



# DIAMO, státní podnik

## výroční zpráva 2007





## OBSAH

Úvodní slovo ředitele .....	2
Základní identifikační údaje organizace .....	4
Profil organizace .....	5
Organizační struktura .....	7
Zpráva o vývoji organizace .....	8
Výrok auditora k výroční zprávě .....	14
Zpráva nezávislých auditorů o ověření roční účetní závěrky .....	15
Příloha k roční účetní závěrce .....	21

### Přílohy:

ROZVAHA v plném rozsahu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

Přehled o peněžních tocích (CASH FLOW)

Výkaz o změnách vlastního kapitálu

Výpočet odložené daně z příjmů



## Úvodní slovo ředitele

### Vážené dámy, vážení pánové,

rok 2007, který nyní hodnotíme, znamenal pro státní podnik DIAMO významnou etapu. Rozhodnutí vlády ČR o pokračování těžby uranu na dole Rožná je průlomové a umožňuje orientovat činnost podniku v dlouhodobějším horizontu. Toto rozhodnutí postavené na ekonomické výhodnosti těžby zajišťuje její plynulé pokračování s dlouhodobější perspektivou a ne jen z roku na rok, jak tomu bylo dříve.

Pokračování těžby a s tím související nutné opravy, údržba a rekonstrukce jak na dole, tak i na chemické úpravně, musí být zabezpečeno z prostředků z prodeje uranového koncentráту, bez nároků na financování ze státního rozpočtu. To před státní podnik DIAMO staví velmi náročné cíle, které nebude lehké splnit.

Rok 2007 přinesl řadu událostí, které ovlivnily činnost státního podniku DIAMO. V souvislosti s rostoucí cenou uranu na světových trzích získal státní podnik DIAMO prodejem uranového koncentráту téměř 500 mil. Kč navíc, což umožnilo využít tyto finanční prostředky na likvidační a sanační práce. Provedeny tak byly nejen plánované akce pro rok 2007, ale došlo i k urychlení některých likvidací, např. na lokalitě Mydlovary.

V oblasti výroby byl zajištěn plán produkce uranového koncentráту. V oblasti odbytu byly zajištěny dodávky koncentráту pro odběratele ČEZ, a. s., a německou firmu Urangessellschaft, jak v požadovaných termínech, tak i v požadovaném množství. Splněny byly i veškeré smluvní požadavky německé RWE Nukem na zajištění dodávek jejich koncentráту z ČR do zahraničí. Vývoj cen uranu na světových trzích se projevil také v rostoucím zájmu zahraničních společností o spolupráci, a to jak při těžbě rudy, tak také při přepracování materiálu z odvalů po těžbě v oblasti Příbram. Lze předpokládat, že tento zájem potrvá i v dalších letech.

Na úseku sanačních a likvidačních prací byly hlavními úkoly loňského roku:

- **Urychlení procesu sanace lagun Ostramo**

Sanace lagun Ostramo byla v roce 2007 výrazně urychlena zintenzivněním přípravných prací a důslednou přípravou dokumentace E.I.A, v květnu letošního roku již

proběhl proces projednávání vlivu stavby na životní prostředí. Zároveň probíhá příprava staveb, které tomuto procesu nepodléhají, a byly provedeny pilotní testy neutralizace kalů vápnem „in situ“, které umožní zkrátit dobu odtěžení a zpracování odpadů. O důležitosti sanace pro ostravský region svědčí i návštěvy pana ministra Ing. Martina Římana na mimořádných kontrolních dnech.

- **Dokončení výstavby čistírny odkalištních vod na o. z. GEAM Dolní Rožinka**

O úspěšném dokončení výstavby svědčí skutečnost, že v rámci probíhajícího zkušebního provozu bylo již v roce 2007 vyčištěno 385.000 m<sup>3</sup> odkalištních vod zcela bezproblémově a v předepsané kvalitě. Celkové náklady stavby činily 340 mil. Kč.

- **Vyhodnocení a ukončení zkušebního provozu na čistírně důlních vod na ložisku Příbram**

V období zkušebního provozu na této čistírně se ukázalo, že stávající technologie si vyžádá rozsáhlejší změny a další provozní experimenty, a proto bylo požádáno o prodloužení zkušebního provozu o 6 měsíců. Zkušební provoz prokázal možnost čištění důlních vod na požadované parametry, ale také se ukázalo, že určitými změnami v technologii dojde k zefektivnění provozu. Optimalizace provozu této čistírny je jedním z hlavních úkolů pro rok 2008.

- **Zajištění realizace akcí hrazených z prostředků MF a provedení výběrového řízení na dodavatele stavby „Neutralizace matečných louhů“ na o. z. TÚU**

Pokračování prací hrazených z prostředků MF je sledováno na pravidelných kontrolních dnech za účasti MPO, MŽP a MF. Práce probíhají dle schváleného harmonogramu a v loňském roce proběhlo úspěšně výběrové řízení na dodavatele stavby „Zpracování matečných louhů“.

- **Podání žádosti o finanční podporu z fondů EU**

Státnímu fondu životního prostředí byly předány dvě žádosti o podporu z Operačního programu ŽP – staré ekologické zátěže:

- První žádost – Odstranění ekologické zátěže v oblasti Mydlovar představuje likvidaci chemické úpravny a rekultivaci kalového KIV/D.



- Druhá žádost se týká zpracování Analýzy rizik pro oblast Stráž – Hamr na lokalitách po hlubinné těžbě.

Požadovaná výše dotace obou akcí je 750 mil. Kč. Obě žádosti byly přijaty a nyní probíhá náročný schvalovací proces.

- **Rozvíjení mezinárodní spolupráce a činnosti Mezinárodního školícího střediska**

Prezentace státního podniku DIAMO na mezinárodních akcích se projevila v zájmu zahraničních společností o kurzy v Mezinárodním školícím středisku státního podniku DIAMO. Kromě účasti specialistů z Tádžické akademie věd na týdenním kurzu o sanacích a monitoringu se dalších kurzů účastnili posluchači z Argentiny, Peru, Brazílie a Číny.

Celkově se významně rozšířila spolupráce s Mezinárodní atomovou agenturou ve Vídni. Tato spolupráce se odrazila ve výběru počtu posluchačů vysílaných na kurzy a v počtu vědeckých návštěv organizovaných naším školícím střediskem.

Řádný chod státního podniku DIAMO je zajišťován i méně viditelnými každodenními činnostmi. Uvedu jen několik oblastí této průběžné činnosti naší firmy.

Jedná se například o:

- Operativní a bezproblémové čerpání přidělených státních dotací.
- Průběžné financování výroby chemického koncentrátu na o. z. GEAM prostřednictvím úvěrů od ČSOB, a. s. a KB, a. s. a uzavření nové úvěrové smlouvy pro rok 2008.
- Přípravu pro aplikaci daňových a dalších zákonů, které vstupují v platnost od roku 2008.

- Realizaci výběrových řízení takovým způsobem, že Úřad pro ochranu hospodářské soutěže neobdržel v roce 2007 ani jeden návrh na zahájení řízení o přezkoumání námitek uchazečů.

Dále stojí za pozornost i to, že v rámci nakládání s majetkem státu, s nímž má s. p. DIAMO právo hospodařit, byly v roce 2007 schváleny a následně nasmlouvány převody majetku v hodnotě 118 mil. Kč v 54 obchodních případech.

Odpovědná práce na našich provozech je předpokladem dobrých výsledků a průběhu kontrol orgánů státní správy a státního dozoru. Kontroly, které proběhly v roce 2007, dosáhly počtu 158. Kontrolní orgány neodhalily žádná závažná porušení závazných předpisů a legislativy.

Závěrem chci konstatovat, že všechny výše vyjmenované činnosti a ostatní aktivity přispívají k tomu, že náš podnik je kladně hodnocen a já mám jistotu, že se mohu spolehnout na kvalitní tým spolupracovníků.

**Zdař Bůh.**

**Ing. Bc. Jiří Jež**

ředitel státního podniku



## Základní identifikační údaje organizace

### A: Organizace:

<b>Obchodní jméno:</b>	DIAMO, státní podnik
<b>Sídlo:</b>	Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem
<b>Identifikační číslo:</b>	00002739
<b>Právní forma:</b>	Státní podnik
<b>Registrován:</b>	KS v Ústí nad Labem, oddíl AXVIII, vložka 520
<b>Zakladatel:</b>	MPO ČR, Na Františku 32, 110 15 Praha 1
<b>Vznik:</b>	Zakládací listinou vydanou rozhodnutím č. 10/1988 ministra paliv a energetiky ČSSR, ze dne 23.6.1988
<b>Základní kapitál:</b>	4 342 084 tis. Kč. (stav k 31. 12. 2007)

### B: Statutární orgán:

<b>Ředitel:</b>	Ing. Bc. Jiří <b>JEŽ</b>
<b>1. zástupce ředitele:</b>	Ing. Jaroslav <b>VANDAS</b>
<b>2. zástupce ředitele:</b>	Ing. Marian <b>BÖHM</b>
<b>3. zástupce ředitele:</b>	RNDr. Kamila <b>TROJÁČKOVÁ</b>

### C: Dozorčí rada:

(počet členů dozorčí rady byl stanoven na sedm)

<b>Předseda:</b>	Ing. Zbyšek <b>SOCHOR</b>
<b>Místopředseda:</b>	Jiří <b>PUČAN</b>
<b>Členové:</b>	Ing. Vladimír <b>KULHÁNEK</b>
	PeaDr. Ivo <b>STREJČEK</b>
	Mgr. Luboš <b>VANĚK</b>
	Ing. Eva <b>FALLADOVÁ</b>
	František <b>NADYMÁČEK</b>

### Změny ve složení dozorčí rady státního podniku DIAMO do doby vydání výroční zprávy:

Do doby vydání výroční zprávy v dozorčí radě nenastaly žádné změny.





## Profil organizace

1945 – 1950

**1945** – 23. listopadu podepsána mezistátní dohoda mezi Československou republikou a Sovětským svazem o průzkumu, těžbě a dodávkách radioaktivních surovin do Sovětského svazu.

1946 – 1. ledna byl v Jáchymově, známém historickou těžbou stříbra a uranu, založen uranový průmysl pod názvem Jáchymovské doly. Tento národní podnik byl podřízen Ústřednímu ředitelství čs. dolů v rámci Ministerstva průmyslu.

1951 – 1960

**1955** – Název Jáchymovské doly, n. p. byl zrušen a byla ustanovena Ústřední správa výzkumu a těžby radioaktivních surovin (ÚSVTRS) s osmi organizačními jednotkami pro těžbu a zpracování uranu, stavební a strojírenskou činnost.

**1960** – Ředitelství ÚSVTRS bylo přemístěno z Jáchymova do Příbrami, do oblasti s největší těžbou.

1961 – 1970

**1967** – Název ÚSVTRS byl změněn na Československý uranový průmysl (ČSUP), podřízený Ministerstvu hornictví.

1971 – 1980

**1976** – Zřízena státní hospodářská organizace Československý uranový průmysl, koncern, Příbram.

1981 – 1990

**1988** – K 1. 7. 1988 založen státní podnik ČSUP, koncern, Příbram.

**1989** – Vláda přijala 19. října usnesení o útlumovém programu těžby uranu a související činnosti. Na základě tohoto rozhodnutí došlo k rozsáhlé restrukturalizaci uranového průmyslu, doprovázené značným omezením všech aktivit včetně výroby uranového koncentráту a privatizací činností nesouvisejících přímo s těžbou a zpracováním uranové rudy.

1991 – 2000

**1991** – V souvislosti s ukončením těžby uranových rud na ložisku Příbram bylo ředitelství ČSUP přestěhováno do Stráže pod Ralskem. Dochází k řadě organizačních změn v souvislosti s restrukturalizací výrobní a hospodářské činnosti uranového průmyslu.

**1992** – Státní podnik ČSUP byl přejmenován na DIAMO, státní podnik, Stráž pod Ralskem (k 1. 5. 1992), zahájení privatizace odštěpných závodů DIAMO, s. p.

**1993** – Po rozdělení ČSFR se stává státní podnik DIAMO právním nástupcem ČSUP a vlastníkem zařízení na území České republiky.

**1994 – 2000** DIAMO, státní podnik, pokračuje v procesu privatizace a transformace na tržní ekonomiku, postupně se snižuje produkce uranu.

**1995** – Zahájena likvidace hlubinného dolu na uran Hamr I.

**1996** – Zahájena likvidace chemické těžby uranu na ložisku Stráž pod Ralskem.

2001 – současnost

**2001** – 1. listopadu byl ke státnímu podniku připojen bývalý státní podnik Rudné doly, státní podnik má uzavřenou dlouhodobou odbytovou smlouvu na roky 2001 – 2005 s a. s. ČEZ Praha.

**2002** – 1. ledna byla ke státnímu podniku připojena likvidovaná část ostravsko-karvinských dolů pod názvem o. z. ODRA.



**2004** – Na základě usnesení vlády č. 1128/2003 byla ke státnímu podniku od 1. ledna připojena lokalita Barbora společnosti OKD, a. s., včetně centra pro výplatu sociálních dávek horníků podle zákona 154/2002 Sb. a UV 913 z roku 1999.

**2005** – Schváleno usnesení vlády ČR č. 1316 k dotěžení zásob uranu na ložisku Rožná v lokalitě Dolní Rožínka, umožňující pokračovat v těžbě a úpravě až do roku 2008 a uzavřena smlouva s Fondem národního majetku o úhradě nákladů spojených s likvidací chemické těžby uranu ve Stráži pod Ralskem ve výši 1 948 mil. Kč na realizaci investičních akcí, řešících důsledky chemické těžby uranu.

**2006** – Výrazný nárůst světových cen uranu vytváří perspektivu pokračování těžby na o. z. GEAM i přes hranici roku 2008, státní podnik realizoval prodej části své výroby do zahraničí za ceny umožňující efektivní těžbu.

**2007** – Usnesení vlády č. 565 k prodloužení těžby uranu na ložisku Rožná v lokalitě Dolní Rožínka, sloučení o. z. Sanační práce Ostrava a o. z. ODRA Ostrava – Vítkovice do jednoho subjektu – o. z. ODRA Ostrava – Vítkovice k 1. únoru 2007.

Hlavními činnostmi státního podniku DIAMO a jeho vnitřních organizačních jednotek jsou likvidační a sanační práce po průzkumu, těžbě a zpracování uranu a dále těžba a úprava uranu na o. z. GEAM.

Provádění likvidačních a sanačních prací vychází z jednotlivých usnesení vlády a pro jednotlivé lokality je konkretizováno technickými projekty likvidace a sanace. Zahlazování následků po průzkumu, těžbě a úpravě uranových rud je prováděno v souladu s přísnými požadavky na ochranu a tvorbu životního prostředí.

## **Skutečnosti roku 2008**

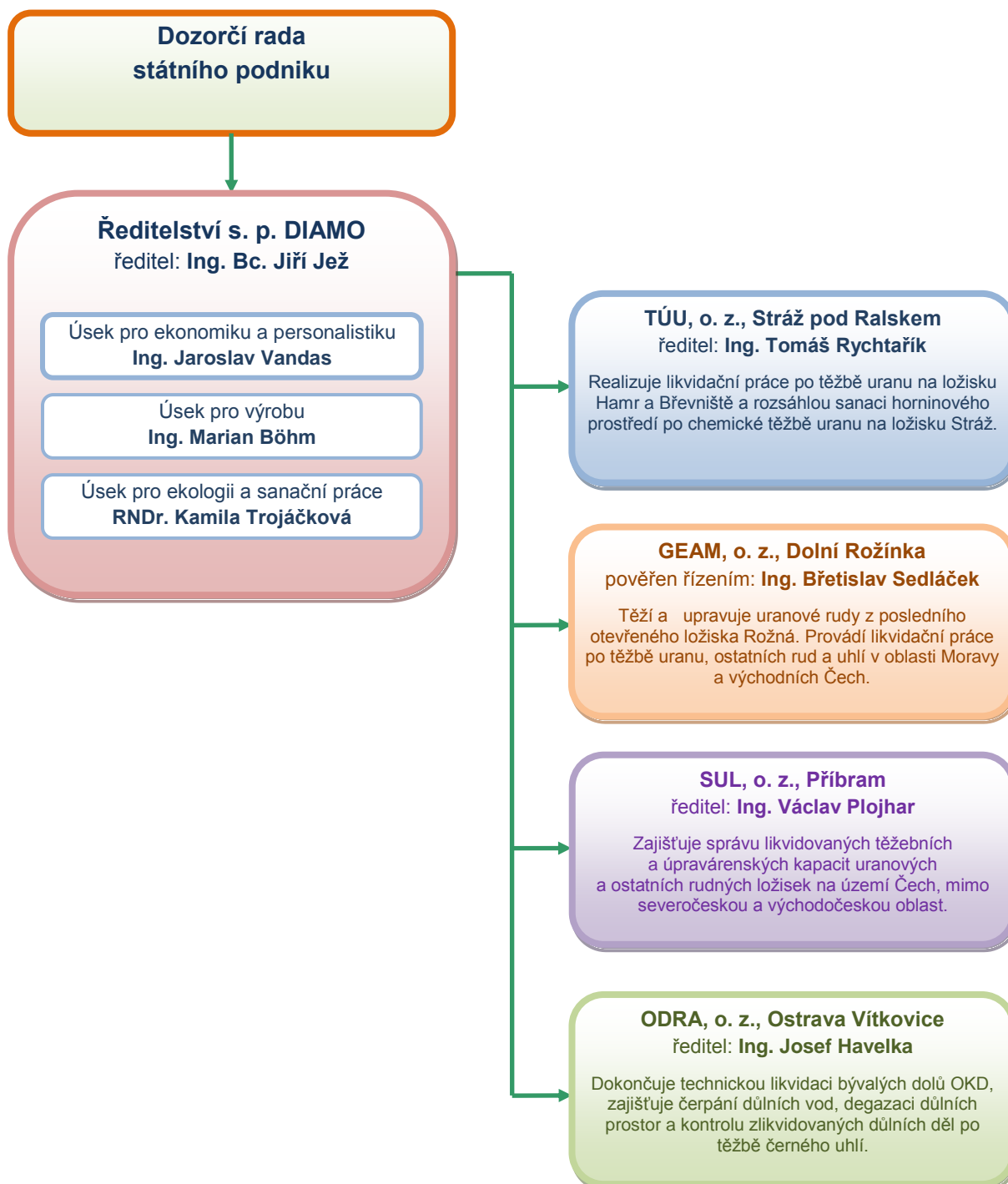
### **UV č. 15, ze dne 9. ledna 2008**

Usnesení vlády č. 15, ze dne 9. ledna 2008 – Návrh na vypořádání škod z nedořešených závazků při převodu majetku úpadce společnosti s ručením omezeným OSTRAMO, Viček a spol. do vlastnictví státu, vzniklých v rámci prohlášeného konkurzu.

Zahájení stavby „Zpracování matečných louhů“ ve Stráži pod Ralskem o celkových nákladech přes 1,4 mld. Kč, která významně zkrátí sanaci ložiska Stráž.



## Organizační struktura







## Zpráva o vývoji organizace

Usnesení vlády ČSFR a ČR k útlumu těžby a zpracování uranu:

### ČSFR:

č. 894, ze dne 17. prosince 1990

o změně koncepce těžby uranu v ČSFR ve vazbě na potřeby jaderné energetiky.

### ČR:

č. 166, ze dne 15. května 1991

ke kontrolní zprávě o plnění úkolů z usnesení vlády č. 287/1990 a návrhu na aktualizaci souboru opatření k ozdravení životního prostředí Severočeského kraje.

č. 533, ze dne 20. prosince 1991

o realizace změny koncepce těžby uranu ve vazbě na potřeby československé jaderné energetiky v roce 1992 a dalších letech.

č. 366, ze dne 20. května 1992

k výsledkům komplexního posouzení chemické těžby uranu na Českolipsku a dalším postupu prací pro stanovení způsobu dotěžení a sanace ložiska.

č. 429, ze dne 11. srpna 1993

o změně koncepce útlumu těžby uranu a konzervaci Dolu Hamr I.

č. 244, ze dne 26. dubna 1995

k realizaci útlumu těžby a úpravy uranových rud v České republice a vyhlášení likvidace Dolu Hamr I k 1. květnu 1995.

č. 170, ze dne 6. března 1996

ke zprávě o postupu sanace chemické těžby uranu ve Stráži pod Ralskem a vyhlášení likvidace chemické těžby uranu ve Stráži pod Ralskem k 1. dubnu 1996.

č. 626, ze dne 4. prosince 1996

o dalším postupu při řešení sanace starých ekologických zátěží bývalého s. p. OSTRAMO Ostrava. S. p. DIAMO úplatně za symbolickou 1 Kč převzal od OSTRAMO, Viček, spol. s r.o. areál skládky odpadů a ve spolupráci s městem Ostrava zajišťuje jeho sanaci.

č. 427, ze dne 16. července 1997

ke zprávě o zhodnocení těžby a úpravy uranové rudy v lokalitě Dolní Rožínka a o dalším postupu v této věci.

č. 750, ze dne 21. července 1999

ke zprávě o Prodloužení útlumu těžby uranu o 4 roky s možností dotěžení snadno dostupných zásob na stávajících utlumovaných dolech.

č. 687, ze dne 12. července 2000

k návrhu definitivního způsobu řešení sanace chemické těžby uranu.



č. 1107, ze dne 8. listopadu 2000

ke zprávě o zhodnocení těžby dolu Rožná v lokalitě Dolní Rožínka a o dalším postupu v této věci. Vláda schvaluje zahájení likvidace od 1. ledna 2004 a mění ÚV č. 427 z 16. července 1997.

č. 453, ze dne 9. května 2001

k návrhu restrukturalizace OKD, a. s., řešící podnikatelské aktivity její činné a útlumové části, včetně majetkového vypořádání. S. p. DIAMO za symbolickou 1 Kč převzal od 1. ledna 2002 majetek utlumovaných dolů OKD, na kterých byla vyhlášena likvidace dle ÚV č. 912 ze dne 8. září 1999.

č. 685, ze dne 9. července 2001

k vyhodnocení postupu útlumu a likvidace dolů uhelného, rudného a uranového hornictví v letech 2000 a 2001 a návrh dalšího postupu útlumu od roku 2002.

č. 1012, ze dne 3. října 2001

k návrhu na pokračování řešení nápravy staré ekologické zátěže - skládky odpadů státního podniku DIAMO v Ostravě způsobené činností bývalého státního podniku OSTRAMO.

č. 538, ze dne 29. května 2002

o řešení ovlivňování životního prostředí starými důlními zátěžemi v Kutné Hoře a okolí.

č. 619, ze dne 12. června 2002

o změně usnesení vlády z 9. července 2001 č. 685, k vyhodnocení postupu útlumu a likvidace dolů uhelného, rudného a uranového hornictví v letech 2000 a 2001 a návrh dalšího postupu útlumu od roku 2002.

č. 689, ze dne 26. června 2002

k informaci o dotěžení zásob uranu na ložisku Rožná v lokalitě Dolní Rožínka a o dalším postupu v této věci.

č. 395, ze dne 23. dubna 2003

k Návrhu spoluúčasti státu na dokončení restrukturalizace uhelného průmyslu.

č. 1128, ze dne 12. listopadu 2003

o Programu ukončení restrukturalizace uhelného hornictví.

č. 621, ze dne 25. května 2005

k Návrhu na zajištění realizace investičních akcí řešících důsledky po chemické těžbě uranu ve Stráži pod Ralskem u podniku DIAMO, státní podnik.

č. 889, ze dne 13. července 2005

k zahlazování následků hornické činnosti státních podniků DIAMO a Palivový kombinát Ústí v letech 2005 – 2009 a jeho finančním dopadům.

č. 1316, ze dne 12. října 2005

k dotěžení zásob uranu na ložisku Rožná v lokalitě Dolní Rožínka.



č. 11, ze dne 4. ledna 2006

k zahlazování následků hornické činnosti podniků DIAMO, státní podnik a Palivový kombinát Ústí, státní podnik, v letech 2006 až 2009 a k jeho finančním dopadům.

č. 498, ze dne 10. května 2006

ke Koncepti zahlazování následků hornické činnosti v podniku DIAMO, státní podnik a v podniku Palivový kombinát Ústí, státní podnik.

č. 218, ze dne 12. března 2007

k Informaci o stavu plnění Realizační smlouvy o provedení prací při sanaci ekologických škod a následné rekultivaci, uzavřené mezi podnikem DIAMO, státní podnik a Sdružením ČISTÁ OSTRAVA ve věci NÁPRAVNÁ OPATŘENÍ - LAGUNY OSTRAMO.

č. 565, ze dne 23. května 2007

k prodloužení těžby uranu na ložisku Rožná v lokalitě Dolní Rožinka.

č. 713, ze dne 27. června 2007

k informaci o průběhu zahlazování následků hornické činnosti v roce 2006 podniků DIAMO, s. p. a Palivový kombinát Ústí, s. p.

## **Skutečnosti roku 2008**

č. 15, ze dne 9. ledna 2008

Návrh na vypořádání škod z nedořešených závazků při převodu majetku úpadce společnosti s ručením omezeným OSTRAMO, Vlček a spol. do vlastnictví státu, vzniklých v rámci prohlášeného konkurzu.



## **Aktivity s. p. DIAMO v oblasti ochrany životního prostředí jsou úzce svázány s hlavní činností státního podniku, tj. odstranění negativních následků hornické a úpravárenské činnosti, kterou státní podnik realizuje v rámci útlumu hornictví na celém území ČR.**

### **o. z. SUL Příbram**

V oblasti likvidačních prací jsou zajišťovány především práce a činnosti související s provozem čerpacích a čistících stanic k zabezpečení dekontaminace důlních a povrchových vod podle rozhodnutí vodohospodářských orgánů a s provozem a údržbou odkališť. Objem zpracovaných důlních vod se celkově za o. z. v roce 2007 stabilizoval na 7,6 mil. m<sup>3</sup> za rok (oblast Mydlovary, Kutná Hora, Příbram, Okrouhlá Radouň, Horní Slavkov, Zadní Chodov). Při zpracování důlních vod bylo vyprodukováno cca 13,3 t „U“ kovu.

Dále byly prováděny práce a činnosti vyplývající z povinností správy důlních děl. Jedná se především o likvidaci jam, komínů, zajišťovací práce v podzemí a zabezpečení ohrožených území (oblasti Příbram, střední, západní a jižní Čechy, Kutná Hora, Stříbro). Pro všechny obce s rozšířenou působností byly vyhotoveny územně analytické podklady dle zákona o veškerých stavbách, důlních dílech, odvalech a dalších zátěžích pro potřeby stavebních úřadů ve správě o. z. Probíhala likvidace nepotřebného majetku včetně případných prodejů. V roce 2007 se podařilo dokončit celkovou sanaci bývalého areálu Vítkov u Tachova a předat místně příslušným obcím k dalšímu využití.

Pokračovaly návozy rekultivačních materiálů v objemu cca 600.000 t na odkalištích v oblasti Mydlovar. Celkem bylo na této lokalitě v roce 2007 definitivně dokončeno 31 000 m<sup>2</sup> zrekultivované plochy. Pro urychlení sanací vlastního areálu úpravny MAPE a odkaliště K IV/D se podařilo projednat a odsouhlasit realizaci projektu hrazeného z prostředků operačního programu ŽP.

### **o. z. GEAM Dolní Rožínka**

Hlavní objemy prací tvoří čerpání a čištění kontaminovaných vod z likvidovaných dolů a areálů (např. Olší, Licoměřice, Pucov, Běstvina, Zlaté Hory, Jasan, Oslavany). Celkem bylo vyčištěno 6,172 mil. m<sup>3</sup> důlních a odpadních vod.

Byla realizována akce „Sanace odkaliště KI – 1. Etapa“, jedná se o práce mající charakter technické rekultivace. V lokalitě bývalých jihomoravských lignitových dolů Hodonín byla v závěru roku realizována sanace poddolovaných území na lokalitě „Náklo“. Nosnou investiční akcí bylo dokončení výstavby technologie „Rozšíření kapacity čištění volných vod odkaliště Rožná“. Tato technologie byla v březnu 2007 uvedena do prozatímního užívání. Dále byly realizovány investiční akce na Chemické úpravně související s nakládáním s odkalištními vodami.

Dále byly prováděny kontroly, opravy ohrazení a označení a dosypy zjištěných propadů hlavních důlních děl a údržba rekultivovaných ploch (Rožná, Olší, Železné hory, Pucov, Slavkovice, Brzkov, Zlaté Hory, Hodonín aj.).

### **o. z. TÚU Stráž pod Ralskem**

V roce 2007 byly na již neprovozovaných a převážně opuštěných areálech Dolu Hamr I, Dolu Křížany I, Dolu Hamr II - Lužice, jejich základkových centrech a větracích stanicích prováděny činnosti spojené se zabezpečením a zajištěním objektů a technologií v bezpečném, okolí neohrožujícím stavu a jejich ostraha. Bylo zabezpečeno vyvedení 441.367 m<sup>3</sup> kontaminovaných vod z rudných plát a odvalů a zlikvidováno celkem 104 geologicko-průzkumných, hydrogeologických, technických a technologických vrtů. Byl zajištěn provoz, zabezpečení a údržba odkaliště. Sběr a vyhodnocování dat probíhalo dle požadavků technicko bezpečnostního dohledu a v souladu s rozhodnutími orgánů státní správy. Do odkaliště bylo uloženo 64.470 m<sup>3</sup> kalů z neutralizačních dekontaminačních stanic a 12.865 tun materiálů z hornické činnosti.

V průběhu celého roku pokračovaly práce související se sanací po chemické těžbě uranu v oblasti Stráže pod Ralskem (čerpání a vtlačení zbytkových technologických roztoků, provoz chemických stanic, výroba kamence a síranu hlinitého, produkce kalů a jejich ukládání, zajištění provozu hydrobariér). Celkem bylo vyvedeno 22.212 tun kontaminace z cenomanu a 1.736 tun kontaminace z turonu.



## **o. z. ODRA Ostrava**

Největší podíl prací souvisí se zajištěním provozu jednotlivých bývalých těžebních lokalit a čerpání důlních vod na lokalitách Jeremenko a Žofie, kde bylo celkem vyčerpáno cca 6,4 mil. m<sup>3</sup> důlních vod. Zároveň byla zajišťována výplata sociálně zdravotních náhrad. Pozitivně se na ekonomice odštěpného závodu podílely výnosy z prodejů a pronájmů svěřeného majetku. Zbývající okruh činností souvisí s vypořádáním důlních škod vlivem poddolování, likvidací povrchových areálů a rekultivací těžbou ovlivněných pozemků. Likvidace povrchových areálů probíhala zejména na lokalitách Paskov a Ostrava (stavební objekty v areálu Koblov a Hrušov). Celkem bylo zlikvidováno 17 stavebních objektů. Rekultivační práce byly hlavně zaměřeny na přípravu projektů v rámci revitalizace Moravskoslezského kraje z prostředků MF ČR.

V roce 2007 od 1. února byl k o. z. ODRA přičleněn o. z. SAP. Nově vzniklé středisko Laguny zajistilo zpracování dokumentace pro posouzení vlivu záměru „Nápravná opatření – laguny Ostrava“ na životní prostředí (EIA). Byly provedeny pilotní pokusy technologie na přepracování obsahu lagun na alternativní palivo a byla vydána část stavebních povolení pro objekty, které nepodléhají procesu EIA. Dále byla vydána stavební povolení na akci HNO 2, kterým je řešeno technické zajištění ekologické zátěže.

Mimo hlavní výše uvedené činnosti byly realizovány práce v oblasti zajišťování starých důlních děl (i mimo region v oblasti Nízkého a Hrubého Jeseníku), řešení problematiky výstupu důlních plynů na povrch. Dále probíhala obnova Národní kulturní památky důl Hlubina z prostředků MK ČR.

## **Tvorba sociálních fondů**

### **Fond kulturních a sociálních potřeb (dále jen FKSP)**

Státní podnik DIAMO tvoří a užívá v souladu s navazující vyhláškou MF ČR, č.310/1995 Sb., o FKSP, a je určen k zabezpečování kulturních, sociálních a dalších potřeb zaměstnanců (včetně jejich rodinných příslušníků), kteří jsou (byli) v pracovním poměru ke státnímu podniku DIAMO.

### **Tvorba fondu**

Je stanovena formou základního přidělu ve výši 2% z ročního objemu nákladů zúčtovaných na mzdy. Vyúčtování skutečného základního přidělu se provádí v souladu s předpisy k roční účetní závěrce.

### **Zásady pro čerpání FKSP**

Při zpracování zásad pro čerpání FKSP, včetně sestavování ročního rozpočtu, je dle § 12 odst. 1 vyhlášky č. 310/1995 Sb. postupováno ve spolupráci s příslušným odborovým orgánem.

### **Používání fondu**

Je prováděno v součinnosti hospodářského vedení s příslušným odborovým orgánem formou příspěvků na:

- zařízení sloužící kulturnímu a sociálnímu rozvoji,
- bytové účely (v mimořádných případech),
- stravování,
- rekreace,
- penzijní připojištění,
- sociální výpomoc a půjčky na překlenutí tíživé finanční situace,
- dary.



## Kolektivní vyjednávání

Všechny závazky zaměstnavatele sjednané v kolektivní smlouvě vyššího stupně i v obou podnikových kolektivních smlouvách platných ve státním podniku v roce 2007 byly beze zbytku splněny. V závěrečných měsících roku 2007 proběhlo kolektivní vyjednávání o dodatcích podnikových kolektivních smluv na rok 2008. Dne 20. prosince 2007 pak byly podpisem zástupců zaměstnavatele a odborů uzavřeny s účinností od 1. ledna 2008 dodatky obou podnikových kolektivních smluv obsahující zejména nově sjednané závazky v oblasti mzdové.

## Výcvik zaměstnanců

Tato oblast je každoročně plánována a na začátku nového roku vyhodnocována v souladu s dokumentem SJ „Řízení lidských zdrojů“ a upřesňujícími systémovými postupy jednotlivých odštěpných závodů. Plány výcviku roku v roce 2007 byly naplněny. Celkové náklady na výcvik zaměstnanců dosáhly v roce 2007 výše 4,441 mil. Kč. I když došlo k poklesu počtu periodických školení a přezkoušení (dvouletá perioda) a počet jednorázových akcí zaměřených na novely právních předpisů se podstatně nezměnil, mírný nárůst nákladů byl způsoben růstem cen jednotlivých akcí.





**ZH Bohemia spol. s r. o., Na Rybníčku 387/6, 460 01 Liberec 1**

---

*auditorská společnost, číslo osvědčení 91*

*Společnost je zapsána dne 9. 2. 1993 v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí n. L. oddíl C, vložka 4372*

## V ý r o k   a u d i t o r a

Výrok auditora určený pro vedení státního podniku

### DIAMO, státní podnik

Provedl jsem ověření výroční zprávy v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami vydanými Komorou auditorů České republiky.

Podle mého názoru **výroční zpráva za rok 2007** obsahuje pravdivé údaje vyplývající z účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2007.

V Liberci dne 2. června 2008

ZH Bohemia, spol. s r.o.  
Na Rybníčku 387/6  
Liberec  
osvědčení Komory auditorů ČR č. 91

Ing. Antonín Hlaváček  
auditor - osvědčení č. 382  
jednatel ZH Bohemia, spol. s r.o.



**ZH Bohemia spol. s r.o.**

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993 o ověření roční účetní závěrky

---

## Zpráva nezávislých auditorů

o ověření roční účetní závěrky

k 31. 12. 2007

ve státním podniku

**DIAMO**

**Liberec, květen 2008**

**Rozdělovník:**

Výtisk č. 1 až 7: DIAMO, státní podnik

Výtisk č. 8: ZH Bohemia, spol. s r.o.



**ZH Bohemia spol. s r.o.**

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993 o ověření roční účetní závěrky

---

**Podnik, u něhož bylo provedeno ověření roční účetní závěrky za rok 2007:**

**Obchodní jméno a sídlo podniku**

**DIAMO, státní podnik  
Máchova 201  
471 27 Stráž pod Ralskem**

**IČ: 00002739**

**Příjemce zprávy:**

**vedení státního podniku**

**Období, za které bylo provedeno ověření: 1. 1. 2007 – 31. 12. 2007**

**Ověření provedli:**

<b>auditorská firma:</b>	ZH Bohemia, spol. s r.o. Na Rybníčku 387/6 Liberec	č. osvědčení: 91
<b>auditoři:</b>	Ing. Antonín Hlaváček Ing. Marie Kovářová	č. osvědčení: 382 č. osvědčení: 1535
<b>asistent:</b>	Ing. Petr Koutný	



## **ZH Bohemia spol. s r.o.**

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993 o ověření roční účetní závěrky

---

# **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku státního podniku DIAMO, tj. rozvahu k 31. 12. 2007, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2007 do 31. 12. 2007 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o státním podniku DIAMO jsou uvedeny v bodě I. přílohy ověřované účetní závěrky.

## **Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán státního podniku DIAMO. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

## **Odpovědnost auditora**

Naši úlohou je vydat na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



**ZH Bohemia spol. s r.o.**

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993 o ověření roční účetní závěrky

---

## Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace státního podniku DIAMO k 31. 12. 2007 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2007 v souladu s českými účetními předpisy.

V Liberci 29. 5. 2008

ZH Bohemia, spol. s r.o.  
Na Rybníčku 387/6  
Liberec  
Č. osvědčení KAČR č. 91

Ing. Antonín Hlaváček  
auditor - osvědčení č. 382



## ZH Bohemia spol. s r.o.

auditorská, účetní a poradenská firma, číslo osvědčení 91

Registrace v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddílu C, vložce 4372. Datum zápisu 9. 2. 1993 o ověření roční účetní závěrky

## Ostatní zjištění

### 1) Základní kapitál a rezervní fond

Ukazatel (v tis. Kč)	31. 12. 2006	1. 1. 2007	31. 12. 2007
Základní kapitál	4.410.210	4.410.210	4.342.084
Zákonný rezervní fond	424.610	424.610	408.614

Základní kapitál státního podniku DIAMO zapsaný v obchodním rejstříku činí 4.938.109 tis. Kč. Ke konci ověřovaného účetního období vykázal státní podnik základní kapitál ve výši 4.342.084 tis. Kč. Rozdíl ve výši 68.125 tis. Kč je způsoben především delimitacemi majetku státního podniku DIAMO a vyřazováním prodaného a likvidovaného dlouhodobého majetku v zůstatkových cenách. Tento rozdíl je podrobně popsán v Příloze účetní závěrky státního podniku DIAMO za rok 2007.

Zákonný rezervní fond se snížil krytím základního přídělů do FKSP za rok 2006. Vzhledem k vykázané ztrátě státního podniku DIAMO se neprováděl příděl do rezervního fondu.

### 2) Informace o dotacích

**Celková výše dotací ze SR pro rok 2007 byla ve výši 3.048.615 tis. Kč.**

#### Skutečné plnění dotace za rok 2007 (v tis. Kč):

Neinvestiční dotace (likv. a sanační práce a soc. opatření)	1.314.456
Sociální opatření	1.409.122
Investiční dotace	154.853
Ekologická dotace	12.000
Správa skládek	11.700

**CELKEM DOTACE MPO 2.902.131**

**DOTACE MK 4.800**

Sanace lagun – havarijní nápravná opatření	77.313
Likvidace ekologické zátěže	64.371

**CELKEM DOTACE MF 141.684**

Na neinvestiční dotaci v souvislosti s útlumem vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky v celkové výši 1.314.456 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2007 činilo 1.314.456 tis. Kč.

Na neinvestiční dotaci - sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb. vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky v celkové výši 1.409.122 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2007 činilo rovněž 1.409.122 tis. Kč.

Na dotace k nápravě škod na životním prostředí vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky v celkové výši 12.000 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2007 pak činilo rovněž 12.000 tis. Kč.





Na dotace na správu skládek vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky v celkové výši 11.700 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2007 pak činilo 11.700 tis. Kč.

Na investiční dotace byl přidělen limit finančních prostředků v celkové výši 154.859 tis. Kč, skutečné věcné plnění za rok 2007 pak činilo 154.853 tis. Kč. Nedočerpáno bylo Kč 5.718,--.

Na obnovu kulturních památek byla Ministerstvem kultury poskytnuta dotace v celkové výši 4.800 tis. Kč, která byla vyčerpána v plné výši.

Na havarijní nápravná opatření na sanaci lagun byla vyčerpána částka 77.313 tis. Kč.

Na likvidaci ekologické zátěže po chemické těžbě uranu ve Stráži pod Ralskem vyčerpal státní podnik DIAMO finanční prostředky ve výši 64.371 tis. Kč.

Pro zajištění nutných prací v rámci útlumu hornictví byl limit stanovený MPO doplněn financováním z výnosů z útlumu. Výnosy z útlumu byly použity v celkové výši 284.041 tis. Kč, z toho na likvidační práce 158.035 tis. Kč, na sanační práce 382 tis. Kč, na náklady související s realizací útlumového programu 47.089 tis. Kč, na investice 40.271 tis. Kč a na sociální opatření, penzijní připojištění a tvorbu FKSP 38.264 tis. Kč.

### 3) Stav určeného majetku

Jedná se o majetek, s nímž může státní podnik nakládat pouze se souhlasem zakladatele (MPO ČR) a je vymezen Rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu č. 27/2007, o úpravě zakládací listiny s. p. DIAMO, v příloze č. 2.

Stav určeného majetku k 31. 12. 2007 je totožný s výše uvedenými rozhodnutími ministra průmyslu a obchodu.

Auditor nezjistil žádné rozdíly.

### 4) Poskytování darů

Státní podnik DIAMO za rok 2007 vykazuje daňovou ztrátu. Na základě usnesení vlády ČR č. 863 ze dne 25. července 2007, č. 1105 ze dne 3. října 2007 v návaznosti na § 16 odst. 9) zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, došlo formou darovacích smluv k bezúplatným převodům nepotřebného majetku státu do vlastnictví územně samosprávných celků v celkové hodnotě 4.997 tis. Kč. Jedná se o účetní zůstatkovou cenu majetku.

### 5) Úroveň vnitřních kontrolních systémů

Vnitřní kontrolní systém státního podniku DIAMO je na dobré úrovni a v průběhu auditu nebyl zjištěn případ selhání tohoto systému. Úroveň kontrolního systému je rovněž komentována v Příloze k roční účetní závěrce.

V Liberci, dne 29. května 2008

ZH Bohemia, spol. s r.o.  
Na Rybníčku 387/6  
Liberec  
osvědčení Komory auditorů ČR č. 91

Ing. Antonín Hlaváček  
auditor - osvědčení č. 382  
jednatel ZH Bohemia, spol. s r.o.



## PŘÍLOHA K ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

státního podniku DIAMO  
sestavené ke dni 31. 12. 2007

Zpracoval: <b>Ing. František Heřmánek</b> vedoucí odboru informační soustavy	Datum: 28. 05. 2008	Podpis: 
Schválil: <b>Ing. Jaroslav Vandas</b> náměstek ředitele s. p. pro ekonomiku a personalistiku	Datum: 28. 05. 2008	Podpis: 



## Obsah přílohy

<b>1</b>	<b>OBECNÉ ÚDAJE</b>	<b>24</b>
1.1	ZÁKLADNÍ ÚDAJE O STÁTNÍM PODNIKU	24
1.2	PŘEDMĚT ČINNOSTI	25
1.3	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA STÁTNÍHO PODNIKU	25
1.4	OSTATNÍ ÚDAJE	25
<b>2</b>	<b>INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH</b>	<b>26</b>
2.1	ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ	26
2.1.1	<i>Zásoby</i>	26
2.1.2	<i>Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek</i>	26
2.1.3	<i>Reprodukční pořizovací cena</i>	26
2.1.4	<i>Druhy vedlejších pořizovacích nákladů</i>	26
2.1.5	<i>Odložená daň</i>	26
2.2	PŘEPOČET MAJETKU A ZÁVAZKŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	27
2.2.1	<i>Majetek a závazky v průběhu účetního období</i>	27
2.2.2	<i>Majetek a závazky ke dni sestavení účetní závěrky</i>	27
2.3	ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÉHO PLÁNU	27
2.4	OPRAVNÉ POLOŽKY	27
2.5	TECHNIKY ÚČTOVÁNÍ	28
<b>3</b>	<b>DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY</b>	<b>28</b>
3.1	BANKOVNÍ ÚVĚRY A DOTACE (ÚDAJE V TIS. KČ)	28
3.2	HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK (ÚDAJE V TIS. KČ)	29
3.2.1	<i>Rozpis hlavní skupiny (třídy) samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí s ohledem na charakter a předmět činnosti</i>	29
3.2.2	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	29
3.2.3	<i>Přehled přírůstků a úbytků dlouhodobého hmotného majetku</i>	30
3.2.4	<i>Finanční pronájmy</i>	30
3.2.5	<i>Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze:</i>	31
3.2.6	<i>Najatý majetek:</i>	31
3.2.7	<i>Dlouhodobý finanční majetek (cenné papíry) státní podnik DIAMO vlastní, ale je v současné době neobchodovatelný:</i>	31
3.3	POHLEDÁVKY (ÚDAJE V TIS. KČ)	31
3.4	ZÁVAZKY (ÚDAJE V TIS. KČ)	31
3.4.1	<i>Informace o výši splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a o výši evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů (údaje v tis. Kč)</i>	32
3.5	ZÁKONNÉ A OSTATNÍ REZERVY (ÚDAJE V TIS. KČ)	32
3.5.1	<i>Rezervy zákonné</i>	32
3.5.2	<i>Rezervy ostatní</i>	32
3.6	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI, ROZVRŽENÉ PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ PODNIKU (ÚDAJE V TIS. KČ)	33
3.7	KURZOVÉ ROZDÍLY	33



#### **4 ROZBOR POŽADOVANÝCH OBLASTÍ V SOULADU S METODICKOU INFORMACÍ MPO ČR, ODBORU TRANSFORMACE A STÁTNÍCH PODNIKŮ Č. 1/2005, VYDANOU DNE 11. ÚNORA 2005, POD Č.J. 6391/05/07930/07900, V NÁVAZNOSTI NA ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA VE STÁTNÍCH PODNICÍCH V REŽIMU ZÁKONA 77/1997 SB., VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ .....33**

4.1	SOULAD VYKAZOVANÉHO ZÁKLADNÍHO KAPITÁLU A REZERVNÍHO FONDU V BILANCI A V ZAKLÁDACÍ LISTINĚ, RESP. PŘÍPADNÉ ANALYTICKÉ ČLENĚNÍ ÚČTŮ 411 A 421 A DŮVODY VYKÁZANÝCH ZMĚN.....	34
4.1.1	<i>Základní kapitál – účty 411 + 419</i> .....	34
4.2	INFORMACE O OBJEMU VEŠKERÝCH DOTACÍ, S NIMIŽ ÚČETNÍ JEDNOTKA DISPONUJE, PŘEHLED O JEJICH POSKYTOVATELÍCH, DEKLAROVANÉM ÚČELU POSKYTNUTÍ A SKUTEČNÉM POUŽITÍ .....	37
4.2.1	<i>Rozdělení dotací</i> .....	38
4.2.1.1	Ministerstvo průmyslu a obchodu České republiky (MPO).....	38
4.2.1.2	Ministerstvo kultury (MK).....	38
4.2.1.3	Ministerstvo financí České republiky (bývalý Fond národního majetku).....	38
4.3	STAV URČENÉHO MAJETKU, RESP. DŮVODY JEHO EVENT. ZMĚN RELEVANTNÍMI DOKUMENTY .....	40
4.4	POSKYTOVÁNÍ DARŮ/SPONZORSKÁ ČINNOST VE VAZBĚ NA § 16 ODST. 6 A 9 ZÁKONA Č. 77/1997 SB., O STÁTNÍM PODNIKU.....	40
4.5	ÚROVEŇ VNITŘNÍCH KONTROLNÍCH SYSTÉMŮ ÚČETNÍ JEDNOTKY.....	40



## 1 Obecné údaje

### 1.1 Základní údaje o státním podniku

Státní podnik DIAMO vznikl rozhodnutím ministra paliv a energetiky ČSSR č. 10/1988 ze dne 23. 6. 1988.

<b>Obchodní jméno:</b>	DIAMO, státní podnik
<b>Sídlo:</b>	Máchova 201, 471 27 Stráž pod Ralskem
<b>Identifikační číslo:</b>	00002739
<b>Datum zápisu:</b>	1. července 1988

Státní podnik DIAMO Stráž pod Ralskem je zapsán v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl AXVIII, vložka 520.

#### Statutární orgán:

<b>Ředitel</b>	Ing. Bc. Jiří <b>Jež</b>
<b>1. zástupce ředitele</b>	Ing. Jaroslav <b>Vandas</b>
<b>2. zástupce ředitele</b>	Ing. Marian <b>Böhm</b>
<b>3. zástupce ředitele</b>	RNDr. Kamila <b>Trojáčková</b>
<b>Předseda dozorčí rady</b>	Ing. Zbyšek <b>Sochor</b>

**Dozorčí rada:** počet členů dozorčí rady byl stanoven na sedm.

1.	Ing. Zbyšek <b>Sochor</b> – předseda
2.	Jiří <b>Pučan</b> – místopředseda
3.	Ing. Vladimír <b>Kulhánek</b>
4.	PeaDr. Ivo <b>Strejček</b>
5.	Mgr. Luboš <b>Vaněk</b>
6.	Ing. Eva <b>Falladová</b>
7.	František <b>Nadymáček</b>

#### Změny ve složení dozorčí rady uskutečněné v roce 2007

Na základě rozhodnutí zakladatele – MPO ČR v souladu s § 15 písm. b) zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů

byli Ing. Břetislav Petr a Ing. Josef Vašíček dnem 31. května 2007 odvoláni z funkce členů dozorčí rady státního podniku DIAMO

a

s účinností od 1. června 2007 PeaDr. Ivo Strejček a Mgr. Luboš Vaněk jmenováni členy dozorčí rady státního podniku DIAMO.

V lednu 2007 při skončení volebního období členů DR Jiřího Turče a Ing. Jana Hajíčka se na základě výsledků voleb stali novými členy DR s účinností od 10. ledna 2007 Jiří Pučan a František Nadymáček.



## 1.2 Předmět činnosti

Předmětem činnosti státního podniku DIAMO jsou zejména:

- Hornické činnosti a činnosti prováděné hornickým způsobem. Výzkum, vyhledávání, průzkum, těžba, úprava a rozpracování radioaktivních nerostů a ostatních užitkových surovin, včetně rozpracování dodaných surovin. Geodetické a měřické práce. Inženýrsko-geologické práce a jejich vyhodnocování.
- Likvidační práce, sanační práce, odstraňování následků po uranové činnosti. Technická rekultivace devastovaných pozemků po likvidaci vlastní těžební činnosti.
- Výroba a dodávky tepelné energie, teplé vody, tlakového vzduchu.
- Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, kromě činností vázaných a koncesovaných.
- Provádění inženýrských staveb, včetně technické vybavenosti, včetně prací, prováděných hornickým způsobem mimo činností koncesovaných živností. Provádění průmyslových staveb, včetně prací, prováděných hornickým způsobem, kromě koncesovaných živností.
- Silniční motorová doprava nákladní vnitrostátní, mezinárodní a osobní příležitostná, provozovaná osobními automobily včetně oprav motorových vozidel.

Státní podnik provádí další činnosti v souladu s udělenými živnostenskými oprávněními.

## 1.3 Organizační struktura státního podniku

Státní podnik se organizačně člení na ředitelství a čtyři odštěpné závody.

<b>Název ředitelství:</b>	<b>DIAMO, státní podnik</b>
<b>Sídlo:</b>	Stráž pod Ralskem
<b>Názvy a sídla odštěpných závodů</b>	DIAMO, s. p., o. z. GEAM Dolní Rožínka
	DIAMO, s. p., o. z. TÚU Stráž pod Ralskem
	DIAMO, s. p., o. z. SUL Příbram
	DIAMO, s. p., o. z. ODRA Ostrava

Pozn. S účinností od 1. února 2007 došlo ke zrušení o. z. Sanační práce Ostrava, který byl začleněn do o. z. ODRA Ostrava.

## 1.4 Ostatní údaje

d r u h	rok 2006	rok 2007
Průměrný přepočtený stav zaměstnanců	3 017	2 997
z toho řídicích pracovníků	21	18
Vynaložené mzdové náklady	814 611 tis. Kč	864 533 tis. Kč
z toho řídicí pracovníci	21 182 tis. Kč	20 755 tis. Kč
Náklady na soc., zdrav. pojištění	282 310 tis. Kč	299 191 tis. Kč
z toho řídicí pracovníci	7 425 tis. Kč	7 275 tis. Kč
Sociální náklady	41 424 tis. Kč	47 387 tis. Kč
z toho řídicí pracovníci	499 tis. Kč	433 tis. Kč
Odměny dozorčí radě	786 tis. Kč	636 tis. Kč
Ostatní plnění – statutární orgán	171 tis. Kč	199 tis. Kč





## 2 Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

Účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování jsou stanoveny zejména zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví (dále jen vyhláška č. 500/2002 Sb.), Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

### 2.1 Způsoby oceňování

Zásady a způsoby oceňování jednotlivých majetkových složek jsou v úrovni státního podniku upraveny akty hospodářského řízení o dlouhodobém majetku, o účtování a evidenci zásob, o časovém rozlišení nákladů a výnosů, tvorbě a čerpání rezerv, opravných položek a odpisu pohledávek.

#### 2.1.1 Zásoby

V rámci s. p. DIAMO se účtuje o pořízení a úbytku zásob způsobem „A“. Oceňování zásob je upraveno směrnicí státního podniku SM-sp-01-04, účtování a evidence zásob. Nakupované zásoby se oceňují v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a vyhláškou č. 500/2002 Sb., v pořizovacích cenách, tj. včetně nákladů souvisejících s jejich pořízením. Zásoby vytvářené vlastní činností se oceňují vlastními náklady – plánovanými kalkulacemi. Vlastní náklady zahrnují veškeré přímé náklady, popř. část nepřímých nákladů, bezprostředně se vztahujících k oceňovaným zásobám (výrobní, správní režie).

Odštěpné závody používají na zpracování agendy MTZ systém MAX a při oceňování materiálových zásob stejného druhu pořízených nákupem a při jejich výdeji se postupuje na bázi skutečných pořizovacích cen zjištěných váženým aritmetickým průměrem metodou klouzavého průměru, který je počítán průběžně po každém nákupu materiálu. Nepoužívá se metoda FIFO.

#### 2.1.2 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Oceňování dlouhodobého majetku je v rámci státního podniku upraveno směrnicí SM-sp-04-03, dlouhodobý majetek. Hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé a nepřímé náklady, bezprostředně související s vytvořením dlouhodobého majetku.

Nabytí emisních povolenek bylo oceněno reprodukční pořizovací cenou – v podmínkách DIAMO, s. p. se vycházelo z ocenění na burze v LIPSKU (kód měny – EUR).

#### 2.1.3 Reprodukční pořizovací cena

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje nabytý majetek v souladu se směrnicí státního podniku SM-sp-04-03, dlouhodobý majetek. Reprodukční pořizovací cenou je cena, za kterou by byl pořízen majetek v době, kdy se o něm účtuje. Od 1. 1. 1998 se jí rozumí cena, stanovená podle zákona č. 151/1997 Sb., o oceňování majetku, ve znění pozdějších předpisů.

#### 2.1.4 Druhy vedlejších pořizovacích nákladů

Jako vedlejší pořizovací náklady jsou obvykle účtovány přepravné, clo, provize, pojistné, balné, skonto, poštovné atd. (pro jednotlivé druhy pořízeného majetku dle vyhlášky 500/2002 Sb.). Vedlejší pořizovací náklady se rozpouštějí na základě vzorce, stanoveného směrnicí státního podniku o účtování a evidenci zásob. Do kalkulace vlastních nákladů jsou zahrnuty přímé náklady (přímý materiál, přímé mzdy, ostatní přímé náklady) a nepřímé náklady (režijní).

Z vnitropodnikových služeb, souvisejících s pořízením zásob nákupem a se zpracováním zásob, státní podnik do pořizovací ceny aktivuje pouze přepravné a vlastní náklady na zpracování materiálu. Výše vlastních nákladů je stanovena ve státním podniku na základě operativních (plánovaných) kalkulací.

#### 2.1.5 Odložená daň

Podle § 59 vyhlášky č. 500/2002 Sb. se odložená daň zjišťuje u všech účetních jednotek, které mají zákonnou povinnost ověření účetní závěrky auditorem.



Z důvodu ztráty v běžném roce a reálného předpokladu vykazování ztráty v dalších letech nebude v úrovni státního podniku účtováno o odložené dani (doporučeno v metodické informaci zakladatele – MPO ČR k řádné účetní závěrce). S. p. DIAMO k rozvahovému dni 31. 12. vykazuje odloženou daňovou pohledávku.

## 2.2 Přepočet majetku a závazků v cizích měnách na českou měnu

Majetek a závazky v cizí měně se přepočítávají na českou měnu v souladu se směrnicí státního podniku SM-sp-01-01, majetek a závazky v cizí měně.

### 2.2.1 Majetek a závazky v průběhu účetního období

Majetek a závazky v cizí měně se přepočítávají na měnu českou ke dni uskutečnění účetního případu a to kurzem devizového trhu stanoveným ČNB (dále jen „kurz ČNB“):

- a. u pokladní hotovosti se přepočet provede vždy k prvnímu dni prvního měsíce příslušného kalendářního čtvrtletí (pevný kurz),
- b. u ostatních složek majetku a závazků se rovněž používá čtvrtletní (pevný kurz).

**Pozn.:** Z důvodu nesouladu mezi zákonem č. 235/2004 Sb., o DPH, ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve věci přepočtu majetku a závazků vyjádřených v cizích měnách, bylo v rámci s. p. DIAMO od 1. 1. 2005 zavedeno používání pevného kurzu ČNB vyhlášeného vždy k prvnímu dni kalendářního čtvrtletí.

### 2.2.2 Majetek a závazky ke dni sestavení účetní závěrky

Majetek a závazky v cizí měně se při uzavírání účetních knih přepočítávají kurzem ČNB, a to k rozvahovému dni sestavení účetní závěrky, tj. 31. 12. (u emisních povolenek se tento přepočet neprovádí).

## 2.3 Způsob sestavení odpisového plánu

Způsob odpisování majetku upravuje směrnice státního podniku SM-sp-04-03, dlouhodobý majetek. Odpisy se počítají z ceny, ve které je majetek oceněn v účetní evidenci, a účtují se měsíčně. Roční účetní odpisová sazba (v %) se vypočítá jako podíl čísla 100 a doby upotřebitelnosti (tzn. doby odepisování v letech).

Majetek se odepisuje od začátku měsíce následujícího po měsíci, kdy byl uveden do stavu způsobilého k užívání a odepisuje se do výše svého ocenění v účetní evidenci. V případě vyřazení plně neodepsaného majetku (např.: prodej, likvidace, privatizace ...) probíhá odepisování do konce měsíce předcházejícího měsíci jeho vyřazení.

Dlouhodobý hmotný majetek se odepisuje s ohledem na opotřebení odpovídající běžným podmínkám jeho používání. Doba odepisování (podniková upotřebitelnost) se stanovuje pro každý předmět (popř. skupinu předmětů) stejného charakteru a užití individuálně.

Doba odepisování dlouhodobého nehmotného majetku je stanovena ve vazbě na jeho použitelnost (emisní povolenky jako „jiný dlouhodobý nehmotný majetek“ nepodléhají režimu odepisování).

## 2.4 Opravné položky

V úrovni státního podniku se opravné položky stanovují (ověřují) v rámci inventarizace majetku a závazků k rozvahovému dni 31. 12.

Opravné položky k pohledávkám se tvoří v souladu se zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

V oblasti opravných položek se postupuje dle směrnice státního podniku SM-sp-07-03, časové rozlišení nákladů a výnosů, tvorba a čerpání rezerv, opravné položky a odpis pohledávek.



#### Opravné položky (tis. Kč)

o. z.	druh	2006	2007
ŘSP	k pohledávkám	9 616	9 408
	k dlouhodob. finančnímu majetku	540	540
GEAM	k pohledávkám	2 407	1 819
	k DNM	1 122	0
	k DHM	3 982	3 302
	k materiálu	3 673	3 612
TÚU	k pohledávkám	11 076	10 462
	k DHM	0	7 296
	k materiálu	3 802	0
	k dlouhodob. finančnímu majetku	4 990	4 990
	k zálohám na materiál	192	192
	k výrobkům	450	770
SUL	k pohledávkám	7 645	5 152
	k DHM	3 291	3 092
	k materiálu	2 993	1 932
ODRA	k pohledávkám	196	156
<b>Celkem</b>		<b>55 975</b>	<b>52 723</b>
<i>z toho OP k pohledávkám</i>		30 940	26 997
ke krátkodobým pohledávkám (účetní OP)		17 605	14 460
na pohledávky v konkurzním řízení		12 543	12 059
zákonně do výše 20% k pohledávkám		216	56
zákonně do výše 33% k pohledávkám		250	221
zákonně do výše 50% k pohledávkám		16	26
zákonně do výše 66% k pohledávkám		98	0
zákonně do výše 80% k pohledávkám		14	17
zákonně do výše 100% k pohledávkám		198	158

## 2.5 Techniky účtování

Pro vedení účetní evidence je v rámci státního podniku používán jednotný informační systém „MAX“.

## 3 Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

### 3.1 Bankovní úvěry a dotace (údaje v tis. Kč)

	2006	2007
a) bankovní úvěry	226 000	271 637
b) poskytnuté dotace		
<b>neinvestiční dotace</b>	2 874 482	2 752 078
z toho kulturní památky investiční dotace	6 005	4 800
<b>investiční dotace</b>	231 038	296 536



### 3.2 Hmotný a nehmotný majetek (údaje v tis. Kč)

#### 3.2.1 Rozpis hlavní skupiny (třídy) samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí s ohledem na charakter a předmět činnosti.

	k 31. 12. 2006	k 31. 12. 2007
<b>Samostatné movité věci</b>		
pořizovací cena	3 365 971	3 298 875
oprávky	2 871 333	2 905 819
<i>z toho dopravní prostředky:</i>		
pořizovací cena	203 459	193 954
oprávky	175 477	166 475

#### 3.2.2 Dlouhodobý nehmotný majetek

	2006	2007
pořizovací cena	55 350	41 580
oprávky	31 204	33 109



### 3.2.3 Přehled přírůstků a úbytků dlouhodobého hmotného majetku

	2006	2007
<b>A. Stavby (účet 021)</b>		
pořizovací hodnota na počátku období	6 507 839	6 411 680
zůstatková hodnota na počátku období	2 939 435	2 757 787
přírůstky	33 844	16 102
úbytky	- 130 003	- 170 479
pořizovací hodnota na konci období	6 411 680	6 257 303
oprávky	3 653 893	3 702 322
zůstatková hodnota na konci období	2 757 787	2 554 981
<b>B. Sam. mov. věci a soub. mov. věci (účet 022)</b>		
pořizovací hodnota na počátku období	3 507 413	3 365 971
zůstatková hodnota na počátku období	661 825	494 638
přírůstky	21 437	26 806
úbytky	- 162 879	- 93 902
pořizovací hodnota na konci období	3 365 971	3 298 875
oprávky	2 871 333	2 905 819
zůstatková hodnota na konci období	494 638	393 056
<b>C. Pozemky (účet 031)</b>		
pořizovací hodnota na počátku období	420 763	394 766
přírůstky	13 349	554
úbytky	- 39 346	- 23 654
pořizovací hodnota na konci období	394 766	371 666
<b>D. Ostatní DNM (účet 019)</b>		
<b>pořizovací hodnota</b>	15 359	936
<i>rozpis jednotlivých položek:</i>		
odkaliště - studie, posudky, měření	299	299
rekonstrukce linky výroby koncentrátu	90	90
projekt rekultivace povrchu vyluhov. polí	298	298
využití odkaliště pro zahlaz. hor. činnosti	0	6
emisní povolenky	14 672	243
<b>oprávky</b>	499	556
<b>zůstatková hodnota</b>	14 860	380
<b>E. Ostatní DHM (účet 029)</b>		
<b>pořizovací hodnota</b>	543	543
<i>rozpis jednotlivých položek:</i>		
podzemní těsnící stěna - dostavba	543	543
<b>oprávky</b>	323	359
<b>zůstatková hodnota</b>	220	184

Přírůstky a úbytky DHM jsou doloženy rozpisem změn základního kapitálu, jinak se jedná o plánovanou výstavbu a nákup DHM a likvidaci v důsledku útlumu těžby uranu.

### 3.2.4 Finanční pronájmy

	2006	2007
1. součet splátek nájemného za celou dobu předpokládaného pronájmu	14 964	3 107
2. skutečně uhrazené splátky nájemného ke dni účetní závěrky	14 752	2 920
3. rozpis částky budoucích plateb (1-2) dle doby splatnosti	212	187
<i>z toho:</i>		
splatné do jednoho roku	166	109
splatné po jednom roce	46	78



### 3.2.5 Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze:

	2006	2007
DHM v operativní evidenci	221 576	228 564
DNM v operativní evidenci	22 040	26 975
Investice pořízené z dotací	1 662 564	1 770 871
Materiál CO	320	90

### 3.2.6 Najatý majetek:

	2006	2007
leasing (účet 781 19)	3 745	826
ostatní DM (účet 781 29)	4 480	4 412

(Najatý hmotný a nehmotný majetek, zachycený na podrozvahovém účtu 781)

### 3.2.7 Dlouhodobý finanční majetek (cenné papíry) státní podnik DIAMO vlastní, ale je v současné době neobchodovatelný:

					(Kč)
TÚU	Vialit	499 ks	ā Kč	10 000,-	4 990 000,-
ŘSP	Strojexport Topeko – vklad	5 ks	ā Kč	100 000,-	500 000,- 40 000,-
<b>CELKEM</b>					<b>5 530 000,-</b>

### 3.3 Pohledávky (údaje v tis. Kč)

	2006	2007
Souhrnná výše po lhůtě splatnosti	35 188	31 146
z toho více jak 180 dní	30 676	27 673

### 3.4 Závazky (údaje v tis. Kč)

	2006	2007
Souhrnná výše po lhůtě splatnosti	3 361	5 232
z toho více jak 90 dní	995	0





### 3.4.1 Informace o výši splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a o výši evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů (údaje v tis. Kč)

druh závazku	2007
pojistné na soc. zabezpečení a státní politiku zaměstnanosti	21 203
pojistné na všeobecné zdravotní pojištění	9 245
daň z příjmů ze závislé činnosti a funkčních požitků	22 872
daň vybíraná srážkou podle zvláštní sazby	80
dotace ze SR	0

- Povinné pojistné bylo uhrazeno po uplynutí roku v souladu se zákony č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a 592/1992 Sb., o pojistném na všeobecné zdravotní pojištění.
- Daně z příjmů ze závislé činnosti a funkčních požitků a vybírané srážkou podle zvláštní sazby byly uhrazeny po uplynutí roku v souladu se zákonem č. 586/1992, Sb., o daních z příjmů.

### 3.5 Zákonné a ostatní rezervy (údaje v tis. Kč)

rezervy zákonné	poč. stav	tvorba	čerpání	koneč. stav
sanace pozemků	2 794	0	2 177	617
na odpady	11 153	1 402	0	12 555

rezervy ostatní	poč. stav	tvorba	čerpání	koneč. stav
likvidační práce	16 692	0	16 692	0
GP práce	210	0	210	0
ostatní rezervy	3 453	0	0	3 453

<b>CELKEM</b>	<b>34 302</b>	<b>1 402</b>	<b>19 079</b>	<b>16 625</b>
---------------	---------------	--------------	---------------	---------------

#### 3.5.1 Rezervy zákonné

##### Rezerva na sanace pozemků a vypořádání důlních škod

V současné době je postupováno dle čl. II. bod 1. zákona č. 168/1993 Sb., kterým se mění a doplňuje zákon č. 44/1988 Sb., horní zákon, kde v návaznosti na toto ustanovení není tvořena rezerva finančních prostředků na vypořádání důlních škod z důvodu vyhlášeného programu útlumu těžby. V souladu se zákonem dochází k postupnému dočerpávání této rezervy.

##### Rezerva na odpady

Tvorba rezervy na odpady dle zákona č. 185/2001 Sb., o odpadech, ve znění pozdějších předpisů je vázána na množství uloženého odpadu – skládku provozuje o. z. GEAM.

Peněžní prostředky této rezervy jsou uloženy na samostatném zvláštním vázaném účtu.

#### 3.5.2 Rezervy ostatní

##### Rezerva na likvidační práce

Byla tvořena v 90. letech jako rezerva na likvidaci jednotlivých objektů po ukončení jejich provozu. Vzhledem k vydání Dodatku MPO ČR k „Zásadám pro přípravu, schvalování, realizaci a financování útlumu hornictví“ se financování útlumu



zabezpečuje kromě dotací ze státního rozpočtu i z „výnosů útlumu“. Jelikož pominuly důvody existence rezervy, byla v rámci inventarizace majetku a závazků v účetním období 2007 rozpuštěna.

#### Rezerva na GP práce

Byla tvořena v 70. a 80. letech jako odvod části výnosů ze získaného kovu při geologicko průzkumných pracích. V účetním období roku 2007 byla dočerpána.

#### Rezerva ostatní

Tato rezerva má podpůrný vztah k rezervě na odpady v rámci provozování skládky, aby bylo dostatek finančních prostředků na rekultivaci a sanaci skládky po skončení jejího provozu.

Je tvořena dobrovolně nad rámec zákona o odpadech, tudíž je daňově neuznatelná.

### 3.6 Výnosy z běžné činnosti, rozvržené podle hlavních činností podniku (údaje v tis. Kč)

Druh činnosti	Celkem rok 2006	Celkem rok 2007
Uranové rudy	611 144	860 940
Likvidační práce ( <i>zdroj – dotace</i> )	737 410	588 218
Sociální program ( <i>zdroj – dotace</i> )	1 474 132	1 465 883
Sanační práce ( <i>zdroj – dotace</i> )	680 196	693 177
Investice ve vlastní režii (aktivace – <i>zdroj – dotace</i> )	81 475	73 052
Výkony správy	13 802	14 240
Výroba a rozvod tepla	62 376	43 364
Výkony rekreačních středisek	8 386	8 640
Výrobky pilařské	32 032	29 958
Rozp. oceň. rozdílů k nabyt. majetku	110 887	110 887
<i>Ostatní</i>	382 125	460 852
<b>CELKEM</b>	<b>4 193 965</b>	<b>4 349 211</b>

### 3.7 Kurzové rozdíly

Nárůst kurzových rozdílů v roce 2007 s dopadem do ostatních finančních nákladů (řádek 45 Výkazu zisku a ztráty) je ovlivněn především rozdílem kurzů mezi okamžikem vzniku účetního případu při zúčtování a následném inkasu pohledávky. Jednalo se o dodávku uranového koncentráту v hodnotě cca 29,1 mil. USD. Při zavedení pevného čtvrtletního kurzu tato kurzová ztráta následně narovnáva výsledek hospodaření této transakce mezi předpisem pohledávky, inkasem a následnou směnou USD na Kč.

## 4 Rozbor požadovaných oblastí v souladu s metodickou informací MPO ČR, odboru transformace a státních podniků č. 1/2005, vydanou dne 11. února 2005, pod č.j. 6391/05/07930/07900, v návaznosti na roční účetní závěrku ve státních podnicích v režimu zákona 77/1997 Sb., ve znění pozdějších předpisů



## 4.1 Soulad vykazovaného základního kapitálu a rezervního fondu v bilanci a v zakládací listině, resp. případné analytické členění účtů 411 a 421 a důvody vykázaných změn

### 4.1.1 Základní kapitál – účty 411 + 419

Položka	tis. Kč
Výše základního kapitálu k 31.12.2007	4 342 084
Zapsaný zákl. kapitál v obchodním rejstříku a zakládací listině /*	4 938 109
Rozdíl	- 596 025
z toho:	
změny základního kapitálu v roce 2002	- 156 571
změny základního kapitálu v roce 2003	- 97 700
změny základního kapitálu v roce 2004	- 133 340
změny základního kapitálu v roce 2005	- 92 190
změny základního kapitálu v roce 2006	- 48 099
změny základního kapitálu v roce 2007	- 68 125

/\* poslední zapsaný základní kapitál vychází z účetního stavu k 31. 10. 2002.

#### Změny základního kapitálu v roce 2002:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
<b>ŘSP</b>	delimitace domu v Nerudově ul. v Praze	- 9 997
<b>GEAM</b>	převod pozemků na Lesy ČR	- 1 054
<b>TÚU</b>	DrHM při delimitaci	+ 39
	převody pozemků	- 414
	likvidace DHM	- 62 258
	delimitace investičního skladu Brniště	- 904
	delimitace RS Severka	- 22
	delimitace domů 100, 212	- 652
	prodej DHM	- 737
<b>SUL</b>	DrHM při delimitaci	+ 77
	delimitace bytových domů Mariánské Lázně	- 36 048
	delimitace RS Jenišov	- 222
	změny v pozemcích	- 1 685
	převod areálu šachty č. 17 na obec Dubenec	- 114
	likvidace DHM	- 300
<b>ODRA</b>	likvidace DHM	- 42 280
<b>C E L K E M</b>		<b>- 156 571</b>

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek



### Změny základního kapitálu v roce 2003:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
<b>GEAM</b>	DrHM při delimitaci	+ 110
	delimitace žel. vlečky Rožná	- 651
	delimitace RS Šafránkův Mlýn	- 2 625
<b>TÚU</b>	prodej DHM	- 923
	převody pozemků	- 432
	likvidace DHM	- 1 894
<b>SUL</b>	DrHM při delimitaci	+ 1 520
	delimitace CHÚ Mydlovary, o. z. VZUP	- 22 122
	delimitace RS Radlina	- 37
	delimitace RS Žirovnice	- 220
	změny v pozemcích – převody na obce apod.	- 8 767
<b>ODRA</b>	likvidace DHM	- 61 659
<b>C E L K E M</b>		<b>- 97 700</b>

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek

### Změny základního kapitálu v roce 2004:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
<b>ŘSP</b>	delimitace vily Mimóza	- 335
	DrHM při delimitaci	+ 2 118
	delimitace AGRICOLA Mariánské Lázně	- 32 320
	převod z účtu 411 – dům v Nerudově ul. Praha	+ 9 996
<b>GEAM</b>	DrHM při delimitaci	+ 98
	delimitace RS Vír	- 143
	delimitace RS Vranov	- 187
	delimitace přeložky toku Bobravy	- 2 107
	převod pozemků PF ČR	- 154
	převod z účtu 411 – převod pozemků	+ 1 054
<b>TÚU</b>	prodej DHM	- 512
	delimitace garáží Liberec	- 76
	delimitace 2 okálů	- 812
	likvidace DHM	- 18 671
	převody pozemků	- 6 312
	převod z účtu 411 – delimitace, likvidace DHM	+ 6 053
<b>SUL</b>	změny v pozemcích – úpravy dle KÚ	+ 2 130
	převod z účtu 411 – delim, likvid. DHM, restituce	+ 38 093
<b>ODRA</b>	prodej pozemků	- 2 409
	nové pozemky	+ 281
	převod pozemků	- 1 847
	prodej DHM	- 847
	likvidace DHM	- 126 431
<b>C E L K E M</b>		<b>- 133 340</b>

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek



### Změny základního kapitálu v roce 2005:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
GEAM	převod pozemku na PF	- 2
	DrHM při delimitaci	+ 2
	delimitace skladu výbušnin	- 479
TÚU	delimitace jeslí Liberec	- 152
	likvidace DHM	- 230
	bezúplatný převod DHM na Justiční akademii	- 300
	bezúplatný převod pozemku na Justiční akademii	- 4
	DrHM při delimitaci	+ 84
	delimitace RS Fojtka	- 1 874
	likvidace nedokončeného DHM	- 20 258
SUL	převod pozemků na PF	- 241
	delimitace skladu střeliva	- 456
	nové pozemky	+ 16 210
	delimitace vily Rusalka	- 109
	převod pozemků na různé vlastníky	- 80
	převod pozemků dle LV	- 237
	pozemky vrácené z PF	+ 137
	ZC likvidovaného DHM	- 1 018
	restituce	- 22
	oprava účtování – zvýšení	- 28 297
	oprava účtování – snížení	+ 2 768
ODRA	ZC likvidovaného DHM	- 49 763
	bezúplatný převod DHM	- 7 150
	likvidace DHM prodejem	- 719
<b>C E L K E M</b>		<b>- 92 190</b>

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek

### Změny základního kapitálu v roce 2006:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
GEAM	převod pozemků na PF	- 2
	bezúplatný převod pozemku na obec Šardice	- 1
TÚU	bezúplatný převod DHM na VLS ČR s.p.	- 4 431
	ZC likvidovaného DHM	- 212
	likvidace DHM prodejem	- 6 195
SUL	bezúplatný převod pozemků na DIAMO s.p.	+ 1 236
	bezúplatný převod pozemků na MF ČR	- 9
	pozemky vrácené z PF	+ 8
	ZC likvidovaného DHM	- 724
	DrHM při privatizaci	+ 40
ODRA	ZC likvidovaného DHM	- 7 263
	bezúplatný převod pozemku	- 211
	likvidace DHM prodejem	- 30 334
<b>C E L K E M</b>		<b>- 48 098</b>

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek



### Změny základního kapitálu v roce 2007:

o. z.	Popis změn základního kapitálu	tis. Kč
	privatizace Svářečské školy	- 18
<b>GEAM</b>	bezúplatný převod pozemku na Lesy ČR s. p.	- 2
	pozemek převedený na PF	- 1
	bezúplatný převod pozemku na VLS ČR s. p.	- 398
<b>TÚU</b>	bezúplatný převod pozemku na obec Hamr n/J	- 251
	prodej DHM (pozemek)	- 35
	ztrátový prodej DHM	- 451
	ZC likvidovaného DHM	- 14 160
	privatizace RS Betlém	- 912
<b>SUL</b>	DrHM při privatizaci RS Tatra Jáchymov	+ 55
	privatizace RS Tatra Jáchymov	- 2 146
	bezúplatný převod pozemku na město Vejprty	- 40
	bezúplatný převod pozemku Lesy ČR s. p.	- 8 283
	bezúplatný převod z PF na DIAMO s. p.	+ 120
	pozemky převedené na PF	- 7 011
	ZC likvidovaného DHM	- 172
	pozemek vydaný v restituci	- 1
<b>ODRA</b>	ztrátový prodej DHM	- 23 076
	ZC likvidovaného DHM	- 11 343
<b>C E L K E M</b>		<b>- 68 125</b>

Vysvětlivky: (+) přírůstek (-) úbytek

### Rezervní fond – účet 421

Položka	Bilanční předvaha	Zakládací listina /*
zákonný rezervní fond k 1. 1. 2007	424 610 tis. Kč	
- čerpání (krytí zákl. přídělu FKSP za rok 2006)	- 15 996 tis. Kč	
zákonný rezervní fond k 31. 12. 2007	408 614 tis. Kč	485 667 tis. Kč

/\* Zakladatelem určená minimální výše rezervního fondu v zakládací listině (Rozhodnutí ministra průmyslu a obchodu č. 27/2007, ze dne 16. dubna 2007, o úpravě zakládací listiny státního podniku DIAMO, vydané pod č.j. 15387/07/05400/01000).

Rezervní fond se v souladu se zákonem č. 77/1997 Sb. o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, doplňuje ročně nejméně 10 % z čistého zisku až do dosažení výše určené v zakládací listině.

Vzhledem k dlouhodobé účetní ztrátě s. p. DIAMO neprováděl přídělu do rezervního fondu.

V souladu s §19 zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, došlo v roce 2007 z tohoto fondu pouze ke krytí přídělu do FKSP za rok 2006.

## 4.2 Informace o objemu veškerých dotací, s nimiž účetní jednotka disponuje, přehled o jejich poskytovatelích, deklarovaném účelu poskytnutí a skutečném použití

V souladu s vyhláškou Ministerstva financí ČR č. 560/2006 Sb. o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku a s vyhláškou Ministerstva financí ČR č. 551/2004 Sb., kterou se stanovují zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem a v souladu s „Postupem při zúčtování finančních vztahů podnikatelských a jiných subjektů ke státnímu rozpočtu za rok 2007 a při zúčtování dotací poskytnutých územním



samosprávným celkům z rozpočtu MPO ČR v roce 2007“, provedl s. p. DIAMO, Stráž pod Ralskem zúčtování a vypořádání investičních a neinvestičních dotací poskytnutých ze státního rozpočtu.

**Celkem v roce 2007 byly použity ve s. p. DIAMO dotace výši 3 048 614 530 Kč.**

- Ministerstvo průmyslu a obchodu – neinvestiční a investiční dotace
- Ministerstvo kultury – obnova kulturních památek
- Ministerstvo financí (bývalý Fond národního majetku) – havarijní nápravná opatření lagun Ostramo a likvidace ekologické zátěže po chemické těžbě uranu ve Stráži pod Ralskem (dle UV č. 498/2006).

#### **4.2.1 Rozdělení dotací**

##### **4.2.1.1 Ministerstvo průmyslu a obchodu České republiky (MPO)**

###### **NEINVESTIČNÍ DOTACE**

Dotace na útlum (dotace na likvidační práce, sanační práce, dotace na sociální opatření dle UV č. 429/1993 a č. 1128/2003) vyčerpal s. p. DIAMO v celkové výši 1 314 456 000 Kč.

Dotace na sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb. vyčerpal s. p. DIAMO ve výši 1 409 122 000 Kč .

Dotace k nápravě škod na životním prostředí způsobených dobýváním výhradních ložisek v souladu s § 32a zák. č. 44/1988 Sb. vyčerpal s. p. DIAMO v plné výši přiděleného limitu, tj. 12 000 000 Kč.

Dotace na správu skládek s. p. DIAMO vyčerpal s. p. DIAMO v plné výši přiděleného limitu tj. 11 700 000 Kč.

###### **INVESTIČNÍ DOTACE**

Dotace na reprodukci majetku (investice) vyčerpal s. p. DIAMO v celkové výši 154 853 282 Kč.

Investiční systémovou a individuální dotaci - sanace těžby uranu v s. p. DIAMO, Stráž pod Ralskem (podprogram 222 112) vyčerpal s. p. DIAMO ze schváleného limitu v plné výši, tj. 40 000 000 Kč.

Investiční systémovou dotaci - podpora řešení důsledků útlumu těžebního průmyslu (podprogram 222 113) vyčerpal s. p. DIAMO z celkově přiděleného limitu ve výši 114 853 282 Kč.

##### **4.2.1.2 Ministerstvo kultury (MK)**

Na základě rozhodnutí MK o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovitých kulturních památek bylo vyčerpáno 4 800 000 Kč.

##### **4.2.1.3 Ministerstvo financí České republiky (bývalý Fond národního majetku)**

Na základě smlouvy o úhradě nákladů vynaložených na vypořádání ekologických závazků vzniklých před privatizací, vyčerpal s. p. DIAMO v roce 2007 na nápravná opatření na sanaci lagun finanční prostředky v celkové výši 77 312 880 Kč.

Na základě uzavřené smlouvy o úhradě nákladů na likvidaci ekologické zátěže po chemické těžbě uranu ve Stráži pod Ralskem vynaložených na realizaci investičních akcí v souladu s usnesením vlády ČR č. 621/2005 vyčerpal s. p. DIAMO v roce 2007 (o. z. TÚU) finanční prostředky v celkové výši 64 370 368 Kč.



## Celkový přehled čerpání finančních prostředků ze SR k 31. prosinci 2007

v rámci útlumu hornictví ve správě s.p. DIAMO, Stráž pod Ralskem

Druh dotace	Dotace v Kč
<b>1. Neinvestiční dotace</b>	
1.1. Likvidační práce	576 218 000
1.2. Sanační práce	681 477 000
1.3. Sociální opatř. dle UV č. 429/93 a UV č. 1128/03	56 761 000
<b>Neinvestiční dotace celkem</b>	<b>1 314 456 000</b>
<b>2. Sociální opatření</b>	
2.1. Sociální opatření dle zákona č. 154/2002 Sb.	1 409 122 000
<b>Sociální opatření celkem</b>	<b>1 409 122 000</b>
<b>3. Investiční dotace</b>	
3.1. Sanace těžby uranu ve s. p. DIAMO, Stráž pod Ralskem - program 222 112	40 000 000
3.1.1. Individuální dotace	40 000 000
3.1.2. Systémová dotace	0
3.2. Podpora řešení důsledků útlumu těžebního průmyslu - program 222 113	114 853 282
<b>Investiční dotace celkem</b>	<b>154 853 282</b>
<b>4. Ekologická dotace (podle § 32a zák.č.44/1988 Sb.)</b>	
4.1. Rekultivace odkaliště K I Mydlovary	12 000 000
<b>Jiné zdroje - ekologická dotace celkem</b>	<b>12 000 000</b>
<b>5. Správa skládek s. p. DIAMO</b>	
5.1. Sanační práce provozní	11 700 000
<b>Správa skládek celkem</b>	<b>11 700 000</b>
<b>Celkem dotace z Ministerstva průmyslu a obchodu</b>	<b>2 902 131 282</b>
<b>6. Kulturní památky</b>	
6.1 Obnova kulturních památek	4 800 000
<b>Celkem dotace z Ministerstva kultury</b>	<b>4 800 000</b>
<b>7. Ministerstvo financí ČR</b>	
7.1. Havarijní nápravná opatření - sanace lagun	77 312 880
7.2. Likvidace ekologické zátěže - TÚU	64 370 368
<b>Celkem dotace z Ministerstva financí</b>	<b>141 683 248</b>
<b>CELKEM DOTACE</b>	<b>3 048 614 530</b>





#### **4.3 Stav určeného majetku, resp. důvody jeho event. změn relevantními dokumenty**

Určený majetek, s nímž může s. p. DIAMO, Stráž pod Ralskem nakládat pouze se souhlasem zakladatele (MPO ČR), je vymezen Rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu č. 27/2007, o úpravě zakládací listiny s. p. DIAMO, v příloze č. 2.

Stav určeného majetku k datu roční účetní závěrky 31.12.2007 je v souladu s výše uvedeným rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu.

#### **4.4 Poskytování darů/sponzorská činnost ve vazbě na § 16 odst. 6 a 9 zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku**

Podle § 16 odst. 6 zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, lze z obchodního majetku poskytnout dary jen k účelům a v rozsahu, v jakém lze hodnotu daru odečíst od základu daně z příjmů právnických osob (§ 20 odst. 8 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů).

Státní podnik DIAMO za zdaňovací období 2007 nevykazuje základ daně, nýbrž daňovou ztrátu.

##### **Převody majetku na základě darovacích smluv v roce 2007**

Na základě usnesení vlády ČR:

**č. 863, ze dne 25. července 2007** (obdarovaný: Statutární město Ostrava),

**č. 1105, ze dne 3. října 2007** (obdarovaný: obec Kočov),

v návaznosti na § 16 odst. 9) zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, došlo formou darovacích smluv k bezúplatným převodům nepotřebného majetku státu do vlastnictví územně samosprávných celků v celkové hodnotě **4 997 tis. Kč** (jedná se o účetní zůstatkovou hodnotu majetku, která byla zúčtována na vrub účtu 543 – dary).

#### **4.5 Úroveň vnitřních kontrolních systémů účetní jednotky**

Správnost při účtování a evidenci majetku a závazků, postupů a vedení účetnictví, roční účetní závěrky a hospodárnost při nakládání s majetkem státu, zabezpečuje s. p. DIAMO zejména:

- a. systémem interních aktů hospodářského řízení (organizační normy, řídicí akty, provozní předpisy, dokumenty systému jakosti), které upravují pravidla vnitřní organizace a organizace vnitřního řízení podniku, zajišťují plnění úkolů a jednotnost při provádění činností v rámci státního podniku, vymezují kompetence a odpovědnosti při jednotlivých hospodářských a účetních operacích,
- b. inventarizací veškerého majetku a závazků v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- c. systémem kontrol vybraného úseku hospodaření,
- d. pravidelným prověřováním správnosti zůstatků jednotlivých analytických účtů.

Výčet informací uvedený ve vyhlášce č. 500/2002 Sb.

## ROZVAHA v plném rozsahu

ke dni 31.12.2007  
(v celých tisících Kč)

Účetní jednotka doručí účetní uzávěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

1x příslušnému finančnímu úřadu

Rok	Měsíc	IC
<b>2007</b>	<b>12</b>	<b>00002739</b>

Obchodní firma a sídlo účetní jednotky

**DIAMO s.p.**

**Máchova 201  
471 27 Stráž pod Ralskem**

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Min. účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02+03+31+62) = ř. 66	001	9 622 308	-6 028 763	3 593 545	3 731 559
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04+13+23)	003	8 416 331	-5 995 260	2 421 071	2 607 319
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	42 331	-33 109	9 222	23 033
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	6 279	-6 279	0	
3.	Software	007	25 366	-24 249	1 117	1 861
4.	Ocenitelná práva	008	9 000	-2 025	6 975	7 425
5.	Goodwill	009				
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	936	-556	380	13 739
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	750		750	8
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	8 368 470	-5 956 621	2 411 849	2 584 266
B. II. 1.	Pozemky	014	371 666		371 666	394 766
2.	Stavby	015	6 257 303	-3 708 618	2 548 685	2 750 691
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	3 298 875	-2 913 213	385 662	494 462
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Základní stádo a tažná zvířata	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	1 209	-359	850	887
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	100 349		100 349	47 907
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	2 373		2 373	4 176
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	-1 663 305	665 569	-997 736	-1 108 623
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	5 530	-5 530	0	20
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				20
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	5 530	-5 530	0	
4.	Půjčky a úvěry - ovládací a řídicí osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				





Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Min. účetní. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 32+39+48+58)	031	<b>1 201 982</b>	<b>-33 503</b>	<b>1 168 479</b>	<b>1 119 125</b>
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	<b>585 892</b>	<b>-6 506</b>	<b>579 386</b>	<b>503 138</b>
C. I. 1.	Materiál	033	138 185	-5 544	132 641	86 227
2.	Nedokončená výroba a polotovary	034	38 032		38 032	27 035
3.	Výrobky	035	408 683	-770	407 913	389 075
4.	Zvířata	036	8		8	10
5.	Zboží	037	377		377	492
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	607	-192	415	299
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	<b>1 552</b>	<b>0</b>	<b>1 552</b>	<b>1 493</b>
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040	147		147	29
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				
3.	Pohledávky - pod podstatný vliv	042				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	1 405		1 405	1 464
6.	Dohadné účty aktivní	045				
7.	Jiné pohledávky	046				
8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	<b>300 710</b>	<b>-26 997</b>	<b>273 713</b>	<b>137 918</b>
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	190 411	-22 706	167 705	52 664
2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050				
3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
6.	Stát – daňové pohledávky	054	36 798		36 798	35 083
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	44 205	-1 534	42 671	22 863
8.	Dohadné účty aktivní	056	4 229		4 229	5 388
9.	Jiné pohledávky	057	25 067	-2 757	22 310	21 920
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	<b>313 828</b>	<b>0</b>	<b>313 828</b>	<b>476 576</b>
C. IV. 1.	Peníze	059	3 580		3 580	3 768
2.	Účty v bankách	060	310 248		310 248	472 808
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
4.	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	<b>3 995</b>	<b>0</b>	<b>3 995</b>	<b>5 115</b>
D. I. 1.	Náklady příštích období	064	3 253		3 253	4 091
2.	Komplexní náklady příštích období	065				
3.	Příjmy příštích období	066	742		742	1 024

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 68+85+118) = ř. 001	067	<b>3 593 545</b>	<b>3 731 559</b>
A.	Vlastní kapitál (ř. 69+73+78+81+84)	068	<b>2 912 697</b>	<b>3 066 901</b>
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	<b>4 342 084</b>	<b>4 410 210</b>
A. I. 1.	Základní kapitál	070	4 342 084	4 410 210
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 77)	073	<b>37 853</b>	<b>37 588</b>
A. II. 1.	Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	37 853	37 588
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 79 až 80)	078	<b>413 178</b>	<b>430 376</b>
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	408 614	424 610
	2. Statutární a ostatní fondy	080	4 564	5 766
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	081	<b>-1 811 273</b>	<b>-1 652 393</b>
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	082		
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	083	-1 811 273	-1 652 393
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období ř. 01-(69+73+78+81+85+118) = ř. 67 výkazu zisku a ztráty	084	<b>-69 145</b>	<b>-158 880</b>
B.	Cizí zdroje (ř. 86+91+102+114)	085	<b>644 051</b>	<b>646 128</b>
B. I.	Rezervy (ř. 87 až 90)	086	<b>16 625</b>	<b>34 302</b>
B. I. 1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087	13 172	13 947
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
	3. Rezerva na daň z příjmů	089		
	4. Ostatní rezervy	090	3 453	20 355
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 92 až 101)	091	<b>5 998</b>	<b>5 336</b>
B. II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	092	5 396	4 882
	2. Závazky - ovládající a řídicí osoba	093		
	3. Závazky - podstatný vliv	094		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	096	265	130
	6. Vydané dluhopisy	097		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
	8. Dohadné účty pasivní	099		
	9. Jiné závazky	100	337	324
1 0.	Odložený daňový závazek	101		



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
			5	6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 103 až 113)	102	<b>349 791</b>	<b>380 490</b>
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	103	112 148	122 623
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	104		
3.	Závazky - podstatný vliv	105		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	106		
5.	Závazky k zaměstnancům	107	153 717	152 845
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	108	30 448	30 664
7.	Stát – daňové závazky a dotace	109	23 455	36 834
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	110	581	359
9.	Vydané dluhopisy	111		
10.	Dohadné účty pasivní	112	24 301	34 970
11.	Jiné závazky	113	5 141	2 195
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 115 až 117)	114	<b>271 637</b>	<b>226 000</b>
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	115	20 640	25 000
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	116	250 997	201 000
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	117		
C. I.	Časové rozlišení (ř. 119 až 120)	118	<b>36 797</b>	<b>18 530</b>
C. I. 1.	Výdaje příštích období	119	32 280	3 382
2.	Výnosy příštích období	120	4 517	15 148


**ZH BOHEMIA**  
 spol. s r.o.  
 IČO 482 64 784  
 auditorské osvědčení č. 91  
 LIBEREC, Na rybníčku 3,87/6  
 Tel./Fax 048/5104263-64

Sestaveno dne: 28.5.2008		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Jaroslav Vandas 
Právní forma účetní jednotky státní podnik	Předmět podnikání OKEČ: 120 000	Pozn.: <b>DIAMO</b> státní podnik <b>STRÁŽ POD RALSKEM</b> 



## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2007**

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2007	12	00002739

Obchodní firma

**DIAMO, státní podnik**

Máchova 201


Stráž pod Ralskem

471 27

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
a	b	c		
I.	Tržby za prodej zboží	01	9 955	9 666
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	8 849	8 611
+	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	03	<b>1 106</b>	<b>1 055</b>
II.	Výkony (ř. 05 + 06 + 07)	04	<b>1 272 036</b>	<b>1 000 068</b>
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	1 062 117	726 325
II. 2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	51 411	141 120
II. 3.	Aktivace	07	158 508	132 623
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	<b>1 230 990</b>	<b>1 214 919</b>
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	961 564	922 001
B. 2.	Služby	10	269 426	292 918
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	<b>42 152</b>	<b>-213 796</b>
C.	Osobní náklady (ř. 13 až 16)	12	<b>1 211 747</b>	<b>1 139 132</b>
C. 1.	Mzdové náklady	13	864 533	814 611
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	636	786
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	299 191	282 310
C. 4.	Sociální náklady	16	47 387	41 425
D.	Daně a poplatky	17	30 766	29 797
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	263 335	331 484
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	19	<b>108 912</b>	<b>110 619</b>
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	104 871	104 314
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	21	4 041	6 305
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23 + 24)	22	<b>52 773</b>	<b>47 689</b>
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	46 836	44 210
F. 2.	Prodaný materiál	24	5 937	3 479
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	-20 929	-9 662
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	2 936 908	3 061 950
H.	Ostatní provozní náklady	27	1 527 726	1 579 315
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření [ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - 25 + 26 - 27 + (-28) - (-29)]	30	<b>22 554</b>	<b>-158 982</b>



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 + 35 + 36)	33	0	0
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	11 227	6 510
N.	Nákladové úroky	43	13 315	8 791
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	10 052	5 063
O.	Ostatní finanční náklady	45	99 709	2 766
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření [ř. 31 - 32 + 33 + 37 - 38 + 39 - 40 + 41 + 42 - 43 + 44 - 45 + (-46) - (-47)]	48	-91 745	16
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49	0	0
Q. 1.	-splatná	50		
2.	-odložená	51		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	-69 191	-158 966
XIII.	Mimořádné výnosy	53	121	89
R.	Mimořádné náklady	54	75	3
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55	0	0
S. 1.	-splatná	56		
2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58	46	86
T.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	-69 145	-158 880
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	-69 145	-158 880

Sestaveno dne: 28.5.2008		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Jaroslav Vandas
Právní forma účetní jednotky státní podnik	Předmět podnikání OKEČ: 120 000	Pozn.: 

**ZH BOHEMIA**  
spol. s.r.o.  
IČO 482 64 784  
auditorské osvědčení č. 91  
LIBEREC, Na rybníčku 387/6  
Tel./Fax 048/5104263-64

*Horváth*

## Přehled o peněžních tocích (cash flow) v tis. Kč k 31. 12. 2007

	2007	2006
<b>P. Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>476 576</b>	<b>538 017</b>
<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>		
<b>Z. Účetní HV z běžné činnosti před zdaněním</b>	<b>-69 191</b>	<b>-158 966</b>
<b>A.1. Úpravy o nepeněžní operace</b>	<b>90 574</b>	<b>196 896</b>
A.1.1. <i>Odpisy stálých aktiv a pohledávek, umořování OR k nabyt. majetku</i>	148 062	243 778
A.1.2. <i>Změna stavu opravných položek, rezerv a časového rozlišení</i>	-1 542	10 942
A.1.3. <i>Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv</i>	-58 035	-60 105
A.1.4. <i>Výnosy z dividend a podílu na zisku</i>	0	0
A.1.5. <i>Vyúčtované nákladové a výnosové úroky</i>	2 089	2 281
<b>A.* Čistý peněžní tok z prov. čin. před změnami prac. kap. a mimoř. pol.</b>	<b>21 383</b>	<b>37 930</b>
<b>A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu</b>	<b>-222 745</b>	<b>-111 158</b>
A.2.1. <i>Změna stavu pohledávek z provozní činnosti</i>	-135 155	-3 204
A.2.2. <i>Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti</i>	-15 946	13 169
A.2.3. <i>Změna stavu zásob</i>	-71 644	-121 123
<b>A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimoř. pol.</b>	<b>-201 362</b>	<b>-73 228</b>
<b>A.3. Nákladové úroky</b>	<b>-13 316</b>	<b>-8 791</b>
<b>A.4. Výnosové úroky</b>	<b>11 227</b>	<b>6 510</b>
<b>A.5. Zaplacená daň z příjmů za běž. činnost a doměrky za min. období</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy</b>	<b>76</b>	<b>86</b>
<b>A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>-203 375</b>	<b>-75 423</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
<b>B.1. Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv celkem</b>	<b>-247 326</b>	<b>-277 107</b>
B.1.1. <i>Přírůstek dlouhodobého hmotného majetku (účet 042, 052)</i>	-245 922	-275 552
B.1.2. <i>Přírůstek dlouhodobého nehmotného majetku (účet 041, 051)</i>	-1 404	-1 555
B.1.3. <i>Přírůstek dlouhodobého finančního majetku (účetová skupina 06)</i>	0	0
B.1.4. <i>Změna stavu závazků z pořízení dlouhodobého majetku</i>	0	0
<b>B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv</b>	<b>104 871</b>	<b>104 315</b>
<b>B.3. Dotace ze SR na pořízení dlouhodobého hm. a nehm. majetku</b>	<b>154 853</b>	<b>231 038</b>
<b>B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>12 398</b>	<b>58 246</b>
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>		
<b>C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků</b>	<b>46 299</b>	<b>-27 592</b>
<b>C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky</b>	<b>-18 070</b>	<b>-16 672</b>
C.2.1. <i>Zvýšení pen. prostředků z titulu zvýšení ZK, event. rezervního fondu</i>	0	0
C.2.2. <i>Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům</i>	0	0
C.2.3. <i>Peněžní dary a dotace do VK (mimo dotace na pořízení DM)</i>	0	0
C.2.4. <i>Úhrada ztráty společníky</i>	0	0
C.2.5. <i>Přímé platby na vrub fondů</i>	-18 070	-16 672
C.2.6. <i>Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku</i>	0	0
<b>C.3. Přijaté dividendy nebo podíly na zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>28 229</b>	<b>-44 264</b>
<b>F. Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků a ekvivalentů</b>	<b>-162 748</b>	<b>-61 441</b>
<b>R. Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>313 828</b>	<b>476 576</b>

28.5.2008

Vyhotoval: Ing. František Heřmánek



Statutární orgán:  
Ing. Jaroslav Vandas  
**ZAH BOHEMIA**  
spol. s.r.o.  
IČO 482 64 784  
auditorské osvědčení č. 91  
LIBEREC, Na rybníčku 387/6  
Tel./Fax 04875104263-64

**DIAMO**  
státní podnik  
**STRÁŽ POD RALSKEM**



DIAMO státní podnik, Máchova 201  
471 27 Stráž pod Ralskem

## Výkaz o změnách vlastního kapitálu

za období: od 1.1.2007 do 31.12.2007 (běžné)

(tis. Kč)

titul, účet	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
Základní kapitál zapsaný v OR (411)	4 938 109	0	0	4 938 109
Základní kapitál nezapsaný v OR (419)	-527 899	175	-68 301	-596 025
<b>Základní kapitál (411 +/- 419)</b>	<b>4 410 210</b>	<b>175</b>	<b>-68 301</b>	<b>4 342 084</b>
Rezervní fond (421)	424 610	0	-15 996	408 614
FKSP (423)	5 766	16 869	-18 071	4 564
Ostání kapitálové fondy (413)	37 588	265	0	37 853
Ztráta účetních období (429 + MD 431)	-1 811 273	-69 145	0	-1 880 418
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>3 066 901</b>	<b>-51 836</b>	<b>-102 368</b>	<b>2 912 697</b>

za období: od 1.1.2006 do 31.12.2006 (minulé)

(tis. Kč)

titul, účet	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
Základní kapitál zapsaný v OR (411)	4 938 109	0	0	4 938 109
Základní kapitál nezapsaný v OR (419)	-479 801	1 285	-49 383	-527 899
<b>Základní kapitál (411 +/- 419)</b>	<b>4 458 308</b>	<b>1 285</b>	<b>-49 383</b>	<b>4 410 210</b>
Rezervní fond (421)	440 397	0	-15 787	424 610
FKSP (423)	6 441	15 996	-16 671	5 766
Ostání kapitálové fondy (413)	25 568	12 020	0	37 588
Ztráta účetních období (429 + MD 431)	-1 652 393	-158 880	0	-1 811 273
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>3 278 321</b>	<b>-129 579</b>	<b>-81 841</b>	<b>3 066 901</b>

Sestavil:

Ing. František Heřmánek  
vedoucí odboru informační soustavy  
dne: 28. května 2008

**DIAMO**  
státní podnik  
**STRÁŽ POD RALSKEM**  
®

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Jaroslav Vandas  
náměstek ředitele s.p.  
pro ekonomiku a personalistiku

**Poznámka:**

V návrhu výkazu nejsou uvedeny tituly ovlivňující vlastní kapitál,  
které se ve státním podniku nevyskytují.

**ZH BOHEMIA**  
spol. s.r.o.  
IČO 482 64 784  
auditorské osvědčení č. 91  
LIBEREC, Na rybníčku 387/6  
Tel./Fax 048/5104263-64

## VÝPOČET ODLOŽENÉ DANĚ Z PŘÍJMŮ ke dni: 31. 12. 2007

Stav k 1. 1.

<b>dlouhodobý majetek</b>		
účetní zůstatková cena DM	3 262 078 482	Kč
daňová zůstatková cena DM	2 730 680 739	Kč
<b>Rozdíl (A)</b>	<b>-531 397 743</b>	<b>Kč</b>
<b>opravné položky</b>		
k dlouhodobému majetku	13 924 550	Kč
k zásobám	10 917 527	Kč
k pohledávkám (nedaňové)	15 934 296	Kč
k zálohám	1 863 034	Kč
<b>Celkem (B)</b>	<b>42 639 407</b>	<b>Kč</b>
<b>rezervy</b>		
ostatní rezervy (nedaňové)	20 355 168	Kč
<b>Celkem (C)</b>	<b>20 355 168</b>	<b>Kč</b>
<b>úroky z prodloužení</b>		
nezaplacené (nákladové)	0	Kč
neinkasované (výnosové)	-3 607 123	Kč
<b>Celkem (D)</b>	<b>-3 607 123</b>	<b>Kč</b>
<b>odpočet daň. ztrát, reinvest. odpočet</b>		
odpočet daň. ztrát (r. 2005-1999)	2 914 028 225	Kč
neuplatněný reinvestiční odpočet	166 917 249	Kč
<b>Celkem (E)</b>	<b>3 080 945 474</b>	<b>Kč</b>
<b>základ pro výpočet odložené daně</b>		
(A+B+C+D+E)	2 608 935 183	Kč
sazba daně	24%	
<b>Odložená daň - POHLEDÁVKA</b>	<b>626 144 444</b>	<b>Kč</b>

Sestavil:   
**Ing. František Heřmánek**  
vedoucí OIS

dne 28. května 2008

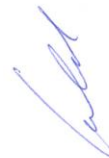
**ZH BOHEMIA**  
spol. s.r.o.  
IČO 482 64 784  
auditorské osvědčení č. 91  
LIBEREC, Na sv. bntěcku 38776  
Tel./Fax 048/51 04263-64

Statutární orgán:

**Ing. Jaroslav Vandas**  
náměstek ředitele s.p.

pro ekonomiku a personalistiku

**DIAMO**  
státní podnik  
**STRÁŽ POD RALSKEM**



Stav k 31. 12.

<b>dlouhodobý majetek</b>		
účetní zůstatková cena DM	2 956 450 337	Kč
daňová zůstatková cena DM	2 424 257 674	Kč
<b>Rozdíl (A)</b>	<b>-532 192 663</b>	<b>Kč</b>
<b>opravné položky</b>		
k dlouhodobému majetku	19 219 835	Kč
k zásobám	6 313 583	Kč
k pohledávkám (nedaňové)	12 926 319	Kč
k zálohám	1 725 640	Kč
<b>Celkem (B)</b>	<b>40 185 377</b>	<b>Kč</b>
<b>rezervy</b>		
ostatní rezervy (nedaňové)	3 453 356	Kč
<b>Celkem (C)</b>	<b>3 453 356</b>	<b>Kč</b>
<b>úroky z prodloužení</b>		
nezaplacené (nákladové)	0	Kč
neinkasované (výnosové)	-2 939 258	Kč
<b>Celkem (D)</b>	<b>-2 939 258</b>	<b>Kč</b>
<b>odpočet daň. ztrát, reinvest. odpočet</b>		
odpočet daň. ztrát (r. 2006-2000)	2 577 867 674	Kč
neuplatněný reinvestiční odpočet	163 417 179	Kč
<b>Celkem (E)</b>	<b>2 741 284 853</b>	<b>Kč</b>
<b>základ pro výpočet odložené daně</b>		
(A+B+C+D+E)	2 249 791 665	Kč
sazba daně	21%	
<b>Odložená daň - POHLEDÁVKA</b>	<b>472 456 250</b>	<b>Kč</b>