

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2013



MORAVIA STEEL



OBSAH

| | |
|--|----|
| I. ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY DOZORČÍ RADY | 2 |
| II. PROFIL SPOLEČNOSTI | 4 |
| III. STATUTÁRNÍ ORGÁNY A VEDENÍ SPOLEČNOSTI | 6 |
| IV. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA | 8 |
| V. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY | 17 |
| VI. ZPRÁVA VÝBORU PRO AUDIT | 18 |
| VII. VÝROK AUDITORA | 19 |
| VIII. FINANČNÍ ČÁST I. – ÚČETNÍ ZÁVĚRKA | 21 |
| – Rozvaha v plném rozsahu | 22 |
| – Výkaz zisku a ztráty v druhovém členění | 24 |
| – Přehled o změnách vlastního kapitálu | 25 |
| – Přehled o peněžních tocích (cash flow) | 25 |
| – Příloha k účetní závěrce | 26 |
| IX. FINANČNÍ ČÁST II. – KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA | 47 |
| – Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu | 48 |
| – Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty v druhovém členění | 50 |
| – Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu | 51 |
| – Konsolidovaný přehled o peněžních tocích (cash flow) | 52 |
| – Příloha ke konsolidované účetní závěrce | 53 |
| X. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2013 | 98 |

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY DOZORČÍ RADY

VÁŽENÍ AKCIONÁŘI, OBCHODNÍ PARTNERI A ZAMĚSTNANCI,

máme za sebou rok 2013, který lze z pohledu MORAVIA STEEL a.s. hodnotit pozitivně. Společnost hospodařila se ziskem a příznivé údaje vykázala i v dalších ekonomických ukazatelích včetně prodeje hutní produkce.

V eurozóně, jež je pro MORAVIA STEEL a.s. klíčová, se začaly během roku 2013 projevovat příznivé ekonomické trendy. Obdobné signály nakonec zaznamenala rovněž česká ekonomika, což potvrzuje i vývoj HDP v jednotlivých kvartálech roku 2013. Po delším období meziročních procentuálních poklesů českého HDP totiž ve 4. kvartálu došlo k jeho pozitivnímu posunu.

Světová produkce oceli v roce 2013 dosáhla úrovně 1 607,2 milionu tun. Ve srovnání s rokem 2012 se výroba zvýšila především zásluhou Asie, a to o 3,5%. Produkce se zvýšila také na rozvíjejících se trzích Středního východu a Afriky, ve všech dalších teritoriích meziročně klesla.



Ocelářská produkce v zemích EU se meziročně snížila o 1,8% na 165,6 milionu tun. Podíl EU na globální produkci oceli je tak v současné době na úrovni 10%.

Surové oceli se v České republice v roce 2013 vyrobilo 5,2 milionu tun. Oproti roku 2012 to představovalo růst o 1,6%. Také tuzemská produkce válcovaného materiálu byla meziročně vyšší o 3%, na úrovni 4,8 milionu tun.

TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., jež jsou dceřinou společností MORAVIA STEEL a.s., vyrobily v roce 2013 2,55 milionu tun oceli. Podíl třinecké hutě na tuzemské produkci surové oceli přitom zůstal na úrovni roku 2012, tedy na 49%. Je tak nadále největším producentem oceli v České republice.

Výsledky MORAVIA STEEL a.s. za rok 2013 jsou odrazem dlouhodobě správně zvolené strategie skupiny MS/TŽ. Tato strategie se zaměřuje na produkty s vyšším stupněm zpracování a tvorbu výrobních řetězců, s orientací na výrobky určené pro strojírenství, energetiku, olejářský nebo automobilový průmysl. Ve skupině je proto preferována výroba válcovaného drátu pro výrobu šroubů, pružin, ložisek a kordů, speciální tyčové oceli, finalizačně zpracované oceli, široké a ploché nástrojové oceli.

MORAVIA STEEL a.s. působí na trhu s hutní produkcí od roku 1996. Dlouhodobě vykazuje silnou a stabilizovanou pozici jak v tuzemsku, tak rovněž na zahraničních trzích. MORAVIA STEEL a.s. zajišťuje také vnitrostátní a mezinárodní přepravu, nákup a prodej surovin včetně ostatních vstupů, potřebných pro hutní výrobu.

V roce 2013 vykázala MORAVIA STEEL a.s. kladný výsledek hospodaření za účetní období ve výši 1,967 miliardy Kč. Rok předtím dosáhla společnost zisku 1,012 miliardy Kč. Tržby za prodej zboží v roce 2013 činily 60,039 miliard Kč. V roce 2012 společnost utřžila 61,254 miliardy Kč.



V aktivech zaznamenala MORAVIA STEEL a.s. meziročně růst z 17,301 miliardy na 22,226 miliard Kč. Dlouhodobý majetek společnosti v roce 2013 také vzrostl, a to na 8,295 miliardy Kč. V roce 2012 přitom její dlouhodobý majetek činil 7,352 miliardy Kč.

Vlastní kapitál MORAVIA STEEL a.s. se oproti roku 2012 zvýšil téměř o dvě miliardy Kč, a to na 12,648 miliardy Kč.

Společnost v roce 2013 vykázala přidanou hodnotu ve výši 2,078 miliardy Kč. O rok dříve byla přidaná hodnota na úrovni 2,194 miliardy Kč.



K nejvýznamnějším komoditám skupiny MS/TŽ se dlouhodobě řadí válcovaný drát a tyče. V roce 2013 byl již tradičně objemově nejvýznamnějším produktem válcovaný drát, jehož se prodalo 951,207 kilotuny. V roce 2012 to bylo 923,018 kilotuny.

MORAVIA STEEL a.s. v roce 2013 prodala hutní výrobky v celkovém objemu 2354,560 kilotuny. Rok předtím celkový prodej činil 2284,341 kilotuny. Na export mířilo 1586,700 kilotuny produktů. Na tuzemském trhu se přitom uplatnilo 767,860 kilotuny.

Podíl exportu na celkem prodaném objemu v kilotunách přesáhl 67%. Evropská unie včetně Slovenska participovala na vývozu realizovaném MORAVIA STEEL a.s. 89,6%. Americké trhy se pak na exportu společnosti v roce 2013 podílely 9,1%. V rámci jednotlivých zemí eurozóny ke klíčovým odběratelům MORAVIA STEEL a.s. patřilo Německo, jež mělo podíl na exportu v EU 30,8%. Do Itálie se vyvezlo 15,9% z celkového exportu společnosti do EU. Na Slovensko to bylo 13,6% a do Polska 12,5%.

Vážení akcionáři, obchodní partneři a zaměstnanci,

děkuji Vám všem za dosavadní spolupráci a věřím, že bude smysluplně a korektně pokračovat také v následujících letech, a to k naší všestranné spokojenosti.

S přátelským pozdravem

Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D., CSc.

Předseda dozorčí rady
MORAVIA STEEL a.s.



PROFIL SPOLEČNOSTI

MORAVIA STEEL a.s. má pevnou pozici mezi významnými prodejci hutních výrobků, a to jak na domácím trhu, tak rovněž v zahraničí, především v zemích Evropské unie.

Nedílnou součástí činnosti společnosti je zajišťování vnitrostátní a mezinárodní přepravy, nákup a prodej surovin a ostatních vstupů potřebných pro hutní výrobu.

Základní ukazatele hospodářské činnosti MORAVIA STEEL a.s. v letech 2009 až 2013 dokládají schopnost společnosti úspěšně zvládnout i méně příznivá období vývoje globální ekonomiky i odvětví hutnictví a ocelářského průmyslu.

UKAZATELE HOSPODÁŘSKÉ ČINNOSTI V LETECH 2009 – 2013 (v mil. Kč)

| UKAZATEL | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| Tržby za prodej zboží | 40 931 | 57 010 | 65 336 | 61 254 | 60 039 |
| Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb | 730 | 644 | 637 | 656 | 625 |
| Přidaná hodnota | 1 848 | 1 734 | 2 205 | 2 194 | 2 078 |
| Finanční výsledek hospodaření | -550 | -401 | -25 | -264 | 1 207 |
| Výsledek hospodaření za účetní období | 710 | 708 | 1 385 | 1 012 | 1 967 |
| Aktiva celkem | 13 953 | 15 962 | 18 008 | 17 301 | 22 226 |
| Dlouhodobý majetek | 6 713 | 6 703 | 6 907 | 7 352 | 8 295 |
| Vlastní kapitál | 7 493 | 8 284 | 9 669 | 10 680 | 12 648 |
| Podíl cizích zdrojů vč. čas. rozlišení pasiv (%) | 46,30% | 48,10% | 46,31% | 38,27% | 43,09% |
| EBIT | 968 | 972 | 1 757 | 1 325 | 2 358 |



MORAVIA STEEL A.S.
PRODALA V ROCE 2013
HUTNÍ VÝROBKY
V CELKOVÉM OBJEMU
2354,560 KILOTUNY.



STATUTÁRNÍ ORGÁNY A VEDENÍ SPOLEČNOSTI

DOZORČÍ RADA SPOLEČNOSTI K 31. 12. 2013



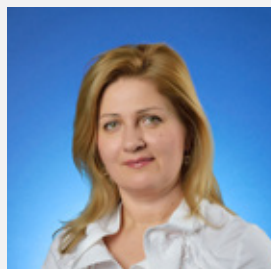
Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D., CSc.
Předseda



Ing. Evžen Balko
Místopředseda



Ing. Ján Moder
Místopředseda



Ing. Mária Blašková
Člen

PŘEDSTAVENSTVO SPOLEČNOSTI K 31. 12. 2013



Ing. Rostislav Wozniak
Předseda



Mgr. Krzysztof Roch Ruciński
Místopředseda



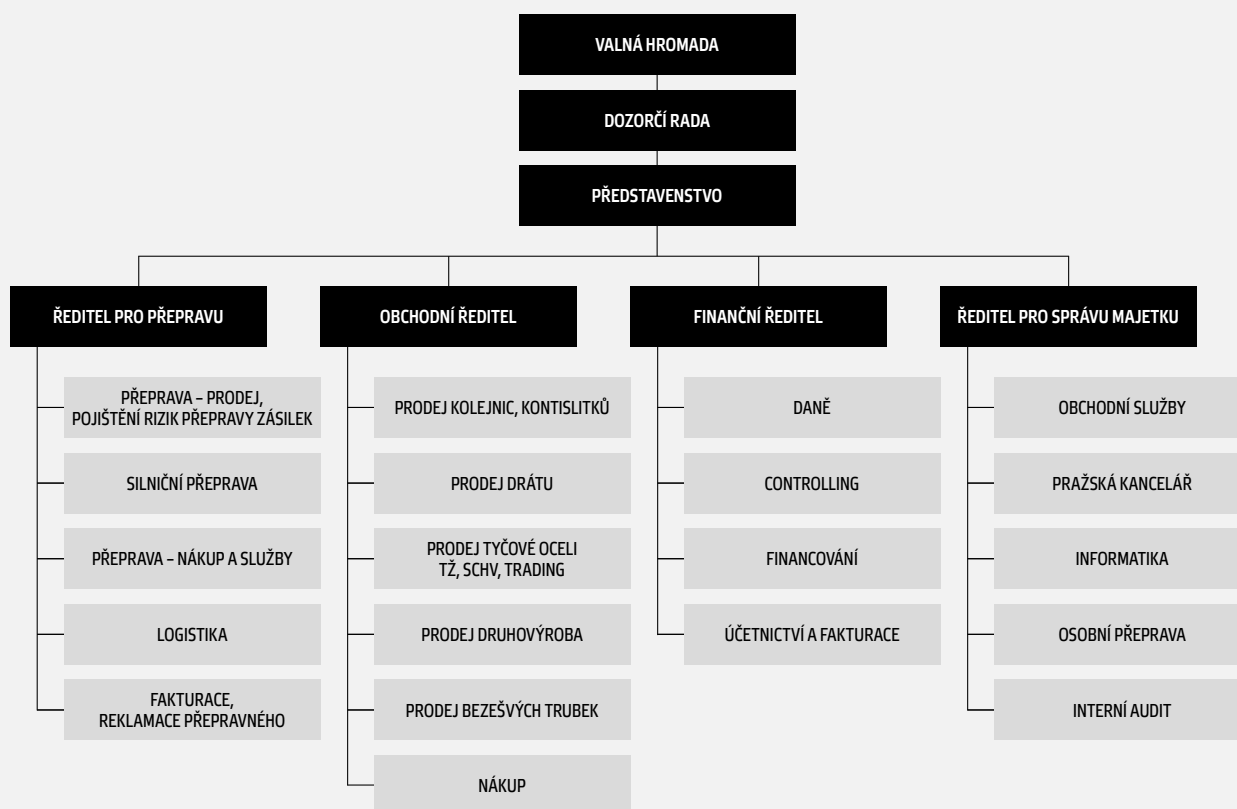
Ing. Mojmír Kašpříš
Člen



Ing. Uršula Novotná
Člen



ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI



Prodej hutních výrobků MORAVIA STEEL a.s. byl v roce 2013 v porovnání s rokem 2012 vyšší jak u exportu, tak rovněž v případě tuzemského trhu. Bylo to dáno vyšší poptávkou a větší výrobou oceli. Významný vliv na tuto skutečnost měl nárůst celkového prodeje tyčové oceli o 8,2% a válcovaného drátu o 3,0%.

Celkové tržby za prodej zboží v roce 2013 činily 60,0 mld. Kč, ve srovnání s předchozím rokem byly nižší o 1,2 mld Kč. Celková aktiva firmy dosáhla k 31. 12. 2013 výše 22,2 mld. Kč, což je o 4,9 mld. Kč více, než ke konci roku 2012. Výsledek hospodaření za rok 2013 činí po zdanění 1 967 mil. Kč.

VÝVOJ ODVĚTVÍ VE SVĚTĚ

Podle World Steel Association dosáhla světová produkce oceli v roce 2013 úrovně 1 607,2 mil. tun. Ve srovnání s rokem 2012 se výroba zvýšila především zásluhou Asie o 3,5%. Produkce vzrostla i na rozvíjejících se trzích Středního východu a Afriky, ale ve všech dalších teritoriích meziročně poklesla.

Produkce surové oceli v Asii se opět zvedla o 6% a dosáhla objemu 1 080,9 mil. tun. Čína překonala původní předpovědi a meziročně zvýšila výrobu o 7,5% na 779,0 mil. tun. Její podíl na celosvětovém objemu se zvýšil o 1,8% na 48,5%. V Severní Americe byla produkce surové oceli 119,3 mil. tun, což představuje meziroční pokles o 1,9%. V Jižní Americe se výroba snížila o 0,8% na 46 mil. tun.



Ocelářská produkce v zemích EU 27 poklesla meziročně o 1,8% na 165,6 mil. tun. Německo v roce 2013 vyrobilo 42,6 mil. tun oceli, což je přibližně stejná úroveň jako v roce 2012. Nejvíce se snížila výroba oceli v Itálii, o 11,7% na 24,1 mil. tun. Stagnaci produkce zaznamenaly také země Společenství nezávislých států, meziročně o 1,8% na 108,9 mil. tun. Výroba oceli v ostatních evropských zemích poklesla o 3,3% na úroveň 38,6 mil. tun. Podíl EU na globální produkci oceli se snížil na 10%.



TREND VE VÝVOJI V OCELÁŘSTVÍ

Obchodní sdružení EUROFER, které sdružuje výrobce oceli EU, odhaduje pro rok 2013 snížení skutečné spotřeby oceli v zemích EU o 1,9%. Sdružení prognózuje zlepšení ekonomické situace EU v roce 2014, což by se mohlo projevit meziročním růstem reálné spotřeby oceli o 1,9%. Mírně pozitivní vyhlídky jsou založeny na předpokladu, že se po poklesu v roce 2013 zvýší v roce 2014 evropská spotřeba u trubek, dále spotřeba ve strojírenství, automobilovém průmyslu a také ve stavebnictví.



V roce 2013 bylo průměrné využití ocelářských výrobních kapacit v 65 zemích 78,1%. Nejvyšší využití kapacit bylo v únoru 2013, a to ve výši 81,1%. Na konci roku se využití kapacit snížilo na 74,2%.

Vysoké ceny surovin a energií, stejně jako zatížení právními předpisy v oblasti životního prostředí, vyvíjejí nadále tlak na marže a investice a zhoršují tak globální konkurenceschopnost evropského ocelářského průmyslu. Ceny zemního plynu v EU jsou třikrát, a ceny elektřiny dvakrát vyšší, než v ostatních velkých ekonomikách.

Podle asociace Eurometal bude úroveň ročního růstu spotřeby oceli do roku 2020 pozvolně klesat ve všech regionech. V Evropě se do roku 2020 očekává růst ročně jen asi o 1%, v Severní Americe do roku 2016 asi čtyřprocentní tempo růstu, poté růst pouze o 1%. Poptávka po oceli v Asii se v roce 2014 odhaduje na jednu miliardu tun. Spotřeba oceli v Číně bude do roku 2016 stabilně růst ročním tempem ve výši 4%, poté se tempo růstu zpomalí na 2% do roku 2020. Nicméně v Indii se nadále předpokládá růst roční spotřeby ve výši přes 5%.

TREND VE VÝVOJI V ČESKÉ REPUBLICCE

Výrobu surové oceli v České republice v roce 2013 meziročně navýšili oba významní výrobci. Celková výroba dosáhla výše 5,2 mil. tun a vykázala oproti roku 2012 růst o 1,6%. Také tuzemská produkce válcovaného materiálu byla meziročně vyšší o 3% na úrovni 4,8 mil. tun.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA

VÝVOJ PRODEJE V LETECH 2009 – 2013 MORAVIA STEEL A.S. (v tunách)

| Dodávky v tunách | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Export | 1 374 281 | 1 555 585 | 1 513 857 | 1 538 546 | 1 586 700 |
| Tuzemsko | 646 604 | 729 599 | 726 666 | 745 794 | 767 860 |
| Celkem | 2 020 885 | 2 285 184 | 2 240 523 | 2 284 341 | 2 354 560 |

STRUKTURA EXPORTU V % Z CELKOVÝCH DODÁVEK MORAVIA STEEL A.S. (v tunách)

| Struktura exportu v % z celkových dodávek v t | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| Evropská unie | 76,1 | 78,4 | 73,0 | 75,3 | 77,4 |
| Ostatní Evropa | 2,9 | 1,8 | 2,3 | 1,4 | 1,3 |
| Afrika | 0,3 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| Asie | 0,2 | 0,6 | 3,1 | 0,7 | 0,0 |
| Amerika | 8,0 | 7,5 | 9,8 | 10,5 | 9,1 |
| Austrálie | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,0 |
| Slovensko | 12,4 | 11,5 | 11,6 | 12,0 | 12,2 |
| | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |

VÝVOJ SORTIMENTNÍ STRUKTURY PRODEJE HUTNÍCH VÝROBKŮ MORAVIA STEEL A.S. (v tunách)

| Prodej v tunách | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Válcovaný drát | 817 301 | 900 199 | 916 981 | 923 018 | 951 207 |
| Předvalky a kontislitky | 226 066 | 284 455 | 268 360 | 293 492 | 285 989 |
| Betonářská ocel | 185 428 | 43 436 | 8 783 | 19 496 | 17 256 |
| Kolejnice | 220 715 | 258 815 | 253 793 | 246 958 | 247 229 |
| Výrobky SCHV Kladno | 185 513 | 262 317 | 263 987 | 283 350 | 294 975 |
| UT Bohumín | 44 902 | 49 881 | 47 290 | 48 193 | 47 294 |
| Výrobky VF – provozu | 41 505 | 65 238 | 66 346 | 66 979 | 73 467 |
| Ostatní (tyče, profily, aj.) | 208 727 | 312 006 | 298 024 | 290 651 | 325 993 |
| Trubky – VTTŽ Ostrava | 79 959 | 93 022 | 99 645 | 97 145 | 94 604 |
| Strojírny Třinec | 10 769 | 15 816 | 17 314 | 15 059 | 16 546 |
| CELKEM | 2 020 885 | 2 285 184 | 2 240 523 | 2 284 341 | 2 354 560 |



Nejvýraznější položkou sortimentu z hlediska objemu i tržeb je válcovaný drát. V roce 2013 jsme prodej drátu navýšili, a to o 28,1 kt na celkových 951,207 kt, z čehož 112,4 kt bylo z garretů z kontijemné tratě a 838,7 kt z kontidrátové tratě. Z toho 6,598 kt bylo v taženém drátě, jehož celková realizace byla vyšší o 0,854 kt oproti roku 2012. Téměř 53% z celkového prodeje drátu z kontidrátové tratě představuje realizace vysokouhlíkových a kordových značek, což je nárůst oproti roku 2012 o 4%.

Druhým objemově nejvýznamnějším sortimentem ve skupině MS/TŽ je tyčová ocel. Zahrnuje produkci Střední a Kontijemné tratě v TŽ a Sochorové válcovny TŽ v Kladně.

Celý rok 2013 je charakterizován poměrně dobrou a stabilní poptávkou z obou hlavních sektorů spotřeby, kterými jsou u tyčové oceli automobilový průmysl a strojírenství. Oproti předchozím letům nedošlo ze strany koncových zpracovatelů a distributorů k výraznějšímu oslabení poptávky, a to ani v průběhu 4. kvartálu roku 2013. I díky tomu byl celkový prodej tyčí za rok 2013 o 32,8 kt (tj. +5,6%) vyšší, než v roce 2012 a činil 621 kt.

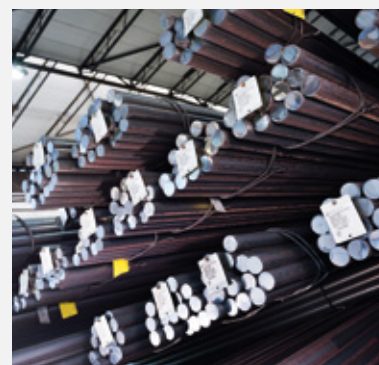
Z toho prodeje ze střední a kontijemné tratě představovaly 326 kt – a byly oproti roku 2012 o 21,1 kt (tj. o cca 7%) vyšší. Přestože byla průměrná cena vlivem nižších příplateků za legury a šrot mírně nižší, došlo k nárůstu tržeb o cca 2,6%.

Prodeje ze Sochorové válcovny TŽ v roce 2013 dosáhly rekordní výše 295 kt a byly tak o 11,7 kt (tj. o 4,1%) vyšší, než v roce 2012. Také u sortimentu Sochorové válcovny TŽ došlo vlivem nižších příplateků ke snížení průměrné ceny, což se projevilo i v nižších tržbách (o 7,3%) oproti roku 2012.

Prodeje široké oceli z Univerzální tratě v Bohumíně činily v roce 2013 cca 47,3 kt a byly o 0,9 kt nižší než v roce 2012. Tyto výrobky jsou mnohem více navázány na i nadále slábnoucí stavební průmysl. Tržby roku 2013 byly o zhruba 50 mil. Kč nižší, než v roce 2012.

Na trhu s taženou ocelí se v průběhu celého roku 2013 projevovale vyšší poptávka a ceny vykazovaly celkem stabilní charakter. Realizovaný objem dosáhl 73,47 kt, tj. o 6,49 kt více než v roce 2012. Po ukončených schvalovacích procesech pokračoval trend zvyšování prodejních objemů do automobilového průmyslu.

Taženého, žíhaného a fosfátovaného drátu ve svitcích bylo realizováno 6,59 kt. Dodávky jsou směřovány výhradně pro následnou výrobu spojovacích součástí a ložisek.



Vzhledem ke stále složitější situaci poptávky segmentu trub se provozu TŽ–Válcovny trub podařilo udržet výrobu v objemu 95,2 kt. Pozitivním trendem se jeví ověření výrobků s přidanou hodnotou a jejich postupné zavádění v oblasti mechanických a olejářských trub.

Betonářské oceli bylo realizováno pouze 17,3 kt, což bylo dáno jednak pokračujícím útlumem stavebnictví a tomu odpovídajícím nízkým cenám betonářské oceli a jednak příležitostí využít kapacity pro výrobky s vyšší přidanou hodnotou.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA

Prodej kolejnic překročil v roce 2013 objem 260 kt, z toho MORAVIA STEEL a.s. realizovala přes 247 kt. Největším tržním podílem se na tomto množství podílely trhy USA, Kanady, Německa a Polsko. Neméně významnými obchodními destinacemi byly Srbsko, Maďarsko, Izrael a Egypt. Po útlumu v České republice dochází k pozvolnému oživení, a to hlavně z důvodů urychlování čerpání finančních dotací EU v programu Doprava. Celkový objem dodávek tak v roce 2013 činil 260,9 kt, z toho bylo v ČR realizováno 19 kt. Dodávky železničního příslušenství se udržují na stabilní úrovni a za rok 2013 dosáhly objemu 16,66 kt. Také u tohoto sortimentu dochází k oživení především v ČR a Polsku. Nicméně nejvýznamnějšími trhy zůstávají Německo, Švýcarsko a pak i Maďarsko.

Prodej kontisliček a válcovaných předválek byl v roce 2013 snížen o zhruba 7 kt a dosáhl tak celkové realizace 286 kt. Přímý prodej kontisliček a předválek měl v průběhu roku lehce kolísavou tendenci, ale obecně potvrdil stálou obchodní aktivitu odběratelů železničního dvojkolí a komponentů pro větrné elektrárny. Vyšší potřeba byla v roce 2013 zaznamenána ve Španělsku, Polsku i Německu.



Dlouhodobá strategie MORAVIA STEEL a.s. je zaměřena na zvyšování podílů výrobků s vyšším stupněm zpracování a tvorbu výrobních řetězců. Skupina se více orientuje na výrobky určené pro obory, vyžadující vyšší stupeň přetváření u vyšších jakostních tříd oceli, jakými jsou strojírenství, energetika, olejařský a automobilový průmysl.

Každý rok analyzujeme situaci na trhu s cílem rychle reagovat na nové tržní požadavky. Tento cíl realizujeme v úzkém kontaktu a s technickou výměnou informací se zákazníky. Kontinuálně pokračujeme ve vyhledávání nových příležitostí s cílem udržení objemů výroby MS/TŽ na stávající úrovni.

Nákup surovin a dalších vstupů pro TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. i ostatní dceřiné společnosti tvoří významnou součást obrátu MORAVIA STEEL a.s. Pro zajištění výroby ve společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., jsou strategickými surovinami rudy, uhlí, koks, šrot, feroslitiny, kovy, bazické přísady.



Rozhodující suroviny zabezpečuje společnost MORAVIA STEEL a.s. s ohledem na dostupnost, požadovanou kvalitu a optimální pořizovací náklady.



LOGISTIKA, NÁKLADNÍ PŘEPRAVA

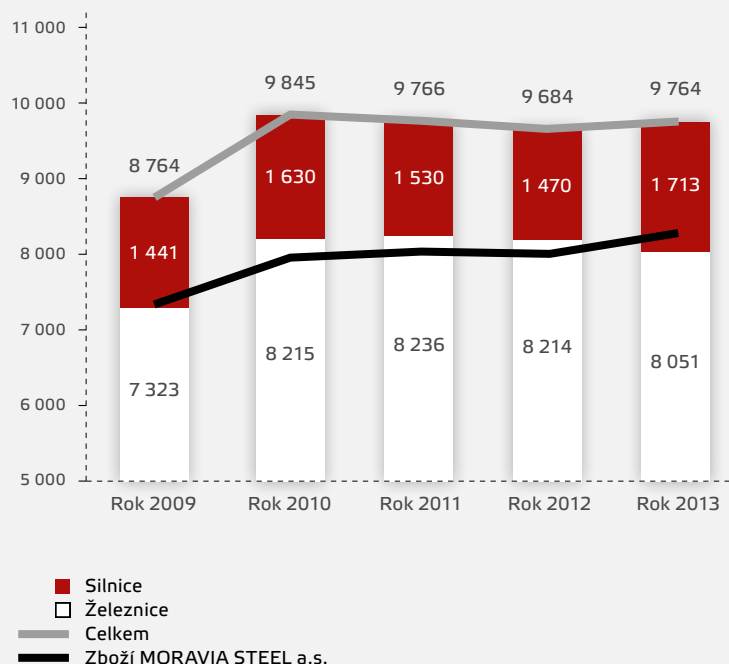
Přes velmi nestabilní trh poskytovatelů přepravních a logistických služeb pokračovalo posilování pozice MORAVIA STEEL a.s. jako významného přepravce na území České republiky.

V souladu s dlouhodobou strategií společnost úspěšně zaváděla servisní úroveň a jednotné procesní standardy skupiny MS/TŽ v rámci projektu přepravy zásilek akciové společnosti ŽDB DRÁTOVNA, a to s cílem nasazení a rozvoje perspektivních síťových technologií, implementace nových produktů a zvýšení komfortu uživatelů.

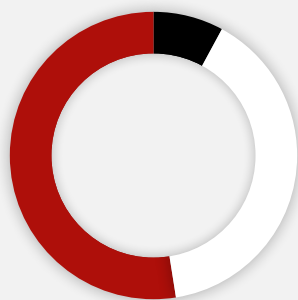
V rámci dynamicky se měnících potřeb zákazníků došlo v prodeji zboží MORAVIA STEEL a.s. k dalšímu zvýšení podílu segmentu silniční nákladní dopravy.

Vývoj přepravního objemu MORAVIA STEEL a.s.

Pozn.: Vývoj přepravního objemu MORAVIA STEEL a.s. je uveden v tis. tun, dle způsobu expedice z odesílacích míst.



Prodej zboží MORAVIA STEEL a.s. – rok 2013



- Silniční přeprava 52,5%
- Železniční přeprava 39,6%
- Multimodální přeprava 7,9%

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA



Provozní řízení, analytická a projektová činnost se zaměřovala zejména na následující oblasti:

- restrukturalizace, privatizace a vývoj nabídky významných poskytovatelů přepravních služeb,
- hodnocení dodavatelů dle parametrů systému kvality a hodnotících kritérií předních poskytovatelů obchodních a ekonomických informací (stability rating),
- optimalizace řízení nákladní přepravy v rámci skupiny MS/TŽ,
- rizikový management – přerušení provozů, dodavatelských řetězců (vliv vyší moci – přírodní katastrofy, insolvence atd.),
- kvalita, průběžná dostupnost dopravních a manipulačních prostředků (období sezonních výkyvů),

- segment jednotlivých vozových zásilek na železnici a jejich optimalizace – řazení zásilek do skupin vozů, tvorba sběrných – zátěžových vlaků,

- kvalita, provozní omezení a zpoplatnění dopravní cesty,

- bezpečnost silničního provozu – zajištění nákladu, dodržování úmluvy AETR, technická způsobilost vozidel (block listy – evropský registr), kontinuální opatření pro dodržování hmotnostních limitů silničních nákladních vozidel,

- audity skladovacích a manipulačních činností v tuzemsku i zahraničí,

- prevence a kontrolní činnost, pojištění obchodních rizik (krádeže nákladu, zcizování identity dopravce, bezpečnostní opatření spedičních databank),

- aplikace legislativních změn do obchodně závazkových vztahů.

Potřeba průběžného zvyšování kvalitativních standardů logistiky byla zaměřena také na intenzivní výměnu informací v rámci oborových organizací i na spolupráci se státní správou.

Ostatní důležité indikátory sektoru nákladní dopravy:

- citlivost odvětví na vývoj ekonomického cyklu (významná závislost na situaci ve výrobní sféře), akční plán pro konkurenceschopné a udržitelné ocelářství v Evropě,

- citlivost odvětví na růst cen energetických komodit,

- měnové intervence,

- skokové změny přepravních proudů,

- dopravní politika EU (Bílá kniha pro období 2012 až 2020 s výhledem do roku 2050 – iniciativy pro vybudování konkurenceschopného dopravního systému; TEN-T – politika transevropských dopravních sítí, hlavní evropský nástroj pro rozvoj dopravní infrastruktury pro dálkové přepravní proudy),

- proces liberalizace železniční dopravy, implementace směrnice EK – IV. železniční balíček (oddělení infrastruktury a provozu, transparentnost a zabránění křížovému financování, nezávislý železniční regulátor),

- podpora výzkumných programů na železnici,

- investice do obnovy vozového parku (kolejová vozidla železničních dopravců),

- strategie EU pro rozvoj námořních přístavů a jejich lepší spojení s vnitrozemím, dopad zpřísnování emisních limitů do nákladovosti námořní přepravy, ostatní iniciativy EU pro zvýšení konkurenceschopnosti celého sektoru námořní přepravy,
- vrcholové strategické dokumenty Vlády ČR pro sektor doprava (Dopravní politika ČR pro období 2014 – 2020 s výhledem do roku 2050),
- kvalita dopravní infrastruktury v ČR a okolních zemích a její regionální disproporce, výdaje ČR do dopravní infrastruktury a její kofinancování z prostředků EU (Operační program Doprava, změny ve struktuře financování z výnosů spotřební daně z minerálních paliv),
- kapacita dopravní infrastruktury a z ní vyplývající zjevné i skryté kongesce – přetížení hlavních dopravních tahů, nedostačující hustota dálniční sítě,
- změny v systému výběru mýtného v ČR – rok 2017,
- ekologie (nákladovost strategie),
- nedostatek kvalifikované pracovní síly.

SYSTÉM ŘÍZENÍ, LIDÉ

V rámci optimalizace zahrnutí dceřině společnosti M Steel Projects a.s. do konsolidace skupiny MORAVIA STEEL a.s., proběhl v roce 2013 projekt změny vykazování účetních závěrek z hospodářského roku na rok kalendářní. V rámci tohoto projektu bylo provedeno komplexní změna nastavení účetnictví a sjednocení vykazování v rámci skupiny MS/TŽ k 31.12.2013. Opět, podobně jako v roce 2012, došlo ke komplexnímu přenesení dat mezi účetními okruhy v systému SAP. Na tomto projektu se podíleli zaměstnanci skupiny MS/TŽ.

Během celého roku 2013 došlo ke zvýšení zájmů ze strany zákazníků o zasílání dokladů elektronickou cestou. Tato cesta bude nadále preferována ze strany vedení společnosti, jelikož je mnohem efektivnější než klasické zasílání dokladů v papírové podobě.

Pro významného zákazníka bylo zavedeno předávání dokladů pomocí EDI (Electronic Data Interchange). Tento způsob výměny dokladů byl zprovozněn během posledního kvartálu roku 2013 za významné podpory pracovníků výpočetní techniky TRINECKÝCH ŽELEZÁREN, a.s.

Dále byla rozvinuta i aplikace dodavatelského portálu, která

umožňuje dodavatelům skupiny MS/TŽ zasílat doklady elektronickou cestou plně v souladu se zákonnými normami. I u této aplikace evidujeme zájem ze strany dodavatelů.

Zaměstnanci skupiny MS/TŽ zprovoznili aplikaci umožňující přenos a přijímání bankovních výpisů v elektronické podobě. Opět došlo k výraznému zefektivnění a zrychlení navazujících pracovních postupů a procesů.

Cílem výše jmenovaných procesů je zvýšení spolehlivosti, přesnosti, bezpečnosti a v neposlední řadě i zrychlení předávání podkladů pro lepší řízení jednotlivých aktivit skupiny MS/TŽ.

MORAVIA STEEL a.s. průběžně podporuje další vzdělávání a zvyšování kvalifikace svých zaměstnanců, především formou odborných specializovaných kurzů a školení.

Společnost neprovádí samostatně vývoj a výzkum, podílí se však prostřednictvím svých zaměstnanců na plnění vybraných úkolů skupiny.

Svoji činnost společnost provozuje v souladu s platnou legislativou týkající se ochrany životního prostředí.

MORAVIA STEEL a.s. nemá organizační složku podniku v zahraničí.

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA

NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI ROKU 2013

Dne 31. 3. 2014 rozhodnutím dozorčí rady společnosti došlo k odvolání předsedy představenstva pana Ing. Rostislava Wozniaka, místo kterého byl jmenován pan Ing. Petr Popelář, MBA. Tato změna, která byla účinná od 1. 4. 2014, byla zapsána do obchodního rejstříku dne 12. 5. 2014.

Mateřská společnost na základě smlouvy o převodu akcií odkoupila 49% podíl ve společnosti Moravskoslezský kovošrot, a.s. K vypořádání obchodu došlo 28. 3. 2014 a zároveň byl navýšen podíl mateřské společnosti z 51% na 100%.




Dne 26. 2. 2013 byla dceřině společnosti Moravia Steel Deutschland GmbH doručena žaloba podaná koncernovými podniky Deutsche Bahn (DB Netz AG a spol.) u Zemského soudu ve Frankfurtu nad Mohanem, kterou se žalobci domáhají po Moravia Steel Deutschland GmbH a dalších subjektech (mj. i po MORAVIA STEEL a.s.) náhrady škody z titulu nedovolených kartelových dohod. Tato žaloba pak byla doručena dne 29. 3. 2013 společnosti MORAVIA STEEL a.s., u které se odpovědnost za škodu dovozuje z titulu jedné hospodářské jednotky, kterou měla tvořit s Moravia Steel Deutschland GmbH.

Právní zástupci společnosti Moravia Steel Deutschland GmbH a MORAVIA STEEL a.s. podali soudu dne 7. října 2013 v zastoupení svých klientů žalobní odpověď, ke které se žalobci mají vyjádřit do konce března 2014. Žalobci vyjádření soudu ve lhůtě podali, avšak soud jejich vyjádření společnosti MORAVIA STEEL a.s. dosud nedoručil. Soudní spor se tedy nachází pouze ve své počáteční fázi a v tuto chvíli není možné učinit kvalifikovaný odhad vlivu výsledku soudního sporu na fungování společnosti Moravia Steel Deutschland GmbH.

V ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Dozorčí rada MORAVIA STEEL a.s. na základě předložených a v představenstvu MORAVIA STEEL a.s. projednaných dokumentů přezkoumala účetní závěrku MORAVIA STEEL a.s. za rok 2013 a projednala návrh na rozdělení zisku za rok 2013.

Na základě výroku auditora Deloitte Audit s.r.o. dozorčí rada MORAVIA STEEL a.s. doporučuje valné hromadě schválit účetní závěrku MORAVIA STEEL a.s. za rok 2013 včetně návrhu představenstva na rozdělení zisku společnosti za rok 2013.



Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D., CSc.

Předseda dozorčí rady

VII ZPRÁVA VÝBORU PRO AUDIT

Výbor pro audit vyvíjel svou činnost v souladu s platnou legislativou, stanovami a plánem činnosti Výboru pro audit pro rok 2013 a předkládá řádné valné hromadě společnosti MORAVIA STEEL a.s. (dále jen „Společnost“) tuto zprávu o výsledcích jeho činnosti.

Výbor pro audit se na svých zasedáních zabýval následujícími tématy:

- sledování postupu sestavení účetní závěrky Společnosti a konsolidované účetní závěrky skupiny MORAVIA STEEL za rok 2013,
- sledování procesu statutárního auditu účetní závěrky Společnosti a konsolidované účetní závěrky skupiny MORAVIA STEEL za rok 2013,
- plnění plánu útvaru interního auditu za rok 2013 a příprava plánu činnosti útvaru interní audit na rok 2014,
- prezentace významných výsledků interních i externích auditů, sdělení a prohlášení externího auditora podle příslušných právních předpisů,

- hodnocení externího auditora zejména z pohledu nezávislosti auditora a auditorské společnosti a poskytování doplňkových služeb Společnosti,

- hodnocení kvality výkonu interního auditu Společnosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému a procesů řízení rizik,

- opatření přijatá Společností na základě zjištění interního a externího auditora.

Na zasedání Výboru pro audit byly přizvány následující osoby: hlavní členové týmu externího auditora, finanční ředitel Společnosti, vedoucí útvaru interní kontroly Společnosti a dále zaměstnanci Společnosti zodpovědní za činnost nebo podílející se na činnostech, na které se zaměřoval Výbor pro audit.

O svých závěrech Výbor pro audit informuje dozorčí radu Společnosti a dává jí doporučení při projednání záležitostí, které byly předmětem jednání Výboru pro audit.

Výbor pro audit konstatuje, že v oblasti hlavních činností svěřených mu Stanovami společnosti a obecnými právními předpisy, tj. při:

- sledování postupu sestavování účetní závěrky včetně konsolidované účetní závěrky,

- sledování procesu statutárního auditu účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky,

- hodnocení účinnosti vnitřního kontrolního systému a procesů řízení rizik, a

- hodnocení nezávislosti externího auditora a auditorské společnosti na auditované osobě, včetně poskytování doplňkových služeb externím auditorem,

neshledal v průběhu roku 2013 ani v roce 2014 do doby konání této valné hromady žádné závažné nedostatky nebo skutečnosti, o kterých by měla být valná hromada akcionářů Společnosti informována.



Dana Trezziová

Předsedkyně Výboru pro audit
MORAVIA STEEL a.s.

Deloitte.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro akcionáře společnosti MORAVIA STEEL a.s.

Se sídlem: Průmyslová 1000, 739 70 Třinec – Staré Město
Identifikační číslo: 634 74 808

Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 31. března 2014 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy v kapitole VIII., zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti MORAVIA STEEL a.s. zahrnující rozvahu k 31. prosinci 2013, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.“

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědnost je vyjádřit na základě našeho 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 požadavky a naplňovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsmo přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti MORAVIA STEEL a.s. k 31. prosinci 2013 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.“

Zpráva o konsolidované účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 5. května 2014 vydali ke konsolidované účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy v kapitole IX., zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti MORAVIA STEEL a.s. zahrnující rozvahu k 31. prosinci 2013, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.“

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Deloitte označuje jednu či více společností Deloitte Touche Tohmatsu Limited, britské privátní společnosti s ručením omezeným zárukou, a jejich členských firem. Každá z těchto firem představuje samostatný a nezávislý právní subjekt. Podrobný popis právní struktury společnosti Deloitte Touche Tohmatsu Limited a jejich členských firem je uveden na adrese www.deloitte.com/cz/onas.

Deloitte Audit s.r.o.
Nile House
Karolínská 654/2
186 00 Praha 8 - Karlín
Česká republika

Tel.: +420 246 042 500
Fax: +420 246 042 555
DeloitteCZ@deloitteCE.com
www.deloitte.cz

zapsána Městským soudem
v Praze, oddíl C, vložka 24349
IČ: 49620592
DIČ: CZ49620592

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě našeho 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 požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice konsolidačního celku společnosti MORAVIA STEEL a.s. k 31. prosinci 2013 a jeho finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy."

Zpráva o zprávě o vztazích

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích společnosti MORAVIA STEEL a.s. za rok končící k 31. prosinci 2013, která je součástí této výroční zprávy v kapitole X. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s Auditorským Standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích společnosti MORAVIA STEEL a.s. za rok končící k 31. prosinci 2013 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Společnost se rozhodla neuvést hodnoty plnění v rámci některých uvedených smluv s odkazem na obchodní tajemství. Tato skutečnost nepředstavuje modifikaci našeho výroku.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti k 31. prosinci 2013 s účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 27. května 2014

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
oprávnění č. 79



Statutární auditor:

Pavel Raštica
oprávnění č. 2180



VIII / FINANČNÍ ČÁST I. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2013


| | |
|-------------------|--|
| Název společnosti | MORAVIA STEEL a.s. |
| Sídlo: | Průmyslová 1000, 739 70 Třinec-Staré Město |
| Právní forma: | Akciová společnost |
| IČ: | 634 74 808 |

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 1297

Součástí účetní závěrky:

- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Přehled o změnách vlastního kapitálu
- Přehled o peněžních tocích
- Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 31. března 2014

| Statutární orgán účetní jednotky | Podpis |
|---|---|
| Ing. Rostislav Wozniak předseda představenstva |  |
| Ing. Mojmír Kašpříšín člen představenstva |  |

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(údaje v tis. Kč)

| | | 31.12.2013 | | | 31.12.2012 |
|---------------|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| | AKTIVA CELKEM | 22 882 272 | 656 671 | 22 225 601 | 17 300 581 |
| B. | Dlouhodobý majetek | 8 679 141 | 384 438 | 8 294 703 | 7 351 890 |
| <i>B.I.</i> | <i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i> | <i>78 666</i> | <i>67 364</i> | <i>11 302</i> | <i>28 316</i> |
| B.I.1. | Zřizovací výdaje | 72 | 72 | | |
| B.I.3. | Software | 1 372 | 1 154 | 218 | 502 |
| B.I.4. | Ocenitelná práva | 76 296 | 65 368 | 10 928 | 27 635 |
| B.I.6. | Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 926 | 770 | 156 | 179 |
| <i>B.II.</i> | <i>Dlouhodobý hmotný majetek</i> | <i>96 560</i> | <i>67 015</i> | <i>29 545</i> | <i>30 372</i> |
| B.II.3. | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 95 902 | 67 015 | 28 887 | 29 043 |
| B.II.7. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | | | | 726 |
| B.II.8. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 658 | | 658 | 603 |
| <i>B.III.</i> | <i>Dlouhodobý finanční majetek</i> | <i>8 503 915</i> | <i>250 059</i> | <i>8 253 856</i> | <i>7 293 202</i> |
| B.III.1. | Podíly – ovládaná osoba | 8 175 298 | 250 059 | 7 925 239 | 7 112 341 |
| B.III.2. | Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem | 178 197 | | 178 197 | 178 197 |
| B.III.6. | Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek | 2 664 | | 2 664 | 2 664 |
| B.III.7. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | 147 756 | | 147 756 | |
| C. | Oběžná aktiva | 14 181 312 | 272 233 | 13 909 079 | 9 913 233 |
| <i>C.I.</i> | <i>Zásoby</i> | <i>333 281</i> | | <i>333 281</i> | <i>368 124</i> |
| C.I.1. | Materiál | 1 310 | | 1 310 | 1 240 |
| C.I.5. | Zboží | 331 971 | | 331 971 | 366 884 |
| <i>C.II.</i> | <i>Dlouhodobé pohledávky</i> | <i>15 784</i> | | <i>15 784</i> | <i>58 546</i> |
| C.II.5. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 1 127 | | 1 127 | 1 127 |
| C.II.7. | Jiné pohledávky | 14 657 | | 14 657 | 57 419 |
| <i>C.III.</i> | <i>Krátkodobé pohledávky</i> | <i>8 132 787</i> | <i>272 233</i> | <i>7 860 554</i> | <i>7 912 559</i> |
| C.III.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 7 650 599 | 270 212 | 7 380 387 | 7 378 291 |
| C.III.2. | Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba | | | | 106 392 |
| C.III.6. | Stát – daňové pohledávky | 310 127 | | 310 127 | 308 978 |
| C.III.7. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 2 672 | | 2 672 | 27 261 |
| C.III.8. | Dohadné účty aktivní | 22 450 | | 22 450 | 20 013 |
| C.III.9. | Jiné pohledávky | 146 939 | 2 021 | 144 918 | 71 624 |
| <i>C.IV.</i> | <i>Krátkodobý finanční majetek</i> | <i>5 699 460</i> | | <i>5 699 460</i> | <i>1 574 004</i> |
| C.IV.1. | Peníze | 549 | | 549 | 483 |
| C.IV.2. | Účty v bankách | 5 698 911 | | 5 698 911 | 1 377 141 |
| C.IV.3. | Krátkodobé cenné papíry a podíly | | | | 196 380 |
| D. I. | Časové rozlišení | 21 819 | | 21 819 | 35 458 |
| D.I.1. | Náklady příštích období | 8 524 | | 8 524 | 1 744 |
| D.I.2. | Komplexní náklady příštích období | 64 | | 64 | |
| D.I.3. | Příjmy příštích období | 13 231 | | 13 231 | 33 714 |

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(údaje v tis. Kč)

| | | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| | PASIVA CELKEM | 22 225 601 | 17 300 581 |
| A. | Vlastní kapitál | 12 647 691 | 10 680 488 |
| A.I. | Základní kapitál | 3 157 000 | 3 157 000 |
| A.I.1. | Základní kapitál | 3 157 000 | 3 157 000 |
| A.III. | Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku | 631 400 | 631 400 |
| A.III.1. | Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond | 631 400 | 631 400 |
| A.IV. | Výsledek hospodaření minulých let | 6 892 088 | 5 880 255 |
| A.IV.1. | Nerozdělený zisk minulých let | 6 892 088 | 5 880 255 |
| A.V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -) | 1 967 203 | 1 011 833 |
| B. | Cizí zdroje | 9 563 230 | 6 588 827 |
| B.I. | Rezervy | 3 197 | 8 987 |
| B.I.4. | Ostatní rezervy | 3 197 | 8 987 |
| B.II. | Dlouhodobé závazky | 1 650 000 | |
| B.II.2. | Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba | 1 650 000 | |
| B.III. | Krátkodobé závazky | 7 060 033 | 5 479 751 |
| B.III.1. | Závazky z obchodních vztahů | 5 987 235 | 5 114 095 |
| B.III.2. | Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba | 572 122 | |
| B.III.5. | Závazky k zaměstnancům | 16 202 | 16 660 |
| B.III.6. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 5 440 | 3 894 |
| B.III.7. | Stát – daňové závazky a dotace | 40 586 | 8 678 |
| B.III.8. | Krátkodobé přijaté zálohy | 139 803 | 123 271 |
| B.III.10. | Dohadné účty pasivní | 37 977 | 138 153 |
| B.III.11. | Jiné závazky | 260 668 | 75 000 |
| B.IV. | Bankovní úvěry a výpomoci | 850 000 | 1 100 089 |
| B.IV.2. | Krátkodobé bankovní úvěry | 850 000 | 1 100 089 |
| C. I. | Časové rozlišení | 14 680 | 31 266 |
| C.I.1. | Výdaje příštích období | 14 613 | 31 266 |
| C.I.2. | Výnosy příštích období | 67 | |

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ

(údaje v tis. Kč)

| | | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|-------------|---|------------------|------------------|
| I. | Tržby za prodej zboží | 60 038 524 | 61 254 381 |
| A. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 57 576 511 | 58 719 889 |
| + | Obchodní marže | 2 462 013 | 2 534 492 |
| II. | Výkony | 624 835 | 656 255 |
| II.1. | Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb | 624 835 | 656 255 |
| B. | Výkonová spotřeba | 1 008 827 | 996 848 |
| B.1. | Spotřeba materiálu a energie | 8 912 | 8 840 |
| B.2. | Služby | 999 915 | 988 008 |
| + | Přidaná hodnota | 2 078 021 | 2 193 899 |
| C. | Osobní náklady | 383 890 | 378 550 |
| C.1. | Mzdové náklady | 208 659 | 212 447 |
| C.2. | Odměny členům orgánů společnosti a družstva | 106 001 | 106 001 |
| C.3. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 67 698 | 58 587 |
| C.4. | Sociální náklady | 1 532 | 1 515 |
| D. | Daně a poplatky | 8 982 | 758 |
| E. | Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 20 687 | 21 057 |
| III. | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu | 8 319 | 3 760 |
| III.1. | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku | 6 702 | 2 362 |
| III.2. | Tržby z prodeje materiálu | 1 617 | 1 398 |
| F. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu | 9 187 | 2 141 |
| F.1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 7 966 | 1 220 |
| F.2. | Prodaný materiál | 1 221 | 921 |
| G. | Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období | 11 176 | -134 954 |
| IV. | Ostatní provozní výnosy | 63 244 | 33 135 |
| H. | Ostatní provozní náklady | 597 238 | 392 083 |
| * | Provozní výsledek hospodaření | 1 118 424 | 1 571 159 |
| VI. | Tržby z prodeje cenných papírů a podílů | 2 946 837 | 281 242 |
| J. | Prodané cenné papíry a podíly | 3 062 395 | 275 525 |
| VII. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku | 20 588 | 71 710 |
| VII.1. | Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem | 20 588 | 71 710 |
| M. | Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti | -937 595 | 209 005 |
| X. | Výnosové úroky | 2 703 | 13 044 |
| N. | Nákladové úroky | 32 487 | 18 213 |
| XI. | Ostatní finanční výnosy | 842 519 | 704 609 |
| O. | Ostatní finanční náklady | 448 198 | 832 238 |
| * | Finanční výsledek hospodaření | 1 207 162 | -264 376 |
| Q. | Daň z příjmů za běžnou činnost | 358 383 | 294 950 |
| Q 1. | - splatná | 358 383 | 297 774 |
| Q 2. | - odložená | | -2 824 |
| ** | Výsledek hospodaření za běžnou činnost | 1 967 203 | 1 011 833 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 1 967 203 | 1 011 833 |
| **** | Výsledek hospodaření před zdaněním | 2 325 586 | 1 306 783 |

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(údaje v tis. Kč)

| | Základní kapitál | Kapitálové fondy | Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku | Nerozdělený zisk minulých let | Neuhrazená ztráta minulých let | Výsledek hospodaření běžného účetního období | VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM |
|--------------------------------------|------------------|------------------|---|-------------------------------|--------------------------------|--|------------------------|
| Stav k 31.12.2011 | 3 157 000 | | 631 400 | 4 495 327 | | 1 384 928 | 9 668 655 |
| Rozdělení výsledku hospodaření | | | | 1 384 928 | | -1 384 928 | |
| Výsledek hospodaření za běžné období | | | | | | 1 011 833 | 1 011 833 |
| Stav k 31.12.2012 | 3 157 000 | | 631 400 | 5 880 255 | | 1 011 833 | 10 680 488 |
| Rozdělení výsledku hospodaření | | | | 1 011 833 | | -1 011 833 | |
| Výsledek hospodaření za běžné období | | | | | | 1 967 203 | 1 967 203 |
| Stav k 31.12.2013 | 3 157 000 | | 631 400 | 6 892 088 | | 1 967 203 | 12 647 691 |

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(údaje v tis. Kč)

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|--|------------------|------------------|
| P. Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | 1 377 228 | 1 293 812 |
| Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost) | | |
| Z. Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním | 2 325 586 | 1 306 783 |
| A.1. Úpravy o nepeněžní operace | -787 503 | 190 737 |
| A.1.1. Odpisy stálých aktiv | 20 687 | 21 057 |
| A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv | -926 439 | 74 051 |
| A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv | 116 721 | -1 142 |
| A.1.4. Výnosy z dividend a podílů na zisku | -20 588 | -71 710 |
| A.1.5. Nákladové a výnosové úroky | 29 784 | 5 169 |
| A.1.6. Opravy o ostatní nepeněžní operace | -7 668 | 163 312 |
| A.* Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu | 1 538 083 | 1 497 520 |
| A.2. Změna stavu pracovního kapitálu | 1 065 092 | -292 303 |
| A.2.1. Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv | 92 020 | 1 108 560 |
| A.2.2. Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív | 937 833 | -1 531 183 |
| A.2.3. Změna stavu zásob | 34 843 | 127 446 |
| A.2.4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku | 396 | 2 874 |
| A.** Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami | 2 603 175 | 1 205 217 |
| A.3. Vyplacené úroky | -10 366 | -18 347 |
| A.4. Přijaté úroky | 2 703 | 13 044 |
| A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost | -327 943 | -409 470 |
| A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku | 20 588 | 11 797 |
| A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 2 288 157 | 802 241 |
| Peněžní toky z investiční činnosti | | |
| B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | -596 813 | -871 953 |
| B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv | 2 878 205 | 2 362 |
| B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám | 2 772 | 150 732 |
| B.*** Čistý peněžní tok z investiční činnosti | 2 284 164 | -718 859 |
| Peněžní toky z finančních činností | | |
| C.1. Změna stavu závazků z financování | -250 089 | 34 |
| C.*** Čistý peněžní tok z finanční činnosti | -250 089 | 34 |
| F. Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | 4 322 232 | 83 416 |
| R. Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | 5 699 460 | 1 377 228 |

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2013

Obsah

| | |
|--|-----------|
| 1. OBECNÉ ÚDAJE | 28 |
| 1.1. Založení a charakteristika společnosti | 28 |
| 1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období | 28 |
| 1.3. Představenstvo a dozorčí rada k 31.12.2013 | 28 |
| 1.4. Organizační struktura společnosti k 31.12.2013 | 29 |
| 2. METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY | 29 |
| 3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ | 30 |
| 3.1. Dlouhodobý hmotný majetek | 30 |
| 3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek | 30 |
| 3.3. Dlouhodobý finanční majetek | 30 |
| 3.4. Zásoby | 31 |
| 3.5. Krátkodobý finanční majetek | 31 |
| 3.6. Pohledávky | 31 |
| 3.7. Závazky z obchodního styku | 31 |
| 3.8. Úvěry | 31 |
| 3.9. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu | 32 |
| 3.10. Rezervy | 32 |
| 3.11. Finanční leasing | 32 |
| 3.12. Daně | 32 |
| 3.12.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku | 32 |
| 3.12.2. Splatná daň | 32 |
| 3.12.3. Odložená daň | 32 |
| 3.13. Snížení hodnoty | 32 |
| 3.14. Použití odhadů | 33 |
| 3.15. Výnosy | 33 |
| 3.16. Mimořádné náklady a mimořádné výnosy | 33 |
| 3.17. Přehled o peněžních tocích | 33 |
| 4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY | 34 |
| 4.1. Dlouhodobý majetek | 34 |
| 4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek | 34 |
| 4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek | 34 |
| 4.2. Dlouhodobý finanční majetek | 35 |
| 4.2.1. Podíly v ovládaných a řízených osobách | 36 |
| 4.2.2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem | 37 |
| 4.2.3. Dlouhodobý finanční majetek a krátkodobé majetkové cenné papíry zatížené zástavním právem | 37 |
| 4.3. Zásoby | 37 |

| | | |
|-----------|---|-----------|
| 4.4. | Pohledávky | 37 |
| 4.4.1. | Dlouhodobé pohledávky | 37 |
| 4.4.2. | Pohledávky z obchodních vztahů | 37 |
| 4.4.3. | Věková struktura pohledávek za odběrateli | 38 |
| 4.4.4. | Pohledávky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině | 38 |
| 4.4.5. | Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami | 38 |
| 4.4.6. | Pohledávky zatížené zástavním právem | 38 |
| 4.4.7. | Stát - daňové pohledávky | 38 |
| 4.5. | Krátkodobý finanční majetek | 39 |
| 4.6. | Vlastní kapitál | 39 |
| 4.6.1. | Základní kapitál | 39 |
| 4.6.2. | Změny vlastního kapitálu | 39 |
| 4.7. | Závazky | 39 |
| 4.7.1. | Dlouhodobé závazky | 39 |
| 4.7.2. | Krátkodobé závazky z obchodních vztahů | 39 |
| 4.7.3. | Věková struktura závazků vůči dodavatelům | 39 |
| 4.7.4. | Závazky k podnikům ve skupině | 40 |
| 4.7.5. | Závazky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem | 40 |
| 4.7.6. | Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení | 40 |
| 4.7.7. | Dohadné účty pasivní | 40 |
| 4.7.8. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 40 |
| 4.7.9. | Stát - daňové závazky | 40 |
| 4.7.10. | Krátkodobé bankovní úvěry | 41 |
| 4.7.11. | Krátkodobé jiné závazky | 41 |
| 4.7.12. | Časové rozlišení pasiv | 41 |
| 4.8. | Odložená daň | 41 |
| 4.9. | Daň z příjmů za běžnou činnost | 42 |
| 4.10. | Výnosy z běžné činnosti | 42 |
| 4.11. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 42 |
| 4.12. | Služby | 42 |
| 4.13. | Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období | 42 |
| 4.14. | Ostatní provozní náklady a výnosy | 43 |
| 4.15. | Ostatní finanční náklady a výnosy | 43 |
| 4.16. | Transakce se spřízněnými osobami | 43 |
| 4.16.1. | Výnosy realizované se spřízněnými subjekty | 43 |
| 4.16.2. | Nákupy | 44 |
| 5. | ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY | 45 |
| 5.1. | Osobní náklady a počet zaměstnanců | 45 |
| 5.2. | Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění | 46 |
| 6. | ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ A SOUDNÍ SPORY | 46 |
| 7. | UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY | 46 |

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

MORAVIA STEEL a.s. (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou smlouvou jako akciová společnost dne 27.7.1995 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Okresního soudu Brno-venkov dne 23.8.1995 (oddíl B, vložka 1297).

Společnost má k 31.12.2013 základní kapitál ve výši 3 157 000 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31.12.2013.

Právnícké osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílů jsou uvedeny v následující tabulce:

| Akcionář | % podíl na základním kapitálu |
|---|-------------------------------|
| R.F.G., a.s., nám. Svobody 526, Třinec | 50 % |
| FINITRADING, a.s., nám. Svobody 526, Třinec | 50 % |
| Celkem | 100 % |

Společnosti R.F.G., a.s. a FINITRADING, a.s. jednají ve shodě.

Hlavním předmětem činnosti společnosti je obchodní činnost – koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, která představuje 98,97% výnosů společnosti. Dalšími předměty činnosti jsou vnitrostátní a mezinárodní zasilatelství.

Činnost společnosti je zaměřena zejména na společnost TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. a její dceřiné společnosti (viz též bod 4.16.)

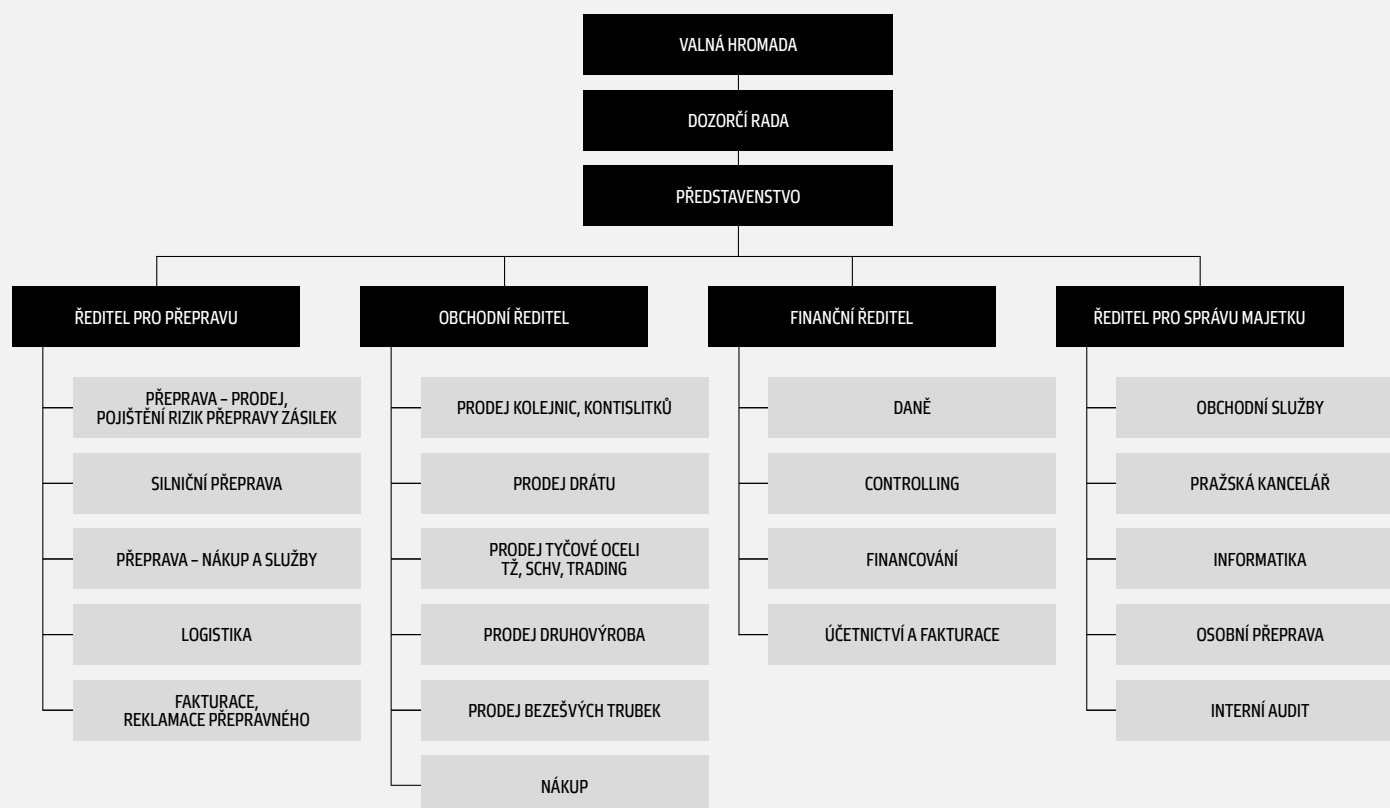
1.2. ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

V roce 2013 došlo ke změně stanov společnosti a počet členů dozorčí rady byl snížen z původních 6 na 4. Dne 31.12.2013 zaniklo členství Ing. Jaroslava Ciahotného a Pablo Alarcón Espinosa. Zbývající členům dozorčí rady bylo obnoveno členství a pokračují dále od 1.1.2014.

1.3. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31.12.2013

| | Funkce | Jméno |
|----------------|---------------|------------------------------|
| Představenstvo | Předseda | Ing. Rostislav Wozniak |
| | Místopředseda | Mgr. Krzysztof Roch Ruciński |
| | Člen | Ing. Mojmír Kašpříš |
| | Člen | Ing. Uršula Novotná |
| Dozorčí rada | Předseda | Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D. |
| | Místopředseda | Ing. Ján Moder |
| | Místopředseda | Ing. Evžen Balko |
| | Člen | Ing. Mária Blašková |

1.4. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI K 31.12.2013



2. METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, 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, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (tis. Kč).

3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. DLOUHODOBÝ HMO TNÝ MAJETEK

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o oprávky a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty. V roce 2013 nebyl pořízen žádný dlouhodobý hmotný majetek vlastní činností.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odepisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

| Kategorie majetku | Počet let |
|---------------------|-----------|
| Stroje a zařízení | 3 - 12 |
| Dopravní prostředky | 4 - 5 |
| Inventář | 6 - 15 |

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k dlouhodobému majetku jsou tvořeny na základě posouzení jejich hodnoty v rámci inventarizace.

V roce 2013 nebyly tvořeny opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku.

3.2. DLOUHODOBÝ NEHMO TNÝ MAJETEK

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku je odepisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

| | Počet let |
|----------------------------------|-----------|
| Software | 4 |
| Ocenitelná práva | 4 - 10 |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 4 - 5 |

3.3. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména majetkové účasti.

Cenné papíry a majetkové účasti se při nákupu oceňují pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a podílu jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám a odměny zaměstnancům společnosti související s pořízením cenných papírů a majetkových účastí.

K datu pořízení cenných papírů a majetkových účastí je tento dlouhodobý finanční majetek společností klasifikován dle povahy jako majetkové účasti ve společnostech jako podíly v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem nebo dlužné cenné papíry držené do splatnosti nebo realizovatelné cenné papíry a podíly.

Podíly ve společnostech, jejichž finanční a provozní procesy společnost může určovat s cílem získat přínosy z jejich činnosti, jsou klasifikovány jako Podíly v ovládaných a řízených osobách.

Podíly ve společnostech, jejichž finanční a provozní procesy společnost může významně ovlivňovat s cílem získat přínosy z jejich činnosti, jsou klasifikovány jako Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem.

K datu účetní závěrky jsou majetkové účasti v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem oceněny v pořizovacích cenách snížených o opravné položky.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky se vytvářejí v případě rizika, že reálná hodnota dlouhodobého finančního majetku je nižší, než jeho účetní hodnota.

Společnost vychází při tvorbě opravných položek z podrobné znalosti dané společnosti, jejich výsledků hospodaření, s přihlédnutím k dostupným znaleckým posudkům.

3.4. ZÁSoby

Ocenění

Nakupované zásoby materiálu jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky při dopravě, provize a pojistné.

Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými metodou váženého aritmetického průměru.

Zboží se nakupuje a prodává přímo odběratelům bez fyzického skladování v prostorách společnosti. Vykazované zásoby zboží představují zboží dopravované odběratelům s tím, že splnění dodávky probíhá dle různých dodacích podmínek, např. předávkou v přístavu, nakládkou na loď apod. Tím vzniká určitá prodleva mezi datem nákupu a datem prodeje tohoto zboží odběrateli, po kterou je zboží evidováno v majetku společnosti.

Způsob tvorby opravných položek

V roce 2013 nebyly vytvořeny opravné položky k zásobám.

3.5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Krátkodobý finanční majetek tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech, dlužné cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti (hlavně depozitní směnky).

Krátkodobý finanční majetek se při nákupu a k datu účetní závěrky ocení pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky bankám.

Pokud hodnota cenných papírů držených do splatnosti k okamžiku účetní závěrky převyšuje jejich odhadovanou zpětně získatelnou částku, pak k takovému krátkodobému finančnímu majetku společnost vytvoří na základě odborného odhadu opravnou položku.

3.6. POHLEDÁVKY

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. Pohledávky nabyté za úplaty nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám.

Způsob tvorby opravných položek

Společnost vytváří opravné položky k pohledávkám na základě jejich věkové struktury a to v následující výši:

- 50 % k pohledávkám po splatnosti více než 180 dní a méně než 365 dní,
- 100 % k pohledávkám po splatnosti více než 365 dní.

V případech, kdy existuje pochybnost o dobytosti individuálních pohledávek, je takto vypočtená opravná položka dále zvýšena, a to s přihlédnutím k zajištění těchto pohledávek.

3.7. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍHO STYKU

Závazky z obchodního styku jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.8. ÚVĚRY

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

3.9. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky ke dni předcházejícímu dni uskutečnění účetního případu.

Finanční majetek, krátkodobá aktiva a závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

3.10. REZERVY

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích závazků nebo výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak zpravidla není jistá částka nebo datum, k němuž vzniknou.

3.11. FINANČNÍ LEASING

Finančním leasingem se rozumí pořízení dlouhodobého hmotného majetku způsobem, při kterém se po uplynutí nebo v průběhu sjednané doby úplatného užívání majetku uživatelem převádí vlastnictví majetku z vlastníka na uživatele a uživatel do převodu vlastnictví hradí platby za nabytí v rámci nákladů.

První splátka (akontace) při finančním leasingu je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

3.12. DANĚ

3.12.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zrychlená metoda.

3.12.2. Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výsledovce, neboť nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňové sazby platné k datu účetní závěrky.

3.12.3. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

3.13. SNÍŽENÍ HODNOTY

Ke každému rozvahovému dni společnost prověřuje účetní hodnotu svého majetku, aby objevila náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze snížení hodnoty. Není-li možno realizovatelnou hodnotu jednotlivých položek majetku odhadnout, určí společnost realizovatelnou hodnotu výnosové jednotky, ke které majetek patří.

Realizovatelná hodnota představuje vyšší z hodnot čisté prodejní ceny a hodnoty z užívání. Při posuzování hodnoty z užívání jsou odhadované budoucí peněžní toky diskontovány na svou současnou hodnotu prostřednictvím diskontní sazby před zdaněním, která zohledňuje současný tržní odhad časové hodnoty peněz a rizik konkrétně souvisejících s daným aktivem.

Pokud je podle odhadu realizovatelná hodnota majetku (nebo výnosové jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, je účetní hodnota majetku (výnosové jednotky) snížena na hodnotu realizovatelnou.

3.14. POUŽITÍ ODHADŮ

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

3.15. VÝNOSY

Výnosy jsou zaúčtovány při splnění dodacích podmínek v souladu s INCOTERMS 2010 nebo k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Úrokový výnos je časově rozlišován na základě časové souvislosti dle nezaplacené části jistiny a platné úrokové sazby.

Příjem z dividend je zaúčtován ve chvíli, kdy je deklarováno právo na přijetí dividend.

3.16. MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY A MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY

Tyto položky obsahují výnosy/náklady z operací zcela mimořádných vzhledem k běžné činnosti účetní jednotky, jakož i výnosy/náklady z mimořádných událostí nahodile se vyskytujících.

3.17. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

(údaje v tis. Kč)

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|--|------------------|------------------|
| Pokladní hotovost | 549 | 483 |
| Účty v bankách a peníze na cestě | 5 698 911 | 1 377 141 |
| Krátkodobé cenné papíry*) | - | 1 133 327 |
| Opravná položka ke krátkodobým CP*) | - | 936 947 |
| Krátkodobý finanční majetek celkem | 5 699 460 | 1 574 004 |
| Běžné účty - blokové prostředky | - | -396 |
| Krátkodobé cenné papíry (netto)* | - | -196 380 |
| Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem | 5 699 460 | 1 377 228 |

*) Z důvodu prodeje společnosti Barrandov Televizní Studio a.s. v průběhu roku 2013 se společnost rozhodla ke dni 31.12.2012 tuto dceřinou společnost reklasifikovat z dlouhodobého finančního majetku na krátkodobý FM.

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. DLOUHODOBÝ MAJETEK

4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2011 | Přirůstky | Úbytky | Stav k 31.12.2012 | Přirůstky | Úbytky | Stav k 31.12.2013 |
|------------------|----------------------|------------|------------|----------------------|------------|---------------|----------------------|
| Zřizovací výdaje | 72 | - | - | 72 | - | - | 72 |
| Software | 892 | 396 | - | 1 288 | 84 | - | 1 372 |
| Ocenitelná práva | 91 819 | - | - | 91 819 | - | 15 523 | 76 296 |
| Ostatní DNM | 926 | - | - | 926 | - | - | 926 |
| Nedokončený DNM | 396 | - | 396 | - | 84 | 84 | - |
| Celkem | 94 105 | 396 | 396 | 94 105 | 168 | 15 607 | 78 666 |

Oprávky

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2011 | Přirůstky | Úbytky | Stav k 31.12.2012 | Přirůstky | Úbytky | Stav k 31.12.2013 |
|------------------|----------------------|--------------|----------|----------------------|---------------|---------------|----------------------|
| Zřizovací výdaje | 72 | - | - | 72 | - | - | 72 |
| Software | 497 | 289 | - | 786 | 368 | - | 1 154 |
| Ocenitelná práva | 54 980 | 9 204 | - | 64 184 | 16 707 | 15 523 | 65 368 |
| Ostatní DNM | 725 | 22 | - | 747 | 23 | - | 770 |
| Celkem | 56 274 | 9 515 | - | 65 789 | 17 098 | 15 523 | 67 364 |

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2011 | Stav k 31.12.2012 | Stav k 31.12.2013 |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Zřizovací výdaje | - | - | - |
| Software | 395 | 502 | 218 |
| Ocenitelná práva | 36 839 | 27 635 | 10 928 |
| Ostatní DNM | 201 | 179 | 156 |
| Nedokončený DNM | 396 | - | - |
| Celkem | 37 831 | 28 316 | 11 302 |

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku činily 9 465 tis. Kč k 31.12.2013, 9 515 tis. Kč k 31.12.2012.

4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2011 | Přirůstky | Úbytky | Stav k 31.12.2012 | Přirůstky | Úbytky | Stav k 31.12.2013 |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|----------------------|
| Samostatné movité věci | 101 067 | 15 947 | 16 475 | 100 539 | 11 399 | 16 036 | 95 902 |
| - Stroje a zařízení | 15 623 | 242 | - | 15 865 | 779 | 4435 | 12 209 |
| - Dopravní prostředky | 78 833 | 15 299 | 16 053 | 78 079 | 10 514 | 11 567 | 77 026 |
| - Inventář | 6 611 | 406 | 422 | 6 595 | 106 | 34 | 6 667 |
| Nedokončený DHM | - | 18 389 | 17 663 | 726 | 9 789 | 10 515 | - |
| Zálohy na DHM | - | 607 | 4 | 603 | 55 | - | 658 |
| Celkem | 101 067 | 34 943 | 34 142 | 101 868 | 21 243 | 26 551 | 96 560 |

Oprávky

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2011 | Přirůstky | Úbytky | Stav k 31.12.2012 | Přirůstky | Úbytky | Stav k 31.12.2013 |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|----------------------|
| Samostatné movité věci | 75 198 | 12 772 | 16 474 | 71 496 | 11 555 | 16 036 | 67 015 |
| - Stroje a zařízení | 12 228 | 1 575 | - | 13 803 | 1 743 | 4 435 | 11 111 |
| - Dopravní prostředky | 56 386 | 11 158 | 16 053 | 51 491 | 9 680 | 11 566 | 49 605 |
| - Inventář | 6 584 | 39 | 421 | 6 202 | 132 | 35 | 6 299 |
| Celkem | 75 198 | 12 772 | 16 474 | 71 496 | 11 555 | 16 036 | 67 015 |

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2011 | Stav k 31.12.2012 | Stav k 31.12.2013 |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Samostatné movité věci | 25 869 | 29 043 | 28 887 |
| - Stroje a zařízení | 3 395 | 2 062 | 1 098 |
| - Dopravní prostředky | 22 447 | 26 588 | 27 421 |
| - Inventář | 27 | 393 | 368 |
| Nedokon. DHM | - | 726 | - |
| Zálohy na DHM | - | 603 | 658 |
| Celkem | 25 869 | 30 372 | 29 545 |

V letech 2012 - 2013 společnost pořizovala především automobily.

Společnost pořídila v roce 2013 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 2 021 tis. Kč, 1 680 tis. Kč v roce 2012. Tento majetek představuje drobný hmotný majetek, což jsou ostatní movité věci a soubory movitých věcí s dobou použitelnosti delší než jeden rok nevykázané v položce dlouhodobého majetku – účtuje se o nich přímo jednorázově do nákladů.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku činily 11 222 tis. Kč k 31.12.2013, 11 542 tis. Kč k 31.12.2012.

4.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.11 | Přirůstky | Úbytky | Stav k 31.12.12 | Přirůstky | Úbytky | Stav k 31.12.13 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Podíly v ovládaných a řízených osob | 7 641 041 | 1 129 687 | 1 408 328 | 7 362 400 | 2 638 245 | 1 825 347 | 8 175 298 |
| Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem | 178 197 | - | - | 178 197 | - | - | 178 197 |
| Pořizovaný DFM | 2 664 | 1 129 687 | 1 129 687 | 2 664 | 2 638 245 | 2 638 245 | 2 664 |
| Poskytnuté zálohy na DFM | - | - | - | - | 393 000 | 245 244 | 147 756 |
| Celkem | 7 821 902 | 2 259 374 | 2 538 015 | 7 543 261 | 5 760 083 | 4 799 429 | 8 503 915 |

V průběhu roku 2013 společnost MORAVIA STEEL a.s. na základě smlouvy o koupi cenných papírů uzavřenou se společností FINITRADING a.s. dokoupila 1 349 501 ks akcií společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. Další 53 160 ks akcií společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. společnost vykoupila od jednotlivých minoritářů, a to na základě smluv o úplatném převodu cenných papírů. Dále společnost vykupovala všechny ostatní účastnické cenné papíry společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s., dle rozhodnutí mimořádné valné hromady společnosti, konané dne 31.7.2013, o přechodu akcií společnosti, ve vlastnictví ostatních akcionářů na společnost MORAVIA STEEL a.s. jako hlavního akcionáře, a to na základě mandátní smlouvy mezi MORAVIA STEEL a.s., CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s. a TŘINECKÝMI ŽELEZÁRNAMI, a.s. ze dne 25.7.2013. Tímto došlo k navýšení investice o částku 2 633 858 tis. Kč, tj. z částky 4 290 014 tis. Kč na současnou výši 6 923 872 tis. Kč. Vykupování účastnických cenných papírů bude pokračovat i v roce 2014 z prostředků alokovaných mandátáři ve výši 147 756 tis. Kč.

Na základě smlouvy o převodu cenných papírů ze dne 21.12.2012 a následujícího dodatku ke smlouvě ze dne 11.11.2013 uzavřenou se společností EMPRESA MEDIA, a.s. společnost uzavřela dohodu o prodeji dceřiné společnosti Barrandov Televizní Studio, a.s. K 31.12.2012 byla investice vykázána na řádku C.IV.3 Krátkodobé cenné papíry a podíly. V souvislosti s prodejem dceřiné společnosti byla rozpuštěna opravná položka ve výši 936 947 tis. Kč vykazovaná na řádku Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti.

V průběhu roku 2013 společnost MORAVIA STEEL a.s. rozhodla o navýšení základního kapitálu společnosti Moravia Steel Israel Ltd. v celkové hodnotě 259 tis. Kč.

Dne 4.11.2013 společnost uzavřela se společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. smlouvu o převodu cenných papírů emitovaných Hanáckými železárnami a pérovkami, a.s. a taktéž smlouvu o převodu cenných papírů emitovaných Sochorovou válcovnou TŽ, a.s. Předání cenných papírů v obou případech proběhlo k 11.11.2013.

Společnost uzavřela dne 22.4.2013 se společností METALURGIA S.A. dohodu o nabytí 100% podílu ve společnosti „NEOMET“ sp. Z. o.o. Radomsko, Polsko.

4.2.1. Podíly v ovládaných a řízených osobách

2013

(údaje v tis. Kč)

| Obchodní firma | Sídlo | Požizovací cena | Nominální hodnota | Vlastnický podíl v % | Vlastní kapitál spol. | Výsledek hospodaření | Opravná položka | Příjem z dividend za rok |
|---------------------------------|--------------|------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|--------------------------|
| TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.**) | Třinec | 6 923 872 | 8 109 863 | 100 | 21 263 521 | 1 082 057 | - | - |
| Barrandov Studio a.s. | Praha | 746 439 | 197 112 | 99,85 | 724 214 | 7 591 | 150 000 | - |
| Moravia Steel Slovenija, d.o.o. | Celje | 1 573 | 867 | 51 | 1 515 | 76 | - | - |
| Moravia Steel Italia, srl | Milano | 2 580 | 2 075 | 66 | 102 355 | 27 343 | - | 20 588 |
| Moravia Steel Ibéria, s.a. | Lisabon | 10 850 | 2 533 | 99,33 | 13 809 | 461 | - | - |
| Moravia Goel Trade, d.o.o. | Samobor | 59 | 59 | 60 | *) | | 59 | - |
| MS – Slovensko s.r.o. | Bratislava | 161 | 160 | 100 | 1 020 | -10 | - | - |
| Moravia Steel Israel Ltd. | Petach Tikva | 605 | 466 | 100 | 42 | -34 | - | - |
| Beskydská golfová, a.s | Ropice | 254 342 | 230 000 | 100 | 210 166 | 3 671 | 100 000 | - |
| Moravskoslezský kovošrot a.s. | Praha | 106 100 | 1 020 | 51 | 208 732 | 27 465 | - | - |
| M Steel Projects a.s. | Třinec | 10 000 | 10 000 | 100 | -114 223 | 39 949 | - | - |
| Moravia Steel UK Ltd | Cheshire | 1 449 | 1 449 | 100 | 62 837 | 1 278 | - | - |
| Moravia Steel Deutschland GmbH | Kürten | 113 140 | 1 625 | 100 | 55 113 | -26 099 | - | - |
| NEOMET Sp. Z o.o.***) | Radomsko | 4 128 | 3 972 | 100 | 19 693 | 14 560 | - | - |
| Celkem | | 8 175 298 | 8 561 201 | | 22 548 794 | 1 178 308 | 250 059 | 20 588 |

*) V likvidaci

**) V průběhu roku 2013 došlo k navýšení vlastnického podílu na 100% ve společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. o částku 2 633 858 tis. Kč, to je z hodnoty 4 290 014 tis. Kč na hodnotu 6 923 872 tis. Kč.

***) Společnost se stala na základě smlouvy ze dne 22.4.2013 dceřinou společností MORAVIA STEEL a.s.

2012

(údaje v tis. Kč)

| Obchodní firma | Sídlo | Požizovací cena | Nominální hodnota | Vlastnický podíl v % | Vlastní kapitál spol. | Výsledek hospodaření | Opravná položka | Příjem z dividend za rok |
|----------------------------------|--------------|------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|--------------------------|
| TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.***) | Třinec | 4 290 014 | 6 492 182 | 80,05 | 20 254 926 | 893 461 | - | - |
| Barrandov Studio a.s.**) | Praha | 746 439 | 197 112 | 99,85 | 724 935 | 18 343 | 150 000 | 59 913 |
| Moravia Steel Slovenija, d.o.o. | Celje | 1 573 | 867 | 51 | 1 315 | -503 | - | - |
| Moravia Steel Italia, srl | Milano | 2 580 | 2 075 | 66 | 96 088 | 25 571 | - | 11 797 |
| Moravia Steel Ibéria,s.a. | Lisabon | 10 850 | 2 533 | 99,33 | 12 213 | 76 | - | - |
| Moravia Goel Trade, d.o.o. | Samobor | 59 | 59 | 60 | *) | *) | 59 | - |
| MS – Slovensko s.r.o. | Bratislava | 161 | 160 | 100 | 945 | -1 | - | - |
| Moravia Steel Israel Ltd. | Petach Tikva | 346 | 208 | 100 | -170 | -23 | - | - |
| Beskydská golfová, a.s | Ropice | 254 342 | 230 000 | 100 | 206 496 | 1 847 | 100 000 | - |
| Sochorová válcovna TŽ, a.s. | Třinec | 1 407 085 | 328 820 | 82 | 2 276 157 | 255 115 | - | - |
| Hanácké železárně a pérovny a.s. | Prostějov | 418 262 | 130 000 | 100 | 400 589 | 26 847 | - | - |
| Moravskoslezský kovošrot a.s. | Praha | 106 100 | 1 020 | 51 | 181 256 | 9 787 | - | - |
| M Steel Projects a.s. | Třinec | 10 000 | 10 000 | 100 | 36 565 | -185 100 | - | - |
| Moravia Steel UK Ltd | Cheshire | 1 449 | 1 449 | 100 | 57 543 | 12 339 | - | - |
| Moravia Steel Deutschland GmbH | Kürten | 113 140 | 1 625 | 100 | 75 780 | 52 368 | - | - |
| Celkem | | 7 362 400 | 7 398 110 | | 24 324 638 | 1 110 127 | 250 059 | 71 710 |

*) V likvidaci

**) Dividendy nebyly ke dni 31.12.2012 vyplaceny. Na základě dohody o výplatě dividendy byla lhůta o její výplatě stanovena v termínu do 31.7.2014.

***) V průběhu roku 2012 došlo k navýšení vlastnického podílu ve společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. v celkové hodnotě 929 541 tis. Kč, která se skládá z ceny pořízení podílu ve výši 569 473 tis. Kč a z přímých nákladů souvisejících s pořízením ve výši 360 068 tis. Kč.

4.2.2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

2013

(údaje v tis. Kč)

| Obchodní firma | Sídlo | Pořizovací cena | Nominální hodnota | Vlastnický podíl v % | Vlastní kapitál spol. | Výsledek hospodaření | Opravná položka | Příjem z dividend za rok |
|-------------------------------|-------|-----------------|-------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|--------------------------|
| Kovárna VIVA a.s. | Zlín | 175 311 | 25 000 | 50 | 535 258 | 82 465 | - | - |
| Moravia Steel Middle East FZO | Dubai | 2 886 | 2 841 | 40 | 76 097 | 35 074 | - | - |
| Celkem | | 178 197 | 27 841 | | 611 355 | 117 539 | - | - |

2012

(údaje v tis. Kč)

| Obchodní firma | Sídlo | Pořizovací cena | Nominální hodnota | Vlastnický podíl v % | Vlastní kapitál spol. | Výsledek hospodaření | Opravná položka | Příjem z dividend za rok |
|-------------------------------|-------|-----------------|-------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|--------------------------|
| Kovárna VIVA a.s. | Zlín | 175 311 | 25 000 | 50 | 456 273 | 73 328 | - | - |
| Moravia Steel Middle East FZO | Dubai | 2 886 | 2 841 | 40 | 38 760 | 29 375 | - | - |
| Celkem | | 178 197 | 27 841 | | 495 033 | 102 703 | - | - |

4.2.3. Dlouhodobý finanční majetek a krátkodobé majetkové cenné papíry zatížené zástavním právem

V letech 2013, 2012 nebyl zatížen žádný dlouhodobý finanční majetek a žádné krátkodobé majetkové cenné papíry zástavním právem.

4.3. ZÁSoby

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| - materiál | 1 310 | 1 240 |
| - zásoby - suroviny | 25 081 | 1 387 |
| - zásoby - hutní výrobky | 306 890 | 365 497 |
| Celkem | 333 281 | 368 124 |

V roce 2013 nebyla vytvořena opravná položka k zásobám.

Zálohy na zásoby nebyly ve vykazovaných obdobích poskytnuty.

4.4. POHLEDÁVKY

4.4.1. Dlouhodobé pohledávky

Společnost vykazuje ke dni 31.12.2013 dlouhodobou pohledávku v celkové výši 15 784 tis. Kč.

V roce 2008 společnost poskytla půjčku společnosti CZECH MEDIA LINK, která byla v průběhu roku 2009 postoupena na společnost Media Master s.r.o. a následně na základě smlouvy ze dne 21.12.2012 na společnost EMPRESA MEDIA a.s. K 31.12.2013 byla výše této pohledávky 24 250 tis. Kč, která je splatná v letech 2013 až 2017. Dlouhodobá část pohledávky ve výši 14 550 tis. Kč je vykázána na řádku Jiné dlouhodobé pohledávky, krátkodobá část této pohledávky ve výši 9 700 tis. Kč je vykázána na řádku Jiné krátkodobé pohledávky.

4.4.2. Pohledávky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Krátkodobé | | |
| - odběratelé | 7 646 807 | 7 628 112 |
| - směnky k inkasu | 3 792 | 3 792 |
| - opravné položky - odběratelé | -266 420 | -249 821 |
| - opravné položky - směnky k inkasu | -3 792 | -3 792 |
| Celkem | 7 380 387 | 7 378 291 |

4.4.3. Věková struktura pohledávek za odběrateli

(údaje v tis. Kč)

| Stav k | Kategorie | Do splatnosti | Po splatnosti | | | | | Celkem po splatnosti | Celkem |
|------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|----------------------|------------------|
| | | | 1 – 90 dní | 91 – 180 dní | 181 – 360 dní | 1 – 2 roky | 2 roky a více | | |
| 31.12.2013 | Brutto | 6 643 513 | 770 182 | 2 002 | 11 147 | 25 914 | 194 049 | 1 003 294 | 7 646 807 |
| | Opr. položky | 11 489 | 28 412 | 1 | 7 086 | 25 383 | 194 049 | 254 931 | 266 420 |
| 31.12.2012 | Brutto | 6 629 256 | 738 187 | - | 19 067 | 62 956 | 178 646 | 998 856 | 7 628 112 |
| | Opr. položky | - | 460 | - | 7 759 | 62 956 | 178 646 | 249 821 | 249 821 |

Běžná lhůta splatnosti pohledávek činí 30 dní.

Pohledávky po lhůtě splatnosti:

(údaje v tis. Kč)

| Stav k | Tuzemsko | Zahraničí | Celkem |
|------------|----------|-----------|------------------|
| 31.12.2013 | 200 514 | 802 780 | 1 003 294 |
| 31.12.2012 | 285 332 | 713 524 | 998 856 |

4.4.4. Pohledávky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

| Název společnosti | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů | | |
| TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. | 1 495 453 | 1 366 113 |
| Strojírny Třinec, a.s.*) | - | 136 |
| ENERGETIKA TŘINEC, a.s. | 42 865 | 12 052 |
| Slévárny Třinec, a.s. | 2 300 | 2 470 |
| Sochorová válcovna TŽ, a.s. | 1 608 | 1 350 |
| Moravia Steel Deutschland GmbH, Německo | 6 698 | 550 876 |
| Řetězárna a.s. | 11 414 | 19 422 |
| Barrandov Studio a.s. | 20 031 | 20 276 |
| Moravia Steel UK Ltd | 10 407 | - |
| Moravia Steel Italia, srl | - | - |
| DOPRAVA TŽ, a.s. | - | - |
| Beskydská golfová, a.s. | 61 | 84 |
| Barrandov Televizní Studio a.s.**) | - | 17 600 |
| VÚHŽ, a.s. | 24 197 | 11 930 |
| Šroubárna Kyjov spol. s r.o. | 14 961 | 21 040 |
| Kovárna VIVA a.s. | 71 687 | 79 059 |
| M STEEL PROJECTS a.s. | 70 387 | 211 696 |
| ŽDB DRÁTOVNA a.s. | 351 128 | 235 797 |
| „NEOMET“ sp.z o.o.***) | 109 | - |
| Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině | 2 123 306 | 2 549 901 |
| Pohledávky mimo skupinu | 5 527 293 | 5 082 003 |
| Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů brutto celkem | 7 650 599 | 7 631 904 |

*) V průběhu roku 2013 proběhla fúze společnosti Strojírny Třinec, a.s. se společností D5, a.s. Společnost D5, a.s. následně změnila název na Strojírny a stavby Třinec, a.s.

***) Společnost byla na základě smlouvy o převodu CP prodána společnosti EMPRESA MEDIA, a.s.

****) Společnost se stala na základě smlouvy ze dne 22.4.2013 dceřinou společností MORAVIA STEEL a.s.

Společnost nemá dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině.

4.4.5. Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami

Společnost nevede žádné pohledávky za ovládanými a řízenými osobami.

4.4.6. Pohledávky zatížené zástavním právem

Společnost zastavuje nebo podmíněně postupuje některé své pohledávky v souvislosti s úvěrovými smlouvami. Pohledávky jsou podle těchto smluv zastaveny ve čtrnácti nebo třicetidenních cyklech v návaznosti na jejich splatnost. Hodnota zastavených pohledávek k 31.12.2013 je 810 240 tis. Kč (803 852 tis. Kč k 31.12.2012).

4.4.7. Stát – daňové pohledávky

Položka Stát – daňové pohledávky představuje pohledávku z titulu DPH ve výši 310 127 tis. Kč k 31.12.2013 (resp. 308 978 tis. Kč k 31.12.2012).

4.5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Pokladna | 549 | 483 |
| Peníze celkem | 549 | 483 |
| Běžné účty a peníze na cestě | 5 658 911 | 1 296 745 |
| Běžné účty – blokové prostředky | - | 396 |
| Termínované vklady | 40 000 | 80 000 |
| Účty v bankách celkem | 5 698 911 | 1 377 141 |
| Majetkové cenné papíry k obchodování *) | - | 1 133 327 |
| Opravná položka ke krátkodobému FM *) | - | -936 947 |
| Krátkodobé cenné papíry celkem *) | - | 196 380 |
| Krátkodobý finanční majetek celkem | 5 699 460 | 1 574 004 |

*) Z důvodu prodeje společnosti Barrandov Televizní Studio a.s. v průběhu roku 2013 se společnost rozhodla ke dni 31.12.2012 tuto dceřinou společnost reklasifikovat z dlouhodobého finančního majetku na krátkodobý FM.

4.6. VLASTNÍ KAPITÁL

4.6.1. Základní kapitál

Celková výše základního kapitálu ke dni 31.12.2013 činí 3 157 000 tis. Kč. Základní kapitál je tvořen 1 514 ks akcií na jméno o nominální hodnotě 500 tis. Kč, 100 ks akcií na jméno o jmenovité hodnotě každé akcie 10 000 tis. Kč a 2 ks akcií na jméno o jmenovité hodnotě 700 000 tis. Kč. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné a jsou plně převoditelné s předchozím souhlasem dozorčí rady společnosti.

4.6.2. Změny vlastního kapitálu

Zisk roku 2012 ve výši 1 011 833 tis. Kč byl rozdělen na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 25.6.2013 následujícím způsobem:
– 1 011 833 tis. Kč bylo přesunuto do nerozděleného zisku minulých let

4.7. ZÁVAZKY

4.7.1. Dlouhodobé závazky

Společnost ke dni 31.12.2013 eviduje dlouhodobý závazek ve výši 1 650 000 tis. Kč z titulu nesplacené části kupní ceny za nákup cených papírů společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. (viz 4.7.6.). Tento závazek společnost eviduje vůči společnosti FINITRADING, a.s.

4.7.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Krátkodobé závazky | | |
| – dodavatelé | 5 987 239 | 5 112 747 |
| – jiné závazky | -4 | 1 348 |
| Celkem | 5 987 235 | 5 114 095 |

4.7.3. Věková struktura závazků vůči dodavatelům

(údaje v tis. Kč)

| Stav k | Kategorie | Do splatnosti | Po splatnosti | | | | | Celkem po splatnosti | Celkem |
|------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|----------------------|------------------|
| | | | 0 – 90 dní | 91 – 180 dní | 181 – 360 dní | 1 – 2 roky | 2 roky a více | | |
| 31.12.2013 | Krátkodobé | 5 983 938 | 3 256 | - | - | 1 | 44 | 3 301 | 5 987 239 |
| 31.12.2012 | Krátkodobé | 5 094 134 | 15 853 | 1 851 | 524 | 1 | 384 | 18 613 | 5 112 747 |

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 45 dnů.

4.7.4. Závazky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

| Název společnosti | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| Krátkodobé závazky z obchodních vztahů | | |
| TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. | 2 288 707 | 2 120 442 |
| Strojírny Třinec, a.s. *) | - | 16 223 |
| ENERGETIKA TŘINEC, a.s. | - | - |
| Sochorová válcovna TŽ, a.s. | 349 430 | 294 906 |
| Řetězárna a.s. | - | - |
| REFRASIL, s.r.o. | 9 894 | 235 |
| Barrandov Televizní Studio a.s. | - | - |
| FINITRADING, a.s. | 285 222 | 233 176 |
| Moravia Steel Italia, srl | 43 303 | - |
| Moravia Steel Ibéria, s.a. | - | - |
| Moravia Steel Slovenija, d.o.o. | 3 186 | 3 623 |
| DOPRAVA TŽ, a.s. | 39 | 20 |
| Třinecké gastroslužby, s.r.o. | 292 | 228 |
| Beskydská golfová, a.s. | - | - |
| TRISIA, a.s. | - | - |
| Moravia Steel Deutschland GmbH | - | 141 |
| Moravia Steel UK Ltd | 13 585 | 14 607 |
| Kovárna VIVA a.s. | - | - |
| M STEEL PROJECTS a.s. | - | - |
| Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině | 2 993 658 | 2 683 601 |
| Závazky mimo skupinu | 2 993 577 | 2 430 494 |
| Krátkodobé závazky z obchodních vztahů celkem | 5 987 235 | 5 114 095 |

*) V průběhu roku 2013 proběhla fúze společnosti Strojírny Třinec, a.s. se společností D5, a.s. Společnost D5, a.s. následně změnila název na Strojírny a stavby Třinec, a.s.

4.7.5. Závazky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem

V roce 2013 společnost závazky z titulu vlastních bankovních úvěrů zajišťuje podmíněným postoupením nebo zastavením pohledávek (viz body 4.4.6. a 4.7.10.).

4.7.6. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení

K 31. 12.2013 společnost eviduje závazek z titulu nesplacené části kupní ceny za nákup cenných papírů společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. v celkové výši 2 222 122 tis. Kč, z toho činí výše úroků ze závazku částka ve výši 22 122 tis. Kč. Úhrada závazku je smluvně stanovena v pěti splátkách s konečnou splatností v roce 2017. Dlouhodobá část závazku ve výši 1 650 000 tis. Kč je vykázána na řádku B.II.2 dlouhodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba. Závazek je úročen sazbou 2%. Tento závazek společnost eviduje vůči společnosti FINITRADING, a.s.

4.7.7. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní zahrnují zejména nevyfakturované dodávky surovin ve výši 12 885 tis. Kč (77 085 tis. Kč k 31.12.2012), nevyfakturované dodávky prací a služeb ve výši 22 316 tis. Kč (v roce k 31.12.2012: 57 842 tis. Kč) a dohadnou položku na osobní náklady ve výši 2 776 tis. Kč (3 226 tis. Kč k 31.12.2012).

4.7.8. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Celková výše závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění k 31.12.2013 činila 5 440 tis. Kč (3 894 tis. Kč k 31.12.2012). Tyto závazky byly k datu sestavení účetní závěrky řádně splaceny.

4.7.9. Stát – daňové závazky

Položka Stát – daňové závazky zahrnuje především závazek z titulu přímé daně právnických osob. Výše závazku k 31.12.2013 činí 36 848 tis. Kč (31.12.2012: 5 831 tis. Kč).

4.7.10. Krátkodobé bankovní úvěry

2013

(údaje v tis. Kč)

| Účel | Měna | Zůstatek k 31.12.2013 | Zajištění |
|-------------------------------|------|--------------------------|--|
| Běžné bankovní úvěry | | | |
| Profinancování pohledávek | CZK | 300 000 | Zástava pohledávek, blanco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s. |
| Financování provozních potřeb | CZK | 250 000 | Zástava pohledávek, blanco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s. |
| Financování provozních potřeb | CZK | 300 000 | Zástava pohledávek, blanco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s. |
| Celkem | | 850 000 | |

V roce 2013 se úrokové sazby k bankovním úvěrům pohybovaly v rozmezí 0,603% – 1,5% p.a

2012

(údaje v tis. Kč)

| Účel | Měna | Zůstatek k 31.12.2012 | Zajištění |
|-------------------------------|------|--------------------------|---|
| Běžné bankovní úvěry | | | |
| Kontokorent | CZK | 250 089 | Podmíněné postoupení pohledávek, blanco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s. |
| Profinancování pohledávek | CZK | 300 000 | Zástava pohledávek, blanco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s. |
| Financování provozních potřeb | CZK | 250 000 | Zástava pohledávek, blanco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s. |
| Financování provozních potřeb | CZK | 300 000 | Zástava pohledávek, blanco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s. |
| Celkem | | 1 100 089 | |

V roce 2012 se úrokové sazby k bankovním úvěrům pohybovaly v rozmezí 0,624 – 2,65% p.a.

4.7.11. Krátkodobé jiné závazky

Společnost poskytla v roce 2013 dar Občanskému sdružení HC Oceláři Třinec o.s. ve výši 460 mil. Kč, z čehož částka ve výši 260 mil. Kč neuhrazena k 31.12.2013 a prezentována na řádku krátkodobé jiné závazky, v roce 2012 dar ve výši 150 mil. Kč, nezaplaceno k 31.12.2012: 75 mil. Kč.

4.7.12. Časové rozlišení pasiv

Výdaje příštích období zahrnují náklady roku 2013 za dodávky služeb přepravy a ostatních služeb placených v roce 2014 ve výši 14 586 tis. Kč (v roce 2012: 31 239 tis. Kč) a poplatky za bankovní služby a bankovní úrok z krátkodobých a dlouhodobých provozních úvěrů ve výši 27 tis. Kč (27 tis. Kč v roce 2012).

4.8. ODLOŽENÁ DAŇ

Odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| Oprávký dlouhodobého majetku | -3 238 | -5 243 |
| Dohadná položka z titulu nevybrané dovolené | 527 | 613 |
| Opravné položky - pohledávky | 5 277 | 7 613 |
| Nezaplacené (nepřijaté) penále | -977 | -1 092 |
| Opravné položky - zásoby | 0 | 1 708 |
| Celkem | 1 589 | 3 599 |
| Výše účtované daňové pohledávky (+) / závazku (-) | 1 589 | 3 599 |

Z titulu nevýznamnosti se společnost rozhodla neúčtovat o odložené daňové pohledávce.

4.9. DAŇ Z PŘÍJMŮ ZA BĚŽNOU ČINNOST

Výše daně za rok může být porovnána se ziskem dle výkazu zisku a ztráty následovně:

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| Zisk před zdaněním | 2 325 586 | 1 306 783 |
| Daň při sazbě daně z příjmu ve výši 19% | 441 861 | 248 289 |
| Daňový dopad trvalých rozdílů | -83 293 | 49 671 |
| Odložená daňová povinnost | 0 | -2 824 |
| Doměrky daně minulých let | -185 | -186 |
| Celkem daň z příjmů za běžnou činnost | 358 383 | 294 950 |

4.10. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI

(údaje v tis. Kč)

| | 2013 | | | 2012 | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Tuzem. | Zahr. | Celkem | Tuzem. | Zahr. | Celkem |
| Zboží – suroviny | 20 086 237 | 20 702 | 20 106 939 | 20 450 705 | - | 20 450 705 |
| Zboží – hutní výrobky | 12 631 048 | 27 300 537 | 39 931 585 | 13 228 596 | 27 575 080 | 40 803 676 |
| Tržby za prodej zboží | 32 717 285 | 27 321 239 | 60 038 524 | 33 679 301 | 27 575 080 | 61 254 381 |
| Prodej služeb | 547 761 | 77 074 | 624 835 | 456 629 | 199 626 | 656 255 |
| Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem | 547 761 | 77 074 | 624 835 | 456 629 | 199 626 | 656 255 |

Položka „zboží - suroviny“ představuje tržby za nákupy vstupních surovin pro společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s., a její dceřiné společnosti. Položka „zboží – hutní výrobky“ představuje zejména tržby za produkty nakoupené od TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a.s. a Sochorové válcovny TŽ, a.s.

Prodej služeb zahrnuje především poskytování zasilatelských služeb ve výši 492 716 tis. Kč za rok 2013 (2012: 516 444 tis. Kč). Dále prodej služeb zahrnuje tržby z titulu odměn a provizí na základě mandátních smluv.

4.11. NÁKLADY VYNALOŽENÉ NA PRODANÉ ZBOŽÍ

(údaje v tis. Kč)

| | 2013 | 2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Nákup zboží – suroviny | 19 543 398 | 19 856 709 |
| Nákup zboží – hutní výrobky | 36 130 217 | 37 090 743 |
| Náklady na dopravu zboží – hutní výrobky | 1 902 896 | 1 772 437 |
| Náklady vynaložené na prodané zboží celkem | 57 576 511 | 58 719 889 |

4.12. SLUŽBY

(údaje v tis. Kč)

| | 2013 | 2012 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Náklady na dopravu - služby | 459 409 | 481 413 |
| Pronájem ochranné známky | 123 000 | 123 000 |
| Provize | 147 442 | 141 715 |
| Reklama | 107 724 | 96 705 |
| Nájemné | 10 020 | 8 552 |
| Telekomunikace | 12 139 | 17 118 |
| Právní poradenství a auditní činnost | 38 505 | 15 993 |
| Ostatní služby | 101 676 | 103 512 |
| Celkem | 999 915 | 988 008 |

4.13. ZMĚNA STAVU REZERV A OPRAVNÝCH POLOŽEK V PROVOZNÍ OBLASTI A KOMPLEXNÍCH NÁKLADŮ PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

(údaje v tis. Kč)

| | 2013 | 2012 |
|---|---------------|-----------------|
| Zúčtování komplexních nákladů příštích období | 21 | 0 |
| Změna stavu OP podle zvláštních předpisů | 28 930 | -128 513 |
| – opravné položky k pohledávkám | 28 930 | -128 513 |
| Změna stavu účetních opravných položek: | -12 632 | -10 421 |
| – opravné položky k pohledávkám | -12 632 | -10 421 |
| Změna stavu rezerv | -5 143 | 3 980 |
| Celkem | 11 176 | -134 954 |

4.14. OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Ostatní provozní náklady představují náklady na odpis pohledávek z titulu ukončení insolvenčního řízení ve výši 39 132 tis. Kč a dále náklady na pojištění dodávek a ostatní pojištění v celkové hodnotě 33 394 tis. Kč. Ostatní provozní výnosy představují slevy a rabaty v hodnotě 18 329 tis. Kč. Společnost poskytla v roce 2013 dar Občanskému sdružení HC Oceláři Třinec o.s. ve výši 460 mil. Kč, v roce 2012 ve výši 150 mil. Kč.

4.15. OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Ostatní finanční výnosy tvoří kurzové zisky ve výši 842 519 tis. Kč (v roce 2012 704 609 tis. Kč).

Ostatní finanční náklady obsahují převážně kurzové ztráty ve výši 443 646 tis. Kč (827 844 tis. Kč v roce 2012). Zbytek je tvořen jinými finančními náklady, jako jsou poplatky za akreditivy, poplatky za úvěrové smlouvy, poplatky za bankovní služby a ostatní finanční náklady ve výši 4 552 tis. Kč (4 394 tis. Kč v roce 2012).

4.16. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

4.16.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

2013

(údaje v tis. Kč)

| Subjekt | Vztah ke spol. | Zboží | Služby | Ost. výnosy | Fin. výnosy | Celkem |
|--------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|---------------|-------------|-------------------|
| TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. | Dcera | 19 594 951 | 382 038 | 29 028 | - | 20 006 017 |
| Barrandov Studio a.s. | Dcera | - | - | 797 | - | 797 |
| Sochorová válcovna TŽ, a.s.*) | Vnučka | 8 531 | 4 022 | 5 272 | - | 17 825 |
| Beskydská golfová, a.s. | Dcera | - | 600 | 78 | - | 678 |
| Hanácké železářny a pérovny, a.s.**) | Vnučka | 198 757 | 9 613 | 826 | - | 209 196 |
| Moravia Steel Italia s.r.l. | Dcera | - | - | - | - | - |
| Moravia Steel Ibéria, s.a. | Dcera | - | - | - | - | - |
| Kovárna VIVA a.s. | Dcera | 324 425 | 2 300 | 256 | - | 326 981 |
| M STEEL PROJECTS a.s. | Dcera | - | 1 203 | - | - | 1 203 |
| Strojírny Třinec, a.s.***) | Vnučka | - | 754 | 339 | - | 1 093 |
| ENERGETIKA TŘINEC, a.s. | Vnučka | 470 737 | 167 | 1 920 | - | 472 824 |
| Slévárny Třinec, a.s. | Vnučka | 11 937 | 12 095 | 588 | - | 24 620 |
| REFRASIL, s.r.o. | Vnučka | - | - | 99 | - | 99 |
| Řetězárna a.s. | Vnučka | 193 944 | - | 7 | - | 193 951 |
| DOPRAVA TŽ, a.s. | Vnučka | - | 246 | 10 | - | 256 |
| Moravia Steel Deutschland GmbH | Dcera | 7 501 046 | - | 961 | - | 7 502 007 |
| VÚHŽ, a.s. | Vnučka | 113 565 | 367 | 109 | - | 114 041 |
| Šroubárna Kyjov, spol. s r.o. | Vnučka | 380 293 | 8 918 | 464 | - | 389 675 |
| ŽDB DRÁTOVNA a.s. | Vnučka | 1 632 383 | 81 442 | 1 777 | - | 1 715 602 |
| FINITRADING, a.s. | Ovlád. osoba | - | - | 595 | - | 595 |
| NEOMET Sp. Z o.o.****) | Dcera | - | 799 | - | - | 799 |
| Celkem | | 30 430 569 | 504 564 | 43 126 | - | 30 978 259 |

*) Společnost Sochorová válcovna TŽ, a.s. se stala na základě smlouvy o převodu cenný papíru ze dne 4.11.2013 dceřinou společností TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a.s.

***) Společnost Hanácké železářny a pérovny, a.s. se stala na základě smlouvy o převodu cenný papíru ze dne 4.11.2013 dceřinou společností TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a.s.

****) V průběhu roku 2013 došlo ke sloučení společnosti Strojírny Třinec, a.s. se společností D5 a.s. Společnost D5, a.s. následně změnila název na Strojírny a stavby Třinec, a.s.

*****) Na základě smlouvy ze dne 22.4.2013 se společnost NEOMET Sp. Z o.o. stala dceřinou společností MORAVIA STEEL a.s.

2012

(údaje v tis. Kč)

| Subjekt | Vztah ke spol. | Zboží | Služby | Ost. výnosy | Fin. výnosy | Celkem |
|-----------------------------------|----------------|-------------------|----------------|---------------|--------------|-------------------|
| TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. | Dcera | 19 920 289 | 346 271 | 41 197 | - | 20 307 757 |
| Barrandov Studio a.s. | Dcera | - | - | 1 250 | - | 1 250 |
| Sochorová válcovna TŽ, a.s. | Dcera | - | 6 654 | 7 380 | - | 14 034 |
| Beskydská golfová, a.s. | Dcera | - | 341 | 120 | - | 461 |
| Hanácké železářny a pérovny, a.s. | Dcera | 198 409 | 9 263 | 1 305 | - | 208 977 |
| Moravia Steel Italia s.r.l. | Dcera | - | 4 | 104 | - | 108 |
| Moravia Steel Ibéria, s.a. | Dcera | - | 18 | - | - | 18 |
| Kovárna VIVA a.s. | Dcera | 323 659 | 1 352 | 375 | - | 325 386 |
| M STEEL PROJECTS a.s. | Dcera | 219 591 | 2 616 | - | 2 742 | 224 949 |
| Strojírny Třinec, a.s. | Vnučka | - | 1 405 | 685 | - | 2 090 |
| ENERGETIKA TŘINEC, a.s. | Vnučka | 524 305 | 175 | 2 920 | - | 527 400 |
| Slévárny Třinec, a.s. | Vnučka | 6 089 | 16 541 | 874 | - | 23 504 |
| REFRASIL, s.r.o. | Vnučka | - | - | 169 | - | 169 |
| Řetězárna a.s. | Vnučka | 244 508 | - | 7 | - | 244 515 |
| DOPRAVA TŽ, a.s. | Vnučka | - | 23 | 19 | - | 42 |
| Moravia Steel Deutschland GmbH | Dcera | 7 099 156 | 1 028 | - | - | 7 100 184 |
| VÚHŽ, a.s. | Vnučka | 105 338 | - | 381 | - | 105 719 |
| Šroubárna Kyjov, spol. s r.o. | Vnučka | 306 155 | 8 816 | 633 | - | 315 604 |
| ŽDB DRÁTOVNA s.s.*) | Vnučka | 329 944 | 4 | - | - | 329 948 |
| FINITRADING, a.s. | Ovlád. osoba | - | 249 | - | - | 249 |
| Celkem | | 29 277 443 | 394 760 | 57 419 | 2 742 | 29 732 364 |

*) Společnost ŽDB DRÁTOVNA a.s. se stala ke dni 1.10.2012 dceřinou společností TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a.s.

4.16.2. Nákupy

2013

(údaje v tis. Kč)

| Subjekt | Vztah ke spol. | Zboží | Materiál | Služby | Ost. náklady | Mim. náklady | Celkem |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|------------|----------------|--------------|--------------|-------------------|
| TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. | Dcera | 30 291 340 | 300 | 169 066 | 1 747 | - | 30 462 453 |
| Moravia Steel Italia, s.r.l. | Dcera | - | - | 97 205 | - | - | 97 205 |
| Moravia Steel Ibéria, s.a. | Dcera | - | - | 11 618 | - | - | 11 618 |
| Moravia Steel Slovenija, d.o.o. | Dcera | - | - | 8 511 | - | - | 8 511 |
| Barrandov Studio, a.s. | Dcera | - | - | - | - | - | - |
| Barrandov Televizní Studio, a.s.*) | Dcera | - | - | - | - | - | - |
| Sochorová válcovna TŽ, a.s.**) | Vnučka | 5 460 598 | 9 | 56 | - | - | 5 460 663 |
| Kovárna VIVA a.s. | Dcera | - | - | - | - | - | - |
| Moravia Steel Deutschland GmbH | Dcera | - | - | 311 | - | - | 311 |
| Beskydská golfová, a.s. | Dcera | - | - | 16 986 | - | - | 16 986 |
| Hanácké železářny a pérovny, a.s.***) | Vnučka | - | - | - | - | - | - |
| M STEEL PROJECTS a.s. | Dcera | - | - | - | - | - | - |
| Strojírny Třinec, a.s.****) | Vnučka | - | - | - | - | - | - |
| ENERGETIKA TŘINEC, a.s. | Vnučka | - | - | - | - | - | - |
| REFRASIL, s.r.o. | Vnučka | 82 562 | - | - | - | - | 82 562 |
| Řetězárna a.s. | Vnučka | - | - | - | - | - | - |
| DOPRAVA TŽ, a.s. | Vnučka | 298 | - | - | - | - | 298 |
| TRISIA, a.s. | Vnučka | - | - | 416 | - | - | 416 |
| Třinecké gastroslužby, s.r.o. | Vnučka | - | - | 847 | 2 703 | - | 3 550 |
| FINITRADING, a.s. | Ovládající osoba | 2 928 356 | - | - | - | - | 2 928 356 |
| VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s. | - | 141 507 | - | - | - | - | 141 507 |
| Slévárny Třinec, a.s. | Vnučka | - | - | - | - | - | - |
| NEOMET Sp. Z o.o.*****) | Dcera | - | - | - | - | - | - |
| Celkem | | 38 904 661 | 309 | 305 016 | 4 450 | - | 39 214 436 |

*) V průběhu roku 2013 společnost Barrandov Televizní Studio, a.s byla prodána společnosti EMPRESA MEDIA a.s.

***) Společnost Sochorová válcovna TŽ, a.s. se stala na základě smlouvy o převodu cenných papírů ze dne 4.11.2013 dceřinou společností TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a.s.

****) Společnost Hanácké železářny a pérovny, a.s se stala na základě smlouvy o převodu cenných papírů ze dne 4.11.2013 dceřinou společností TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a.s.

*****) V průběhu roku 2013 došlo ke sloučení společnosti Strojírny Třinec, a.s. se společností D5 a.s. Společnost D5, a.s. následně změnila název na Strojírny a stavby Třinec, a.s.

*****) Na základě smlouvy ze dne 22.4.2013 se společnost NEOMET Sp. Z o.o. stala dceřinou společností MORAVIA STEEL a.s.

2012

(údaje v tis. Kč)

| Subjekt | Vztah ke spol. | Zboží | Materiál | Služby | Ostatní náklady | Mim. náklady | Celkem |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|------------|----------------|-----------------|--------------|-------------------|
| TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. | Dcera | 30 672 526 | 246 | 167 508 | - | - | 30 840 280 |
| Moravia Steel Italia, s.r.l. | Dcera | - | - | 57 657 | - | - | 57 657 |
| Moravia Steel Ibéria, s.a. | Dcera | - | - | 10 003 | - | - | 10 003 |
| Moravia Steel Slovenija, d.o.o. | Dcera | - | - | 8 753 | - | - | 8 753 |
| Barrandov Studio, a.s. | Dcera | - | - | - | - | - | - |
| Barrandov Televizní Studio, a.s. | Dcera | - | - | - | - | - | - |
| Sochorová válcovna TŽ, a.s. | Dcera | 5 828 854 | - | 55 | - | - | 5 828 909 |
| Kovárna VIVA a.s. | Dcera | - | - | - | - | - | - |
| Moravia Steel Deutschland GmbH | Dcera. | - | - | 835 | - | - | 835 |
| Beskydská golfová, a.s. | Dcera | - | - | 11 096 | - | - | 11 096 |
| Hanacké železářny a pérovny, a.s. | Dcera- | - | - | - | - | - | - |
| M STEEL PROJECTS a.s. | Dcera | - | - | 80 | - | - | 80 |
| Strojírny Třinec, a.s. | Vnučka | 448 078 | - | - | - | - | 448 078 |
| ENERGETIKA TŘINEC, a.s. | Vnučka | - | - | - | - | - | - |
| REFRASIL, s.r.o. | Vnučka | - | - | - | - | - | - |
| Řetězárna a.s. | Vnučka | - | - | - | - | - | - |
| DOPRAVA TŽ, a.s. | Vnučka | 310 | - | - | - | - | 310 |
| TRISIA, a.s. | Vnučka | - | - | 552 | - | - | 552 |
| Třinecké gastroslužby, s.r.o. | Vnučka | - | - | 1 529 | 2 696 | - | 4 225 |
| FINITRADING, a.s. | Ovládající osoba | 3 047 724 | - | - | - | - | 3 047 724 |
| VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s. | - | 131 953 | - | - | - | - | 131 953 |
| Slévárny Třinec, a.s. | Vnučka | - | - | - | - | - | - |
| Celkem | | 40 129 445 | 246 | 258 068 | 2 696 | - | 40 390 455 |

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

5.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ

Průměrný počet zaměstnanců a členů řídicích orgánů a osobní náklady za roky 2013, 2012 jsou následující:

2013

(údaje v tis. Kč)

| | Počet | Mzdové náklady | Soc. a zdrav. zabezpečení | Ostatní náklady | Osobní náklady celkem |
|-------------------------|------------|----------------|---------------------------|-----------------|-----------------------|
| Zaměstnanci | 291 | 154 195 | 50 296 | 1 497 | 205 988 |
| Členové řídicích orgánů | 15 | 54 464 | 17 402 | 106 036 | 177 902 |
| Celkem | 306 | 208 659 | 67 698 | 107 533 | 383 890 |

2012

(údaje v tis. Kč)

| | Počet | Mzdové náklady | Soc. a zdrav. zabezpečení | Ostatní náklady | Osobní náklady celkem |
|-------------------------|------------|----------------|---------------------------|-----------------|-----------------------|
| Zaměstnanci | 283 | 158 978 | 51 294 | 1 483 | 211 755 |
| Členové řídicích orgánů | 16 | 53 469 | 7 293 | 106 033 | 166 795 |
| Celkem | 299 | 212 447 | 58 587 | 107 516 | 378 550 |

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Pod pojmem členové řídicích orgánů se rozumí (stav k 31.12.2013): finanční ředitel a zároveň předseda představenstva, obchodní ředitel a zároveň místopředseda představenstva, ředitel pro správu majetku a zároveň člen představenstva, ředitel pro přepravu a zároveň člen představenstva, ředitel pro nákup, ředitel prodeje drátů, ředitel prodeje druhovýroby, ředitel prodeje tyčové oceli TŽ, SCHV, ředitel prodeje kolejnic a polotovarů, ředitel pro prodej bežešvých trub, předseda dozorčí rady, místopředsedové dozorčí rady a členové dozorčí rady.

Ostatní náklady zahrnují především odměny statutárních orgánů vyplácených v jiné podobě než ve formě mezd.

5.2. POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ

Členové představenstva a dozorčí rady mají k dispozici osobní vozy a jiné movité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj uvedený v tabulce představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků):

(údaje v tis. Kč)

| | 2013 | 2012 |
|----------------|-------|-------|
| Představenstvo | 1 157 | 832 |
| Dozorčí rada | 1 355 | 1 355 |

Management společnosti je zároveň i v představenstvu.

Členům dozorčí rady a představenstva bylo dále poskytnuto plnění ve formě úhrady pojistného za pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu funkce člena orgánu. Pojistné pro rok 2013 pro všechny členy představenstva a dozorčí rady činilo 804 tis. Kč (za rok 2012 – 877 tis. Kč).

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ A SOUDNÍ SPORY

K 31.12.2013 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

K 31.12.2013 záruky vydané bankou za společnost ve prospěch třetích osob byly ve výši 65 646 tis. Kč.

Ke Krajskému soudu v Ostravě byly podány žádosti některých dřívějších akcionářů společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. o přezkoumání přiměřenosti protiplnění, které náleží dřívějším akcionářům společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. dle rozhodnutí mimořádné valné hromady společnosti, konané dne 31.7.2013, o přechodu akcií společnosti, ve vlastnictví ostatních akcionářů na společnost MORAVIA STEEL a.s. jako hlavního akcionáře.

Společnosti je známo, že v této věci byly ke Krajskému soudu v Ostravě podány žádosti Jaroslava Licehamra (žádost podána dne 22.08.2013), Petra Sudy, Ing. Petra Kořenka, a Radka Gabriela (žádost podána dne 12.09.2013), Ing. Břetislava Vaňka a Ing. Michala Utíkala (žádost podána dne 16.09.2013), Silvie Košíkové (žádost podána dne 30.08.2013), Ing. Zbyňka Drbohlava (žádost podána dne 12.09.2013), žádost Petra Červenky, Ing. Stanislava Hyvnara, Zbyňka Kasala, Ing. Lubora Veselého a Marka Veselého (žádost podána dne 20.09.2013), Jiřího Kupky, žádost společnosti GIRAS, s.r.o., (žádost podána dne 12.09.2013), Ing. Jiřího Lengála, žádost Viléma Franty (žádost podána dne 18.09.2013), Ing. Maxima Chadzitaskose (žádost podána dne 18.09.2013), Jana Lufta (žádost podána dne 20.09.2013), Ing. Jan Čopíka, Ivany Tomanové, žádost Ing. Aleš Hodiny a Bohumila Hály (žádost podána dne 19.09.2013) a hromadná žádost celkem 51 osob (žádost podána dne 16.9.2013).

Společnost nevylučuje, že v této věci byly podány také žádosti dalších dřívějších akcionářů společnosti.

Dne 26.2.2013 byla dceřině společnosti Moravia Steel Deutschland GmbH doručena žaloba podaná koncernovými podniky Deutsche Bahn (DB Netz AG a spol.) u Zemského soudu ve Frankfurtu nad Mohanem, kterou se žalobci domáhají po Moravia Steel Deutschland GmbH a dalších subjektech (mj. i po MORAVIA STEEL a.s.) náhrady škody z titulu nedovolených kartelových dohod. Tatáž žaloba pak byla doručena dne 29.3.2013 společnosti MORAVIA STEEL a.s., u které se odpovědnost za škodu dovozuje z titulu jedné hospodářské jednotky, kterou měla tvořit s Moravia Steel Deutschland GmbH.

Právní zástupci společností Moravia Steel Deutschland GmbH a MORAVIA STEEL a.s. podali soudu dne 7. října 2013 v zastoupení svých klientů žalobní odpověď, ke které se žalobci mají vyjádřit do konce března 2014. Soudní spor se tedy nachází pouze ve své počáteční fázi a v tuto chvíli není možné učinit kvalifikovaný odhad vlivu výsledku soudního sporu na fungování společnosti Moravia Steel Deutschland GmbH.

Jakkoliv vedení společnosti považuje výše uvedenou žalobu vůči společnosti MORAVIA STEEL a.s. za neoprávněnou, nelze nyní učinit kvalifikovaný odhad výše případného budoucího plnění v souvislosti s touto žalobou.

Zároveň vzhledem k výše uvedenému účetní závěrka společnosti neobsahuje žádné úpravy.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku

IX / FINANČNÍ ČÁST I. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2013



| | |
|-------------------|--|
| Název společnosti | MORAVIA STEEL a.s. |
| Sídlo: | Průmyslová 1000, 739 70 Třinec-Staré Město |
| Právní forma: | Akciová společnost |
| IČ: | 634 74 808 |

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 1297

Součástí konsolidované účetní závěrky:

- Konsolidovaná rozvaha
- Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty
- Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu
- Konsolidovaný přehled o peněžních tocích
- Konsolidovaná příloha

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena dne 5. května 2014

| Statutární orgán účetní jednotky | Podpis |
|---|---|
| Ing. Petr Popelář, MBA předseda představenstva |  |
| Ing. Mojmír Kašpříšín člen představenstva |  |

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(údaje v tis. Kč)

| | | 31.12.2013 | | | 31.12.2012 |
|-----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| | AKTIVA CELKEM | 78 670 624 | 31 680 357 | 46 990 267 | 42 395 987 |
| B. | Dlouhodobý majetek | 50 888 568 | 30 504 878 | 20 383 690 | 19 887 927 |
| I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 956 770 | 755 818 | 200 952 | 333 054 |
| 1. | Zřizovací výdaje | 93 | 93 | | |
| 2. | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 4 553 | 4 553 | | 683 |
| 3. | Software | 308 600 | 267 193 | 41 407 | 22 002 |
| 4. | Ocenitelná práva | 581 449 | 471 146 | 110 303 | 117 058 |
| 5. | Goodwill | 385 | 385 | | |
| 6. | Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 51 160 | 11 652 | 39 508 | 172 369 |
| 7. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 10 530 | 796 | 9 734 | 20 870 |
| 8. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | | | | 72 |
| II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 48 318 003 | 29 236 606 | 19 081 397 | 18 207 407 |
| 1. | Pozemky | 1 131 179 | | 1 131 179 | 1 117 093 |
| 2. | Stavby | 12 572 482 | 6 251 778 | 6 320 704 | 6 255 305 |
| 3. | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 33 038 319 | 22 801 087 | 10 237 232 | 10 012 507 |
| 6. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 190 345 | 147 576 | 42 769 | 70 700 |
| 7. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 1 097 272 | 35 528 | 1 061 744 | 625 599 |
| 8. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 288 406 | 637 | 287 769 | 126 203 |
| III. | Dlouhodobý finanční majetek | 302 174 | 116 399 | 185 775 | 221 768 |
| 1. | Podíly – ovládaná osoba | 270 282 | 97 214 | 173 068 | 210 788 |
| 2. | Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem | 26 201 | 18 184 | 8 017 | 8 167 |
| 3. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 3 027 | 1 001 | 2 026 | 25 |
| 6. | Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek | 2 664 | | 2 664 | 2 788 |
| IV. | Konsolidační rozdíly | 786 811 | 396 055 | 390 756 | 676 163 |
| 1. | Kladný konsolidační rozdíl | 786 811 | 396 055 | 390 756 | 676 163 |
| V. | Cenné papíry a podíly v ekvivalenci | 524 810 | | 524 810 | 449 535 |
| C. | Oběžná aktiva | 27 657 229 | 1 175 479 | 26 481 750 | 22 214 997 |
| I. | Zásoby | 10 939 826 | 597 490 | 10 342 336 | 10 076 981 |
| 1. | Materiál | 4 685 916 | 331 508 | 4 354 408 | 3 991 537 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary | 3 249 918 | 181 374 | 3 068 544 | 3 165 856 |
| 3. | Výrobky | 2 968 818 | 84 217 | 2 884 601 | 2 829 028 |
| 5. | Zboží | 30 386 | 391 | 29 995 | 30 415 |
| 6. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 4 788 | | 4 788 | 60 145 |
| II. | Dlouhodobé pohledávky | 317 094 | 11 819 | 305 275 | 133 264 |
| 1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 242 754 | 11 819 | 230 935 | 7 726 |
| 5. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 2 436 | | 2 436 | 2 436 |
| 6. | Jiné pohledávky | 22 583 | | 22 583 | 65 112 |
| 7. | Odložená daňová pohledávka | 49 321 | | 49 321 | 57 990 |
| III. | Krátkodobé pohledávky | 9 129 702 | 551 122 | 8 578 580 | 8 735 612 |
| 1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 8 054 447 | 484 240 | 7 570 207 | 7 487 463 |
| 2. | Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba | 26 211 | 26 211 | | |
| 6. | Stát – daňové pohledávky | 634 166 | | 634 166 | 605 868 |
| 7. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 94 353 | 23 977 | 70 376 | 554 068 |
| 8. | Dohadné účty aktivní | 38 890 | | 38 890 | 42 814 |
| 9. | Jiné pohledávky | 281 635 | 16 694 | 264 941 | 45 399 |
| IV. | Krátkodobý finanční majetek | 7 270 607 | 15 048 | 7 255 559 | 3 269 140 |
| 1. | Peníze | 6 316 | | 6 316 | 6 521 |
| 2. | Účty v bankách | 7 193 623 | | 7 193 623 | 3 160 445 |
| 3. | Krátkodobé cenné papíry a podíly | 70 668 | 15 048 | 55 620 | 102 174 |
| D. | Časové rozlišení | 124 827 | | 124 827 | 293 063 |
| 1. | Náklady příštích období | 62 564 | | 62 564 | 198 149 |
| 2. | Komplexní náklady příštích období | 40 387 | | 40 387 | 60 638 |
| 3. | Příjmy příštích období | 21 876 | | 21 876 | 34 276 |
| | Kontrolní číslo | 314 032 861 | 126 721 430 | 187 311 431 | 168 841 350 |

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(údaje v tis. Kč)

| | | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|-----------|--|--------------------|--------------------|
| | PASIVA CELKEM | 46 990 267 | 42 395 987 |
| A. | Vlastní kapitál | 28 321 807 | 23 623 652 |
| I. | Základní kapitál | 3 157 000 | 3 157 000 |
| 1. | Základní kapitál | 3 157 000 | 3 157 000 |
| II. | Kapitálové fondy | 42 103 | -23 003 |
| 2. | Ostatní kapitálové fondy | 15 293 | 14 392 |
| 3. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků | 26 810 | -37 395 |
| III. | Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku | 1 825 481 | 1 838 929 |
| 1. | Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond | 1 242 852 | 1 255 990 |
| 2. | Statutární a ostatní fondy | 582 629 | 582 939 |
| IV. | Výsledek hospodaření minulých let | 19 859 176 | 16 497 134 |
| | Nerozdělený zisk minulých let | 20 491 620 | 17 673 728 |
| | Neuhrazená ztráta z minulých let | -632 444 | -1 170 483 |
| | Jiný výsledek hospodaření minulých let | | -6 111 |
| V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů | 2 948 599 | 1 777 898 |
| 1. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | 2 873 088 | 1 717 207 |
| 2. | Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci | 75 511 | 60 691 |
| VI. | Konsolidační rezervní fond | 489 448 | 375 694 |
| B. | Cizí zdroje | 18 085 769 | 13 766 928 |
| I. | Rezervy | 535 587 | 532 842 |
| 1. | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | 8 040 | 28 921 |
| 2. | Rezerva na důchody a podobné závazky | 7 638 | 6 860 |
| 4. | Ostatní rezervy | 519 909 | 497 061 |
| II. | Dlouhodobé závazky | 2 989 917 | 1 396 334 |
| 1. | Závazky z obchodních vztahů | 25 042 | 74 540 |
| 2. | Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba | 1 650 000 | |
| 5. | Dlouhodobé přijaté zálohy | 1 818 | 219 785 |
| 9. | Jiné závazky | 10 002 | 75 000 |
| 10. | Odložený daňový závazek | 1 303 055 | 1 027 009 |
| III. | Krátkodobé závazky | 8 526 131 | 6 993 759 |
| 1. | Závazky z obchodních vztahů | 6 079 254 | 5 136 439 |
| 2. | Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba | 572 122 | |
| 4. | Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení | 1 211 | 201 |
| 5. | Závazky k zaměstnancům | 474 903 | 462 427 |
| 6. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 179 548 | 164 412 |
| 7. | Stát – daňové závazky a dotace | 310 526 | 386 727 |
| 8. | Krátkodobé přijaté zálohy | 176 726 | 354 456 |
| 10. | Dohadné účty pasivní | 197 604 | 393 548 |
| 11. | Jiné závazky | 534 237 | 95 549 |
| IV. | Bankovní úvěry a výpomoci | 6 034 134 | 4 843 993 |
| 1. | Bankovní úvěry dlouhodobé | 2 722 441 | 1 792 164 |
| 2. | Krátkodobé bankovní úvěry | 3 224 393 | 2 954 311 |
| 3. | Krátkodobé finanční výpomoci | 87 300 | 97 518 |
| C. | Časové rozlišení | 85 855 | 293 629 |
| 1. | Výdaje příštích období | 42 327 | 250 391 |
| 2. | Výnosy příštích období | 43 528 | 43 238 |
| D. | Menšinový vlastní kapitál | 496 836 | 4 711 778 |
| | Menšinový základní kapitál | 85 378 | 1 703 612 |
| | Menšinové kapitálové fondy | 2 658 | 3 310 |
| | Menšinové ziskové fondy včetně neroz. zisku a ztráty minulých let | 363 233 | 2 749 165 |
| | Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období | 45 567 | 255 691 |
| | Kontrolní číslo | 186 888 929 | 164 202 847 |

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ

(údaje v tis. Kč)

| | | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|------------|---|-------------------|-------------------|
| I. | Tržby za prodej zboží | 569 244 | 845 220 |
| A. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 515 195 | 815 534 |
| + | Obchodní marže | 54 049 | 29 686 |
| II. | Výkony | 50 141 046 | 49 749 415 |
| 1. | Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb | 49 425 865 | 48 832 201 |
| 2. | Změna stavu zásob vlastní činnosti | -82 079 | -29 478 |
| 3. | Aktivace | 797 260 | 946 692 |
| B. | Výkonová spotřeba | 37 709 148 | 39 116 589 |
| 1. | Spotřeba materiálu a energie | 32 972 666 | 34 088 880 |
| 2. | Služby | 4 736 482 | 5 027 709 |
| + | Přidaná hodnota | 12 485 947 | 10 662 512 |
| C. | Osobní náklady | 6 119 886 | 5 708 171 |
| 1. | Mzdové náklady | 4 199 940 | 3 932 538 |
| 2. | Odměny členům orgánů společnosti a družstva | 149 113 | 139 398 |
| 3. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 1 461 516 | 1 333 519 |
| 4. | Sociální náklady | 309 317 | 302 716 |
| D. | Daně a poplatky | 89 971 | 97 924 |
| E. | Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 1 693 422 | 1 565 809 |
| KR A. | Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu | 369 549 | 64 990 |
| III. | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu | 220 466 | 119 989 |
| 1. | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku | 126 943 | 21 459 |
| 2. | Tržby z prodeje materiálu | 93 523 | 98 530 |
| F. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu | 198 938 | 98 077 |
| 1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 110 102 | 5 390 |
| 2. | Prodaný materiál | 88 836 | 92 687 |
| G. | Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období | -34 311 | -261 045 |
| IV. | Ostatní provozní výnosy | 1 710 290 | 1 721 792 |
| H. | Ostatní provozní náklady | 2 718 880 | 2 286 638 |
| * | Provozní výsledek hospodaření | 3 260 368 | 2 943 729 |
| VI. | Tržby z prodeje cenných papírů a podílů | 1 727 | |
| J. | Prodané cenné papíry a podíly | 1 177 | |
| VII. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku | 1 702 | 2 284 |
| 1. | Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem | 1 669 | 2 043 |
| 2. | Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů | 33 | 32 |
| 3. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | | 209 |
| IX. | Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů | 1 121 | 5 521 |
| L. | Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů | 3 570 | 1 065 |
| M. | Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti | 30 263 | 13 496 |
| X. | Výnosové úroky | 6 745 | 11 389 |
| N. | Nákladové úroky | 121 866 | 104 123 |
| XI. | Ostatní finanční výnosy | 1 625 658 | 1 049 149 |
| O. | Ostatní finanční náklady | 707 029 | 1 150 140 |
| * | Finanční výsledek hospodaření | 773 048 | -200 481 |
| Q. | Daň z příjmů za běžnou činnost | 877 534 | 673 898 |
| 1. | - splatná | 586 130 | 425 942 |
| 2. | - odložená | 291 404 | 247 956 |
| ** | Výsledek hospodaření za běžnou činnost | 3 155 882 | 2 069 350 |
| XIII. | Mimořádné výnosy | 5 683 | 6 673 |
| R. | Mimořádné náklady | 756 | 167 |
| S. | Daň z příjmů z mimořádné činnosti | | 252 |
| 2. | - odložená | | 252 |
| * | Mimořádný výsledek hospodaření | 4 927 | 6 254 |
| ** | Konsolidovaný výsledek hospodaření bez ekvivalence | 3 160 809 | 2 075 604 |
| | Konsolidovaný výsledek hospodaření bez menšin | 2 873 088 | 1 717 207 |
| | Menšinový výsledek hospodaření | 287 719 | 358 397 |
| * | Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci | 75 511 | 60 691 |
| | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 3 236 319 | 2 136 295 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů (+/-) | 2 948 599 | 1 777 898 |

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(údaje v tis. Kč)

| | Základní kapitál | Kapitálové fondy | Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku | Výsledek hospodaření minulých let | Výsledek hospodaření běžného účetního období | Konsolidační rezervní fond | Výsledek hospodaření v ekvivalenci | VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM |
|---|------------------|------------------|---|-----------------------------------|--|----------------------------|------------------------------------|------------------------|
| Stav k 31.12.2011 | 3 157 000 | -24 122 | 1 782 795 | 12 856 573 | 2 278 645 | 297 154 | 62 125 | 20 410 170 |
| Rozdělení výsledku hospodaření | | 373 | 56 336 | 2 221 936 | -2 278 645 | 62 125 | -62 125 | |
| Dopad změn v konsolidačním celku | | -6 454 | -158 | 13 107 | | | | 6 495 |
| Přecenění majetku a závazků | | 7 200 | | | | | | 7 200 |
| Dopad dokoupení nekontrolního podílu ve společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. | | | | 1 410 949 | | | | 1 410 949 |
| Podíl na změnách v úhrnné výši ostatního vlastního kapitálu společnosti pod podstatným vlivem | | | | | | 16 415 | | 16 415 |
| Zisk běžného období bez menšinových podílů | | | | | 1 717 207 | | 60 691 | 1 777 898 |
| Jiný výsledek hospodaření minulých let | | | | -6 111 | | | | -6 111 |
| Ostatní | | | -44 | 680 | | | | 636 |
| Stav k 31.12.2012 | 3 157 000 | -23 003 | 1 838 929 | 16 497 134 | 1 717 207 | 375 694 | 60 691 | 23 623 652 |
| Rozdělení výsledku hospodaření | | 989 | 36 259 | 1 632 420 | -1 669 668 | 60 691 | -60 691 | |
| Dopad změn v konsolidačním celku | | 7 | -49 398 | 44 104 | -47 539 | 54 939 | | 2 113 |
| Přecenění majetku a závazků | | 52 603 | | | | | | 52 603 |
| Dopad dokoupení nekontrolního podílu ve společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. | | | | 1 697 058 | | | | 1 697 058 |
| Podíl na změnách v úhrnné výši ostatního vlastního kapitálu společnosti pod podstatným vlivem | | | | | | -1 876 | | -1 876 |
| Zisk běžného období bez menšinových podílů | | | | | 2 873 088 | | 75 511 | 2 948 599 |
| Ostatní | | 11 507 | -309 | -11 540 | | | | -342 |
| Stav k 31.12.2013 | 3 157 000 | 42 103 | 1 825 481 | 19 859 176 | 2 873 088 | 489 448 | 75 511 | 28 321 807 |

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(údaje v tis. Kč)

| | | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| P. | Počáteční stav peněžních prostředků | 3 268 744 | 2 969 007 |
| | Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost) | | |
| Z. | Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním | 4 033 416 | 2 743 248 |
| A.1. | Úpravy o nepeněžní operace | 1 780 076 | 1 588 509 |
| A.1.1. | Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu a odpis konsol.rozdílů | 2 062 971 | 1 630 799 |
| A.1.2. | Změna stavu opravných položek, rezerv | -4 048 | -247 549 |
| A.1.3. | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) | -16 841 | -16 069 |
| A.1.4. | Výnosy z dividend a podílů na zisku(-)s výjimkou vyplacených od účetních jednotek konsolidačního celku | -1 702 | -2 284 |
| A.1.5. | Vyúčtované nákladové úroky(+), s výjimkou kapit.úroků, a vyúčt.výnos.úroky(-) | 115 121 | 92 734 |
| A.1.6. | Kurzové rozdíly a ostatní nepeněžní operace | -375 425 | 130 878 |
| A.* | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, před změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami | 5 813 492 | 4 331 757 |
| A.2. | Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | 768 523 | 180 264 |
| A.2.1. | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti(+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních | -225 942 | 923 723 |
| A.2.2. | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních | 1 221 924 | -1 659 335 |
| A.2.3. | Změna stavu zásob | -202 414 | 913 002 |
| A.2.4. | Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | -25 045 | 2 874 |
| A.** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami | 6 582 015 | 4 512 021 |
| A.3. | Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-) | -106 686 | -112 838 |
| A.4. | Přijaté úroky (+) | 12 764 | 27 231 |
| A.5. | Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období(-) | -541 729 | -483 124 |
| A.6. | Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmu z mimořádné činnosti | 4 927 | 6 506 |
| A.7. | Přijaté dividendy a podíly na zisku(+) | 1 701 | 2 284 |
| A.*** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 5 952 992 | 3 952 080 |
| | Peněžní toky z investiční činnosti | | |
| B.1. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | -2 532 062 | -1 341 150 |
| B.2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 75 688 | 29 630 |
| B.3. | Půjčky a úvěry spřízněným osobám | | |
| B.4. | Peněžní toky z nákupu podniku nebo jeho části | -576 694 | -2 360 286 |
| B.5. | Peněžní toky z prodeje podniku nebo jeho části | 157 831 | 278 556 |
| B.*** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | -2 875 237 | -3 393 250 |
| | Peněžní toky z finančních činností | | |
| C.1. | Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti na peněžní prostředky a ekvivalenty | 913 585 | -236 069 |
| C.2. | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty | -29 966 | -23 024 |
| C.2.1. | Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisní ážia, popřípadě rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení (+) | | 65 |
| C.2.6. | Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky ve veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komandit. spol. (-) kromě dividend a podílů vyplacených mezi účetními jednotkami konsolidačního celku | -29 966 | -23 089 |
| C.*** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | 883 619 | -259 093 |
| F. | Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků | 3 961 374 | 299 737 |
| R. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období | 7 230 118 | 3 268 744 |

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2013

Obsah

| | |
|---|-----------|
| 1. OBECNÉ ÚDAJE | 56 |
| 1.1. Založení a charakteristika společnosti | 56 |
| 1.2. Představenstvo a dozorčí rada k 31.12.2013 dle výpisu z obchodního rejstříku | 56 |
| 1.3. Základní organizační schéma mateřské společnosti | 57 |
| 2. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU, SYSTÉM A METODY KONSOLIDACE | 57 |
| 2.1. Vymezení konsolidačního celku | 57 |
| 2.1.1. <i>Systém konsolidace</i> | 57 |
| 2.1.2. <i>Název a sídla ovládaných a přidružených osob zahrnutých do konsolidačního celku</i> | 57 |
| 2.1.3. <i>Datum účetní závěrky podniků zahrnutých do konsolidačního celku</i> | 62 |
| 2.1.4. <i>Společnosti vyloučené z povinnosti konsolidovat</i> | 62 |
| 3. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY | 63 |
| 4. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ | 63 |
| 4.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek | 63 |
| 4.2. Dlouhodobý finanční majetek | 65 |
| 4.3. Deriváty | 65 |
| 4.4. Krátkodobý finanční majetek | 66 |
| 4.5. Zásoby | 66 |
| 4.6. Pohledávky | 66 |
| 4.7. Závazky | 66 |
| 4.8. Úvěry a půjčky | 67 |
| 4.9. Rezervy | 67 |
| 4.10. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu | 67 |
| 4.11. Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci | 67 |
| 4.12. Daně | 67 |
| 4.12.1. <i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku</i> | 67 |
| 4.12.2. <i>Splatná daň</i> | 67 |
| 4.12.3. <i>Odložená daň</i> | 67 |
| 4.13. Výpůjční náklady | 68 |
| 4.14. Náklady spojené se zaměstnanci najatými prostřednictvím agentury práce | 68 |
| 4.15. Výnosy | 68 |
| 4.16. Použití odhadů | 68 |
| 4.17. Výdaje vynaložené na výzkum a vývoj | 68 |
| 4.18. Změny postupů účtování | 68 |
| 4.19. Dotace | 69 |
| 4.20. Přehled o peněžních tocích (cash flow) | 69 |
| 4.21. Konsolidační pravidla | 69 |
| 4.22. Mimořádné výnosy a náklady | 70 |

| | |
|---|-----------|
| 5. PŘEHLED VLIVŮ NA VÝŠI VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ | 70 |
| 5.1. Konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2013..... | 70 |
| 5.1.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2013..... | 70 |
| 5.1.2. Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2013..... | 70 |
| 5.1.3. Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2013 | 71 |
| 5.2. Konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2012..... | 71 |
| 5.2.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2012..... | 71 |
| 5.2.2. Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2012..... | 71 |
| 5.2.3. Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2012 | 71 |
| | |
| 6. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE..... | 72 |
| 6.1. Dlouhodobý nehmotný majetek | 72 |
| 6.2. Dlouhodobý hmotný majetek | 73 |
| 6.3. Majetek najatý formou finančního a operativního pronájmu | 75 |
| 6.4. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem | 76 |
| 6.5. Soupis nekonsolidovaných investic | 77 |
| 6.5.1. Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2013 | 77 |
| 6.5.2. Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2012 | 78 |
| 6.6. Zúčtování konsolidačního rozdílu..... | 80 |
| 6.7. Cenné papíry a podíly v ekvivalenci | 80 |
| 6.8. Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem | 80 |
| 6.9. Zásoby..... | 80 |
| 6.10. Pohledávky | 81 |
| 6.10.1. Struktura krátkodobých pohledávek..... | 81 |
| 6.10.2. Pohledávky zastavené podle zástavního práva..... | 81 |
| 6.10.3. Pohledávky za podniky ve skupině | 82 |
| 6.11. Vlastní a základní kapitál..... | 82 |
| 6.11.1. Vlastní kapitál..... | 82 |
| 6.11.2. Základní kapitál | 83 |
| 6.12. Rezervy | 83 |
| 6.13. Závazky | 83 |
| 6.13.1. Dlouhodobé závazky | 83 |
| 6.13.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů | 83 |
| 6.13.3. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba..... | 83 |
| 6.13.4. Ostatní závazky | 83 |
| 6.13.5. Závazky podniků ve skupině | 84 |
| 6.14. Odložený daňový závazek a pohledávka | 84 |
| 6.14.1. Odložený daňový závazek | 84 |
| 6.14.2. Odložená daňová pohledávka..... | 85 |
| 6.15. Bankovní úvěry a výpomoci..... | 85 |
| 6.15.1. Bankovní úvěry a výpomoci za rok 2013 | 85 |
| 6.16. Menšinový vlastní kapitál | 87 |
| 6.17. Další závazky, které nejsou sledovány v účetnictví | 87 |

| | |
|---|-----------|
| 7. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY | 91 |
| 7.1. Výnosy z běžné činnosti konsolidačního celku | 91 |
| 7.2. Ostatní náklady a výnosy | 91 |
| 7.3. Dotace | 91 |
| 7.4. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj | 91 |
| 7.5. Transakce se spřízněnými osobami | 92 |
| 7.5.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty | 92 |
| 7.5.2. Náklady realizované se spřízněnými subjekty | 93 |
| 8. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY | 94 |
| 8.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců | 94 |
| 8.2. Plnění poskytnutá členům statutárních, řídících a dozorčích orgánů | 96 |
| 9. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY | 97 |

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

MORAVIA STEEL a.s. (dále také jen „mateřská společnost“) byla založena zakladatelskou smlouvou jako akciová společnost dne 27.7.1995 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Okresního soudu Brno-venkov dne 23.8.1995 (oddíl B, vložka 1297). Hlavním předmětem činnosti společnosti je obchodní činnost – koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, která představuje 98,97 % výnosů společnosti. Dalšími předměty činnosti jsou vnitrostátní a mezinárodní zasilatelství.

Sídlo společnosti je Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ 739 70.

Společnost má základní kapitál ve výši 3 157 000 tis. Kč.

Fyzické a právnické osoby, které vykonávají podstatný nebo rozhodující vliv ve společnosti, a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

| Akcionář | Výše vkladů v procentech |
|---|--------------------------|
| R.F.G., a.s., nám. Svobody 526, Třinec | 50 % |
| FINITRADING, a.s., nám. Svobody 526, Třinec | 50 % |
| Celkem | 100 % |

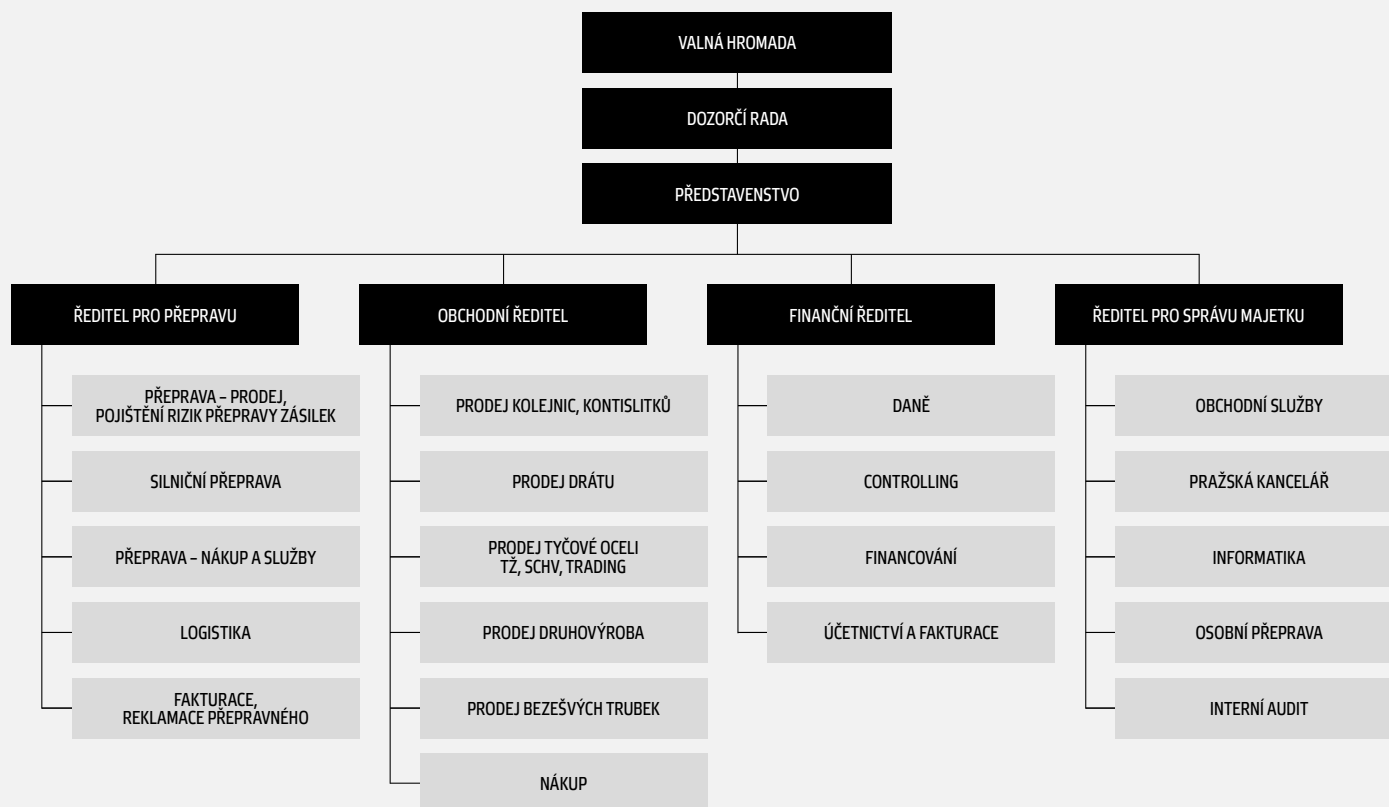
Společnosti R.F.G., a.s. a FINITRADING, a.s. jednají ve shodě.

Hlavním předmětem činnosti konsolidačního celku („skupina“) je hutní výroba s uzavřeným hutním cyklem. Dalšími předměty činnosti jsou zejména výroba energie, slévárství, strojírenství a dále vnitrostátní a mezinárodní zasilatelství.

1.2. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31.12.2013 DLE VÝPISU Z OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU

| | Funkce | Jméno |
|----------------|---------------|------------------------------|
| Představenstvo | Předseda | Ing. Rostislav Wozniak |
| | Místopředseda | Mgr. Krzysztof Roch Ruciński |
| | Člen | Ing. Mojmír Kašpříš |
| | Člen | Ing. Uršula Novotná |
| Dozorčí rada | Předseda | Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D. |
| | Místopředseda | Ing. Ján Moder |
| | Místopředseda | Ing. Evžen Balko |
| | Člen | Ing. Mária Blašková |

1.3. ZÁKLADNÍ ORGANIZAČNÍ SCHÉMA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI



2. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU, SYSTÉM A METODY KONSOLIDACE

2.1. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

2.1.1. Systém konsolidace

Konsolidace byla sestavena po jednotlivých dílčích konsolidačních celcích.

2.1.2. Název a sídla ovládaných a přidružených osob zahrnutých do konsolidačního celku

Do konsolidačního celku byly v roce 2013 zahrnuty následující společnosti:

Ovládané společnosti:

| Název společnosti | Sídlo společnosti | Předmět činnosti | Podíl na základním kapitálu k 31.12.13 |
|--------------------------------|---|--|--|
| TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. | Průmyslová 1000, Třinec | výroba hutních výrobků | 100%* |
| Barrandov Studio a.s. | Praha 5, Hlubočepy Kříženeckého nám. 322/5 | tvorba a výroba hraných a jiných audiovizuálních děl | 99,85 % |
| MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L. | Milano, Itálie | distribuce hutních výrobků | 66,00 % |
| Beskydská golfová, a.s. | Ropice, PSČ 739 56, č.p. 415 | poskytování služeb sportovního charakteru | 100,00 % |
| Moravskoslezský kovošrot a.s. | Praha 1, PSČ 110 00, V Jámě 1371/8 | výkup, zpracování a prodej kov. šrotu a barevných kovů | 51,00 % |
| M Steel Projects a.s. | Průmyslová 1000, Třinec | výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona | 100,00 % |
| Moravia Steel Deutschland GmbH | Kürten, Německo | distribuce hutních výrobků | 100,00 % |
| MORAVIA STEEL UK LIMITED | Sandbach, Velká Británie | distribuce hutních výrobků | 100,00 % |
| „NEOMET“ Sp.z o.o. | Św. Rozalii 10,97-500 Radomsko, Poland | obchod s kov.šrotem a zpracování kovů | 100,00 % |

* V průběhu roku 2013 došlo k navýšení vlastnického podílu na 100% ve společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.

Konsolidační celek byl v roce 2013 zúžen o společnosti Sochorová válcovna TŽ, a.s. a Hanácké železářny a pérovny a.s. k 11.11.2013, které byly prodány společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. a zahrnuty do dílčího konsolidačního celku TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. Vyjmutí obou účetních jednotek z konsolidačního celku bylo provedeno ke dni 30.10.2013. Dále byl konsolidační celek zúžen o společnost Barrandov Televizní Studio a.s., která byla prodána společnosti EMPRESA MEDIA, a.s. k 14.5.2013. Konsolidační celek byl v roce 2013 rozšířen o polskou společnost „NEOMET“ Sp.z o.o., která byla nabyta koupí od společnosti METALURGIA S.A. k datu 22.4.2013, podíl na základním kapitálu k 31.12.2013 je 100%.

V průběhu roku 2013 společnost MORAVIA STEEL a.s. na základě smlouvy o koupi cenných papírů uzavřenou se společností FINIT-RADING a.s. dokoupila 1 349 501 ks akcií společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. Další 53 160 ks akcií společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. společnost vykoupila od jednotlivých minoritářů, a to na základě smluv o úplatném převodu cenných papírů. Dále společnost vykupovala všechny ostatní účastnické cenné papíry společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s., dle rozhodnutí mimořádné valné hromady společnosti, konané dne 31.7.2013, o přechodu akcií společnosti, ve vlastnictví ostatních akcionářů na společnost MORAVIA STEEL a.s. jako hlavního akcionáře, a to na základě mandátní smlouvy mezi MORAVIA STEEL a.s., CYRRUS CORPORATE FINANCE, a.s. a TŘINECKÝMI ŽELEZÁRNAMI, a.s. ze dne 25.7. 2013. Tímto došlo k navýšení investice o částku 2 633 858 tis. Kč, tj. z částky 4 290 014 tis. Kč na současnou výši 6 923 872 tis. Kč. Vykupování účastnických cenných papírů bude pokračovat i v roce 2014 z prostředků alokovaných mandataři ve výši 147 756 tis. Kč. Rozdíl mezi pořizovací cenou a podílem na vlastním kapitálu ve výši 1 697 058 tis. Kč byl účtován do konsolidovaného výsledku hospodaření minulých let.

Přidružené společnosti

| Název společnosti | Sídlo společnosti | Předmět činnosti | Podíl na základním kapitálu k 31.12.13 |
|--------------------------------|---|-----------------------------|--|
| Kovárna VIVA a.s. | tř. T. Bati č.p. 5333, Zlín, PSČ 760 01 | výroba zápusťkových výkovek | 50,00 % |
| Moravia Steel Middle East FZCO | Jebel Ali Free Zone, Dubai, U.A.E. | distribuce hutních výrobků | 40,00 % |

Vzhledem k tomu, že u přidruženého podniku Kovárna VIVA provádí obchodní politiku v rozhodující míře jiná společnost, společnost se rozhodla použít pro konsolidaci ekvivalenční metodu.

Dílčí konsolidační celek TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

Do dílčího konsolidačního celku byly v roce 2013 zahrnuty následující společnosti:

Ovládané společnosti

| Název společnosti | Sídlo společnosti | Předmět činnosti | Podíl na základním kapitálu k 31.12.13 |
|------------------------------------|---|---|--|
| ENERGETIKA TŘINEC, a.s.* | Průmyslová 1024, Staré Město, 739 61 Třinec | výroba a rozvod tepelné energie a elektřiny | 100,00 % |
| Slévárny Třinec, a.s.** | Průmyslová 1001, Staré Město, 739 61 Třinec, Doručovací číslo: 739 65 | Slévárnictví | 100,00 % |
| VÚHŽ a.s. | Dobrá 240 PSČ 739 51 | výroba, instalace a opravy elektron. zař., slévárnictví, modelářství | 100,00 % |
| Šroubárna Kyjov, spol. s r.o. | Kyjov, Jiráskova 987, PSČ 697 32 | provozování dráhy, zámečnictví, nástrojářství, obráběčství | 100,00 % |
| Strojírny a stavby Třinec, a.s. | Průmyslová 1038, Staré Město, 739 61 Třinec | výroba strojně-technologických celků, strojních zařízení, stavební práce | 100,00 % |
| „METALURGIA“ S.A. | ulica Świątej Rozalii nr 10/12, 97-500, Radomsko, Polsko | výroba hřebíků, drátů a výrobků z drátu | 100,00 % |
| „D&D“ Drótáru Zrt. | 3527 Miskolc, Besenyői u. 18., Maďarsko | výroba drátěných výrobků | 100,00 % |
| ŽDB DRÁTOVNA a.s.*** | Jeremenkova 66, Pudlov, 735 51 Bohumín | výroba taženého drátu, ocelových kordů a hadicových drátů, lan, tkanin a svařovaných sítí, pružin, průvlaků a dalších výrobků z drátu | 100,00 % |
| Sochorová válcovna TŽ, a.s. | Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ 739 70 | obráběčství, zámečnictví, nástrojářství | 100,00 % |
| Hanácké železářny a pérovny, a. s. | Dolní 3137/100, 796 01 Prostějov | výroba listových a šroubových pružin pro automobilový a železniční průmysl | 100,00 % |
| SV servisní, s.r.o. | Prostějov, Dolní 3137/100, PSČ 796 01 | obchod a distribuce elektřiny, obchod a distribuce plynu | 100,00 % |
| Řetězárna a.s. | Česká Ves, Polská 48, PSČ 790 81 | výroba řetězů, řetězářských výrobků a taženého drátu | 51,00 % |
| REFRASIL, s.r.o. | Třinec-Konská, Průmyslová 720, PSČ 739 65 | výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnost. zákona | 51,00 % |

Pozn.: *sídlo společnosti zapsané v obchodním rejstříku do dne 9.10.2013 bylo Třinec – Staré Město, Průmyslová 1024, PSČ 739 65; rejstříkovým soudem bylo v obchodním rejstříku dne 9.10.2013 změněno na Průmyslová 1024, Staré Město, 739 61 Třinec

** sídlo společnosti zapsané v obchodním rejstříku do dne 21.1.2014 bylo Třinec – Staré Město, Průmyslová 1001, PSČ 739 65; rejstříkovým soudem bylo v obchodním rejstříku dne 21.1.2014 změněno na Průmyslová 1001, Staré Město, 739 61 Třinec, Doručovací číslo: 739 65

*** sídlo společnosti zapsané v obchodním rejstříku do dne 17.12.2013 bylo Bohumín – Pudlov, Jeremenkova 66, PSČ 735 51; rejstříkovým soudem bylo v obchodním rejstříku dne 17.12.2013 změněno na Jeremenkova 66, Pudlov, 735 51 Bohumín

Konsolidační celek byl pro rok 2013 rozšířen o účetní jednotku Hanácké železářny a pérovny, a.s., z důvodu nabytí 100 % podílu na základním kapitálu v této jednotce. Dále byl konsolidační celek rozšířen o účetní jednotku SV servisní, s.r.o., ve které má účetní jednotka Hanácké železářny a pérovny, a.s., 100 % podíl na základním kapitálu. Sestavení konsolidace za dílčí konsolidační celky nebylo realizováno. Začlenění obou účetních jednotek do konsolidačního celku bylo provedeno ke dni 1.11.2013.

Účetní jednotka Sochorová válcovna TŽ, a.s., byla konsolidována plnou metodou z důvodu nákupu 82 % - ního podílu v této účetní jednotce a tedy navýšení účasti společnosti v této účetní jednotce, kterým se společnost stala jediným akcionářem této účetní jednotky. Konsolidace plnou metodou započala dne 1.11.2013, do 31.10.2013 byla účetní jednotka konsolidována ekvivalenční metodou.

Konsolidační celek byl zúžen o účetní jednotku Strojírny Třinec, a.s., z důvodu jejího rozdělení rozštěpením, nástupnickými účetními jednotkami se staly TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., a D 5, akciová společnost, Třinec, která od 1.9.2013 změnila svůj název na Strojírny a stavby Třinec, a.s.

Přidružená společnost:

| Název společnosti | Sídlo společnosti | Předmět činnosti | Podíl na základním kapitálu k 31.12.13 |
|---------------------------------|---------------------------------------|--|--|
| VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.* | Průmyslová 715, Kanská, 739 61 Třinec | výroba isostaticky lisovaných žáruvzdorných výrobků pro kontinuální odlévání oceli | 40,00% |

Pozn.: *sídlo společnosti zapsané v obchodním rejstříku do dne 4.11.2013 bylo Třinec, Průmyslová 715, PSČ 739 65; rejstříkovým soudem bylo v obchodním rejstříku dne 4.11.2013 změněno na Průmyslová 715, Kanská, 739 61 Třinec

Dílčí konsolidační celek Hanácké železářny a pérovny, a.s.

Ovládané společnosti

| Název společnosti | Sídlo společnosti | Předmět činnosti | Podíl na základním kapitálu k 31.12.13 |
|-----------------------|----------------------------------|---|--|
| SV servisní, s.r.o.*) | Prostějov, PSČ 797 11, Dolní 100 | nákup a prodej energií a zajišťování energetických služeb | 100,00% |

*) V důsledku prodeje společnosti Hanácké železářny a pérovny, a.s. zanikl tento dílčí konsolidační celek

Dílčí konsolidační celek M Steel Projects, a.s.

Ovládané společnosti

| Název společnosti | Sídlo společnosti | Předmět činnosti | Podíl na základním kapitálu k 31.12.13 |
|--------------------------|---|---|--|
| M Steel Projects, s.r.o. | Žilina, PSČ 010 01, Vojtecha Tvrdého 793/21 | nákup zboží za účelem prodeje, zprostředkovatelská činnost, reklama | 100,00% |

Konsolidační celek byl v roce 2013 rozšířen o slovenskou společnost „M Steel Projects, s.r.o., která byla založena k 2.5.2012 nicméně z důvodu významnosti konsolidována až k 31.12.2013.

Přidružené společnosti

| Název společnosti | Sídlo společnosti | Předmět činnosti | Podíl na základním kapitálu k 31.12.13 |
|----------------------|--|---|--|
| AHP HYDRAULIKA, a.s. | Turčianské Teplice, PSČ 039 01, Robotnícka 841 | návrhování, projektování a konstrukce strojů a zařízení | 49,00% |

Konsolidační celek byl v roce 2013 rozšířen o slovenskou společnost AHP HYDRAULIKA, a.s. Akcionářem této společnosti se stala společnost M Steel Projects a.s. k 14.1.2013, a to na základě zvýšení hodnoty základního kapitálu prostřednictvím emise nových akcií v hodnotě 3 410 tis. EUR.

Do konsolidačního celku byly v roce 2012 zahrnuty následující společnosti:

Ovládané společnosti:

| Název společnosti | Sídlo společnosti | Předmět činnosti | Podíl na základním kapitálu k 31.12.12 |
|--------------------------------------|---|--|--|
| TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. | Průmyslová 1000, Třinec | výroba hutních výrobků | 80,05% |
| Barrandov Studio a.s. | Praha 5, Hlubočepy, Kříženeckého nám. 322/5 | tvorba a výroba hraných a jiných audiovizuálních děl | 99,85% |
| Barrandov Televizní Studio, a.s. **) | Praha 5, PSČ 152 00, Kříženeckého nám. 322/5 | celoplošné digitální televizní vysílání | 99,97% |
| MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L. | Milano, Itálie | distribuce hutních výrobků | 66,00% |
| Beskydská golfová, a.s. | Ropice, PSČ 739 56, č.p. 415 | poskytování služeb sportovního charakteru | 100,00% |
| Sochorová válcovna TŽ, a.s. *) | Třinec – Staré Město, Průmyslová 1000, 739 70 | výroba a hutní zpracování železa a oceli | 96,41% |
| Hanácké železářny a pérovny a.s. | Prostějov, PSČ 797 11, Dolní 100 | výroba listových a šroubových pružin pro automobilový a železniční průmysl | 100,00% |
| Moravskoslezský kovošrot a.s. | Praha 1, PSČ 110 00, V Jámě 1371/8 | výkup, zpracování a prodej kov. šrotu a barevných kovů | 51,00% |
| M Steel Projects a.s. | Průmyslová 1000, Třinec | výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona | 100,00% |
| Moravia Steel Deutschland GmbH | Kürten, Německo | distribuce hutních výrobků | 100,00% |
| MORAVIA STEEL UK LIMITED | Sandbach, Velká Británie | distribuce hutních výrobků | 100,00% |

*) společnost MORAVIA STEEL a.s. vlastní 82% akcií společnosti Sochorová válcovna TŽ, a.s. a společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. vlastní zbývajících 18% akcií.

**) společnost MORAVIA STEEL a.s. očekává prodej celého svého podílu ve společnosti Barrandov Televizní Studio, a.s. do jednoho roku.

Konsolidační celek byl v roce 2012 zúžen o společnost Barrandov Lands a.s., která byla prodána společnosti MINERFIN, a.s., Slovensko.

Čistá aktiva společnosti Barrandov Lands, a.s. k datu prodeje a k 31.12.2011 byla následující:

(údaje v tis. Kč)

| | 12.11.2012 | 31.12.2011 |
|--|----------------|----------------|
| Pozemky | 230 746 | 230 746 |
| Stavby | 14 461 | 15 120 |
| Krátkodobé pohledávky | 111 | 395 |
| Bankovní účty | 1 822 | 2 030 |
| Příjmy příštích období | 561 | 0 |
| Odložený daňový závazek | 1 898 | 1 646 |
| Krátkodobé závazky | 168 | 0 |
| Výdaje příštích období | 31 | 0 |
| Čistá aktiva celkem | 245 604 | 246 645 |
| Prodejní cena celkem | 281 242 | - |
| Zisk z prodeje společnosti | 35 638 | - |
| Prodejní cena byla uhrazena následujícím způsobem: | | |
| - peněžní prostředky | 281 242 | - |
| Čistý peněžní přítok z prodeje podniku: | | |
| - peněžní plnění | 281 242 | - |
| - odprodané účty v bankách | -1 822 | - |

V průběhu roku 2012 mateřská společnost MORAVIA STEEL a.s. na základě smlouvy o koupi cenných papírů, uzavřenou se společností Commercial Metals International GmbH, dokoupila 892 085 ks akcií dceřiné společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. Tímto došlo k navýšení podílu na základním kapitálu o 11%. Pořizovací cena odkupovaného podílu byla 929 540 tis. Kč, která se skládá z ceny pořízení podílu ve výši 569 473 tis. Kč a z přímých nákladů souvisejících s pořízením ve výši 360 068 tis. Kč. K datu dokupu podílu byl celkový vlastní kapitál konsolidačního celku TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. ve výši 21 277 170 tis. Kč. Rozdíl mezi pořizovací cenou a podílem na vlastním kapitálu ve výši 1 410 949 tis. Kč byl účtován do konsolidovaného výsledku hospodaření minulých let.

Přidružené společnosti

| Název společnosti | Sídlo společnosti | Předmět činnosti | Podíl na základním kapitálu k 31.12.12 |
|--------------------------------|---|-----------------------------|--|
| Kovárna VIVA a.s. | tř. T. Bati č.p. 5333 Zlín, PSČ 760 01 | výroba zápusťkových výkovek | 50,00% |
| Moravia Steel Middle East FZCO | Jebel Ali Free Zone, Dubai, U.A.E. | distribuce hutních výrobků | 40,00% |

Vzhledem k tomu, že u přidruženého podniku Kovárna VIVA provádí obchodní politiku v rozhodující míře jiná společnost, společnost se rozhodla použít pro konsolidaci ekvivalenční metodu.

Dílčí konsolidační celek Třinecké Železárny, a. s.

Do dílčího konsolidačního celku byly v roce 2012 zahrnuty následující společnosti:

Ovládané společnosti

| Název společnosti | Sídlo společnosti | Předmět činnosti | Podíl na základním kapitálu k 31.12.12 |
|---------------------------------|---|---|--|
| ENERGETIKA TŘINEC, a.s. | Třinec – Staré Město, Průmyslová 1024, PSČ 739 65 | výroba a rozvod tepelné energie a elektřiny | 100,00% |
| Strojírny Třinec, a.s. | Třinec – Staré Město, Průmyslová 1038, PSČ 739 65 | kovoobráběčství, kovářství, nástrojařství | 100,00% |
| Slévárny Třinec, a.s. | Třinec – Staré Město, Průmyslová 1001, PSČ 739 65 | slévárnictví | 100,00% |
| VÚHŽ a.s. | Dobrá 240 PSČ 739 51 | výroba, instalace a opravy elektron. zař., slévárnictví, modelářství | 100,00% |
| Šroubárna Kyjov, spol. s r.o. | Kyjov, Jiráskova 987, PSČ 697 32 | provozování dráhy, zámečnictví, nástrojařství, obráběčství | 100,00% |
| D 5, akciová společnost, Třinec | Třinec – Staré Město, Průmyslová 1026, PSČ 739 65 | zámečnictví, výroba, instalace a opr. el. strojů, tesařství, provádění staveb včetně jejich změn | 100,00% |
| „METALURGIA“ S.A. | ulica Świętej Rozalii nr 10/12, 97-500, Radomsko, Polsko | výroba hřebíků, drátů a výrobků z drátu | 100,00% |
| „D&D“ Drótáru Zrt. | 3527 Miskolc, Besenyői u. 18., Maďarsko | výroba drátěných výrobků | 100,00% |
| ŽDB DRÁTOVNA a.s. | Bohumín - Pudlov, Jeremenkova 66, PSČ 735 51 | výroba taženého drátu, ocelových kordů a hadicových drátů, lan, tkanin a svařovaných sítí, pružin, průvlaků a dalších výrobků z drátu | 100,00% |
| Řetězárna a.s. | Česká Ves, Polská 48, PSČ 790 81 | výroba řetězů, řetězářských výrobků a taženého drátu | 51,00% |
| REFRASIL, s.r.o. | Třinec-Konská, Průmyslová 720, PSČ 739 65 | výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnost. zákona | 51,00% |

Konsolidační celek byl v roce 2012 rozšířen o společnost ŽDB DRÁTOVNA a.s. z důvodu nabytí 100 % podílu v této společnosti. Začlenění společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s. bylo provedeno ke dni 1.10.2012.

Přidružené společnosti:

| Název společnosti | Sídlo společnosti | Předmět činnosti | Podíl na základním kapitálu k 31.12.12 |
|--------------------------------|--|--|--|
| VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s. | Třinec, Průmyslová 715, PSČ 739 65 | výroba isostaticky lisovaných žáruvzdorných výrobků pro kontinuální odlévání oceli | 40,00% |
| Sochorová válcovna TŽ, a.s. | Třinec – Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ 739 70 | obráběčství, zámečnictví, nástrojařství | 18,00% |

Dílčí konsolidační celek Moravskoslezský kovošrot, a.s.

Společnost Moravskoslezský kovošrot, a.s. vlastní 84% dceřiné společnosti MSK Polska sp. z o.o. Z důvodu vyhlášení likvidace rozhodnutím soudu dne 21.12.2012 byla tato společnost vyjmuta z konsolidačního celku v souladu s ustanovením vyhlášky č. 500/1992 Sb., paragraf 62, odstavec 6b.

Dílčí konsolidační celek Hanácké železářny a pérovny, a.s.

Ovládané společnosti

| Název společnosti | Sídlo společnosti | Předmět činnosti | Podíl na základním kapitálu k 31.12.12 |
|---------------------|----------------------------------|---|--|
| SV servisní, s.r.o. | Prostějov, PSČ 797 11, Dolní 100 | nákup a prodej energií a zajišťování energetických služeb | 100,00 % |

2.1.3. Datum účetní závěrky podniků zahrnutých do konsolidačního celku

Účetní závěrky společností zahrnutých do konsolidačního celku byly sestaveny k datu 31.12.2013 a 31.12.2012. Společnosti zahrnuté do konsolidačního celku mají sídla v České republice kromě společnosti Moravia Steel Deutschland GmbH, se sídlem v Německu, společnosti MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L. se sídlem v Itálii, společnosti MORAVIA STEEL UK LIMITED se sídlem ve Velké Británii, společnosti „D&D“ Dróttáru Zrt. se sídlem v Maďarsku, společnost METALURGIA S.A. a společnost NEOMET Sp. Z o.o. se sídlem v Polsku, společnosti Moravia Steel Middle East FZCO se sídlem ve Spojených Arabských Emirátech a společností M Steel Projects, s.r.o a AHP HYDRAULIKA, a.s se sídlem na Slovensku.

2.1.4. Společnosti vyloučené z povinnosti konsolidovat

Do konsolidačního celku nevstupují ty ovládané a přidružené společnosti, u nichž:

- není podíl na konsolidačním celku významný z hlediska podání věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace konsolidačního celku, přičemž:
 - podíl přepočtených aktiv společnosti na celkových přepočtených aktivech všech společností ve skupině je menší než 1,5 %, přičemž hodnota aktiv je pro tyto účely přepočtena procentem vlastnického podílu společnosti MORAVIA STEEL a.s.,
 - podíl přepočteného vlastního kapitálu takové dceřiné nebo přidružené účetní jednotky na celkovém přepočteném vlastním kapitálu všech účetních jednotek ve skupině je menší než 1,5 %, přičemž hodnota vlastního kapitálu je pro tyto účely přepočtena procentem podílu v účetní jednotce, který vlastní MORAVIA STEEL a.s.,
 - podíl přepočteného čistého obrátu (výnosy účtové třídy 6) takové dceřiné nebo přidružené účetní jednotky na celkovém přepočteném čistém obrátu všech účetních jednotek ve skupině je menší než 1,5 %, přičemž hodnota čistého obrátu je pro tyto účely přepočtena procentem podílu v účetní jednotce, který vlastní, MORAVIA STEEL a.s.
- dlouhodobá omezení významně brání účetní jednotce MORAVIA STEEL a.s., ve výkonu jejich práv ohledně nakládání s majetkem nebo řízení těchto dceřiných a přidružených účetních jednotek nebo případně nelze bez prokazatelně nutných avšak nepřiměřených nákladů nebo bez prokazatelně nutného avšak nepřijatelného zdržení získat informace nezbytné pro sestavení konsolidované účetní závěrky,
- jsou-li akcie nebo podíly těchto dceřiných a přidružených účetních jednotek drženy výhradně za účelem jejich pozdějšího prodeje.

Pokud společnost překročí jakoukoli individuální hranici významnosti pro zařazení do konsolidačního celku, musí existovat reálný předpoklad pro překročení individuální hranice významnosti i pro následující účetní období. Společnost, která nesplňuje individuální hranici významnosti pro zařazení do konsolidačního celku, musí být zařazena do konsolidačního celku v případě, že existuje reálný předpoklad překročení hranice významnosti v následujícím účetním období.

Účetní jednotky, které splňují výše uvedené podmínky pro nezařazení do konsolidačního celku, a tudíž by podle individuálního hodnocení nevstupovaly do konsolidace, musí pro nezařazení do konsolidačního celku splňovat i skupinové hledisko významnosti. Při skupinovém hledisku významnosti jsou tyto účetní jednotky brány jako jeden celek. Tento celek musí mít (i) podíl přepočtených aktiv na celkových přepočtených aktivech všech účetních jednotek ve skupině menší než 1,5 %, přičemž hodnota aktiv je pro tyto účely přepočtena procentem podílu, který v účetních jednotkách vlastní mateřská účetní jednotka MORAVIA STEEL a.s., (ii) podíl přepočteného vlastního kapitálu na celkovém přepočteném vlastním kapitálu všech účetních jednotek ve skupině menší než 1,5 %, přičemž hodnota vlastního kapitálu je pro tyto účely přepočtena procentem podílu, který v účetních jednotkách vlastní účetní jednotka MORAVIA STEEL a.s., a současně (iii) podíl přepočteného čistého obrátu (výnosy účtové třídy 6) na celkovém přepočteném čistém obrátu všech účetních jednotek ve skupině menší než 1,5 %, přičemž hodnota čistého obrátu je pro tyto účely přepočtena procentem podílu, který v účetních jednotkách vlastní účetní jednotka MORAVIA STEEL a.s. Pro propočty hranic významnosti jsou brány v úvahu všechny účetní jednotky ve skupině kromě účetních jednotek v konkursu nebo v likvidaci.

3. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví skupiny je vedeno a konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, 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, v platném znění, a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Pro účely sestavení konsolidované účetní závěrky skupiny MORAVIA STEEL a.s., došlo ke sjednocení účetních postupů v rámci skupiny. Významné účetní postupy, tak jak jsou používány jednotlivými společnostmi, jsou popsány níže.

Údaje v této konsolidované účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (tis. Kč). Údaje společností MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L., Moravia Steel Deutschland GmbH, MORAVIA STEEL UK LIMITED, Moravia Steel Middle East FZCO, „METALURGIA“ S.A., „D&D“ Drótaru Zrt., M Steel Projects, s.r.o., NEOMET Sp. z o.o. a AHP HYDRAULIKA, a.s. jsou přepočteny do korun českých (bod 4.10.).

Společnost M Steel Projects, a.s. v roce 2013 přešla z hospodářského roku na kalendářní. Pro účely konsolidace se bere období 1-12 2013.

Konsolidované výkazy skupiny k datu 31.12.2013 jsou připraveny takto:

- Rozvaha obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2012.
- Výkaz zisku a ztráty obsahuje srovnatelné údaje za rok 2012.
- Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje srovnatelné údaje za rok 2012.
- Přehled o peněžních tocích obsahuje srovnatelné údaje za rok 2012.

4. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

4.1. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK

Ocenění

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 000 Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek (jako software, ocenitelná práva, nehmotné výsledky výzkumné a obdobné činnosti), jehož ocenění je vyšší než 60 000 Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností, popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho roku.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností, pokud je reprodukční pořizovací cena nižší než vlastní náklady, majetek nově zjištěný v účetnictví, např. inventarizační přebytky (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravěk) a vklad dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku s výjimkou případů, kdy vklad je oceněn podle společenské smlouvy nebo zakladatelské listiny jinak.

Reprodukční cenou se oceňuje rovněž dlouhodobý hmotný majetek, jehož původní pořizovací cena byla vyšší než 1 mil. Kč, a byl pořízen formou finančního pronájmu. Tento majetek je oceněn reprodukční pořizovací cenou a je zaveden do evidence jako plně odepсанý. Reprodukční pořizovací cena je stanovena znalcem nebo odhadem dle interních předpisů skupiny.

Hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok oceněný při pořízení cenou 40 000 Kč a nižší a nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok oceněný při pořízení cenou 60 000 Kč a nižší není považován za dlouhodobý majetek. O hmotném majetku se účtuje jako o zásobách a jeho vydání do používání je vykazováno ve výkazu zisku a ztráty jako Spotřeba materiálu a energie. Nehmotný majetek s cenou pořízení 60 000 Kč a nižší je při pořízení vykazován v nákladech jako Služby.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Nehmotné výsledky výzkumné a obdobné činnosti, pokud jsou určeny k obchodování s nimi, resp. k opakovanému prodeji jsou vykazovány v rozvaze jako Nehmotné výsledky výzkumné a obdobné činnosti. Výsledky této činnosti určené pro vlastní potřebu skupiny nejsou z účetního hlediska klasifikovány jako dlouhodobý nehmotný majetek a jsou evidovány v podrozvahové evidenci v ocenění vlastních nákladů.

O povolenkách na emise skleníkových plynů (dále také jen „povolenky“) je účtováno jako o dlouhodobém nehmotném neodpisovaném majetku, oceňovaném pořizovací cenou, případně reprodukční pořizovací cenou při bezúplatném nabytí. O „spotřebě povolenek“ se účtuje minimálně k datu konsolidované účetní závěrky v závislosti na emisích účetní jednotky v kalendářním roce. Při bezúplatném prvním nabytí je účtováno o tomto nabytí jako o dotaci, která nesnižuje ocenění dlouhodobého nehmotného majetku. Tato „dotace“ se rozpouští do výnosů ve stejném okamžiku a ve stejné výši, v jaké jsou povolenky spotřebovávány a účtovány do nákladů. Prodej povolenek se vykazuje v Ostatních provozních výnosech.

K datu konsolidované účetní závěrky se povolenky oceňují podle kurzu na burze EUROPEAN ENERGY EXCHANGE. Snížení hodnoty ocenění bezúplatně nabytých povolenek k datu konsolidované účetní závěrky se vykáže v rozvaze v řádcích Jiný dlouhodobý nehmotný majetek a Stát – daňové závazky a dotace, v opačném případě se přecenění emisních povolenek neprovádí. U chybějícího počtu povolenek k datu konsolidované účetní závěrky se vytváří rezerva, která se vykáže v Ostatních rezervách a Změně stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období. V následujícím účetním období, kdy jsou chybějící povolenky nakoupeny nebo čerpány z bezúplatného přídělu následujícího období, se rezerva na nákup povolenek rozpustí.

Účetní odpisy

Pořizovací cena dlouhodobého majetku s výjimkou pozemků a nedokončených investic je odpisována lineárně po dobu odpisování uvedenou níže:

| Kategorie majetku | Doba odpisování v letech |
|---------------------|--------------------------|
| Stavby | 2 – 77 |
| Stroje a zařízení | 2 – 42 |
| Dopravní prostředky | 3 – 40 |
| Inventář | 6 – 15 |
| Software | 3 – 7 |

Doba odpisování dlouhodobého majetku je stanovena podle očekávané doby upotřebitelnosti majetku s přihlédnutím k provozním podmínkám.

Pokud se na základě inventury zjistí, že se předpokládaná životnost změnila, upraví dobu odepisování majetku.

Převážná část budov a staveb je odpisována 45 – 60 let. Kratší dobu odepisování mají dočasné stavby a stavby s kratší životností (osvětlení, oplocení, rozvody energií, potrubí, apod.). Stavby s delší dobou odpisování než 60 let představují stavby s vysokou životností jako jsou železniční a silniční mosty, dopravníkové tunely, výrobní a administrativní budovy.

Převážná část strojů a zařízení je odpisována 15 – 25 let. Kratší dobu odpisování mají zejména prostředky výpočetní techniky, řídicí systémy, přístroje apod., delší doba odpisování je použita jen výjimečně u zařízení aglomerací.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Způsob tvorby opravných položek

Opravná položka k dlouhodobému hmotnému majetku je tvořena v případě, že jeho účetní hodnota je vyšší než hodnota z užívání, která je stanovena jako současná hodnota odhadovaných budoucích peněžních toků, u nichž se očekává, že vzniknou z užívání dlouhodobého majetku, popř. z očekávaných výnosů ze zamýšleného prodeje.

Snížení hodnoty

Ke každému rozvahovému dni se proěřuje účetní hodnota hmotného a nehmotného majetku, zda se objevily náznaky toho, že by mohlo dojít ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku; pokud ano, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze snížení hodnoty.

4.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dlouhodobé termínované vklady.

Ocenění

Cenné papíry a majetkové účasti se při nákupu oceňují pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a podílu jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K datu konsolidované účetní závěrky:

Majetkové účasti oceněny v pořizovacích cenách snížených o opravné položky k majetkovým účastem.

Realizovatelné cenné papíry jsou oceňovány v souladu s ustanovením zákona o účetnictví (§ 27) reálnou hodnotou, která je stanovena na úrovni tržní hodnoty nebo kvalifikovaným odhadem. Není-li objektivně možné stanovit reálnou hodnotu, použije se k ocenění pořizovací cena.

U realizovatelných cenných papírů je změna jejich reálné hodnoty k datu konsolidované účetní závěrky vykázána v rozvaze v řádcích Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly a Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků. Z oceňovacího rozdílu z přecenění, v případě zvýšení hodnot realizovatelných cenných papírů, je vypočtena odložená daň, která je vykázána v řádcích Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků a Odložený daňový závazek.

Při prodeji či jiném úbytku jsou cenné papíry stejného druhu oceňovány na základě váženého průměru pořizovacích cen.

Podíly ve společnostech, jejichž finanční a provozní procesy mohou společnosti konsolidované plnou metodou určovat s cílem získat přínosy z jejich činnosti, jsou klasifikovány jako Podíly - ovládaná osoba.

Podíly ve společnostech, jejichž finanční a provozní procesy mohou společnosti konsolidované plnou metodou významně ovlivňovat s cílem získat přínosy z jejich činnosti, jsou klasifikovány jako Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem.

Způsob tvorby opravných položek k majetkovým účastem

Opravné položky se vytvářejí v případě rizika, že reálná hodnota nekonsolidovaných majetkových účastí je nižší, než jeho účetní hodnota.

Při tvorbě opravných položek u cenných papírů, které nejsou oceňovány reálnou hodnotou, se vychází z podrobné znalosti dané společnosti, jejich očekávaných budoucích peněžních toků a výsledků hospodaření s přihlédnutím k podílu na vlastním kapitálu této společnosti.

4.3. DERIVÁTY

Deriváty jsou členěny na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Za zajišťovací deriváty jsou považovány deriváty, u nichž jsou splněny následující podmínky:

- v souladu se strategií řízení finančních rizik bylo na počátku zajištění rozhodnuto o zajišťovaných položkách, nástrojích použitých k zajištění, rizicích, která jsou předmětem zajištění a o způsobu výpočtu a doložení efektivnosti zajištění,
- zajištění je vysoce účinné (tj. v rozmezí od 80 % do 125 %),
- efektivita zajištění je spolehlivě měřitelná a je průběžně posuzována, posuzuje se efektivita k datu sjednání derivátu a dále k rozvahovému dni.

Deriváty, které výše uvedené podmínky pro zajišťovací deriváty nesplňují, jsou klasifikovány jako deriváty k obchodování.

Derivátové obchody jsou uzavírány na smluvený objem obchodu. K datu konsolidované účetní závěrky jsou deriváty účtovány v reálné hodnotě. Jako reálná hodnota je použita tržní hodnota.

Zajištěním peněžních toků se rozumí zajištění změn peněžních toků, které jsou důsledkem konkrétního rizika souvisejícího s právně vynutitelnou smlouvou, očekávanou budoucí transakcí, se skupinami aktiv, skupinami závazků, nebo právně vynutitelnými smlouvami či očekávanými budoucími transakcemi s obdobnými charakteristikami, u nichž je předmětem zajištění stejný druh a kategorie rizika. Zisky nebo ztráty vzniklé po dobu trvání zajištění ze změn reálných hodnot zajišťovacích derivátů sjednaných v rámci zajištění peněžních toků, které odpovídají zajištěným rizikům, jsou ponechány v rozvaze. Do nákladů nebo výnosů jsou zúčtovávány ve stejných obdobích, kdy jsou zúčtovávány náklady nebo výnosy spojené se zajišťovanými nástroji. Zisky nebo ztráty vzniklé ze změn

reálných hodnot zajišťovacích derivátů sjednaných v rámci zajištění peněžních toků, které odpovídají nezajištěným rizikům, jsou zúčtovány v okamžiku ocenění do nákladů nebo výnosů z derivátových operací.

4.4. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Krátkodobý finanční majetek tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech, krátkodobé dlužné cenné papíry se splatností do 1 roku a ostatní realizovatelné cenné papíry.

Krátkodobý finanční majetek se při nákupu oceňuje pořizovací cenou.

4.5. ZÁSoby

Ocenění

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky při dopravě, provize a pojistné.

Výdeje zásob ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady podle kalkulačního vzorce, kde ryzí vsázka je oceňována skutečnými náklady a zpracovací náklady jsou oceněny plánovanými sazbami daného roku.

Přecenění zásob vlastní výroby se provádí vždy k 1.1. běžného roku u zpracovacích nákladů ve vazbě na kalkulace stanovené na základě schváleného finančního plánu.

K datu roční konsolidované účetní závěrky se vyhodnotí skutečné náklady vsázky a rozdíl mezi skutečnými náklady na vsázku a oceněním vsázky z předcházejícího měsíce se promítne pouze ve finančním účetnictví. U zpracovacích nákladů se na účtech finančního účetnictví promítne rozdíl mezi hodnotou zpracovacích nákladů plánovaných operací oceněných plánovanými sazbami daného roku a hodnotou skutečně provedených operací oceněných plánovanými sazbami daného roku.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky u materiálových zásob jsou tvořeny u položek, jejichž obrátkovost je malá nebo žádná a jejich možnost zpracování je velmi nízká, avšak po jejich individuálním posouzení.

U zásob hotových výrobků a polotovárů je opravná položka vytvářena na základě analýzy ocenění, obrátkovosti, prodejní ceny a jejich realizovatelnosti.

4.6. POHLEDÁVKY

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

Způsob tvorby opravných položek

Skupina vytváří opravné položky k pohledávkám, o jejichž realizovatelnosti existují pochyby. Zákonné opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny v souladu s ustanovením zákona o daních z příjmů a zákona o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů.

Opravná položka k pohledávkám je vytvářena po individuálním posouzení realizovatelnosti, a také s přihlédnutím k věkové struktuře pohledávek (mimo podniky ve skupině) následovně:

- a) 100 % účetní hodnoty u pohledávek více než 360 dní po splatnosti;
- b) 50 % účetní hodnoty u pohledávek více než 180 a méně než 360 dní po splatnosti.

U dlouhodobých pohledávek, které nejsou úročeny, se vytváří opravná položka. Tato opravná položka je vypočítána jako rozdíl mezi nominální hodnotou a diskontovanými splátkami výše uvedených pohledávek.

4.7. ZÁVAZKY

Závazky z obchodního styku jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Dlouhodobé směnky k úhradě jsou účtovány ve jmenovité hodnotě. Úroky k těmto směnkám jsou časově rozlišovány po dobu jejich splatnosti.

4.8. ÚVĚRY A PŮJČKY

Úvěry jsou sledovány v nominální hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje jak část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data konsolidované účetní závěrky, tak revolvingové úvěry, které jsou pravidelně obnovovány pro následující období.

4.9. REZERVY

Na budoucí rizika známá k datu konsolidované účetní závěrky se vytváří ostatní rezervy. Dále se vytváří rezerva na rekultivaci, zajištění péče o skládku a sanaci po ukončení jejího provozu v souladu s vyhláškou č. 294/2005 Sb., o podmínkách ukládání odpadů na skládky.

4.10. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky stanoveným ke dni předcházejícímu dni uskutečnění účetního případu.

Finanční majetek v cizí měně (valutová pokladna) se během roku přepočítává na české koruny v pevném měsíčním kurzu České národní banky platném k prvnímu dni měsíce, ve kterém byl zaúčtován.

K datu konsolidované účetní závěrky jsou relevantní aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je konsolidovaná účetní závěrka sestavena.

Pro účely prezentace konsolidované účetní závěrky se aktiva a závazky zahraničních jednotek skupiny vyjadřují v Kč za použití měnových kurzů platných ke konci účetního období. Položky vlastního kapitálu, které jsou oceněny v historických cenách vyjádřených v cizí měně, se nepřepočítávají. Výnosové a nákladové položky se přepočítají za použití průměrného měnového kurzu za dané období. Případné kurzové rozdíly se vykáží v kapitálových fondech (s příslušným přiřazením menšinových kapitálových fondů).

4.11. FINANČNÍ PRONÁJEM S NÁSLEDNOU KOUPI NAJATÉ VĚCI

Finančním leasingem se rozumí pořízení dlouhodobého hmotného majetku způsobem, při kterém se po uplynutí nebo v průběhu sjednané doby úplatného užívání majetku uživatelem převádí vlastnictví majetku z vlastníka na uživatele a uživatel do převodu vlastnictví hradí platby za nabytí v rámci nákladů.

První splátka (akontace) při finančním pronájmu s následnou koupí najaté věci je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

4.12. DANĚ

4.12.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zrychlená metoda odepisování dle § 32 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, s výjimkou majetku používaného společností TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., a to na provozu VT – Válcovna trub a střediscích Univerzální trať a Drobné kolejivo, a majetku používaného společností Slévárny Třinec, a.s., a společností ŽDB DRÁTOVNA a.s., kde je pro účely výpočtu daňových odpisů použita metoda lineární a zrychlená. Společnost Hanácké železářny a pérovny, a.s. a společnost SV servisní, s.r.o., používají pro výpočet daňových odpisů metodu lineární.

4.12.2. Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výsledovce, neboť nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňové odpočitatelné. Závazek skupiny z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňových sazeb platných k datu konsolidované účetní závěrky.

4.12.3. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém bude daňový závazek uplatněn.

Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou ak-

tiv, popř. pasiv a výší aktiv, popř. pasiv uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv, popř. pasiv je hodnota těchto aktiv, popř. pasiv uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Odložená daň je zaúčtována do výkazu zisku a ztráty s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a je také zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložená daňová pohledávka/závazek, kterou/který skupina vykazuje, představuje sumu odložených daňových pohledávek/závazků jednotlivých společností konsolidačního celku, které jsou vykazované společnostmi v samostatných účetních závěrkách.

4.13. VÝPŮJČNÍ NÁKLADY

Výpůjční náklady z úvěrů jsou zahrnovány přímo do nákladů bez ohledu na účel, za kterým byly úvěry čerpány.

4.14. NÁKLADY SPOJENÉ SE ZAMĚSTNANCI NAJATÝMI PROSTŘEDNICTVÍM AGENTURY PRÁCE

Náklady na zaměstnance agentury práce, dočasně přidělené k výkonu práce na základě dohody s agenturou práce (agenturní zaměstnanci), jsou vykazovány v rámci sociálních nákladů, kde jsou účtovány skutečně vyplácené mzdy včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění. Náklady na ostatní pomůcky a ochranné nápoje pro agenturní zaměstnance jsou vykazovány v rámci Spotřeby materiálu a energie. Ostatní plnění za služby agentury práce, jako např. odměna za zprostředkování nebo režie agentury práce, jsou vykazovány jako Služby.

4.15. VÝNOSY

Výnosy jsou zaúčtovány k datu doručení zboží a jeho akceptace zákazníkem nebo k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Úrokový výnos je časově rozlišován na základě časové souvislosti dle nezaplacené části jistiny a platné úrokové sazby.

Příjmy z dividend jsou zaúčtovány ve chvíli, kdy je deklarováno právo na přijetí dividend.

4.16. POUŽITÍ ODHADŮ

Sestavení konsolidované účetní závěrky vyžaduje, aby společnosti zahrnuté do konsolidačního celku používaly odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu konsolidované účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Každá z konsolidovaných společností stanovila tyto odhady a předpoklady na základě všech jí dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

4.17. VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

Je-li výsledkem úkolu výzkumu a vývoje dlouhodobý majetek (hmotný či nehmotný), vstupují náklady do pořizovací ceny a účtují se do pořízení dlouhodobého hmotného či nehmotného majetku. Na základě výsledků oponentního řízení je výstup úkolu výzkumu a vývoje aktivován do dlouhodobého majetku. K datu konsolidované účetní závěrky se provádí detailní analýza rozpracovaných projektů a v případě pochybnosti o dokončení nebo budoucím využití jsou vynaložené výdaje účtovány do nákladů nebo komplexních nákladů příštích období.

4.18. ZMĚNY POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ

Od roku 2013 společnost změnila způsob vykazování majetkových účastí u společností, které nejsou součástí podnikatelského seskupení podle §66a zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník. Majetková účast ve společnosti Střední odborná škola Třineckých železáren v pořizovací ceně 2 000 tis. Kč, která byla vykazována na řádku Podíly – ovládaná osoba a majetková účast ve společnosti Kvalifikační a personální agentura, o.p.s. v pořizovací ceně 34 tis. Kč, která byla vykazována na řádku Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem, jsou nyní vykazovány na řádku Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly.

Počínaje rokem 2013 společnost nevykazuje poplatky za znečištění ovzduší v částce 7 003 tis. Kč, za rok 2012 v částce 39 286 tis. Kč ve Výkazu zisku a ztráty v rámci Ostatních provozních nákladů, ale jako součást řádku Daně a poplatky.

Počínaje rokem 2012 společnost nově stanovila výši výdajů na certifikaci výrobku do 60 tis. Kč jako nevýznamnou částku, kdy jejich ponecháním v nákladech bez časového rozlišení není dotčen účel časového rozlišení. Do roku 2012 se výdaje na certifikaci výrobků časově rozlišovaly ve všech případech. Pravidelně se opakující výrobové certifikáty nejsou časově rozlišovány.

4.19. DOTACE

Příjem provozních dotací se vyúčtovává ve prospěch výnosů, a to ve věcné a časové souvislosti (viz bod 73.).

Dotace na pořízení dlouhodobého majetku snižuje pořizovací cenu majetku.

4.20. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Přehled o peněžních tocích byl vytvořen nepřímou metodou.

Pro účely cash flow jsou za peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty považovány peníze v hotovosti včetně cenin, peněžní prostředky na účtu, kromě depozit s dobou splatnosti delší než tři měsíce, a krátkodobý likvidní majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pokladna | 6 316 | 6 521 |
| Běžné účty | 7 128 182 | 3 080 049 |
| Běžné účty s omezeným nakládáním se zůstatkem | 25 441 | 396 |
| Termínované vklady | 40 000 | 80 000 |
| Krátkodobé cenné papíry | 70 668 | 116 608 |
| Ostatní realizovatelné cenné papíry nezahrnuté do cash flow | 0 | 0 |
| Krátkodobý finanční majetek celkem | 7 270 607 | 3 283 574 |
| Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty nezahrnuté do cash flow | -25 441 | -396 |
| Opravná položka ke krátkodobým cenným papírům a podílům | -15 048 | -14 434 |
| Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem | 7 230 118 | 3 268 744 |

Komentář k výkazu cash flow:

Rozdíl mezi peněžními prostředky a peněžními ekvivalenty k 31.12.2013, resp. 31.12.2012 ve výkazu cash flow v porovnání s krátkodobým finančním majetkem v rozvaze představují vázané vklady, u kterých existují omezení ve volné dispozici s těmito finančními prostředky.

4.21. KONSOLIDAČNÍ PRAVIDLA

U plné metody jednotlivé položky rozvah a výkazů zisku a ztráty ovládaných společností byly v plné výši sečteny s rozvahou a výkazem zisku a ztráty společnosti. Dále byly vyloučeny finanční investice společnosti proti nakoupenému vlastnímu kapitálu, vzájemné dodávky, pohledávky a závazky, včetně zisků z prodeje stálých aktiv realizovaných mezi společnostmi konsolidačního celku a ziskové marže u dosud nespotebovaných zásob.

U ekvivalenční metody byly v rozvaze společnosti vyloučeny finanční investice proti nakoupenému vlastnímu kapitálu. Do aktiv konsolidované rozvahy byla zahrnuta položka Cenné papíry a vklady v ekvivalenci, jejíž výše se vypočítá jako podíl na vlastním kapitálu přidružených společností. Tato položka byla upravena o část ziskové marže na dosud nespotebovaných vzájemných dodávkách zásob odpovídající podílu na vlastním kapitálu přidružené společnosti. Do pasiv konsolidované rozvahy byla zahrnuta položka Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci, která je podílem společnosti na výsledku hospodaření přidružených společností běžného období, a Konsolidační rezervní fond, který představuje akumulované výsledky hospodaření přidružených společností z minulých let.

Konsolidační rozdíl je rozdíl mezi pořizovací cenou podílů konsolidovaného podniku a jejich oceněním podle podílové účasti konsolidující účetní jednotky na výši vlastního kapitálu vyjádřeného reálnou hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot cizího kapitálu ke dni akvizice nebo ke dni dalšího zvýšení účastí (dalšího pořízení cenných papírů nebo podílů). Za den akvizice se považuje datum, od něhož začíná účinně ovládající a řídicí osoba uplatňovat příslušný vliv nad konsolidovaným podnikem.

Kladný (záporný) konsolidační rozdíl je oceňován pořizovací cenou, která je upravená o kumulované ztráty (kumulované zisky) ze změny této hodnoty, přičemž testování změny hodnoty se provádí každoročně.

Odpisy konsolidačních rozdílů se vykazují ve zvláštní položce konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, a to v položce zúčtování kladného konsolidačního rozdílu nebo zúčtování záporného konsolidačního rozdílu na vrub nákladů respektive ve prospěch výnosů z běžné činnosti.

U společností zařazených do konsolidačního celku po 1.1.2003 společnost provedla přecenění majetku a závazků na reálnou hodnotu v souladu s účetními předpisy platnými pro konsolidaci.

V případě zvýšení účasti na základním kapitálu již ovládané účetní jednotky (dokoupení nekontrolního podílu) není konsolidační rozdíl kalkulován a úprava ocenění aktiv a cizího kapitálu na reálnou hodnotu není ke dni zvýšení podílu prováděna. Rozdíl mezi pořizovací cenou podílových cenných papírů a vkladů konsolidované účetní jednotky a jejich oceněním podle podílové účasti řídicí, ovládající nebo spoluovládající účetní jednotky na výši vlastního kapitálu konsolidované účetní jednotky, vyjádřeného účetní hodnotou, která vyplývá jako rozdíl účetních hodnot aktiv a účetních hodnot cizího kapitálu ke dni dalšího zvýšení účasti (dalšího pořízení cenných papírů nebo vkladů) je zaúčtován do vlastního kapitálu (položka Výsledek hospodaření minulých let).

Konsolidace účetní závěrky byla provedena kombinací přímé konsolidace a konsolidací dílčích konsolidačních celků.

Účetní závěrky za roky 2013 a 2012 společností zahrnutých do konsolidačního celku a také účetní závěrky ovládaných a přidružených osob nezahrnutých do konsolidačního celku, které společnost k datu sestavení konsolidované účetní závěrky obdržela, jsou k dispozici k nahlédnutí v sídle společnosti.

Konsolidační pravidla pro roky 2012 a 2013 (vymezení konsolidačního celku, způsob transformace údajů z individuálních účetních závěrek společností konsolidačního celku do položek konsolidované účetní závěrky) jsou k dispozici k nahlédnutí v sídle společnosti.

4.22. MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Tyto položky obsahují výnosy/náklady z operací zcela mimořádných vzhledem k běžné činnosti účetní jednotky, jakož i výnosy/náklady z mimořádných událostí nahodile se vyskytujících.

5. PŘEHLED VLIVŮ NA VÝŠI VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

5.1. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2013

5.1.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2013

(údaje v tis. Kč)

| | |
|--|------------------|
| VH běžného účetního období MORAVIA STEEL a.s. | 1 096 047 |
| VH běžného účetního období M Steel Projects a.s. | 36 428 |
| VH běžného účetního období M Steel Projects s.r.o. | 599 |
| VH běžného účetního období Hanácké železářny a pérovny a.s. | 45 434 |
| VH běžného účetního období SV Servisní, s.r.o. | 3 130 |
| VH běžného účetního období Beskydská golfová, a.s. | 3 671 |
| Podíl na VH běžného účetního období Barrandov Studio a.s. | 7 591 |
| Podíl na VH běžného účetního období Barrandov Televizní Studio, a.s. | -19 880 |
| Podíl na VH běžného účetního období MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L. | 27 621 |
| Podíl na VH běžného účetního období Moravia Steel Deutschland, GmbH | -26 098 |
| Podíl na VH běžného účetního období MORAVIA STEEL UK LIMITED | 1 278 |
| Podíl na VH běžného účetního období konsolidačního celku TŽ, a.s. | 1 321 241 |
| Podíl na VH běžného účetního období Sochorová válcovna TŽ, a.s. | 178 249 |
| Podíl na VH běžného účetního období Moravskoslezský kovošrot a.s. | 27 465 |
| Podíl na VH běžného účetního období "NEOMET" Sp.z o.o. | 14 568 |
| Podíl na VH běžného účetního období v ekvivalenci | 76 420 |
| Úpravy v rámci plné metody konsolidace (viz 5.1.2.) | 155 744 |
| Úpravy v rámci ekvivalenční metody konsolidace (viz 5.1.3.) | -909 |
| Konsolidovaný výsledek hospodaření | 2 948 599 |

5.1.2. Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2013

(údaje v tis. Kč)

| | |
|---|----------------|
| Vyloučení zisků z nerealizovaných zásob z prodeje mezi podniky ve skupině včetně vlivu odložené daně a vyloučení menšinového výsledku hospodaření | -230 621 |
| Vyloučení opravné položky k investicím, zásobám a pohledávkám včetně vlivu odložené daně | -1 846 |
| Vyloučení dividend přiznaných společnostmi MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L. a SV Servisní, s.r.o. | -35 588 |
| Dopad prodeje Barrandov Televizní Studio, a.s. v konsolidaci | 511 146 |
| Odpis konsolidačního rozdílu AHP HYDRAULIKA, a.s. | -87 347 |
| Úpravy celkem | 155 744 |

5.1.3. Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2013

(údaje v tis. Kč)

| | |
|---|-------------|
| Vyloučení zisků z prodeje nerealizovaných zásob v přidružených společnostech včetně vlivu odložené daně | -909 |
| Úpravy celkem | -909 |

5.2. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2012

5.2.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2012

(údaje v tis. Kč)

| | |
|--|------------------|
| VH běžného účetního období MORAVIA STEEL a.s. | 1 011 833 |
| VH běžného účetního období M Steel Projects a.s. | -246 225 |
| VH běžného účetního období Barrandov Lands, a.s. | -2 868 |
| VH běžného účetního období Hanácké železářny a pérovny a.s. | 26 560 |
| VH běžného účetního období SV Servisní, s.r.o. | 4 125 |
| VH běžného účetního období Beskydská golfová, a.s. | 1 847 |
| Podíl na VH běžného účetního období Barrandov Studio a.s. | 10 030 |
| Podíl na VH běžného účetního období Barrandov Televizní Studio, a.s. | -332 985 |
| Podíl na VH běžného účetního období MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L. | 26 743 |
| Podíl na VH běžného účetního období Moravia Steel Deutschland, GmbH | 52 368 |
| Podíl na VH běžného účetního období MORAVIA STEEL UK LIMITED | 12 339 |
| Podíl na VH běžného účetního období konsolidačního celku TŽ, a.s. | 983 424 |
| Podíl na VH běžného účetního období Sochorová válcovna TŽ, a.s. | 255 115 |
| Podíl na VH běžného účetního období Moravskoslezský kovošrot a.s. | 9 798 |
| Podíl na VH běžného účetního období MSK Polska Sp.z o.o. | -45 312 |
| Podíl na VH běžného účetního období v ekvivalenci | 62 358 |
| Úpravy v rámci plné metody konsolidace (viz 5.1.2.) | -49 585 |
| Úpravy v rámci ekvivalenční metody konsolidace (viz 5.1.3.) | -1 667 |
| Konsolidovaný výsledek hospodaření | 1 777 898 |

5.2.2. Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2012

(údaje v tis. Kč)

| | |
|---|----------------|
| Vyloučení zisků z nerealizovaných zásob z prodeje mezi podniky ve skupině včetně vlivu odložené daně a vyloučení menšinového výsledku hospodaření | -233 207 |
| Vyloučení opravné položky k investicím, zásobám a pohledávkám včetně vlivu odložené daně | 233 219 |
| Vyloučení dividend přiznaných společností MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L. a Barrandov Studio a.s. | -71 710 |
| Dekonsolidace MSK Polska Sp.z o.o. | -6 242 |
| Prodej a dekonsolidace Barrandov Lands a.s. | 28 355 |
| Úpravy celkem | -49 585 |

5.2.3. Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2012

(údaje v tis. Kč)

| | |
|---|---------------|
| Vyloučení zisků z prodeje nerealizovaných zásob v přidružených společnostech včetně vlivu odložené daně | -1 667 |
| Úpravy celkem | -1 667 |

6. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE

6.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Požizovací cena

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 1.1.2012 | Nové akvizice | Přírůstky | Úbytky | Vliv kurz. rozdílů |
|------------------------------------|--------------------|---------------|------------------|----------------|-----------------------|
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 4 553 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zřizovací náklady | 95 | 0 | 0 | 2 | 0 |
| Goodwill | 338 | 0 | 0 | 0 | 22 |
| Software | 291 962 | 1 979 | 8 068 | 7 404 | 236 |
| Ocenitelná práva | 538 775 | 42 292 | 9 167 | 5 314 | 597 |
| Jiný DNM | 116 851 | 0 | 1 031 069 | 964 636 | 0 |
| Nedokončený DNM | 12 596 | 0 | 22 315 | 13 245 | 0 |
| Zálohy na DHM | 0 | 0 | 72 | 0 | 0 |
| Celkem | 965 170 | 44 271 | 1 070 691 | 990 601 | 855 |

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2012 | Nová akvizice | Přírůstky | Úbytky | Vliv kurz. rozdílů | Stav k 31.12.2013 |
|------------------------------------|----------------------|---------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 4 553 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 553 |
| Zřizovací náklady | 93 | 0 | 0 | 0 | 0 | 93 |
| Goodwill | 360 | 0 | 0 | 0 | 25 | 385 |
| Software | 294 841 | 0 | 29 818 | 16 399 | 340 | 308 600 |
| Ocenitelná práva | 585 517 | 0 | 29 769 | 34 642 | 805 | 581 449 |
| Jiný DNM | 183 284 | 52 | 155 | 132 330 | -1 | 51 160 |
| Nedokončený DNM | 21 666 | 0 | 44 974 | 56 126 | 16 | 10 530 |
| Zálohy na DHM | 72 | 0 | 0 | 72 | 0 | 0 |
| Celkem | 1 090 386 | 52 | 104 716 | 239 569 | 1 185 | 956 770 |

Oprávky a opravné položky

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 1.1.2012 | Nové akvizice | Přírůstky | Úbytky | Vliv kurz. rozdílů |
|------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 2 959 | 0 | 911 | 0 | 0 |
| Zřizovací náklady | 95 | 0 | 0 | 2 | 0 |
| Goodwill | 338 | 0 | 0 | 0 | 22 |
| Software | 270 036 | 1 898 | 8 074 | 7 405 | 236 |
| Ocenitelná práva | 455 798 | 192 | 15 956 | 3 775 | 288 |
| Jiný DNM | 10 511 | 0 | 617 | 255 | 42 |
| Nedokončený DNM | 796 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | 740 533 | 2 090 | 25 558 | 11 437 | 588 |

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2012 | Nová akvizice | Přírůstky | Úbytky | Vliv kurz. rozdílů | Stav k 31.12.2013 |
|------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|----------------------|
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 3 870 | 0 | 683 | 0 | 0 | 4 553 |
| Zřizovací náklady | 93 | 0 | 0 | 0 | 0 | 93 |
| Goodwill | 360 | 0 | 0 | 0 | 25 | 385 |
| Software | 272 839 | 0 | 9 465 | 15 431 | 320 | 267 193 |
| Ocenitelná práva | 468 459 | 0 | 19 301 | 17 221 | 607 | 471 146 |
| Jiný DNM | 10 915 | 0 | 712 | 0 | 25 | 11 652 |
| Nedokončený DNM | 796 | 0 | 0 | 0 | 0 | 796 |
| Celkem | 757 332 | 0 | 30 161 | 32 652 | 977 | 755 818 |

Zůstatková cena

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2012 | Stav k 31.12.2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 683 | 0 |
| Zřizovací náklady | 0 | 0 |
| Software | 22 002 | 41 407 |
| Ocenitelná práva | 117 058 | 110 303 |
| Jiný DNM | 172 369 | 39 508 |
| Nedokončený DNM | 20 870 | 9 734 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 72 | 0 |
| Celkem | 333 054 | 200 952 |

V tabulkách pohybu dlouhodobého nehmotného majetku představuje sloupec Nové akvizice v roce 2013 rozšíření konsolidačního celku o společnost NEOMET Sp. Z o.o. a v roce 2012 o společnost ŽDB DRÁTOVNA a.s..

Přírůstky a úbytky jiného dlouhodobého nehmotného majetku jsou tvořeny zejména alokací a spotřebou povolenek na emise skleníkových plynů.

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku za rok 2013 činily 33 642 tis. Kč, za rok 2012 činily 27 306 tis. Kč.

V položce jiný dlouhodobý nehmotný majetek jsou vykazovány povolenky na emise skleníkových plynů.

K datu konsolidované účetní závěrky nebyly přiděleny povolenky na emise skleníkových plynů pro rok 2013. Byla zaúčtována spotřeba povolenek a čerpání dotace k povolenkám ve výši 515 144 tis. Kč, a to na vrub a ve prospěch účtu 347 – Dotace k povolenkám se souvztažným zápisem na příslušný nákladový a výnosový účet.

V roce 2012 společnost bezúplatně nabyla 4 759 917 ks povolenek v hodnotě 1 064 693 tis. Kč. K datu účetní závěrky 31.12.2012 zaúčtovala spotřebu povolenek ve výši 1 033 637 tis. Kč a přecenění povolenek ve výši 47 728 tis. Kč. V průběhu roku 2013 směnila 426 628 ks povolenek na emise EUA za 511 954 ks povolenek na emise CER. Vliv z titulu směny na povolenky na emise CER činil 13 854 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2013, činila 42 342 tis. Kč, v roce 2012 činila 34 952 tis. Kč.

6.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Požizovací cena

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 1.1.2012 | Nové akvizice | Přírůstky | Úbytky | Vliv kurz. rozdílů |
|------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Pozemky | 1 293 553 | 56 663 | 3 654 | 237 947 | 1 170 |
| Stavby | 11 091 113 | 911 778 | 314 882 | 79 988 | 17 132 |
| Samostatné movité věci | 29 606 266 | 1 824 977 | 691 203 | 365 066 | 42 872 |
| Jiný DHM | 128 709 | 64 051 | 4 478 | 4 616 | 685 |
| Nedokončený DHM | 340 148 | 17 879 | 1 011 855 | 708 696 | 1 227 |
| Zálohy | 36 670 | 3 269 | 210 350 | 122 401 | 0 |
| Celkem | 42 496 459 | 2 878 617 | 2 236 422 | 1 518 714 | 63 086 |

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2012 | Nová akvizice | Přírůstky | Úbytky | Vliv kurz. rozdílů | Stav k 31.12.2013 |
|------------------------|-------------------|---------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| Pozemky | 1 117 093 | 0 | 23 280 | 10 600 | 1 406 | 1 131 179 |
| Stavby | 12 254 917 | 0 | 407 457 | 110 805 | 20 913 | 12 572 482 |
| Samostatné movité věci | 31 800 252 | 2 629 | 1 566 406 | 391 586 | 60 618 | 33 038 319 |
| Jiný DHM | 193 307 | 122 | 2 229 | 2 508 | -2 805 | 190 345 |
| Nedokončený DHM | 662 413 | 0 | 2 333 366 | 1 898 994 | 487 | 1 097 272 |
| Zálohy | 127 888 | 990 | 523 347 | 363 819 | 0 | 288 406 |
| Celkem | 46 155 870 | 3 741 | 4 856 085 | 2 778 312 | 80 619 | 48 318 003 |

Oprávky a opravné položky

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 1.1.2012 | Nové akvizice | Přírůstky | Úbytky | Vliv kurz. rozdílů |
|------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------------|
| Stavby | 5 353 832 | 399 408 | 294 723 | 56 935 | 8 584 |
| Samostatné movité věci | 19 615 084 | 1 210 392 | 1 264 750 | 335 174 | 32 693 |
| Jiný DHM | 117 170 | 0 | 8 917 | 4 046 | 566 |
| Nedokončený DHM | 36 394 | 380 | 28 643 | 28 603 | 0 |
| Zálohy | 1 713 | 0 | 0 | 28 | 0 |
| Celkem | 25 124 193 | 1 610 180 | 1 597 033 | 424 786 | 41 843 |

(údaje v tis. Kč)

| | Stav k 31.12.2012 | Nové akvizice | Přírůstky | Úbytky | Vliv kurz. rozdílů | Stav k 31.12.2013 |
|------------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| Stavby | 5 999 612 | 0 | 309 418 | 67 602 | 10 350 | 6 251 778 |
| Samostatné movité věci | 21 787 745 | 277 | 1 360 739 | 390 735 | 43 061 | 22 801 087 |
| Jiný DHM | 122 607 | 39 | 29 723 | 5 793 | 1 000 | 147 576 |
| Nedokončený DHM | 36 814 | 0 | 1 554 | 2 840 | 0 | 35 528 |
| Zálohy | 1 685 | 0 | 0 | 1 048 | 0 | 637 |
| Celkem | 27 948 463 | 316 | 1 701 434 | 468 018 | 54 411 | 29 236 606 |

Zůstatková cena

(údaje v tis. Kč)

| Zůstatková hodnota | Stav k 31.12.2012 | Stav k 31.12.2013 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Pozemky | 1 117 093 | 1 131 179 |
| Stavby | 6 255 305 | 6 320 704 |
| Samostatné movité věci | 10 012 507 | 10 237 232 |
| Jiný DHM | 70 700 | 42 769 |
| Nedokončený DHM | 625 599 | 1 061 744 |
| Zálohy na DHM | 126 203 | 287 769 |
| Celkem | 18 207 407 | 19 081 397 |

V tabulkách pohybu dlouhodobého hmotného majetku představuje sloupec Nové akvizice v roce 2013 rozšíření konsolidačního celku o společnost NEOMET Sp. Z o.o. a v roce 2012 o společnost ŽDB DRÁTOVNA a.s.

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2013 patří:

(údaje v tis. Kč)

| | |
|--|---------|
| Pořízení nové technologie – injektáže prachového uhlí do vysoké pece č. 4 a č. 6 | 578 803 |
| Rozšíření vybavenosti plynulé odlévárny oceli ZPO 1 | 60 391 |
| Pořízení kombinovaného tažného stroje | 55 692 |

Mezi nejvýznamnější přírůstky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku v roce 2013 patří:

(údaje v tis. Kč)

| | |
|--|---------|
| Kotel NK 14 – 125t/hod | 263 322 |
| Pořízení nové technologie – loupací a zušlechťovací linky | 188 655 |
| Energie pro technologii prachového uhlí na VP – MoRe Dorru, výstavba chladicí věže | 66 067 |

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2012 patří:

(údaje v tis. Kč)

| | |
|--|--------|
| Pořízení zábran na šrotišti | 90 877 |
| Pořízení vodícího vozu č.3 a průmysl. vysavačů v rámci dokončení modernizace koksové baterie 12 | 64 704 |
| Neutralizační stanice pro zpracování využitých mořirenských lázní a kyselých oplachových vod | 43 577 |
| Rozšíření vybavenosti plynulé odlévárny oceli ZPO 1 | 34 081 |
| Modernizace potrubí k vysoké peci č. 4 včetně pořízení vozíku pro výměnu dmyšen a kbelík. jeřábu | 27 579 |

Mezi nejvýznamnější přírůstky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku v roce 2012 patří:

(údaje v tis. Kč)

| | |
|--|--------|
| Pořízení nové technologie – přímá injektáž prachového uhlí do vysoké pece č. 4 a 6 | 83 857 |
| Pořízení nové technologie – EMS pro kulatinu pr. 410 mm na ZPO 1 | 21 327 |
| Pořízení skříní krystal.D410 segmenty č.I D410 | 15 870 |
| Trhací stroj 400 t | 10 718 |

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku za rok 2013 činily 1 659 780 tis. Kč, za rok 2012 činily 1 538 503 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného dlouhodobého hmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2013 činila 721 635 tis. Kč, k 31.12.2012 činila 637 966 tis. Kč.

Reálná hodnota

V roce 2013 nebylo provedeno přecenění majetku na reálnou hodnotu u žádné společnosti.

K datu akvizice v roce 2012 bylo provedeno přecenění majetku na reálnou hodnotu u společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s.

V roce 2012 bylo výsledkem přecenění majetku na reálnou hodnotu navýšení hodnoty dlouhodobého hmotného majetku o 175 082 tis. Kč a naúčtování odloženého daňového závazku, a to při uplatnění 19% daňové sazby ve výši 20 703 tis. Kč.

6.3. MAJETEK NAJATÝ FORMOU FINANČNÍHO A OPERATIVNÍHO PRONÁJMU

Finanční pronájem

(údaje v tis. Kč)

| 31.12.2013 | Osobní auta | Stroje a přístroje | Nová akvizice | Stav k 31.12.13 |
|---|-------------|--------------------|---------------|-----------------|
| Celkový předpokládaný součet splátek nájemného | 3 792 | 47 791 | 0 | 51 583 |
| Skutečně uhrazené splátky do 31.12.2013 | 1 171 | 16 267 | 0 | 17 438 |
| Budoucí platby splatné do 31.12.2014 | 617 | 10 646 | 0 | 11 263 |
| Budoucí platby splatné v následujících obdobích | 2 004 | 20 878 | 0 | 22 882 |

Dne 31.1.2013 společnost ŽDB DRÁTOVNA a.s. uzavřela s leasingovou společností dohody o předčasném ukončení leasingové smlouvy ze dne 30.12.2010 (o pronajímání výrobních zařízení v hodnotě 103 184 tis. Kč na dobu 60 měsíců), kterými se předčasně ukončují dne 29.1.2013 leasingové smlouvy uvedené výše a závazky stran z leasingových smluv byly nájemcem vypořádány v souladu s uzavřenými dohodami. Tímto byl nabyt hmotný majetek za 60 438 tis. Kč.

(údaje v tis. Kč)

| 31.12.2012 | Osobní auta | Stroje a přístroje | Nová akvizice | Stav k 31.12.12 |
|---|-------------|--------------------|---------------|-----------------|
| Celkový předpokládaný součet splátek nájemného | 18 787 | 181 753 | 74 275 | 274 815 |
| Skutečně uhrazené splátky do 31.12.2012 | 18 259 | 145 930 | 18 964 | 183 153 |
| Budoucí platby splatné do 31.12.2013 | 503 | 35 697 | 18 964 | 55 164 |
| Budoucí platby splatné v následujících obdobích | 25 | 126 | 36 347 | 36 498 |

V tabulce finančního pronájmu představuje sloupec Nová akvizice v roce 2012 rozšíření konsolidačního celku o společnost ŽDB DRÁTOVNA a.s.

Operativní pronájem

Za rok 2013 bylo uhrazeno nájemné ve výši 41 798 tis. Kč, za rok 2012 ve výši 42 274 tis. Kč.

6.4. DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

31.12.2013

| Popis majetku | Účetní zůstatková hodnota | Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena |
|------------------|---------------------------|---|
| DHM | 570 957 | Syndikovaný úvěr u České spořitelny, a.s., HSBC Bank plc- pobočka Praha a CITIBANK Europe plc |
| Pozemky | 40 732 | |
| DHM | 749 541 | Úvěr u České spořitelny, a.s. |
| Pozemky | 26 630 | |
| DHM | 482 337 | Úvěr u České spořitelny, a.s. |
| DHM | 199 503 | Úvěr u Československé obchodní banky, a.s. |
| Pozemky | 10 640 | |
| Pozemky | 699 | Úvěr u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. |
| DHM | 431 917 | Úvěr u Československé obchodní banky, a.s., zajištění majetkem do výše |
| Pozemky | 34 415 | |
| Technologie | 622 944 | 926 452 tis. Kč |
| DHM | 32 728 | Dlouhodobý úvěr u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. |
| DHM | 28 012 | Dlouhodobý úvěr u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. |
| DHM | 120 356 | Kontokorentní úvěr u Československé obchodní banky, a.s. |
| Pozemky | 10 614 | |
| DHM, technologie | 21 385 | Česká spořitelna, a.s. – zástava pro úvěr Třineckých železáren, a. s., na koksovou baterii KB12 |
| Technologie | 155 462 | UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. – investiční úvěr |
| DHM | 152 494 | Úvěry u České spořitelny, a.s. |
| DHM* | 49 523 | Úvěr u ING Bank Śląski S.A., zajištění strojním zařízením do výše 7 500 tis. PLN |
| DHM* | 132 060 | Úvěr u BNP Paribas Bank Polska S.A., zajištění dlouhodobým majetkem do výše 20 000 tis. PLN |
| DHM* | 12 546 | Úvěr u ING Bank Śląski S.A., zajištění dlouhodobým majetkem do výše 1 900 tis. PLN |
| DHM* | 35 237 | Státní podpora od National Development Agency (Hungary) |
| DHM, pozemky | 36 779 | Úvěr u UniCredit Bank, a.s. |
| DHM, pozemky | 168 794 | Úvěr u Raiffeisenbank, a.s. |
| DHM, pozemky | 33 452 | Úvěr u České spořitelny a.s. |
| DHM, pozemky | 60 990 | Úvěr u Oberbank AG |
| DHM, pozemky | 6 310 | Úvěr u Oberbank Leasing spol. s r.o. |
| DHM, pozemky | 1 141 | Úvěr u Citibank Europe plc. |
| DHM, pozemky | 52 000 | Úvěr u Raiffeisenbank, a.s. |
| Celkem | 4 280 198 | |

*přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2013

31.12.2012

(údaje v tis. Kč)

| Popis majetku | Účetní zůstatková hodnota | Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena |
|------------------|---------------------------|---|
| DHM Pozemky | 605 624 40 732 | Syndikovaný úvěr u České spořitelny, a.s., HSBC Bank plc- pobočka Praha a CITIBANK Europe plc |
| DHM | 280 787 | Úvěr u Citibank, a.s. |
| DHM | 569 757 | Úvěr u České spořitelny, a.s. |
| DHM Pozemky | 202 371 10 640 | Úvěr u ČSOB, a.s. |
| DHM* | 123 440 | Úvěr u Fortis Bank Polska S.A., zajištění majetkem do výše 20 000 tis. PLN |
| DHM* | 46 290 | Úvěr u ING Bank Śląski S.A., zajištění majetkem do výše 7 500 tis. PLN |
| DHM* | 36 601 | Státní podpora od National Development Agency |
| DHM Pozemky | 889 955 34 416 | Úvěr u ČSOB, a.s., zajištění majetkem do výše 885 000 tis. Kč |
| DHM | 38 589 | Dlouhodobý úvěr u UniCredit Bank Czech Republic, a.s. |
| DHM | 10 224 | Dlouhodobý úvěr u ČSOB, a.s. |
| DHM, pozemky | 3 659 | Úvěr u CITIBANK Europe plc. |
| DHM, pozemky | 15 067 | Investiční úvěr u ČSOB, a.s. |
| DHM | 97 161 | Kontokorentní úvěr u ČSOB, a.s. |
| Pozemky | 10 614 | Kontokorentní úvěr u ČSOB, a.s. |
| Technologie | 49 766 | Investiční úvěr u ČSOB, a.s. |
| DHM, Technologie | 127 453 | Investiční úvěr u KB, a.s. |
| DHM, technologie | 22 343 | Česká spořitelna, a.s. – zástava pro úvěr Třineckých železáren, a. s. na koksovou baterii KB 12 |
| DHM, pozemky | 233 219 | Úvěr u Raiffeisenbank, a.s. |
| DHM, pozemky | 34 455 | Úvěr u České spořitelny, a.s. |
| DHM, pozemky | 58 274 | Úvěr u Oberbank AG |
| DHM, pozemky | 29 742 | Úvěr u Oberbank Leasing, spol. s r.o. |
| DHM, pozemky | 1 215 | Úvěr u Citibank Europe plc. |
| Pozemky | 69 690 | Úvěr u HSBC Bank plc. – pobočka Praha |
| DHM | 67 345 | Úvěr u HSBC Bank plc. – pobočka Praha |
| DHM | 30 006 | Úvěr u HSBC Bank plc. – pobočka Praha |
| Výrobní zařízení | 431 137 | Úvěr u HSBC Bank plc. – pobočka Praha |
| DHM, pozemky | 170 399 | Úvěr u České spořitelny, a.s. |
| Celkem | 4 340 971 | |

Pozn.: * přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2012.

6.5. SOUPIS NEKONSOLIDOVANÝCH INVESTIC

6.5.1. Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2013

Stav k 31.12.2013

(údaje v tis. Kč)

| Název společnosti | Podíly – ovládaná osoba | | | | | | |
|---|-------------------------|--------------|---------|----------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| | Pořiz. cena | Nom. hodnota | Podíl % | Vlast. kapitál spol. | Výsledek hospod. | Opravná položka | Pořiz. cena netto |
| Moravia Steel Slovenija, d.o.o. | 1 573 | 867 | 51 | 1 515 | 76 | 0 | 1 573 |
| Moravia Steel Ibéria,s.a. | 10 850 | 2 533 | 99,33 | 13 809 | 461 | 0 | 10 850 |
| Moravia Goel Trade, d.o.o.*) | 59 | 59 | 60 | *) | *) | -59 | 0 |
| MS – Slovensko s.r.o. | 161 | 160 | 100 | 1 020 | -10 | 0 | 161 |
| Moravia Steel Israel Ltd. | 605 | 466 | 100 | 42 | -34 | 0 | 605 |
| Barrandov Productions s.r.o. | 100 | 100 | 6 073 | -782 | 0 | 0 | 100 |
| Filmová nadace RWE & Barrandov Studio **) | 500 | 100 | 2 817 | -140 | 0 | 0 | 500 |
| Celkem | 13 848 | 4 285 | | | | -59 | 13 789 |

*) v likvidaci

**) stav k 31.12.2013 účetní období do 28.2.2014

Soupis nekonsolidovaných finančních investic dílčího konsolidačního celku TŽ, a.s.:

(údaje v tis. Kč)

| Podíly – ovládaná osoba | | | | | | | |
|---|--------------|---------------------------|------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|-----------------------------|
| Název společnosti | Nom. hodnota | Počet cen- ných papírů | Podíl % | Vlastní kapitál | Výsl. hosp. za účetní období | Opravná položka | Finanční vý- nosy za rok |
| Třinecké gastroslužby, s.r.o., Třinec – Staré Město | 25 800 | 0 | 100,00 | 44 057 | 2 575 | 0 | 0 |
| Doprava TŽ, a.s., Třinec - Staré Město | 16 000 | 115 | 100,00 | 36 298 | 1 863 | 0 | 0 |
| TRIALFA, s.r.o., Třinec - Kanada | 100 | 0 | 100,00 | 18 100 | 219 | 0 | 0 |
| Steel Consortium Partners, a.s., Třinec - Staré Město | 19 000 | 117 | 100,00 | 1 240 | -161 | -17 825 | 0 |
| Reťaze Slovakia s.r.o., Skalica (SK) | 4 936 | 0 | 80,00 | 15 049 | 802 | 0 | 1 668 |
| MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Vítkovice, Ostrava | 46 197 | 0 | 90,00 | 48 519 | 1 727 | 0 | 0 |
| TRISIA, a.s., Třinec | 9 900 | 990 | 66,00 | 59 544 | -1 466 | 0 | 0 |
| „ZAMECZEK BŁOGOCICE” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn, (POL) | 48 558 | 0 | 88,00 | 50 494 | 484 | -5 315 | 0 |
| Moravia Security, a.s., Třinec – Kanská | 12 000 | 12 | 100,00 | 17 770 | 1 665 | 0 | 0 |
| TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Třinec – Kanada | 2 745 | 183 | 83,18 | 13 637 | 2 423 | 0 | 0 |
| DALSELV DESIGN a.s., Ostrava-Mariánské Hory | 1 360 | 12 | 68,00 | 1 264 | -13 633 | -25 670 | 0 |
| Celkem | | | | | | -48 810 | 1 668 |

Pozn.: kurzívou – předběžné výsledky k 31.12.2013

Soupis nekonsolidovaných finančních investic dílčího konsolidačního celku Moravskoslezský kovošrot, a.s.:

(údaje v tis. Kč)

| Podíly – ovládaná osoba | | | | | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|------------|---------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| Název společnosti | Pořiz. cena | Nom. hodnota | Podíl % | Vlast. kapi- tál spol. | Výsledek hospod. | Opravná položka | Pořiz. cena netto |
| MSK Polska Sp. z o.o. | 48 345 | 48 345 | 84 | * | * | -48 345 | 0 |
| Celkem | 48 345 | 48 345 | | | | -48 345 | 0 |

* Společnost Moravskoslezský kovošrot, a.s. v roce 2013 (2012) držela 84% podíl v dceřiné společnosti v Polské republice pod názvem MSK Polska Sp. z.o o., která 21. 12. 2012 vstoupila do likvidace a úpadku. Ke dni účetní závěrky k 31. 12. 2013 (resp. 31. 12. 2012) byl podíl v netto hodnotě 0 Kč.

Konsolidační celek v roce 2013 nere realizoval z nekonsolidovaných investic významné finanční výnosy.

6.5.2. Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2012

Stav k 31.12.2012

(údaje v tis. Kč)

| Podíly – ovládaná osoba | | | | | | | |
|---|---------------|--------------|------------|---------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| Název společnosti | Pořiz. cena | Nom. hodnota | Podíl % | Vlast. kapi- tál spol. | Výsledek hospod. | Opravná položka | Pořiz. cena netto |
| Moravia Steel Slovenija, d.o.o. | 1 573 | 867 | 51 | 1 315 | -503 | 0 | 1 573 |
| Moravia Steel Ibéria, s.a. | 10 850 | 2 533 | 99,33 | 12 213 | 76 | 0 | 10 850 |
| Moravia Goel Trade, d.o.o.*) | 59 | 59 | 60 | *) | *) | -59 | 0 |
| MS – Slovensko s.r.o. | 161 | 160 | 100 | 945 | -1 | 0 | 161 |
| Moravia Steel Israel Ltd. | 346 | 208 | 100 | -170 | -23 | 0 | 346 |
| Barrandov Productions s.r.o. | 100 | 100 | 100 | 7 003 | 652 | 0 | 100 |
| Filmová nadace RWE & Barrandov Studio **) | 500 | 500 | 100 | 1 333 | -940 | 0 | 500 |
| Celkem | 13 589 | 4 427 | | | | -59 | 13 530 |

*) v likvidaci

***) stav k 31.12.2012 účetní období do 28.2.2013

Soupis nekonsolidovaných finančních investic dílčího konsolidačního celku TŽ, a.s.:

(údaje v tis. Kč)

| Podíly – ovládaná osoba | | | | | | | | | |
|---|-----------------------|--------------|----------------------|---------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------------|------------------------|
| Název společnosti | Účetní hodnota brutto | Nom. hodnota | Počet cenných papírů | Podíl % | Vlastní kapitál spol. | Výsl. hosp. po zdaň. | Opravná položka | Účetní hodnota netto | Finanční výnosy za rok |
| Třinecké gastroslužby, s.r.o., Třinec – Staré Město | 25 643 | 25 800 | - | 100,00 | 41 482 | 1 788 | 0 | 25 643 | 0 |
| Doprava TŽ, a.s., Třinec - Staré Město | 15 755 | 16 000 | 115 | 100,00 | 34 435 | 1 460 | 0 | 15 755 | 0 |
| TRIALFA, s.r.o., Třinec - Kanada | 100 | 100 | - | 100,00 | 18 258 | 388 | 0 | 100 | 0 |
| Steel Consortium Partners, a.s., Třinec - Staré Město | 19 000 | 19 000 | 117 | 100,00 | 1 386 | -123 | -17 606 | 1 394 | 0 |
| Reťaze Slovakia s.r.o., Skalica, Slovensko | 12 056 | 4 936 | - | 80,00 | 15 071 | 817 | 0 | 12 056 | 2 043 |
| MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Vítkovice, Ostrava | * | 45 738 | - | 89,11 | 47 256 | 2 041 | 0 | * | 0 |
| TRISIA, a.s., Třinec | 19 364 | 9 900 | 990 | 66,00 | 59 611 | -925 | 0 | 19 364 | 0 |
| „ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn, Polsko | 49 750 | 48 558 | - | 88,00 | 46 817 | 418 | 0 | 49 750 | 0 |
| Moravia Security, a.s., Třinec – Kanská | 12 000 | 12 000 | 12 | 100,00 | 16 105 | 1 371 | 0 | 12 000 | 0 |
| Neomet Sp. z o.o., Radomsko, Polsko | 1 074 | 1 074 | 3 400 | 100,00 | 1 049 | 30 | -1 074 | 0 | 0 |
| Moravia Steel Poland Sp. z o.o., Cieszyn, Polsko | 182 | 182 | 100 | 100,00 | 309 | 28 | 0 | 182 | 0 |
| Střední odborná škola Třineckých železáren, Třinec - Kanada ** | 2 000 | 2 000 | - | 100,00 | 80 669 | -2 178 | 0 | 2 000 | 0 |
| TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Třinec – Kanada*** | 5 978 | 2 745 | 183 | 83,18 | 11 214 | 476 | 0 | 5 978 | 0 |
| DALSELV DESIGN a.s.**** | * | 1 360 | 12 | 68,00 | 31 057 | 1 496 | 0 | * | 0 |
| Celkem | 162 902 | | | | | | -18 680 | 144 222 | 2 043 |

kurzívou - předběžné výsledky k 31.12.2012

* důvěrná informace

** společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., je zřizovatelem podle zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon

*** dne 29.3.2012 došlo k navýšení podílu ve společnosti TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s. z 34,09% na 83,18%

**** společnost DALSELV DESIGN a.s. se stala součástí skupiny 17.12.2012

(údaje v tis. Kč)

| Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem | | | | | | | | | |
|--|-----------------------|--------------|----------------------|---------|-----------------------|----------------------|-----------------|----------------------|------------------------|
| Název společnosti | Účetní hodnota brutto | Nom. hodnota | Počet cenných papírů | Podíl % | Vlastní kapitál spol. | Výsl. hosp. po zdaň. | Opravná položka | Účetní hodnota netto | Finanční výnosy za rok |
| Kvalifikační a personální agentura, o.p.s., Třinec – Staré Město | 34 | 34 | - | 33,33 | 6 521 | 353 | -34 | 0 | 0 |
| Hutnictví železa, a.s., Praha | 25 963 | 16 397 | 27 328 | 39,21 | 41 663 | -2 862 | -18 008 | 7 955 | 0 |
| HRAT, s.r.o., Třinec* | 212 | 100 | - | 23,26 | 1 164 | -671 | 0 | 212 | 0 |
| Celkem | 26 209 | | | | | | -18 042 | 8 167 | 0 |

kurzívou - předběžné výsledky k 31.12.2012

* výsledky hospodaření za období 1.4.2012 – 31.3.2013

Společnost SILESIAFLAG, a.s. „v likvidaci“, vstoupila k 1.1.2012 do likvidace, mimořádná valná hromada společnosti dne 17.12.2012 schválila rozdělení likvidačního zůstatku společnosti.

Soupis nekonsolidovaných finančních investic dílčího konsolidačního celku Moravskoslezský kovošrot, a.s.:

(údaje v tis. Kč)

| Podíly – ovládaná osoba | | | | | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|---------|----------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Název společnosti | Pořiz. cena | Nom. hodnota | Podíl % | Vlast. kapitál spol. | Výsledek hospod. | Opravná položka | Pořiz. cena netto |
| MSK Polska Sp. z o.o. | 48 345 | 48 345 | 84 | -24 368 | -45 312 | -48 345 | 0 |
| Celkem | 48 345 | 48 345 | | | | -48 345 | 0 |

Konsolidační celek v roce 2012 nerealizoval z nekonsolidovaných investic významné finanční výnosy.

6.6. ZÚČTOVÁNÍ KONSOLIDAČNÍHO ROZDÍLU**2013**

(údaje v tis. Kč)

| | Brutto | Korekce | Netto | Zúčtováno proti vlastnímu kapitálu | Zúčtováno do nákladů | Zúčtováno do výnosů |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Kladný konsolidační rozdíl | | | | | | |
| Barrandov Studio a.s. | 34 362 | 34 362 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hanácké železářny a pérovny a.s. | 130 508 | 14 501 | 116 007 | 0 | 0 | 0 |
| Moravia Steel UK LIMITED | 1 234 | 0 | 1 234 | 0 | 0 | 0 |
| AHP HYDRAULIKA a.s. | 0 | 0 | 0 | 0 | 87 347 | 0 |
| „D&D“ Drátáru Zrt. | 365 173 | 347 192 | 17 981 | 0 | 282 202 | 0 |
| ŽDB DRÁTOVNA a.s. | 255 534 | 0 | 255 534 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | 786 811 | 396 055 | 390 756 | 0 | 369 549 | 0 |

2012

(údaje v tis. Kč)

| | Brutto | Korekce | Netto | Zúčtováno proti vlastnímu kapitálu | Zúčtováno do nákladů | Zúčtováno do výnosů |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Kladný konsolidační rozdíl | | | | | | |
| Barrandov Studio a.s. | 34 362 | 34 362 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hanácké železářny a pérovny a.s. | 130 508 | 14 501 | 116 007 | 0 | 0 | 0 |
| Moravia Steel UK LIMITED | 1 234 | 0 | 1 234 | 0 | 0 | 0 |
| „D&D“ Drátáru Zrt. | 365 378 | 64 990 | 300 388 | 0 | 64 990 | 0 |
| ŽDB DRÁTOVNA a.s. | 258 534 | 0 | 258 534 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | 790 016 | 113 853 | 676 163 | 0 | 64 990 | 0 |

6.7. CENNÉ PAPIRY A PODÍLY V EKVIVALENCI

(údaje v tis. Kč)

| Cenné papíry a podíly v ekvivalenci | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s. | 154 389 | 129 675 |
| Kovárna VIVA a.s. | 339 982 | 304 356 |
| AHP HYDRAULIKA a.s. | 0 | 0 |
| Moravia Steel Middle East FZCO | 30 439 | 15 504 |
| Celkem | 524 810 | 449 535 |

6.8. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Společnost má k 31.12.2013 dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem v nominální hodnotě 533 000 tis. Kč.

Společnost měla k 31.12.2012 dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem v nominální hodnotě 2 000 tis. Kč.

6.9. ZÁSoby

K 31.12.2013 byly vytvořeny opravné položky k zásobám v celkové výši 597 490 tis. Kč, k 31.12.2012 činily opravné položky 641 241 tis. Kč. Opravná položka k materiálu činí 331 508 tis. Kč, k 31.12.2012 činila 334 764 tis. Kč, k nedokončené výrobě a polotovárům činí 181 374 tis. Kč, k 31.12.2012 činila 203 798 tis. Kč, k hotovým výrobkům činí 84 217 tis. Kč, k 31.12.2012 činila 102 133 tis. Kč a ke zboží činí 391 tis. Kč, k 31.12.2012 činila 546 tis. Kč.

Společnost „METALURGIA“ S.A. má zastaveny k 31.12.2013 zásoby do výše 7 000 tis. PLN (46 221 tis. Kč) u společnosti BNP PARIBAS BANK Polska S.A. v souvislosti s čerpaným úvěrem. V roce 2012 byly takto zastaveny zásoby do výše 7 000 tis. PLN (43 204 tis. Kč).

6.10. POHLEDÁVKY

6.10.1. Struktura krátkodobých pohledávek

K 31.12.2013 jsou evidovány krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši brutto 1 605 668 tis. Kč (netto 1 132 917 tis. Kč), k 31.12.2012: brutto 1 657 353 tis. Kč (netto 1 198 979 tis. Kč).

Ostatní krátkodobé pohledávky

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují zejména zálohy na dodávky služeb.

Stát – daňové pohledávky představují zejména pohledávku z titulu nadměrného odpočtu daně z přidané hodnoty a z titulu záloh na poplatky podle zákona o ochraně ovzduší.

Jiné pohledávky představují zejména pohledávku z titulu bankovních záruk a pohledávku z titulu nezpochybnitelného nároku na dotaci.

Dohadné položky představují zejména dohadnou položku na očekávaná pojistná plnění.

Obvyklá doba splatnosti pohledávek je 30 dnů.

6.10.2. Pohledávky zastavené podle zástavního práva

Společnost Strojírny a stavby Třinec, a.s., má v souvislosti s úvěrem u banky Československá obchodní banka, a.s., zastaveny pohledávky v celkovém objemu 30 mil. Kč, z toho pohledávky ve výši min. 20 mil. Kč za dlužníky mimo skupinu společnosti MORAVIA STEEL a.s.

Společnost Šroubárna Kyjov, spol. s r.o. má k 31.12.2013 zastaveny pohledávky v celkové výši 91 986 tis. Kč na základě Smlouvy o úvěru uzavřené s Československou obchodní bankou, a.s. K 31.12.2012 výše takto zastavených pohledávek činila 76 901 tis. Kč.

Společnost VÚHŽ a.s. má k 31.12.2013 zastaveny pohledávky ve výši 10 328 tis. Kč. Zástava vyplývá z uzavřené Smlouvy o zřízení zástavního práva k pohledávkám u Československé obchodní banky, a.s., a zajišťuje poskytované krátkodobé úvěry. K 31.12.2012 tato zástava činila 13 352 tis. Kč.

Společnost ŽDB DRÁTOVNA a.s. má k 31.12.2013 zastaveny pohledávky v celkové výši 3 565 tis. Kč na základě Smlouvy o úvěrech uzavřené s Československou obchodní bankou, a.s. K 31.12.2012 výše takto zastavených pohledávek činila 567 645 tis. Kč.

Společnost „METALURGIA“ S.A. má zřízeno zástavní právo k pohledávkám ve výši 3 115 102 PLN (20 569 tis. Kč) u banky ING Commercial Finance Polska S.A. K 31.12.2012 výše takto zastavených pohledávek činila 3 915 744 PLN (24 168 tis. Kč).

6.10.3. Pohledávky za podniky ve skupině

Krátkodobé pohledávky

(údaje v tis. Kč)

| Název společnosti | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| DOPRAVA TŽ, a.s. | 1 963 | 1 481 |
| Kovárna VIVA a.s. | 71 691 | 79 070 |
| Kvalifikační a personální agentura, o.p.s. | 3 | 3 |
| Moravia Security, a.s. | 139 | 147 |
| Security Morava, s.r.o. | 0 | 8 |
| TRIALFA, s.r.o. | 4 412 | 2 675 |
| TRISIA, a.s. | 8 | 7 |
| TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s. | 332 | 449 |
| Třinecké gastroslužby, s.r.o. | 1 756 | 1 304 |
| VESUVIUS ČESKA REPUBLIKA, a.s. | 5 136 | 4 804 |
| MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o. | 95 | 119 |
| „ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. zo.o. | 0 | 0 |
| Střední odborná škola Třineckých železáren* | 867 | 847 |
| HRAT, s.r.o. | 0 | 3 |
| DALSELV DESIGN a.s. | 0 | 1 517 |
| FINITRADING, a.s. | 0 | 2 |
| Moravia Steel Poland Sp. z o.o. | 0 | 1 |
| Barrandov Productions, s.r.o. | 11 325 | 11 507 |
| NEOMET, S.A. | 0 | 1 |
| Steel Consortium Partners, a.s. | 22 | 1 |
| Filmová nadace RWE & Barrandov Studio | 13 | 13 |
| AHP Hydraulika, a.s. | 540 | 0 |
| Celkem | 98 302 | 103 959 |
| ● Krátkodobé poskytnuté zálohy | | |
| Třinecké gastroslužby, s.r.o. | 530 | 0 |
| Celkem | 530 | 0 |
| ● Jiné pohledávky | | |
| SILESIASLAG, a.s. „v likvidaci“** | 0 | 1 255 |
| MSK Polska sp.z o.o. v likvidaci“ | 0 | 24 688 |
| Opravné položky k jiným pohledávkám ve skupině | 0 | -24 688 |
| Celkem Netto | 0 | 1 255 |
| Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině | 98 832 | 105 214 |
| Pohledávky mimo skupinu | 8 479 748 | 8 630 398 |
| Netto krátkodobé pohledávky celkem | 8 578 580 | 8 735 612 |

*) společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., je zřizovatelem podle zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon

**) společnost SILESIASLAG, a.s. „v likvidaci“ vstoupila k 1.1.2012 do likvidace, mimořádná valná hromada společnosti dne 17.12.2012 schválila rozdělení likvidačního zůstatku společnosti

Dlouhodobé pohledávky

K 31.12.2013 jsou evidovány dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů mimo skupinu ve výši brutto 242 754 tis. Kč (netto 230 935 tis. Kč), k 31.12.2012: brutto 8 426 tis. Kč (netto 7 726 tis. Kč).

Dlouhodobé pohledávky, jež mají k 31.12.2013 dobu splatnosti delší než pět let činí 201 tis. Kč, k 31.12.2012 nebyly žádné.

6.11. VLASTNÍ A ZÁKLADNÍ KAPITÁL

6.11.1. Vlastní kapitál

Zákonnému rezervnímu fondu je přidělováno 5% ze zisku po zdanění až do doby, kdy se dosáhne zákonem požadované výše 20% základního kapitálu společností u konsolidovaných společností se sídlem v České republice.

Oceňovací rozdíly zahrnují zisk/ztrátu z přecenění realizovatelných cenných papírů snížený o odložené daňové závazek. Dále potom zahrnují vliv odložené daně z titulu oceňovacího rozdílu z přecenění majetku a závazků na reálnou hodnotu.

V roce 2013 nebyly přiznány žádné dividendy.

6.11.2. Základní kapitál

Celková výše základního kapitálu ke dni 31.12.2013 činí 3 157 000 tis. Kč. Základní kapitál je tvořen 1 514 ks akcií na jméno o nominální hodnotě 500 tis. Kč, 100 ks akcií na jméno o jmenovité hodnotě každé akcie 10 000 tis. Kč a 2 ks akcií na jméno o jmenovité hodnotě 700 000 tis. Kč. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné a jsou plně převoditelné s předchozím souhlasem dozorčí rady společnosti.

6.12. REZERVY

Ostatní rezervy představují rezervy na likvidaci zařízení, na zaměstnanecké odměny, na závazky řešené soudní cestou, na ztráty z uzavřených dlouhodobých kontraktů a na ostatní hrozící penále a rezervy na soudní spory.

6.13. ZÁVAZKY

6.13.1. Dlouhodobé závazky

V dlouhodobých závazcích - ovládající a řídicí osoba je k 31.12.2013 vykázována celková částka 1 650 000 tis. Kč z titulu nesplacené části kupní ceny za nákup cenných papírů společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. ve výši 1 650 000 tis. Kč. Tento závazek společnost eviduje vůči společnosti FINITRADING, a.s.

Pokles dlouhodobých přijatých záloh k 31.12.2013 je způsoben zejména poskytnutou zálohou v roce 2012 finálním odběratelem Azerbaijan Railways Closed, Joint Stock Company na realizaci projektu materiálně-technického zabezpečení a generální opravy části železniční trati Baku – Bjojuk Kesik v Ázerbájdžánu. Z důvodu průběžného umořování dodávkami je záloha ve výši 183 083 tis. Kč vedena jako krátkodobý závazek.

6.13.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

K 31.12.2013 jsou evidovány krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši 83 339 tis. Kč, k 31.12.2012 ve výši 243 059 tis. Kč.

6.13.3. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba

K 31. 12.2013 společnost eviduje závazek z titulu nesplacené části kupní ceny za nákup cenných papírů společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. v celkové výši 2 222 122 tis. Kč, z toho činí výše úroků ze závazku částka ve výši 22 122 tis. Kč. Úhrada závazku je smluvně stanovena v pěti splátkách s konečnou splatností v roce 2017. Dlouhodobá část závazku ve výši 1 650 000 tis. Kč je vykázána na řádku B.II.2 dlouhodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba. Závazek je úročen sazbou 2%. Tento závazek společnost eviduje vůči společnosti FINITRADING, a.s.

6.13.4. Ostatní závazky

Celková výše závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění k 31.12.2013 činila 179 548 tis. Kč, k 31.12.2012 činila 164 412 tis. Kč. Tyto závazky byly k datu sestavení účetní závěrky řádně splaceny.

Stát – daňové závazky a dotace představují zejména krátkodobou část závazků z titulu veřejné podpory a závazek týkající se daně z příjmů.

Dohadné položky pasivní představují zejména nevyfakturované dodávky za práce a služby a dohadnou položku na nevyčerpanou dovolenou a roční prémie včetně pojistného.

Jiné závazky společnosti představují zejména krátkodobou část dodavatelských úvěrů, závazky z poskytnutých darů, srážky zaměstnancům a závazky z titulu pořízení obchodních podílů.

Společnost poskytla v roce 2013 dar Občanskému sdružení HC Oceláři Třinec o.s. ve výši 460 mil. Kč, z čehož částka ve výši 260 mil. Kč neuhrazena k 31.12.2013 a prezentována na řádku krátkodobé jiné závazky, v roce 2012 dar ve výši 150 mil. Kč, nezaplaceno k 31.12.2012: 75 mil. Kč.

6.13.5. Závazky podniků ve skupině

Krátkodobé závazky

(údaje v tis. Kč)

| Název společnosti | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| Doprava TŽ, a.s. | 13 517 | 11 883 |
| Hutnictví železa, a.s. | 593 | 613 |
| Moravia Security, a.s. | 11 121 | 15 508 |
| TRIALFA, s.r.o. | 15 056 | 14 495 |
| TRISIA, a.s. | 929 | 534 |
| TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s. | 8 032 | 3 498 |
| Třinecké gastroslužby, s.r.o. | 15 039 | 9 054 |
| VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s. | 10 945 | 8 692 |
| Security Morava s.r.o. | 194 | 276 |
| ZAMECZEK BŁOGOCICE Sp. zo.o. | 111 | 104 |
| FINITRADING, a.s. | 285 222 | 233 176 |
| MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o. | 3 186 | 3 717 |
| Kvalifikační a personální agentura, o.p.s. | 10 | 41 |
| Barrandov Productions, s.r.o. | 0 | 13 877 |
| MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM, s.r.o. | 1 744 | 320 |
| HRAT, s.r.o. | 42 | 36 |
| Reťaze Slovakia, s.r.o. | 0 | 37 |
| Střední odborná škola Třineckých železáren* | 3 073 | 2 694 |
| DALSELV DESIGN a.s. | 7 612 | 10 091 |
| MSK Polska sp.z o.o. | 0 | 54 |
| Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině | 376 426 | 328 700 |
| Závazky mimo skupinu | 8 149 705 | 6 665 059 |
| Krátkodobé závazky celkem | 8 526 131 | 6 993 759 |

*) společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNÝ, a. s., je zřizovatelem podle zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon

6.14. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK A POHLEDÁVKA

6.14.1. Odložený daňový závazek

Pro výpočet odloženého daňového závazku byla použita sazba daně pro období, kdy se předpokládá, že bude daňový závazek uplatněn.

(údaje v tis. Kč)

| Títul | Sazba daně (v %) | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|---|------------------|-------------------|-------------------|
| Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku | 19 | 8 120 982 | 7 726 042 |
| Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku | 10 | 146 325 | 138 960 |
| Přecenění realizovatelných cenných papírů | 19 | -54 | -20 |
| Přecenění realizovatelných cenných papírů | 10 | 0 | -217 |
| Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti vlastnímu kapitálu | 19 | 212 493 | 245 861 |
| Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti konsolidačnímu rozdílu | 19 | 44 829 | 83 557 |
| Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti konsolidačnímu rozdílu | 10 | 76 092 | 46 876 |
| Účetní rezervy | 19 | -328 223 | -175 894 |
| Účetní rezervy | 10 | 0 | -26 450 |
| Opravné položky | 19 | -673 491 | -704 620 |
| Opravné položky | 10 | -8 194 | -6 593 |
| Nezaplacené úroky z prodlení | 19 | 0 | 37 |
| Náklady uznatelné v dalších letech | 19 | -122 857 | -101 319 |
| Uplatnitelná daňová ztráta | 19 | -2 091 | -1 428 591 |
| Nezaplacené úroky z prodlení | 19 | -175 523 | 37 |
| Nerealizované zisky z prodeje DHM ve skupině | 19 | -42 720 | -313 025 |
| Nerealizované zisky z prodeje zásob ve skupině | 19 | -302 856 | -7 023 |
| Ostatní | 10 | 28 397 | 0 |
| Dočasné rozdíly celkem | | 6 973 109 | 5 477 618 |
| Odložený daňový závazek | | 1 303 055 | 1 027 009 |

(údaje v tis. Kč)

| Analýza změny zůstatku | |
|--|------------------|
| 31.12.2012 | 1 027 009 |
| Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty | 282 607 |
| Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu | -175 |
| Účtování proti kladnému konsolidačnímu rozdílu | -6 385 |
| Ostatní | -1 |
| 31.12.2013 | 1 303 055 |

6.14.2. Odložená daňová pohledávka

(údaje v tis. Kč)

| | Sazba daně (v %) | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|---|------------------|-------------------|-------------------|
| Účetní rezervy | 19 | 10 310 | 5 022 |
| Opravné položky | 19 | 0 | -1 766 |
| Náklady daňově uplatnitelné v dalších letech | 19 | 0 | 29 102 |
| Nerealizované zisky z prodeje zásob, majetku ve skupině | 19 | 249 273 | 272 853 |
| Dočasné rozdíly celkem | | 259 583 | 305 211 |
| Odložená daňová pohledávka | | 49 321 | 57 990 |

(údaje v tis. Kč)

| Analýza změny zůstatku | |
|--|---------------|
| 31.12.2012 | 57 990 |
| Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty | -8 797 |
| Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu | 128 |
| 31.12.2013 | 49 321 |

6.15. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI

V roce 2013 se úrokové sazby k bankovním úvěrům pohybovaly v rozmezí 0,6% – 5,74% p.a., v roce 2012 v rozmezí 0,624% – 5,45% p.a.

6.15.1. Bankovní úvěry a výpomoci za rok 2013

Dlouhodobé bankovní úvěry

(údaje v tis. Kč)

| Typ úvěru | Měna | Zůstatek k 31.12.2013 | Zůstatek k 31.12.2012 | Forma zajištění k 31.12.2013 |
|-----------------|------|-----------------------|-----------------------|--|
| Investiční úvěr | Kč | 431 560 | 684 200 | Nemov. a mov. maj., cenné papíry, pohl. z pojištění, směnka vlastní |
| Investiční úvěr | EUR | 0 | 10 292 | Garanční pojišťovna Hermes |
| Investiční úvěr | Kč | 500 000 | 700 000 | Movitý.a nemov.maj., pohl.z pojištění, směnka vlastní |
| Investiční úvěr | Kč | 0 | 91 560 | Blanko směnka vlastní |
| Investiční úvěr | Kč | 240 000 | 0 | Cenné papíry, směnka vlastní |
| Investiční úvěr | EUR | 197 222 | 0 | Garanční pojišťovna ODL |
| Investiční úvěr | Kč | 947 368 | 0 | Nemov. a mov.maj.,cenné papíry,směnka vlastní |
| Investiční úvěr | EUR | 2 057 | 9 428 | Linka KEH8, KER8 |
| Temínovaný úvěr | Kč | 155 686 | 212 299 | Pohledávky, zástavní právo k nemovitostem vč. jejich součástí a příslušenství |
| Investiční úvěr | EUR | 8 781 | 11 165 | Zástava nemovitostí |
| Investiční úvěr | EUR | 8 711 | 0 | Zástava nemovitostí |
| Investiční úvěr | Kč | 150 000 | 0 | Biancosměnka,zástava mov.věcí |
| Investiční úvěr | Kč | 9 375 | 0 | Zást.nemov.,zás.mov.věcí,zást.k pohled. z pojištění nem.a mov.věcí,zást. obch.pohled. |
| Investiční úvěr | EUR | 9 569 | 0 | Zást.nemov.,zást.mov.věcí,zás.k pohled. z pojišť.nem.a mov.věcí |
| Investiční úvěr | Kč | 10 000 | 0 | Zást.nemov.,zást.mov.věcí,zás.k pohled. z pojišť.nem.a mov.věcí |
| Investiční úvěr | EUR | 10 970 | 0 | Stroj KPH 600,měř.system KLM |
| Investiční úvěr | EUR | 16 510 | 0 | |
| Investiční úvěr | Kč | 11 364 | 0 | Zástava nemovitostí |
| Investiční úvěr | Kč | 6 929 | 15 738 | Zástava předmětu financování |
| Investiční úvěr | Kč | 717 | 950 | Zástava předmětu financování |
| Investiční úvěr | Kč | 0 | 45 289 | zástava nemovitostí, zástava movitých věcí, zástava k pohledávkám z pojištění nem. a mov. věcí |
| Investiční úvěr | Kč | 5 622 | 11 243 | Zástava nemovitosti |
| Celkem | | 2 722 441 | 1 792 164 | |

Krátkodobé bankovní úvěry

(údaje v tis. Kč)

| Typ úvěru | Měna | Zůstatek k 31.12.2013 | Zůstatek k 31.12.2012 | Forma zajištění k 31.12.2013 |
|--------------------|------------|--------------------------|--------------------------|--|
| Investiční úvěr | Kč | 0 | 11 111 | Nemovitý a movitý majetek, blanco směnka |
| Investiční úvěr | EUR | 11 228 | 53 073 | Garanční pojišťovna Hermes |
| Kontokorent | CZK | 174 686 | 176 412 | Bianco směnka vlastní |
| Provozní úvěr | Kč | 221 051 | 93 732 | Bianco směnka vlastní |
| Investiční úvěr | Kč | 200 000 | 200 000 | Movitý.a nemov.maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní |
| Kontokorent | Kč | 17 664 | 44 847 | Bianco směnka vlastní |
| Kontokorent | Kč | 33 159 | 60 632 | Bianco směnka vlastní |
| Investiční úvěr | Kč | 252 640 | 252 640 | Nemov. a mov. maj., cenné papíry, pohl. z pojištění, směnka vlastní |
| Investiční úvěr *) | EUR/ Kč | 0 | 20 523 | Prohlášení mateřské spol., zást. majetku, blanco směnka |
| Investiční úvěr | EUR | 0 | 628 | Ohýbací stroj KBA 601 |
| Investiční úvěr | EUR | 8 227 | 7 543 | Linka KEH8, KER8 |
| Investiční úvěr | EUR | 6 582 | 0 | Stroj KPH 600, měř.system KLM |
| Investiční úvěr | EUR | 5430 | 0 | |
| Investiční úvěr | Kč | 0 | 5 000 | Bez zajištění |
| Investiční úvěr | EUR | 0 | 7 278 | Pohledávky, lis Sakamura |
| Provozní úvěr | Kč | 0 | 5 296 | Nemovitosti, pohledávky |
| Investiční úvěr | Kč | 96 879 | 73 248 | Blanko směnka vlastní |
| Investiční úvěr | PLN | 52 009 | 34 336 | Nemovitý a movitý majetek |
| Investiční úvěr | EUR | 30 149 | 14 928 | Obchodní pohledávky |
| Investiční úvěr | EUR | 3 399 | 3 115 | Zástava nemovitostí |
| Termínovaný úvěr | Kč | 56 613 | 56 613 | Pohledávky, zástavní právo k nemovitostem vč. jejich součástí a příslušenství |
| Revolvingový úvěr | Kč | 420 000 | 390 000 | Pohledávky, zástavní právo k nemovitostem vč. jejich součástí a příslušenství |
| Kontokorent | Kč | 150 586 | 0 | Bianco směnka vlastní |
| Investiční úvěr | EUR | 30 299 | 0 | Garanční pojišťovna ODL |
| Investiční úvěr | Kč | 60 000 | 0 | Cenné papíry, směnka vlastní |
| Investiční úvěr | Kč | 252 632 | 0 | Nemov. a mov. maj., cenné papíry, pohl. z pojištění, směnka vlastní |
| Investiční úvěr | EUR | 2 904 | 0 | Zástava nemovitostí |
| Revolvingový úvěr | Kč | 20 000 | 0 | Zást.nemov.,mov.věcí, zást.k pohled. z poj.nem.a mov.věcí |
| Investiční úvěr | Kč | 4 688 | 0 | zást.obch.pohledávek |
| Investiční úvěr | EUR | 2 824 | 0 | Zást.nemov.,zást.mov.věcí,zást.k pohled.z pojišť.nem.a mov.věcí |
| Investiční úvěr | Kč | 4 000 | 0 | Zást.nemov.,zást.mov.věcí,zást.k pohled.z pojišť.nem.a mov.věcí |
| Provozní úvěr | Kč | 250 000 | 250 000 | Zástava pohledávek, blanco směnka |
| Provozní úvěr | Kč | 300 000 | 300 000 | Podmíněné postoupení pohledávek |
| Provozní úvěr | Kč | 0 | 250 089 | Podmíněné postoupení pohledávek |
| Provozní úvěr | Kč | 300 000 | 300 000 | Podmíněné postoupení a budoucí zastavení pohledávek, blanco směnky |
| Kontokorent | Kč | 15 198 | 0 | Zástava budoucích pohledávek |
| Provozní úvěr | Kč | 0 | 30 000 | Zástavní smlouvy k DHM |
| Provozní úvěr | Kč | 13 636 | 0 | Zástava nemovitostí |
| Investiční úvěr | Kč | 0 | 12 000 | Zástava nemovitostí |
| Kontokorent | Kč | 0 | 11 867 | Zástava nemovitostí, směnka |
| Investiční úvěr | Kč | 0 | 1 891 | Zástava nemovitosti, směnka, post. pohledávek |
| Investiční úvěr | Kč | 0 | 5 659 | Blanko směnka, zástava nemovitostí, ,post. pohledávek |
| Investiční úvěr | Kč | 8 809 | 8 343 | Zástava předmětu financování |
| Investiční úvěr | Kč | 233 | 223 | Zástava předmětu financování |
| Kontokorent | Kč | 18 247 | 29 071 | Blanko směnka, zástava nemovitostí, ,post. pohledávek |
| Provozní úvěr | Kč | 195 000 | 195 000 | Zástava nemovitostí |
| Provozní úvěr | Kč | 0 | 8 715 | zástava nemovitosti, zástava pohledávek |
| Investiční úvěr | Kč | 5 621 | 5 622 | Zástava nemovitosti, směnka |
| Investiční úvěr | Kč | | 20 000 | zástava nemovitostí, zástava movitých věcí, zástava k pohledávkám z pojištění nem. a mov. věcí |
| Investiční úvěr | Kč | | 14 876 | zástava nemovitostí, zástava movitých věcí, zástava k pohledávkám z pojištění nem. a mov. věcí |
| Celkem | | 3 224 393 | 2 954 311 | |

Krátkodobé finanční výpomoci

(údaje v tis. Kč)

| Účel | Měna | Zůstatek k 31.12.2013 | Zůstatek k 31.12.2012 | Poskytovatel |
|---------------|------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Krátkodobá | EUR | 57 682 | 51 036 | Ferroservis Bratislava s.r.o. |
| Krátkodobá | EUR | 29 464 | 46 295 | Slovenská plavba a prístavy a.s. |
| Krátkodobá | PLN | 132 | 187 | BNP PARIBAS Bank Polska SA |
| Krátkodobá | EUR | 22 | 0 | Michal Krkoška |
| Celkem | | 87 300 | 97 518 | |

6.16. MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL

(údaje v tis. Kč)

| | Zákl. kapitál | Kap. Fondy | Zákonný rezerv.f. | Statutární a ost. fondy | Nerozděl. zisk min.l. | Výsl.hosp. běžn. ú.o. | Celkem |
|--|------------------|---------------|-------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 31.12.2011 | 2 605 288 | 16 114 | 291 863 | 936 206 | 2 366 215 | 484 013 | 6 699 699 |
| Rozdělení výsledku hospodaření | 0 | 166 | 31 581 | 9 081 | 420 112 | -460 940 | 0 |
| Dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | -16 | -23 073 | -23 089 |
| Zvýšení základního kapitálu | 65 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 |
| Dopad změn v konsolidačním celku | -9 620 | -3 867 | 0 | 0 | 14 066 | 7 250 | 7 829 |
| Odkoupení menšinového podílu majoritním vlastníkem | -892 121 | -7 358 | -109 324 | -341 496 | -867 439 | -122 747 | -2 340 485 |
| Přecenění majetku a závazků | 0 | -1 745 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 745 |
| Jiný výsledek hospodaření | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 390 | 0 | -1 390 |
| Zisk běžného období | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 358 397 | 358 397 |
| Výsledek hospodaření v ekvivalenci náležitosti menšinovým vlastníkům | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 791 | 12 791 |
| Ostatní | 0 | 0 | 0 | -16 | -278 | 0 | -294 |
| 31.12.2012 | 1 703 612 | 3 310 | 214 120 | 603 775 | 1 931 270 | 255 691 | 4 711 778 |
| Rozdělení výsledku hospodaření | 0 | 25 | 9 357 | 5 150 | 209 899 | -224 431 | 0 |
| Dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -29 966 | -29 966 |
| Zvýšení základního kapitálu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dopad změn v konsolidačním celku | -316 | 0 | -1 345 | 0 | 3 040 | -1 294 | 85 |
| Odkoupení menšinového podílu majoritním vlastníkem | -1 617 918 | -13 902 | -198 076 | -633 608 | -1 769 068 | -243 791 | -4 476 363 |
| Přecenění majetku a závazků | 0 | 2 087 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 087 |
| Jiný výsledek hospodaření | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zisk běžného období | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 287 719 | 287 719 |
| Výsledek hospodaření v ekvivalenci náležitosti menšinovým vlastníkům | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 639 | 1 639 |
| Ostatní | 0 | 11 138 | -7 483 | 24 697 | -28 495 | 0 | -143 |
| 31.12.2013 | 85 378 | 2 658 | 16 573 | 14 | 346 646 | 45 567 | 496 836 |

6.17. DALŠÍ ZÁVAZKY, KTERÉ NEJSOU SLEDOVÁNY V ÚČETNICTVÍ

MORAVIA STEEL a.s.

Dne 26.2.2013 byla dceřině společnosti Moravia Steel Deutschland GmbH doručena žaloba podaná koncernovými podniky Deutsche Bahn (DB Netz AG a spol.) u Zemského soudu ve Frankfurtu nad Mohanem, kterou se žalobci domáhají po Moravia Steel Deutschland GmbH a dalších subjektech (mj. i po MORAVIA STEEL a.s.) náhrady škody z titulu nedovolených kartelových dohod. Tatáž žaloba pak byla doručena dne 29.3.2013 společnosti MORAVIA STEEL a.s., u které se odpovědnost za škodu dovozuje z titulu jedné hospodářské jednotky, kterou měla tvořit s Moravia Steel Deutschland GmbH.

Právní zástupci společností Moravia Steel Deutschland GmbH a MORAVIA STEEL a.s. podali soudu dne 7. října 2013 v zastoupení svých klientů žalobní odpověď, ke které se žalobci mají vyjádřit do konce března 2014. Žalobci vyjádření soudu ve lhůtě podali, avšak soud jejich vyjádření společnosti MORAVIA STEEL a.s. dosud nedoručil. Soudní spor se tedy nachází pouze ve své počáteční fázi a v tuto chvíli není možné učinit kvalifikovaný odhad vlivu výsledku soudního sporu na fungování společnosti Moravia Steel Deutschland GmbH.

Jakkoliv vedení společnosti považuje výše uvedenou žalobu vůči společnosti MORAVIA STEEL a.s. za neoprávněnou, nelze nyní učinit kvalifikovaný odhad výše případného budoucího plnění v souvislosti s touto žalobou.

K výše uvedenému konsolidovaná účetní závěrka společnosti MORAVIA STEEL a.s. obsahuje rezervu.

K 31.12.2013 záruky vydané bankou za společnost ve prospěch třetích osob byly ve výši 65 646 tis. Kč.

Ke Krajskému soudu v Ostravě byly podány žádosti některých dřívějších akcionářů společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. o přezkoumání přiměřenosti protiplnění, které náleží dřívějším akcionářům společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. dle rozhodnutí mimořádné valné hromady společnosti, konané dne 31.7.2013, o přechodu akcií společnosti, ve vlastnictví ostatních akcionářů na společnost MORAVIA STEEL a.s. jako hlavního akcionáře.

Společnosti je známo, že v této věci byly ke Krajskému soudu v Ostravě podány žádosti Jaroslava Licehamra (žádost podána dne 22.08.2013), Petra Sudy, Ing. Petra Kořenka, a Radka Gabriela (žádost podána dne 12.09.2013), Ing. Břetislava Vaňka a Ing. Michala Utíkala (žádost podána dne 16.09.2013), Silvie Košíkové (žádost podána dne 30.08.2013), Ing. Zbyňka Drbohlava (žádost podána dne 12.09.2013), žádost Petra Červenky, Ing. Stanislava Hyvnara, Zbyňka Kasala, Ing. Lubora Veselého a Marka Veselého (žádost podána dne 20.09.2013), Jiřího Kupky, žádost společnosti GIRAS, s.r.o., (žádost podána dne 12.09.2013), Ing. Jiřího Lengála, žádost Viléma Franty (žádost podána dne 18.09.2013), Ing. Maxima Chadzitaskose (žádost podána dne 18.09.2013), Jana Lufta (žádost podána dne 20.09.2013), Ing. Jan Čopíka, Ivany Tomanové, žádost Ing. Aleš Hodiny a Bohumila Hály (žádost podána dne 19.09.2013) a hromadná žádost celkem 51 osob (žádost podána dne 16.9.2013).

Společnost nevyklučuje, že v této věci byly podány také žádosti dalších dřívějších akcionářů společnosti.

Moravia Steel Deutschland GmbH

Dne 26.2.2013 byla společnosti MORAVIA STEEL DEUTSCHLAND GMBH doručena žaloba podaná koncernovými podniky Deutsche Bahn u Zemského soudu ve Frankfurtu nad Mohanem. Společnost eviduje k tomuto soudnímu sporu rezervu. Více informací je uvedeno výše v případě dalších závazků, které nejsou sledovány u společnosti MORAVIA STEEL a.s.

TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

Poskytnuté záruky

31.12.2013

| Typ závazku | Celková výše | Stav k 31.12.2013 |
|-------------------|---|---|
| Záruky | | |
| - jiným subjektům | 576 tis. USD 2 239 tis. EUR 4 000 tis. Kč | 11 465 tis. Kč 61 404 tis. Kč 4 000 tis. Kč |

31.12.2012

| Typ závazku | Celková výše | Stav k 31.12.2012 |
|-------------------|---|---|
| Záruky | | |
| - jiným subjektům | 576 tis. USD 2 138 tis. EUR 5 000 tis. Kč | 10 981 tis. Kč 53 774 tis. Kč 5 000 tis. Kč |

Soudní spory

Žaloba občanského sdružení EcoNet CENTRUM proti společnosti o zaplacení údajně nevyplacené dividendy za rok 2006 ve výši 180 000 tis. Kč s příslušenstvím. Krajský soud v Hradci Králové svým usnesením vyslovil ve výše uvedené věci svou místní nepřislusnost s tím, že věc bude postoupena Krajskému soudu v Ostravě. Žalobce proti tomuto usnesení podal odvolání. Vrchní soud v Praze toto odvolání žalobce odmítl. Věc byla postoupena Krajskému soudu v Ostravě jako soudu místně příslušnému. Krajský soud v Ostravě svým usnesením žalobu odmítl. Žalobce proti tomuto usnesení podal odvolání, kterému Krajský soud svým usnesením vyhověl; řízení v této věci pokračuje, jednání doposud nebylo nařízeno. Společnost považuje předmětnou žalobu za zcela nedůvodnou.

Společnost byla kontaktována žalobcem s návrhem na ukončení sporu. Společnost bude na základě tohoto návrhu jednat s žalobcem o ukončení sporu.

Návrh akcionáře Marka Veselého na vyslovení neplatnosti usnesení řádné valné hromady společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., konané dne 30.6.2010, Krajský soud v Ostravě svým usnesením č.j. 29 Cm 142/2010-99 ze dne 25.08.2011 zamítl jako nedůvodný. Navrho-

vatel proti tomuto usnesení podal odvolání. Vrchní soud v Olomouci svým usnesením č.j. 8 Cmo 64/2012-169 ze dne 03.04.2012 potvrdil usnesení Krajského soudu v Ostravě o zamítnutí návrhu. Navrhovatel proti tomuto usnesení Vrchního soudu v Olomouci jako mimořádný opravný prostředek podal dovolání, odeslané Krajskému soudu v Ostravě dne 16.07.2012. Podle informačního systému e.justice toto dovolání bylo Nejvyššímu soudu prostřednictvím Krajského soudu v Ostravě doručeno dne 24.10.2012, vedeno je pod č.j. 29 Cdo 3284/2012 a jednání v této věci zatím nebylo nařízeno. Společnost považuje předmětný návrh za zcela nedůvodný.

Žaloba občanského sdružení ADMINISTRATIVNÍ CENTRUM TSP o vyslovení neplatnosti dražby listinných akcií emitenta TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. Městský soud v Brně svým rozsudkem tuto žalobu zamítl z důvodu, že žaloba byla podána po uplynutí zákonné lhůty. Žalobce proti tomuto rozsudku podal odvolání. Městský soud v Brně postoupil věc k rozhodnutí o odvolání žalobce Krajskému soudu v Brně. Krajský soud v Brně svým usnesením ze dne 3.9.2013 potvrdil rozsudek Městského soudu v Brně o zamítnutí žaloby. Společnost považuje předmětnou žalobu za zcela nedůvodnou.

Žaloba občanského sdružení ADMINISTRATIVNÍ CENTRUM TSP o výplatu části výtěžku dražby listinných akcií emitenta TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., konané dne 17.12.2009, ve výši 9 005 tis. Kč s příslušenstvím. Řízení v této věci bylo zahájeno u Krajského soudu v Ostravě podáním žaloby proti společnosti dne 14.12.2012. Společnost doposud soudem v této věci nebyla předvolána ani vyzvána k jakémukoliv procesnímu úkonu. Rozhodnutí o žalobě je závislé na posouzení platnosti smluv žalobce s dřívějšími akcionáři společnosti, na jejichž základě žalobce tvrdí svou pohledávku. Společnost se domnívá, že tyto smlouvy jsou zřejmě neplatné, avšak nevyklučuje, že soud dospěje k opačnému názoru a žaloba bude úspěšná. Podstatou sporu není určení výše závazku společnosti zaplatit částku 9 005 tis. Kč, nýbrž určení, zda věřitelem tohoto závazku je žalobce; jinak jsou věřiteli tohoto závazku dřívější akcionáři společnosti. Společnost kontaktovala žalobce s cílem vyvolat jednání o smírném řešení sporu a nyní je v kontaktu s právním zástupcem žalobce.

Návrh Ing. Aleše Hodiny a Ing. Bohumila Hály na vyslovení neplatnosti usnesení mimořádné valné hromady společnosti konané dne 31.07.2013. Řízení bylo u Krajského soudu v Ostravě zahájeno podáním tohoto návrhu dne 01.11.2013. Společnost považuje předmětný návrh za zcela nedůvodný.

Ekologické závazky

Společnost má vypracovaný tzv. ekologický audit, který vykazuje závazky společnosti z hlediska ochrany životního prostředí. Na základě tohoto auditu uzavřela společnost smlouvu s Fondem národního majetku České republiky o úhradě nákladů vynaložených na vypořádání ekologických závazků vzniklých před privatizací do výše 514 mil. Kč.

K 31.12.2013 společnost vyčerpala prostředky ve výši 489 345 tis. Kč, k 31.12.2012 ve výši 467 063 tis. Kč.

Podle dodatku k této smlouvě, který společnost uzavřela dne 3.11.2008 s Českou republikou - Ministerstvem financí, činí garance Ministerstva financí nejvýše 843,6 mil. Kč. Tato garance pokrývá ekologické závazky společnosti a z tohoto důvodu netvoří rezervu na ekologické zátěže.

ENERGETIKA TŘINEC, a.s.

Jištění za závazky

(údaje v tis. Kč)

| Typ závazku | Stav k 31.12.2013 | Stav k 31.12.2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Bianco směnky – jištění vlastních kontokorentních úvěrů | 200 000 | 150 000 |
| Bianco směnka – jištění vlastních dlouhodobých úvěrů | 150 000 | - |
| Celkem | 350 000 | 150 000 |

VÚHŽ a.s.

Poskytnuté záruky

U Citibank Europe plc, má společnost VÚHŽ, a.s. uzavřenou smlouvu o poskytování bankovních záruk s maximálním rámcem ve výši 30 000 tis. Kč, která je zajištěna blankosměnkou a zástavou nemovitostí. K 31.12.2013 činí výše poskytnutých záruk 3 906 tis. Kč. Jedná se o bankovní záruku odběratelům společnosti po dobu záruční doby dodávaných hladinoměřů.

ŽDB DRÁTOVNA a.s.

Ekologické závazky

Společnost ŽDB nemá uzavřenou tzv. ekologickou smlouvu s ministerstvem financí (resp. bývalým Fondem národního majetku) na odstraňování starých ekologických zátěží.

Z podmínek Integrovaných povolení pro Mořírny, zinkovací a patentozinkovací linky vyplývá pro provozovatele zařízení povinnost sanace horninového prostředí pro případy trvalého ukončení provozu zařízení nebo dílčích technologických jednotek, kde provozovatel zajistí jejich bezpečné odstranění podle zásad souhrnného plánu sanace a rekultivace a navazujících prováděcích projektů a v souladu s platnými právními předpisy.

Z podmínek Integrovaných povolení pro Patentopomosazovací termodifuzní linku vyplývá pro provozovatele zařízení tři měsíce před ukončením provozu zařízení nebo dílčích technologických jednotek předložit krajskému úřadu „Plán postupu ukončení provozu“. V případě ukončení činnosti zařízení z důvodu neopravitelné havárie a jiné nepředvídatelné události vyplývá pro provozovatele zařízení povinnost předložit plán opatření krajskému úřadu do 30 dnů po havárii nebo jiné nepředvídatelné události.

Momentálně neexistuje žádné úřední rozhodnutí, které by ukládalo realizovat nějaké sanace kontaminovaného horninového prostředí v areálu společnosti ŽDB.

Rovněž společnost ŽDB neplánuje žádné ukončení provozu zařízení nebo dílčích technologických jednotek, které sanaci a dekontaminaci horninového prostředí podmiňují.

Společnosti „D&D“ Drótáru Zrt., Sochorová válcovna TŽ, a.s., SV servisní, s.r.o., Hanácké železářny a pérovny, a. s., Řetězárna a.s., REFRASIL, s.r.o., „METALURGIA“ S.A., Strojírny a stavby Třinec, a.s., Slévárny Třinec, a.s., Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s., Beskydská golfová a.s., MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L., Moravskoslezský kovošrot a.s., M Steel Projects a. s., M Steel Projects s.r.o., NEOMET Sp.z o.o., Barrandov Studio a.s., MORAVIA STEEL UK LIMITED, Kovárna VIVA a.s. a Moravia Steel Middle East FZCO nemají žádné závazky neuvedené v účetnictví.

7. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

7.1. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI KONSOLIDAČNÍHO CELKU

2013

(údaje v tis. Kč)

| Činnosti | Tuzemsko | Zahraničí | Celkem |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Hutní výroba | 12 863 028 | 31 018 723 | 43 881 751 |
| Výroba energií | 1 602 415 | 1 465 687 | 3 068 102 |
| Prodej zboží | 190 676 | 378 568 | 569 244 |
| Služby | 1 617 303 | 858 709 | 2 476 012 |
| Změna stavu zásob | -84 267 | 2 188 | -82 079 |
| Aktivace | 796 911 | 349 | 797 260 |
| Celkem | 16 986 066 | 33 724 224 | 50 710 290 |

2012

(údaje v tis. Kč)

| Činnosti | Tuzemsko | Zahraničí | Celkem |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Hutní výroba | 12 562 734 | 29 426 141 | 41 988 875 |
| Ostatní výroba | 2 156 795 | 1 883 757 | 4 040 552 |
| Prodej zboží | 299 329 | 545 891 | 845 220 |
| Služby | 2 003 221 | 799 553 | 2 802 774 |
| Změna stavu zásob | -45 375 | 15 897 | -29 478 |
| Aktivace | 941 050 | 5 642 | 946 692 |
| Celkem | 17 917 754 | 32 676 881 | 50 594 635 |

7.2. OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Náklady na poradenskou, konzultační a auditní činnost k 31.12.2013 činí 89 320 tis. Kč, k 31.12.2012 činily 71 819 tis. Kč.

V ostatních provozních výnosech je vykazováno k 31.12.2013 zejména čerpání dotace k povolenkám na emise skleníkových plynů ve výši 515 144 tis. Kč (1 033 637 tis. Kč k 31.12.2012).

V ostatních provozních nákladech k 31.12.2013 je vykazována především spotřeba povolenek na emise skleníkových plynů ve výši 515 470 tis. Kč (1 033 858 tis. Kč k 31.12.2012).

Většina ostatních finančních výnosů a nákladů k 31.12.2013 a k 31.12.2012 je tvořena kurzovými zisky a ztrátami.

7.3. DOTACE

V roce 2013 obdržely společnosti konsolidačního celku dotace na provozní a investiční účely ve výši 119 753 tis. Kč (21 985 tis. Kč v roce 2012). Dotace zahrnují dotace na výzkumné účely, v minulosti také dotace od úřadu práce.

V roce 2013 obdržela společnost VÚHŽ a.s. investiční dotaci ve výši 12 832 tis. Kč na pořízení povlakovací jednotky metodou PVD (v roce 2012 investiční dotace ve výši 17 166 tis. Kč na pořízení povlakovacího zařízení FLC 850 pro povlakování metodou PVD, na pořízení automatické čistící linky a na související technické zhodnocení budov).

V roce 2013 obdržela společnost VÚHŽ a.s. provozní dotace ve výši 5 651 tis. Kč, z toho 650 tis. Kč předala spolupříjemcům. Jednalo se o dotace na vzdělávání, výzkum a vývoj. Za rok 2012 ostatní dotace na provozní účely ve výši 7 215 tis. Kč zahrnovaly dotace na vzdělávání, výzkum a vývoj.

Ostatní dotace na provozní účely u společnosti Šroubárna Kyjov, spol. s r. o. ve výši 2 900 tis. Kč za rok 2013 zahrnují dotace na operační program v rámci projektu „Zvyšování profesních znalostí k lepšímu prosazení Šroubárny Kyjov na trhu“.

V červnu 2012 obdržela společnost Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., dotaci na investici „Snížení energetické náročnosti výrobních hal“ ve výši 4 909 tis. Kč. Následně obdržela společnost Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., na tuto investici další dotaci ve výši 4 397 tis. Kč.

V roce 2013 čerpala společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. dotaci na pořízení ekologických investic ve výši 142 747 tis. Kč.

Společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., získala v roce 2013 veřejnou podporu na projekt „Program vzdělávání pro zaměstnance členů ODVĚTVOVÉHO SVAZU HUTNICTVÍ ŽELEZA“ ve výši 52 tis. Kč, v roce 2012 ve výši 828 tis. Kč.

7.4. CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

(údaje v tis. Kč)

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|---|------------|------------|
| Výdaje na výzkum a vývoj (snížené o dotace) | 58 363 | 47 905 |

7.5. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

7.5.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

Vztah k příslušné společnosti je uveden z pohledu společnosti MORAVIA STEEL a.s.

2013

(údaje v tis. Kč)

| Společnost | Vztah ke společnosti | Zboží | Výrobky | Služby | Ost. výnosy | Fin. výnosy | Celkem |
|---|-------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| Reťaze Slovakia s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 15 914 | 9 | 0 | 1 668 | 17 591 |
| Doprava TŽ, a.s. | Ovládaná společnost | 104 | 24 928 | 4 526 | 54 | 0 | 29 612 |
| TRIALFA, s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 27 094 | 4 384 | 1 089 | 0 | 32 567 |
| TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s. | Spol. pod podstat.vliv. | 0 | 494 | 928 | 42 | 0 | 1 464 |
| Třinecké gastroslužby, s.r.o. | Ovládaná společnost | 2 | 3 292 | 9 874 | 793 | 0 | 13 961 |
| Steel Consortium Partners, a.s. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 69 | 0 | 0 | 69 |
| Kvalif. a pers. agentura, o.p.s. | Spol. pod podstat.vliv. | 0 | 0 | 322 | 0 | 0 | 322 |
| TRISIA, a.s. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 103 | 19 | 0 | 122 |
| VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s. | Spol. pod podstat.vliv. | 0 | 9 504 | 21 885 | 197 | 0 | 31 586 |
| Moravia Security, a.s. | Ovládaná společnost | 0 | 213 | 1 593 | 13 | 0 | 1 819 |
| Střední odborná škola Třineckých železáren* | Ovládaná společnost | 0 | 2 515 | 1 902 | 73 | 0 | 4 490 |
| MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 59 | 575 | 1 | 0 | 635 |
| HRAT, s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| Kovárna VIVA a.s. | Spol. pod podstat.vliv. | 324 425 | 0 | 2 308 | 256 | 0 | 326 989 |
| Moravia Steel Ibéria, s.a. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FINITRADING, a.s. | Ovládající společnost | 0 | 0 | 595 | 0 | 0 | 595 |
| Barrandov Productions, s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 139 | 0 | 0 | 139 |
| Filmová nadace RWE & Barrandov Studio | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 50 | 0 | 0 | 50 |
| Celkem | | 324 531 | 84 013 | 49 266 | 2 537 | 1 668 | 462 015 |

Pozn.: * společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., je zřizovatelem podle zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon

2012

(údaje v tis. Kč)

| Společnost | Vztah ke společnosti | Zboží | Výrobky | Služby | Ost. výnosy | Fin. výnosy | Celkem |
|---|-------------------------|-----------|----------------|---------------|--------------|-------------|----------------|
| Doprava TŽ, a.s. | Ovládaná společnost | 64 | 29 788 | 4 247 | 63 | 0 | 34 162 |
| Kvalif. a pers. agentura, o.p.s. | Spol. pod podstat.vliv. | 0 | 0 | 253 | 0 | 0 | 253 |
| Reťaze Slovakia s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 18 587 | 30 | 0 | 0 | 18 617 |
| TRIALFA, a.s. | Ovládaná společnost | 1 | 33 203 | 4 484 | 2 256 | 0 | 39 944 |
| TRISIA, a.s. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 103 | 0 | 0 | 103 |
| TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s. | Ovládaná společnost | 0 | 509 | 911 | 4 | 0 | 1 424 |
| Třinecké gastroslužby, s.r.o. | Ovládaná společnost | 7 | 2 853 | 4 914 | 1 337 | 0 | 9 111 |
| VESUVIUS ČR, a.s. | Přidružená společnost | 0 | 8 686 | 25 521 | 184 | 0 | 34 391 |
| SILESIALAG, a.s. | *** | 0 | 0 | 21 | 0 | 0 | 21 |
| Steel Consortium Partners, a.s. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 67 | 0 | 0 | 67 |
| FINITRADING, a.s. | Ovládající společnost | 0 | 0 | 258 | 10 | 0 | 268 |
| Moravia Security, a.s. | Ovládaná společnost | 0 | 195 | 1 625 | 36 | 0 | 1 856 |
| Security Morava, s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 47 | 0 | 0 | 47 |
| MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 2 613 | 370 | 0 | 2 983 |
| Střední odborná škola Třineckých železáren* | Ovládaná společnost | 2 | 2 311 | 5 891 | 46 | 0 | 8 250 |
| ZAMECZEK BŁOGOCICE | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 221 | 0 | 0 | 221 |
| Kovárna VIVA a.s. | Přidružená společnost | 0 | 323 659 | 1 364 | 375 | 0 | 325 398 |
| Barrandov Productions, s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 2 754 | 35 | 0 | 2 789 |
| Filmová nadace RWE & Barrandov Studio | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 143 | 0 | 0 | 143 |
| Moravia Steel Ibéria, s.a. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 18 | 0 | 0 | 18 |
| HRAT, s.r.o. | Spol. pod podstat.vliv. | 0 | 0 | 23 | 0 | 0 | 23 |
| Neomet Sp. z o.o. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 6 | 0 | 0 | 6 |
| DALSELV DESIGN a.s.** | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 11 | 0 | 0 | 11 |
| Celkem | | 74 | 419 791 | 55 525 | 4 716 | 0 | 480 106 |

Pozn.: *společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., je zřizovatelem podle zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon

Pozn.: **společnost DALSELV DESIGN a.s. se stala součástí skupiny 17.12.2012

Pozn.: ***společnost SILESIALAG, a.s. "v likvidaci" vstoupila k 1.1.2012 do likvidace, mimořádná valná hromada společnosti dne 17.12.2012 schválila rozdělení likvidačního zůstatku společnosti

7.5.2. Náklady realizované se spřízněnými subjekty

Vztah k příslušné společnosti je uveden z pohledu společnosti MORAVIA STEEL a.s.

2013

(údaje v tis. Kč)

| Společnost | Vztah ke společnosti | Dl. Majetek | Zásoby | Služby | Ost. náklady | Celkem |
|---|-------------------------|---------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Reťaze Slovakia, s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 430 | 650 | 0 | 1 080 |
| Doprava TŽ, a.s. | Ovládaná společnost | 0 | 30 904 | 68 032 | 0 | 98 936 |
| TRIALFA, s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 7 912 | 21 459 | 53 316 | 82 687 |
| TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s. | Spol. pod podstat.vliv. | 35 449 | 0 | 6 280 | 192 | 41 921 |
| Třinecké gastroslužby, s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 16 848 | 10 129 | 85 001 | 111 978 |
| Kvalifikační a personální agentura, o.p.s. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 177 | 0 | 177 |
| Hutnictví železa, a.s. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 5 725 | 110 | 5 835 |
| TRISIA, a.s. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 10 107 | 130 | 10 237 |
| VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s. | Spol. pod podstat.vliv. | 0 | 175 | 81 530 | 0 | 81 705 |
| Moravia Security, a.s. | Ovládaná společnost | 770 | 100 | 75 091 | 0 | 75 961 |
| Střední odborná škola Třineckých železáren* | Ovládaná společnost | 0 | 284 | 11 304 | 542 | 12 130 |
| MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 134 | 8 938 | 0 | 9 072 |
| „ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. zo.o. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 1 138 | 0 | 1 138 |
| HRAT, s.r.o. | Ovládaná společnost | 80 | 0 | 120 | 0 | 200 |
| DALSELV DESIGN a.s. | Ovládaná společnost | 7 080 | 51 | 8 289 | 0 | 15 420 |
| Security Morava, s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 320 | 0 | 320 |
| Moravia Steel Ibéria, s.a. | Ovládaná společnost | 0 | 11 618 | 0 | 0 | 11 618 |
| Moravia Steel Slovenija, d.o.o. | Ovládaná společnost | 0 | 8 511 | 0 | 0 | 8 511 |
| Kovárna VIVA a.s. | Spol. pod podstat.vliv. | 0 | 604 | 0 | 0 | 604 |
| FINITRADING, a.s. | Ovládající společnost | 0 | 2 928 356 | 0 | 0 | 2 928 356 |
| Barrandov Productions, s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Filmová nadace RWE & Barrandov Studio | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 0 | 796 | 796 |
| Celkem | | 43 379 | 3 005 927 | 309 289 | 140 087 | 3 498 682 |

Pozn.: *společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., je zřizovatelem podle zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon

2012

(údaje v tis. Kč)

| Subjekt | Vztah ke společnosti | Dl. majetek | Zásoby | Služby | Ost. náklady | Celkem |
|---|-------------------------|---------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Doprava TŽ, a.s. | Ovládaná společnost | 0 | 29 064 | 65 691 | 0 | 94 755 |
| Hutnictví železa, a.s. | Spol. pod podstat.vliv. | 0 | 0 | 5 638 | 101 | 5 739 |
| Kvalifikační a pers. agentura, o.p.s. | Spol. pod podstat.vliv. | 0 | 26 | 203 | 0 | 229 |
| Reťaze Slovakia, s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 465 | 625 | 0 | 1 090 |
| TRIALFA, s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 12 588 | 19 541 | 53 120 | 85 249 |
| TRISIA, a.s. | Ovládaná společnost | 0 | 8 720 | 1 165 | 14 | 9 899 |
| TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s. | Ovládaná společnost | 16 402 | 0 | 7 798 | 0 | 24 200 |
| Třinecké gastroslužby, s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 16 601 | 10 335 | 82 747 | 109 683 |
| VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s. | Přidružená společnost | 0 | 132 415 | 78 534 | 0 | 210 949 |
| FINITRADING, a.s. | Ovládající společnost | 0 | 3 047 724 | 0 | - | 3 047 724 |
| Security Morava, s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 2 798 | 0 | 2 798 |
| Moravia Security, a.s. | Ovládaná společnost | 564 | 0 | 82 365 | 112 | 83 041 |
| Střední odborná škola Třineckých železáren* | Ovládaná společnost | 0 | 393 | 11 134 | 550 | 12 077 |
| ZAMECZEK BŁOGOCICE Sp. z o.o. | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 1 218 | 0 | 1 218 |
| MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 8 353 | 194 490 | 0 | 202 843 |
| Barrandov Productions s.r.o. | Ovládaná společnost | 0 | 800 | 157 | 0 | 957 |
| HRAT, s.r.o. | Spol. pod podstat.vliv. | 0 | 0 | 180 | 0 | 180 |
| Moravia Steel Ibéria, s.a. | Ovládaná společnost | 0 | - | 10 003 | - | 10 003 |
| Moravia Steel Slovenija, d.o.o. | Ovládaná společnost | 0 | - | 8 753 | - | 8 753 |
| Kovárna VIVA a.s. | Přidružená společnost | 0 | 307 | 0 | 0 | 307 |
| DALSELV DESIGN a.s.** | Ovládaná společnost | 5 262 | 0 | 11 | 0 | 5 273 |
| Filmová nadace RWE & Barrandov Studio | Ovládaná společnost | 0 | 0 | 0 | 796 | 796 |
| Celkem | | 22 228 | 3 257 456 | 500 639 | 137 440 | 3 917 763 |

Pozn.: *společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., je zřizovatelem podle zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon

Pozn.: **společnost DALSELV DESIGN a.s. se stala součástí skupiny 17.12.2012

8. ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

8.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ

2013

(údaje v tis. Kč)

| | Průměrný počet zaměstnanců | Z toho řídicí pracovníci | Osobní náklady celkem | Z toho řídicí pracovníci |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| MORAVIA STEEL a.s. | 306 | 15 | 383 890 | 177 902 |
| Barrandov Studio, a.s. | 173 | 8 | 92 047 | 16 681 |
| MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L. | 9 | 2 | 25 880 | 10 225 |
| Moravskoslezský kovošrot a.s. | 35 | 2 | 19 368 | 4 267 |
| NEOMET Sp. z o.o. | 8 | 3 | 3 074 | 1213 |
| Sochorová válcovna TŽ, a.s. | 727 | 9 | 331 692 | 21 049 |
| Beskydská golfová, a.s. | 17 | 6 | 9 466 | 626 |
| Hanácké železářny a pérovny, a.s. | 251 | 6 | 123 395 | 16 694 |
| Moravia Steel Deutschland, GmbH | 20 | 3 | 49 192 | 18 507 |
| MORAVIA STEEL UK LIMITED | 5 | 2 | 16 336 | 12 246 |
| TŘINECKÉ ŽELEZÁŘNY, a.s. | 6 099 | 5 | 3 016 731 | 53 077 |
| ENERGETIKA TŘINEC, a.s. | 372 | 5 | 176 267 | 11 765 |
| Strojírny a stavby Třinec, a.s.. | 1 526 | 11 | 565 507 | 23 597 |
| Slévárny Třinec, a.s. | 675 | 5 | 256 271 | 9 305 |
| REFRASIL, s.r.o. | 170 | 2 | 87 086 | 12 010 |
| Řetězárna a.s. | 252 | 6 | 102 426 | 12 374 |
| Šroubárna Kyjov, spol. sr.o. | 312 | 6 | 131 448 | 10 573 |
| VUHŽ, a.s. | 292 | 10 | 161 742 | 14 878 |
| „METALURGIA“ S.A. | 269 | 4 | 78 104 | 5 235 |
| „D&D“ Drátáru Zrt. | 127 | 5 | 50 380 | 6 367 |
| ŽDB DRÁTOVNA a.s. | 1 066 | 6 | 413 288 | 9 728 |
| SV servisní, s.r.o. | 15 | 1 | 8 692 | 234 |
| M Steel Projects, a.s. *) | 8 | 5 | 4 484 | 3 783 |
| Barrandov Televizní Studio, a.s. | 53 | 4 | 13 120 | 1 809 |
| M Steel Projects, s.r.o. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem plná metoda | 12 778 | 131 | 6 119 886 | 435 638 |

*) uvedené údaje zahrnují odměny členů dozorčích a statutárních orgánů, kteří nejsou v zaměstnaneckém poměru

2012

(údaje v tis. Kč)

| | Průměrný počet zaměstnanců | Z toho řídicí pracovníci | Osobní náklady celkem | Z toho řídicí pracovníci |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| MORAVIA STEEL a.s. | 299 | 16 | 378 550 | 166 795 |
| Barrandov Studio, a.s. | 179 | 9 | 114 381 | 18 800 |
| Barrandov Televizní Studio, a.s. | 61 | 5 | 49 582 | 10 094 |
| MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L. | 9 | 2 | 22 371 | 11 117 |
| Moravskoslezský kovošrot a.s. | 34 | 2 | 15 202 | 2 104 |
| MSK Polska Sp. z o.o. | 4 | 0 | 7 667 | 0 |
| Sochorová válcovna TŽ, a.s. | 721 | 6 | 327 950 | 22 134 |
| Beskydská golfová, a.s. | 17 | 2 | 9 290 | 2 351 |
| Hanácké železářny a pérovny, a.s. | 258 | 6 | 114 852 | 12 293 |
| Moravia Steel Deutschland, GmbH | 14 | 3 | 43 018 | 17 214 |
| MORAVIA STEEL UK LIMITED | 6 | 4 | 15 757 | 14 196 |
| Třinecké Železářny, a. s. | 5 962 | 5 | 2 863 155 | 53 703 |
| ENERGETIKA TŘINEC, a.s. | 370 | 5 | 174 262 | 11 062 |
| Strojírny Třinec, a.s.. | 956 | 8 | 357 743 | 16 768 |
| Slévárny Třinec, a.s. | 689 | 5 | 251 783 | 9 126 |
| REFRASIL, s.r.o. | 173 | 2 | 84 753 | 11 536 |
| Řetězárna a.s. | 261 | 6 | 113 147 | 12 523 |
| Šroubárna Kyjov, spol. s r.o. | 300 | 6 | 119 644 | 10 793 |
| D 5, a.s. | 683 | 8 | 245 918 | 11 734 |
| VUHŽ, a.s. | 297 | 9 | 157 931 | 13 760 |
| „METALURGIA“ S.A. | 274 | 4 | 74 986 | 5 638 |
| „D&D“ Drátáru Zrt. | 124 | 5 | 49 172 | 7 186 |
| ŽDB DRÁTOVNA a.s. | 1 062 | 7 | 103 776 | 3 849 |
| SV servisní, s.r.o. | 15 | 2 | 9 049 | 2 321 |
| M Steel Projects, a.s. *) | 6 | 6 | 4 232 | 4 232 |
| Celkem plná metoda | 12 774 | 133 | 5 703 939 | 447 097 |

*) uvedené údaje zahrnují odměny členů dozorčích a statutárních orgánů, kteří nejsou v zaměstnaneckém poměru

8.2. PLNĚNÍ POSKYTNUTÁ ČLENŮM STATUTÁRNÍCH, ŘÍDÍCÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNŮ

Výše odměn, záloh, půjček, ostatních pohledávek, závazků a ostatních plnění členům statutárních, řídicích a dozorčích orgánů:

(údaje v tis. Kč)

| Podnik / plnění | 2013 | 2012 |
|--|----------------|----------------|
| MORAVIA STEEL a.s. | 109 352 | 109 065 |
| použití manažerských vozů | 2 512 | 2 187 |
| pojištění odpovědnosti za škody | 804 | 877 |
| odměny | 106 036 | 106 001 |
| TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. | 11 172 | 11 232 |
| použití manažerských vozů | 1 292 | 1 131 |
| pojištění odpovědnosti za škody | 478 | 511 |
| odměny | 9 402 | 9 590 |
| ENERGETIKA TŘINEC, a.s. | 1 265 | 1 281 |
| použití manažerských vozů | 448 | 448 |
| příspěvek na životní pojištění | 131 | 148 |
| pojištění odpovědnosti za škody | 38 | 37 |
| odměny | 648 | 648 |
| Strojírny a stavby Třinec, a.s. | 1 753 | 0 |
| použití manažerských vozů | 782 | 0 |
| příspěvek na životní pojištění | 41 | 0 |
| odměny | 930 | 0 |
| Strojírny Třinec, a.s. | 0 | 1 140 |
| použití manažerských vozů | 0 | 400 |
| příspěvek na životní pojištění | 0 | 80 |
| pojištění odpovědnosti za škody | 0 | 20 |
| odměny | 0 | 640 |
| Slévárny Třinec, a.s. | 1 142 | 1 141 |
| použití manažerských vozů | 425 | 424 |
| příspěvek na životní pojištění | 54 | 54 |
| pojištění odpovědnosti za škody | 15 | 15 |
| odměny | 648 | 648 |
| REFRASIL, s.r.o. | 450 | 441 |
| použití manažerských vozů | 254 | 244 |
| pojištění odpovědnosti za škody | 4 | 5 |
| odměny | 192 | 192 |
| Řetězárna a.s. | 5 684 | 7 353 |
| použití manažerských vozů | 647 | 646 |
| pojištění odpovědnosti za škody | 7 | 7 |
| odměny | 5 030 | 6 700 |
| Barrandov Studio a.s. | 3 704 | 4 225 |
| použití manažerských vozů | 42 | 341 |
| odměny | 3 630 | 3 870 |
| příspěvek na penzijní připojištění | 32 | 14 |
| Sochorová válcovna TŽ, a.s. | 591 | 6 144 |
| příspěvek na penzijní připojištění | 258 | 46 |
| pojištění odpovědnosti za škody | 2 | 350 |
| použití manažerských vozů | 43 | 648 |
| odměny | 288 | 5 100 |
| VÚHŽ a.s. | 1 605 | 1 481 |
| použití manažerských vozů | 872 | 786 |
| příspěvek na životní pojištění | 84 | 40 |
| pojištění odpovědnosti za škody | 1 | 7 |
| odměny | 648 | 648 |
| Hanácké železářny a pérovny, a.s. | 271 | 1 344 |
| použití manažerských vozů | 46 | 0 |
| pojištění odpovědnosti za škody | 1 | 0 |
| odměny | 224 | 1 344 |

| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| D5, a.s. | 0 | 1 214 |
| použití manažerských vozů | 0 | 539 |
| příspěvek na životní pojištění | 0 | 32 |
| pojištění odpovědnosti za škody | 0 | 0 |
| odměny | 0 | 643 |
| Šroubárna Kyjov, s.r.o. | 802 | 876 |
| použití manažerských vozů | 438 | 512 |
| příspěvek na životní pojištění | 29 | 29 |
| pojištění odpovědnosti za škody | 11 | 11 |
| odměny | 324 | 324 |
| ŽDB DRÁTOVNA a.s. | 973 | 300 |
| použití manažerských vozů | 325 | 146 |
| odměny | 648 | 154 |
| „METALURGIA“ S.A. | 1 035 | 1 005 |
| použití manažerských vozů | 9 | 7 |
| odměny | 1 026 | 998 |
| „D&D“ Drátáru Zrt. | 681 | 752 |
| Odměny | 681 | 752 |
| Moravskoslezský kovošrot a.s. | 348 | 288 |
| použití manažerských vozů | 348 | 288 |
| příspěvek na životní pojištění | 0 | 0 |
| pojištění odpovědnosti za škody | 0 | 0 |
| odměny | 0 | 0 |
| NEOMET Sp. z o.o. | 266 | 0 |
| odměny | 266 | 0 |
| SV Servisní s.r.o. | 10 | 460 |
| použití manažerských vozů | 10 | 55 |
| pojištění odpovědnosti za škody | 0 | 0 |
| odměny | 0 | 405 |
| M Steel Projects a.s. | 2 103 | 2 880 |
| odměny | 2 103 | 2 880 |
| MORAVIA STEEL UK LIMITED | 0 | 423 |
| příspěvek na pojištění | 0 | 423 |
| Moravia Steel Deutschland, GmbH | 8 177 | 8 613 |
| použití manažerských vozů | 845 | 755 |
| příspěvek na pojištění | 0 | 888 |
| pojištění odpovědnosti za škody | 449 | 434 |
| odměny | 6 883 | 6 536 |
| MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L | 3 645 | 1 866 |
| příspěvek na pojištění | 0 | 1 845 |
| pojištění odpovědnosti za škody | 818 | 21 |
| odměny | 2 827 | 0 |
| Beskydská golfová, a.s. | 109 | 109 |
| použití manažerských vozů | 109 | 109 |
| Celkem | 155 138 | 163 633 |

9. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Dne 31.3.2014 rozhodnutím dozorčí rady společnosti došlo k odvolání předsedy představenstva pana Ing. Rostislava Wozniaka, místo kterého byl jmenován pan Ing. Petr Popelář, MBA. Tato změna, která byla účinná od 1.4.2014, nebyla k datu vydání zprávy zapsána do obchodního rejstříku.

Mateřská společnost na základě smlouvy o převodu akcií odkoupila 49 % podíl ve společnosti Moravskoslezský kovošrot, a.s. K vyřádkování obchodu došlo 28.3.2014 a zároveň byl navýšen podíl mateřské společnosti z 51% na 100%.

X / ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2013

Společnost MORAVIA STEEL a.s., se sídlem Třinec – Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ: 739 70, IČ: 63474808, zapsaná v obchodním rejstříku, oddíl B, vložka 1297, vedeném Krajským soudem v Ostravě (dále jen „zpracovatel“) byla po níže uvedené účetní období osobou ovládanou ve smyslu § 74 zák.č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), dále jen ZOK. Je tedy povinna zpracovat v souladu s § 82 ZOK zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „zpráva o vztazích“).

Tato zpráva o vztazích je zpracována za účetní období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 (dále jen „účetní období“).

I. STRUKTURA VZTAHŮ PODNIKATELSKÉHO SESKUPENÍ, ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY, ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

A. Ovládající osoby

FINITRADING, a.s. se sídlem Třinec, nám. Svobody 526, PSČ: 739 61, IČ: 61974692

Vztah: společnost FINITRADING, a.s. byla po celé účetní období v postavení ovládající osoby vůči zpracovateli (vlastnila 50 % akcií), jelikož jednala ve shodě ve smyslu § 78 odst. 1 a 2 písm. b) ZOK s dalším akcionářem, společností R.F.G., a.s., která vlastnila zbývajících 50 % akcií. Společnost FINITRADING, a.s. byla rovněž po celý rok 2013 jako jediný akcionář ovládající osobou společnosti R.F.G., a.s. Společnost FINITRADING, a.s. byla dále do 4.6.2013 v postavení ovládající osoby vůči společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. se sídlem Průmyslová 1000, Staré Město, 739 70 Třinec, IČ 18050646, kde jí postavení ovládající osoby svědčila právní domněnka dle § 66a odst. 4 obchodního zákoníku (dnes § 75 odst. 3 ZOK), jelikož FINITRADING, a.s. a MORAVIA STEEL a.s. jako osoby jednající ve shodě disponovaly většinou hlasovacích práv v této společnosti.

Společnost FINITRADING, a.s. nemá většinového společníka, ale má akcionáře, kterému svědčí právní domněnka ovládající osoby dle § 75 odst. 2 ZOK. Do dne 1.10.2013 se jednalo o společnost METALURGIAS DE EL GUARCO, S.L se sídlem Calle Claudio Coello, 50, 28001 Madrid, od 2.10.2013 pak o společnost MINERFIN, a.s. se sídlem Námestie Ludovíta Štúra 2, Bratislava 811 02, Slovenská republika, která k tomuto dni nabyla celý akciový podíl ve společnosti FINITRADING, a.s. od shora uvedené společnosti METALURGIAS DE EL GUARCO, S.L. Společnost METALURGIAS DE EL GUARCO, S.L. nebyla vůči žádné jiné společnosti ovládající osobou, nejednala ve shodě s žádnou jinou osobou ani s žádným akcionářem FINITRADING, a.s. Společnost FINITRADING, a.s. nebyla podrobena jednotnému řízení ze strany METALURGIAS DE EL GUARCO, S.L. a netvořila s touto společností koncern. Společnost MINERFIN, a.s. pak od 2.10.2013, kdy nabyla majetkovou účast ve společnosti, reálně neuplatňovala přímo či nepřímou rozhodující vliv na řízení společnosti FINITRADING, a.s.

R.F.G., a.s. se sídlem Třinec, nám. Svobody 526, PSČ: 739 61, IČ: 63079658

Vztah: společnost R.F.G., a.s. byla po celé účetní období v postavení ovládající osoby vůči zpracovateli, jelikož jednala ve shodě ve smyslu § 78 odst. 1 a 2 písm. b) ZOK s dalším akcionářem, se shora uvedenou společností FINITRADING, a.s.

Společnost R.F.G., a.s. měla po celý rok 2013 jediného akcionáře, společnost FINITRADING, a.s., která je v postavení ovládající osoby vůči společnosti R.F.G., a.s. a společnost R.F.G., a.s. je tak ovládanou společností.

B. Společnosti ovládané zpracovatelem

TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. se sídlem Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec, IČ: 18050646

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 73 odst. 1 a § 74 odst. 3 ZOK. Do 4.6.2013 byla další ovládající osobou společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. společnost FINITRADING, a.s., která jednala ve shodě se společností MORAVIA STEEL a.s. V průběhu roku 2013 zpracovatel dokoupil na základě smlouvy o koupi cenných papírů uzavřené se společností FINITRADING a.s. 1 349 501 ks akcií společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. Smluvní cena této transakce je předmětem obchodního tajemství. Od 22.9.2013 se zpracovatel stal jediným akcionářem společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.

Sochorová válcovna TŽ, a.s. se sídlem Třinec – Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ 739 70, IČ: 25872940

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 73 odst. 1 a § 74 odst. 3 ZOK a dále společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. jednající ve shodě se zpracovatelem (§ 78 odst. 1 ZOK). Od 11.11.2013 se stala jedinou ovládající osobou společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s., když získala 100% akciový podíl v této společnosti.

MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A. se sídlem Campo Grande, 35 – 9. A, P-1700 Lisboa, Portugalsko

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 73 odst. 1 a § 74 odst. 3 ZOK, dceřiná obchodní korporace zpracovatele.

MORAVIA GOEL TRADE d.o.o. „v likvidaci“ se sídlem Perkovčeva 48, 104 30 Samobor, Chorvatsko

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 73 odst. 1 a § 74 odst. 3 ZOK, dceřiná obchodní korporace zpracovatele.

MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l. se sídlem via Niccolini 26, 20154 Milano, Itálie

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 73 odst. 1 a § 74 odst. 3 ZOK, dceřiná obchodní korporace zpracovatele.

MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o. se sídlem Valvazorjeva 14, 3000 Celje, Slovinsko

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 73 odst. 1 a § 74 odst. 3 ZOK, dceřiná obchodní korporace zpracovatele.

Moravia Steel Deutschland GmbH se sídlem Cliev 19, 51515 Kürten, Německo

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 73 odst. 1 a § 74 odst. 3 ZOK, dceřiná obchodní korporace zpracovatele.

MORAVIA STEEL UK LIMITED se sídlem 5 Bradwall Court, Bradwall Road, Sandbach, Cheshire, CW11 1 GE, Anglie

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 73 odst. 1 a § 74 odst. 3 ZOK, dceřiná obchodní korporace zpracovatele.

Barrandov Televizní Studio a.s. se sídlem Praha 5, Kříženeckého nám. 322, PSČ: 152 00, IČ: 41693311

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 73 odst. 1 a § 74 odst. 3 ZOK, dceřiná obchodní korporace zpracovatele; do 14.05.2013, kdy byl celý majetkový podíl převeden/prodán třetí osobě.

Barrandov Studio a.s. se sídlem Praha 5, Hlubočepy, Kříženeckého nám. 322/5, PSČ: 152 00, IČ: 28172469

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 73 odst. 1 a § 74 odst. 3 ZOK, dceřiná obchodní korporace zpracovatele.

MS – Slovensko s.r.o., se sídlem Námestie Ludovíta Štúra 2, Bratislava 811 02, Slovenská republika

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 73 odst. 1 a § 74 odst. 3 ZOK, dceřiná obchodní korporace zpracovatele.

MORAVIA STEEL ISRAEL Ltd., se sídlem 23 Efal St., Petach Tikva 49 511, P.O.B. 3286 Israel

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 73 odst. 1 a § 74 odst. 3 ZOK, dceřiná obchodní korporace zpracovatele.

Beskydská golfová, a.s., se sídlem Ropice 415, PSČ 739 56, IČ: 25352920

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 73 odst. 1 a § 74 odst. 3 ZOK, dceřiná obchodní korporace zpracovatele.

Hanácké železářny a pérovny, a.s., se sídlem Dolní 3137/100, 796 01 Prostějov, IČ: 26955342

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 73 odst. 1 a § 74 odst. 3 ZOK, dceřiná obchodní korporace zpracovatele; do 11.11.2013, kdy byl celý majetkový podíl převeden/prodán společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁŘNY, a.s.

Moravskoslezský kovošrot, a.s., se sídlem Praha 1 - Nové Město, V Jámě 1371/8, PSČ: 110 00, IČ 26855097

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 73 odst. 1 a § 74 odst. 3 ZOK, dceřiná obchodní korporace zpracovatele.

M Steel Projects a.s., se sídlem Třinec – Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ: 739 70, IČ: 286 02 331

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 73 odst. 1 a § 74 odst. 3 ZOK, dceřiná obchodní korporace zpracovatele.

Moravia Steel Middle East FZCO, se sídlem Jebel Ali Free Zone, Building 18-19 # 133, Dubai, U.A.E.

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem podle § 75 odst. 2 ZOK, dceřiná obchodní korporace zpracovatele.

„NEOMET“ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, se sídlem ŚWIĘTEJ ROZALII 10/12, 97-500 Radomsko, Polská republika

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 73 odst. 1 a § 74 odst. 3 ZOK, dceřiná obchodní korporace zpracovatele, od 22.4.2013, kdy byl nakoupen celý majetkový podíl.

C. Úloha zpracovatele, způsob a prostředky ovládní

Zpracovatel působí v rámci podnikatelského seskupení jako samostatná obchodní korporace, jejíž hlavní činností je prodej hutních výrobků na domácím i zahraničním trhu. Do její obchodní činnosti rovněž patří nákup a prodej surovin potřebný pro hutní výrobu a zajišťování vnitrostátní a mezinárodní přepravy.

Zpracovatel je přímo ovládaný společnostmi FINITRADING, a.s. a R.F.G., a.s., které jednáním ve shodě ovládají zpracovatele jako jeho akcionáři prostřednictvím výkonu hlasovacích práv na valných hromadách.

II. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV

A. Přehled vzájemných smluv mezi zpracovatelem a ovládající osobou – společností FINITRADING, a.s. a popis vztahů zpracovatele k ovládající osobě

A. 1. Prodeje

V rozhodném účetním období se neuskutečnil žádný prodej zboží nebo služeb mezi zpracovatelem jako prodávajícím a ovládající osobou jako kupujícím.

A. 2. Nákupy

A. 2.1. Nákup Záporožské aglorudy

V období od 1.1.2013 do 31.1.2013 byly dodávky Záporožské aglorudy realizovány na základě Dodatku č. 3 ke Kupní smlouvě č. S-120001 ze dne 31.12.2012. Dne 30.1.2013 zpracovatel uzavřel se společností FINITRADING, a.s. Kupní smlouvu č. S-130003, která je platná pro období od 1.2.2013 do 31.1.2014 a jejímž předmětem je závazek ovládající osoby zajistit pro zpracovatele dodávky Záporožské aglorudy. Kupní ceny byly v průběhu roku 2013 upraveny formou Dodatku č. 1 ze dne 28.3.2013, Dodatku č. 2 ze dne 27.6.2013 a Dodatku č. 3 ze dne 30.9.2013.

V rozhodném účetním období byla na základě těchto smluv zaplacená zpracovatelem ovládající osobě za dodávku Záporožské aglorudy celková kupní cena ve výši 2 469 880 tis. Kč bez DPH.

A. 2.2. Nákup aglorudy Krivbas

V období od 1.1.2013 do 31.1.2013 byly dodávky aglorudy Krivbas realizovány na základě Dodatku č. 3 ke Kupní smlouvě č. S-120002 ze dne 31.12.2012. Dále zpracovatel uzavřel se společností FINITRADING, a.s. dne 30.1.2013 Kupní smlouvu č. S-130004, která je platná pro období od 1.2.2013 do 31.1.2014 a jejímž předmětem je závazek ovládající osoby zajistit pro zpracovatele dodávky aglorudy Krivbas. Kupní ceny byly v průběhu roku 2013 upraveny formou Dodatku č. 1 ze dne 28.3.2013, Dodatku č. 2 ze dne 27.6.2013 a dále Dodatku č. 3 ze dne 30.9.2013.

V rozhodném účetním období byla na základě této kupní smlouvy zaplacená zpracovatelem ovládající osobě za dodávku aglorudy Krivbas celková kupní cena ve výši 423 422 tis. Kč bez DPH.

A. 2.3. Nákup železoruďné aglorudy Shebekinskej

Zpracovatel uzavřel se společností FINITRADING, a.s. dne 30.7.2013 Kupní smlouvu č. S-130008, která je platná pro období od 1.8.2013 do 30.9.2013 a jejímž předmětem je závazek ovládající osoby zajistit pro zpracovatele dodávky železoruďné aglorudy Shebekinskej.

V rozhodném účetním období byla na základě této kupní smlouvy zaplacená zpracovatelem ovládající osobě za dodávku železoruďné aglorudy Shebekinskej celková kupní cena ve výši 26 254 tis. Kč bez DPH.

A. 2.4. Nákup železoruďného koncentrátu

Zpracovatel uzavřel se společností FINITRADING, a.s. dne 25.11.2013 Kupní smlouvu č. S-130009, která je platná pro období od 25.11.2013 do 31.12.2013 a jejímž předmětem je závazek ovládající osoby zajistit pro zpracovatele dodávky železoruďného koncentrátu. Kupní cena byly v průběhu roku 2013 upravena formou Dodatku č. 1 ze dne 19.12.2013.

V rozhodném účetním období byla na základě této kupní smlouvy zaplacená zpracovatelem ovládající osobě za dodávku železoruďného koncentrátu celková kupní cena ve výši 10 649 tis. Kč včetně DPH.

A. 3. Přehled jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby

V rozhodném účetním období nebyla ze strany zpracovatele učiněna žádná významná jednání (zejména jednostranná) na popud nebo v zájmu ovládající osoby, společnosti FINITRADING, a.s., ve smyslu § 82 odst. 2 písm. d) ZOK. Zpracovatel uzavřel s ovládající osobou pouze smlouvy na principu vzájemné výhodnosti.

A. 4. Posouzení vzniku újmy

Ve zprávě o vztazích jsou uvedeny všechny významné smlouvy uzavřené v účetním období mezi zpracovatelem a ovládající osobou (FINITRADING, a.s.), včetně přijatých a poskytnutých plnění. Smlouvy byly uzavřeny na principu vzájemné výhodnosti a všechna plnění byla poskytnuta za běžných obchodních podmínek. Ceny zboží a služeb jsou cenami obvyklými, odvíjejícími se od cen dosažených na trhu. Zpracovatel z jeho vztahů s ovládající osobou nevznikla újma.

B. Přehled vzájemných smluv mezi zpracovatelem a ovládající osobou – společností R.F.G., a.s. a popis vztahů zpracovatele k ovládající osobě

B. 1. Nákupy

V rozhodném účetním období nedošlo mezi zpracovatelem a společností R.F.G., a.s. k žádnému nákupu zboží nebo služeb ze strany zpracovatele.

B. 2. Prodeje

V rozhodném účetním období nedošlo mezi zpracovatelem a společností R.F.G., a.s. k žádnému prodeji zboží nebo služeb ze strany zpracovatele.

B. 3. Přehled jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby

V rozhodném účetním období nebyla ze strany zpracovatele učiněna žádná významná jednání (zejména jednostranná) na popud nebo v zájmu ovládající osoby, společnosti R.F.G., a.s. ve smyslu § 82 odst. 2 písm. d) ZOK.

B. 4. Posouzení vzniku újmy

Jelikož v rozhodném účetním období nebyly mezi zpracovatelem a společností R.F.G., a.s. uzavřeny žádné smlouvy a rovněž nebyla ze strany zpracovatele učiněna žádná jednání na popud nebo v zájmu společnosti R.F.G., a.s., zpracovateli z jeho vztahů s ovládající osobou, společností R.F.G., a.s., nevznikla újma.

III. ZHODNOCENÍ VZTAHŮ MEZI OSOBAMI PODNIKATELSKÉHO SESKUPENÍ DLE § 82 ODS. 4 ZOK

Zpracovatel ve zprávě o vztazích podrobně popsal vztahy mezi osobami tvořícími podnikatelské seskupení, jakož i smlouvy uzavřené a realizované mezi zpracovatelem a ovládajícími osobami. Posoudil rovněž v souladu s § 82 odst. 2 písm. f) ZOK, zda mu jako osobě ovládané z těchto vztahů a právních jednání vznikla újma, a to se závěrem, že nikoliv. Smlouvy uzavřené s ovládajícími osobami jsou vyvážené a byly uzavřeny na principu vzájemné výhodnosti, přičemž zpracovatel nemusel učinit žádné jednání na popud či v zájmu ovládajících osob. Zpracovatel považuje vztahy s ovládajícími osobami za výhodné, přičemž mu nejsou známa žádná významná rizika plynoucí z těchto vztahů.

V Třinci dne 27. března 2014



.....
Ing. Rostislav Wozniak
předseda představenstva
MORAVIA STEEL a.s.



.....
Mgr. Krzysztof Ruciński
místopředseda představenstva
MORAVIA STEEL a.s.