dlouhodobé půjčky	0	0	0			
Celkem	171 495	24 765	146 730			

Úbytek podílových cenných papírů a vkladů v podnicích s rozhodujícím vlivem sestává z převodu akcií společnosti KORAMO, a.s. do Fondu z fúze a z prodeje akcií ČSOB Praha. Přírůstek podílových cenných papírů a vkladů s rozhodujícím vlivem sestává z převodu akcií a podílů dceřiných společností zaniklé společnosti KORAMO, a.s.

Byla dotvořena opravná položka investice Chemapol Group ve výši 900 tis. Kč z důvodu prohlášení konkurzu na tuto společnost.

Dlouhodobý finanční majetek k 31. prosinci 2002 se skládal z následujících položek:

	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie / podílu v Kč
<u>Podílové CP a podíly v podnicích s rozhod. vlivem</u>						
PARAMO-BIONA s.r.o.	0	(0)	0	0		0
PARAMO-KARIMPEX, a.s.	0	(0)	0	0	0	0
PARAMO TRYSK, a.s.	133 600	(0)	133 600	100	133	1 000 000
					1	500 000
KORAMO, a.s.	131 212	0	131 212	65,43	1 343 976	400
Celkem	264 812	(0)	264 812			
<u>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</u>						
BENZINA, a.s.	0	(0)	0		0	0
WIENERBERGER, a.s.	516	0	516		22 420	10
Provem a.s. HB	170	(0)	170		17	10 000
Chemapol Group, a.s.	3 300	(3 300)	0		4 400	1 000
ČSOB Praha	300	0	300		300	1 000
Technoexport, a.s.	100	0	100		1	100 000
Agroslužby HB	483	0	483		3	100 000
					3	10 000
					153	1 000
Celkem	4 869	(3 300)	1 569			
Celkem finanční investice	269 681	(3 300)	266 381			
Dlouhodobé půjčky	0	(0)	0			
Celkem	269 681	(3 300)	266 381			

Úbytek podílových cenných papírů a vkladů v podnicích s rozhodujícím vlivem sestává z prodeje dceřiných společností PARAMO BIONA s.r.o. a PARAMO-KARIMPEX, a.s. Přírůstek podílových cenných papírů a vkladů s rozhodujícím vlivem sestává z nákupů akcií společnosti KORAMO, a.s.

Opravná položka k cenným papírům s podstatným vlivem u firmy Paramo-Trysk, a.s. vytvořená v minulých letech byla rozpuštěna s ohledem na hodnotu podílu na vlastním kapitálu v této společnosti a předpokládanou tržní cenu.

Opravná položka k ostatním cenným papírům u investice Benzina, a.s. byla rozpuštěna z důvodu prodeje akcií této společnosti. Dále opravná položka představuje snížení hodnoty investice Chemapol Group z důvodu prohlášení konkurzu na tuto společnost.

Opravná položka k jiným finančním investicím – poskytnutá půjčka u bývalé dceřiné společnosti PARAMO Slovakia, a.s. byla rozpuštěna z důvodu zaplacení této půjčky.

4. Zásoby

	31. 12. 2003	31. 12. 2002
Suroviny brutto	244 098	253 671
OP k surovinám	(33 623)	(29 268)
Výrobky a polotovary brutto	411 415	280 329
OP k výrobkům a polotovarům	(0)	(998)
Zboží brutto	14 481	88
OP ke zboží	(0)	(0)
Zálohy na zásoby brutto	111 610	132 779
OP k zálohám na zásoby	(111 141)	(130 579)
Celkem	636 840	506 022

5. Dlouhodobé pohledávky

Společnost v roce 2003 neeviduje dlouhodobé pohledávky

6. Krátkodobé pohledávky a zálohy

	31. 12. 2003	31. 12. 2002
Obchodní pohledávky brutto	1 711 295	874 493
OP k obchodním pohledávkám	(608 321)	(252 136)
Ostatní pohledávky	435 958	116 515
OP k ostatním pohledávkám	(427 745)	(100 021)
Pohledávky celkem netto	1 111 187	638 851
Zálohy brutto	7 228	7 091
OP k zálohám	(0)	(0)
Zálohy celkem netto	7 228	7 091
Celkem krátkodobé pohledávky a zálohy	1 118 415	645 942

Výše pohledávek více než 180 dní po době splatnosti k 31. 12. 2003 činila 631 646 tis. Kč, resp. k 31. 12. 2002 249 202 tis. Kč

Společnost eviduje pohledávku za společností SEZOOZ Group ve výši 4 332 tis. USD, která vznikla v roce 1997 z titulu poskytnuté zálohy na nákup ropy. Aktuální hodnota pohledávky po přepočtu kurzem k 31. 12. 2003 činí 111 141 tis. Kč (viz odstavec Zásoby). K této pohledávce se vážou i naběhlé úroky, které po přepočtu kurzem k 31. 12. 2003 činí 28 430 tis. Kč (ostatní pohledávky). Na dlužníka byl v roce 2003 prohlášen konkurz a uvedené pohledávky byly řádně přihlášeny. K oběma pohledávkám je vytvořena 100% opravná položka.

7. Opravné položky

	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 31. 12. 2002	0	6 400	3 300	29 268	998	130 579
Fúze KORAMO	269	0	23 704	20 251	0	0
Tvorba	314	0	772	0	0	12 950
Zúčtování	0	(6 400)	(3 011)	(15 896)	(998)	(32 388)
Zůstatek k 31. 12. 2003	583	0	24 765	33 623	0	111 141

	OP pohledávkám - zákonné	OP k pohledávkám - daň. neuзнat.	OP k pohledávkám dceřiných společností	OP ostatních pohledávek	OP celkem
Zůstatek k 31. 12. 2002	231 737	71 220	11 583	37 617	522 702
Fúze KORAMO	475 556	8 277	104 968	0	633 025
Tvorba	55 904	0	91 619	2 040	163 599
Zúčtování	(12 334)	(29 915)	(6 044)	(6 162)	(113 148)
Zůstatek k 31. 12. 2003	750 863	49 582	202 126	33 495	1 206 178

8. Finanční majetek

K 31. 12. 2003 byl čerpán kontokorentní úvěr u Raiffeisenbank, a.s. (viz odst. 15.2).

9. Ostatní aktiva

	31. 12. 2003	31. 12. 2002
Náklady příštích období	14 228	7 700
Komplexní náklady příštích období	0	0
Příjmy příštích období	177	403
Celkem	14 405	8 103

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 a položky vyplývající z fúze ze společností KORAMO, a.s. k 1. 1. 2003. Hodnota pozemku byla určena znaleckým posudkem. Zvýšení ostatních kapitálových fondů v roce 2003 souvisí s přecenění cenných papírů na reálnou hodnotu (Wienerberger) a se zaúčtováním kurzových rozdílů k podílům neoceňovaným reálnou hodnotou.

	Počet akcií	Základní kapitál
Zůstatek k 31. 12. 2002	1 330 078	1 330 078
Zvýšení 2003		
Snížení 2003		
Zůstatek k 31. 12. 2003	1 330 078	1 330 078

11. Ostatní fondy

Do ostatních fondů patří následující ostatní nerozdělované fondy:

Ostatní kapitálové fondy	2003	2002
Stav k 31. 12. 2002	2 369	2 053
Fúze KORAMO	661 043	0
Zvýšení	33 422	316
Snížení	(114 286)	0
Stav k datu účetní závěrky	582 548	2 369

Zákonný rezervní fond	2003	2002
Stav k 31. 12. 2002	257 154	243 707
Tvorba	6 878	13 447
Použití	0	0
Stav k datu účetní závěrky	264 032	257 154
Ostatní fondy		
Stav k 31. 12. 2002	3 537	5 182
Tvorba	340	0
Použití	(3 877)	(1 645)
Stav k datu účetní závěrky	0	3 537
Celkem k datu účetní závěrky	846 580	263 060

Ostatní kapitálové fondy zachycují hodnotu pozemku získaného v rámci privatizačního procesu v roce 1995 a položky vyplývající z fúze se společností PARAMET, a.s., která se uskutečnila k 1. 1. 2001, a položky vyplývající z fúze se společností KORAMO, a.s., která se uskutečnila k 1. 1. 2003. Snížení kapitálového fondu z fúze KORAMO vyplývá zejména ze zúčtování pořizovací ceny akcií zanikající společnosti pořízených nástupnickou společností v období mezi rozhodným dnem fúze a dnem schválení návrhu smlouvy o fúzi. Dalšími významnými položkami jsou oceňovací rozdíly k cenným papírům za dceřinými společnostmi.

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.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 25. 6. 2003 bylo schváleno následující rozdělení zisku za rok 2002:

	(v tis. Kč)
Zisk roku 2002	137 557
Příděl do zákonného rezervního fondu	6 878
Příděl do statutárních fondů	0
Tantiémy členů dozorčí rady	0
Dividendy	0
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2002	0
Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2002	(64 514)
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2003	70 042
Neuhrazená ztráta k 31. 12. 2003	0

Ve prospěch nerozděleného zisku byly zaúčtovány splátky půjček poskytnutých původně z ostatních fondů ve výši 340 tis. Kč a převedena částka ve výši 3537 tis. Kč ze zrušeného statutárního fondu.

12. Rezervy

	2002	Přírůstky	Čerpání	2003
Zákonné rezervy	22 029	0	(7 289)	14 740
Ostatní rezervy	15 636	13 142	(13 005)	15 773
Fúze KORAMO	0	12 907	(12 907)	0
Celkem	37 665	23 833	(43 892)	30 513

Zákonná rezerva byla vytvořena na opravy dlouhodobého majetku na základě zákona o rezervách (viz odst. 3b). Ostatní rezervy jsou vytvořeny a použity v souladu s rozhodnutím vedení společnosti.

V roce 2003 byla rozpuštěna rezerva na odměny ve výši 8 800 tis. Kč, rezerva na Axens France byla rozpuštěna ve výši 3 370 tis. Kč a byla rozpuštěna rezerva na daň z nemovitosti PARAMET ve výši 836 tis. Kč. V roce 2003 byla tvořena rezerva na odměny ve výši 3 295 tis. Kč, rezerva na daň z převodu nemovitostí prodaných v roce 2003 ve výši 796 tis. Kč a rezerva na celní delikt na nezaplacenou spotřební daň ve výši 9 051 tis. Kč.

13. Dlouhodobé závazky

Jiné závazky k 31. 12. 2003 – splátky úvěrů poskytnutých od nebankovních subjektů (nezahrnutých v odst. 15):

Banka/věřitel	Úrok.sazba	Zajištění	Datum splatnosti	Stav k 31. 12. 2003
Česká konsolidační agentura	3M PRIBOR	Zástavní právo k nemovitostem	8. 2. 2009	331 602
Celkem				331 602

Závazek za ČKA původně vznikl z bankovních úvěrů poskytnutých společnosti KORAMO, a.s. Tento závazek bude postupně splácen do roku 2009.

14. Krátkodobé závazky

	2003	2002
Závazky z obchodního styku	807 808	386 464
Zálohy od odběratelů	46 224	3 279
Ostatní závazky	413 051	435 262

Jiné závazky k 31. 12. 2003 – splátky úvěrů poskytnutých od nebankovních subjektů (nezahrnutých v odst. 15):

	2003	2002
UNIPETROL, a.s.	100 000	0
Česká konsolidační agentura	24 820	0
Celkem	124 820	0
Celkem krátkodobé závazky	1 391 903	825 005

Krátkodobé obchodní závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dní k 31. 12. 2003 činily 462 tis. Kč, resp. 909 tis. Kč v roce 2002.

15. Bankovní úvěry

15.1 Dlouhodobé bankovní úvěry

Stav dlouhodobých bankovních úvěrů k 31. 12. 2003:

Banka/věřitel	Úrok.sazba	Zajištění	Datum splatnosti	Stav k 31. 12. 2003
ČSOB, a.s. / CZK	3M PRIBOR	Zástavní právo k nemovitostem	18. 08. 06	57 142
Celkem				57 142

V roce 2003 byl úvěr od Komerční banky v CZK i v USD částečně splacen a zbytek ve výši 100 mil. Kč byl přefinancován úvěrem od ČSOB.

Stav dlouhodobých bankovních úvěrů k 31. 12. 2002:

Banka/věřitel	Úrok. sazba	Zajištění	Datum splatnosti	Stav k 31. 12. 2002
Komerční banka, a.s./CZK	6M PRIBOR	Zástavní právo k nemovitostem	30. 06. 04	20 767
Komerční banka, a.s./CZK	6 %	Směnka	31. 08. 08	106 875
Komerční banka, a.s./USD	6M LIBOR	Zástavní právo k nemovitostem	30. 06. 04	9 985
Celkem				137 627

15. 2 Krátkodobé bankovní úvěry

Stav krátkodobých bankovních úvěrů k 31. 12. 2003:

Banka/věřitel	Zajištění	Stav k 31. 12. 2003
Komerční banka, a.s./CZK	Nemovitosti, směnka	41 849
Česká spořitelna, a.s./CZK	Pohledávky	100 000
ČSOB, a.s./CZK	Pohledávky	34 286
Raiffeisenbank, a.s./CZK	Nemovitosti, pohledávky	200 000
Raiffeisenbank, a.s./CZK (kontokorent)	Pohledávky	15 903
BNP Dresdner Bank/EUR	Pohledávky	38 127
Celkem		430 165

Stav krátkodobých bankovních úvěrů k 31. 12. 2002:

Banka/věřitel	Zajištění	Stav k 31. 12. 2002
Komerční banka, a.s./CZK	Nemovitosti	53 016
Komerční banka, a.s./CZK	Směnka	23 750
Komerční banka, a.s./USD	Nemovitosti	19 969
ČSOB, a.s./CZK	Pohledávky	50 000
ČSOB, a.s./CZK	Pohledávky	55 409
Raiffeisenbank, a.s./CZK	Nemovitosti, pohledávky	220 000
Raiffeisenbank, a.s./CZK	Nemovitosti, pohledávky	49 011
BNP Dresdner Bank/EUR	Pohledávky	38 126
Celkem		509 281

16. Daň z příjmů

Odložená daň z příjmů vyplývá z přechodných rozdílů mezi daňovou hodnotou aktiv a pasív a hodnotami vykazovanými v účetní závěrce. Odložená daň z příjmů byla vypočítána pomocí daňové sazby ve výši 28 % platné pro další období. Nejdůležitější složky odložené daně jsou následující:

Odložené daňové pohledávky (závazky):	2003		2002	
	Základ odložené daně	Odložená daň	Základ odložené daně	Odložená daň
Odložený daňový závazek z odpisů DM	543 575		462 515	
Odložený daň. závazek z nezapl. sml. úroků z prodlení	1 251		1 252	
OP k nabytému majetku	899		989	
Odložený daňový závazek	545 725	(152 803)	464 756	(144 074)
OP k dlouhodobému hmotnému majetku	0		6 400	
OP k výrobkům	0		998	
OP k zásobám ND	33 623		29 268	
OP k pohledávkám (kromě podniků ve skupině)	333 885		239 416	
Rezerva na daň z převodu nemovitosti	797		836	
Rezerva na odměny	3 295		8 800	
Rezerva na likvidaci majetku	2 630		2 630	
Rezerva celní delikt	9 051		0	
Rezerva na ost.závazky Axens France	0		3 370	
Daňová ztráta z let 1998, 1999, 2000 a 2001	0		172 422	
Nevyužité daňové odpočty (reinvestice)	11 811		7 376	
Nevyužité daňové ztráty minulých let	199 374		0	
Odložená daňová pohledávka	594 466	166 450	471 517	146 170
Výsledná odložená daň – pohledávka		13 647		2 096

Vzhledem k dosahovaným hospodářským výsledkům v posledních letech existuje nejistota tvorby zdanitelného zisku, proti kterému by bylo možné použít odčitatelné přechodné rozdíly a nevyužité daňové ztráty. Proto byly odložené daňové pohledávky uznány pouze do výše existujících odložených daňových závazků. Výsledná hodnota odložené daně k 31. 12. 2003 je tedy nulová.

17. Ostatní pasiva

Výdaje příštích období a dohadné položky zahrnují především nevyfakturované dodávky ropy, energií, služeb a obalů, a jsou účtovány do nákladů roku 2003, do kterého věcně přísluší.

	31. 12. 2003	31. 12. 2002
Výdaje příštích období	6 786	1 995
Výnosy příštích období	2 500	3 333
Celkem	9 286	5 328

18. Leasing

	Budoucí platby 2003	Budoucí platby 2002
Méně než 1 rok	4 755	6 470
Mezi 1 a 5 lety	10 411	0
Více než 5 let	0	0
Celkem	15 166	6 470

19. Výnosy

Kód SKP			Tržby v tuzemsku	Vývoz	Celkem
23.2	Prodej výrobků- produkty RZR*	2003	5 142 597	326 358	5 468 955
		2002	4 282 109	382 487	4 664 596
	Poskytnuté služby	2003	37 014	846	37 860
		2002	28 575	0	28 575
23.2	Tržby za zboží – produkty RZR*	2003	757 684	0	757 684
		2002	17 631	0	17 631
	Tržby za výrobky, služby	2003	5 937 295	327 204	6 264 499
	a zboží celkem	2002	4 331 554	382 487	4 714 041

* Produkty RZR – produkty rafinérského zpracování ropy

Převážná část výnosů společnosti k 31. 12. 2003 je soustředěna na 10 hlavních zákazníků v prodeji asfaltářských výrobků a 8 hlavních zákazníků v prodeji paliv.

20. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců společnosti v roce 2003 a souvisejících osobních nákladů v tis Kč činil:

	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Soc. a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	841	164 578	54 695	9 913
Vedoucí zaměstnanci	70	45 971	16 089	827
Celkem	911	210 549	70 784	10 740

V roce 2003 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 5 156 tis. Kč.

Průměrný počet zaměstnanců společnosti v roce 2002 a souvisejících osobních nákladů v tis Kč činil:

	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Soc. a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	595	96 042	35 324	5 411
Vedoucí zaměstnanci	52	33 100	11 585	480
Celkem	647	129 142	46 909	5 891

V roce 2002 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 3 006 tis. Kč.

21. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost má k 31. 12. 2003 závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázány v rozvaze. Jedná se o záruky poskytnuté bankám za jiné společnosti (ručitelské prohlášení).

Záruka vystavená za	Zůstatek k 31. 12. 2003	Účel	Název peněžního ústavu	Druh ručení
PARAMO TRYSK, a.s.	9 870	zajištění úvěru	Komerční banka	Směnky
	624	zajištění úvěru	Komerční banka	Směnky
	68 226	zajištění úvěru	Raiffeisenbank	Směnky
Vystavené záruky celkem	78 720			

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.

22. Informace o spřízněných osobách

V roce 2003 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 a poskytnutí služebního bytu. 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. 2003 týkající se podniků zahrnutých do konsolidačního celku UNIPETROL:

Název společnosti	Pohledávky	Závazky	Prodeje	Nákupy
AGROBOHEMIE, a.s.	0	0	0	0
ALIACHEM, a.s. Pardubice	209	67	1 215	373
B.U.T., a.s.	0	0	0	0
BENZINA, a.s.	6 229	34 315	127 945	221 839
BENZINA TRADE, a.s.	18	901	2 087	0
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	0	0	6 206	185 082
HC CHEMOPETROL, a.s.	0	0	0	750
CHEMAPOL AG	3 562	0	29 948	20
CHEMOPETROL, a.s.	64 458	44	626 811	1 108
CHEMOPETROL – BM, a.s.	0	0	21 033	0
KAUČUK, a.s.	3 588	5	36 641	148
PARAMO TRYSK, a.s.	89 839	0	158 963	476
PETROTRANS, a.s.	0	319	0	3 708
SPOLANA, a.s.	0	0	41	3 594
UNIPETROL DOPRAVA, a.s.	810	11 874	7 203	94 801
UNIPETROL RAFINÉRIE, a.s.	2 656	552 056	24 594	2 170 367
UNIPETROL TRADE, a.s.	0	40	0	16 263
UNIPETROL, a.s.	316	106 325	144	14 708
UNIPETROL AUSTRIA	0	186	533	63
UNIPETROL DEUTSCHLAND	3 881	0	29 573	0
Celkem	175 469	706 132	1 072 937	2 713 300

Uvedené prodeje jsou bez spotřební daně.

Vůči dceřiným společnostem nezahrnutým do konsolidačního celku UNIPETROL eviduje společnost PARAMO, a.s. u pohledávek částku ve výši 187 239 tis Kč a u závazků částku ve výši 6 212 tis. Kč.

23. Významné následné událost

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 (viz příloha č. 1).

25. Zahajovací rozvaha

Zahajovací rozvaha dokumentuje stav aktiv a pasiv k rozhodnému dni fúze a poskytuje informace o jejich změnách proti stavu k 31. 12. 2002 (viz příloha č. 2)

K O N S O L I D O V A N Á Ú Č E T N Í Z Á V Ě R K A

ZÁVĚREČNÝ VÝROK AUDITORA

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky za konsolidační celek PARAMO, a.s., k 31.12. 2003 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. 2003 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 podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace konsolidačního celku PARAMO k 31. 12. 2003 a výsledku hospodaření za účetní období 2003 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.

Auditor společnosti PRIMASKA AUDIT, a.s. proto dává ke konsolidované účetní závěrce konsolidačního celku PARAMO k 31.12. 2003.

VÝROK BEZ VÝHRAD.

Ověřili jsme soulad informací o konsolidačním celku, uvedených ve výroční zprávě za rok 2003, s ověřovanou konsolidovanou účetní závěrkou. Podle našeho názoru jsou tyto informace ve všech významných ohledech v souladu s konsolidovanou účetní závěrkou k 31. 12. 2003.

V Praze dne 30. 3. 2004



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



auditor Ing. Jiří Novák
číslo osvědčení 1460

K O N S O L I D O V A N Á Ú Č E T N Í Z Á V Ě R K A

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA K 31. 12. 2003

(v tisících Kč)

AKTIVA			Řád. č.	Běžné účetní období rok 2003			Minulé účetní období rok 2002	Účetní období rok 2001
				Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM			01	8 513 616	3 991 147	4 522 469	4 292 690	3 775 806
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ VLASTNÍ KAPITÁL		02	0	0	0	0	0
B.	STÁLÁ AKTIVA		03	5 375 778	2 800 703	2 575 075	2 319 449	2 183 635
B.	I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	04	48 286	32 982	15 304	14 823	2 951
B.	I.	1 Zřizovací výdaje	05	27	27	0	6	11
		2 Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	06	0	0	0	0	0
		3 Software	07	41 744	28 029	13 715	2 444	1 088
		4 Ocenitelná práva	08	0	0	0	0	0
		5 Goodwill	09	0	0	0	0	0
		6 Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	10	6 515	4 926	1 589	2 293	1 852
		7 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11	0	0	0	10 000	0
		8 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12	0	0	0	80	0
B.	II.	Dlouhodobý hmotný majetek	13	5 289 597	2 742 956	2 546 641	2 657 610	2 159 444
B.	II.	1 Pozemky	14	410 855	0	410 855	408 553	387 565
		2 Stavby	15	1 780 606	630 935	1 149 671	1 176 594	792 241
		3 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	16	3 026 972	2 110 989	915 983	1 012 565	970 390
		4 Pěstitelské celky trvalých porostů	17	0	0	0	0	0
		5 Základní stádo a tažná zvířata	18	0	0	0	0	0
		6 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	19	15	0	15	15	161
		7 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20	55 823	583	55 240	58 895	8 009
		8 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	21	13 978	0	13 978	0	0
		9 Opravná položka k nabytému majetku	22	1 348	449	899	988	1 078
B.	III.	Dlouhodobý finanční majetek	23	37 895	24 765	13 130	17 701	21 240
B.	III.	1 Podíly v ovládaných a řízených osobách	24	32 399	20 565	11 834	16 132	0
		2 Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	25	0	0	0	0	0
		3 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	26	5 496	4 200	1 296	1 569	20 757
		4 Půjčky a úvěry ovlád. a řízen. osobám a účet. jedn.	27	0	0	0	0	0
		5 Jiný dlouhodobý finanční majetek	28	0	0	0	0	483
		6 Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	29	0	0	0	0	0
		7 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	30	0	0	0	0	0
B.	IV.	Aktivní konsolidační rozdíl, (-) Záporný kons. rozdíl	31	0	0	0	- 370 685	0
B.	V.	Cenné papíry v ekvivalenci	32				0	0

C.		OBĚŽNÁ AKTIVA	33	3 110 523	1 190 444	1 920 079	1 955 322	1 557 625
C.	I.	Zásoby	34	805 233	144 898	660 335	876 614	620 113
C.	I.	1 Materiál	35	244 098	33 623	210 475	273 355	326 158
		2 Nedokončená výroba a polotovary	36	237 720	0	237 720	340 194	135 265
		3 Výrobky	37	173 695	0	173 695	228 124	131 941
		4 Zvířata	38	0	0	0	0	0
		5 Zboží	39	38 110	134	37 976	19 792	12 394
		6 Poskytnuté zálohy na zásoby	40	111 610	111 141	469	15 149	14 355
C.	II.	Dlouhodobé pohledávky	41	0	0	0	61 977	0
C.	II.	1 Pohledávky z obchodních vztahů	42	0	0	0	18 523	0
		2 Pohledávky za ovlád. a řízenými osobami	43	0	0	0	0	0
		3 Pohledávky za účet. jedn. pod podst.vlivem	44	0	0	0	0	0
		4 Pohledávky za společen., členy družstva a za účast.sdr.	45	0	0	0	0	0
		5 Dohadné účty aktivní	46	0	0	0	0	0
		6 Jiné pohledávky	47	0	0	0	43 454	0
		7 Odložená daňová pohledávka	48	0	0	0	0	0
C.	III.	Krátkodobé pohledávky	49	2 107 107	1 045 546	1 061 561	937 816	514 490
C.	III.	1 Pohledávky z obchodních vztahů	50	1 660 673	617 801	1 042 872	900 697	505 013
		2 Pohledávky za ovlád. a řízenými osobami	51	0	0	0	0	0
		3 Pohledávky za účet. jedn. pod podst.vlivem	52	0	0	0	0	0
		4 Pohledávky za společen., členy družstva a za účast.sdr.	53	0	0	0	0	0
		5 Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	54	0	0	0	163	0
		6 Stát - daňové pohledávky	55	2 834	0	2 834	12 105	1 401
		7 Ostatní poskytnuté zálohy	56	7 228	0	7 228	0	0
		8 Dohadné účty aktivní	57	2 976	0	2 976	4 133	0
		9 Jiné pohledávky	58	433 396	427 745	5 651	20 718	8 076
C.	IV.	Finanční majetek	59	198 183	0	198 183	78 915	423 022
C.	IV.	1 Peníze	60	1 593	0	1 593	1 225	129
		2 Účty v bankách	61	196 590	0	196 590	77 690	422 893
		3 Krátkodobé cenné papíry a podíly	62	0	0	0	0	0
		4 Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	63	0	0	0	0	0
D.		ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	64	27 315	0	27 315	17 919	34 546
D.	I.	Časové rozlišení	65	27 315	0	27 315	17 919	34 546
D.	I.	1 Náklady příštích období	66	15 624	0	15 624	11 298	11 673
		2 Komplexní náklady příštích období	67	0	0	0	0	0
		3 Příjmy příštích období	68	11 691	0	11 691	6 621	22 873

		PASIVA	Řád. č.	Běžné účetní období 2003	Minulé účetní období 2002	Účetní období 2001
		PASIVA CELKEM	69	4 522 469	4 292 690	3 775 806
A.		VLASTNÍ KAPITÁL	70	2 113 352	1 686 592	1 550 427
A.	I.	Základní kapitál	71	1 330 078	1 330 078	1 330 078
A.	I.	1 Základní kapitál	72	1 330 078	1 330 078	1 330 078
		2 Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	73	0	0	0
		3 Změny základního kapitálu	74	0	0	0
A.	II.	Kapitálové fondy	75	582 548	2 369	2 053
A.	II.	1 Emisní ážio	76	0	0	0
		2 Ostatní kapitálové fondy	77	582 970	2 053	2 053
		3 Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	78	-422	316	0
		4 Oceňovací rozdíly z kapitálových účastí	79	0	0	0
A.	III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ost.fondy ze zisku	80	266 656	263 141	249 819
A.	III.	1 Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	81	266 656	259 604	244 637
		2 Statutární a ostatní fondy	82	0	3 537	5 182
A.	IV.	Výsledek hospodaření minulých let	83	71 591	- 54 079	- 323 542
	IV.	1 Nerozdělený zisk minulých let	84	9 471	5 761	0
		2 Neuhrazená ztráta minulých let	85	62 120	- 59 840	- 323 542
A.	V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	86	-137 521	145 083	292 019
	V.	1 Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	87	-137 521	145 083	292 019
		2 Podíl na hospodářském výsledku v ekvivalenci (+/-)	88	0	0	0
A.	VI.	Konsolidační rezervní fond	89	0	0	0
B.		CIZÍ ZDROJE	90	2 399 675	2 326 630	2 192 510
B.	I.	Rezervy	91	39 432	58 488	58 430
B.	I.	1 Rezervy podle zvláštních právních předpisů	92	23 659	29 945	20 193
		2 Rezerva na na důchody a podobné závazky	93	0	0	0
		3 Rezerva na daň z příjmu	94	0	0	0
		4 Ostatní rezervy	95	15 773	28 543	38 237
B.	II.	Dlouhodobé závazky	96	340 710	10 541	2 673
B.	II.	1 Závazky z obchodních vztahů	97	0	0	0
		2 Závazky za ovlád.a řízenými osobami	98	0	0	0
		3 Závazky za účet.jedn.pod podstat.vlivem	99	0	0	0
		4 Závazky za společen.,členy družstva a za účast.sdr.	100	0	0	0
		5 Dlouhodobé přijaté zálohy	101	0	0	0
		6 Vydané dluhopisy	102	0	0	0
		7 Dlouhodobé směnky k úhradě	103	0	0	0
		8 Dohadné účty pasivní	104	0	0	0
		9 Jiné závazky	105	331 602	0	0
		10 Odložený daňový závazek	106	9 108	10 541	2 673

PASIVA			Řád. č.	Běžné účetní období 2003	Minulé účetní období 2002	Účetní období 2001
B.	III.	Krátkodobé závazky	107	1 433 506	1 002 902	1 094 442
B.	III.	1 Závazky z obchodních vztahů	108	846 196	551 547	652 093
		2 Závazky za ovlád.a řízen.osobami	109	0	0	0
		3 Závazky za účet. jedn.pod podst.vlivem	110	0	0	0
		4 Závazky za společen.,členy družstva a za účast.sdr.	111	100 209	210	211
		5 Závazky k zaměstnancům	112	14 447	13 334	7 993
		6 Závazky za soc.zabezp.a zdrav.pojištění	113	8 992	8 445	4 805
		7 Stát – daňové závazky a dotace	114	389 623	417 591	412 256
		8 Krátkodobé přijaté zálohy	115	46 224	0	0
		9 Vydané dluhopisy	116	0	0	0
		10 Dohadné účty pasivní	117	1 986	9 328	12 501
		11 Jiné závazky	118	25 829	2 447	4 583
B.	IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	119	586 027	1 254 699	1 049 466
B.	IV.	1 Bankovní úvěry dlouhodobé	120	117 048	650 174	328 123
		2 Běžné bankovní úvěry	121	468 979	604 525	721 343
		3 Krátkodobé finanční výpomoci	122	0	0	0
C.		ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	123	9 442	5 348	20 368
C.	I.	Časové rozlišení	124	9 442	5 348	20 368
C.	I.	1 Výdaje příštích období	125	6 942	2 011	1 230
		2 Výnosy příštích období	126	2 500	3 337	19 138
D.		MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL	127	0	274 120	0
D.	I.	Menšinový základní kapitál	128	0	284 298	0
D.	II.	Menšinové kapitálové fondy	129	0	- 1 027	0
D.	III.	Menšin.ziskové fondy vč.nerozděl.zisku minulých let	130	0	- 7 420	0
D.	IV.	Menšinový výsledek hospodaření běžného úč. období	131	0	- 1 731	0

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT K 31. 12. 2003 - SKUPINA PARAMO

(v tisících Kč)

SKUPINA		Řád. č.	Běžné účetní období 2003	Minulé účetní období 2002	Účetní období 2001
I.	Tržby za prodej zboží	01	1 230 212	532 451	583 133
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	1 139 331	456 120	479 676
+ Obchodní marže		03	90 881	76 331	103 457
II.	Výkony	04	5 355 981	4 884 265	5 552 601
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	5 511 066	4 847 818	5 581 677
2	Změna stavu vnitropodnikových zásob vlastní výroby	06	-157 901	13 030	-64 172
3	Aktivace	07	2 816	23 417	35 096
B.	Výkonová spotřeba	08	4 856 344	4 404 128	4 966 937
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	4 535 729	4 137 119	4 709 390
B. 2	Služby	10	320 615	267 009	257 547
+ Přidaná hodnota		11	590 518	556 468	689 121
C.	Osobní náklady	12	302 283	206 493	198 110
C. 1	Mzdové náklady	13	213 733	144 120	144 311
C. 2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	5 852	4 051	3 749
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení	15	71 872	52 119	46 426
C. 4	Sociální náklady	16	10 826	6 203	3 624
D.	Daně a poplatky	17	4 727	5 293	6 377
E.	Odpisy nehmotného a hmotného majetku	18	226 661	184 385	201 500
	Zúčtování (odpis) konsolidačního rozdílu (+,-)	19	0	-19 510	1 447
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	20	24 511	28 295	98 075
1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21	11 038	21 095	90 725
2	Tržby z prodeje materiálu	22	13 473	7 200	7 350
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	23	38 444	26 013	89 905
F. 1	Zůstatková cena prod.dlouhod. majetku	24	17 667	20 674	83 455
2	Prodaný materiál	25	20 777	5 339	6 450
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v prov.obl.	26	27 075	-102 840	-209 233
VI.	Ostatní provozní výnosy	27	32 840	1 088 091	4 696 998
H.	Ostatní provozní náklady	28	116 636	1 124 401	4 724 203
V.	Převod provozních výnosů	29	0	0	0
I.	Převod provozních nákladů	30	0	0	0

	SKUPINA	Řád. č	Běžné účetní období 2003	Minulé účetní období 2002	Účetní období 2001
*	Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření	31	-67 957	248 619	471 885
VII.	Tržby z prodeje cenných papírů a vkladů	32	13 160	31 601	33 211
1.	Prodané cenné papíry a vklady	33	11 525	124 642	206 301
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	34	981	411	233
VII.	1 Výnosy z podílů v ovládn. a říz. osobách a účet. jedn. s podst. vlivem	35	969	0	0
	2 Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a vkladů	36	12	411	233
	3 Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	38	0	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	39	0	0	0
IX.	Výnosy z přeceňování cenných papírů a derivátů	40	0	0	0
L.	Náklady z přeceňování cenných papírů a derivátů	41	0	0	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve fin. oblasti	42	-2 239	-85 540	-113 481
X.	Výnosové úroky	43	1 786	8 289	21 847
N.	Nákladové úroky	44	43 145	52 423	95 181
XI.	Ostatní finanční výnosy	45	90 640	45 430	60 036
O.	Ostatní finanční náklady	46	121 579	86 015	79 627
XII.	Převod finančních výnosů	47	0	0	0
P.	Převod finančních nákladů	48	0	0	0
*	Konsolidovaný výsledek hospodaření z finančních operací	49	-67 443	- 91 809	- 152 301
Q.	Daň z příjmu za běžnou činnost	50	1 644	-2 604	-14 562
1	- splatná	51	3 077	-932	0
2	- odložená	52	-1 433	- 1 672	- 14 562
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření za běžnou činnost	53	-137 044	159 415	334 146
XIII.	Mimořádné výnosy	54	250	30 663	31 566
R.	Mimořádné náklady	55	727	46 726	73 693
S.	Daň z příjmu z mimořádné činnosti	56	0	0	0
1	- splatná	57	0	0	0
2	- odložená	58	0	0	0
*	Konsolidovaný mimořádný výsledek hospodaření	59	-477	- 16 063	- 42 127
***	Konsolid. výsledek hospodaření za účetní období bez podílu ekvivalence	60	-137 521	143 352	292 019
1	Výsledek hospodaření běžného úč. období bez menšinových podílů	61	-137 521	145 083	292 019
2	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	62	0	- 1 731	0
**	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	63	0	0	0
***	Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období	64	-137 521	143 352	292 019

Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2003 - SKUPINA PARAMO

(v tisících Kč)

Označení	Text	Znak	SKUPINA 2003	SKUPINA 2002
P	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		78 915	423 022
PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI				
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	(+/-)	- 135 400	156 811
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace		300 485	88 823
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	(+)	226 751	184 475
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	(+/-)	24 612	-193 234
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	(-/+)	4 994	79 361
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	(-)	-981	-237
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	(+/-)	41 359	37 968
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace (odpis konsolidačního rozdílu)		3 750	-19 510
A. *.	ČPT před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami		165 085	245 634
A. 2.	Změna stavu nepeněžitých složek pracovního kapitálu		423 399	-155 809
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z prov čin.aktiv účtů ČR a dohadných účtů aktivních	(+/-)	-161626	15 195
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z prov čin. Pasivních účtů ČR a dohadných účtů pasivních	(+/-)	332 548	- 267 027
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	(+/-)	252 477	96 023
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekviv.	(+/-)	-	-
A. **.	ČPT před zdaněním a mimořádnými položkami		588 484	89 825
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	(-)	-43 145	-45 814
A. 4.	Přijaté úroky	(+)	1 786	8 377
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	(-)	671	1 954
A. 6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	(+/-)	- 477	9 723
A. ***.	ČPT z provozní činnosti		547 319	64 065
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI				
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	(-)	- 278 388	- 333 802
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	(+)	24 198	36 212
B. 3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	(+/-)	-	1 399
B. 4.	Peněžní tok z nákupu podniku (akvizice KORAMO)		-	19 931
B. ***.	ČPT vztahující se k investiční činnosti		- 254 190	- 276 260
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ				
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků, které spadají do fin. čin.	(+/-)	-175 182	-130 504
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	(+/-)	340	-1 645
C. 2. 1.	Zvýšení základního kapitálu, event. Rezervního fondu	(+)	-	-
C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	(-)	-	-
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků a společníků a akcionářů	(+)	-	-
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky	(+)	-	-
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	(-)	340	-1 645
C. 2. 6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku	(-)	-	-
C. 3.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	(+)	981	237
C. ***.	ČPT vztahující se k finanční činnosti		- 173 861	-131 912
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků		119 268	-344 107
A.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období		198 183	78 915

VÝKAZY DCEŘINÝCH SPOLEČNOSTÍ ZA ROK 2003

Obchodní jméno: MOGUL MORAVA, a.s.

Sídlo: Lípa 275, 763 11 Zlín

IČO: 60 74 21 60

Závěrky za roky 2002 a 2003

auditorský výrok: bez výhrad

ROZVAHA v tis. Kč

		2003	2002
	Aktiva celkem	8 051	17 028
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	291	7 459
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	291	9
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	0	7 450
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0
C.	Oběžná aktiva	7 761	9 263
C.I.	Zásoby	312	4 037
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	0	145
C.III.	Krátkodobé pohledávky	4 612	3 805
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	2 836	1 276
D.	Časové rozlišení	0	306

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT v tis. Kč

		2003	2002
I+II	Výkony a prodej zboží	266 134	61 657
I+II.1	z toho: Tržby za prodej vlast. výrobků, služeb a zboží	265 977	61 512
II.2	Změna stavu zásob vlastní výroby	0	0
II.3	Aktivace	157	145
A+B	Výkonová spotřeba a náklady na prodané zboží	249 359	58 633
+	Přidaná hodnota	16 775	3 024
C	Osobní náklady	19 124	3 742
E	Odpisy DNM a DHM	4 910	419
G	Změna st.rezerv,opr. položek v provoz. oblasti a KNPO	6 058	444
III+IV+V	Jiné provozní výnosy	19 880	1 163
D+F+H+I	Jiné provozní náklady	27 605	2 634
*	Provoz. výsl. hospodaření	-8 926	-2 164

		2003	2002
	Pasiva celkem	8 051	17 028
A.	Vlastní kapitál	-2 490	-206
A.I.	Základní kapitál	4 200	4 200
A.I.1	z toho: zákl. kapitál zapsaný v OR	4 200	4 200
A.II.	Kapitálové fondy	0	0
A.III.	Fondy tvořené ze zisku	1 215	15
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-1 533	-2 170
A.V.	Výsledek hospodaření b.r.	-6 371	-2 251
B.	Cizí zdroje	10 540	17 111
B.I.	Rezervy	1 104	136
B.II.	Dlouhodobé závazky	0	-81
B.III.	Krátkodobé závazky	9 435	17 056
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
B.IV.1.	z toho: dlouhodobé bankovní úvěry	0	0
C.	Časové rozlišení	0	123

		2003	2002
VI+VII+VIII+IX	Tržby a výnosy z dlouhodob. i krátkodobého FM a přecenění	0	0
J+K+L	Náklady na prodej FM	0	0
M	Změna stavu rezerv a oprav. položek ve finanční oblasti	117	-1
X + XI + XII	Finanční výnosy	927	0
N + O + P	Finanční náklady	1 749	70
*	Finanční výsl. hospodaření	-705	49
Q	Daň z příjmů za běžn.činnost	0	0
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-9 008	-2 251
XVII	Mimořádné výnosy	38 977	0
T+U	Mimořádné náklady	36 340	0
*	Mimoř. výsl. hospodaření	2 637	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	-6 371	-2 251

Místo uložení výroční zprávy:

sídlo společnosti

Osoby s více než 20% podílu na ZJ (+ výše vkladu v %):

KORAMO, a.s. Kolín 100 % do 31. 10. 2003
PARAMO, a.s. Pardubice 100 % od 1. 11. 2003

Dceřiné podniky (název a sídlo):

MOGUL MORAVA, a.s. „v likvidaci“
Lípa 275, 763 11 Zlín

Pohledávky 180 dnů po lhůtě splatnosti:

387

Závazky 180 dnů po lhůtě splatnosti:

0

DHM (úč. zůst. hodnota) zatíž. zástav. právem

0

Obchodní jméno: MOGUL TANK-PLUS a.s.

Sídlo: Strakonice, Areál DMP Pracejovice, PSČ 386 01

IČO: 62 52 67 74

Závěrky za roky 2002 - 2003

auditorský výrok: bez výhrad

ROZVAHA v tis. Kč

		2003	2002
	Aktiva celkem	5 441	26 957
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	0	1 791
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	0	1 791
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0
C.	Oběžná aktiva	5 441	24 626
C.I.	Zásoby	0	6 765
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	0	0
C.III.	Krátkodobé pohledávky	2 455	17 686
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	2 986	175
D.	Časové rozlišení	0	540

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT v tis. Kč

		2003	2002
I+II	Výkony a prodej zboží	86 454	100 029
I+II.1	z toho: Tržby za prodej vlast. výrobků, služeb a zboží	85 814	99 217
II.2	Změna stavu zásob vlastní výroby	0	0
II.3	Aktivace	640	812
A+B	Výkonová spotřeba a náklady na prodané zboží	80 164	91 652
+	Přidaná hodnota	6 290	8 377
C	Osobní náklady	4 978	4 989
E	Odpisy DNM a DHM	364	584
G	Změna st.rezerv,opr. položek v provoz. oblasti a KNPO	3 519	-679
III+IV+V	Jiné provozní výnosy	4 408	18 552
D+F+H+I	Jiné provozní náklady	6 838	18 803
*	Provoz. výsl. hospodaření	2 037	1 874

		2003	2002
	Pasiva celkem	5 441	26 957
A.	Vlastní kapitál	4 128	1 563
A.I.	Základní kapitál	12 000	12 000
A.I.1	z toho: zákl. kapitál zapsaný v OR	12 000	12 000
A.II.	Kapitálové fondy	0	0
A.III.	Fondy tvořené ze zisku	77	1
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-10 514	-11 953
A.V.	Výsledek hospodaření b.r.	2 565	1 515
B.	Cizí zdroje	1 313	24 567
B.I.	Rezervy	0	-91
B.II.	Dlouhodobé závazky	0	0
B.III.	Krátkodobé závazky	1 313	24 658
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
B.IV.1.	z toho: dlouhodobé bankovní úvěry	0	0
C.	Časové rozlišení	0	827

		2003	2002
VI+VII+VIII+IX	Tržby a výnosy z dlouhodob. i krátkodobého FM a přecenění	0	0
J+K+L	Náklady na prodej FM	0	0
M	Změna stavu rezerv a oprav. položek ve finanční oblasti	0	2
X + XI + XII	Finanční výnosy	223	0
N + O + P	Finanční náklady	903	199
*	Finanční výsl. hospodaření	-680	-197
Q	Daň z příjmů za běžn. činnost	0	0
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	1 357	1 545
XVII	Mimořádné výnosy	9 388	2
T+U	Mimořádné náklady	8 180	32
*	Mimoř. výsl. hospodaření	1 208	-30
***	Výsledek hospodaření za účetní období	2 565	1 515

Místo uložení výroční zprávy:

sídlo společnosti

Osoby s více než 20% podílu na ZJ (+ výše vkladu v %):

PARAMO, a.s. Pardubice 98,33 %

Dceřiné podniky (název a sídlo):

0

Pohledávky 180 dnů po lhůtě splatnosti:

6

Závazky 180 dnů po lhůtě splatnosti:

45

DHM (úč.zůst.hodnota) zatíž. zástav. právem

0

Obchodní jméno: PETRA SLOVAKIA s.r.o.

Sídlo: Priemyselná 248, 965 Ladomerská Vieska

IČO: 31 600 191

dne 1. 1. 2003 vstoupila do likvidace

Závěrky za rok: 2002 - 2003

auditorský výrok: Interaudit Lučenec spol. s r. o.

ROZVAHA v tis. Kč

	2003	2002
Aktiva celkem	26 979	13 520
A. Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0
B. Dlouhodobý majetek	6 017	6 017
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	6 017	6 017
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	0	0
C. Oběžná aktiva	7 579	7 503
C.I. Zásoby	0	0
C.II. Dlouhodobé pohledávky	0	0
C.III. Krátkodobé pohledávky	7 574	7 498
C.IV. Krátkodobý finanční majetek	5	5
D. Časové rozlišení	13 383	0

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT v tis. Kč

	2003	2002
I+II Výkony a prodej zboží	0	0
I+II.1 z toho: Tržby za prodej vlast. výrobků, služeb a zboží	0	0
II.2 Změna stavu zásob vlastní výroby	0	0
II.3 Aktivace	0	0
A+B Výkonová spotřeba a náklady na prodané zboží	0	0
+ Přidaná hodnota	0	0
C Osobní náklady	92	0
E Odpisy DNM a DHM	0	0
G Změna st.rezerv,opr. položek v provoz. oblasti a KNPO	0	0
III+IV+V Jiné provozní výnosy	0	0
D+F+H+I Jiné provozní náklady	137	0
* Provoz. výsl. hospodaření	-229	0

	2003	2002
Pasiva celkem	26 979	13 502
A. Vlastní kapitál	-107 086	-106 908
A.I. Základní kapitál	10 000	10 000
A.I.1 z toho: zákl. kapitál zapsaný v OR	10 000	10 000
A.II. Kapitálové fondy	5	0
A.III. Fondy tvořené ze zisku	0	5
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let	-116 917	-89 016
A.V. Výsledek hospodaření b.r.	-174	-27 897
B. Cizí zdroje	134 065	120 410
B.I. Rezervy	0	0
B.II. Dlouhodobé závazky	0	0
B.III. Krátkodobé závazky	134 065	120 410
B.IV. Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
B.IV.1. z toho: dlouhodobé bankovní úvěry	0	0
C. Časové rozlišení	0	0

	2003	2002
VI+VII+VIII+IX Tržby a výnosy z dlouhodob. i krátkodobého FM a přecenění	0	0
J+K+L Náklady na prodej FM	0	0
M Změna stavu rezerv a oprav. položek ve finanční oblasti	-25	0
X + XI + XII Finanční výnosy	0	0
N + O + P Finanční náklady	20	0
* Finanční výsl. hospodaření	-45	0
Q Daň z příjmů za běžn.činnost	0	0
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-274	0
XVII Mimořádné výnosy	100	0
T+U Mimořádné náklady	0	0
* Mimoř. výsl. hospodaření	100	0
*** Výsledek hospodaření za účetní období	-174	0

Místo uložení výroční zprávy:

sídlo společnosti

Osoby s více než 20 % podílu na ZJ (+ výše vkladu v %):

PARAMO, a.s. Pardubice 70 % od 1. 11. 2003

Dceřiné podniky (název a sídlo):

0

Pohledávky 180 dnů po lhůtě splatnosti:

7 574

Závazky 180 dnů po lhůtě splatnosti:

134 026

DHM (úč. zůst. hodnota) zatíž. zástav. právem

Pozemky

6 017

Obchodní jméno: MOGUL POLSKA

Sídlo: Kepa, ul. Opolska 11, 43 022 Luboszyce, Polsko

Závěrky za roky 2002 a 2003

Předběžné výsledky

ROZVAHA v tis. Kč							
		2003	2002			2003	2002
Aktiva celkem		757	1 629	Pasiva celkem		757	1 629
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	A.	Vlastní kapitál	-2 802	-2 361
B.	Dlouhodobý majetek	0	0	A.I.	Základní kapitál	345	393
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	A.I.1	z toho: zákl. kapitál zapsaný v OR	345	393
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	0	0	A.II.	Kapitálové fondy	0	0
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	A.III.	Fondy tvořené ze zisku	0	0
C.	Oběžná aktiva	743	1 629	A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-2 543	-1 983
C.I.	Zásoby	2	787	A.V.	Výsledek hospodaření b.r.	-604	-771
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	B.	Cizí zdroje	3 559	3 990
C.III.	Krátkodobé pohledávky	633	708	B.I.	Rezervy	0	0
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	108	134	B.II.	Dlouhodobé závazky	0	0
D.	Časové rozlišení	14	0	B.III.	Krátkodobé závazky	3 559	3 990
				B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
				B.IV.1.	z toho: dlouhodobé bankovní úvěry	0	0
				C.	Časové rozlišení	0	0
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT v tis. Kč							
		2003	2002			2003	2002
I+II	Výkony a prodej zboží	2 777	3 164	VI+VII+VIII+IX	Tržby a výnosy z dlouhodob. i krátkodobého FM a přecenění	2	0
I+II.1	z toho: Tržby za prodej vlast. výrobků, služeb a zboží	2 777	3 164	J+K+L	Náklady na prodej FM	0	0
II.2	Změna stavu zásob vlastní výroby	0	0	M	Změna stavu rezerv a oprav. položek ve finanční oblasti	0	0
II.3	Aktivace	0	0	X + XI + XII	Finanční výnosy	0	0
A+B	Výkonová spotřeba a náklady na prodané zboží	2 795	2 975	N + O + P	Finanční náklady	255	228
+	Přidaná hodnota	-18	189	*	Finanční výsl. hospodaření	-253	-228
C	Osobní náklady	68	669	Q	Daň z příjmů za běžn.činnost	0	0
E	Odpisy DNM a DHM	0	47	**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-604	-771
G	Změna st.rezerv,opr. položek v provoz. oblasti a KNPO	0	0	XVII	Mimořádné výnosy	0	0
III+IV+V	Jiné provozní výnosy	11	0	T+U	Mimořádné náklady	0	0
D+F+H+I	Jiné provozní náklady	276	16	*	Mimoř. výsl. hospodaření	0	0
*	Provoz. výsl. hospodaření	-351	-543	***	Výsledek hospodaření za účetní období	-604	-771

Místo uložení výroční zprávy: sídlo společnosti

Osoby s více než 20 % podílu na ZJ (+ výše vkladu v %): KORAMO, a.s. Kolín 100 % do 31. 10. 2003
PARAMO, a.s. Pardubice 100% od 1. 11. 2003

Dceřiné podniky (název a sídlo): 0

Pohledávky 180 dnů po lhůtě splatnosti:

Závazky 180 dnů po lhůtě splatnosti:

DHM (úč. zůst. hodnota) zatíž. zástav. právem

Obchodní jméno: MOGUL SERVIS, a.s.

Sídlo: Kolín V., Ovčářská ul., 314, okres Kolín, PSČ 280 26
IČO: 25 63 41 51

ROZVAHA v tis. Kč			
		2003	2002
Aktiva celkem		10813	12 665
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	251	267
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	251	267
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0
C.	Oběžná aktiva	10 418	12 257
C.I.	Zásoby	3 036	2 877
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	66	41
C.III.	Krátkodobé pohledávky	5 795	8 134
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	1 521	1 205
D.	Časové rozlišení	144	141

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT v tis. Kč			
		2003	2002
I+II	Výkony a prodej zboží	42 619	43 228
I+II.1	z toho: Tržby za prodej vlast. výrobků, služeb a zboží	41 568	43 111
II.2	Změna stavu zásob vlastní výroby	1 023	57
II.3	Aktivace	28	59
A+B	Výkonová spotřeba a náklady na prodané zboží	23 362	24 155
+	Přidaná hodnota	19 257	19 073
C	Osobní náklady	19 569	18 637
E	Odpisy DNM a DHM	90	39
G	Změna st.rezerv,opr. položek v provoz. oblasti a KNPO	20	-70
III+IV+V	Jiné provozní výnosy	1 651	2 552
D+F+H+I	Jiné provozní náklady	1 474	2 172
*	Provoz. výsl. hospodaření	-205	707

Místo uložení výroční zprávy:

Osoby s více než 20% podílu na ZJ (+ výše vkladu v %):

Dceřiné podniky (název a sídlo):

Pohledávky 180 dnů po lhůtě splatnosti:

Závazky 180 dnů po lhůtě splatnosti:

DHM (úč.zúst.hodnota) zatíř. zástav. právem:

Závěrky za roky 2002 a 2003

auditorský výrok: v jednání s SP Audit

		2003	2002
Pasiva celkem		10 813	12 665
A.	Vlastní kapitál	4 857	5 307
A.I.	Základní kapitál	5 000	5 000
A.I.1	z toho: zákl. kapitál zapsaný v OR	5 000	5 000
A.II.	Kapitálové fondy	0	0
A.III.	Fondy tvořené ze zisku	82	73
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	225	47
A.V.	Výsledek hospodaření b.r.	-450	187
B.	Cizí zdroje	5 877	6 995
B.I.	Rezervy	0	-39
B.II.	Dlouhodobé závazky	0	0
B.III.	Krátkodobé závazky	5 877	7 034
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
B.IV.1.	z toho: dlouhodobé bankovní úvěry	0	0
C.	Časové rozlišení	79	363

		2003	2002
VI+VII+VIII+IX	Tržby a výnosy z dlouhodob. i krátkodobého FM a přecenění	0	0
J+K+L	Náklady na prodej FM	0	0
M	Změna stavu rezerv a oprav. položek ve finanční oblasti	0	0
X + XI + XII	Finanční výnosy	3	9
N + O + P	Finanční náklady	235	213
*	Finanční výsl. hospodaření	-232	-204
Q	Daň z příjmů za běžn.činnost	13	316
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-450	187
XVII	Mimořádné výnosy	0	0
T+U	Mimořádné náklady	0	0
*	Mimoř. výsl. hospodaření	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	-450	187

sídlo společnosti

KORAMO, a.s. Kolín 100 % do 31. 10. 2003
PARAMO, a.s. Pardubice 100% od 1. 11. 2003

0

r. 2002

r. 2003

12

5

0

0

0

0

Obchodní jméno: MOGUL SLOVAKIA s.r.o.

Sídlo: Hradište pod Vrátnom, U Ihriska č. 300,

Slovenská republika

IČO: 36 222 992

Závěrky za roky 2002 a 2003

Auditorský výrok:

Předběžné výsledky

ROZVAHA v tis. Kč					
	2003	2002		2003	2002
Aktiva celkem	83 430	70 802	Pasiva celkem	83 430	70 802
Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	A. Vlastní kapitál	-7 493	-5 714
Dlouhodobý majetek	17 426	17 222	A.I. Základní kapitál	158	151
Dlouhodobý nehmotný majetek	85	115	A.I.1 z toho: zákl. kapitál zapsaný v OR	158	151
Dlouhodobý hmotný majetek	17 341	17 107	A.II. Kapitálové fondy	0	0
Dlouhodobý finanční majetek	0	0	A.III. Fondy tvořené ze zisku	2	2
Oběžná aktiva	65 879	53 340	A.IV. Výsledek hospodaření minulých let	-6 176	-5 348
Zásoby	7 621	5 258	A.V. Výsledek hospodaření b.r.	-1 477	-519
Dlouhodobé pohledávky	0	0	B. Cizí zdroje	90 887	75 954
Krátkodobé pohledávky	56 282	44 615	B.I. Rezervy	9	19
Krátkodobý finanční majetek	1 976	3 467	B.II. Dlouhodobé závazky	0	0
Časové rozlišení	125	240	B.III. Krátkodobé závazky	90 878	75 935
			B.IV. Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
			B.IV.1. z toho: dlouhodobé bankovní úvěry	0	0
			C. Časové rozlišení	36	562

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT v tis. Kč					
	2003	2002		2003	2002
Výkony a prodej zboží	34 820	93 667	VI+VII+VIII+IX Tržby a výnosy z dlouhodob. i krátkodobého FM a přecenění	0	0
z toho: Tržby za prodej vlast. výrobků, služeb a zboží	34 528	93 667	J+K+L Náklady na prodej FM	0	0
Změna stavu zásob vlastní výroby	0	0	M Změna stavu rezerv a oprav. položek ve finanční oblasti	0	0
Aktivace	292	0	X + XI + XII Finanční výnosy	359	0
Výkonová spotřeba a náklady na prodané zboží	31 630	89 490	N + O + P Finanční náklady	164	80
Přidaná hodnota	3 190	4 177	* Finanční výsl. hospodaření	195	-80
Osobní náklady	3 673	3 367	Q Daň z příjmů za běžn.činnost	0	0
Odpisy DNM a DHM	1 054	1 042	** Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-1 570	-558
Změna st.rezerv,opr. položek v provoz. oblasti a KNPO	112	0	XVII Mimořádné výnosy	93	39
Jiné provozní výnosy	40 862	494	T+U Mimořádné náklady	0	0
Jiné provozní náklady	41 202	740	* Mimoř. výsl. hospodaření	93	39
Provoz. výsl. hospodaření	-1 765	-478	*** Výsledek hospodaření za účetní období	-1 477	-519

Místo uložení výroční zprávy: sídlo společnosti

Osoby s více než 20% podílu na ZJ (+ výše vkladu v %): KORAMO, a.s. Kolín 100 % do 31.10.2003
PARAMO, a.s. Pardubice 100 % od 1.11.2003

Dceřiné podniky (název a sídlo): 0

r. 2003
Pohledávky 180 dnů po lhůtě splatnosti: 209
Závazky 180 dnů po lhůtě splatnosti: 0
DHM (úč.zůst.hodnota) zatíž. zástav. právem 0

Obchodní jméno: FORTE, a.s., v likvidaci

Sídlo: Gemerská cesta 1, 984 01 Lučenec

IČ: 31 62 71 88

Závěrky za roky: 2002 a 2003

Z důvodu likvidace společnosti nejsou k dispozici údaje za rok 2003.

ROZVAHA v tis. Kč

	2003	2002
Aktiva celkem	0	298
A. Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0
B. Dlouhodobý majetek	0	0
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	0	0
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	0	0
C. Oběžná aktiva	0	298
C.I. Zásoby	0	0
C.II. Dlouhodobé pohledávky	0	0
C.III. Krátkodobé pohledávky		25
C.IV. Krátkodobý finanční majetek		273
D. Časové rozlišení	0	0

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT v tis. Kč

	2003	2002
I+II Výkony a prodej zboží	0	297
I+II.1 z toho: Tržby za prodej vlast. výrobků, služeb a zboží		297
II.2 Změna stavu zásob vlastní výroby		0
II.3 Aktivace		0
A+B Výkonová spotřeba a náklady na prodané zboží		1 371
+ Přidaná hodnota	0	-1 074
C Osobní náklady		304
E Odpisy DNM a DHM		85
G Změna st.rezerv,opr. položek v provoz. oblasti a KNPO		98
III+IV+V Jiné provozní výnosy		668
D+F+H+I Jiné provozní náklady		909
* Provoz. výsl. hospodaření	0	-1 606

	2003	2002
Pasiva celkem	0	298
A. Vlastní kapitál	0	18
A.I. Základní kapitál		1 000
A.I.1 z toho: zákl. kapitál zapsaný v OR		1 000
A.II. Kapitálové fondy	0	0
A.III. Fondy tvořené ze zisku		0
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let		-8 037
A.V. Výsledek hospodaření b.r.		7 055
B. Cizí zdroje	0	43
B.I. Rezervy	0	0
B.II. Dlouhodobé závazky	0	0
B.III. Krátkodobé závazky		43
B.IV. Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
B.IV.1. z toho: dlouhodobé bankovní úvěry	0	0
C. Časové rozlišení		237

	2003	2002
VI+VII+VIII+IX Tržby a výnosy z dlouhodob. i krátkodobého FM a přecenění		0
J+K+L Náklady na prodej FM		0
M Změna stavu rezerv a oprav. položek ve finanční oblasti		0
X + XI + XII Finanční výnosy		35
N + O + P Finanční náklady		6 541
* Finanční výsl. hospodaření	0	-6 506
Q Daň z příjmů za běžn.činnost		1
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost	0	-8 113
XVII Mimořádné výnosy	0	15 206
T+U Mimořádné náklady	0	38
* Mimoř. výsl. hospodaření	0	15 168
*** Výsledek hospodaření za účetní období	0	7 055

Místo uložení výroční zprávy:

sídlo společnosti

Osoby s více než 20% podílu na ZJ (+ výše vkladu v %):

KORAMO, a.s. Kolín 100 % do 31. 10. 2003
PARAMO, a.s. Pardubice 100 % od 1. 11. 2003

Dceřiné podniky (název a sídlo):

0

r. 2003

Pohledávky 180 dnů po lhůtě splatnosti:

Závazky 180 dnů po lhůtě splatnosti:

DHM (úč.zůst.hodnota) zatíží. zástav. právem

Obchodní jméno: MOGUL BEOGRAD

Sídlo: Tošin Bunar 162 35, 11 000 Novi Beograd, Jugoslávie

Závěrky za roky 2002 a 2003

Předběžné výsledky

ROZVAHA v tis. Kč			
		2003	2002
Aktiva celkem		11 419	11 807
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	953	465
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	0	15
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	953	450
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0
C.	Oběžná aktiva	10 466	11 342
C.I.	Zásoby	3 804	8 694
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	1	0
C.III.	Krátkodobé pohledávky	6 476	2 437
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	186	210
D.	Časové rozlišení	0	0

		2003	2002
Pasiva celkem		11 419	11 807
A.	Vlastní kapitál	529	600
A.I.	Základní kapitál	151	159
A.I.1	z toho: zákl. kapitál zapsaný v OR	151	159
A.II.	Kapitálové fondy	0	0
A.III.	Fondy tvořené ze zisku	22	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	272	183
A.V.	Výsledek hospodaření b.r.	85	258
B.	Cizí zdroje	10 890	11 207
B.I.	Rezervy	121	0
B.II.	Dlouhodobé závazky	34	0
B.III.	Krátkodobé závazky	10 735	11 207
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
B.IV.1.	z toho: dlouhodobé bankovní úvěry	0	0
C.	Časové rozlišení	0	0

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT v tis. Kč			
		2003	2002
I+II	Výkony a prodej zboží	13 098	16 928
I+II.1	z toho: Tržby za prodej vlast. výrobků, služeb a zboží	13 098	16 928
II.2	Změna stavu zásob vlastní výroby	0	0
II.3	Aktivace	0	0
A+B	Výkonová spotřeba a náklady na prodané zboží	11 403	15 795
+	Přidaná hodnota	1 695	1 133
C	Osobní náklady	884	749
E	Odpisy DNM a DHM	726	126
G	Změna st.rezerv,opr. položek v provoz. oblasti a KNPO	0	0
III+IV+V	Jiné provozní výnosy	0	0
D+F+H+I	Jiné provozní náklady	0	0
*	Provoz. výsl. hospodaření	85	258

		2003	2002
VI+VII+VIII+IX	Tržby a výnosy z dlouhodob. i krátkodobého FM a přecenění	0	0
J+K+L	Náklady na prodej FM	0	0
M	Změna stavu rezerv a oprav. položek ve finanční oblasti	0	0
X + XI + XII	Finanční výnosy	0	0
N + O + P	Finanční náklady	0	0
*	Finanční výsl. hospodaření	0	0
Q	Daň z příjmů za běžn.činnost	0	0
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	85	258
XVII	Mimořádné výnosy	0	0
T+U	Mimořádné náklady	0	0
*	Mimoř. výsl. hospodaření	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	85	258

Místo uložení výroční zprávy:

sídlo společnosti

Osoby s více než 20% podílu na ZJ (+ výše vkladu v %):

PARAMO, a.s. Pardubice 70% od 1.11.2003

Dceřiné podniky (název a sídlo):

0
r. 2003

Pohledávky 180 dnů po lhůtě splatnosti:

Závazky 180 dnů po lhůtě splatnosti:

DHM (úč. zúst. hodnota) zatíž. zástav. právem:

Výsledky nedodaly dceřiné společnosti MOGUL OIL MOSKVA, sídlo: 2 ja Tverskaja Jamskaja 31 35, 125 047 Moskva, Rusko; MOGUL HUNGARIA, sídlo: Szugyi út 54, 2660 Balassagyarmat, Maďarsko.

Rozvaha v plném rozsahu

(v tisících Kč k 31. 12. 2003)

Označ.	AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé účetní období 2002	Účetní období 2001
a	b	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4	Netto
	AKTIVA CELKEM	543 264	151 623	391 641	405 353	422 225
A.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0	0	0	
B.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	456 154	142 009	314 145	339 274	364 687
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	355	355	0	8	100
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0
2.	Nehmotné výsledky výzkum.a obdobné činnosti	0	0	0	0	0
3.	Software	355	355	0	8	100
4.	Ocenitelná práva	0	0	0	0	0
5.	Goodwill	0	0	0	0	0
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0
7.	Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek	0	0	0	0	0
8.	Poskytnuté zálohy na dlouh. nehm.majetek	0	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	455 799	141 654	314 145	339 266	364 587
B. II. 1.	Pozemky	20 647	0	20 647	20 647	20 647
2.	Stavby	284 022	41 353	242 669	250 638	258 608
3.	Samostatné movité věci a soubory mov.věcí.	151 054	100 301	50 753	67 166	84 517
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0	0	0	0
5.	Základní stádo a tažná zvířata	0	0	0	0	0
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0
7.	Nedokončený dlouhodobý hm. majetek	76	0	76	815	815
8.	Poskytnuté zálohy na dlouh. hm.majetek	0	0	0	0	0
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	0	0	0	0	0
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	0	0	0	0	0
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	0	0	0	0	0
4.	Půjčky a úvěry ovlád.a řízen.osobám a účet.jedn.	0	0	0	0	0
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0
6.	Pořizovací dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0
7.	Poskytnuté zálohy na dlouh. fin. majetek	0	0	0	0	0

Označ.	AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé účetní období 2002	Účetní období 2001
a	b	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto	Netto
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	74 200	9 614	64 586	57 699	48 851
C. I.	Zásoby	24 324	134	24 190	15 407	12 332
C. I. 1.	Materiál	0	0		0	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0	0
3.	Výrobky	0	0	0	0	0
4.	Zvířata	0	0	0	0	0
5.	Zboží	24 324	134	24 190	15 407	12 332
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	0	0
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0	0
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	0	0
2.	Pohledávky za ovlád.a řízenými osobami	0	0	0	0	0
3.	Pohledávky za účet.jedn.pod podst.vlivem	0	0	0	0	0
4.	Pohledávky za společn., členy družstva a za účst.sdr.	0	0	0	0	0
5.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	0	0
6.	Jiné pohledávky	0	0	0	0	0
7.	Odložená daňová pohledávka	0	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky	42 465	9 480	32 985	34 137	27 181
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	39 217	9 480	29 737	30 918	27 181
2.	Pohledávky za ovlád.a řízenými osobami	0	0	0	0	0
3.	Pohledávky za účet.jedn.pod podst.vlivem	0	0	0	0	0
4.	Pohledávky za společn., členy družstva a za účst.sdr.	0	0	0	0	0
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0	0
6.	Stát - daňové pohledávky	2 644	0	2 644	3 219	
7.	Ostatní poskytnuté zálohy	0	0	0	0	0
8.	Dohadné účty aktivní	604	0	604	0	0
9.	Jiné pohledávky	0	0	0	0	0
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	7 411	0	7 411	8 155	9 338
C. IV. 1.	Peníze	483	0	483	30	18
2.	Účty v bankách	6 928	0	6 928	8 125	9 320
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0	0
4.	Pořizovaný krátkodobý fin. majetek	0	0	0	0	0
D.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	12 910	0	12 910	8 380	8 687
D. I.	Časové rozlišení	12 910	0	12 910	8 380	6 724
D. I. 1.	Náklady příštích období	1 396	0	1 396	2 162	2 983
2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	11 514	0	11 514	6 218	3 741
Kontrolní číslo		2 173 056	606 492	1 566 564	12 724 348	

Označ.	PASIVA	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období	Účetní období
a	b	5	6	2001
	PASIVA CELKEM	391 641	405 353	422 225
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	143 113	137 700	141 811
A. I.	Základní kapitál	133 500	133 500	133 500
A. I. 1.	Základní kapitál	133 500	133 500	133 500
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0
3.	Změny základního kapitálu	0	0	0
A. II.	Kapitálové fondy	0	0	0
A. II. 1.	Emisní ažio	0	0	0
2.	Ostatní kapitálové fondy	0	0	0
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku	0	0	0
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	0	0	0
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ost.fondy ze zisku	2 724	2 550	1 030
A.III. 1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelý fond	2 724	2 550	1 030
2.	Statutární a ostatní fondy	0	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	1 476	- 1 828	- 26 596
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	9 065	5 761	
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	-7 589	- 7 589	- 26 596
A.V.	Výsledek hospodaření (+/-)	5 413	3 478	33 877
B.	CIZÍ ZDROJE	248 372	267 633	278 900
B. I.	Rezervy	8 919	7 916	5 921
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	8 919	7 916	3 958
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0	0
3.	Rezervas na daň z příjmu	0	0	
4.	Ostatní rezervy	0	0	0
B. II.	Dlouhodobé závazky	9 291	10 501	0
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	0	0	0
2.	Závazky za ovlád.a řízenými osobami	0	0	0
3.	Závazky za účet.jedn.pod podst.vlivem	0	0	0
4.	Závazky za společn., členy družstva a za účst.sdr.	0	0	0
5.	Dlouhodobépřijaté zálohy	0	0	0
6.	Vydané dluhopisy	0	0	0
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0	0
8.	Dohadné = účty pasivní	0	0	0
9.	Jiné závazky	0	0	0
10	Odložený daňový závazek	9 291	10 501	

Označ.	PASIVA	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období	Účetní období
a	b	5	6	2001
B. III.	Krátkodobé závazky	131 442	111 557	112 088
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	128 227	110 900	111 301
2.	Závazky v ovlád.a řízenými osobami	0	0	0
3.	Závazky za účet.jedn.pod podst.vlivem	0	0	0
4.	Závazky za společn., členy družstva a za účst.sdr.	0	0	0
5.	Závazky k zaměstnancům	206	193	222
6.	Závazky ze soc. zabez.a zdrav. pojištění	107	99	99
7.	Stát – daňové závazky a dotace	2 822	308	
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	0	0	
9.	Vydané dluhopisy	0	0	0
10.	Dohadné účty pasivní	80	57	1 466
11	Jiné závazky	0	0	0
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	98 720	137 659	160 891
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	59 906	82 415	160 891
2.	Běžné bankovní úvěry	38 814	55 244	
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	0	
C.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	156	20	48
C. I.	Časové rozlišení	156	20	48
C. I. 1.	Výdaje příštích období	156	16	44
2.	Výnosy příštích období	0	4	4

Výkaz zisku a ztrát v plném rozsahu

(v tisících Kč k 31. 12. 2003)

Označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období		
		sledovaném 1	minulém 2	2001
I.	Tržby za prodej zboží	808 288	863 842	976 536
A.	Náklady vynalož. na prodané zboží	742 374	787 548	872 584
+	OBCHODNÍ MARŽE	65 914	76 294	103 952
II.	Výkony	5 321	6 470	6 788
II. 1.	Tržby za prodej vlast. výrobků, služeb	5 321	6 470	6 788
2.	Změna stavu VP zásob vlast. výroby	0	0	0
3.	Aktivace	0	0	0
B.	Výkonová spotřeba	13 715	14 838	17 844
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	1 861	1 687	1 796
2.	Služby	11 854	13 151	16 048
+	PŘIDANÁ HODNOTA	57 520	67 926	92 896
C.	Osobní náklady	5 054	5 562	5 121
C. 1.	Mzdové náklady	3 184	3 559	3 246
2.	Odměny členům orgánů společnosti a d.	696	692	752
3.	Náklady na sociální zabezpečení	1 088	1 244	1 123
4.	Sociální náklady	86	67	
D.	Daně a poplatky	195	383	163
E.	Odpisy DNM a DHM	24 812	25 438	25 699
III.	Tržby z prodeje DM a materiálu	0	561	5 991
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	0	561	5 991
2	Tržby z prodeje materiálu	0	0	0
F.	Zůst.cena prodaného DM a materiálu	0	666	5 991
F. 1	Zůstatková cena prod.dlouhod.majetku	0	666	5 991
2	Prodaný materiál	0	0	0
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v prov.obl.	-5 611	1 177	
V.	Ostatní provozní výnosy	2 966	1 708	95
	Ostatní provozní náklady	27 475	22 056	22 032
VII.	Převod provozních výnosů	0	0	0
I..	Převod provozních nákladů	0	0	0
*	PROVOZNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	8 561	14 913	34 508

Označ.		Skutečnost v účetním období		
a	TEXT	sledovaném 1	minulém 2	2001
VI.	Tržby z prodeje cen. papírů a vkladů	0	0	7 000
J..	Prodané cenné papíry a vklady	0	0	32 620
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	0
VII. 1.	Výnosy z CP a vkladů v ovlád.a říz.osob.a účet.jedn.s podstatným vlivem	0	0	0
2.	Výnosy z ostatních dlouh. CP a vkladů	0	0	0
3.	Výnosy z ost. dlouh. finančního majetku	0	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodob. fin. majetku	0	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	0	0	0
IX.	Výnosy z přecenění majetkových cen. pap.	0	0	0
L..	Náklady z přecenění majetkových cen. pap.	0	0	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve fin.oblasti	0	0	0
X..	Výnosové úroky	9	15	53
N.	Nákladové úroky	5 237	6 817	12 679
XV.	Ostatní finanční výnosy	4 520	1 873	91
Q.	Ostatní finanční náklady	573	2 686	801
XII.	Převod finančních výnosů	0	0	0
P..	Převod finančních nákladů	0	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření	-1 281	- 5 652	2 009
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	1 867	1 949	3 225
.1.	- splatná	3 077	-964	3 225
2.	- odložená	-1 210	2 913	
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	5 413	7 312	33 292
XIII.	Mimořádné výnosy	0	0	1 774
R.	Mimořádné náklady	0	3834	1 189
U.	Daň z příjmů z mimořádní činnosti	0	0	0
U.1.	- splatná	0	0	0
2.	- odložená	0	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření	0	-3 834	585
T.	Převod podílu na výsl. hospod. spol.			
***	Výsledek hosp. za účetní období (+/-)	5 413	3 478	33 877
	Kontrolní číslo	1 806 295	22 480 694	

SKUPINA PARAMO

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	100,00

Změny a dodatky v obchodním rejstříku

Dne 26. 6. 2002 se konala řádná valná hromada společnosti, která vzala na vědomí odstoupení 3 členů představenstva a zvolila 2 nové členy, do dozorčí rady zvolila 1 nového člena.

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2002:

Předseda představenstva	Ing. Pavel Švarc, CSc.
Místopředseda	Ing. Petr Bláha
Místopředseda	Ing. Václav Příbyl
Členové představenstva	Ing. Josef Fanta
	Ing. Martin Borovička
Členové dozorčí rady	Ing. Josef Žák
	JUDr. Magdalena Frischová
	Ing. Jindřich Bartoníček
	Ladislav Urbánek
	Ing. Jiří Peldřimovský
	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 obratu na konsolidačním celku.

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

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 .

KORAMO, a.s. bylo zařazeno 1.rokem do konsolidačního celku PARAMO. Datum akvizice 1.11.2002.

Struktura skupiny

V roce 2002 tvořily konsolidační celek společnosti:

Obchodní jméno:	PARAMO, a.s.	Paramo Trysk a.s.	KORAMO, a.s.
Sídlo:	Pardubice	Pardubice	Kolín
Hlavní činnost	Zpracování ropy	Provozování čerpacích stanic	Výroba minerálních mazacích olejů
Podíl na základním kapitálu	n/a	100%	65,43%
Aktiva celkem:	3 181 087	405 353	1 452 562
Vlastní kapitál:	1 666 181	137 700	792 255
Základní kapitál:	1 330 078	133 500	821 670
Kapitálové fondy:	2 369	-	-2 969
Fondy vytvořené ze zisku:	260 691	2 550	3 396
Nerozdělený zisk (ztráta) minulých let	-64 514	1 828	177
Zisk běžného roku	137 557	3 478	-5 003*)
Cena pořízení akcie/podílu		133 600	131 212
Nominální hodnota akcie/podílu		133 500	131 212
Vnitřní hodnota akcie/podílu		137 700	518 135
Dividendy a podíly ze zisku obdržené během roku		-	

*) Ztráta KORAMO, a.s. od data akvizice do 31.12.2002

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

Účetní závěrka společnosti PARAMO, a.s. ke 31. 12. 2002 byla ověřena firmou PRIMASKA AUDIT, a.s., číslo osvědčení 209, bez výhrad. Účetní závěrka Paramo Trysk a.s. byla ověřena auditorem SP AUDIT, s.r.o., číslo osvědčení 340, bez výhrad. Účetní závěrka KORAMO, a.s. byla ověřena auditorskou firmou Audit IB spol. s r.o., číslo osvědčení 146 s výrokem 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.

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví, podle postupů účtování pro podnikatele a podle opatření MF, kterým se stanoví postupy pro provedení konsolidace účetní závěrky podnikatelů ve znění platném pro rok 2002.

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 dceřiných společností). V rámci konsolidace byly vyloučeny podílové cenné papíry emitované dceřinými podniky a související vlastní kapitál, byl vypočten a vykázán konsolidační rozdíl a jeho odpis, vyčísleny a vykázány menšinové podíly na vlastním kapitálu dceřiných společností a vyloučeny účetní případy mezi podniky dílčího konsolidačního celku, které vyjadřují vzájemné vztahy (prodej a nákup zásob, vzájemné náklady a výnosy a pohledávky a závazky). Konsolidační rozdíl společnosti PARAMO TRYSK, a.s. byl zcela odepsán k 31.12.2001. Konsolidační rozdíl společnosti KORAMO, a.s. se bude odepisovat rovnoměrně po dobu 20 let. Tento konsolidační rozdíl byl zjištěn k datu akvizice tj. k 1.11.2002. Část výsledku hospodaření společnosti KORAMO, a.s. za období od 1.1. do 31.10.2002, odpovídající podílu mateřské společnosti (tj. 65,4 %), se promítá do konsolidačního rozdílu. Zbývající část výsledku hospodaření za uvedené období byla v rámci konsolidačních úprav přesunuta do menšinového podílu na výsledku hospodaření minulých let. Výsledek hospodaření společnosti KORAMO, a.s. za období od 1.11. do 31.12.2002 dokumentuje příložený výkaz zisku a ztráty. Výsledek hospodaření za toto období tj. ztráta ve výši – 5 003 tis. Kč zahrnuje menšinový podíl ve výši -1 731 tis. Kč a podíl náležející mateřskému podniku ve výši –3 272 tis. Kč.

Všechny účetní závěrky vstupující do konsolidace byly zpracovány k 31. 12. 2002.

Všechny společnosti používají shodné oceňovací postupy stanovené konsolidačními pravidly skupiny PARAMO, mimo společnost KORAMO, která používá jiný způsob oceňování zásob (viz bod d) Zásoby).

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 s pořizovací cenou nižší než 60 tis. Kč, resp. do 31.prosince 1998 – 40 tis. Kč, je účtován do nákladů v účetním období , ve kterém byl předán do užívání.Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován rovnoměrně 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.

Hmotný majetek nově nalezený, resp. darovaný se účtuje ve prospěch opravek, resp. ve prospěch kapitálových fondů a oceňuje se reprodukční pořizovací cenou. Pozemky získané bezplatně, tj. darované a nově nalezené, se oceňují reprodukční pořizovací cenou a účtují se ve prospěch kapitálových fondů.

Dlouhodobý hmotný majetek drobný (do 40 tis. Kč) se eviduje v operativní evidenci a odepisuje se jednorázově do nákladů v účetním období, ve kterém byl předán do používání.

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
Opravná položka k nabytému majetku	15

c) Dlouhodobý finanční majetek

Kótované a nekótované 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 pořizovací cenou. Je to cena, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související. 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.

K okamžiku sestavení účetní závěrky se vybrané cenné papíry (s výjimkou cenných papírů držených do splatnosti, cenných papírů představující účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem a cenných papírů emitovaných účetní jednotkou), deriváty a část majetku a závazků zajištěná deriváty oceňují reálnou hodnotou. Reálná hodnota je stanovena na úrovni tržní hodnoty, ocenění kvalifikovaným odhadem nebo znalcem pomocí oceňovacího modelu, za předpokladu, že data použitá v tomto modelu lze získat či ověřit na aktivních trzích, a dále na úrovni ocenění podle zvláštních předpisů. Pokud nelze reálnou hodnotu určit, ponechává se ocenění pořizovací cenou s případným promítnutím opravné položky.

Dluhopisy a ostatní cenné papíry s pevným výnosem se k okamžiku sestavení účetní závěrky oceňují pořizovací cenou zvýšenou nebo sníženou o úrokové výnosy nebo náklady.

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.).

KORAMO,a.s. - nakoupené zásoby (materiál, náhradní díly a zboží) jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s použitím metody FIFO.

Vlastní výrobky 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.

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je vyšší než současná tržní hodnota příslušných zásob.

e) Pohledávky

Pohledávky jsou oceněny při vzniku jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatu nebo vkladem pořizovací cenou, závazky při vzniku jmenovitou hodnotou, při převzetí pořizovací cenou.

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 31.12.2002.

Opravné položky k pohledávkám se stanovují na základě platební struktury pohledávek podle následujícího klíče:

Do splatnosti	0 %
90 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 - leasing

V rámci účetní závěrky (konsolidované účetní závěrky) podle českých účetních předpisů jsou leasingové splátky v případě finančního pronájmu s následnou koupí najaté věci účtovány do období, s nímž věcně a časově souvisejí. V okamžiku odkupu najaté věci je takto pořízený majetek zaúčtován na příslušný účet hmotného dlouhodobého majetku v jeho odkupní ceně, či reprodukční pořizovací ceně.

ch) Rezervy

Je tvořena zákonná rezerva na opravu a udržování dlouhodobého hmotného majetku. Ostatní rezervy jsou tvořeny na rizika a budoucí ztráty známé k okamžiku účetní závěrky - očekávané náklady související s plněním závazků důchodů a podobné závazky. Dále se tvoří rezervy na plánované likvidace hmotného a nehmotného majetku, jedná se o rezervy na nevyhnutelné budoucí výdaje spojené s likvidací tohoto majetku.

i) Přepočty cizích měn

Pro přepočet cizích měn se používá kurs devizového trhu stanovený Českou národní bankou („ČNB“) platný ke dni uskutečnění účetního případu, případně pevný kurs platný pro určité období, který účetní jednotka používá pro předem vnitřním předpisem stanovenou dobu.

Ke konci rozvahového dne nebo k jinému okamžiku (minimálně každé čtvrtletí), k němuž se sestavuje účetní závěrka, se kursový rozdíl z ocenění majetku a závazků zaúčtuje na vrub příslušných účtu finančních nákladů nebo ve prospěch finančních výnosů. Při postupném vzniku závazků z úvěrů nebo půjček, např. v rámci smluvního úvěrového rámce, a následném postupném splácení uvedených závazků se používá vážený aritmetický průměr kursů za období poskytování úvěru nebo půjčky.

j) Výnosy a náklady

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 kurzové rozdíly
5. ostatní rezervy
6. daňová ztráta minulých let
7. konsolidační úpravy

Tento základ je vynásoben daní z příjmů se sazbou platnou pro rok 2003 (31 %).

l) Konsolidační rozdíl

Konsolidační rozdíl je rozdíl mezi pořizovací cenou podílových cenných papírů a vkladů konsolidovaného podniku a jeho oceněním podle podílové účasti mateřského podniku na výši vlastního kapitálu vyjádřeného reálnou hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot cizího kapitálu ke dni akvizice nebo ke dni dalšího zvýšení účasti. Za den akvizice se považuje datum, od něhož začíná účinně mateřský podnik uplatňovat příslušný vliv nad konsolidovaným podnikem. Konsolidační rozdíl se odepisuje do 20 let rovnoměrným odpisem, pokud neexistují důvody pro kratší dobu.

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:						
Zůstatek k 31/12/99	0	10 628	100	5 491	3 105	19 324
Přírůstky	0	671	0	1 319	2 179	4 169
Úbytky	0	0	0	0	-2 179	-2 179
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31/12/00	0	11 299	100	6 810	3 105	21 314
Fúze PARAMET k 1/1/01	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 31/12/01	27	11 452	100	7 010	0	18 589

	Zřizovací výdaje	Software	Patenty a obchodní značky	Ostatní	Nedok. dlouh. nehmotný majetek a zálohy	Celkem
KORAMO k 1/1/02	0	15 721	0	0	0	15 721
Přírůstky	0	2 087	0	1 200	12 967	16 254
Úbytky	0	-2	-100	-1 695	-2 887	-4 684
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31/12/02	27	29 258	0	6 515	10 080	45 880
Oprávky a opravné položky:						
Zůstatek k 31/12/99	0	6 987	100	2 990	0	10 077
Odpisy	0	1 896	0	1 076	0	2 972
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 31/12/00	0	8 883	100	4 066	3 105	16 154
Fúze PARAMET k 1/1/01	11	0	0	0	0	11
Odpisy	5	1 481	0	1 092	0	2 578
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 31/12/01	16	10 364	100	5 158	0	15 638
KORAMO k 1/1/02	0	14 744	0	0	0	14 744
Odpisy	5	1 708	0	759	0	2 472
Oprávky k úbytkům	0	-2	-100	-1 695	0	-1 797
Opravné položky	0	0	0	0	0	(0)
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31/12/02	21	26 814	0	4 222	0	31 057
Zůstatková hodnota k 31/12/00	0	2 416	0	2 744		5 160
Zůstatková hodnota k 31/12/01	11	1 088	0	1 852	0	2 951
Zůstatková hodnota k 31/12/02	6	2 444	0	2 293	10 080	14 823

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů činily 2 472 tis. Kč za rok 2002, resp. 2 577 tis. Kč za rok 2001.

Ocenitelná práva, patenty a licence jsou odpisovány po dobu životnosti, jak je stanoveno v příslušné smlouvě.

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

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

	Pozemky	Budovy a haly	Stroje a zařízení	Dopravní prostředky	Inventář
Pořizovací cena					
Zůstatek k 31/12/99	392 172	984 208	2 144 457	83 653	10 967
Přírůstky	4 693	97 006	69 633	1 029	722
Úbytky	0	-2 327	-29 502	-7 261	-15
Přeúčtování	0	0	0	0	0
Stav k 31/12/ 00	396 865	1 078 887	2 184 588	77 421	11 674
Fúze Paramet k 1/1 01	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 31/12/01	394 343	1 082 839	2 089 176	78 495	11 639
KORAMO k 1/1/02	8 512	674 719	795 191	20 689	590
Přírůstky	8749	1 268	31 800	9 408	179
Úbytky	-3 051	-5 355	-15 624	-25 576	-13
Přeúčtování	0	0	0	2	0
Zůstatek k 31/12/02	408 553	1 753 471	2 900 543	83 018	12 395
Oprávky a opravné položky:					
Zůstatek k 31/12/99	0	241 084	941 644	45 705	2 968
Přírůstky opravek (odpisy)	0	24 909	171 948	8 577	1 273
Úbytky opravek (vyřazení)	0	-2 327	-29 502	-7 261	-15
Opravné položky a snížení hodnoty	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31/12/00	0	263 666	1 084 090	47 021	4 226
Fúze PARAMET k 1/1/01	0	0	0	97	0
Přírůstky opravek (odpisy)	0	40 614	166 043	7 941	1 300
Úbytky opravek (vyřazení)	0	-13 682	-98 859	-2 904	-36
Opravné položky a snížení hodnoty	6 778	0	0	0	0
Zůstatek k 31/12/01	6 778	290 598	1 151 274	52 155	5 490
KORAMO k 1/1/02	0	238 624	592 203	17 776	394
Přírůstky opravek (odpisy)	0	46 609	189 778	14 297	1 303
Úbytky opravek (vyřazení)	0	-5 355	-15 624	-25 576	-13
Opravné položky a snížení hodnoty	0	6 400	0	0	0
Zůstatek k 31/12/02	0	576 876	1 917 631	58 652	7 174
Zůstatková hodnota k 31/12/00	396 865	815 221	1 100 496	30 400	7 449
Zůstatková hodnota k 31/12/01	387 565	792 241	937 901	26 340	6 149
Zůstatková hodnota k 31/12/02	408 553	1 176 594	982 912	24 366	5 221

	Pěstitel. celky trvalých porostů	Ostatní dlouhod. hmotný majetek	Nedokonč. DHM	Poskytn. zálohy na dlouhod. hmotný majetek	Opravná položka k nabytému majetku	Celkem
Pořizovací cena:						
Stav k 31/12/99	0	1 480	60 744	32 610	0	3 710 291
Přírůstky	0	214	181 443	34 346	0	389 086
Úbytky	0	-7	-168 605	-66 778	0	-274 493
Přeúčtování	0		0	0	0	0
Zůstatek k 31/12/00	0	1 687	73 582	178	0	3 824 882
Fúze PARAMET k 1/1/01		0	0	0	1 348	1 821
Přírůstky	0	1 149	32 618	1 944	0	60 298
Úbytky	0	0	-88 869	-1 944	0	-208 817
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31/12/01	0	2 849	17 331	135	1 348	3 678 155
KORAMO k 1/1/02	119	36 352	5 536	0	0	1 541 843
Přírůstky	0	90	91 502	29 981	0	172 991
Úbytky	0	-3 394	-55 205	-30 116	0	-138 334
Přeúčtování	0	-2	0	0	0	0
Zůstatek k 31/12/02	119	35 895	59 164	0	1 348	5 254 505

<u>Oprávky a opravné položky:</u>						
Stav k 31/12/99	0	1 329	498	0	0	1 233 228
Přírůstky opravek (odpisy)	0	213	61 916	0	0	268 836
Úbytky opravek (vyřazení)	0	-2	-498	0	0	-39 605
Opravné položky a snížení hodnoty	0	0	(0)	0	0	(0)
Zůstatek k 31/12/00	0	1 540	61 916	0	0	1 462 459
Fúze PARAMET k 1/1/01	0	0	0	0	180	277
Přírůstky opravek (odpisy)	0	1 134	0	0	90	217 122
Úbytky opravek (vyřazení)	0	0	0	0	0	-115 481
Opravné položky a snížení hodnoty	0	0	-52 594	0	0	-45 816
Zůstatek k 31/12/01	0	2 674	9 322	0	270	1 518 561
KORAMO k 1/1/02	119	36 352	0	0	0	885 468
Přírůstky opravek (odpisy)	0	23	0	0	90*	252 100
Úbytky opravek (vyřazení)	0	-3 235	0	0	0	-49 803
Opravné položky a snížení hodnoty	0	0	-9 053	0	0	-9 431
Zůstatek k 31/12/02	119	35 814	269	0	360	2 596 895
Zůstatková hodnota k 31/12/00	0	147	11 666	178	0	2 362 423
Zůstatková hodnota k 31/12/01	0	161	13 544	0	1 078	2 815 684
Zůstatková hodnota k 31/12/02	0	81	58 895	0	988	2 657 610

Souhrnná výše dlouhodobého hmotného majetku drobného neuvedeného v rozvaze činí v pořizovacích cenách za rok 2002 32 738 tis. Kč (resp. za rok 2001 30 819 tis. Kč – platí pro Paramo, a.s.), resp. za rok 2000 31 328 tis. Kč.

Odpisy hmotného majetku byly v roce 2002 účtovány do nákladů ve výši 244 780 tis. Kč, resp. za rok 2001 ve výši 201 500 tis. Kč, resp. za rok 2000 198 571 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 2002 činila 9 752 tis. Kč a je zaúčtována v nákladech, resp. za rok 2001 20 283 tis. Kč.

Společnost odepsala do nákladů a rozpustila opravnou položku k nedokončeným investicím ve výši 9 591 tis. Kč z důvodu zastavení a nerealizování těchto investic. Společnost vytvořila opravnou položku ve výši 6 400 tis. Kč na prodej budovy Plzeň.

Majetek (budovy, stroje, přístroje a zařízení ,pozemky) v pořizovací ceně 2 225 948 tis. Kč je k 31. 12. 2002 zastaven na krytí úvěru u Komerční banky, a.s. a Raiffeisenbank (viz odstavec 13). Ve prospěch bankovních úvěrů u UNION BANKY,a.s. a České konsolidační agentury je evidován zastavený majetek v pořizovací ceně 414 850 tis. Kč. Zástavní právo k nemovitostem v tržním ocenění pro investiční úvěry KB činí 517 mil. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek zatížený věcným břemenem – věcným břemenem práva užívání chůze a jízdy jsou zatíženy pozemky společnosti KORAMO, a.s., které jsou užívány společností ÚPM, a.s.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Dlouhodobý finanční majetek k 31. prosinci 2002 se skládal z následujících položek:

	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie / podílu v Kč
Podílové CP a podíly v podnicích s rozhod.vlivem						
PARAMO-BIONA s.r.o.	0	0	0	0		0
PARAMO-KARIMPEX, a.s.	0	0	0	0	0	0
MOGUL NOCC, a.s.	4 200	0	4 200	70,00%	147	10 000
MOGUL PETROL, a.s.	1 400	-1 400	0	100,00%	50	20 000
MOGUL MORAVA, a.s.	4 200	-4 200	0	100,00%	1000	4 200
MOGUL PROM, a.s.	960	-308	652	80,00%	48	20 000
MOGUL TANK-PLUS, a.s.	11 800	-10 263	1 537	98,33%	590	20 000
MOGUL OK OIL, a.s.	660	0	660	51,00%	51	10 000
MOGUL TRAD OIL, a.s.	510	-510	0	51,00%	51	10 000
MOGUL SERVIS, a.s.	5 000	0	5 000	100,00%	50	100 000
PENZION KORAMO, s.r.o. v likvidaci	250	-250	0	100,00%		
MOGUL SLOVAKIA, s.r.o.	153	-153	0	100,00%		
MOGUL HUNGARIA, a.s.	3 452	0	3 452	74,50%	147 26	100 000 HUF 100 HUF
MOGUL POLSKA, s.r.o.	393	-393	0	100,00%		
MOGUL UKRAJINA, s.r.o.	519	0	519	100,00%		
MOGUL BĚLEHRAD, s. r. o.	105	0	105	70,00%		
MOGUL SLOVENIJA, s.r.o.	288	-288	0	100,00%		
MOGUL OIL s.r.o.	6	0	6	70,00%		
PETRA SLOVAKIA, s r.o .	5 263	-5 263	0	70,00%		
FORTE a.s. v likvidácii	677	-677	0	100,00%	10	100 000 SKK
Celkem	39 837	-23 705	16 132			
	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie v Kč
Ostatní dlouhodobý finanční majetek						
BENZINA, a.s.	0	0	0		0	0
WIENERBERGER, a.s.	516	0	516		22 420	10
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
					3	100 000
Agroslužby HB	483	0	483		3	10 000
					153	1 000
TECHNOEXPORT, a.s.	0			0,001%	1	100 000
CHEMAPOL GROUP, a.s.	0			0,07%	1 800	1 000
Celkem	4 869	-3 300	1 569			
Celkem finanční investice	44 706	-27 005	17 701			
Dlouhodobé půjčky	0	0	0			
Celkem	44 706	-27 005	17 701			

Prodej společností MOGUL SLOVENIA, s.r.o. a MOGUL UKRAJINA, s.r.o. byly v roce 2002 uzavřeny smlouvy, ale ke skutečnému prodeji majetku dojde až v roce 2003.

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
Podílové CP a podíly v podnicích s rozhod.vlivem						
PARAMO-BIONA s.r.o.	2 550	-2 550	0	51		2 550
PARAMO-KARIMPEX	561	-561	0	51	51	10 000
Celkem	3 111	-3 111				
	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie v Kč
Ost. dlouh. finanční majetek						
BENZINA, a.s.	88 576	-70 053	18 523		88 577	2000
WIENERBERGER, a.s.	200	0	200		22 420	100
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	95 757	-76 464	19 293			
Dlouhodobé půjčky a ost.CP	1 882	-1 399	483			
Celkem	97 639	-77 863	19 776			

K 31.12.2000 došlo k zániku společnosti LATER CHRUDIM a.s. v důsledku sloučení se společností WIENERBERGER Cihlářský průmysl, a.s.

V roce 2002 byly vyplaceny dividendy od ČSOB Praha ve výši 172 tis. Kč, Technoexport 24 tis. Kč, WienerBerger ve výši 53 tis. Kč a MOGUL HUNGARIA a.s. ve výši 1 030 tis. Kč.

5. Zásoby

Společnost PARAMO částečně vytvořila opravnou položku ve výši 2 138 tis.Kč k náhradním dílům a materiálu na skladě, resp. za rok 2001 rozpustila opravnou položku ve výši 1 588 tis. Kč, a nově vytvořila opravnou položku ve výši 998 tis. Kč na zásoby hotových výrobků (viz odstavec 7), resp. za rok 2001 rozpustila opravnou položku ve výši 4 200 tis. Kč. Společnost KORAMO v roce 2002 částečně rozpustila opravnou položku na nízkoobrátkové zásoby výrobků, materiálu a náhradním dílům ve výši 5 666 tis. Kč.

6. Pohledávky

Krátkodobé pohledávky snížené o opravné položky ve výši 675 572 tis. Kč činily k 31.12.2002 933 683 tis. Kč. Výše pohledávek více než 180 dní po době splatnosti k tomuto datu činila 595 759 tis. Kč, resp. za 12/2001 655 333 tis. Kč. Krátkodobé pohledávky z obchodního styku k tomuto datu činily 900 697 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky snížené o opravné položky ve výši 281 757 tis. Kč činily k 31.12.2002 61 977 tis. Kč:

Dlouhodobé pohledávky z obchodního styku 2002:

Společnost	Popis	Částka v tis. Kč
GUMOTEX,a.s.	Pohledávky z obchodního styku	12 000
SPOLANA,a.s.	Pohledávky z obchodního styku	948
Benzina a.s.	složení záruky na platební karty	42
CCS,a.s.	složení záruky na platební karty	36
EUREST,a.s.	záloha na stravné	7
První brněnská strojírna, a.s.	záloha na splátky turbíny	1 940
Česká pošta,a.s.	Záloha	5
Franfinance, s.r.o	záloha na leasing	3 255
CCB leasing	záloha na leasing	193
Mantech	záloha na leasing	96
Palác Kodaňská	záloha na kartu na stravné	1
Celkem		18 523

Dlouhodobé pohledávky – jiné pohledávky 2002:

Společnost	Popis	Částka v tis. Kč
CHEMAPOL GROUP, a.s. v konkursu	pohledávky z poskytnutých úvěrů přihlášené do konkursu	123 112
PETRA, a.s. v konkursu	pohledávky z poskytnutých úvěrů přihlášené do konkursu	45 126
C.H.CHEM.a.s. v konkursu	pohledávky z poskytnutých úvěrů přihlášené do konkursu	122 104
AUTODOPLŇKY, a.s. v konkursu	pohledávky z poskytnutých úvěrů přihlášené do konkursu	578
PETRA SLOVAKIA, s.r.o.	pohledávky z poskytnutých finančních záloh na projekt výstavby čerpacích stanic na Slovensku	24 290
FORTE, a.s. „ v likvidaci,“ dříve MOGUL SLOVAKIA,a.s.	pohledávka z poskytnuté finanční zálohy	10 000
Celkem		325 211
Dlouhodobé pohledávky celkem 2002		343 734

Neuhrazené pohledávky splatné do konce roku 1994, které k 31.12.2002 činily 1 340 tis. Kč., byly v souladu s daňovými předpisy odepsány za rok 2002 ve výši 28 tis. Kč. Jednalo se o odpis penále z roku 1993.

Pohledávky v hodnotě 40 mil. Kč měsíčně jsou zastaveny na krytí úvěru u BNP a CORFINA Praha.

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 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. V roce 2002 došlo ke zrušení úroku za období 8/2000-2001z důvodu ukončení smlouvy v roce 2000. Celkový úrok za roky 1997-2000 činí 37 884. Kč. (Po přepočtu kurzem k 31.12.2002 činí tato částka 33.403 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. nehm. 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 31/12/99	0	498	92 182	0	10 377	160 093
Tvorba	3 105	61 418	70 878	28 718	0	0
Zúčtování	0	-498	0	0	-6 177	-16 565
Zůstatek k 31/12/ 00	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/ 01	0	16 100	77 863	27 130	0	143 528
KORAMO k 1/1 02		0	78 688	25 917	0	
Tvorba	0	6 669	17 240	2 138	998	0
Zúčtování	0	-16 100	-146 786	-5 666	0	-12 949
Zůstatek k 31/12/02	0	6 669	27 005	49 519	998	130 579

	OP ke krátkodobým a dlouhodobým pohledávkám	OP k příjmům příštích období	OP celkem
Zůstatek k 31/12/99	325 367	38 264	627 051
Tvorba	154 687	9 354	328 160
Zúčtování	0	-3 374	26 614
Zůstatek k 31/12/00	464 472	44 244	912 692
Tvorba	136 910	11 012	192 916
Zúčtování	-201 943	0	-386 292
Zůstatek k 31/12/01	399 439	55 256	719 316
KORAMO k 1/1 02	599 251	0	703 856
Tvorba	84 909	0	111 954
Zúčtování	-126 270	-55 256	-363 027
Zůstatek k 31/12/.02	957 329	0	1 172 099

8. Finanční majetek

PARAMO, a.s. – k 31.12.2002 byly čerpány kontokorentní úvěry u Raiffeisenbank a ČSOB (viz odst.13a). Termínovaný vklad nebyl veden.

9. Ostatní aktiva

Náklady příštích období zahrnují především náklady na leasingové operace, nákup katalyzátorů (dlouhodobě spotřebovávaných), certifikaci výrobků a nájemné a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně přísluší. Kurzové rozdíly aktivní jsou v minulém období vykázány v dohadných účtech aktivních.

10. Vlastní kapitál

	Vlastní kapitál	Menšinový vlastní kapitál
Zůstatek k 1.1.2002 (bez KORAMO)	1 550 427	0
Zisk (ztráta) roku 2002	145 083	-1 731
Čerpání fondů ze zisku	- 1 645	
Oceňovací rozdíly z přecenění	316	
Odložená daň vztahující se k minulým rokům	- 7 589	
Změny rozsahu konsolidačního celku (KORAMO)		275 851
Zůstatek k 31.12.2002	1 686 592	274 120

Vývoj zisku jednotlivých společností a konsolidačního celku v roce 2002 byl následující:

	V tis. Kč
PARAMO ,a.s. – zisk	137 557
Paramo Trysk, a.s.- zisk	3 478
KORAMO, a.s. - ztráta	-5 003
Rozpuštění pasivního konsolidačního rozdílu KORAMO	+19 510
Menšinový podíl na zisku (ztrátě) KORAMO	+1 731
Ostatní konsolidační úpravy	-12 190
Zisk po konsolidačních úpravách	145 083

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

11. Rezervy (v tis. Kč)

	Rezerva na kursové ztráty	Rezervy na daň ze samostatného základu	Rezerva na opravy	Ostatní	Celkem
Zůstatek k31/12/99	51 671	0	16 300	110 036	178 007
Tvorba	32 775	0	1 000	136 327	170 102
Zúčtování	-37 451	0	-14 300	-110 036	-161 787
Zůstatek k 31/12/00	46 996	0	3 000	136 327	186 323
Vklad PARAMET k 1.1.2001	0	0	0	1 535	1 535
Tvorba rezerv	1 963	0	20 193	18 040	40 196
Čerpání (rozpuštění) rezerv	-30 798	0	-3 000	-135 826	-169 624
Zůstatek k 31/12/ 01	18 161	0	20 193	20 076	58 430
KORAMO k 1/1 02	4 542	0	0	11 617	16 159
Tvorba rezerv	0	109	9 752	13 731	23 592
Čerpání (rozpuštění) rezerv	-22 703	0	0	-16 990	-39 693
Zůstatek k 31/12/02	0	109	29 945	28 434	58 488

Zákonná rezerva byla vytvořena na opravy dlouhodobého majetku na základě zákona o rezervách (viz odstavec 4b). Rezerva na kursové ztráty vytvořená v roce 2001 byla převedena do ostatních rezerv, kde je zachyceno její rozpuštění. Ostatní rezervy jsou vytvořeny a použity v souladu s rozhodnutím vedení společnosti.

12. Krátkodobé závazky

Krátkodobé obchodní závazky k 31.12.202 činily 551 547 tis. Kč, resp. rok 2001 652 093 tis. Kč. Krátkodobé obchodní závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dní k tomuto datu činily 20 894 tis. Kč, resp. v roce 2001 17 206 tis. Kč.

Dlouhodobé závazky k 31.12.2002 ve společnosti nebyly.

Závazky k podnikům ve skupině (viz odstavec 20).

13. Bankovní úvěry a výpomoci

a) Krátkodobé bankovní úvěry

Banka / věřitel	Měna	Zajištění	Částka v tis. Kč k 31.12.2002	Částka v tis. Kč k 31.12.2001	Částka v tis. Kč k 31.12.2000
KB-revolving	Kč		0	280 000	360 000
KB-invest.úvěr*	Kč	Nemovitosti	53 016	42 163	42 163
KB-směnka**	Kč	Směnka	23 750	23 750	23 750
KB- invest.úvěr*	USD	Nemovitosti	19 969	24 022	25 051
ČSOB revolving	Kč		0	150 927	250 499
ČSOB revolving	Kč	Pohledávky	50 000	100 000	100 000
ČSOB kontokorent	Kč	Pohledávky	55 409	-	
Raiffeisenbank	Kč	Nemovitosti, pohledávky, letter of support	220 000	0	
Raiffeisenbank	Kč	Nemovitosti, pohledávky, letter of support	49 011	0	
kontokorent					
Raiffeisenbank	Kč	Zástava pozemků a čerpacích stanic	20 000	0	
KB-invest.úvěr CHF	CHF	Zástava majetku	12 176	12 045	11 596
KB-invest.úvěr CZK	Kč	Zástava majetku	13 202	15 200	11 124
RFB-invest.úvěr	Kč	Zástava majetku	9 866	35 111	38 157
BNP Dresdner Bank	EUR	Zástava pohledávek	38 126	38 126	39 470
UNION BANKA,a.s.	Kč	nemovitost - Transmotel Sokolov, zajištěno Harmony Club Hotely,a.s.(v ocenění 53,9 mil. Kč); CP-); nemovitost -kotelna, zajištěno KORA-MO,a.s. (v ocenění 188,725 mil. Kč) směnka cizí výstavce KORAMO,a.s., akceptant Harmony Club Hotely,a.s.; směnka vlastní CHEMAPOL GROUP ve výši 300 mil. Kč, 2 ks blankosměnek	22 680	0	
Česká konsolidační agentura	Kč	nemovitost - RDH; nemovitost -objekt ČOV, mísírna olejů; movitý maj.- technologie mísírny olejů SO 01; 2 ks blankosměnek	1 424	0	
Česká konsolidační agentura	Kč	nemovitost - RDH; nemovitost - mísírna olejů; movitý maj.- technologie mísírny olejů SO 01; RP - C.H.I.,a.s.(C.H.CHEM, a.s.) 300 mil. Kč	12 812	0	
Česká konsolidační agentura	Kč	nemovitost - RDH;	1 332	0	
Česká konsolidační agentura	Kč	nemovitost - RDH; nemovitost - mísírna olejů SO 01, spalovna odpadů; movitý maj.- technologie mísírny olejů SO 01, technologie spalovny odpadů;	1 752	0	
Celkem			604 525	721 344	906 474

* Příslušná úroková sazba PRIBOR se zvyšuje o dohodnutou přírážku.

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

b) Dlouhodobé bankovní úvěry

Banka / věřitel	Datum splatnosti	Úroková sazba	Zajištění	Částka v tis. Kč k 31.12.2002	Částka v tis. Kč k 31.12.2001	Částka v tis. Kč k 31.12.2000
KB-invest.úvěr	30.6.2004	6M PRIBOR*	Zástavní právo k nemovitostem	20 767	62 930	105 093
KB-směnka	31.1.2008	6% p.a.	Směnka	106 875	130 625	154 375
KB- invest.úvěr USD	30.6.2004	6M LIBOR*	Zástavní právo k nemovitostem	9 985	36 032	62 628
KB-invest.úvěr CHF	12/2004	6M LIBOR+ 2,9 %	Zástava majetku	11 541	18 976	31 021
KB-invest.úvěr CZK	12/2004	6M PRIBOR+ 2,5 %	Zástava majetku	650	10 852	26 052
RFB-invest.úvěr	12/2007	3M LIBOR+ 2,7 %	Zástava majetku	70 224	68 707	103 818
UNION BANKA,a.s. /CZK	31.3.2007	12M PRIBOR	nemovitost - Transmotel Sokolov, zajištěno Harmony Club Hotely,a.s.(v ocenění 53,9 mil. Kč); CP-); nemovitost -kotelna, zajištěno KORAMO,a.s. (v ocenění 188,725 mil. Kč) směnka cizí výstavce KORAMO,a.s., akceptant Harmony Club Hotely,a.s. směnka vlastní CHEMAPOL GROUP ve výši 300 mil. Kč, 2 ks blankosměnek;	73 710	0	
Česká konsolidační agentura / CZK	8.2.2009	3M PRIBOR	nemovitost - RDH; nemovitost -objekt ČOV, mísírna olejů; movitý maj.- technologie mísírny olejů SO 01; 2 ks blankosměnek	29 335	0	
Česká konsolidační agentura /CZK	8.2.2009	3M PRIBOR	nemovitost - RDH; nemovitost - mísírna olejů; movitý maj.- technologie mísírny olejů SO 01; RP - C.H.I.,a.s.(C.H.CHEM, a.s.) 300 mil. Kč	263 653	0	
Česká konsolidační agentura /CZK	8.2.2009	3M PRIBOR	nemovitost - RDH;	27 436	0	
Česká konsolidační agentura /CZK	8.2.2009	3M PRIBOR	nemovitost - RDH; nemovitost - mísírna olejů SO 01, spalovna odpadů; movitý maj.- technologie mísírny olejů SO 01, technologie spalovny odpadů;	35 998	0	
Celkem				650 174	328 123	482 987

* Úroková sazba se zvyšuje o dohodnutou přírážku.

Náklady na úroky vztahující se k bankovním úvěrům a výpomocím za rok 2002 činily 52 422 tis.Kč, resp. v roce 2001 174 663 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, a jsou účtovány do nákladů roku 2002, do kterého věcně přísluší. Kurzové rozdíly pasivní ve výši 15 911 tis. Kč jsou v minulém období vykázány v dohadných účtech pasivních.

15. Daň z příjmů

Předpokládaná splatná daň z příjmů za rok 2002 je 109 tis. Kč (z dividend ze zahraničí) a byla na ni vytvořena rezerva.

Odložená daň ze všech přechodných rozdílů by byla následující:

	Základ odložené daně (v tis. Kč)	Odložená daň (v tis. Kč)
Odložený daňový závazek ze zůstat. cen DM (PARAMO)	462 515	
Odložený daňový závazek ze zůstat. Cen DM (KORAMO)	77 283	
Odložený daňový závazek ze všech rozdílů celkově (PARAMO TRYSK)	33 877	
Odložený daň. závazek z nezapl. sml. úroků z prodlení	1 252	
OP k nabytému majetku	989	
Odložená daň z konsolidačních úprav	129	
	576 045	- 178 574
OP k dlouhodobému hmotnému majetku	6 669	
OP k výrobkům	998	
OP k zásobám ND (PARAMO)	49 519	
OP k zásobám (KORAMO)	20 251	
OP k pohledávkám (kromě podniků ve skupině) (PARAMO)	537 781	
OP k pohledávkám (KORAMO)	298 365	
Rezerva na daň z převodu nemovitosti	836	
Rezerva na mzdy	8 800	
Rezerva na likvidaci majetku	2 630	
Rezerva na ost.závazky Axens France	3 370	
Daňová ztráta z let 1998, 1999, 2000 a 2001	172 422	
Nevyužité daňové odpočty (reinvestice)	7 376	
Odložená daňová pohledávka za rok 2002	1 109 017	343 795
Výsledná odložená daň – pohledávka pro rok 2002		+ 165 221

Vzhledem k dosahovaným hospodářským výsledkům v posledních letech existuje nejistota tvorby zdanitelného zisku, proti kterému by bylo možné použít odčitatelné přechodné rozdíly a nevyužité daňové ztráty. Proto byly odložené daňové pohledávky uznány pouze do výše existujících odložených daňových závazků jednotlivých společností konsolidačního celku.

Rozpis zůstatku odložené daně v tis. Kč

Odložená daň za PARAMO	0
Odložená daň za KORAMO	0
Odložená daň za PARAMO TRYSK (závazek)	10 501
Konsolidační úpravy (závazek)	40
Celkem	10 541

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. 2002:

Popis	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu v tis. Kč	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2002 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
Linka na SPB	98 583	89 905	8 678	0
Automobily	2 364	1 820	314	230
Stroje, zařízení a technologie	886	647	173	66
Ostatní	0	0	0	0
Celkem	101 833	92 372	9 165	296

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

17. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Společnost má k 31. 12. 2002 závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázány v rozvaze. Jedná se o záruky poskytnuté společností KORAMO,a.s. bankám za jiné společnosti (ručitelské prohlášení).

Společnost (komu)	Charakter závazku	Účel	Název peněžního ústavu	Částka v tis. Kč	Od	Do	Zůstatek v tis. Kč
MOGUL OK OIL, a.s.	Skladištní list - zásoby KORAMO, a.s. ve výši min. 25000 tis. Kč	zajištění úvěru	Union banka	10 000	13.6.2000	31.3.2007	6 400
MOGUL OK OIL, a.s.	2 ks biancosměnek	zajištění úvěru	Union banka	10 000	13.6.2000	31.3.2007	6 400
MOGUL PETROL, a.s.	2 ks biancosměnek	zajištění úvěru	Union banka	21 000	16.3.2000	31.3.2007	12 750
MOGUL KORAK, a.s.	2 ks biancosměnek	zajištění úvěru	Union banka	8 500	26.5.2000	31.3.2007	5 223

Ostatní záruky nevykázané v rozvaze

Společnost (komu)	Charakter závazku	Účel	Částka v tis. Kč	Od	Do	Zůstatek v tis. Kč
GE-CB,a.s.	Blankosměnka vlastní	zajištění peněžité pohledávky z celního dluhu		18.8.1999		Do výše závazku vyplývajícího z celního dluhu
UNION BANKA,a.s.	2 ks blankosměnek	zajištění peněžité pohledávky z celního dluhu		19.12.2001		Do výše závazku vyplývajícího z celního dluhu
Ústav paliv a maziv	Smlouva o zřízení věcného břemene	Věcné břemeno zřízené k vlastnictví nemovitostí		30.7.2001		

Společnosti, za které je vystavena záruka splácí své úvěry bankám v souladu s úvěrovými smlouvami a dle managementu budou schopny plnit stávající závazky vůči bankám i v budoucnu.

18. Přijatá ručení

Týká se společnosti KORAMO,a.s.:
2002

Společnost (od koho)	Charakter závazku	Účel	Název peněžního ústavu	Částka v tis. Kč	Od	Do	Zůstatek v tis. Kč
C.H.I., a.s.	ruč. prohlášení	zajištění úvěru	Česká konsolidační agentura	300 000	15.5.1997	8.2.2009	276 465
Chemapol Group, a.s.	směnka vlastní	zajištění úvěru	Union banka	300 000	13.3.1998	31.3.2007	96 390
Chem. Group Hotely, a.s.	nemovitost Transmotel Sokolov	zajištění úvěru	Union banka	53 900	13.3.1998	31.3.2007	96 390
Chem. Group Hotely, a.s.	akceptace směnky cizí (KORAMO)	zajištění úvěru	Union banka	300 000	13.3.1998	31.3.2007	96 390

19. Výnosy běžného roku

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

Kód SKP			Tržby v tuzemsku	Vývoz	Celkem
23.2	Prodej výrobků- produkty RZR*	2002	4 370 895	426 208	4 797 103
		2001	5 021 917	502 430	5 524 347
		2000	5 543 798	842 687	6 386 485
24.60	Prodej výrobků-mazací tuky a ostatní výrobky	2002	12 854	698	13 552
	Poskytnuté služby	2002	36 828	335	37 163
		2001	57 330	0	57 330
		2000	61 569	0	61 569
23.2	Tržby za zboží – produkty RZR*	2002	17 631	0	17 631
		2001	17 456	0	17 456
		2000	19 182	0	19 182

50.5	Tržby za zboží pohonné hmoty	2002	507 252	3 394	510 646
		2001	562 073	3 604	565 677
		2000	584 823	3 144	587 967
51.12	Tržby za zboží	2002	4 151	23	4 174
	Tržby za výrobky, služby	2002	4 949 611	430 658	5 380 269
	a zboží celkem	2001	5 658 776	506 034	6 164 810
		2000	6 209 063	845 831	7 054 894

* Produkty RZR – produkty rafinérského zpracování ropy

Převážná část výnosů společnosti k 31.12.2002 je soustředěna na 10 hlavních zákazníků v prodeji asfaltářských výrobků a 8 hlavních zákazníků v prodeji paliv.

20. Zisky a ztráty z titulu prodeje zásob mezi podniky konsolidačního celku

Dodavatel	Odběratel	Zisk+ / ztráta – z prodeje	
		2002	2001
PARAMO	PARAMO TRYSK	-6	-98
PARAMO	KORAMO	148	
KORAMO	PARAMO	- 736	
Celkem		- 588	-98

Pozn.: jde o vnitroskupinové zisky a ztráty, které byly v rámci konsolidace vylučovány z nespotřebovaných zásob, tj. nejde o zisky a ztráty související se spotřebovanými dodávkami.

21. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2002, 2001 a 2000:

2002	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Soc. a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	872	105 831	38 719	5 684
Vedoucí zaměstnanci	79	38 289	13 400	519
Celkem	951	144 120	52 119	6 203
2001				
Zaměstnanci	679	118 596	37 425	3 364
Vedoucí zaměstnanci	54	25 715	9 001	260
Celkem	733	144 311	46 426	3 624
2000				
Zaměstnanci	747	111 364	38 884	3 636
Vedoucí zaměstnanci	51	21 684	7 589	244
Celkem	798	133 048	46 473	3 880

V roce 2002 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 4 051 tis. Kč.

22. Informace o spřízněných osobách

V roce 2002 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 a poskytnutí služebního bytu a v roce 2002 obdrželi naturální příjmy ve výši 502 tis. Kč.

Ve společnosti KORAMO,a.s. v roce 2002 bylo na odměnách pro členy představenstva a dozorčí rady vyplaceno 353 tis. Kč (viz příloha 3).

23. Výdaje na výzkum a vývoj

Na výzkum a vývoj bylo v roce 2002 vynaloženo a zaúčtováno do nákladů 6 350 tis. Kč, resp. v roce 2001 4 031 tis. Kč, resp. v roce 2000 4 702 tis. Kč. Náklady byly vynaloženy na řízení jakosti, testování a vývoj nových výrobků.

24. Významné položky zisku a ztrát

Mimořádné náklady tvoří odpis nedokončených investic ve výši 9 332 tis. Kč, oprava účtování úroků z let 2000 a 2001 ze zálohy SEZOOZ ve výši cca 17 mil Kč, náklady na změnu metody (kurzové rozdíly z roku 2001) a daň z příjmů roku 2001 (která nebyla ve společnosti v r. 2001 zaúčtována).

Mimořádné výnosy tvoří výnosy ze změny metody – kurzové rozdíly z roku 2001 a rozpuštění rezerv na kurzové ztráty z roku 2001.

25. Ostatní doplňující informace

Významné soudní spory: (platí pro KORAMO, a.s.)

Československá obchodní banka, a.s., Praha 1, Na Příkopě 14
o zaplacení náhrady škody ve výši 60 270.434,26 Kč

Předmět sporu: úhrada vzniklé škody vzniklá realizací zápočtů s Chemapol, a.s.

Stav: V předmětné věci vystupuje naše společnost jako žalovaný. Předmětem sporu je nárok žalobce o náhradu škody, která mu měla být způsobena porušením kogentního ustanovení § 151i obč. zákoníku ze strany naší společnosti jako poddlužníka. Naše společnost provedla ve dnech 25.9. 1998 a 16.11. 1998 zápočet vzájemných pohledávek a závazků existujících mezi naší společností a společností Chemapol a.s. Československá obchodní banka, a.s. podala žalobu dne 28.12. 2000. Z hlediska uplatnění námitky promlčení, jakož i obsahu detailního právního rozboru věci ve vyjádření k žalobě, je namísto vysoká míra pravděpodobnosti, že žaloba bude soudem zamítnuta a není nutné tvořit rezervy.

26. Následné události

(Platí pro společnost KORAMO,a.s.)

Dne 12.2.2003 byl vydán rozsudek Krajského soudu v Praze ve věci žaloby FK Kolín, a.s. (dříve FK MOGUL Kolín, s.r.o.) podle kterého je společnost KORAMO, a.s. povinna uhradit společnosti FK Kolín, a.s. částku ve výši 1 000 tis. Kč se 7,5% úrokem z prodlení z uvedené částky od 1.1.2002 do zaplacení a dále částku 92,5 tis. Kč jako náhradu nákladů řízení. Na předpokládanou celkovou částku ve výši 1 181 tis. Kč byla vytvořena rezerva.

Dne 21.2.2003 došlo k významným změnám týkající se činnosti Union banky, a.s., kde od tohoto data do současnosti (dne zpracování této přílohy) má společnost KORAMO, a.s. blokovány zůstatky na účtech u tohoto peněžního ústavu. Tento stav má negativní dopad na financování provozní činnosti společnosti.

V rámci projektu optimalizace a restrukturalizace tuzemské obchodní sítě došlo k 1.2.2003 ke sloučení společností MOGUL MORAVA, a.s. a MOGUL PETROL, a.s., kde nástupnická společnost je MOGUL MORAVA, a.s.

27. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou (viz příloha č.2). Společnost KORAMO, a.s. byla do konsolidačního celku zařazena k 1.11.2002. Náklady, výnosy a hospodářský výsledek za období od 1.11. do 31.12.2002 byly pro účely konsolidace stanoveny poměrnou metodou tzn. jako 2/12 celoroční výše. Při této metodě však není možné zjistit odpovídající stavy majetku a závazků v rozvaze k datu zařazení tj. rozvahu k 31.10.2002. Z tohoto důvodu nemohl být sestaven přehled o peněžních tocích za společnost KORAMO za období od 1.11. do 31.12.2002. Peněžní toky za společnost KORAMO byly do konsolidovaného přehledu o peněžních tocích zahrnuty následujícím způsobem. Zisk společnosti KORAMO za listopad a prosinec 2002 je uveden v řádku Z a poměrná část odpisů za stejné období je uvedena v řádku A.1.1. V řádku Z. je také zobrazeno zúčtování konsolidačního rozdílu a následně vyloučeno v řádku A.1.6. jako nepeněžní operace. Zisk je dále upraven o konsolidační úpravy vyplývající z dodávek zásob. Všechny ostatní peněžní toky za období od 1.11. do 31.12.2002 a peněžní prostředky společnosti KORAMO k datu akvizice jsou uvedeny v položce B.4. Pro lepší informovanost uživatelů je dále připojen přehled o peněžních tocích společnosti KORAMO, a.s. za celý rok 2002 (operace týkající se základního resp. vlastního kapitálu proběhly ještě před 1.11.2002) a výkaz zisků a ztrát této společnosti za období od 1.11. do 31.12.2002 (viz odst. 2).

28. Výkazy dceřiných a přidružených společností

Účetní závěrky dceřiných a přidružených společností vyloučených z konsolidace za rok 2002 - viz příloha č.4.

PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE PARAMO, a.s., k 31.12. 2003

1. Popis účetní jednotky

Založení a charakteristika skupiny

PARAMO, a.s., 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., Praha.

Dne 31. 10. 2003 přešlo na PARAMO, a.s., v důsledku sloučení jmění zanikající společnosti KORAMO, a.s., Kolín V, Ovčárecká 314, PSČ 280 26, IČ 463 57 289, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 2631. Rozhodný den fúze byl 1. 1. 2003.

Sídlo skupiny

PARAMO, a.s.
Přerovská 560
530 06 PARDUBICE

Vlastníci skupiny nad 10%

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

Akcionář	% podíl na základním kapitálu
UNIPETROL, a.s.	73,52
Ostatní právnické a fyzické osoby	26,48
Celkem	100

Členové představenstva a dozorčí rady a vedoucí zaměstnanci k 31. prosinci 2003:

Dne 25. 6. 2003 se konala řádná valná hromada skupiny, která odvolala z výkonu funkce 1 člena dozorčí rady a zvolila 1 nového člena dozorčí rady a odsouhlasila sloučení společností PARAMO, a. s., a KORAMO, a.s. ke dni 1. 1. 2003.

Představenstvo	předseda	Ing. Pavel ŠVARC, CSc.
	místopředseda	Ing. Václav PŘIBYL,
	místopředseda	Ing. Petr BLÁHA
	člen	Ing. Martin BOROVIČKA
	člen	Ing. Josef FANTA
Dozorčí rada	předseda	Ing. Josef ŽÁK
	místopředseda	Ing. Jiří STRÍTESKÝ
	člen	JUDr. Magdaléna FRISCHOVÁ
	člen	Ing. Petra LASOTOVÁ
	člen	Ing. Jindřich BARTONÍČEK
	člen	Ladislav URBÁNEK

Popis organizační struktury:

Generálnímu řediteli jsou podřízeni odborní ředitelé, kteří řídí úseky obchodní, výrobní, finanční, logistiky a personální, dále mu jsou přímo podřízeny odbory řízení jakosti a kontroly jakosti.

Společnost PARAMO byla zařazena v roce 2000 do konsolidačního celku UNIPETROL, a.s. Společnost PARAMO TRYSK byla do tohoto konsolidačního celku zařazena v roce 2002.

Složení skupiny

Obchodní jméno:	PARAMO, a.s.	PARAMO TRYSK, a.s.
Sídlo:	Pardubice	Pardubice
Hlavní činnost	zpracování ropy	provoz čerpacích stanic
Podíl na základním kapitálu	n/a	100 %
Aktiva celkem:	4 354 962	391 641
Vlastní kapitál:	2 104 351	143 113
Základní kapitál:	1 330 078	133 500
Kapitálové fondy:	582 548	0
Fondy vytvořené ze zisku:	264 032	2 724
Nerozdělený zisk (ztráta) minulých let	70 042	1 476
Zisk běžného roku	(142 349)	5 413
Cena pořízení akcie/podílu		133 600
Nominální hodnota akcie/podílu		133 500
Vnitřní hodnota akcie/podílu		143 113
Dividendy a podíly ze zisku obdržené během roku		

V roce 2002 byla součástí konsolidačního celku také společnost KORAMO, a.s. V rámci fúze společností PARAMO a KORAMO k 1. 1. 2003 byly složky vlastního kapitálu společnosti KORAMO v individuální závěrce převedeny do kapitálových fondů. Ostatní dceřiné společnosti uvedené pod bodem 4.c) nebyly do konsolidačního celku zahrnuty z důvodu nevýznamnosti jejich podílu na úhrnu rozvahy, celkovém obratu a vlastním kapitálu a z důvodu zamýšleného prodeje.

2. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví - a podle prováděcí vyhlášky č. 500/2002 Sb. ve znění platném pro rok 2003.

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). V rámci konsolidace byly vyloučeny podílové cenné papíry emitované dceřinými podniky a související vlastní kapitál, byl vypočten a vykázán konsolidační rozdíl a jeho odpis, vyčísleny a vykázány menšinové podíly na vlastním kapitálu dceřiných společností a vyloučeny účetní případy mezi podniky konsolidačního celku, které vyjadřují vzájemné vztahy (prodej a nákup zásob, vzájemné náklady a výnosy a pohledávky a závazky). Konsolidační rozdíl společnosti PARAMO TRYSK, a.s., byl zcela odepsán k 31. 12. 2001. Konsolidační rozdíl společnosti KORAMO, a.s., který vznikl v roce 2002 při koupi rozhodujícího podílu v této společnosti, byl v roce 2002 odepsán ve výši jedné dvacetiny a v roce 2003 se v rámci fúze transformoval do vlastního kapitálu.

Všechny účetní závěrky vstupující do konsolidace byly zpracovány k 31. 12. 2003.

3. Způsoby oceňování majetku a závazků

Způsoby oceňování majetku a závazků používané v rámci skupiny v roce 2003:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně, která zahrnuje cenu pořízení a náklady s pořízením související. Dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 60 tis. Kč, resp. do 31. prosince 1998 - 40 tis. Kč, je účtován do nákladů v účetním období, ve kterém byl předán do užívání.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován rovnoměrně po dobu odhadované použitelnosti tohoto majetku, maximálně však 5 let, s výjimkou licencí, které jsou neoddělitelnou součástí pořizovacích nákladů technologických zařízení. Tyto licence jsou odpisovány po dobu odhadované použitelnosti těchto zařízení.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Licence	Lineární	3, 4 a 20 let
Software	Lineární	4 - 5 let
Ostatní nehmotná aktiva	Lineární	5 let

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je evidován v pořizovací ceně, která zahrnuje cenu pořízení, dopravu, clo a ostatní náklady s pořízením související.

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

Úroky a další finanční výdaje související s pořízením hmotného majetku jsou aktivovány. Úroky se aktivují pouze do doby uvedení pořizovaného dlouhodobého majetku do používání.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a režijní náklady přímo spojené s jeho výrobou do doby jeho aktivace.

Hmotný majetek nově nalezený, resp. darovaný se účtuje ve prospěch opravek, resp. ve prospěch kapitálových fondů a oceňuje se reprodukční pořizovací cenou. Pozemky získané bezplatně, tj. darované a nově nalezené, se oceňují reprodukční pořizovací cenou a účtují se ve prospěch kapitálových fondů.

Hmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 40 tis. Kč je účtován do nákladů v účetním období, ve kterém byl předán do používání.

Dlouhodobý hmotný majetek je odpisován po dobu odhadované použitelnosti. V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Budovy	Lineární	25 - 77 let
Stroje a přístroje	Lineární	4 - 30 let
Katalyzátory a předměty z drahých kovů	Lineární	1 - 15 let
Kancelářská vybavení a zařízení	Lineární	4 - 17 let
Automobily	Lineární	4 - 17 let
Opravná položka k nabytému majetku	Lineární	15 let

c) Dlouhodobý finanční majetek

K okamžiku uskutečnění účetního případu se všechny druhy cenných papírů, podíly a deriváty oceňují pořizovací cenou. Je to cena za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K okamžiku sestavení účetní závěrky se vybrané cenné papíry (s výjimkou cenných papírů držených do splatnosti, cenných papírů představujících účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem a cenných papírů emitovaných účetní jednotkou), deriváty a část majetku a závazků zajištěná deriváty oceňují reálnou hodnotou. Reálná hodnota je stanovena na úrovni tržní hodnoty, ocenění kvalifikovaným odhadem nebo znalcem pomocí vhodného oceňovacího modelu, za předpokladu že data použitá v tomto modelu lze získat či ověřit na aktivních trzích, a dále na úrovni ocenění podle zvláštních předpisů. Pokud nelze reálnou hodnotu určit, ponechává se ocenění pořizovací cenou s případným promítnutím opravné položky.

Cenné papíry držené do splatnosti, cenné papíry představující účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem a cenné papíry emitované účetní jednotkou se k okamžiku sestavení účetní závěrky oceňují pořizovacími cenami s případnou aplikací zásady opatrnosti.

Dluhopisy a ostatní cenné papíry s pevným výnosem se k okamžiku sestavení účetní závěrky oceňují pořizovací cenou zvýšenou nebo sníženou o úrokové výnosy nebo náklady. Dividendy z výše uvedených cenných papírů jsou zahrnuty ve výnosech z dlouhodobého finančního majetku.

d) Zásoby

Nakoupené zásoby (materiál, náhradní díly a zboží) jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících.

Nedokončená výroba a hotové výrobky jsou oceněny vlastními náklady. Toto ocenění zahrnuje přímý materiál, přímé mzdy a výrobní režii.

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je vyšší než součet současné tržní hodnoty příslušných zásob a nákladů spojených s prodejem. Opravné položky k materiálu jsou vytvářeny na základě posouzení obrátkovosti jednotlivých položek.

Opravné položky k zásobám vlastní výroby jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je vyšší než součet současné tržní hodnoty příslušných zásob a nákladů spojených s prodejem.

e) Pohledávky a závazky

Pohledávky jsou oceněny při vzniku jmenovitou hodnotou; při nabytí za úplatu nebo vkladem pořizovací cenou; závazky při vzniku jmenovitou hodnotou, při převzetí pořizovací cenou.

Opravné položky k pohledávkám se stanovují na základě platební struktury pohledávek, podle následujícího klíče:

- opravná položka 100 % k pohledávkám po splatnosti více než 360 dní (rok);
- opravná položka 50 % k pohledávkám po splatnosti více než 180 dní;
- opravná položka 25 % k pohledávkám po splatnosti více než 90 dní;
- opravná položka 100 % k ostatním nedobytným pohledávkám.

V případech pohledávek za dlužníky v konkurzu a vyrovnání, za dlužníky v likvidaci či pohledávek u soudu se tvoří opravné položky v plné výši. Opravné položky k pohledávkám za dceřinými společnostmi jsou v některých případech stanoveny na základě individuálního posouzení jejich finanční situace.

f) Rezervy

Skupina tvoří zákonnou rezervu na opravy dlouhodobého hmotného majetku. Ostatní rezervy jsou tvořeny na rizika a budoucí ztráty známé k okamžiku účetní závěrky.

g) Přepočty cizích měn

Skupina používá pro přepočet cizích měn kurs devizového trhu stanovený Českou národní bankou platný ke dni uskutečnění účetního případu.

Ke konci rozvahového dne nebo k jinému okamžiku, ke kterému se sestavuje účetní závěrka, se kursový rozdíl z ocenění majetku a závazků zaúčtuje na vrub příslušných účtů finančních nákladů nebo ve prospěch finančních výnosů. Při postupném splácení pohledávek a závazků se nerealizovaný kursový rozdíl zúčtuje až k datu účetní závěrky. Kursové rozdíly z cenných papírů a podílů se neúčtují samostatně na příslušné účty nákladů a výnosů, ale jsou součástí ocenění reálnou hodnotou ať je účtována rozvahově nebo výsledkově. Pokud není cenný papír nebo podíl oceněn reálnou hodnotou, pak se kursové rozdíly účtují prostřednictvím rozvahových účtů v účetové skupině 41. Pokud není dluhový cenný papír oceněn reálnou hodnotou, pak se kursový rozdíl účtuje na vrub finančním nákladům a ve prospěch finančních výnosů.

V případě nákupu nebo prodeje cizí měny za českou měnu se používá devizový kurz, za který byly tyto měny nakoupeny nebo prodány.

h) Výnosy a náklady, rezervy a opravné položky

Výnosy a náklady jsou účtovány v účetním období, se kterým věcně a časově souvisejí. V souladu s účetní zásadou opatrnosti skupina účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa. Rozpuštění rezerv a opravných položek účtuje skupina ve prospěch nákladů. Skupina neúčtuje o očekávaných ziscích.

Za mimořádné náklady a výnosy se považují zcela mimořádné operace vzhledem k běžné činnosti skupiny a rozsahu operace, jakož i případy mimořádných událostí nahodile se vyskytujících.

i) Přijaté úvěry

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.

j) Finanční pronájem – leasing

V rámci účetní závěrky (konsolidované účetní závěrky) podle českých účetních předpisů jsou leasingové splátky v případě finančního pronájmu s následnou koupí najaté věci účtovány do období, s nímž věcně a časově souvisejí. V okamžiku odkupu najaté věci je takto pořízený majetek zaúčtován na příslušný účet hmotného dlouhodobého majetku v jeho odkupní ceně, či v reprodukční pořizovací ceně.

k) Dotace

Dotace na úhradu nákladů se účtují do ostatních provozních a finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s vyúčtováním nákladů na stanovený účel. Dotace na pořízení dlouhodobého majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady příslušného majetku.

l) Daň z příjmů

Odložená

Skupina účtuje o odložené dani, která vychází ze všech známých přechodných rozdílů (rozvahových i mimorozvahových) jako např. rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku, z tvorby rezerv nad rámec zákona o rezervách, z tvorby opravných položek na vrub nákladů a z odčitatelné daňové ztráty s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující účetní a zdaňovací období. Přechodné rozdíly mohou být zdanitelné či odčitatelné.

V případě vzniku odložené daňové pohledávky (např. z titulu uplatnění daňové ztráty) se o této pohledávce zaúčtuje pokud je pravděpodobné její možné daňové uplatnění v následujících účetních obdobích. Skupina o vzniku odložené daňové pohledávky v roce 2003 neúčtuje.

Opravné položky k nabytému majetku, které vznikly jako rozdíl mezi zůstatkovou účetní hodnotou části podniku pořízeného vkladem a tržním oceněním stanoveným posudkem znalců a jejich odpisy jsou daňově neuznatelným nákladem a nepovažují se za zdanitelné přechodné rozdíly.

m) Konsolidační rozdíl

Konsolidační rozdíl je rozdíl mezi pořizovací cenou podílových cenných papírů a vkladů konsolidovaného podniku a jeho oceněním podle podílové účasti mateřského podniku na výši vlastního kapitálu vyjádřeného reálnou hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot cizího kapitálu ke dni akvizice nebo ke dni dalšího zvýšení účasti. Za den akvizice se považuje datum, od něhož začíná účinně mateřský podnik uplatňovat příslušný vliv nad konsolidovaným podnikem. Konsolidační rozdíl se odepisuje do 20 let rovnoměrným odpisem, pokud neexistují důvody pro kratší dobu.

4. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

	Zřizovací výdaje	Software	Patenty a obchodní značky	Ostatní	Nedokončený DNM a zálohy	Celkem
Pořizovací cena:						
Stav k 31. 12. 02	27	29 259	0	6 515	10 080	45 881
Přírůstky	0	15 981	0	0	8 478	24 459
Úbytky	0	(3 496)	0	0	(18 558)	(22 054)
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 03	27	41 744	0	6 515	0	48 286
Oprávky a opravné položky:						
Stav k 31. 12. 02	21	26 813	0	4 222	0	31 056
Odpisy	6	3 868	0	704	0	4 578
Oprávky k úbytkům	0	(2 652)	0	0	0	(2 652)
Opravné položky	0	0	0	0	0	0
Přeúčtování	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 03	27	28 029	0	4 926	0	32 982
Zůstatková hodnota k 31. 12. 02	6	2 446	0	2 293	10 080	14 825
Zůstatková hodnota k 31. 12. 03	0	13 715	0	1 589	0	15 304

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů činily 4 578 tis. Kč, resp. 2 472 tis. Kč za rok 2002. 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 31. 12. 02	408 553	1 753 590	2 885 394	97 322	13 896
Přírůstky	4 562	51 234	45 987	10 433	697
Úbytky	(2 260)	(17 593)	(43 903)	(6 059)	(335)
Přeúčtování	0	(6 625)	6 625	0	
Zůstatek k 31. 12. 03	410 855	1 780 606	2 894 103	101 696	14 258
Oprávký a opravné položky:					
Stav k 31. 12. 02	0	576 996	1 904 658	70 713	8 661
Přírůstky opravek (odpisy)	0	77 932	150 584	8 480	1 260
Úbytky opravek (vyřazení)	0	(17 593)	(43 903)	(6 059)	(335)
Opravné položky a snížení hodnoty	0	(6 400)	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 03	0	630 935	2 011 339	73 134	9 586
Zůstatková hodnota k 31. 12. 02	408 553	1 176 594	980 736	26 609	5 235
Zůstatková hodnota k 31. 12. 03	410 855	1 149 671	882 764	28 562	4 672

	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	Nedokončený DHM	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	Opravná položka k nabytému majetku	Celkem
Pořizovací cena:					
Stav k 31. 12. 02	35 239	59 162	0	1 348	5 254 504
Přírůstky	0	109 787	26 955	0	249 655
Úbytky	(18 309)	(113 126)	(12 977)	0	(214 562)
Přeúčtování	0	0	0	0	
Zůstatek k 31. 12. 03	16 930	55 823	13 978	1 348	5 289 597
Oprávký a opravné položky:					
Stav k 31. 12. 02	35 239	267	0	359	2 596 893
Přírůstky opravek (odpisy)	0	0	0	90	238 346
Úbytky opravek (vyřazení)	(18 309)	0	0	0	(86 199)
Opravné položky a snížení hodnoty	0	314	0	0	(6 084)
Zůstatek k 31. 12. 03	16 930	583	0	449	2 742 956
Zůstatková hodnota k 31. 12. 02	0	58 895	0	989	2 657 611
Zůstatková hodnota k 31. 12. 03	0	55 240	13 978	899	2 546 641

Souhrnná výše dlouhodobého hmotného majetku drobného neuvedeného v rozvaze činí v pořizovacích cenách za rok 2003 40 540 tis. Kč, resp. za rok 2002 31 806 tis. Kč.

Odpisy hmotného majetku byly v roce 2003 účtovány do nákladů ve výši 222 086 tis. Kč, resp. za rok 2002 ve výši 244 780 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 odst. 12) 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 2003 činila 10 262 tis. Kč a je zaúčtována v nákladech, resp. 9 752 tis. Kč za rok 2002.

Majetek (budovy, stroje, přístroje a zařízení, pozemky) v pořizovací ceně 2 271 018 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 974 048 tis. Kč je k 31. 12. 2003 zastaven na krytí úvěru u Raiffeisenbank, ČSOB, ČKA a Komerční banky (viz odstavec 14). Majetek (budovy, stroje, přístroje a zařízení, pozemky) v pořizovací ceně 454 430 tis. Kč je k 31. 12. 2003 zastaven na krytí úvěru u Raiffeisenbank.

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Dlouhodobý finanční majetek k 31. prosinci 2003 se skládal z následujících položek:

	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie v Kč
Podílové CP a podíly v ovládaných a řízených osobách						
MOGUL MORAVA a.s.	5 600	(5 600)	0	100	1000	4 200
MOGUL TANK PLUS a.s.	11 800	(8 117)	3 683	98,33	590	20 000
MOGUL SERVIS a.s.	5 000	(119)	4 881	100	50	100 000
FORTE a.s. v likvidaci	708	(708)	0	100	10	100 000 SKK
PETRA SLOVAKIA s.r.o.	5 510	(5 510)	0	70		
MOGUL SLOVAKIA s.r.o.	161	(161)	0	100		
MOGUL POLSKA s.r.o.	345	(345)	0	100		
MOGUL HUNGARIA a.s.	3 181	(0)	3 181	74,5	147	100 000 HUF
					26	100 HUF
MOGUL BEOGRAD s.r.o.	89	(0)	89	70		
MOGUL OIL s.r.o. MOSKVA	5	(5)	0	70		
Celkem	32 399	(20 565)	11 834			
	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie v Kč
Ostatní dlouhodobé CP a podíly						
TECHNOEXPORT, a.s.	200	(0)	200		2	100 000
WIENERBERGER, a.s.	612	(0)	612		22 420	10
CHEMAPOL GROUP a.s.	4 200	(4 200)	0		6 200	1 000
AGROSLUŽBY HB	483	(0)	483		3	100 000
					3	10 000
					153	1 000
Celkem	5 496	(4 200)	1 296			
Celkem finanční investice	37 895	24 765	13 130			
Dlouhodobé půjčky	0	0	0			
Celkem	37 895	24 765	13 130			
Celkem	37 895	24 765	13 130			

Úbytek podílových cenných papírů sestává z prodeje akcií ČSOB Praha a Provem a.s. Úbytky cenných papírů a podílů v ovládaných a řízených osobách vyplývají z jejich prodeje. Koncem roku 2003 byly rovněž uzavřeny smlouvy o prodeji podílů ve společnostech MOGUL HUNGARIA a MOGUL BEOGRAD. K převodu těchto cenných papírů resp. podílů však došlo až v roce 2004. V roce 2003 byly do výnosů zaúčtovány dividendy od společnosti MOGUL HUNGARIA ve výši 969 tis. Kč.

Cenné papíry společnosti Wienerberger, a.s., byly oceněny reálnou hodnotou (tržní cenou), u ostatních cenných papírů a podílů nebylo možné tržní cenu zjistit.

Dlouhodobý finanční majetek k 31. prosinci 2002 se skládal z následujících položek:

	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie / podílu v Kč
Podílové CP a podíly v podnicích s rozhod.vlivem						
PARAMO-BIONA s.r.o.	0	(0)	0	0		0
PARAMO-KARIMPEX, a.s.	0	(0)	0	0	0	0
MOGUL NOCC, a.s.	4 200	(0)	4 200	70,00%	147	10 000
MOGUL PETROL, a.s.	1 400	(1 400)	0	100,00%	50	20 000
MOGUL MORAVA, a.s.	4 200	(4 200)	0	100,00%	1000	4 200
MOGUL PROM, a.s.	960	(308)	652	80,00%	48	20 000
MOGUL TANK-PLUS, a.s.	11 800	(10 263)	1 537	98,33%	590	20 000
MOGUL OK OIL, a.s.	660	(0)	660	51,00%	51	10 000
MOGUL TRAD OIL, a.s.	510	(510)	0	51,00%	51	10 000
MOGUL SERVIS, a.s.	5 000	(0)	5 000	100,00%	50	100 000
PENZION KORAMO, s.r.o. v likvidaci	250	(250)	0	100,00%		
MOGUL SLOVAKIA, s.r.o.	153	(153)	0	100,00%		
MOGUL HUNGARIA, a.s.	3 452	(0)	3 452	74,50%	147 26	100 000 HUF 100 HUF
MOGUL POLSKA, s.r.o.	393	(393)	0	100,00%		
MOGUL UKRAJINA, s.r.o.	519	(0)	519	100,00%		
MOGUL BĚLEHRAD, s. r. o.	105	(0)	105	70,00%		
MOGUL SLOVENIJA, s.r.o.	288	(288)	0	100,00%		
MOGUL OIL s.r.o.	6	(0)	6	70,00%		
FORTE a.s. v likvidácii	677	(677)	0	100,00%	10	100 000 SKK
Celkem	39 837	(23 705)	16 132			
	Pořizovací cena	Opravná položka	Zůstatková hodnota	Majetkový podíl (%)	Počet akcií	Nominální hodnota jedné akcie v Kč
Ostatní dlouhodobé CP a podíly						
BENZINA, a.s.	0	(0)	0		0	0
WIENERBERGER, a.s.	516	0	516		22 420	10
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
Agroslužby HB	483	0	483		3 3 153	100 000 10 000 1 000
TECHNOEXPORT, a.s.	0			0,001%	1	100 000
CHEMAPOL GROUP, a.s.	0			0,07%	1 800	1 000
Celkem	4 869	(3 300)	1 569			
Celkem finanční investice	44 706	(27 005)	17 701			
Dlouhodobé půjčky	0	(0)	0			
Celkem	44 706	(27 005)	17 701			

Úbytek podílových cenných papírů a vkladů v podnicích s rozhodujícím vlivem sestává z prodeje dceřiných společností PARAMO BIONA s.r.o. a PARAMO-KARIMPEX, a.s.

Opravná položka k ostatním cenným papírům u investice Benzina, a.s., byla rozpuštěna z důvodu prodeje akcií této společnosti. Dále opravná položka představuje snížení hodnoty investice Chemapol Group z důvodu prohlášení konkurzu na tuto společnost.

Opravná položka k jiným finančním investicím – poskytnutá půjčka u bývalé dceřiné společnosti PARAMO Slovakia, a.s, byla rozpuštěna z důvodu zaplacení této půjčky.

5. Zásoby

	31. 12. 2003	31. 12. 2002
Materiál brutto	244 098	322 874
OP k surovinám	(33 623)	(49 519)
Výrobky a polotovary brutto	411 415	569 316
OP k výrobkům a polotovarům	(0)	(998)
Zboží brutto	38 110	19 792
OP ke zboží	(134)	(0)
Zálohy na zásoby brutto	111 610	145 728
OP k zálohám na zásoby	(111 141)	(130 579)
Celkem	660 335	876 614

6. Pohledávky

a) Krátkodobé pohledávky snížené o opravné položky ve výši 1 045 546 tis. Kč činily k 31. 12. 2003 1 061 561 tis. Kč. Výše obchodních pohledávek více než 30, 180 dní po splatnosti k tomuto datu činila 683 744 tis. Kč.

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti			Celkem
			0-30 dní	30-180 dní	180 a více dní	
2003	Krátkodobé pohledávky					1 061 561
	Krátk.pohledávky z obchodního styku	880 707	96 222	52 839	630 905	1 660 673
	OP k pohl. z obchodního styku		(76 624)	(7 955)	(533 222)	(617 801)
	Ostatní pohledávky	18 689			427 745	446 434
	OP k ostatním pohledávkám				(427 745)	(427 745)

Skupina eviduje pohledávku za společností SEZOOZ Group ve výši 4 332 tis. USD, která vznikla v roce 1997 z titulu poskytnuté zálohy na nákup ropy. Aktuální hodnota pohledávky po přepočtu kurzem k 31.12.2003 činí 111 141 tis. Kč (viz odstavec Zásoby). K této pohledávce se vážou i naběhlé úroky, které po přepočtu kurzem k 31. 12. 2003 činí 28 430 tis. Kč (ostatní pohledávky). Na dlužníka byl v roce 2003 prohlášen konkurz a uvedené pohledávky byly řádně přihlášeny. Správce konkurzní podstaty SEZOOZ Group neuznal pohledávku ze zaplacené zálohy a příslušenství, následně byla podána určovací žaloba a věc bude řešena soudně. Předpokládá se uznání pohledávky, avšak výsledek soudního sporu nelze s jistotou předvídat. K oběma pohledávkám je vytvořena 100% opravná položka. Případné neuznání by tedy mělo vliv jen na výši odložené daňové pohledávky, vyplývající z této opravné položky.

b) K 31.12.2003 nejsou evidovány dlouhodobé pohledávky:

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem
			Ve skupině	Mimo skupinu	Ve skupině	Mimo skupinu	
			0 - 30 dní		30 - 180 dní	180 a více dní	
2003	Dlouhodobé pohledávky						0
	Opravné položky						0

7. Opravné položky

	OP k dlouhodob. nedokonč. hmot. majetku	OP k dlouhodob. hmotnému majetku	OP k dlouhod. finančnímu majetku	OP k zásobám materiálu a zboží	OP k výrobkům	OP k zálohám na zásoby
Zůstatek k 31. 12. 2002	269	6 400	27 004	49 519	998	130 579
Tvorba	314	0	772	134	0	12 950
Zúčtování	0	(6 400)	(3 011)	(15 896)	(998)	(32 388)
Zůstatek k 31. 12. 2003	583	0	24 765	33 757	0	111 141

	OP pohledávkám – zákonné	OP k pohledávkám - daň. neuznat.	OP k pohledávkám dceřiných společností	OP Ostatních pohledávek	OP celkem
Zůstatek k 31. 12. 2002	719 296	83 431	116 551	37 908	1 171 955
Tvorba	58 890	856	91 619	2 040	167 575
Zúčtování	(21 284)	(31 555)	(6 044)	(6 162)	(123 738)
Zůstatek k 31. 12. 2003	756 902	52 732	202 126	33 786	1 215 792

8. Finanční majetek

K 31. 12. 2003 byl čerpán kontokorentní úvěr u Raiffeisenbank, a.s. (viz odst. 14.2).

9. Ostatní aktiva

	31. 12. 2003	31. 12. 2002
Náklady příštích období	15 624	11 298
Komplexní náklady příštích období	0	0
Příjmy příštích období	11 691	6 621
Celkem	27 315	17 919

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.

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků

	Přecenění cenných papírů a podílů	Přecenění derivátů	Ostatní přecenění	Odložená daň	Oceňovací rozdíly celkem
Zůstatek k 31. 12. 2002	316				316
Ve prospěch vlastního kapitálu	434				434
Na vrub vlastního kapitálu	(1 172)				(1 172)
Zůstatek k 31.12.2003	(422)				(422)

Rozdíly z přecenění provedeného společností KORAMO v roce 2002 byly v roce 2003 zúčtovány s ostatními kapitálovými fondy, protože v rámci transformace vlastního kapitálu při fúzi byly rozdíly z přecenění převedeny do ostatních kapitálových fondů.

11. Přehled o změnách vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku	HV minulých let	HV ve schval. řízení	HV v ekvivalenci	Konsolidační rezervní fond	Vlastní kapitál celkem
Zůstatky								
k 31.12.2002	1 330 078	2 369	263 141	(54 079)	145 083			1 686 592
Vliv zařazení nových společností								
Zisk roku 2003					(137 521)			(137 521)
Rozdělení zisku r. 2002			7 052	138 031	(145 083)			0
Čerpání fondů ze zisku								
Rozdíly z přecenění		2 231						2 231
Ostatní			(3 537)	3 877				340
Fúze PARAMO a KORAMO		577 948		(16 238)				561 710
Zůstatky								
k 31.12.2003	1 330 078	582 548	266 656	71 591	(137 521)			2 113 352

V důsledku fúze společností PARAMO a KORAMO se do kapitálových fondů transformoval konsolidační rozdíl z roku 2002 a také rozdíl mezi pořizovací cenou zbývajících podílů, který byl dokoupen v roce 2003 a odpovídajícím podílem na vlastním kapitálu. V rámci fúze došlo k převodu všech složek vlastního kapitálu společnosti KORAMO do kapitálových fondů a z této operace vyplývá i změna stavu v hospodářských výsledcích minulých let.

Popis transformace individuálních výsledků hospodaření do konsolidovaného výsledku hospodaření.

	2003
PARAMO,a.s. - ztráta	(142 349)
Paramo Trysk, a.s.- zisk	5 413
Rozpuštění pasivního konsolidačního rozdílu	
Ostatní konsolidační úpravy	(585)
Ztráta po konsolidačních úpravách	(137 521)

12. Rezervy

	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	Rezerva na důchody a podobné závazky	Rezerva na daň z příjmu	Ostatní Rezervy	Celkem
Zůstatek k 31. 12. 2002	29 945	0	0	28 543	58 488
Tvorba rezerv	2 973	0	0	13 142	16 115
Čerpání rezerv	(9 259)	0	0	(25 912)	(35 171)
Zůstatek k 31. 12. 2003	23 659	0	0	15 773	39 432

Zákonná rezerva byla vytvořena na opravy dlouhodobého majetku na základě zákona o rezervách (viz odst. 3b). Ostatní rezervy jsou vytvořeny a použity v souladu s rozhodnutím vedení společnosti.

V roce 2003 byla rozpuštěna rezerva na odměny ve výši 8 800 tis. Kč, rezerva na Axens France byla rozpuštěna ve výši 3 370 tis. Kč a byla rozpuštěna rezerva na daň z nemovitosti PARAMET ve výši 836 tis. Kč. V roce 2003 byly rozpuštěny rezervy vytvořené společností KORAMO: rozpuštěná rezerva na penále za nezaplacenou SPD ve výši 11 617 tis. Kč (vytvořená v roce 2000), rozpuštěná rezerva na daň z příjmu ze samostatného základu (přijaté dividendy ze zahraničí) ve výši 109 tis. Kč a rozpuštěná rezerva na závazek vyplývající ze soudního spolu s FK Kolín, a.s. (dříve FK MOGUL Kolín, s.r.o.) ve výši 1 181 tis. Kč.

V roce 2003 byla tvořena rezerva na odměny ve výši 3 295 tis. Kč, rezerva na daň z převodu nemovitostí prodaných v roce 2003 ve výši 796 tis. Kč a rezerva na celní delikt na nezaplacenou spotřební daň ve výši 9 051 tis. Kč.

13. Závazky

a) Krátkodobé závazky k 31. prosinci 2003 činily 1 433 506 tis. Kč. Krátkodobé obchodní závazky po lhůtě splatnosti více než 30,180 dní k tomuto datu činily 881 tis. Kč.

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti			Celkem
			0-30 dní	30-180 dní	180 a více dní	
2003	Krátkodobé závazky					1 433 506
	Závazky z obchodních vztahů	830 393	14 922	866	15	846 196
	Zálohy od odběratelů	46 224				46 224
	Ostatní závazky	541 086				541 086
	z toho					
	UNIPETROL, a.s.	100 000				100 000
	ČKA	24 820				24 820

b) Dlouhodobé závazky k 31. prosinci 2003 činily 340 710 tis. Kč.

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti						
			Ve skupině	Mimo skupinu	Ve skupině	Mimo skupinu	Ve skupině	Mimo skupinu	
			0-30 dní		30-180 dní		180 a více dní		Celkem
2003	Dlouhodobé závazky	340 710							340 710
	ČKA	331 602							331 602
	Odložený daň.záv.	9 108							9 108

Závazek za ČKA původně vznikl z bankovních úvěrů poskytnutých společností KORAMO, a.s. Tento závazek bude postupně splácen do roku 2009.

14. Bankovní úvěry

a) Dlouhodobé úvěry

Banka / Měna	Úroková sazba	Zůstatek k 31. 12. 03	Zůstatek k 31. 12. 02
PARAMO, a.s.			
Komerční banka, a.s. / CZK	6M PRIBOR+přir.	0	20 767
Komerční banka, a.s. / CZK	6 % p.a.	0	106 875
Komerční banka, a.s. / USD	6M LIBOR+ přir.	0	9 985
ČSOB, a.s. / CZK	3M PRIBOR+ přir.	57 142	0
Celkem		57 142	137 627
PARAMO TRYSK, a.s.			
Komerční banka, a.s. / CHF	6M PRIBOR+ přir.	0	11 541
Komerční banka, a.s. / CZK	6M PRIBOR+ přir.	0	650
Raiffeisenbank, a.s. / CHF	3M LIBOR+ přir.	59 906	70 224
Celkem		59 906	82 415
KORAMO, a.s.			
Union banka, a.s. / CZK	12M PRIBOR+ přir.	0	73 710
Česká konsolidační agentura / CZK	3M PRIBOR+ přir.	0	29 335
Česká konsolidační agentura / CZK	3M PRIBOR+ přir.	0	263 653
Česká konsolidační agentura / CZK	3M PRIBOR+ přir.	0	35 998
Česká konsolidační agentura / CZK	3M PRIBOR+ přir.	0	27 436
Celkem		0	430 132
Celkem		117 048	650 174

Splatnost dlouhodobých úvěrů bankovních

Splatnost	1-2 roky	2-3 roky	3-4 roky	4-5 let	více než 5 let	doposud nečerpáno	Celkem
Dlouhodobé bankovní úvěry:							
ČSOB, a.s. / CZK	57 142						57 142
Raiffeisenbank, a.s. / CHF		59 906					59 906
Úvěry poskytnuté podniky ve skupině							
Dlouhodobé úvěry	57 42	59 906					117 048

Přehled dlouhodobých úvěrů podle měn

Měna	CZK	EUR	USD	CHF	Celkem
Dlouhodobé bankovní úvěry	57 142			59 906	117 048
Úvěry poskytnuté podniky ve skupině					
Dlouhodobé úvěry	57 142			59 906	117 048

Přehled zajištění dlouhodobých úvěrů

Zajištění	Nezajištěno	Zastavený majetek	Záruka společnosti ve skupině	Záruka společnosti mimo skupinu	Směnečná záruka	Celkem
Dlouhodobé bankovní úvěry		117 048				117 048
Úvěry poskytnuté podniky ve skupině						
Dlouhodobé úvěry		117 048				117 048

b) Krátkodobé bankovní úvěry

Krátkodobé úvěry a finanční výpomoci

Banka / měna	Úroková sazba	Zůstatek k 31. 12. 2003	Zůstatek k 31. 12. 2002
PARAMO, a.s.			
Komerční banka, a.s. / CZK	PRIBOR + přír.	41 849	53 016
Komerční banka, a.s. / CZK	PRIBOR + přír.	0	23 750
Komerční banka, a.s. / USD	PRIBOR + přír.	0	19 969
ČSOB, a.s. / CZK	PRIBOR + přír.	0	50 000
ČSOB, a.s. / CZK	PRIBOR + přír.	34 286	55 409
Raiffeisenbank, a.s. / CZK	PRIBOR + přír.	200 000	220 000
Raiffeisenbank, a.s. / CZK	PRIBOR + přír.	0	49 011
Raiffeisenbank, a.s. / CZK (kontokorent)	PRIBOR + přír.	15 903	0
BNP Dresdner Bank / EUR	PRIBOR + přír.	38 127	38 126
Česká spořitelna, a.s. / CZK	PRIBOR + přír.	100 000	0
Celkem		430 165	509 281
PARAMO TRYSK, a.s.			
GE Capital / CHF	6M LIBOR + přír.	9 870	0
GE Capital / CZK	6M PRIBOR + přír.	624	0
Komerční banka, a.s. / CHF	PRIBOR + přír.	0	13 202
Komerční banka, a.s. / CZK	PRIBOR + přír.	0	13 337
Raiffeisenbank, a.s. / CZK	3M PRIBOR + přír.	20 000	20 000
Raiffeisenbank, a.s. / CHF	3M LIBOR + přír.	8 320	8 705
Celkem		38 814	55 244
KORAMO, a.s.			
UNION BANKA,a.s. / CZK	PRIBOR + přír.	0	22 680
Česká konsolidační agentura / CZK	PRIBOR + přír.	0	1 424
Česká konsolidační agentura / CZK	PRIBOR + přír.	0	12 812
Česká konsolidační agentura / CZK	PRIBOR + přír.	0	1 332
Česká konsolidační agentura / CZK	PRIBOR + přír.	0	1 752
Celkem		0	40 000
Krátkodobé bankovní úvěry a finanční výpomoci		468 979	604 525

Přehled krátkodobých bankovních úvěrů a finančních výpomocí podle měn

Měna	CZK	EUR	USD	CHF	Celkem
Krátkodobé bankovní úvěry	412 662	38 127		18 190	468 979
Úvěry poskytnuté podniky ve skupině					
Krátkodobé bankovní úvěry a finanční výpomoci	412 662	38 127		18 190	468 979

Přehled krátkodobých bankovních úvěrů a finančních výpomocí podle zajištění

Zajištění	Nezajištěno	Zastavený majetek	Záruka společnosti ve skupině	Záruka společnosti mimo skupinu	Směnečná záruka	Celkem
Krátkodobé bankovní úvěry		468 979				468 979
Úvěry poskytnuté podniky ve skupině						
Krátkodobé bankovní úvěry a finanční výpomoci		468 979				468 979

15. Odložená daň

Odložená daň z příjmů vyplývá z přechodných rozdílů mezi daňovou hodnotou aktiv a pasív a hodnotami vykazovanými v účetní závěrce. Odložená daň z příjmů byla vypočítána pomocí předpokládané daňové sazby ve výši 28 % platné pro další období, kdy dočasné rozdíly budou realizovány.

Vzhledem k dosahovaným hospodářským výsledkům v posledních letech existuje nejistota tvorby zdanitelného zisku, proti kterému by bylo možné použít odčitatelné přechodné rozdíly a nevyužité daňové ztráty. Proto byly odložené daňové pohledávky uznány pouze do výše existujících odložených daňových závazků jednotlivých společností.

Odložená daňová pohledávka	31. 12. 02	Změny účtované oproti výsledku hospodaření BO	Změny účtované oproti oceňovacím rozdílům	Pořízení / prodej společnosti zahrnované do konsolidačního celku	Změny v důsledku vývoje měnového kurzu	31. 12. 03
Rozdíl daňových a účetních zůstatkových hodnot dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku v užívání	2 067					0
Opravná položka k nabytému majetku						
Opravné položky k zásobám materiálu, výrobků a polotovarů	21 938	38				9 452
Opravné položky k pohledávkám	260 485	(344)				94 424
Neuplatněná daňová ztráta	53 451					55 825
10% reinvestiční odpočitatelná položka	2 287					3 307
Přecenění zajišťovacích operací na reálnou hodnotu						
Ostatní rezervy	4 847					4 416
Konsolidační úpravy		183				183
Celkem	345 075	(123)				167 607

Odložená daňová pohledávka	31. 12. 02	Změny účtované oproti výsledku hospodaření BO	Změny účtované oproti oceňovacím rozdílům	Pořízení / prodej společnosti zahrnované do konsolidačního celku	Změny v důsledku vývoje měnového kurzu	31. 12. 03
Rozdíl daňových a účetních zůstatkových hodnot dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku v užívání	179 119	(1 552)				162 430
Opravná položka k nabytému majetku	307					252
Účetní zůstatková hodnota majetku, na jehož pořízení byla poskytnuta dotace (BMÚ)						
Rezerva na opravy a udržování						
Pohledávky z titulu smluvních sankcí	388	36				386
Přecenění zajišťovacích operací na reálnou hodnotu						
Konsolidační úpravy	40	(40)				0
Celkem	179 854	(1 556)				163 068

	31. 12. 2003	31. 12. 2002
Odložená daňová pohledávka	167 607	345 075
Odložený daňový závazek	163 068	179 854
Netto	4 539	165 221

Výše uvedené tabulky obsahují hypotetickou výši odložené daně vycházející ze všech přechodných rozdílů. Ve společnosti PARAMO však byly odložené daňové pohledávky uznány jen do výše odložených daňových závazků.

Zůstatek odložené daně v konsolidovaných výkazech se skládá z následujících položek:

	2003	2002
Odložená daň za PARAMO	0	0
Odložená daň za KORAMO	0	0
Odložená daň za PARAMO TRYSK (závazek)	9 291	10 501
Odložená daň z konsolidačních úprav	(183)	40
Celkem odložený daňový závazek	9 108	10 541

Změna stavu byla zaúčtována proti výsledku hospodaření běžného roku (viz tabulky a výkaz zisků a ztrát). Ostatní změny stavů jsou pouze hypotetické a nepromítají se do výkazů.

16. Ostatní pasíva

Výdaje příštích období a dohadné položky zahrnují především nevyfakturované dodávky ropy, energií, služeb a obalů, a jsou účtovány do nákladů roku 2003, do kterého věcně přísluší.

	31. 12. 2003	31. 12. 2002
Výdaje příštích období	6 942	2 011
Výnosy příštích období	2 500	3 337
Celkem	9 442	5 348

17. Leasing

Závazky z titulu splátek finančního leasingu.

Předmět leasingu	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31. 12. 2003	Splatné do 1 roku	Splatné v následujících letech
Dopravní prostředky	4 577	1 436	1 228	1 911
Stroje, zařízení a technologie	21 844	9 945	3 400	8 500
Ostatní	302	173	130	0
Celkem	26 723	11 554	4 758	10 411

18. Výnosy

Kód SKP		Tržby v tuzemsku	Vývoz	Celkem
23.2	Produkty ropného zpracování ropy (benzín, nafta, asfalty, oleje)	2003 422 416	0	422 416
		2002 21 805	0	21 805
50.5	Pohonné hmoty	2003 803 288	4 508	807 796
		2002 507 252	3 394	510 646
	Tržby za zboží celkem	2003 1 225 704	4 508	1 230 212
23.2	Produkty ropného zpracování ropy (benzín, nafta, asfalty, oleje)	2003 4 915 342	595 724	5 511 066
		2002 4 185 355	662 463	4 847 818
	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	2003 5 183 862	327 204	5 511 066
		2002 4 185 355	662 463	4 847 818

Převážná část výnosů společnosti k 31. 12. 2003 je soustředěna na 10 hlavních zákazníků v prodeji asfaltářských výrobků a 8 hlavních zákazníků v prodeji paliv.

19. Osobní náklady

Průměrný počet zaměstnanců společnosti v roce 2003 a souvisejících osobních nákladů v tis Kč činil:

	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Soc. a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	846	166 174	55 227	9 970
Vedoucí zaměstnanci	72	47 559	16 645	856
Celkem	918	213 733	71 872	10 826

V roce 2003 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 5 852 tis. Kč.

Průměrný počet zaměstnanců společnosti v roce 2002 a souvisejících osobních nákladů v tis Kč činil:

	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Soc. a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	872	105 831	38 719	5 684
Vedoucí zaměstnanci	79	38 289	13 400	519
Celkem	951	144 120	52 119	6 203

V roce 2003 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 a poskytnutí služebních bytů.

20. Zisky a ztráty z prodeje stálých aktiv a zásob v rámci konsolidačního celku

Zásoby

Dodavatel	Odběratel	Zisk/ztráta z prodeje	
		2003	2002
PARAMO	PARAMO TRYSK	7 574	(1 499)
PARAMO TRYSK	PARAMO	0	0
Celkem		7 574	(1 499)

21. Informace o spřízněných osobách

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. 2003:

Název společnosti	Pohledávky	Závazky	Prodeje	Nákupy
AGROBOHEMIE, a.s.	0	0	0	0
ALIACHEM, a.s., Pardubice	209	67	1 215	373
B.U.T., a.s.	0	0	0	0
BENZINA, a.s.	6 364	67 087	129 047	581 908
BENZINA TRADE, a.s.	18	901	2 087	0
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	0	0	6 206	185 082
HC CHEMOPETROL, a.s.	0	0	0	750
CHEMAPOL AG	3 562	0	34 860	20
CHEMOPETROL, a.s.	64 458	44	626 811	1 108
CHEMOPETROL – BM, a.s.	0	0	21 033	0
KAUČUK, a.s.	3 588	5	36 641	148
PETROTRANS, a.s.	1	750	1	9 784
SPOLANA, a.s.	0	0	41	3 594
UNIPETROL DOPRAVA, a.s.	810	11 874	6 813	94 801
UNIPETROL RAFINÉRIE, a.s.	2 656	552 056	24 594	2 170 367
UNIPETROL TRADE, a.s.	0	40	0	16 263
UNIPETROL, a.s.	316	106 325	144	14 708
UNIPETROL AUSTRIA	0	186	533	63
UNIPETROL DEUTSCHLAND	3 784	0	29 573	0
Celkem	85 766	739 335	919 599	3 078 969

Uvedené prodeje jsou bez spotřební daně.

22. Významné 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.

23. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou (viz příloha č.1).

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2003 je akcionářům k nahlédnutí v sídle společnosti PARAMO, a.s., Přerovská 560, 530 06 Pardubice.

V roce 2004 vydalo PARAMO, a.s.

Grafické zpracování, produkce, výroba, tisk: ASA, spol. s r. o.