

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2017



TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY

OBSAH

ÚVODNÍ ČÁST

I	Profil obchodní společnosti	4
II	Vybrané hospodářské ukazatele 2013 – 2017	8
III	Dozorčí rada a představenstvo	9
IV	Úvodní slovo předsedy dozorčí rady	11
V	Zpráva představenstva	13
	Vývoj makroekonomického a konkurenčního prostředí	13
	Výroba a postavení na trhu	14
	Investice a modernizace	17
	Technologie a výzkum	18
	Životní prostředí	20
	Zaměstnanci	23
	Systém řízení	25
	Finanční situace	27
	Strategické záměry	29
VI	Zpráva dozorčí rady	30
VII	Zpráva výboru pro audit	32

FINANČNÍ ČÁST

VIII	Zpráva auditora	37
IX	Finanční část I. – řádná účetní závěrka	40
	Rozvaha v plném rozsahu – aktiva	41
	Rozvaha v plném rozsahu – pasiva	43
	Výkaz zisku a ztráty v druhovém členění	44
	Přehled o změnách vlastního kapitálu	45
	Přehled o peněžních tocích	46
	Příloha účetní závěrky	47
X	Finanční část II. – konsolidovaná účetní závěrka	81
	Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu – aktiva	82
	Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu – pasiva	84
	Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty v druhovém členění	86
	Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu	88
	Konsolidovaný přehled o peněžních tocích	89
	Příloha konsolidované účetní závěrky	90
XI	Zpráva o vztazích za účetní období roku 2017	138

ÚVODNÍ ČÁST

I

PROFIL OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI

Obchodní společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. (Třinecké železářny) byla založena v roce 1839 a je po celých 179 let svého trvání následovníkem dlouholeté tradice hutní výroby v Těšínském Slezsku.

Jediným akcionářem Třineckých železáren je dnes obchodní společnost MORAVIA STEEL a. s. Třinecké železářny jsou v posledních devíti letech největším výrobcem surové oceli v České republice. Firemní strategie Třineckých železáren je orientována na „Dynamické zvyšování podílu dlouhých válcovaných výrobků s vyšší přidanou hodnotou a její uplatnění v budovaných výrobních řetězcích“.

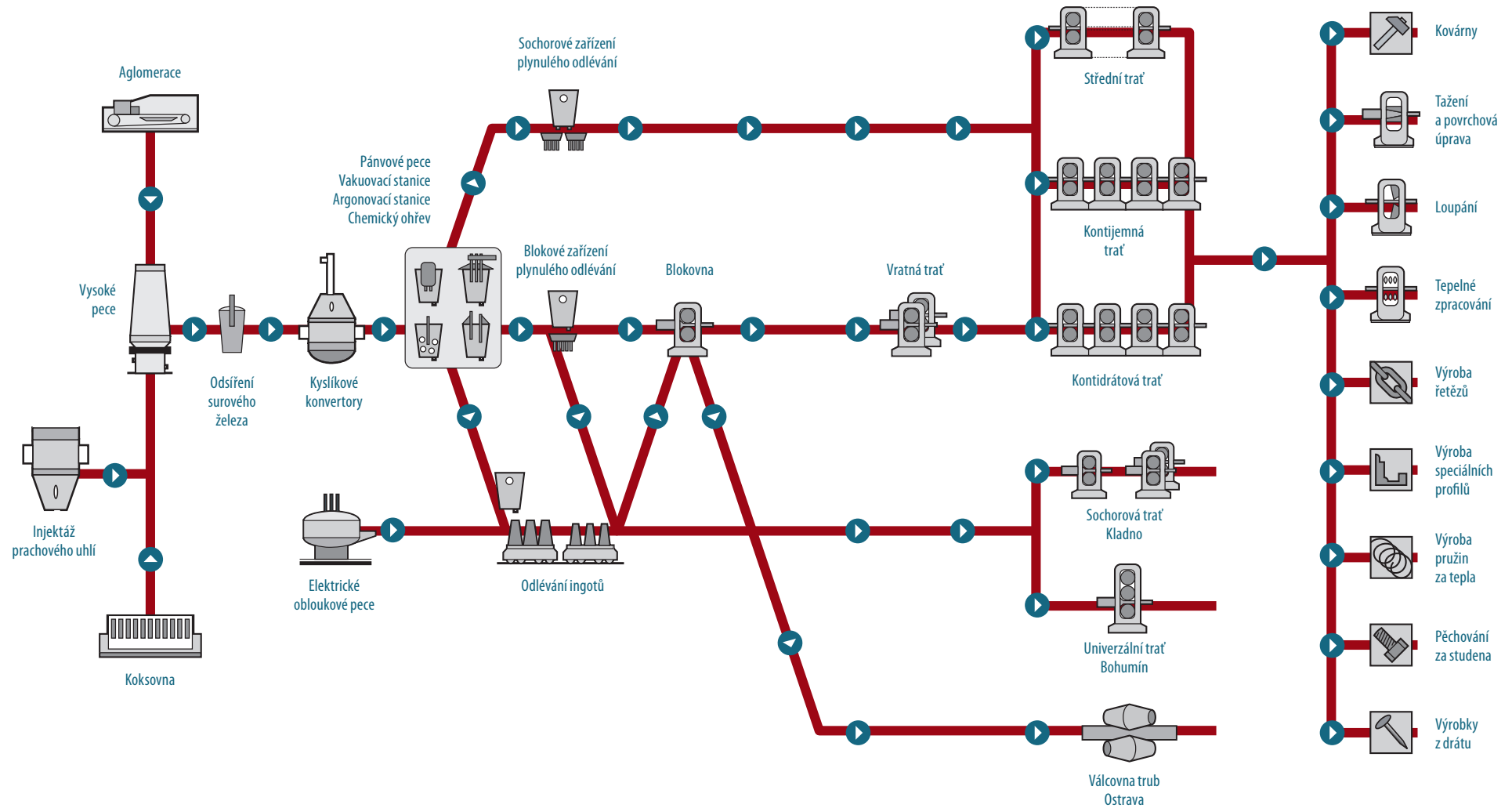
Roční výroba Třineckých železáren se pohybuje zhruba na 2,5 mil. tun oceli a mezi její hlavní produkty patří především dlouhé válcované výrobky – válcovaný drát, tvarová ocel, speciální tyčová ocel, tažená ocel, kolejnice, široká ocel, bezešvé trubky a hutní polotovary. Dalšími výrobky jsou koks a doprovodné produkty vznikající při jeho výrobě, dále umělé hutní kamenivo a granulovaná struska.

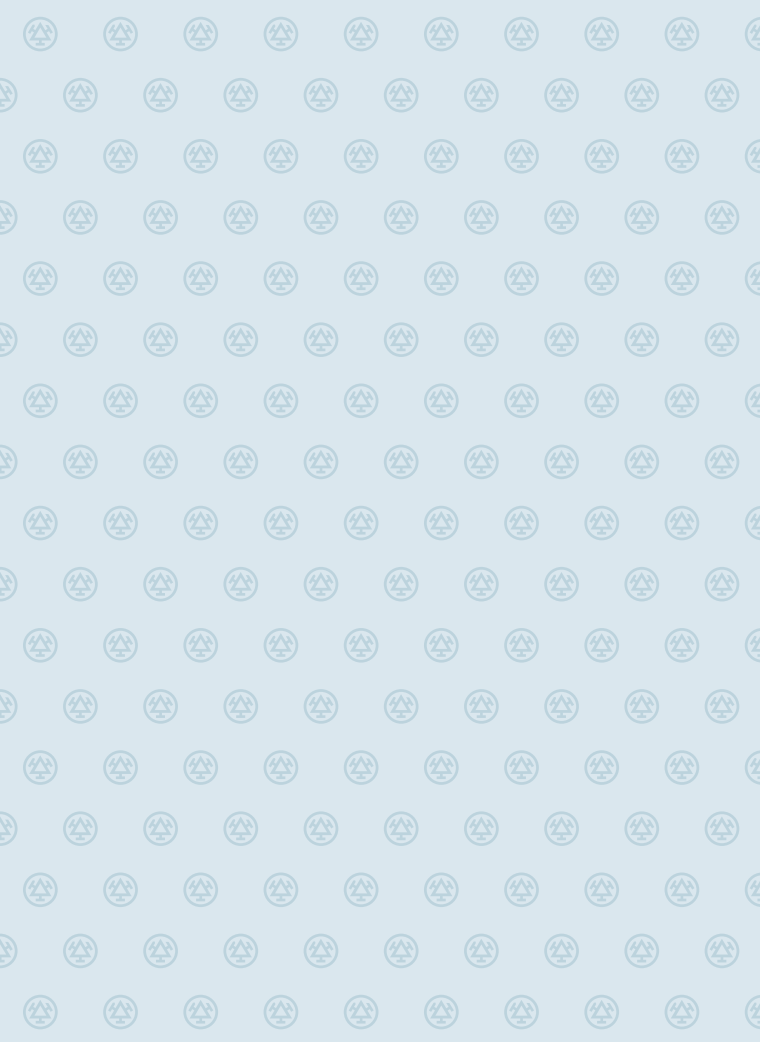
Třinecké železářny jsou hutí s uzavřeným výrobním cyklem, který zahrnuje provoz od výroby koksu až po finální za tepla válcovaný ocelový produkt. Součástí provozu koksochemická výroba jsou dvě koksárenské baterie a zařízení pro injektáž prachového uhlí do níže vysokých pecí. Vyrobený koks spolu s prachovým uhlím jsou používány ve vlastních vysokých pecích spolu s rudnou vsázkou, která je připravována ve dvou aglomeracích. Více než 98 % třinecké oceli vyrábí kyslíková konvertorová ocelárna, a to na bázi zkouřování tekutého surového železa kyslíkem. Kompletní pánvová metalurgie, jež patří k ocelárně, umožňuje chemickou i teplotní homogenizaci, stejně tak i dolegování a vakuování oceli. Kyslíková konvertorová ocelárna je opatřena dvěma zařízeními pro plynulé odlévání oceli – blokovým a sochorovým. Ocel je v Třinci vyráběna také v elektroocelárně. Bloky, sochory a v menší míře i ingoty z oceláren tvoří vsázkou pro provoz válcoven v Třinci – válcovnu předválců a hrubých profilů, střední trať, válcovny drátu a jemných profilů – a také pro válcovnu trub v Ostravě, univerzální válcovnu v Bohumíně, tažírnu oceli ve Starém Městě u Uherského Hradiště nebo sochorovou válcovnu v Kladně. Doprovodné produkty, vznikající v hutní výrobě, zpracovává provoz druhotných surovin na umělé kamenivo,

granulovanou vysokopecní strusku a další stavební materiál. Kovonosný recyklát se vrací zpět do hutního výrobního procesu.

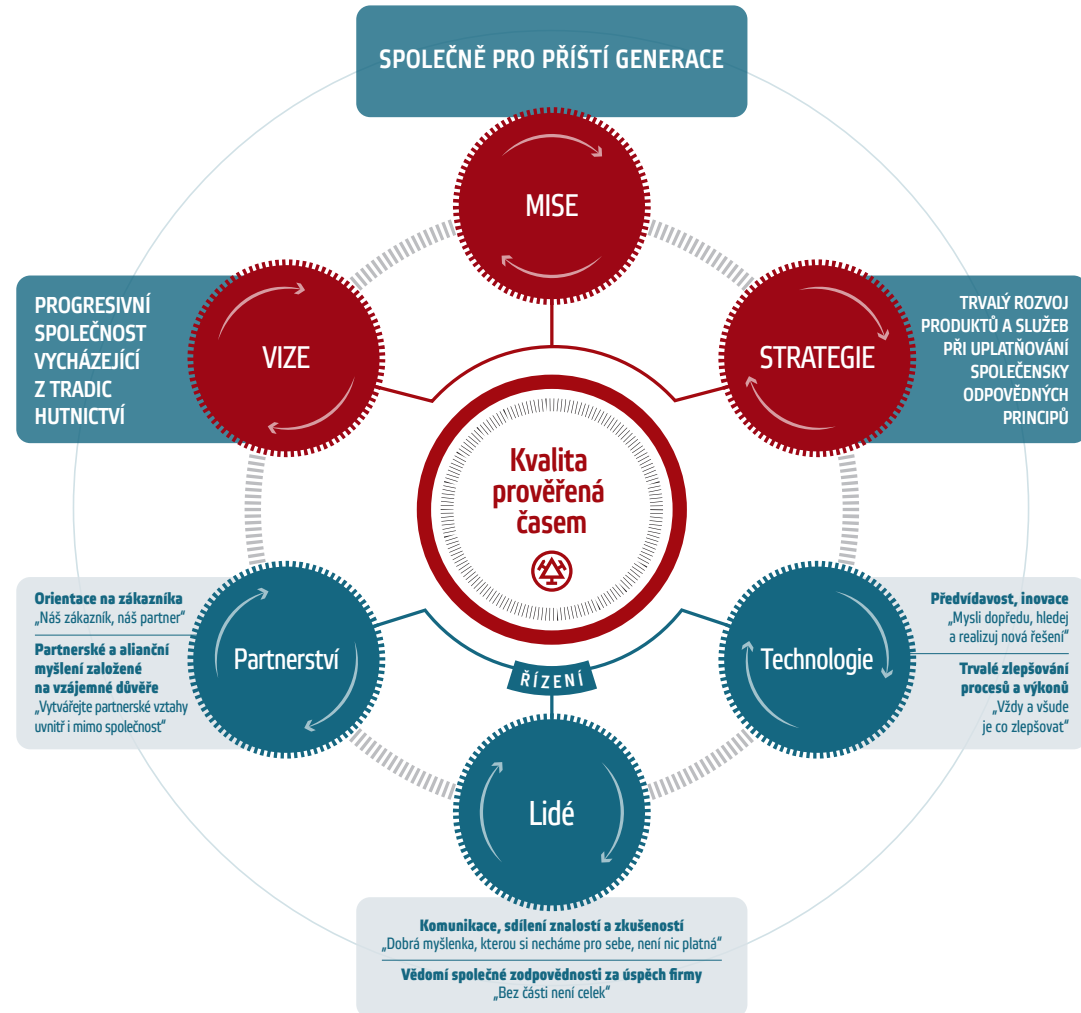
Za celé své působení v historii vyrobily Třinecké železárny více než 180 mil. tun oceli a z ní válcovaných výrobků, které dlouhodobě nacházejí své uplatnění nejen na domácím trhu, ale i po celém světě. Každoročně putují k zákazníkům z více než 60 zemí světa produkty, označené ochrannou známkou Třineckých železáren – třemi kladívky v kruhu.

MATERIÁLOVÉ TOKY A TECHNOLOGIE





STRATEGICKÝ RÁMEC TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN



II

VYBRANÉ HOSPODÁŘSKÉ
UKAZATELE 2013 – 2017

VYBRANÉ HOSPODÁŘSKÉ UKAZATELE 2013 – 2017

Ukazatel	jednotka	2013	2014	2015	2016	2017
Výroba surového železa	kt	2 068	2 061	2 070	2 118	2 059
Výroba surové oceli	kt	2 553	2 540	2 532	2 605	2 528
z toho kontislitky	kt	2 440	2 424	2 409	2 487	2 424
Prodej válcovaných výrobků včetně oceli	kt	2 405	2 272	2 379	2 386	2 333
Výnosy celkem	mil. Kč	37 765	40 849	37 695	33 027	36 807
Tržby z prodeje výrobků, služeb a zboží	mil. Kč	36 701	38 354	36 921	32 217	35 859
Podíl vývozu z tržeb za válcované výrobky včetně polotovarů	%	58,4	66,6	66,6	67,8	66,2
Náklady celkem bez daně z příjmů	mil. Kč	36 378	37 077	34 350	31 273	35 118
Výsledek hospodaření po zdanění	mil. Kč	1 082	3 048	2 780	1 440	1 424
Konsolidovaný výsledek hospodaření	mil. Kč	1 376	3 518	3 026	1 857	1 561
Aktiva celkem netto	mil. Kč	30 378	33 462	32 948	33 843	35 399
Dlouhodobý hmotný majetek brutto	mil. Kč	29 934	33 372	34 301	36 115	38 497
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku	mil. Kč	19 204	20 479	21 087	22 118	23 118
Vlastní kapitál	mil. Kč	21 264	24 512	25 692	25 732	25 756
Investiční výstavba	mil. Kč	1 653*	2 007*	1 518*	2 038	2 679*
Cizí kapitál vč. časového rozlišení	mil. Kč	9 115	8 950	7 255	8 111	9 643
Zaměstnanci – průměrný evidenční přepočtený stav	osob	6 099	6 909	7 014	7 006	7 029
Průměrný měsíční výdělek	Kč/osobu	27 750	28 396	29 100	29 103	31 043

*bez dotací

III

DOZORČÍ RADA
A PŘEDSTAVENSTVO

DOZORČÍ RADA SPOLEČNOSTI

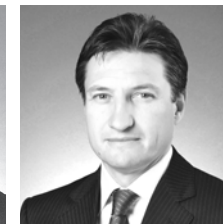
Funkce	Jméno	Změny
Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.	
První místopředseda	Ing. Ján Moder	
Druhý místopředseda	Ing. Evžen Balko	
Člen	Ing. Jozef Blaško, PhD.	
Člen	Doc. Ing. Jiří Cieñciała, CSc.	do 31. 3. 2017
Člen	Marcel Pielesz	od 1. 12. 2017
Člen	František Ligocki	



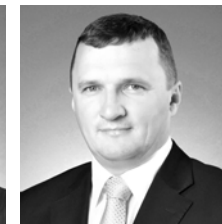
Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.



Ing. Ján Moder



Ing. Evžen Balko



Ing. Jozef Blaško, PhD.



doc. Ing. Jiří Cieñciała, CSc.



Marcel Pielesz



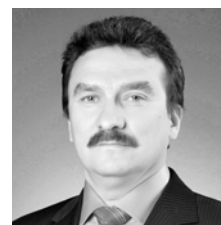
František Ligocki

PŘEDSTAVENSTVO SPOLEČNOSTI

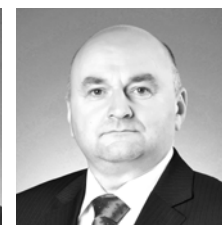
Funkce	Jméno
Předseda	Ing. Jan Czudek
První místopředseda	Ing. Česlav Marek
Druhý místopředseda	Ing. Henryk Huczala
Člen	Ing. Radomíra Pekárková
Člen	Ing. Ivo Žižka



Ing. Jan Czudek



Ing. Česlav Marek



Ing. Henryk Huczala



Ing. Radomíra Pekárková



Ing. Ivo Žižka

IV

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY
DOZORČÍ RADYNAŠIM ZÁKAZNÍKŮM, PARTNERŮM
A ZAMĚSTNANCŮM

Rok 2017 znamenal další stabilizaci evropských trhů, i když některé hrozby nelze přehlédnout. V první řadě to je nedůsledná implementace průmyslové politiky EU, jejímž cílem bylo zvrátit klesající podíl průmyslu na HDP Evropské unie. Tento podíl však navzdory očekáváním stále neroste. Evropské trhy navíc čelí několika dalším rizikům, z nichž největším jsou opatření na ochranu amerického trhu, která nyní zavádí Trumpova administrativa. Výše evropského exportu do USA, která byla v roce 2017 na úrovni 4,9 milionů tun, aktuálně poklesne a budou se hledat nová odbytíště pro nadbytečné výrobky.

Dalšími problémy, kterým ocelářství současnosti čelí, jsou nepřiměřeně vysoké ceny energií pro energeticky náročné výrobní podniky. Ve srovnání s cenami v USA platí evropské podniky za elektrickou energii téměř dvaapůlkrát více. Navíc v současnosti nejsme schopni přesně zhodnotit důsledky čtvrté etapy obchodování s emisními povolenkami v EU. Dopad této reformy může způsobit extrémní navýšení dodatečných nákladů, kdy nízká efektivita výroby oceli v Evropě nedovolí její další pokračování a výrobní agregáty se začnou přesouvat mimo

hranice EU v podstatně větší míře, než je tomu dosud.

Přítom poptávka po oceli je velká. Důkazem toho může být i záporné saldo zahraničního obchodu České republiky s ocelí, které se ve srovnání s minulými lety opět zvýšilo, a to téměř o milion tun. Zatímco před 10 lety bylo toto saldo na úrovni -330 tisíc tun, dnes již se jedná o hodnotu -2,6 milionu tun ocelových výrobků. České ocelářství tak sice v období konjunktury prosperuje, nicméně její potenciál nevyužíváme v plné míře.

Třinecké železářny dodaly v roce 2017 na trh o zhruba 50 kilotun méně ocelových výrobků než v roce předchozím. Hlavní příčinou však nejsou podmínky na trhu, ale fundamentální přestavba blokovny a sochorové stolice. K rekonstrukci blokovny jsme přistoupili po neuvěřitelných 103 letech jejího provozu. Nejnáročnější fází této rekonstrukce byla demolice a znovuvybudování základů pod nosnou technologii. Hloubka výkopu pro nové základy dosáhla téměř 8 metrů. V současnosti tak místo prababičky válcovny máme jednu z nejmodernějších válcovacích stolic v Evropě. Z dalších investic stojí za zmínku výstavba nové čistírny sochorů a rekonstrukce zařízení plynulého odlévání č. 1. Celkové investiční náklady dosáhly hodnoty téměř 2,7 miliard Kč.



Již devět let
jsme
největším
výrobcem surové
oceli v ČR

I přes náročné podmínky dané investiční výstavbou jsme si nadále udrželi pozici největšího výrobce oceli a válcovaného materiálu v České republice, kdy prakticky každá druhá tuna české oceli byla vytavena u nás v Třinci.

Výsledek hospodáření za uplynulý rok ve srovnání s předchozím rokem mírně poklesl, jeho výše před zdaněním dosáhla 1 689 mil. Kč. Do našeho konsolidovaného výsledku hospodaření se rovněž pozitivně promítly dobré výsledky dceřiných obchodních společností.

Vážení zákazníci, partneři a zaměstnanci, děkuji Vám jménem dozorčí rady a představenstva naší akciové společnosti za kvalitní spolupráci, pracovní nasazení, invenci i loajalitu, a zároveň také za podporu, které se nám od Vás všech v uplynulém hospodářském roce dostávalo. Složitou situaci, která v roce 2017 nastala, se nám podařilo zvládnout zejména díky vám. Za to vám všem patří upřímný dík. Věřím, že i v budoucnosti budou Třinecké železárny patřit k předním firmám České republiky a naše výrobky budou i nadále vyhledávány zákazníky z celého světa.

Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.

PŘEDSEDA DOZORČÍ RADY

V

ZPRÁVA
PŘEDSTAVENSTVA**VÝVOJ MAKROEKONOMICKÉHO
A KONKURENČNÍHO PROSTŘEDÍ**

Hrubý domácí produkt v České republice zaznamenal v roce 2017 druhý nejlepší výsledek od krize v roce 2009. Meziroční růst o 4,5 % byl navíc i vyvážený, jelikož se na něm podílela jak domácí, tak zahraniční poptávka. Česká ekonomika má za sebou velmi úspěšný rok, kdy rostla spotřeba domácností odrážející zvyšující se mzdy a nízkou míru nezaměstnanosti, která dosáhla rekordních čísel. Hospodářský růst byl navíc podpořen klesající mírou úspor a vysokou důvěrou spotřebitelů v další ekonomický vývoj. Velký podíl na hospodářském vývoji měl průmysl podpořený rostoucí vnější poptávkou v automobilovém sektoru. Nad úroveň předchozího roku se zvedla i stavební produkce, která ještě v první polovině minulého roku nevypadala nadějně. Ekonomické prognózy předpokládají, že by pozitivní ekonomická situace měla pokračovat i v roce 2018.

V minulém roce klesla výroba surové oceli v České republice meziročně o více než 14 procent a dosáhla 4,55 milionů tun. Tuzemská výroba oceli se tak poprvé od roku 2009 dostala pod pět milionů tun. Nejvíce se na poklesu výroby podepsaly naplánované rekonstrukce a modernizace v obou největších tuzemských ocelárnách. I přesto dokázaly Třinecké železárny v roce 2017 vyrobit 2 528 tisíc tun surové oceli, což představuje snížení ve srovnání s předchozím rokem pouze o 3 procenta. Tímto výsledkem si udržely postavení největšího výrobce oceli v České republice, které zastávají již devět let. Celkový zahraniční obchod s hutními výrobky v České republice zaznamenal v minulém roce nárůst dovozu prakticky ve všech sortimentech, tj. u plochých i dlouhých výrobků, trubek i ostatních výrobků ve srovnání s rokem předchozím. Naopak celkový vývoz hutních výrobků z České republiky poklesl na úroveň roku 2014. Dovoz hutních výrobků z třetích zemí (mimo Evropskou unii) do České republiky v posledních letech neustále roste, při čemž nejvíce znatelný je u ingotů a polotovarů.

V roce 2017 zaznamenala světová výroba surové oceli nárůst o 5,3 % oproti předchozímu roku a dosáhla 1 691,2 milionů tun. Ve srovnání s předchozími léty došlo k nárůstu výroby surového oceli také v Evropě, Severní a Jižní Americe. Pokles zaznamenalo pouze Japonsko. Čína již devátým rokem v řadě potvrzuje své světové prvenství ve výrobě surové oceli nad 500 milionů tun ročně. V roce 2017 mírně navýšila svůj podíl na světové výrobě z 49,0 % na 49,2 % a dosáhla 831,7 milionů tun vyrobené surové oceli. Globální spotřeba oceli nadále pokračuje v trendu mírného růstu, který lze předpokládat i pro nejbližší období. I přes rostoucí výrobu a spotřebu oceli musí zejména evropské ocelářství čelit v posledních letech tlaku zesilujících dovozů ze třetích zemí a hrozbě dopadu nové podoby reformy cen emisních povolenek pro období 2021–2030, která v současnosti nezajišťuje ochranu před únikem uhlíku a bude stát ocelářské firmy miliardy korun. Řešení těchto palčivých otázek je bezpochyby klíčovým faktorem pro zachování konkurenceschopného a udržitelného ocelářského průmyslu v Evropě.

VÝROBA A POSTAVENÍ NA TRHU

Světová výroba surové oceli dosáhla v roce 2017 výše 1 691 mil. tun, což představuje nárůst o 5,3 % oproti roku 2016. Její výroba v roce 2017 zesílila ve všech regionech s výjimkou zemí Společenství nezávislých států.

Roční produkce surové oceli v Asii se pohybovala na úrovni 1 162 mil. tun, což představuje nárůst o 5,4 % oproti roku 2016. Výroba surové oceli v Číně dosáhla výše 831,7 mil. tun, jedná se tedy o zvýšení 5,7 %. Japonsko vyrobilo v roce 2017 104,7 mil. tun, což představuje pokles o 0,1 % oproti roku 2016. Výroba surové oceli v Indii v minulém roce vzrostla o 6,2 % a dosáhla výše 101,4 mil. tun. Jižní Korea vyrobila 71,1 mil. tun surové oceli, tj. o 3,7 % více oproti předchozímu roku. Severní Amerika vyrobila o 4,8 % více surové oceli než v roce 2016, tzn. 116,0 mil. tun.

Země EU vyrobily 168,7 mil. tun surové oceli v minulém roce, což představuje nárůst o 4,1 % oproti předchozímu roku. Německo vyrobilo 43,6 mil. tun (+ 3,5 %), Itálie dosáhla 24,0 mil. tun (+2,9 %) a Španělsko zaznamenalo 14,5 mil. tun surové oceli (+6,2 %). Podíl zemí EU na globální výrobě surové oceli se snížil z 10,1 % v roce 2016 na 10,0 % v roce 2017.

V roce 2017 dosáhla výroba surové oceli v zemích SNS 102,1 mil. tun, z toho Rusko vyprodukovalo 71,3 mil. tun surové oceli, tedy o 1,3 % více než v roce 2016. Ukrajina zaznamenala pokles výroby o 6,4 % na 22,7 mil. tun.

Největší navýšení výroby surové oceli zaznamenala Jižní Amerika, kde bylo vyrobeno 43,7 mil. tun, a to o 8,7 % více než v předchozím roce, z toho Brazílie vyrobila 34,4 milionu tun, tj. nárůst o 9,9 % oproti roku 2016.

Průměrné využití světových výrobních kapacit v roce 2017 činilo 72,3 %, ve srovnání s 69,3 % v roce 2016.

Rok 2017 byl silně expanzivním rokem pro odvětví spotřeby ocelářského průmyslu v EU. Nejsilnější růst spotřeby zaznamenal sektor ocelových trubek, následovalo odvětví strojírenství, výroba elektrických spotřebičů a stavebnictví. Jak se předpokládalo, růst v automobilovém průmyslu se mírně snížil. Vyšší dynamiky růstu dosahovaly země ve střední Evropě.

Výhled na rok 2018 a 2019 je pozitivní. Činnost v sektorech využívajících ocel se stabilizuje a mírné tempo vývoje bude pokračovat, i přes předpokládaný pokles v odvětví trubek a automo-

bilového průmyslu. Základní ekonomické podmínky nadále podporují trvalý rozvoj v ostatních odvětvích.

Produkce v odvětvích ocelářského průmyslu v EU předpokládá v roce 2018 nárůst o 2,2 % a v roce 2019 o 1,8 %.

Rizikovým faktorem pro trh s ocelí zůstávají hlavně neférové dovozy a ochranná opatření některých zemí.

Výroba surové oceli v České republice v roce 2017 dosáhla 4,55 mil. tun, což je o 14,2 % méně než v předchozím roce. Objem produkce surového železa poklesl o 11,4 % na 4,17 mil. tun. V roce 2018 se očekává navýšení produkce na předcházející úroveň tzn. nárůst v rozmezí 10–15 %.

Podíl Třineckých železáren na domácí produkci surové oceli v loňském roce narostl na 55 %. V roce 2017 vyrobily Třinecké železářny celkem 2,528 mil. tun surové oceli. Třinecké železářny disponují moderním technologickým vybavením, vysokou odborností a znalostmi zaměstnanců v celém výrobně-technologickém toku. Kvalitativně se řadíme mezi přední evropské výrobce dlouhých výrobků, hlavně v oblasti výroby SBQ oceli, válcovaného drátu a tažené oceli. Vysoká kvalita

našich produktů a spolehlivost dodávek nacházejí trvalé uplatnění na evropském trhu, hlavně v oblasti automobilového průmyslu, strojírenství, železničního průmyslu a stavebnictví.

Objem prodeje válcovaných výrobků a polotovarů včetně oceli dosáhl v minulém roce 2,333 mil. tun. Z tohoto objemu činil export 67,2 % a 32,8 % bylo určeno tuzemským odběratelům. Mezi nejdůležitější exportní země patří Německo, Slovensko, Itálie, Polsko a USA.

V celkovém shrnutí je nejprodávanějším výrobkem válcovaný drát, jehož podíl z celkových prodejů v roce 2017 dosáhl výše 42,6 %. Souhrnný prodej válcovaného drátu v minulém roce se dostal na 995 kt, z toho bylo 70 % uplatněno na zahraničních trzích.

Objem prodeje v sortimentu tyčové a profilové oceli dosáhl 575 kt, z čehož 62 % tvořil export. Díky investicím do nových zušlechťovacích a úpravných kapacit je tento druh výrobků nabízen nejen ve stavu válcovaném, ale i tepelně zpracovaném, loupaném nebo taženém. Vyšší stupeň finalizace umožňuje nárůst prodeje výrobků s vyšší přidanou hodnotou, které nacházejí využití hlavně v automobilovém a strojírenském průmyslu.

Prodej polotovarů zaznamenal mírný pokles na 339 kt (–6,6%). Podíl polotovarů z blokového kontilitiv tvořil 66 %, válcovaných bloků 18 % a válcovaných sochorů 15 %. Jednoprocentní podíl byl doplněn prodejem ingotů a válcovaných bram. Export o objemu 168 kt tvořil 49 % z celkového prodeje polotovarů.

Třinecké železářny jsou jediným výrobcem kolejnic a železničního příslušenství v České republice a na tuzemský trh v minulém roce jich dodaly 30 kt. Z celkového objemu prodeje 192 kt bylo 68 kt kolejnic a železničního příslušenství exportováno do EU a dalších 67 kt kolejnic směřovalo do Kanady a USA. Celkový vývoz za hodnocené období dosáhl velikosti 84 %.

Export bezešvých trub se v minulém roce se vyhoupl na úroveň 87 kt, z čehož 81 % zamířilo na trh EU. Podíl dodávek na tuzemský trh se zvýšil na 9,1 %. Bezešvé trubky nacházejí využití ve stavebnictví, strojírenství, olejařském a energetickém průmyslu.

Prodej široké ploché oceli, kterou vyrábí univerzální trať v Bohumíně, dosáhl v roce 2017 objemu 37,9 kt, převážně v sortimentu konstrukčních ocelí, z něhož bylo 33,4 kt exportováno do zemí EU. Ze zbylých 4,5 kt, které se realizovaly na tuzemském trhu, představovaly nástrojové oceli 38%.

PRODEJ DLOUHÝCH VÝROBKŮ 2015–2017

Prodej (tuny)	Tuzemsko			Export			Celkem		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017
Válcovaný drát	300 805	313 055	301 458	636 343	663 567	693 064	937 148	976 622	994 522
Polotovary	175 954	170 242	171 633	190 639	192 813	167 742	366 593	363 055	339 375
Profilová a tyčová ocel	208 115	214 278	217 011	362 831	361 211	356 802	570 946	575 489	573 813
Kolejnice ¹	55 851	23 549	29 562	222 484	210 813	162 413	278 335	234 362	191 975
Trubky	10 543	7 377	8 675	81 009	88 114	87 485	91 552	95 491	96 160
Široká ocel	5 872	4 739	4 551	40 071	43 162	33 430	45 943	47 901	37 981
Tažená ocel	29 157	29 074	28 432	52 500	57 624	63 768	81 657	86 698	92 200
Tažené dráty	4 109	3 578	3 894	2 702	3 143	3 290	6 811	6 721	7 184
Celkem	790 406	765 892	765 216	1 588 579	1 620 447	1 567 994	2 378 985	2 386 339	2 333 210

¹ prodeje kolejnic včetně příslušenství železničního svršku

EXPORTNÍ TERITORIA TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN

Struktura exportu v %	2014	2015	2016	2017
Evropská unie	86,4	86,6	88,9	90,2
– z toho Německo	25,3	25,2	26,5	24,7
– z toho Slovensko	11,7	11,4	13,4	15,1
– z toho Itálie	12,9	13,6	15,2	15,9
– z toho Polsko	12,7	12,5	10,8	10,8
Ostatní Evropa	0,8	1	3,1	0,4
Amerika	11,1	9,4	7,3	7,6
Afrika + Austrálie	0,8	0,6	0	0,1
Asie	0,9	2,4	0,7	1,7
Celkem	100,0	100,0	100,0	100,0



Po neuvěřitelných
103 letech
 provozu
 jsme modernizovali
 blokovnu

INVESTICE A MODERNIZACE

Plán akcí technického rozvoje roku 2017, který je součástí podnikatelského programu, plně odpovídá obchodně výrobní strategii Třineckých železáren, kterou lze definovat jako „Dynamické zvyšování podílu dlouhých výrobků s vyšší přidanou hodnotou a její řízení v budovaných výrobních řetězcích“. Investice byly zaměřeny na modernizační akce, akce v oblasti ekologie, vyplývající ze závěrů integrovaných povolení, akce do snižování nákladů a akce v oblasti obnovy stávajícího výrobního zařízení.

Celkem bylo proinvestováno 2 698 mil. Kč, z toho 18,74 mil. Kč tvořily dotace na ekologické stavby přijaté ze Státního fondu životního prostředí SFŽP.

V roce 2017 pokračovala realizace 52 rozestavěných akcí. K nejvýznamnějším patřily:

- Rekonstrukce plynočistírny konvertorů K1 a K2,
- Výstavba nové čistírny sochorů,
- Výstavba pecí pro žihání tyčí,
- Modernizace a rekonstrukce blokovny,
- Nová sochorová stolice.

Nově bylo zahájeno 133 modernizačních akcí.

K těm nejdůležitějším patří:

- Obnova rámců vodících stolic zařízení plynulého odlévání č. 1,
- Modernizace a rekonstrukce zařízení plynulého odlévání č. 1,
- Úprava zařízení plynulého odlévání č. 1 pro odlévání formátu 600,
- Odsíření aglomerace č.1,
- Náhrada nůžek N3.

V roce 2017 pokračovala realizace 8 ekologických akcí z dotací Státního fondu životního prostředí ČR a prostředků EU. Celkem bylo v roce 2017 na tyto akce proinvestováno 44 mil. Kč. K nejvýznamnějším patří:

- Filtrační stanice na mlýnici strusky,
- Centrální vysávání aglomerace 2 a přesýpací stanice 1, třídírna rud,
- Záchytné zařízení prachu v závodě Sochorová válcovna v Kladně.



TECHNOLOGIE A VÝZKUM

Uspokojování náročných požadavků zákazníků souvisí s technologickou činností Třineckých železáren, jež se zaměřuje na realizaci strategických cílů Třineckých železáren. V praxi to znamená, že řízením technologického procesu v celém toku výroby jsou zajištěny požadované kvalitativní parametry vyráběných polotovárů. Přitom významným faktorem je rovněž validace, integrace a implementace moderních, špičkových technologií a postupů, které nejenže podstatně snižují výrobní a zpracovací náklady či zátěž životního prostředí, nýbrž také významně zvyšují přidanou hodnotu finálních výrobků. Také díky tomu se Třinecké železářny řadí na první příčky významných výrobců oceli ve střední Evropě.

Oblast technologie je sofistikovaně řízena na základě interních technologických předpisů a směrnic. Zahrnuje celý výrobní tok materiálu počínaje zpracováním vstupních surovin a výrobou surového železa, přes výrobu oceli a její zpracování na jednotlivých válcovenských tratích až po vysoký stupeň finalizace produktů ve formě mechanického a tepelného zpracování výrobku. Uvedené předpisy a směrnice jsou pak průběžně aktualizovány z pohledu modernizace technologických postupů či inovací výrobních zařízení. V případě investic do nových zařízení je vytváře-

na příslušná dokumentace umožňující implementaci nové technologie.

Nejvýznamnějším zákazníkům je trvale technologicky garantována kvalita produktů prostřednictvím zavedených funkčních nástrojů, jako jsou „Plán kvality“ a „Program trvalého zlepšování“ řízený „Cílem kvality“. Pomocí těchto účelových nástrojů a úzké kooperace se zákazníkem je nejen snižováno procento neshodné výroby, nýbrž také dochází ke zvyšování kvalitativních parametrů finálních výrobků, což ve svém důsledku vede k oboustranné spokojenosti. Úzká spolupráce s klíčovými zákazníky je pak po odborné stránce řízena technickými „Servisy kvality“.

Technologická činnost je rovněž zaměřena na zvyšování kvality v součinnosti s dceřinými obchodními společnostmi Třineckých železáren. V rámci aktivní spolupráce tímto způsobem dochází k optimalizaci a propojení výrobních technologií či inovací a k vývoji nových špičkových produktů.

Jedním ze stěžejních nástrojů neustálé kontroly kvality výroby v součinnosti s požadavky zákazníků jsou nosné výrobní programy, které jsou projednávány každým rokem:

- Oceli pro sochorovou válcovnu Kladno,
- Výroba trubek,
- Oceli z elektroocelárny,
- Tyčové oceli z kontijemné a střední tratě pro automobilový průmysl,
- Šroubárenské oceli,
- Pružinové oceli,
- Tažená ocel,
- Řetězové oceli,
- Ložiskové oceli,
- Předlitky pro přímé dodávky a oceli pro nápravy,
- Kolejnice,
- Dráty z kontidrátové trati,
- Nakládání s odpady a vedlejšími produkty.

Výzkum a vývoj v Třineckých železárnách se v roce 2017 orientoval na optimalizaci výrobních nákladů, zavedení nových technologií v celém výrobním toku až po finalizaci ocelových výrobků. Kromě nákladů bylo dalším cílem zvyšování jakostních parametrů v návaznosti na strategické investiční záměry a inovace ve společnosti. Současně probíhal vývoj technologií šetrných k životnímu prostředí s cílem omezení negativních vlivů. Nutno podotknout, že rok

2017 byl doprovázen negativní skutečností, a to nestandardní kvalitou uhlí dováženého z ČR, proto bylo důležité testovat uhlí i z jiných zahraničních lokalit a docílit tak vhodné uhelné skladby pro výrobu vysokopecního koksu. Toto s sebou neslo zvýšený počet zkušebních vsázek a laboratorních činností.

Příkladem mohou být projekty s cílem:

- zlepšení mikročistoty ocelí produkovaných ze zařízení plynulého odlévání č. 1 a zařízení plynulého odlévání č. 2,
- optimalizace výrobních nákladů výroby surového železa a koksu,
- snížení dehtových látek v koksárenských vodách,
- využití druhotných surovin (odprašky, separáty apod.) ve výrobním cyklu,
- zlepšení mechanických vlastností vyráběných jakostí ocelí a vývoj nových typů ocelí pro speciální využití.

V rámci realizovaných investic či prototypů byl dále výzkum a vývoj soustředěn na:

- vývoj a ověření technologií tepelného zpracování (zušlechtní) tyčové oceli na indukční zušlechťovací lince,
- vývoj a ověření řízeného válcování a ochlazení drátu pro rekonstrukci kontidrátové trati,

- optimalizaci technologie děrování a tepelného zpracování trubek mikrolegovaných a nízkolegovaných ocelí,
- výzkum a vývoj teplotně řízeného válcování a ochlazení bežešvých trub s následným zušlechtním,
- vývoj a ověřování řízeného ochlazení kolejnic,
- vývoj a využití laserové triangulační metody s cílem zlepšení povrchové kvality litých sochorů v podmínkách nové čistírny dlouhých sochorů.

Při řešení výzkumných projektů probíhala aktivní spolupráce v oblasti základního a aplikovaného výzkumu, kde důležitými partnery byli kolegové z dceřiných obchodních společností MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o. a VÚHŽ a.s., tak i akademici z vysokých škol – příkladem může být VŠB-TU Ostrava, VUT Brno, VŠCHT Praha apod.

V roce 2017 bylo vedeno celkem 25 výzkumných projektů, z toho 22 projektů vnitropodnikových a 3 projekty se státní dotací poskytnuté Technologickou agenturou ČR a Ministerstvem průmyslu České republiky.



díky investicím do
životního prostředí
poklesly emise prachu o

74,7 %

ve srovnání
s rokem 2013

ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ

Ochrana ovzduší

Oproti roku 2016 došlo k dalšímu meziročnímu snížení emisí tuhých znečišťujících látek na nové historické minimum. Toto snížení souvisí s již celoročním provozováním nových investic na záchyt prachu, bez jejich omezení z důvodu instalace nových technologií.

U oxidu siřičitého, oxidů dusíku, oxidu uhelnatého byl zaznamenán jejich mírný meziroční nárůst odpovídající nárůstu výroby aglomerátu ve srovnání s rokem 2016.

V roce 2017 dosáhly emise skleníkových plynů za provozu Třineckých železáren v Třinci výše 2 629 576 t oxidu uhličitého, za provoz Válcovna trub v Ostravě výše 14 013 t oxidu uhličitého a za závod Sochorová válcovna v Kladně výše 51 122 t oxidu uhličitého. Celkové množství emisí skleníkových plynů z Třineckých železáren za rok 2017 činil 2 694 711 t oxidu uhličitého, což představuje mírný meziroční nárůst způsobený zejména tím, že byla po modernizaci a rekonstrukci opět uvedena do provozu koksárenská baterie č. 11.

MNOŽSTVÍ EMISÍ ZA ROK 2017 VE SROVNÁNÍ S ROKEM 2016

Rok	Tuhé zneč. látky (t/rok)	Oxid siřičitý (t/rok)	Oxidy dusíku (t/rok)	Oxid uhelnatý (t/rok)	Oxid uhličitý (t/rok)
2016	185	2 514	1 596	65 903	2 586 537
2017	148	2 753	1 726	69 032	2 694 711



Ochrana čistoty vod

Množství vypouštěných odpadních průmyslových vod do vodního toku Olše a jejich kvalita nevykazuje za rok 2017 oproti roku 2016 výrazné odchylky a odpovídá dlouhodobě stabilizovanému stavu vodního hospodářství Třineckých železáren. Míra znečištění odpadních vod dosahuje udržitelné úrovně s ohledem na plnění stanovených limitů povoleného znečištění.

V přepočtu produkce odpadní vody na tunu vyrobené oceli je situace ve srovnání s rokem 2016, kdy produkce odpadních vod činila 1,67 m³/t, vyrovnaná. V roce 2017 byla zaznamenána produkce odpadních vod ve výši 1,65 m³/t.

V průběhu roku 2017 nezpůsobily Třinecké železářny žádnou havarijní situaci, která by měla za následek zhoršení či ohrožení jakosti podzemních nebo povrchových vod.

ZNEČIŠTĚNÍ VYPOUŠTĚNÉ DO VODNÍHO TOKU ZA ROK 2017 VE SROVNÁNÍ S ROKEM 2016

Rok	Množství odpadní vody [m ³ /rok]	NL nerozpuštěné látky [t/rok]	C10 – C40 uhlovodíky [t/rok]	RAS rozpuštěné anorganické soli [t/rok]	CHSK _{cr} chem. spotřeba kyslíku [t/rok]	Fe _{celk} železo celkové [t/rok]
2016	4 350 240	34,6	0,57	2 083	78,3	3,9
2017	4 171 138	32,0	0,66	2 115	83,1	3,5

Pozn.: údaje se týkají areálu Třineckých železáren v Třinci

Nakládání s odpady

V hodnoceném roce 2017 došlo sice oproti roku 2016 k nárůstu produkce odpadů, ale z pohledu delších meziročních srovnání lze rok 2017 považovat množstevně za průměrný.

Za rok 2017 byl vyčíslen vznik celkem 132 535 t odpadů, což představuje ve srovnání s rokem 2016 (110 219 t) nárůst o cca 20 %. U odpadů kategorie Ostatní (104 666 t) činí tento nárůst 17 %, u nebezpečných odpadů (27 869 t) se jedná o nárůst o 32 %.

Ukazatel množství odpadů na tunu vyrobené oceli byl v roce 2016 – 42,3 kg/t oceli, v hodnoceném roce 2017 pak 52,4 kg/t oceli (nárůst o 24 %).

Hlavním důvodem meziročního nárůstu množství odpadů kategorie „Ostatní“ je větší výskyt nezpracované strusky, vyzdívek a žáruvzdorných materiálů. Větší produkce nebezpečných odpadů byla způsobena dalším nárůstem zachycených odprašků z čištění hutních plynů. Nemalý podíl na celkovém zvýšení množství odpadů v roce 2017 měla výstavba nové blokovny. Při této stavební investiční akci vzniklo cca 8 kt ostatních a cca 8,5 kt nebezpečných odpadů.

Ekologické akce

V roce 2017 byly dokončeny a zprovozněny tyto nejvýznamnější ekologické investiční akce:

- Výstavba nového ohřívače větru č. 64,
- Centrální vysávání dopravy koksu a rozdružovacla.

Celkové náklady na dokončené i probíhající ekologické investiční akce v roce 2017 dosáhly částky 189,087 mil. Kč.

Další akce s pozitivním přínosem na životní prostředí byly hrazeny z provozních zdrojů.

Cíle v oblasti zlepšování životního prostředí v roce 2018

V rámci investičních akcí by v roce 2018 měla probíhat realizace těchto ekologických projektů:

- Odsíření aglomerace č. 1,
- Odprášení klopení mezipánví zařízení plynulého odlévání oceli č.1,
- Centrální vysávání aglomerace 1 a přesýpací stanice 2,
- Centrální vysávání aglomerace 2 a přesýpací stanice 1, třídírna rud,
- Záchytné zařízení prachu na provozu Druhotné suroviny,
- Filtrační stanice na mlýnici strusky,

- Rekonstrukce a modernizace skladu maloobjemových odpadů,
- Výstavba 5. sekce na víceúčelové ekologické ploše,
- Záchytné zařízení prachu v závodě Sochorové válcovny Kladno.

Řada dalších akcí s pozitivním dopadem na životní prostředí bude realizována na jednotlivých provozech z provozních zdrojů.



ZAMĚSTNANCI

Vztah zaměstnanců a Třineckých železáren je založen na otevřenosti a vzájemném respektu, při čemž TŽ podporují rozvoj a kariérní růst svých pracovníků. Základní zásady chování Třineckých železáren, včetně vztahu k zaměstnancům, zásad firemní kultury a základních principů společenské odpovědnosti (Corporate Social Responsibility – CSR) jsou stanoveny v dokumentu „Zásady chování obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. Politika společenské odpovědnosti“ (Code of Conduct). Tyto Zásady se promítají do ustanovení Pracovního řádu a dalších vnitřních předpisů. Zákonné i nadstandardní výhody zaměstnanců jsou zakotveny v Podnikové kolektivní smlouvě a na ni navazujícím Sociálním kodexu.

Stejně jako v předchozích letech se v oblasti lidských zdrojů v roce 2017 pečlivě dohlíželo na získávání technicky kvalifikovaných zájemců o práci – nejen z řad absolventů technických středních a vysokých škol – k zajištění generační obměny i eliminace fluktuace zaměstnanců.

I v tomto roce našli široké pracovní uplatnění v rámci Třineckých železáren také absolventi technických oborů Střední odborné školy Třineckých železáren. V rámci uspokojení potřeby zaměstnávání vysokoškolsky vzdělaných osob byl úspěšně

ukončen 16. a zahájen 17. běh střediska nástupní praxe absolventů vysokých škol. Mimo jiné pokračovala také spolupráce se školami všech stupňů zaměřená především na podporu a propagaci techniky a technických a přírodovědných oborů.

Podobně jako v předchozích letech byl kladen důraz také na vzdělávání zaměstnanců. Firemní vzdělávání vychází ze zásad personální strategie a politiky Třineckých železáren stanovené v plánu rozvoje lidských zdrojů, který je nedílnou součástí Podnikatelského programu. Pro udržení kvalifikační úrovně zaměstnanců a jejich dalšího rozvoje byla realizována řada kurzů i nad rámec kvalifikačních požadavků. Vzdělávací akce byly zaměřeny zejména na profesní přípravu a vzdělávání v oblasti kvality, pokračovala jazyková příprava, manažerské vzdělávání a workshopy k osvojení si odborných znalostí.

Třinecké železářny se v roce 2017 zapojily do projektu Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců II, realizovaného Úřadem práce České republiky. V rámci tohoto projektu se uskutečnily tři specializované IT kurzy.

Ani interní vzdělávání nezůstalo bez povšimnutí, a sice prostřednictvím aplikace Firemní akademie, která slouží nejen k přípravě a realizaci

školení, ale také jako platforma, která umožňuje sdílení informací, vědomostí a zkušeností a také diskusi k různým tématům.

Nadstandardně, nad zákonem stanovené zajišťování ochrany zdraví, byla pro zaměstnance zorganizována ve spolupráci s Českou průmyslovou zdravotní pojišťovnou řada preventivních aktivit směřujících k podpoře zdraví a zdravého životního stylu. Uskutečnili jsme desetidenní rekondičně-rehabilitační pobyty v lázních, ambulantní rehabilitační procedury ve zdravotnickém zařízení a také doplňkovou rekondiční péči, zahrnující pohybové aktivity, masáže, relaxační procedury a výživové poradenství. Tradičně nechybělo bezplatné očkování proti chřipce, doplněné poskytováním vitamínů.

Prevence rizik poškození zdraví při práci probíhá v souladu s platnou legislativou České republiky a podmínkami získaného ocenění „Bezpečný podnik“, které Třineckým železárnám udělil Státní úřad inspekce práce opakovaně v roce 2016 s platností na další tři roky.

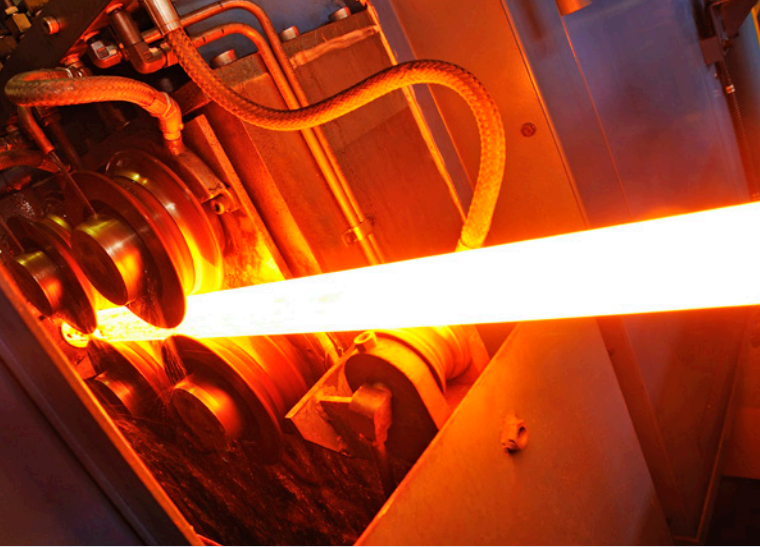
Třinecké železářny zaznamenaly v roce 2017 celkem 22 pracovních úrazů s pracovní neschopností delší než 3 kalendářní dny. Nedošlo k smrtelnému úrazu. Úrazová četnost měla hodnotu 0,31 pracovního úrazu na 100 zaměstnanců a rok.

Maximální úsilí bylo vynaloženo především v oblasti personální práce a motivace zaměstnanců v zájmu plnění výroby v požadovaném objemu při zachování vysokého stupně kvality a zabezpečení náběhu realizovaných modernizačních a investičních akcí.

Rok 2017 byl z pohledu vývoje stavu zaměstnanců poznamenán rozsáhlými novými investičními akcemi, opravami a modernizacemi. Stavby byly ovlivňovány např. modernizací blokovny na provoz válcovny předvalků a hrubých profilů, náběhem nové čistírny sochorů na provoz válcovny drátu a jemných profilů. Oproti roku 2016 došlo k mírnému navýšení stavu kmenových zaměstnanců a dosažení skutečného evidenčního přepočteného stavu ve výši 7 029 zaměstnanců v ročním průměru.

Za rok 2017 bylo dosaženo skutečného průměrného výdělku ve výši 31 043,- Kč.

Naplnění růstu průměrného výdělku dohodnutého v Podnikové kolektivní smlouvě, jakož i naplnění ostatních dohodnutých ustanovení Podnikové kolektivní smlouvy a Sociálního kodexu je základem sociálního smíru.



SYSTÉM ŘÍZENÍ

Při naplňování podnikatelské strategie, jejímž cílem je postupné zvyšování podílu výrobků z ušlechtilých ocelí, vytváření a rozvoj výrobních řetězců a intenzivní využívání aktiv při současném růstu rentability tržeb má systém řízení rozhodující význam. Úsilí všech zaměstnanců se zaměřuje především na navyšování přidané hodnoty dlouhých válcovaných výrobků, které tvoří většinou část produkce Třineckých železáren.

K základním pravidlům řízení patří liniová organizační struktura, procesní a projektové řízení a výzva k provádění analýz rizik ve všech subsystémech řízení. Žádný z principů není uplatňován samostatně, řízení spočívá v jejich promyšleném kombinování. Pro získání nezbytné zpětné vazby k vymezení a kontrole plnění strategických cílů je nastaven systém ukazatelů pro řízení výkonnosti Balanced scorecard (BSC) a systém pravidelných reportingu.

Rovněž v roce 2017 byla na podporu strategických cílů přijata řada nařízení ve všech odvětvích strategického rámce Třineckých železáren (Partnerství, Technologie, Lidé, Řízení). Manažeři Třineckých železáren, odpovědní za naplňování strategických záměrů, absolvovali vzdělávací ak-

tivity zaměřené na seznámení se s legislativními změnami, proinovační firemní kulturu, automatizační technologie a robotická řešení v časech Průmyslu 4.0.

Systém řízení, včetně informačních systémů, nezaznamenal v roce 2017 věcných změn. Informační základnou v Třineckých železárnách jsou i nadále systémy SAP a Lotus Notes.

Na základě společenské odpovědnosti, kterou vedení Třineckých železáren uplatňuje vůči životnímu prostředí a zúčastněným stranám v regionu, byl systém hospodaření s energiemi v rozsahu normy EN ISO 50001 (certifikovaný třetí nezávislou stranou pro lokalitu Třinec v roce 2016) rozšířen v roce 2017 na odloučené výrobní jednotky v Kladně, Ostravě a Starém Městě u Uherského Hradiště. Bylo rozhodnuto o certifikaci systému společenské odpovědnosti dle normy SA 8000, která je plánována na 2. pololetí 2018. Zároveň byla zahájena aplikace této normy do systému řízení.

V roce 2017 jsme dokončili zavádění systému evidence veškerých obchodních smluv mezi obchodními společnostmi ve skupině Třinecké železářny – Moravia Steel a evidence smluv uzavíraných mezi TŽ a externími subjekty,

Dokázali
jsme
úspěšně

**zvládnout výzvy
roku 2017**



díky němuž lze v tzv. Databázi obchodních vztahů (DOV) dohledat veškeré smlouvy, spojené s daným obchodním případem, v jejich elektronické podobě. Ke dni 1. 7. 2017 byly do systému řízení zahrnuty rovněž požadavky vyplývající ze zákona o registru smluv.

V roce 2017 byly zahájeny přípravy na zavedení požadavků vyplývajících z Nařízení (EU) 2016/679 (obecné nařízení k ochraně osobních údajů – GDPR) a přípravy změn systému kvality v souvislosti s novou normou IATF 16 949.

Nepřetržitá snaha o vhodné chování vzhledem k životnímu prostředí a obyvatelům regionu pokračovala i v minulém roce činnostmi typu čištění koryta řeky Olše, organizování pomoci našich zaměstnanců neziskovým organizacím v rámci tzv. Dobrovolnického dne, jakož i finanční podporou vybraných projektů neziskových organizací v regionu či sponzorováním nejrůznějších sportovních oddílů.

Ve shodě se závazkem z „Dohody směřující k omezení zatížení životního prostředí“, uzavřené mezi Třineckými železárnami a Ministerstvem životního prostředí, Třinecké železárny v roce 2017 již počtvrté zorganizovaly a uhradily ozdravné pobyty v Tatrách pro děti ze základních škol na Třinecku. V roce 2017 se těchto pobytů zúčastnilo celkem 257 dětí, přičemž náklady Třineckých železáren dosáhly 1,55 mil. Kč.

Třinecké železárny mají přímý podíl ve 29 právnických osobách. Většina z nich jsou obchodní společnosti orientované na činnosti přímo nebo zprostředkovaně související s podnikáním v oboru hutnictví a toto zaměření odpovídá dlouhodobé podnikatelské strategii Třineckých železáren.

Třinecké železárny nemají pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.



Naše tržby
se meziročně zvýšily o

3 642
milionů Kč

FINANČNÍ SITUACE

Výsledek hospodaření před zdaněním za rok 2017 dosáhl výše 1 689 mil. Kč. Hospodaření Třineckých železáren bylo významně ovlivněno modernizací a rekonstrukcí blokovny vratné tratě.

Oproti roku 2016 je zisk před zdaněním nižší o 66 mil. Kč, zejména z důvodu poklesu objemu výroby a prodaného množství spojeného právě s výše uvedenou investiční akcí, a také vyšším růstem cen vstupních surovin oproti růstu prodejních cen válcovaných výrobků a oceli.

Nicméně tržby za prodej vlastních výrobků a služeb Třineckých železáren dosáhly úrovně 35 859 mil. Kč, což představuje jejich meziroční zvýšení o 3 642 mil. Kč, a to z důvodu růstu průměrné realizační ceny válcovaných výrobků a oceli, a také vlivem vyšších tržeb za prodej ostatních výrobků a služeb (zmodernizovaná koksárenská baterie – odstávka v roce 2016).

VÝVOJ CELKOVÝCH TRŽEB

Ukazatel (v mil. Kč)	2016	2017
Válcované výrobky vč. oceli	31 291	34 504
Ostatní výrobky	495	916
Tržby za prodej vlastních výrobků	31 786	35 420
Tržby za prodej služeb	431	439
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	32 217	35 859

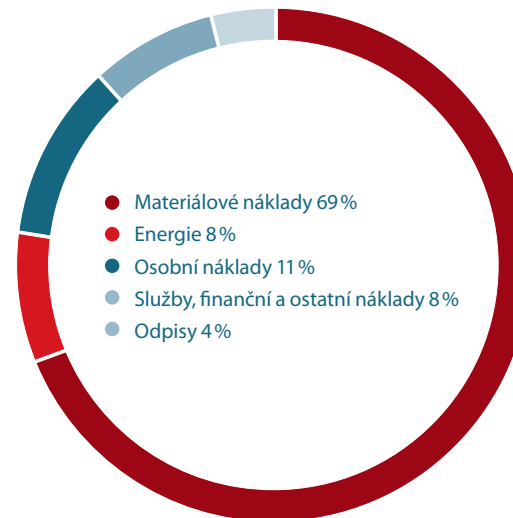
Výkonová spotřeba byla vyšší oproti roku 2016 o 4 426 mil. Kč. Nejvýznamnější vliv na jejím meziročním zvýšení měla spotřeba surovin z důvodu růstu cen rozhodujících vstupních komodit, výroba oceli byla nižší o 77 kt.

Přidaná hodnota dosáhla v roce 2017 úrovně 6 734 mil. Kč, což je oproti roku 2016 méně o 154 mil. Kč. Produktivita práce z přidané hodnoty na jednoho zaměstnance v roce 2017 činila 958 tis. Kč (983 tis. Kč v roce 2016).

Nižší provozní výsledek hospodaření byl dále ovlivněn vyššími osobními náklady, odpisy a zvýšením rezerv, pozitivně snížením opravných položek k zásobám a prodejem emisních povolenek, meziročně poklesl provozní výsledek hospodaření o 275 mil. Kč.

Finanční výsledek hospodaření byl vyšší oproti roku 2016 o 210 mil. Kč v souvislosti s vyššími přijatými podíly na zisku z dceřiných obchodních společností a snížením opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku.

STRUKTURA NÁKLADŮ V ROCE 2017



K 31. 12. 2017 vykázaly Třinecké železářny aktiva v celkové výši 35 399 mil. Kč, což je o 1 555 mil. Kč více než k 31. 12. 2016.

Na meziročním zvýšení se podílel nárůst dlouhodobého majetku o 1 935 mil. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek vzrostl o 1 388 mil. Kč (investice vyšší než odpisy). Dlouhodobý nehmotný majetek se zvýšil o 78 mil. Kč (emisní povolenky). Dlouhodobý

finanční majetek vzrostl o 469 mil. Kč zejména v důsledku nabytí 100% podílu v obchodní společnosti IMOPRA s.r.o.

Oběžná aktiva včetně časového rozlišení klesla o 400 mil. Kč.

Ke zvýšení stavu zásob o 914 mil. Kč došlo zejména navýšením cen vstupních komodit.

Pohledávky poklesly o 860 mil. Kč v důsledku snížení daňových pohledávek za státem, snížení obchodních a jiných pohledávek.

Peněžní prostředky poklesly o 454 mil. Kč, časové rozlišení aktiv se zvýšilo o 20 mil. Kč.

V oblasti pasiv došlo oproti stavu k 31. 12. 2016 ke zvýšení vlastního kapitálu o 24 mil. Kč.

Cizí zdroje včetně časového rozlišení meziročně vzrostly o 1 531 mil. Kč z důvodu zvýšení závazků k úvěrovým institucím, obchodních závazků, rezerv a ostatních závazků.



STRATEGICKÉ ZÁMĚRY

Rok 2017 byl úspěšným rokem pro světové ocelářství, výroby rostly téměř ve všech zemích a celkově si připsaly nárůst o 5,3 %. V letošním roce se předpokládá snížení tempa růstu výroby oceli na cca 3 %. Bude pokračovat snižování nadbytečných kapacit a snižování ekologické zátěže ocelářského průmyslu v Číně. Dynamický nárůst nových výrobních kapacit se předpokládá v Indii, Iránu a Turecku.

Pro zachování konkurenceschopnosti budou Třinecké železárny pokračovat ve snižování nákladů a rozvíjení výrobků s vyšší přidanou hodnotou. V roce 2017 Třinecké železárny úspěšně dokončily modernizaci a rekonstrukci blokovny a instalaci nové sochorové stolice. Dále byl zahájen provoz nové čistírny dlouhých sochorů a zprovozněn nový ohřívač větru.

Pro rok 2018 je naplánována úprava zařízení pro plynulé odlévání oceli na nový formát průměru 600 mm a zprovoznění nových komorových žíhacích pecí pro tyčovou ocel. Další významnou investicí směřující do finalizace tyčové oceli bude instalace zušlechťovací linky č. 2, jejíž zprovoznění je naplánováno na rok 2019. V roce 2018 Třinecké železárny zahájí realizaci rozsáhlého projektu rozvoje provozu Tažírna oceli ve Starém Městě u Uherského Hradiště, která bude pokračovat i v roce 2019.

VI

ZPRÁVA
DOZORČÍ RADY

Dozorčí rada pravidelně kontrolovala, zda jsou podnikatelské aktivity obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. uskutečňovány v souladu s platnou legislativou, stanovami obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., i rozhodnutími jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady a usneseními dozorčí rady.

V průběhu kalendářního roku 2017 ji představenstvo informovalo o aktuální hospodářské situaci obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., i o plnění podnikatelského programu.

Dozorčí rada dohlížela na výkon působnosti představenstva a na uskutečňování podnikatelské činnosti obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., v souladu se schválenými dokumenty této obchodní společnosti, tj. podnikatelským programem a finančním plánem obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., na rok 2017.

Dne 23. 4. 2018 dozorčí rada přezkoumala Výroční zprávu obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., za rok 2017, jejíž součástí je

- řádná účetní závěrka za účetní období roku 2017,
- řádná konsolidovaná účetní závěrka za účetní období roku 2017,
- zpráva o vztazích za účetní období roku 2017,
- návrh představenstva na rozdělení zisku vytvořeného za účetní období roku 2017 a
- zpráva představenstva o podnikatelské činnosti obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., a o stavu jejího majetku.

Dozorčí rada konstatovala, že zpráva o vztazích za účetní období roku 2017 byla zpracována v souladu se zákonem č. 90/2012 Sb. a skutečným stavem vztahů mezi obchodní společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., a ovládajícími osobami a mezi obchodní společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

Dozorčí rada dále konstatovala, že jí předložený návrh na rozdělení zisku obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., vytvořeného za účetní období roku 2017, není v rozporu s ustanovením § 350 zákona č. 90/2012 Sb.



Dozorčí rada doporučuje řádnou účetní závěrku i řádnou konsolidovanou účetní závěrku obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., za účetní období roku 2017, jakož i návrh představenstva na rozdělení zisku obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., vytvořeného za účetní období roku 2017, a zprávu představenstva o podnikatelské činnosti obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., a o stavu jejího majetku, ke schválení valné hromadě, to je jedinému akcionáři obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., při výkonu působnosti valné hromady.

Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.

PŘEDSEDA DOZORČÍ RADY

VII

ZPRÁVA VÝBORU PRO AUDIT

ÚVOD

Výbor pro audit obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. (dále „Výbor“) má v souladu se stanovami této obchodní společnosti 3 členy (JUDr. Ing. Danu Trezziovou, Ing. Jána Modera a Ing. Tomáše Chreneka, Ph.D.). Výbor pracoval v souladu s platnou legislativou, stanovami obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. (dále též jen „TŽ“) a Jednácím řádem Výboru. V roce 2017 se Výbor sešel dvakrát. V roce 2018 se do data konání valné hromady uskutečnilo jedno zasedání Výboru.

Výbor pro audit se na svých zasedáních zabýval zejména následujícími záležitostmi:

- i. Sledování postupu sestavování účetní závěrky TŽ a konsolidované účetní závěrky TŽ za rok 2017. Postup sestavování účetní závěrky TŽ za rok 2017 a konsolidované účetní závěrky TŽ za rok 2017 probíhal dle českých i mezinárodních účetních standardů a tyto účetní závěrky jsou auditovány;
- ii. Sledování procesu povinného auditu účetní závěrky TŽ a konsolidované účetní závěrky TŽ za rok 2017;
- iii. Posouzení nezávislosti statutárního auditora a auditorské společnosti a monitorování poskytování jiných neauditorských služeb statutárním auditorem a auditorskou společností;
- iv. Přijímání informací, prohlášení a sdělení podle příslušných právních předpisů od auditora;
- v. Průběžné sledování účinnosti vnitřní kontroly v TŽ a v dceřiných obchodních společnostech TŽ, příslušejících do tzv. konsolidačního celku vymezeného představenstvem TŽ (dále jen „Skupina TŽ“), a systému řízení rizik včetně projednání zpráv o řízení rizik;
- vi. Průběžné sledování účinnosti vnitřního auditu a zajišťování jeho funkční nezávislosti; Projednání aktivit na úseku interního auditu a výsledků provedených interních auditů a sledování plnění doporučení a nápravných opatření z provedených interních auditů;
- vii. Sledování plnění plánu činnosti útvaru interního auditu TŽ za rok 2017;
- viii. Projednání plánu činnosti útvaru interního auditu na rok 2018;
- ix. Informace o dopadech vnějšího ekonomického prostředí na hospodaření společnosti TŽ;
- x. Informování dozorčí rady společnosti TŽ o záležitostech, které náleží do působnosti Výboru a podání doporučení k bodům, které byly předmětem jednání Výboru;
- xi. Sestavení zprávy Výboru pro valnou hromadu akcionářů.

Na zasedání Výboru byli obvykle přizváni i hlavní členové týmu auditora, finanční ředitelka TŽ, vedoucí útvaru interního auditu TŽ a dále zaměstnanci TŽ zodpovědní za činnosti, nebo podílející se na činnostech, na které se Výbor zaměřoval.

Výbor měl po celou dobu své působnosti možnost nahlížet do dokladů a záznamů týkajících se činnosti TŽ v rozsahu nezbytném pro výkon jeho činnosti.

Účetní závěrka a její povinný audit

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 29.6.2015 provádí povinný audit obchodní společnost Deloitte Audit s.r.o. Výbor se na svých zasedáních zaměřil na sledování postupů sestavování účetních závěrek a na účetní řešení významných transakcí. Výbor byl externím auditorem průběžně informován o harmonogramu auditu a o významných skutečnostech zjištěných při auditu.

Výbor akceptoval prohlášení statutárního auditora a auditorské společnosti o nezávislosti na auditované osobě. Výbor posoudil nezávislost a objektivitu externího auditora, spolupracoval s auditorem a přezkoumával povahu a rozsah doplňkových neauditorských služeb poskytovaných auditorem. V těchto oblastech Výbor neshledal žádná pochybení.

V rámci své činnosti získával výbor pro audit rovněž hodnotící informace, které souvisejí s činnostmi externího auditora, a přezkoumával efektivitu povinného auditu. Výbor pro audit se účastnil komunikace mezi auditorem a TŽ a hodnotil způsob, jakým se vedení TŽ řídí doporučeními, která mu auditor poskytl. Výbor pro audit rovněž sledoval integritu finančních informací poskytovaných obchodní společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., včetně přezkoumávání konzistentnosti a vhodnosti účetních metod používaných v TŽ.

Výbor pro audit přezkoumal postup sestavení účetní závěrky TŽ a konsolidované účetní závěrky TŽ. Výbor pro audit sledoval proces povinného auditu účetní závěrky TŽ za rok 2017, konsolidované účetní závěrky TŽ za rok 2017 a účetních závěrek jednotlivých obchodních společností Skupiny TŽ. Postup sestavování účetní závěrky TŽ za rok 2017 a konsolidované účetní závěrky TŽ za rok 2017 probíhal dle českých i mezinárodních účetních standardů a tyto účetní závěrky jsou auditovány. Výbor vzal zároveň na vědomí výrok auditora k účetní závěrce TŽ a konsolidované účetní závěrce TŽ sestavené k 31. 12. 2017 o tom, že účetní závěrky ověřil a podle jeho názoru podávají věrný a poctivý obraz finanční situace k 31. 12. 2017 a finanční výkonnosti a peněžních

toků za rok končící 31. 12. 2017. Výbor informoval dozorčí radu TŽ o svých jednáních, poznátcích a závěrech včetně skutečnosti, že povinný audit významně přispěl k zajištění integrity systémů účetnictví a finančního výkaznictví.

Interní audit, vnitřní kontrolní systém a řízení rizik

Výbor pro audit sledoval účinnost vnitřní kontroly a vnitřního auditu v TŽ a jednotlivých obchodních společnostech Skupiny TŽ. Výbor pro audit byl pravidelně informován o aktivitách útvaru interního auditu TŽ a realizaci plánu interního auditu na rok 2017. Výbor monitoroval účinnost interního auditu společnosti TŽ a posuzoval jeho funkční nezávislost. V roce 2017 bylo provedeno 8 auditů. Činnost útvaru interní audit TŽ je prováděna v plném souladu s mezinárodně uznávanými standardy. Výbor pravidelně projednával výsledky auditní činnosti, zejména hlavní zjištění a doporučení z realizovaných auditů. Výbor přezkoumal a projednal informace o plnění nápravných opatření z provedených auditů, která byla schválena vedením společnosti. Výbor byl seznámen s plánem činnosti útvaru interního auditu TŽ pro rok 2018. Na základě výsledků v TŽ provedených auditů lze konstatovat, že vnitřní kontrolní systém v TŽ je účinný a případné nedostatky jsou, i v návaznosti na výstupy z činnosti interního auditu, průběžně řešeny.



Výbor se na svých jednáních zabýval informacemi a průběžnými zprávami o řízení rizik a o systému řízení rizik v TŽ a jednotlivých obchodních společnostech Skupiny TŽ. Výbor byl pravidelně informován o dopadech vnějšího prostředí na hospodaření společnosti TŽ a Skupiny TŽ. Výbor pro audit informoval dozorčí radu TŽ o svých zjištěních v oblasti řízení rizik a dopadů vnějšího prostředí na hospodaření TŽ.

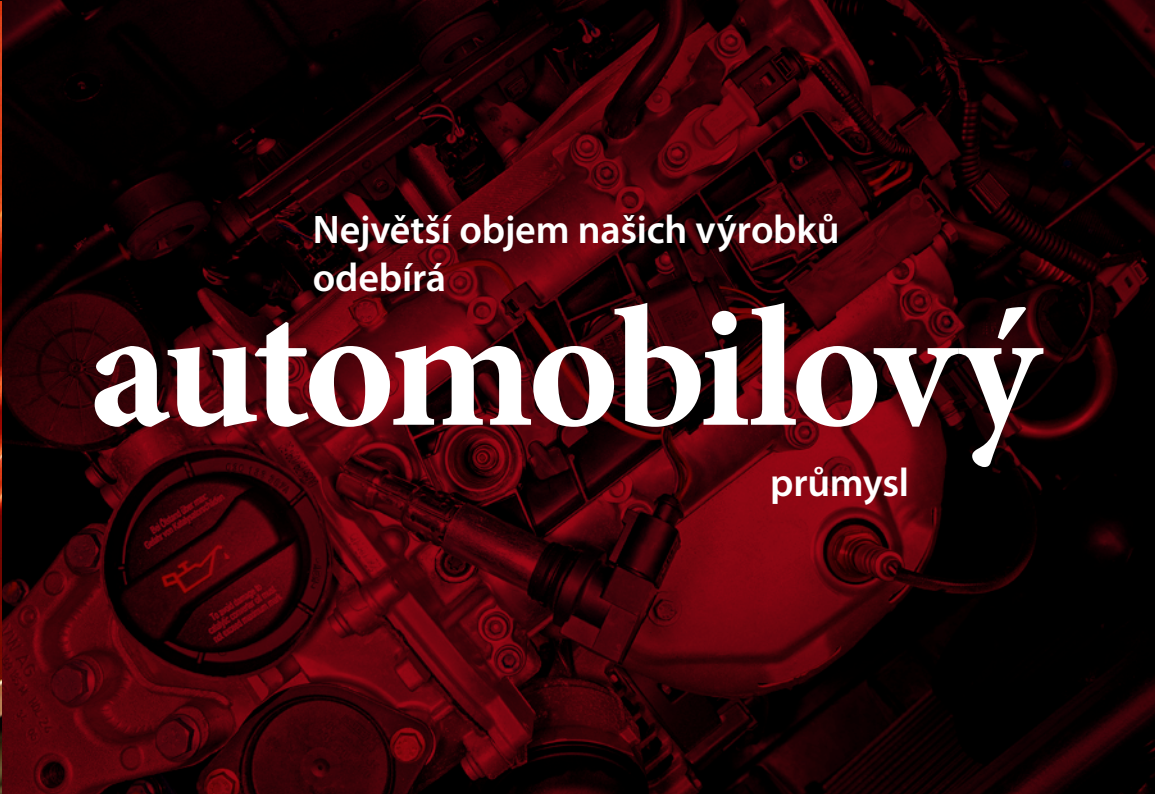
ZÁVĚR

Výbor pro audit při výkonu hlavních činností svěřených stanovami TŽ, tj. sledování postupu sestavení účetní závěrky, včetně konsolidované účetní závěrky, sledování procesu provádění povinného auditu účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, sledování účinnosti vnitřní kontroly TŽ a systému řízení rizik, sledování a hodnocení účinnosti vnitřního kontrolního systému, interního auditu a řízení rizik,

a posuzování nezávislosti statutárního auditora, včetně poskytování neauditorských služeb statutárním auditorem TŽ, neshledal v průběhu roku 2017, a ani ke dni vyhotovení této zprávy Výboru, žádné nedostatky či jiné závažné skutečnosti, o kterých by měla být informována valná hromada TŽ, respektive jediný akcionář TŽ při výkonu působnosti její valné hromady.

JUDr. Ing. Dana Trezziová

PŘEDSEDKYNĚ VÝBORU PRO AUDIT



Největší objem našich výrobků
odebírá

automobilový

průmysl



FINANČNÍ ČÁST

VIII

ZPRÁVA
AUDITORA

Deloitte.

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
IČO: 49620592
DIČ: CZ49620592

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro akcionáře společnosti
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

Se sídlem: Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec

Výrok auditora k účetní závěrce a konsolidované účetní závěrce

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky konsolidačního celku společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. („konsolidační celek“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2017, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru:

Přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. k 31. prosinci 2017 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Přiložená konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz konsolidované finanční pozice konsolidačního celku TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. k 31. prosinci 2017 a jeho konsolidované finanční výkonnosti a konsolidovaných peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku, konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce a konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou a konsolidovanou účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- Ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce a konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a konsolidovanou účetní závěrkou.
- Ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit společnosti za účetní závěrku a konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovaly významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použít předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada a výbor pro audit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka a konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahují významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce a konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti a konsolidačního celku relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z události nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti a konsolidačního celku nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti a konsolidačního celku nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost a konsolidační celek ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, včetně příloh, a dále to, zda účetní závěrka a konsolidační účetní závěrka zobrazují podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do konsolidačního celku a o jeho podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu konsolidačního celku, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 23. dubna 2018

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Václav Loubek
evidenční číslo 2037



IX

FINANČNÍ ČÁST I.
ŘÁDNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2017

Název obchodní společnosti:	TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.
Sídlo:	Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec
Právní forma:	Akciová společnost
IČO:	180 50 646

Součásti účetní závěrky:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 23. března 2018.

Statutární orgán účetní jednotky:	Podpis
Ing. Jan Czudek Předseda představenstva	
Ing. Radomíra Pekárková Člen představenstva	

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

		31.12.2017		31.12.2016	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM		59 837 069	-24 438 358	35 398 711	33 843 445
B.	Dlouhodobý majetek	46 683 763	-23 777 924	22 905 839	20 970 855
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>833 021</i>	<i>-274 259</i>	<i>558 762</i>	<i>480 115</i>
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4 553	-4 553		
B.I.2.	Ocenitelná práva	344 272	-264 474	79 798	68 137
B.I.2.1.	Software	212 712	-193 602	19 110	24 021
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	131 560	-70 872	60 688	44 116
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	481 853	-5 232	476 621	409 825
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 343		2 343	2 153
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				54
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 343		2 343	2 099
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>38 497 110</i>	<i>-23 140 083</i>	<i>15 357 027</i>	<i>13 969 351</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	9 879 473	-4 797 479	5 081 994	4 574 489
B.II.1.1.	Pozemky	524 507		524 507	524 426
B.II.1.2.	Stavby	9 354 966	-4 797 479	4 557 487	4 050 063
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	28 002 750	-18 340 806	9 661 944	8 802 916
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	5 440		5 440	5 481
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	5 440		5 440	5 481
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	609 447	-1 798	607 649	586 465
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	72 616		72 616	71 255
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	536 831	-1 798	535 033	515 210
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>7 353 632</i>	<i>-363 582</i>	<i>6 990 050</i>	<i>6 521 389</i>
B.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	7 300 636	-345 662	6 954 974	6 486 312
B.III.3.	Podíly – podstatný vliv	50 995	-17 920	33 075	33 075
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 001		2 001	2 002
C.	Oběžná aktiva	13 019 905	-660 434	12 359 471	12 759 965
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>10 168 259</i>	<i>-612 798</i>	<i>9 555 461</i>	<i>8 641 939</i>
C.I.1.	Materiál	4 175 009	-300 407	3 874 602	3 647 732
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	3 879 166	-254 770	3 624 396	2 788 891
C.I.3.	Výrobky a zboží	2 099 387	-57 621	2 041 766	2 204 443
C.I.3.1.	Výrobky	2 099 366	-57 621	2 041 745	2 204 394
C.I.3.2.	Zboží	21		21	49
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	14 697		14 697	873

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ ▼

C.II.	Pohledávky	2 640 111	-35 088	2 605 023	3 465 340
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	8 726		8 726	5 969
C.II.1.5.	<i>Pohledávky – ostatní</i>	8 726		8 726	5 969
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	639		639	640
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	8 087		8 087	5 329
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	2 631 385	-35 088	2 596 297	3 459 371
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	2 007 879	-15 624	1 992 255	2 100 753
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	24 040		24 040	184 245
C.II.2.4.	<i>Pohledávky – ostatní</i>	599 466	-19 464	580 002	1 174 373
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	562 735		562 735	955 976
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	4 283		4 283	4 586
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	4 891		4 891	23 560
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	27 557	-19 464	8 093	190 251
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	12 548	-12 548		62
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	12 548	-12 548		62
C.IV.	Peněžní prostředky	198 987		198 987	652 624
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	1 890		1 890	1 649
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	197 097		197 097	650 975
D.	Časové rozlišení aktiv	133 401		133 401	112 625
D.1.	Náklady příštích období	38 626		38 626	39 234
D.2.	Komplexní náklady příštích období	94 707		94 707	73 341
D.3.	Příjmy příštích období	68		68	50

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	31.12.2017	31.12.2016
PASIVA CELKEM	35 398 711	33 843 445
A. Vlastní kapitál	25 756 117	25 731 979
<i>A.I. Základní kapitál</i>	<i>8 109 863</i>	<i>8 109 863</i>
A.I.1. Základní kapitál	8 109 863	8 109 863
<i>A.II. Āžio a kapitálové fondy</i>	<i>103 740</i>	<i>103 740</i>
A.II.2. Kapitálové fondy	103 740	103 740
A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy	103 787	103 787
A.II.2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-47	-47
<i>A.III. Fondy ze zisku</i>	<i>2 858 219</i>	<i>2 858 219</i>
A.III.1. Ostatní rezervní fondy	2 858 219	2 858 219
<i>A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	<i>13 260 157</i>	<i>13 220 593</i>
A.IV.1. Nerozdělený zisk minulých let	13 260 157	13 220 593
<i>A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<i>1 424 138</i>	<i>1 439 564</i>
B.+C. Cizí zdroje	9 633 456	8 108 104
B. Rezervy	294 496	134 206
B.III. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	1 098	1 089
B.IV. Ostatní rezervy	293 398	133 117
C. Závazky	9 338 960	7 973 898
<i>C.I. Dlouhodobé závazky</i>	<i>2 948 345</i>	<i>2 557 602</i>
C.I.2. Závazky k úvěrovým institucím	1 821 573	1 464 619
C.I.4. Závazky z obchodních vztahů	48 325	55 362
C.I.8. Odložený daňový závazek	1 078 307	1 037 621
C.I.9. Závazky – ostatní	140	
C.I.9.3. Jiné závazky	140	
<i>C.II. Krátkodobé závazky</i>	<i>6 390 615</i>	<i>5 416 296</i>
C.II.2. Závazky k úvěrovým institucím	1 422 319	755 270
C.II.3. Krátkodobé přijaté zálohy		118
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	3 764 378	3 644 200
C.II.8. Závazky ostatní	1 203 918	1 016 708
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	331 287	332 564
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	115 596	105 723
C.II.8.5. Stát – daňové závazky a dotace	509 327	438 072
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	171 615	119 822
C.II.8.7. Jiné závazky	76 093	20 527
D. Časové rozlišení pasiv	9 138	3 362
D.1. Výdaje příštích období	7 022	1 088
D.2. Výnosy příštích období	2 116	2 274

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Období do 31.12.2017	Období do 31.12.2016
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	35 858 795	32 216 680
II. Tržby za prodej zboží	241	340
A. Výkonová spotřeba	30 171 522	25 745 488
A.1. Náklady vynaložené na prodané zboží	238	335
A.2. Spotřeba materiálu a energie	27 124 845	22 751 565
A.3. Služby	3 046 439	2 993 588
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-550 719	-53 779
C. Aktivace (-)	-495 941	-362 533
D. Osobní náklady	4 002 618	3 718 370
D.1. Mzdové náklady	2 814 695	2 561 677
D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	1 187 923	1 156 693
D.2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	975 985	906 903
D.2.2. Ostatní náklady	211 938	249 790
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	1 153 692	1 339 373
E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 289 616	1 277 240
E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	1 294 673	1 258 761
E.1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	-5 057	18 479
E.2. Úpravy hodnot zásob	-131 842	68 829
E.3. Úpravy hodnot pohledávek	-4 082	-6 696
III. Ostatní provozní výnosy	654 815	668 111
III.1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	14 361	29 127
III.2. Tržby z prodaného materiálu	113 817	105 669
III.3. Jiné provozní výnosy	526 637	533 315
F. Ostatní provozní náklady	837 983	828 236
F.1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	7 877	10 121
F.2. Zůstatková cena prodaného materiálu	105 077	101 606
F.3. Daně a poplatky	30 603	27 558
F.4. Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	146 712	57 599
F.5. Jiné provozní náklady	547 714	631 352
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	1 394 696	1 669 976

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ ▼

IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	250 329	121 293
IV.1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	229 588	98 160
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	20 741	23 133
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	516	2 939
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	516	2 383
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		556
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-84 013	-2 851
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	29 806	35 651
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	29 806	35 651
VII.	Ostatní finanční výnosy	41 913	17 990
K.	Ostatní finanční náklady	52 891	24 859
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	294 074	84 563
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	1 688 770	1 754 539
L.	Daň z příjmů	264 632	314 975
L.1.	Daň z příjmů splatná	223 946	300 814
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	40 686	14 161
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	1 424 138	1 439 564
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	1 424 138	1 439 564
*	Čistý obrát za účetní období	36 806 609	33 027 353

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2015	8 109 863	103 740	2 858 219	11 840 443	2 780 150	25 692 415
Rozdělení výsledku hospodaření				1 380 150	-1 380 150	
Vyplacené podíly na zisku					-1 400 000	-1 400 000
Výsledek hospodaření za běžné období					1 439 564	1 439 564
Stav k 31.12.2016	8 109 863	103 740	2 858 219	13 220 593	1 439 564	25 731 979
Rozdělení výsledku hospodaření				39 564	-39 564	
Vyplacené podíly na zisku					-1 400 000	-1 400 000
Výsledek hospodaření za běžné období					1 424 138	1 424 138
Stav k 31.12.2017	8 109 863	103 740	2 858 219	13 260 157	1 424 138	25 756 117

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Období do 31.12.2017	Období do 31.12.2016
P. Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	635 919	1 339 642
<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z. Výsledek hospodaření před zdaněním	1 688 770	1 754 539
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	970 955	1 283 072
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	1 294 673	1 258 761
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	-78 282	135 360
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-6 484	-19 006
A.1.4. Výnosy z podílů na zisku	-250 329	-121 293
A.1.5. Nákladové a výnosové úroky	29 290	32 712
A.1.6. Opravy o ostatní nepeněžní operace	-17 913	-3 462
A.* Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	2 659 725	3 037 611
A.2. Změna stavu pracovního kapitálu	-1 378	71 128
A.2.1. Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	701 535	-687 679
A.2.2. Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	77 075	963 894
A.2.3. Změna stavu zásob	-782 088	-205 090
A.2.4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku	2 100	3
A.** Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	2 658 347	3 108 739
A.3. Vyplacené úroky	-29 138	-35 124
A.4. Přijaté úroky	1 011	3 105
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-175 164	-708 587
A.6. Přijaté podíly na zisku	250 329	121 293
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	2 705 385	2 489 426
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 961 594	-1 935 403
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	14 528	28 846
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	159 741	
B.*** Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-2 787 325	-1 906 557
<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1. Změna stavu závazků z financování	1 030 341	113 408
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu	-1 400 000	-1 400 000
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku	-1 400 000	-1 400 000
C.*** Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-369 659	-1 286 592
F. Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-451 599	-703 723
R. Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	184 320	635 919

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI

Obchodní společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. (dále jen „společnost“), byla založena Fondem národního majetku České republiky a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě dne 21.3.1991. Hlavním předmětem činnosti společnosti je hutní výroba s uzavřeným hutním cyklem. Kromě výroby koksu, surového železa a oceli jsou hlavním produktem společnosti výrobky válcoven, tj. bloky, bramy, sochory, drát, jemné, střední a hrubé profily, kolejnice včetně výroby podkladnic, svěrek a spojek pro kolejnice, ocelové trubky a tažená ocel.

Sídlo společnosti je na adrese Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec.

Společnost má základní kapitál ve výši 8 109 863 tis. Kč.

Jediným akcionářem společnosti je obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s.

1.2. ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU

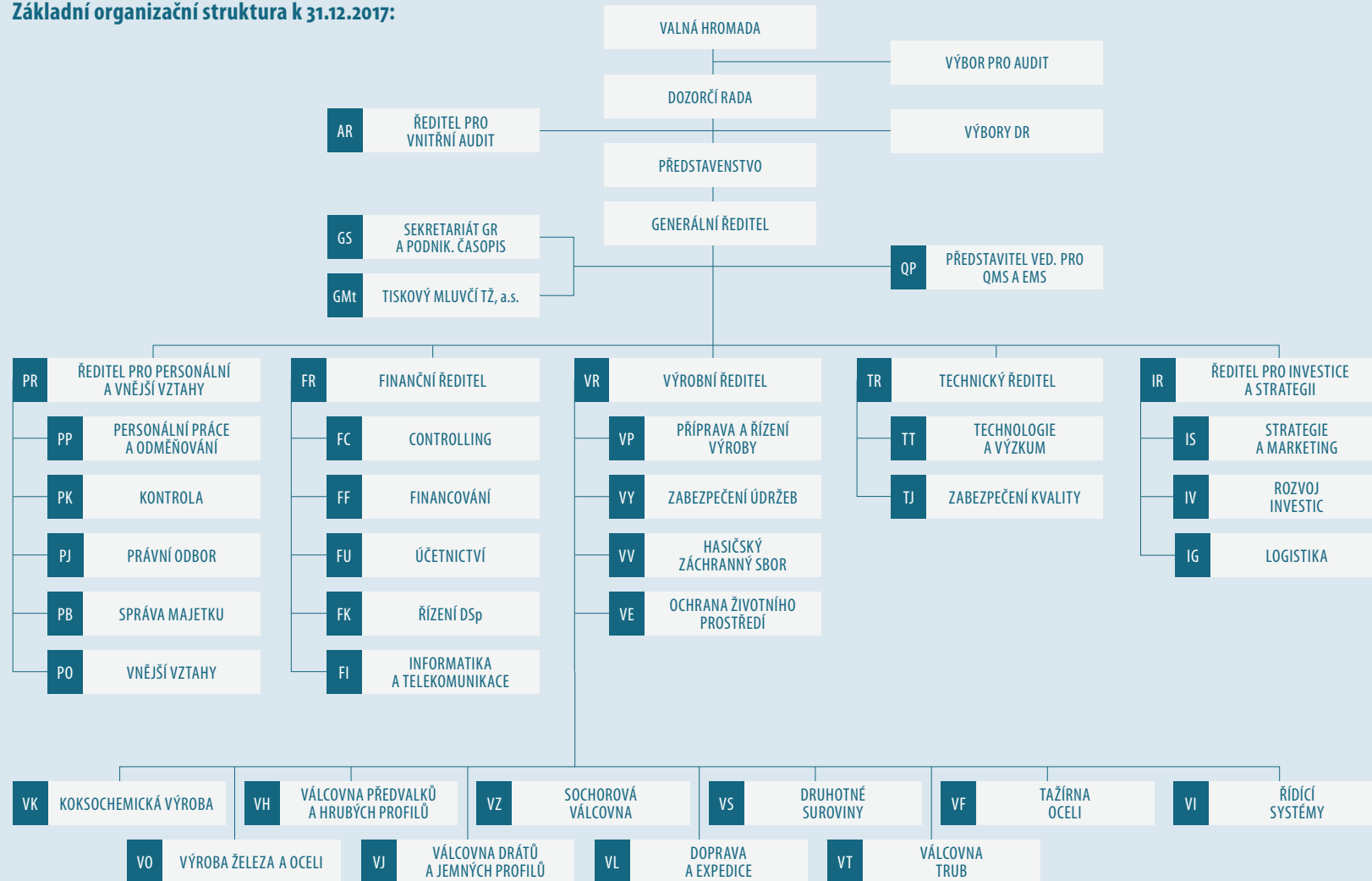
V průběhu roku 2017 byla v obchodním rejstříku zapsána změna týkající se složení dozorčí rady a změna spočívající ve výmazu osoby pověřené právním jednáním vůči zaměstnancům společnosti v souladu s ustanovením § 164 odst. 3 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v jeho znění účinném do dne 27.2.2017.

1.3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Orgány společnosti jsou:

- valná hromada,
- představenstvo,
- dozorčí rada,
- výbor pro audit.

Základní organizační struktura k 31.12.2017:



V průběhu roku 2017 došlo k následující organizační změně:

- Přejmenování PR – Ředitel pro personalistiku a administrativu na PR – Ředitel pro personalistiku a vnější vztahy, vznik nového organizačního útvaru PO – Vnější vztahy.
- Přejmenování odboru GS – Sekretariát GR a vnější vztahy na GS – Sekretariát a podnikový časopis.

1.4. IDENTIFIKACE SKUPINY

Skupinou jsou pro účely této přílohy k účetní závěrce (i) společnost, (ii) obchodní společnosti, které společnost ovládají (dále jen „ovládající obchodní společnosti“), nebo v nich mají podíl, který je klasifikován mezi Podíly – podstatný vliv, a (iii) obchodní společnosti, v nichž mají ovládající obchodní společnosti nebo společnost či jiné obchodní společnosti jimi ovládané podíl, který je klasifikován nejméně mezi Podíly – podstatný vliv.

Společnost byla v roce 2017 ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s. jako jediným akcionářem. Obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s. byla ovládána obchodní společností FINITRADING, a.s., jako jediným akcionářem.

Obchodní společnost FINITRADING, a.s., se sídlem nám. Svobody 526, Lyžbice, 739 61 Třinec, sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek. Tuto účetní závěrku je možné získat v sídle obchodní společnosti FINITRADING, a.s.

Společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek. Tuto účetní závěrku je možné získat v sídle společnosti.

1.5. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31.12.2017

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Ing. Jan Czudek
	První místopředseda	Ing. Česlav Marek
	Druhý místopředseda	Ing. Henryk Huczala
	Člen	Ing. Ivo Žižka
	Člen	Ing. Radomíra Pekárková
Dozorčí rada	Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
	První místopředseda	Ing. Ján Moder
	Druhý místopředseda	Ing. Evžen Balko
	Člen	František Ligocki
	Člen	Ing. Jozef Blaško, Ph.D.
	Člen	Marcel Pielesz

V průběhu roku 2017 došlo k následující změně ve složení dozorčí rady společnosti:

Dozorčí rada:

Funkce	Původní stav	Nově	Datum změny
Člen	Doc. Ing. Jiří Cieńciała, CSc.	–	31.3.2017
Člen	–	Marcel Pielesz	1.12.2017

2. ÚČETNÍ 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 schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

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

2.1. ÚČETNÍ OBDOBÍ

Výkazy společnosti k datu 31.12.2017 jsou připraveny takto:

- Rozvaha obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2016.
- Výkaz zisku a ztráty obsahuje srovnatelné údaje za období do 31.12.2016.
- Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2016.
- Přehled o peněžních tocích obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2016.

2.2. DLOUHODOBÝ HMTNÝ A NEHMTNÝ MAJETEK

Ocenění

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

Dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek (jako software, ocenitelná práva, nehmotné výsledky výzkumu a vývoje), jehož ocenění je vyšší než 60 tis. 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 příčinně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie) a vztahující se k období činnosti. Nezahrnují se náklady na prodej. Do výrobní režie jsou zahrnuty také náklady na inženýrskou činnost.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností, majetek nově zjištěný v účetnictví 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 leasingu. Tento majetek je oceněn reprodukční pořizovací cenou a je zaveden do evidence jako plně odepsaný. Reprodukční pořizovací cena je stanovena znalcem nebo odhadem dle interních předpisů společnosti.

Hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok, oceněný při pořízení cenou 40 tis. Kč a nižší, a nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok, oceněný při pořízení cenou 60 tis. Kč a nižší, není považován za dlouhodobý majetek. O takovém 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 tis. Kč a nižší je při pořízení vykazován v nákladech jako Služby.

Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku 40 tis. Kč, zvyšuje účetní pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku. Technické zhodnocení nehmotného majetku, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku 60 tis. Kč, zvyšuje účetní pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje společnosti, pokud jsou určeny k obchodování s nimi, resp. k opakovanému prodeji, jsou vykazovány v rozvaze jako Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje. Výsledky této činnosti určené pro vlastní potřebu společnosti 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 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 ve výkazu zisku a ztráty v řádku Jiné provozní výnosy.

K datu účetní závěrky se povolenky oceňují podle kurzu na burze EUROPEAN ENERGY EXCHANGE. Snížení hodnoty ocenění bezúplatně nabytých povolenek k datu účetní závěrky se vykáže v rozvaze v řádcích Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek a Stát – daňové závazky a dotace, v opačném případě přecenění emisních povolenek společnost neprovádí. U chybějícího počtu povolenek k datu účetní závěrky vytváří společnost rezervu, která se vykáže v rozvaze v řádku Ostatní rezervy a ve výkazu zisku a ztráty v řádku Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období. V následujícím účetním období, kdy jsou chybějící povolenky nakoupeny nebo čerpány z bezúplatného přidělu následujícího období, se rezerva na nákup povolenek rozpustí.

Z důvodu fúzí, uskutečněných v minulých účetních obdobích, jsou povolenky evidovány na samostatných účtech v Rejstříku unie v závislosti na lokálně vymezeném provozním zařízení. Pro účely účetní evidence úbytku povolenek je použita metoda oceňování FIFO dle jednotlivých vkladových účtů Rejstříku unie a druhů povolenek.

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 životnosti majetku s přihlédnutím k provozním podmínkám.

Pokud společnost na základě inventury zjistí, že se předpokládaná doba životnosti majetku změnila, upraví dobu jeho odpisování.

Převážná část budov a staveb je odpisována 45 – 60 let. Kratší dobu odpisování 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 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 společnost prověřuje účetní hodnotu svého hmotného a nehmotného 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 této hodnoty.

2.3. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména podíly v ovládaných osobách, podíly v osobách pod podstatným vlivem a realizovatelné cenné papíry a podíly.

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 účetní závěrky:

Podíly jsou 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 tuto reálnou hodnotu, použije se k ocenění jejich pořizovací cena.

U realizovatelných cenných papírů je změna jejich reálné hodnoty k datu 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 v obchodních společnostech, jejichž finanční a provozní procesy společnost může určovat s cílem získat přínosy z jejich činnosti, jsou klasifikovány jako Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba.

Podíly v obchodních společnostech, jejichž finanční a provozní procesy společnost může významně ovlivňovat s cílem získat přínosy z jejich činnosti, jsou klasifikovány jako Podíly – podstatný vliv.

Způsob tvorby opravných položek k majetkovým účastem

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 u cenných papírů, které nejsou oceňovány reálnou hodnotou, z podrobné znalosti dané obchodní společností, jejich očekávaných budoucích peněžních toků a výsledků hospodaření s přihlédnutím k podílu na vlastním kapitálu této obchodní společnosti.

2.4. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Krátkodobý finanční majetek tvoří krátkodobé dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku a ostatní realizovatelné cenné papíry.

Krátkodobý finanční majetek se při nákupu oceňuje pořizovací cenou.

Peněžní prostředky tvoří peněžní prostředky v pokladně a peněžní prostředky na účtech.

2.5. 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.

K datu roční 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 jejichž možnost zpracování je velmi nízká, avšak po jejich individuálním posouzení.

U zásob hotových výrobků a polotovárů je opravná položka vytvářena na základě jejich realizovatelnosti.

2.6. POHLEDÁVKY

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

Způsob tvorby opravných položek

Společnost vytváří opravné položky k pohledávkám, o jejichž dobytosti existují pochyby.

Zákonné opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny v souladu s ustanovením zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, a zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů.

Účetní opravné položky k pohledávkám (mimo osoby ve skupině) jsou vytvářeny ve výši:

100 % účetní hodnoty u pohledávek po splatnosti 1 rok a více,

50 % účetní hodnoty u pohledávek po splatnosti půl roku až 1 rok.

Dále je vytvářena opravná položka k pohledávkám po individuálním posouzení realizovatelnosti.

Společnost vytváří opravnou položku také u dlouhodobých pohledávek, které nejsou úročeny. Tato opravná položka je vypočítána jako rozdíl mezi nominální hodnotou a diskontovanými splátkami těchto pohledávek.

2.7. ZÁVAZKY

Závazky z obchodních či jiných vztahů 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.

2.8. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Závazky k úvěrovým institucím jsou zaúčtovány v nominální hodnotě. Za krátkodobý závazek k úvěrovým institucím se považuje jak část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky, tak revolvingové závazky k úvěrovým institucím, které jsou pravidelně obnovovány pro následující období.

2.9. REZERVY

Společnost vytváří ostatní rezervy na budoucí rizika známá k datu účetní závěrky. Dále společnost vytváří rezervu na rekultivaci, zajištění péče o skládku a sanaci po ukončení jejího provozu v souladu s vyhláškou č. 387/2016 Sb., o podmínkách ukládání odpadů na skládky.

2.10. 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.

Peněžní prostředky v cizí měně (valutová pokladna) se během roku přepočítávají na české koruny v pevném měsíčním kurzu České národní banky platném k prvnímu dni měsíce, ve kterém byly zaúčtovány.

K datu účetní závěrky jsou relevantní aktiva a pasiva přepočtena kurzem České národní banky platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

2.11. DANĚ

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 na provozu VT – Válcovna trub, závodu VZ – Sochorová válcovna a středisku Univerzální trať a Drobné kolejivo, kde je stanovena lineární a zrychlená metoda odepisování.

Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výkazu zisku a ztráty, 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 společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňové sazby platné k datu účetní závěrky.

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 aktiv, popř. pasiv a výši 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.

2.12. ZÁPŮJČNÍ NÁKLADY

Zápůjční náklady ze závazků k úvěrovým institucím jsou zahrnovány přímo do nákladů bez ohledu na účel, za kterým byly úvěry čerpány.

2.13. NÁKLADY SPOJENÉ S AGENTURNÍMI ZAMĚSTNANCI

Náklady na zaměstnance agentury práce, dočasně přidělené k výkonu práce na základě dohody s agenturou práce (agenturní zaměstnanci), jsou vykazovány v rámci sociálních nákladů (řádek Ostatní náklady ve výkazu zisku a ztráty), 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.

2.14. VÝNOSY

Výnosy jsou zaúčtovány k datu doručení zboží a jeho akceptace zákazníkem nebo k datu uskutečnění služeb a jsou vykazány 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 podílů na zisku jsou zaúčtovány ve chvíli, kdy valná hromada obchodní společnosti, resp. jediný společník při výkonu její působnosti, přijme rozhodnutí o rozdělení zisku.

2.15. POUŽITÍ ODHADŮ

Sestavení účetní závěrky vyžaduje používání odhadů a předpokladů, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Tyto odhady a předpoklady společnost stanovila na základě všech jí dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

2.16. 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 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.

2.17. DOTACE

Příjem provozních dotací se vyúčtovává ve prospěch výnosů, a to ve věcné a časové souvislosti.

Dotace na pořízení dlouhodobého majetku snižuje pořizovací cenu majetku.

2.18. 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 peněžní prostředky v pokladně včetně cenin, peněžní prostředky na účtu, kromě depozit s dobou splatnosti delší než tři měsíce, a krátkodobý likvidní majetek, který je snadno, 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 TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Peněžní prostředky v pokladně	1 890	1 649
Peněžní prostředky na účtech	197 097	650 975
Ostatní krátkodobý finanční majetek	12 548	15 110
Opravná položka k ostatnímu krátkodobému finančnímu majetku	-12 548	-15 048
Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky celkem	198 987	652 686
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty nezahrnuté do cash flow	-14 667	-16 767
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	184 320	635 919

Rozdíl mezi peněžními prostředky a peněžními ekvivalenty k 31.12.2017 a k 31.12.2016 ve výkazu cash flow v porovnání s krátkodobým finančním majetkem a peněžními prostředky v rozvaze představují vázané vklady, u kterých existují omezení ve volné dispozici s těmito finančními prostředky.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. DLOUHODOBÝ MAJETEK

Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4 553	0	0	4 553
Ocenitelná práva	308 880	35 481	89	344 272
Ostatní DNM	415 011	511 704	444 862	481 853
Poskytnuté zálohy na DNM	54	0	54	0
Nedokončený DNM	2 099	35 725	35 481	2 343
Celkem	730 597	582 910	480 486	833 021

Oprávký

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4 553	0	0	4 553
Ocenitelná práva	240 743	23 820	89	264 474
Ostatní DNM	5 186	46	0	5 232
Celkem	250 482	23 866	89	274 259

Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Ocenitelná práva	68 137	79 798
Ostatní DNM	409 825	476 621
Poskytnuté zálohy na DNM	54	0
Nedokončený DNM	2 099	2 343
Celkem	480 115	558 762

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku činily k 31.12.2017: 23 866 tis. Kč, k 31.12.2016: 17 986 tis. Kč.

V položce Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek společnost vykazuje zejména povolenky.

Společnost v roce 2017 bezúplatně nabyla 3 641 918 ks povolenek na rok 2017 v hodnotě 511 704 tis. Kč. K datu účetní závěrky 31.12.2017 zaúčtovala spotřebu povolenek za rok 2017 v hodnotě 364 037 tis. Kč.

Společnost v roce 2017 prodala 600 000 ks povolenek. Vliv na výsledek hospodaření z titulu prodeje povolenek činil 77 910 tis. Kč.

Společnost v roce 2016 bezúplatně nabyla 3 712 239 ks povolenek na rok 2016 v hodnotě 500 072 tis. Kč. K datu účetní závěrky 31.12.2016 zaúčtovala spotřebu povolenek za rok 2016 v hodnotě 478 592 tis. Kč.

V průběhu roku 2016 společnost pořídila 3 441 ks kreditů CER v hodnotě 48 tis. Kč a tento objem těchto kreditů CER vyměnila za 3 441 ks povolenek typu EUA.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31.12.2017: 26 515 tis. Kč, k 31.12.2016: 29 389 tis. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek**Požizovací cena**

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Pozemky	524 426	90	9	524 507
Stavby	8 660 552	704 897	10 483	9 354 966
Hmotné movité věci a jejich soubory	26 333 665	1 937 684	268 599	28 002 750
Ostatní DHM	5 481	0	41	5 440
Poskytnuté zálohy na DHM	71 255	189 986	188 625	72 616
Nedokončený DHM	519 479	2 660 022	2 642 670	536 831
Celkem	36 114 858	5 492 679	3 110 427	38 497 110

Oprávký

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Stavby	4 591 668	197 485	8 950	4 780 203
Hmotné movité věci a jejich soubory	17 526 813	1 061 523	250 425	18 337 911
Celkem	22 118 481	1 259 008	259 375	23 118 114

Opravné položky

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Stavby	18 821	0	1 545	17 276
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 936	0	1 041	2 895
Nedokončený DHM	4 269	0	2 471	1 798
Celkem	27 026	0	5 057	21 969

Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Pozemky	524 426	524 507
Stavby	4 050 063	4 557 487
Hmotné movité věci a jejich soubory	8 802 916	9 661 944
Ostatní DHM	5 481	5 440
Poskytnuté zálohy na DHM	71 255	72 616
Nedokončený DHM	515 210	535 033
Celkem	13 969 351	15 357 027

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2017 patří:

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

DHM pořízený v rámci projektu blokovny	650 634
DHM pořízený v rámci projektu výstavby nové čistírny sochorů	314 936
DHM pořízený v rámci rekonstrukce plynočistíren KKO – K1, K2	206 007
Pořízení ohříváče větru č. 64 na VP6	203 281

Mezi nejvýznamnější přírůstky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku v roce 2017 patří:

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Výstavba pecí pro žhání tyčí	149 929
Úprava ZPO 1 pro odlévání formátu 600	56 123
Odsíření aglomerace č. 1	33 091

V roce 2017 byly z dlouhodobého hmotného majetku vyřazeny položky se zůstatkovou hodnotou 19 756 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější úbytky patří zejména částečná likvidace KB 11 z důvodu prodeje hangáru, částečná likvidace plynočistírny KKO a vyřazení movitých věcí z důvodu jejich prodeje.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku činily k 31.12.2017: 1 270 807 tis. Kč, k 31.12.2016: 1 240 775 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného dlouhodobého hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31.12.2017: 581 740 tis. Kč, k 31.12.2016: 550 110 tis. Kč.

Majetek najatý formou operativního leasingu

Společnost uhradila za rok 2017 nájemné ve výši 51 979 tis. Kč, za rok 2016: 53 609 tis. Kč.

Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem**31.12.2017**

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemene
DHM	254 186	Úvěr u České spořitelny, a.s.
Pozemky	23 663	
DHM	455 923	Úvěr u České spořitelny, a.s.
Pozemky	3 444	
DHM	754 558	Úvěr u České spořitelny, a.s.
Stavby	141 948	
Pozemky	3 458	
DHM	2 601	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Pozemky	39 986	
DHM	891 744	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM	917 188	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM	428 076	Úvěr u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Pozemky	664	
DHM	507 916	Úvěr u HSBC Bank plc– pobočka Praha
Pozemky	110 468	
Celkem	4 535 823	

31.12.2016

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemene
DHM	255 304	Úvěr u České spořitelny, a.s.
Pozemky	23 663	
DHM	492 847	Úvěr u České spořitelny, a.s.
Pozemky	3 444	
DHM	179 600	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Pozemky	10 513	
DHM	2 706	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Pozemky	39 986	
DHM	915 886	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM	464 261	Úvěr u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Pozemky	664	
DHM	548 883	Úvěr u HSBC Bank plc– pobočka Praha
Pozemky	110 468	
Celkem	3 048 225	

3.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Požizovací cena

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	6 913 487	387 272	123	7 300 636
Podíly – podstatný vliv	50 995	0	0	50 995
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 002	0	1	2 001
Celkem	6 966 484	387 272	124	7 353 632

Opravné položky

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	427 175	4 240	85 753	345 662
Podíly – podstatný vliv	17 920	0	0	17 920
Celkem	445 095	4 240	85 753	363 582

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého finančního majetku za rok 2017 patří:

- Na základě rozhodnutí společnosti ze dne 13.3.2017, jako jediného akcionáře obchodní společnosti „D&D“ Drótáru Ipari és Kereskedelmi Zárkörűen Működő Részvénytársaság (dále jen „obchodní společnost „D&D“ Drótáru Zrt.“), navýšení základního kapitálu o 3 000 000 HUF a kapitálové rezervy o 2 121 048 tis. HUF v obchodní společnosti „D&D“ Drótáru Zrt., a to kapitalizací pohledávky společnosti vůči obchodní společnosti „D&D“ Drótáru Zrt. ve výši 6,8 mil. EUR. Na základě této transakce došlo k navýšení hodnoty finanční investice v obchodní společnosti „D&D“ Drótáru Zrt. o 183 773 tis. Kč. Vzniklý kurzový rozdíl je vykázán ve výsledku hospodaření na řádku ostatní finanční náklady.
- Pořízení 100 % podílu v obchodní společnosti IMOPRA s.r.o.
- Navýšení podílu v obchodní společnosti DALSELV DESIGN a.s. z 68% na 100%.

Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba

31.12.2017

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
ŽDB DRÁTOVNA a.s., Pudlov, Bohumín	2 000	2	100,00	1 959 932	111 289	0	100 000
Strojírny a stavby Třinec, a.s., Staré Město, Třinec	60 000	4 661	100,00	616 781	55 987	0	50 000
ENERGETIKA TŘINEC, a.s., Staré Město, Třinec	1 680 000	276	100,00	2 771 317	111 061	0	0
Slévárny Třinec, a.s., Staré Město, Třinec	550 000	514	100,00	617 692	14 129	0	0
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., Kyjov	140 000	0	100,00	669 546	55 350	0	60 000
HŽP a.s., Prostějov	130 000	130 000	100,00	573 266	36 810	0	10 000
„D&D“ Drótáru Zrt., 3527 Miskolc, Sajósziget utca 4 (HUN)	709	1	100,00	320 935	40 868	-310 907	0
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna, Radomsko (POL)	136 785	4 747 340	100,00	259 713	18 813	0	0
VÚHŽ a.s., Dobrá	16 817	336 336	100,00	342 494	25 631	0	0
Řetězárna a.s., Česká Ves	61 200	515	51,00	542 783	25 438	0	3 570
REFRASIL, s.r.o., Kinská, Třinec	25 500	0	51,00	252 652	19 937	0	6 018
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Staré Město, Třinec	25 800	0	100,00	51 982	1 498	0	0
Doprava TŽ, a.s., Třinec–Staré Město	16 000	115	100,00	48 991	2 771	0	0
TRIALFA, s.r.o., Třinec – Kanada	100	0	100,00	19 419	500	0	0
Moravia Security, a.s., Kinská, Třinec	12 000	12	100,00	35 670	3 055	0	0
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Vítkovice, Ostrava	46 197	0	90,00	43 200	-4 098	0	0
DALSELV DESIGN a.s., Mariánské Hory, Ostrava	2 000	20	100,00	11 378	-1 282	-22 958	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Kanada, Třinec	2 745	183	83,18	29 521	7 635	0	0
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn (POL)	48 558	0	88,00	46 146	86	-9 141	0
TRISIA, a.s., Lyžbice, Třinec	9 900	990	66,00	49 679	-1 274	0	0
IMOPRA s.r.o., Nivnice	2 000	0	100,00	94 302	4 715	0	0
CELKEM						-343 006	229 588

Pozn.: kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2017

31.12.2016

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
ŽDB DRÁTOVNA a.s., Pudlov, Bohumín	2 000	2	100,00	1 948 644	170 161	0	0
Strojírny a stavby Třinec, a.s., Staré Město, Třinec	60 000	4 661	100,00	610 794	53 008	0	30 000
ENERGETIKA TŘINEC, a.s., Staré Město, Třinec	1 680 000	276	100,00	2 660 256	61 420	0	0
Slévárny Třinec, a.s., Staré Město, Třinec	550 000	514	100,00	603 563	17 952	0	0
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., Kyjov	140 000	0	100,00	674 196	73 794	0	40 000
HŽP a.s., Prostějov	130 000	130 000	100,00	546 456	69 088	0	20 000
„D&D“ Drótáru Zrt., 3527 Miskolc, Sajószigeti utca 4 (HUN)	450	5	100,00	112 997	33 287	-396 660	0
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna, Radomsko (POL)	136 785	4 747 340	100,00	241 589	16 777	0	0
VÚHŽ a.s., Dobrá	16 817	336 336	100,00	316 863	21 821	0	0
Řetězárna a.s., Česká Ves	61 200	515	51,00	521 915	12 820	0	3 570
REFRASIL, s.r.o., Kanská, Třinec	25 500	0	51,00	244 515	11 849	0	4 590
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Staré Město, Třinec	25 800	0	100,00	50 484	2 384	0	0
Doprava TŽ, a.s., Třinec–Staré Město	16 000	115	100,00	46 220	2 678	0	0
TRIALFA, s.r.o., Třinec – Kanada	100	0	100,00	18 919	273	0	0
Moravia Security, a.s., Kanská, Třinec	12 000	12	100,00	26 079	3 624	0	0
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Vítkovice, Ostrava	46 197	0	90,00	47 298	-2 032	0	0
DALSELV DESIGN a.s., Mariánské Hory, Ostrava	1 360	12	68,00	12 661	-8 316	-21 391	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Kanada, Třinec	2 745	183	83,18	21 886	3 686	0	0
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn (POL)	48 558	0	88,00	46 150	-49	-9 124	0
TRISIA, a.s., Lyžbice, Třinec	9 900	990	66,00	50 953	-1 709	0	0
CELKEM						-427 175	98 160

Podíly – podstatný vliv

31.12.2017

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s., Kanská, Třinec	25 137	25 137	40,00	342 178	13 196	0	20 717
Ocelářská unie a.s., Nové Město, Praha 1**	16 221	27 036	38,78	45 856	6 035	-17 920	0
HRAT, s.r.o., Staré Město, Třinec*	100	0	23,26	949	323	0	0
CELKEM						-17 920	20 717

Pozn.: kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2017

*výsledky hospodaření za období 1.4.2017 – 31.3.2018

**dříve Hutnictví železa, a.s.

31.12.2016

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s., Kanská, Třinec	25 137	25 137	40,00	380 773	51 791	0	23 109
Hutnictví železa, a.s., Strašnice, Praha 10	16 221	27 036	38,78	38 897	-200	-17 920	0
HRAT, s.r.o., Staré Město, Třinec*	100	0	23,26	626	-1 104	0	0
CELKEM						-17 920	23 109

Pozn.: *výsledky hospodaření za období 1.4.2016 – 31.3.2017

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

31.12.2017

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Oceň. rozdíl	Finanční výnosy
ACRI – Asociace podniků českého železničního průmyslu, Praha 1 – Nové Město	20	0	2,08	794	828	-20	0
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s., Staré Město, Třinec	34	0	33,33	3 823	-294	-34	0
Střední odborná škola Třineckých železáren, Kanada, Třinec	2 000	0	100,00	137 769	-1 582	0	0
Unirelex, a.s. v likvidaci, Praha	2,22	2 000	0,04306	*	*	-4	0
Veolia Energie ČR, a.s., Ostrava	0,89	1 700	0,00216	*	*	0	24
CELKEM						-58	24

Pozn.: kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2017

*hodnoty nejsou k dispozici

31.12.2016

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Oceň. rozdíl	Finanční výnosy
ACRI – Asociace podniků českého železničního průmyslu, Praha 1 – Nové Město	20	0	2,08	665	-147	-20	0
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s., Staré Město, Třinec	34	0	33,33	4 051	-606	-34	0
Střední odborná škola Třineckých železáren, Kanada, Třinec	2 000	0	100,00	144 007	131	0	0
Unirelex, a.s. v likvidaci, Praha	2,22	2 000	0,04306	*	*	-4	0
Veolia Energie ČR, a.s., Ostrava	0,89	1 700	0,00216	7 535 788	321 921	0	24
CELKEM						-58	24

Pozn: *hodnoty nejsou k dispozici

Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem

Společnost má k 31.12.2017 dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem v nominální hodnotě ve výši 130 000 tis. Kč, k 31.12.2016: 132 000 tis. Kč.

3.3. POHLEDÁVKY

Krátkodobé pohledávky

Společnost eviduje k 31.12.2017 krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši brutto 22 681 tis. Kč (netto 7 056 tis. Kč), k 31.12.2016: brutto 19 422 tis. Kč (netto 1 763 tis. Kč).

Pohledávky – ostatní

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují zejména zálohy na dodávky služeb.

Stát – daňové pohledávky představují v roce 2017 a v roce 2016 zejména pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty, záloh na daň z příjmů právnických osob a záloh na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší.

Jiné pohledávky představují zejména pohledávku z titulu nezpochybnitelného nároku na dotaci a pohledávky za fyzickými osobami. V roce 2016 představovala tato položka zejména pohledávku z titulu smlouvy o úschově a pohledávky za fyzickými osobami.

Dohadné položky aktivní představují v roce 2017 a v roce 2016 zejména dohadnou položku na očekávaná pojistná plnění a dohadnou položku z titulu vrácení daně z přidané hodnoty zaplacené v zahraničí.

Obvyklá doba splatnosti pohledávek je 30 dnů.

Pohledávky za osobami ve skupině

Krátkodobé pohledávky

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby	Vztah ke společnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
• Z obchodních vztahů			
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	793	1 490
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	42 030	17 047
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	2 783	398
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	16 107	18 030
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	1 798 888	1 919 099
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	488	508
Řetězárna, a.s.	Ovládaná osoba	7	4
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	42 085	35 596
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	3 887	1 829
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	65	37
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	701	733
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	13	13
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vlivem	388	354
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	37	37
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	526	549
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	64	65
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	11	22
Moravskoslezský kovošrot, a.s.,	Sesterská společnost	180	163
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna	Ovládaná osoba	504	492
HŽP a.s.	Ovládaná osoba	692	1 701
M Steel Projects a.s.	Sesterská společnost	11	21
„NEOMET“ Sp. z o.o.	Sesterská společnost	114	25
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	1 872	1 864
Barrandov Studio a.s.	Sesterská společnost	107	107
Celkem		1 912 353	2 000 184
• Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba			
„D&D“ Drótáru Zrt.	Ovládaná osoba	0	184 245
IMOPRA s.r.o.	Ovládaná osoba	24 040	0
Celkem		24 040	184 245
• Krátkodobé poskytnuté zálohy			
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	2	0
Celkem		2	0

• Jiné pohledávky			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	11	0
Celkem		11	0
Celkem krátkodobé pohledávky k osobám ve skupině		1 936 406	2 184 429
Pohledávky mimo skupinu		659 891	1 274 942
Krátkodobé pohledávky celkem		2 596 297	3 459 371

K datu účetní závěrky společnost neeviduje dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Společnost neeviduje k 31.12.2017 pohledávky, které jsou kryty věcnými zárukami.

3.4. VLASTNÍ KAPITÁL

Oceňovací rozdíl zahrnují zisk/ztrátu z přecenění realizovatelných cenných papírů snížený o odložený daňový závazek.

Základní kapitál

Základní kapitál společnosti je rozvržen na 8 109 863 kmenových akcií na jméno v listinné podobě, plně upsaných a splacených, se jmenovitou hodnotou jedné akcie 1 000 Kč.

Návrh na rozdělení zisku za rok 2017

Společnost vytvořila v roce 2017 čistý zisk po zdanění ve výši 1 424 138 tis. Kč. Představenstvo společnosti navrhuje jeho následující rozdělení:

– Podíl na zisku přiznaný jedinému akcionáři	1 200 000 tis. Kč
– Nerozdělený zisk minulých let	224 138 tis. Kč.

3.5. REZERVY

Ostatní rezervy představují zejména rezervy na zaměstnanecké odměny, na rizika vyplývající z obchodních vztahů, včetně reklamací.

3.6. ZÁVAZKY

Dlouhodobé závazky

V dlouhodobých závazcích z obchodních vztahů společnost k 31.12.2017 vykazuje závazky z titulu pozastávek za dodavateli dle uzavřených smluv.

Společnost neeviduje k 31.12.2017 dlouhodobé závazky kryté věcnými zárukami.

K 31.12.2017 společnost neeviduje dlouhodobé závazky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než 5 let. K 31.12.2016 činily dlouhodobé závazky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než pět let 4 633 tis. Kč.

Odložená daň z příjmů

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Titul	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	-6 787 207	-6 510 528
Přecenění realizovatelných cenných papírů	58	58
Účetní rezervy	293 343	133 062
Opravné položky	638 423	773 265
Náklady daňově uplatnitelné v příštích obdobích	180 084	142 981
Celkem	-5 675 299	-5 461 162
Sazba daně (v %)	19	19
Odložený daňový závazek	-1 078 307	-1 037 621

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Analýza změny zůstatku	
31.12.2016	-1 037 621
Běžné změny účtované proti výsledku hospodaření	-40 686
31.12.2017	-1 078 307

Daň z příjmů

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Zisk před zdaněním	1 688 770	1 754 539
Daň při lokální sazbě daně z příjmů ve výši 19 %	320 866	333 362
Daňový dopad nákladů/výnosů, které nejsou daňově uznatelné	-56 234	-18 387
Celkem daň z příjmů za běžnou činnost a z mimořádné činnosti – zaúčtovaná v odložené i splatné dani z příjmů	264 632	314 975

Krátkodobé závazky

Společnost eviduje k 31.12.2017 krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši 8 271 tis. Kč, k 31.12.2016 ve výši 8 436 tis. Kč.

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 30 dnů.

Závazky – ostatní

Výše dluhů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti k 31.12.2017 činí 78 007 tis. Kč, k 31.12.2016 činila 71 617 tis. Kč, výše dluhů veřejné zdravotního pojištění k 31.12.2017 činí 34 512 tis. Kč, k 31.12.2016 činila 31 399 tis. Kč. Výše závazků z penzijního připojištění k 31.12.2017 činí 3 077 tis. Kč, k 31.12.2016 činila 2 707 tis. Kč. Společnost nemá dluhy na sociálním zabezpečení a zdravotním pojištění po splatnosti.

Stát – daňové závazky a dotace představují v roce 2017 a v roce 2016 zejména přijaté dotace na povolenky a dále závazek z titulu daně z příjmů fyzických osob.

Dohadné položky pasivní představují zejména dohadnou položku na nevyčerpanou dovolenou a roční prémie včetně pojistného a dohadnou položku z titulu nevyfakturovaných zásob včetně služeb.

Jiné závazky společnosti představují v roce 2017 a v roce 2016 zejména závazky z titulu skupinové registrace k dani z přidané hodnoty, záruk a příspěvků zaměstnancům.

Od 1.1. 2017 došlo k rozšíření skupinové registrace k dani z přidané hodnoty o obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s.

Závazky k osobám ve skupině**Dlouhodobé závazky**

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby	Vztah ke společnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
<i>Dlouhodobé závazky</i>			
• Z obchodních vztahů			
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	4 129
Strojírny a stavby Třinec,a.s.	Ovládaná osoba	690	1 373
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	829	0
Celkem		1 519	5 502
Celkem dlouhodobé závazky k osobám ve skupině		1 519	5 502
Závazky mimo skupinu		2 946 826	2 552 100
Dlouhodobé závazky celkem		2 948 345	2 557 602

V dlouhodobých závazcích mimo skupinu společnost vykazuje k 31.12.2017 zejména odložený daňový závazek ve výši 1 078 307 tis. Kč, k 31.12.2016: 1 037 621 tis. Kč a závazky k úvěrovým institucím ve výši 1 821 573 tis. Kč, k 31.12.2016: 1 464 619 tis. Kč.

Krátkodobé závazky

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby	Vztah ke společnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
• Z obchodních vztahů			
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	10 814	10 061
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	317 630	281 898
OCELÁŘSKÁ UNIE, a.s.	Osoba pod podstat. vlivem	37	549
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	2 053	1 757
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	1 571 665	1 588 537
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	17 081	12 533
Řetězárna, a.s.	Ovládaná osoba	599	670
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	4 450	5 374
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	14 309	15 832
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	613	945
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	1 979	2 743
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	6 850	7 073
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vlivem	8 498	8 359
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	3 025	3 025
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	173 532	146 756
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	4 221	356
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	8 988	7 161
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	2 064	957
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	158 279	165 497
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna	Ovládaná osoba	323	349
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	Ovládaná osoba	103	103
HRAT, s.r.o.	Osoba pod podstat. vlivem	36	36
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	1 055	1 116
DALSELV DESIGN a.s.	Ovládaná osoba	3 162	3 314
„NEOMET“ Sp. z o.o.	Sesterská společnost	88 613	70 202
MINERFIN, a.s.	Osoba ve skupině	4 210	1 026
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	1 058	909
Celkem		2 405 247	2 337 138
• Dohadné položky pasivní			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	4 327	231
Celkem		4 327	231

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ ▼

• Jiné závazky				
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba		319	6 084
Strojírny a stavby Třinec,a.s.	Ovládaná osoba		0	1 408
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba		62 026	0
Celkem			62 345	7 492
Celkem krátkodobé závazky k osobám ve skupině				
			2 471 919	2 344 861
Závazky mimo skupinu			3 918 696	3 071 435
Krátkodobé závazky celkem			6 390 615	5 416 296

V krátkodobých závazcích mimo skupinu společnost vykazuje k 31.12.2017 zejména závazky k úvěrovým institucím ve výši 1 422 319 tis. Kč, k 31.12.2016: 755 270 tis. Kč.

Závazky k úvěrovým institucím

Závazky k úvěrovým institucím – dlouhodobé

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Typ závazku	Měna	Zůstatek k 31.12.2017	Zůstatek k 31.12.2016	Forma zajištění k 31.12.2017
Investiční	EUR	73 523	95 069	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční	EUR	99 070	134 757	Garanční pojišťovna ODL
Investiční	Kč	0	0	Nemov. a mov. maj., cenné papíry, směnka vlastní
Investiční	Kč	0	60 000	Cenné papíry, směnka vlastní
Investiční	Kč	0	189 474	Nemov. a mov.maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	Kč	120 000	240 000	Nemov. a mov. maj., směnka vlastní
Investiční	Kč	60 000	135 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	Kč	720 000	610 319	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	Kč	748 980	0	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Celkem		1 821 573	1 464 619	

Splátky dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím nad 5 let činí 54 981 tis. Kč.

Závazky k úvěrovým institucím – krátkodobé

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Typ závazku	Měna	Zůstatek k 31.12.2017	Zůstatek k 31.12.2016	Forma zajištění k 31.12.2017
Investiční	EUR	16 339	16 973	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční	EUR	28 306	29 946	Garanční pojišťovna ODL
Investiční	Kč	0	63 140	Nemov. a mov. maj., cenné papíry, směnka vlastní
Investiční	Kč	60 000	60 000	Cenné papíry, směnka vlastní
Investiční	Kč	189 474	252 631	Nemov. a mov.maj, pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	Kč	120 000	120 000	Nemov. a mov. maj., směnka vlastní
Investiční	Kč	75 000	60 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	Kč	240 000	152 580	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	Kč	187 245	0	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Kontokorent	Kč	257 909	0	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	248 046	0	Směnka vlastní
Celkem		1 422 319	755 270	

3.7. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	31.12.2017	31.12.2016
Tržby za prodej zboží	241	340
Tržby z prodeje výrobků a služeb:	35 858 795	32 216 680
– výrobky	35 419 555	31 786 150
– služby	439 240	430 530
Tržby za prodej zboží, výrobků a služeb celkem	35 859 036	32 217 020

3.8. OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

V ostatních provozních výnosech společnost vykazuje k 31.12.2017 zejména čerpání dotace k povolenkám včetně výnosů z prodeje povolenek ve výši 522 725 tis. Kč, k 31.12.2016 vykazovala čerpání dotace k povolenkám ve výši 478 512 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy k 31.12.2017 tvoří zejména kurzové zisky ve výši 41 031 tis. Kč, k 31.12.2016: 17 063 tis. Kč.

V ostatních provozních nákladech k 31.12.2017 společnost vykazuje především spotřebu povolenek včetně hodnoty nákladů na prodej povolenek ve výši 444 862 tis. Kč, k 31.12.2016 vykazovala spotřebu povolenek ve výši 478 592 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady k 31.12.2017 tvoří zejména kurzové ztráty ve výši 29 853 tis. Kč a finanční dary ve výši 19 824 tis. Kč. K 31.12.2016 tvořily ostatní finanční náklady zejména kurzové ztráty ve výši 21 971 tis. Kč.

3.9. DOTACE

Dotace na provozní účely ve výši 6 741 tis. Kč čerpané v roce 2017 zahrnují dotace na výzkum a vývoj, dotace na provoz muzea, dotace z úřadu práce za vyhrazení společensky účelného pracovního místa, dotaci na zabezpečení vzdělávací aktivity zaměstnanců a dotaci na ekologický projekt.

Dotace na provozní účely čerpané v roce 2016 ve výši 3 547 tis. Kč zahrnovaly dotace na výzkum a vývoj, dotaci na provoz muzea a dotaci na ekologický projekt. V roce 2016 společnost vrátila dotaci na ekologický projekt ve výši 10 tis. Kč.

V roce 2017 společnost čerpala dotaci na pořízení ekologických investic ve výši 18 736 tis. Kč. V roce 2017 společnost vrátila dotaci na pořízení ekologických investic ve výši 354 tis. Kč.

V roce 2016 společnost vrátila dotaci na pořízení ekologických investic ve výši 1 842 tis. Kč, naúčtovala dohadnou položku ve výši 354 tis. Kč z titulu vrácení dotace na pořízení ekologických investic a provedla opravu účtování dotace za rok 2015 ve výši 2 427 tis. Kč s vlivem do výkazu zisku a ztráty a dlouhodobého majetku společnosti.

3.10. CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	31.12.2017	31.12.2016
Výdaje na výzkum a vývoj (snížené o dotace)	44 108	53 051

3.11. TRANSAKCE S OSOBAMI VE SKUPINĚ**Výnosy realizované s osobami ve skupině**

Výnosy z transakcí s osobami ve skupině činily 35 451 071 tis. Kč za rok 2017 (31 798 967 tis. Kč za rok 2016). Veškeré transakce s osobami ve skupině proběhly za běžných tržních podmínek.

Následující tabulka shrnuje výnosy s osobami ve skupině za období od 1.1.2017 do 31.12.2017:

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Osoba	Vztah ke společnosti	Dlouh. majetek	Zásoby materiálu, výrobků a zboží	Služby	Finan. výnosy	Ostatní výnosy	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	0	20 966	4 285	0	5	25 256
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	**77 910	219 737	38 921	0	23	336 591
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	0	34 319 782	168 486	0	56	34 488 324
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	1 266	5 078	0	8	6 352
Řetězárna, a.s.	Ovládaná osoba	0	0	121	0	0	121
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	0	275 044	20 529	0	45	295 618
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	25 204	3 892	0	8	29 104
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	0	5	140	0	0	145
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	0	1	949	0	3	953
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	670	5 213	0	500	6 383
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vliv.	0	11	7 869	0	92	7 972
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	2	130	0	0	132
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	0	4	5 729	0	3	5 736
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	0	46	1 467	0	2	1 515
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	0	265	242	0	3	510
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	0	177 051	38 226	0	320	215 597
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	2 151	2 867	1 904	0	4	6 926
HŽP a.s.	Ovládaná osoba	0	241	3 072	0	3	3 316
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna*	Ovládaná osoba	0	0	2 087	0	3	2 090
M Steel Projects a.s.	Sesterská společnost	0	0	162	0	0	162
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	0	872	1 370	0	3	2 245
„D&D“ Drátáru Zrt.	Ovládaná osoba	0	0	1	494	3	498
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	0	637	13 046	0	46	13 729
„NEOMET“ Sp. z o.o.	Sesterská společnost	0	0	706	0	1	707
Hotel Golf Ropice a.s.	Sesterská společnost	0	0	4	0	0	4
Barrandov Studio, a.s.	Sesterská společnost	0	0	1 058	0	0	1 058
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	0	9	0	0	9
MSPProjects International s.r.o.	Sesterská společnost	0	0	4	0	0	4
DALSELV DESIGN a.s.	Ovládaná osoba	0	0	0	0	2	2
IMOPRA s.r.o.	Ovládaná osoba	0	0	0	9	3	12
CELKEM		80 061	35 044 671	324 700	503	1 136	35 451 071

Pozn: *pro přepočet použit průměrný kurz

**prodej povolenek

Výnosy z podílů na zisku od osob ve skupině za období od 1.1.2017 do 31.12.2017 jsou uvedeny v kapitole 3.2.

Následující tabulka shrnuje výnosy s osobami ve skupině za období od 1.1.2016 do 31.12.2016:

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Osoba	Vztah ke společnosti	Dlouh. majetek	Zásoby materiálu, výrobků a zboží	Služby	Finan. výnosy	Ostatní výnosy	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	140	22 673	4 288	0	3	27 104
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	0	104 277	37 709	0	23	142 009
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	0	30 925 118	168 024	0	305	31 093 447
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	1 293	4 990	0	4	6 287
Řetězárna, a.s.	Ovládaná osoba	0	1	2 770	0	0	2 771
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	0	220 034	20 269	0	56	240 359
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	20 933	3 992	0	22	24 947
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	0	6	170	0	0	176
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	0	0	641	0	2	643
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	592	5 250	6	546	6 394
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vliv.	0	2	7 678	0	51	7 731
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	0	130	0	0	130
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	0	10	3 616	0	14	3 640
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	0	53	1 542	0	2	1 597
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	0	73	252	0	0	325
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	0	173 486	37 282	0	118	210 886
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	0	2 432	1 595	0	3	4 030
HŽP a.s.	Ovládaná osoba	0	815	3 258	0	0	4 073
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna*	Ovládaná osoba	0	1	1 961	0	0	1 962
M Steel Projects a.s.	Sesterská společnost	0	0	198	0	0	198
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	0	401	1 135	0	0	1 536
„D&D“ Drótáru Zrt.*	Ovládaná osoba	0	0	0	2 304	0	2 304
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	0	666	14 010	0	10	14 686
„NEOMET“ Sp. z o.o.*	Sesterská společnost	0	0	640	0	0	640
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	0	0	7	0	0	7
Hotel Golf Ropice a.s.	Sesterská společnost	0	0	4	0	0	4
R.F.G., a.s. „v likvidaci“	Osoba ve skupině	0	0	8	0	0	8
Barrandov Studio, a.s.	Sesterská společnost	0	0	1 058	0	0	1 058
MINERFIN, a.s.	Osoba ve skupině	0	0	1	0	0	1
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	0	10	0	0	10
MSProjects International s.r.o.	Sesterská společnost	0	0	4	0	0	4
CELKEM		140	31 472 866	322 492	2 310	1 159	31 798 967

Pozn.: *pro přepočítání použit průměrný kurz

Výnosy z podílů na zisku od osob ve skupině za období od 1.1.2016 do 31.12.2016 jsou uvedeny v kapitole 3.2.

Nákupy od osob ve skupině

Celkové nákupy od osob ve skupině činily 25 408 308 tis. Kč za rok 2017 (20 952 897 tis. Kč za rok 2016). Veškeré transakce s osobami ve skupině proběhly za běžných tržních podmínek.

Následující tabulka shrnuje nákupy od osob ve skupině za období od 1.1.2017 do 31.12.2017:

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

Osoba	Vztah ke společnosti	Dlouh. majetek	Zásoby materiálu, výrobků a zboží	Služby	Ostatní náklady	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	408	20 116	59 236	76	79 836
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	0	1 760 824	86 694	0	1 847 518
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	104	18 882 353	249 198	240	19 131 895
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	328	151 458	0	151 786
Řetězárna, a.s.	Ovládaná osoba	0	6 978	0	0	6 978
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	15 323	89 656	761	0	105 740
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	5 563	18 942	49 566	74 071
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	0	9	8 277	88	8 374
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	37 633	0	9 612	0	47 245
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	12 594	1 655	66 594	80 843
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vliv.	150	24	78 633	0	78 807
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	0	5 369	0	5 369
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	0	15 611	0	0	15 611
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	626	225	70 407	60	71 318
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	0	791	6 071	0	6 862
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	369 966	261 314	572 921	268	1 204 469
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	9 830	2 913	1 948	0	14 691
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	0	1 335 964	0	0	1 335 964
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.*	Ovládaná osoba	0	0	1 246	0	1 246
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna*	Ovládaná osoba	0	615	1 306	0	1 921
HRAT, s.r.o.	Osoba pod podstat. vliv.	0	0	120	0	120
„D&D“ Drótáru Zrt.*	Ovládaná osoba	0	5 735	0	0	5 735
Ocelářská unie a.s.	Osoba pod podstat. vliv.	0	0	2 788	138	2 926
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	244	8 147	2 144	0	10 535
DALSELV DESIGN a.s.	Ovládaná osoba	35 967	4 726	631	0	41 324
MINERFIN, a.s.	Osoba ve skupině	0	16 006	0	0	16 006
„NEOMET“ Sp. z o.o.*	Sesterská společnost	0	1 050 735	0	0	1 050 735
MORAVIA STEEL UK LIMITED*	Sesterská společnost	0	0	0	24	24
AHP HYDRAULIKA, a.s.*	Sesterská společnost	0	129	0	0	129
Security Morava s.r.o.	Ovládaná osoba	0	0	10 230	0	10 230
CELKEM		470 251	23 481 356	1 339 647	117 054	25 408 308

Pozn.:*pro přepočet použit průměrný kurz

Následující tabulka shrnuje nákupy od osob ve skupině za období od 1.1.2016 do 31.12.2016:

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Osoba	Vztah ke společnosti	Dlouh. majetek	Zásoby materiálu, výrobků a zboží	Služby	Ostatní náklady	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	5	21 725	62 848	17	84 595
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	**338	1 912 388	93 573	74	2 006 373
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	293	14 900 804	263 540	40 658	15 205 295
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	16 053	275	147 400	0	163 728
Řetězárna, a.s.	Ovládaná osoba	0	5 044	263	0	5 307
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	8 594	90 243	666	136	99 639
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	6 455	22 766	59 076	88 297
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	0	0	10 925	109	11 034
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	36 048	0	12 161	0	48 209
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	12 429	1 443	64 595	78 467
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vliv.	0	121	81 787	0	81 908
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	0	7 368	0	7 368
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	0	11 168	0	0	11 168
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	2 635	56	68 277	0	70 968
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	0	0	4 423	0	4 423
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	189 699	293 950	529 338	343	1 013 330
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	0	1 038	2 354	0	3 392
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	0	979 139	0	0	979 139
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	Ovládaná osoba	0	0	1 247	0	1 247
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna	Ovládaná osoba	0	657	825	0	1 482
HRAT, s.r.o.	Osoba pod podstat. vliv.	0	0	120	0	120
„D&D“ Drótáru Zrt.	Ovládaná osoba	0	5 438	0	0	5 438
Hutnictví železa, a.s.	Osoba pod podstat. vliv.	0	0	5 739	132	5 871
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	0	6 950	2 125	0	9 075
DALSELV DESIGN a.s.	Ovládaná osoba	144 215	69	604	0	144 888
MINERFIN, a.s.*	Osoba ve skupině	0	9 644	0	0	9 644
„NEOMET“ Sp. z o.o.	Sesterská společnost	0	803 862	0	0	803 862
Security Morava s.r.o.	Ovládaná osoba	0	0	8 630	0	8 630
CELKEM		397 880	19 061 455	1 328 422	165 140	20 952 897

Pozn.: *pro přepočítání použit průměrný kurz
 **nákup povolenek ve výši 48 tis. Kč

3.12. ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A DOZORČÍ RADA

Osobní náklady a počet zaměstnanců

31.12.2017		(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)	
	Počet	Osobní náklady celkem	
Zaměstnanci	7 028	3 878 780	
Vedení společnosti	6	123 838	
Celkem	7 034	4 002 618	

31.12.2016		(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)	
	Počet	Osobní náklady celkem	
Zaměstnanci	7 005	3 689 831	
Vedení společnosti	6	28 539	
Celkem	7 011	3 718 370	

Odměny členům dozorčí rady za rok 2017 činí 3 304 tis. Kč, za rok 2016 činily odměny členům dozorčí rady 3 696 tis. Kč.

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného evidenčního stavu pracovníků.

Pod pojmem vedení společnosti se pro účely této přílohy k účetní závěrce rozumí členové představenstva a ředitel pro investice a strategii.

3.13. POSKYTNUTÉ ZÁPŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ

31.12.2017		(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)	
	Vedení společnosti	Dozorčí rada	
Použití manažerských vozů pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	1 296	51	
Pojištění odpovědnosti za škody	325	246	

31.12.2016		(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)	
	Vedení společnosti	Dozorčí rada	
Použití manažerských vozů pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	1 165	204	
Pojištění odpovědnosti za škody	258	258	

3.14. ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ, SOUDNÍ SPORY**Poskytnuté záruky****31.12.2017**

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2017
Záruky jiným subjektům	2 612 tis. EUR	66 713 tis. Kč

31.12.2016

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2016
Záruky jiným subjektům	2 602 tis. EUR	70 309 tis. Kč

Přijaté záruky**31.12.2017**

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2017
Záruky od jiných subjektů	2 093 tis. EUR 77 087 tis. Kč	53 463 tis. Kč 77 087 tis. Kč

31.12.2016

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2016
Záruky od jiných subjektů	2 106 tis. EUR 83 132 tis. Kč	56 897 tis. Kč 83 132 tis. Kč

Soudní spory

Spor, z podnětu některých dřívějších akcionářů společnosti, o přezkoumání přiměřenosti protiplnění, které náleží dřívějším akcionářům společnosti, dle rozhodnutí mimořádné valné hromady společnosti, konané dne 31.7.2013, o přechodu akcií společnosti ve vlastnictví ostatních akcionářů na obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s. jako hlavního akcionáře. Společnost je označena jako další účastník řízení.

Spor, z podnětu insolvenčního správce dlužníka VÍTKOVICE GEARWORKS a.s., o neúčinnost Dohody o zániku vzájemných závazků uzavřené mezi společností, Strojírny a stavby Třinec, a.s., a tímto dlužníkem, na základě které zanikl závazek společnosti zaplatit tomuto dlužníkovi částku, jejíž zaplacení do majetkové podstaty je nyní insolvenčním správcem požadováno.

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.

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.

K 31.12.2017 společnost vyčerpala prostředky ve výši 531 971 tis. Kč, k 31.12.2016 prostředky ve výši 529 152 tis. Kč.

3.15. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Společnost uzavřela smlouvu, podle níž společnost, budou-li splněny odkládací podmínky, nabude 100 % podíl v obchodní společnosti Brück AM spol. s r.o., IČO 49685643.

X

FINANČNÍ ČÁST II. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2017

Název obchodní společnosti:	TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.
Sídlo:	Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec
Právní forma:	Akciová společnost
IČO:	180 50 646

Součásti 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 23. března 2018.

Statutární orgán účetní jednotky:	Podpis
Ing. Jan Czudek Předseda představenstva	
Ing. Radomíra Pekárková Člen představenstva	

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

		31.12.2017		31.12.2016	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM		75 599 976	-34 951 935	40 648 041	38 616 012
B.	Dlouhodobý majetek	57 518 347	-34 129 729	23 388 618	21 527 479
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	1 127 350	-419 691	707 659	731 707
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4 553	-4 553		
B.I.2.	Ocenitelná práva	552 599	-401 901	150 698	142 941
B.I.2.1.	Software	315 711	-283 601	32 110	37 525
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	236 888	-118 300	118 588	105 416
B.I.3.	Goodwill	356	-356		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	565 610	-12 881	552 729	583 325
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	4 232		4 232	5 441
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				54
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	4 232		4 232	5 387
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	55 579 276	-33 657 138	21 922 138	20 223 140
B.II.1.	Pozemky a stavby	14 440 847	-7 161 409	7 279 438	6 718 583
B.II.1.1.	Pozemky	741 769		741 769	740 105
B.II.1.2.	Stavby	13 699 078	-7 161 409	6 537 669	5 978 478
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	39 752 060	-26 399 519	13 352 541	12 370 010
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	96 650	-80 482	16 168	14 836
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	96 650	-80 482	16 168	14 836
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 289 719	-15 728	1 273 991	1 119 711
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	201 334		201 334	176 555
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 088 385	-15 728	1 072 657	943 156
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	423 821	-52 900	370 921	169 356
B.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	395 531	-34 755	360 776	159 210
B.III.3.	Podíly – podstatný vliv	26 201	-18 057	8 144	8 144
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 089	-88	2 001	2 002
<i>B.IV.</i>	<i>Konsolidační rozdíly</i>	251 029		251 029	250 967
B.IV.1.	Kladný konsolidační rozdíl	251 029		251 029	250 967
<i>B.V.</i>	<i>Cenné papíry a podíly v ekvivalenci</i>	136 871		136 871	152 309

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ ▼

C.	Oběžná aktiva	17 906 554	-822 206	17 084 348	16 916 733
<i>C.I.</i>	Zásoby	12 477 189	-714 941	11 762 248	10 552 945
C.I.1.	Materiál	5 482 720	-374 530	5 108 190	4 775 530
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	4 331 370	-265 265	4 066 105	3 185 317
C.I.3.	<i>Výrobky a zboží</i>	2 646 602	-75 146	2 571 456	2 588 499
C.I.3.1.	Výrobky	2 613 049	-74 910	2 538 139	2 562 699
C.I.3.2.	Zboží	33 553	-236	33 317	25 800
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	16 497		16 497	3 599
<i>C.II.</i>	Pohledávky	4 542 886	-94 717	4 448 169	5 066 508
<i>C.II.1.</i>	Dlouhodobé pohledávky	37 821		37 821	17 879
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	24 477		24 477	5 950
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	273		273	276
C.II.1.5.	<i>Pohledávky – ostatní</i>	13 071		13 071	11 653
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	2 199		2 199	3 668
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	10 872		10 872	7 985
<i>C.II.2.</i>	Krátkodobé pohledávky	4 505 065	-94 717	4 410 348	5 048 629
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	3 660 343	-73 425	3 586 918	3 529 819
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	24 040		24 040	
C.II.2.4.	<i>Pohledávky – ostatní</i>	820 682	-21 292	799 390	1 518 810
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	663 862		663 862	1 068 854
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	12 651	-26	12 625	13 204
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	92 881		92 881	233 943
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	51 288	-21 266	30 022	202 809
<i>C.III.</i>	Krátkodobý finanční majetek	12 548	-12 548		62
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	12 548	-12 548		62
<i>C.IV.</i>	Peněžní prostředky	873 931		873 931	1 297 218
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	4 704		4 704	4 136
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	869 227		869 227	1 293 082
D.	Časové rozlišení aktiv	175 075		175 075	171 800
D.1.	Náklady příštích období	55 935		55 935	61 862
D.2.	Komplexní náklady příštích období	118 847		118 847	86 254
D.3.	Příjmy příštích období	293		293	23 684

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	31.12.2017	31.12.2016
PASIVA CELKEM	40 648 041	38 616 012
A. Vlastní kapitál	27 935 420	27 788 940
A.I. Základní kapitál	8 109 863	8 109 863
A.I.1. Základní kapitál	8 109 863	8 109 863
A.II. Ážio a kapitálové fondy	94 715	107 578
A.II.2. Kapitálové fondy	94 715	107 578
A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy	110 247	108 901
A.II.2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-15 532	-1 323
A.III. Fondy ze zisku	3 312 852	3 312 852
A.III.1. Ostatní rezervní fondy	3 312 852	3 312 852
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	14 254 204	13 819 430
A.IV.1. Nerozdělený zisk minulých let	14 271 842	13 852 502
A.IV.2. Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-17 638	-33 072
A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů	1 560 659	1 856 807
A.V.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období	1 555 381	1 836 091
A.V.2. Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	5 278	20 716
A.VII. Konsolidační rezervní fond	603 127	582 410
B.+C. Cizí zdroje	12 292 661	10 424 845
B. Rezervy	427 701	246 428
B.1. Rezerva na důchody a podobné závazky	4 288	3 248
B.3. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	11 517	17 254
B.4. Ostatní rezervy	411 896	225 926
C. Závazky	11 864 960	10 178 417
C.I. Dlouhodobé závazky	3 797 558	3 270 308
C.I.2. Závazky k úvěrovým institucím	2 208 306	1 724 604
C.I.4. Závazky z obchodních vztahů	49 790	54 422
C.I.8. Odložený daňový závazek	1 539 322	1 491 282
C.I.9. Závazky – ostatní	140	
C.I.9.3. Jiné závazky	140	

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ ▼

C.II.	Krátkodobé závazky	8 067 402	6 908 109
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 734 625	898 701
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	27 062	130 687
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	4 733 984	4 512 704
C.II.8.	<i>Závazky ostatní</i>	1 571 731	1 366 017
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	154	54
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	461 548	458 922
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	189 038	177 431
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	597 752	500 926
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	234 680	203 228
C.II.8.7.	Jiné závazky	88 559	25 456
D.	Časové rozlišení pasiv	31 798	28 108
D.1.	Výdaje příštích období	15 776	12 882
D.2.	Výnosy příštích období	16 022	15 226
E.	Menšinový vlastní kapitál	388 162	374 119
E.1.	Menšinový základní kapitál	83 300	83 300
E.2.	Menšinové kapitálové fondy	4 404	3 213
E.3.	Menšinové ziskové fondy včetně nerozděleného zisku a ztráty minulých let	278 393	275 543
E.5.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	22 065	12 063

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Období do 31. 12. 2017	Období do 31. 12. 2016
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	45 225 486	40 973 161
II. Tržby za prodej zboží	93 070	87 275
A. Výkonová spotřeba	36 590 383	31 019 984
A.1. Náklady vynaložené na prodané zboží	78 896	70 491
A.2. Spotřeba materiálu a energie	32 466 873	27 296 359
A.3. Služby	4 044 614	3 653 134
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-741 719	60 475
C. Aktivace (-)	-989 429	-702 204
D. Osobní náklady	6 399 835	6 006 457
D.1. Mzdové náklady	4 528 828	4 191 538
D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	1 871 007	1 814 919
D.2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 569 234	1 472 919
D.2.2. Ostatní náklady	301 773	342 000
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	1 792 004	2 018 347
E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 898 236	1 951 486
E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	1 906 150	1 877 495
E.1.A. Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu		2 443
E.1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	-7 914	71 548
E.2. Úpravy hodnot zásob	-105 910	74 506
E.3. Úpravy hodnot pohledávek	-322	-7 645
III. Ostatní provozní výnosy	893 559	963 958
III.1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	17 539	32 490
III.2. Tržby z prodaného materiálu	122 749	100 930
III.3. Jiné provozní výnosy	753 271	830 538
F. Ostatní provozní náklady	1 121 995	1 301 625
F.1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	7 483	11 489
F.2. Zůstatková cena prodaného materiálu	102 368	92 340
F.3. Daně a poplatky	60 199	57 488
F.4. Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	153 363	-24 439
F.5. Jiné provozní náklady	798 582	1 164 747
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	2 039 046	2 319 710

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ ▼

IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	2 415	2 186
IV.1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	2 391	2 162
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	24	24
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	223	1 257
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	21	80
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	202	1 177
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	1 740	7 417
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	37 155	42 079
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	37 155	42 079
VII.	Ostatní finanční výnosy	103 235	46 904
K.	Ostatní finanční náklady	164 292	65 963
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-97 314	-65 112
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	1 941 732	2 254 598
L.	Daň z příjmů	364 286	406 444
L.1.	Daň z příjmů splatná	312 806	395 936
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	51 480	10 508
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	1 577 446	1 848 154
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření bez ekvivalence	1 577 446	1 848 154
	Konsolidovaný výsledek hospodaření bez menšinových podílů	1 555 381	1 836 091
	Menšinový výsledek hospodaření	22 065	12 063
*	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	5 278	20 716
	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	1 582 724	1 868 870
***	Výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů (+/-)	1 560 659	1 856 807
*	Čistý obrat za účetní období	46 317 988	42 074 741

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, ostatní rezervní fondy	Výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Konsolidační rezervní fond	Výsledek hospodaření v ekvivalenci	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2015	8 109 863	112 098	3 312 852	12 216 890	3 002 629	559 301	23 108	27 336 741
Rozdělení výsledku hospodaření		89		1 602 540	-1 602 629	23 108	-23 108	
Vyplacené podíly na zisku					-1 400 000			-1 400 000
Přecenění majetku		-4 609						-4 609
Výsledek hospodaření za běžné období					1 836 091		20 716	1 856 807
Ostatní						1		1
Stav k 31.12.2016	8 109 863	107 578	3 312 852	13 819 430	1 836 091	582 410	20 716	27 788 940
Rozdělení výsledku hospodaření		1 342		434 749	-436 091	20 716	-20 716	
Vyplacené podíly na zisku					-1 400 000			-1 400 000
Přecenění majetku		-14 180						-14 180
Přeúčtování/čerpání fondů		-25		25				
Výsledek hospodaření za běžné období					1 555 381		5 278	1 560 659
Ostatní						1		1
Stav k 31.12.2017	8 109 863	94 715	3 312 852	14 254 204	1 555 381	603 127	5 278	27 935 420

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Období do 31. 12. 2017	Období do 31. 12. 2016
P. Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	1 280 513	1 841 505
<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z. Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	1 941 732	2 254 598
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	1 983 422	2 030 270
A.1.1. Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a googwillu a odpis konsol. rozdílů	1 906 150	1 879 938
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	40 957	121 387
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-10 056	-21 001
A.1.4. Výnosy z podílů na zisku, s výjimkou vyplacených od účetních jednotek v konsolidačním celku	-2 415	-2 186
A.1.5. Nákladové a výnosové úroky	36 932	40 822
A.1.6. Opravy o ostatní nepeněžní operace	11 854	11 310
A.* Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	3 925 154	4 284 868
A.2. Změna stavu pracovního kapitálu	-276 613	23 957
A.2.1. Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	657 820	-747 202
A.2.2. Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	177 462	998 954
A.2.3. Změna stavu zásob	-1 113 995	-227 798
A.2.4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku	2 100	3
A.** Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	3 648 541	4 308 825
A.3. Vyplacené úroky	-36 981	-43 857
A.4. Přijaté úroky	1 212	3 606
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-272 840	-815 236
A.6. Přijaté podíly na zisku	23 132	25 295
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	3 363 064	3 478 633
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-3 690 667	-2 653 309
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	19 681	32 254
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-24 032	
B.*** Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-3 695 018	-2 621 055
<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1. Změna stavu závazků z financování	1 319 917	-10 730
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu	-1 409 212	-1 407 840
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku kromě podílů vyplacených mezi účetními jednotkami konsolidačního celku	-1 409 212	-1 407 840
C.*** Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-89 295	-1 418 570
F. Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-421 249	-560 992
R. Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	859 264	1 280 513

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI

Obchodní společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. (dále také jen „společnost“), byla založena Fondem národního majetku České republiky a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě dne 21.3.1991. Hlavním předmětem činnosti společnosti je hutní výroba s uzavřeným hutním cyklem. Kromě výroby koksu, surového železa a oceli jsou hlavním produktem společnosti výrobky válcoven, tj. bloky, bramy, sochory, drát, jemné, střední a hrubé profily, kolejnice včetně výroby podkladnic, svěrek a spojek pro kolejnice, ocelové trubky a tažená ocel.

Sídlo společnosti je na adrese Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec.

Společnost má základní kapitál ve výši 8 109 863 tis. Kč.

Jediným akcionářem společnosti je obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s.

1.2. ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU

V průběhu roku 2017 byla v obchodním rejstříku zapsána změna týkající se složení dozorčí rady a změna spočívající ve výmazu osoby pověřené právním jednáním vůči zaměstnancům společnosti v souladu s ustanovením § 164 odst. 3 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v jeho znění účinném do dne 27.2.2017.

1.3. IDENTIFIKACE SKUPINY

Skupinou jsou pro účely této přílohy ke konsolidované účetní závěrce (i) společnost, (ii) obchodní společnosti, které společnost ovládají (dále jen „ovládající obchodní společnosti“), nebo v nich mají podíl, který je klasifikován mezi Podíly – podstatný vliv, a (iii) obchodní společnosti, v nichž mají ovládající obchodní společnosti nebo společnost či jiné obchodní společnosti jimi ovládané podíl, který je klasifikován mezi Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba (dále také jen „dceřiné účetní jednotky“) nebo nejméně mezi Podíly – podstatný vliv (dále také jen „přidružené účetní jednotky“).

Společnost byla v roce 2017 ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s. jako jediným akcionářem. Obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s. byla ovládána obchodní společností FINITRADING, a.s., jako jediným akcionářem.

Obchodní společnost FINITRADING, a.s., se sídlem nám. Svobody 526, Lyžbice, 739 61 Třinec, sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek. Tuto účetní závěrku je možné získat v sídle obchodní společnosti FINITRADING, a.s.

Společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek. Tuto účetní závěrku je možné získat v sídle společnosti.

1.4. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31.12.2017

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Ing. Jan Czudek
	První místopředseda	Ing. Česlav Marek
	Druhý místopředseda	Ing. Henryk Huczala
	Člen	Ing. Ivo Žižka
	Člen	Ing. Radomíra Pekárková
Dozorčí rada	Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
	První místopředseda	Ing. Ján Moder
	Druhý místopředseda	Ing. Evžen Balko
	Člen	František Ligocki
	Člen	Ing. Jozef Blaško, Ph.D.
	Člen	Marcel Pielesz

V průběhu roku 2017 došlo k následující změně ve složení dozorčí rady společnosti:

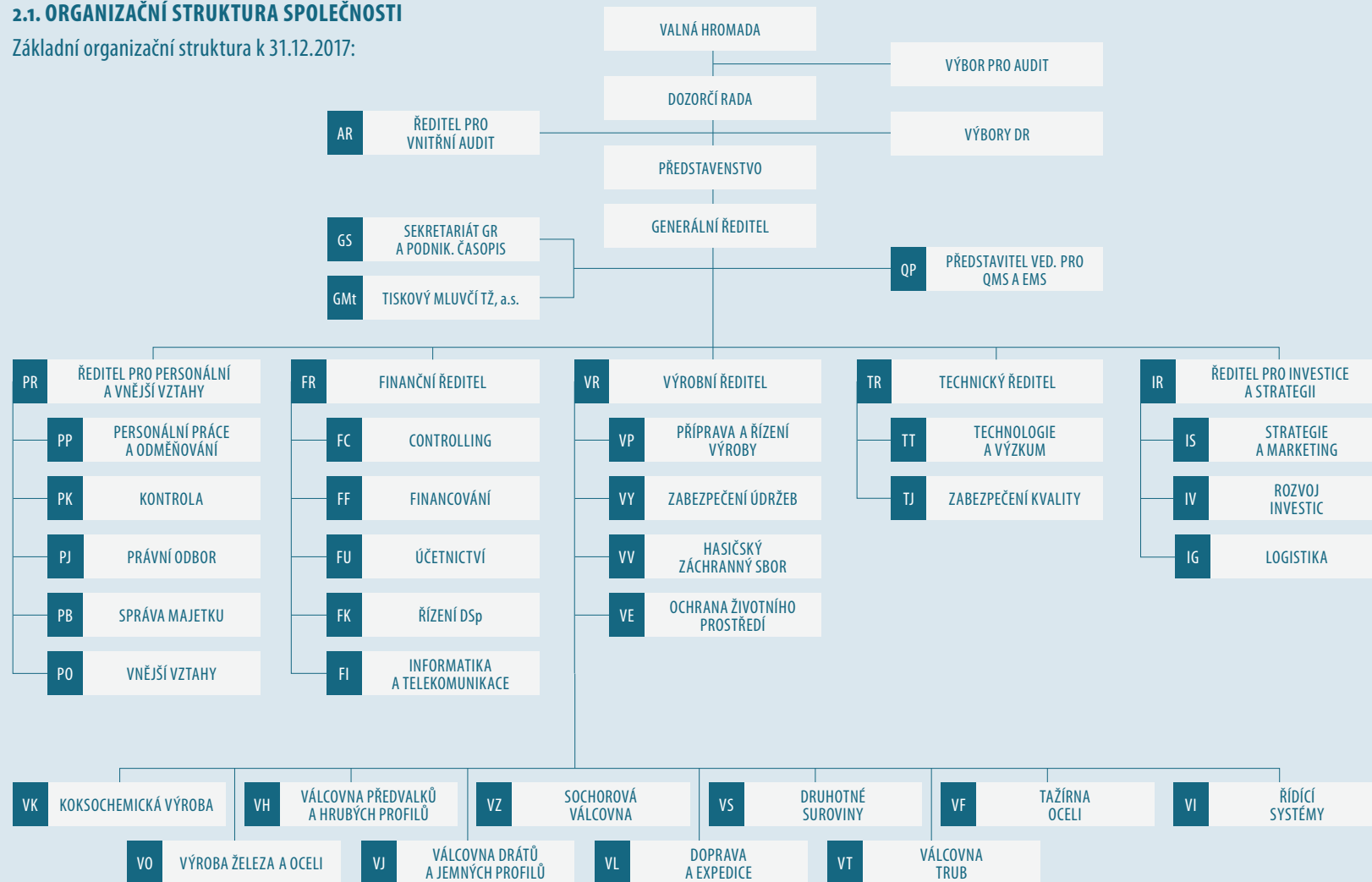
Dozorčí rada:

Funkce	Původní stav	Nově	Datum změny
Člen	Doc. Ing. Jiří Cieřciała, CSc.	–	31.3.2017
Člen	–	Marcel Pielesz	1.12.2017

2. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU, SYSTÉM A METODY KONSOLIDACE

2.1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Základní organizační struktura k 31.12.2017:



Orgány společnosti jsou:

- valná hromada,
- představenstvo,
- dozorčí rada,
- výbor pro audit.

V průběhu roku 2017 došlo k následující organizační změně:

- Přejmenování PR – Ředitel pro personalistiku a administrativu na PR – Ředitel pro personalistiku a vnější vztahy, vznik nového organizačního útvaru PO – Vnější vztahy.
- Přejmenování odboru GS – Sekretariát GR a vnější vztahy na GS – Sekretariát a podnikový časopis.

2.2. NÁZEV A SÍDLA DCEŘINÝCH A PŘIDRUŽENÝCH ÚČETNÍCH JEDNOTEK ZAHRNUTÝCH DO KONSOLIDAČNÍHO CELKU

Do konsolidačního celku byly v roce 2017 zahrnuty následující účetní jednotky:

Dceřiná účetní jednotka:

Název účetní jednotky	Sídlo účetní jednotky	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.2017
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	slévárenství	100,00 %
VÚHŽ a.s.	č.p. 240, 739 51 Dobrá	výroba, instalace a opravy elektron. zař., slévárenství, modelářství	100,00 %
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Jiráskova 987/50, 697 01 Kyjov	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 ŚWIĘTEJ ROZALII nr 10, lok. 12, 97-500 Radomsko, Polská republika	výroba hřebíků, drátů a výrobků z drátu	100,00 %
„D&D“ Drótáru Ipari és Kereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság*	3527 Miskolc, Sajósziget utca 4., 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 %
HŽP 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.	Dolní 3137/100, 796 01 Prostějov	obchod a distribuce elektřiny, obchod a distribuce plynu	100,00 %
Řetězárna a.s.	Polská 48, 790 81 Česká Ves	výroba řetězů, řetězářských výrobků a taženého drátu	51,00 %
REFRASIL, s.r.o.	Průmyslová 720, Konská, 739 61 Třinec	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnost. zákona	51,00 %

Pozn.: *dále také jen „D&D“ Drótáru Zrt.

Přidružená účetní jednotka:

Název účetní jednotky	Sídlo účetní jednotky	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.2017
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Průmyslová 726, Kanská, 739 61 Třinec	výroba isostaticky lisovaných žáruvzdorných výrobků pro kontinuální odlévání oceli	40,00 %

Do konsolidačního celku byly v roce 2016 zahrnuty následující účetní jednotky:**Dceřiná účetní jednotka:**

Název účetní jednotky	Sídlo účetní jednotky	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.2016
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	slévárenství	100,00 %
VÚHŽ a.s.	č.p. 240, 739 51 Dobrá	výroba, instalace a opravy elektron. zař., slévárenství, modelářství	100,00 %
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.*	Jiráskova 987/50, 697 01 Kyjov	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 ŚWIĘTEJ ROZALII nr 10, lok. 12, 97-500 Radomsko, Polská republika	výroba hřebíků, drátů a výrobků z drátu	100,00 %
„D&D“ Drátáru Zrt.	3527 Miskolc, Sajósziget utca 4., 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 %
HŽP 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.**	Dolní 3137/100, 796 01 Prostějov	obchod a distribuce elektřiny, obchod a distribuce plynu	100,00 %
Řetězárna a.s.***	Polská 48, 790 81 Česká Ves	výroba řetězů, řetězářských výrobků a taženého drátu	51,00 %
REFRASIL, s.r.o.	Průmyslová 720, Kanská, 739 61 Třinec	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnost. zákona	51,00 %

Pozn.: *adresa sídla účetní jednotky zapsaná v obchodním rejstříku do dne 10.11.2016 byla Kyjov, Jiráskova 987, PSČ 69732; rejstříkovým soudem byla v obchodním rejstříku ode dne 10.11.2016 změněna na Jiráskova 987/50, 697 01 Kyjov,
 **adresa sídla účetní jednotky zapsaná v obchodním rejstříku do dne 27.12.2016 byla Prostějov, Dolní 3137/100, PSČ 79601; rejstříkovým soudem byla v obchodním rejstříku ode dne 27.12.2016 změněna na Dolní 3137/100, 796 01 Prostějov,
 ***adresa sídla účetní jednotky zapsaná v obchodním rejstříku do dne 21.11.2016 byla Česká Ves, Polská 48, PSČ 79081; rejstříkovým soudem byla v obchodním rejstříku ode dne 21.11.2016 změněna na Polská 48, 790 81 Česká Ves.

Přidružená účetní jednotka:

Název účetní jednotky	Sídlo účetní jednotky	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.2016
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Průmyslová 726, Kanská, 739 61 Třinec	výroba isostaticky lisovaných žáruvzdorných výrobků pro kontinuální odlévání oceli	40,00 %

Konsolidační metody byly použity v souladu s konsolidačními pravidly konsolidačního celku – u dceřiných účetních jednotek metoda plné konsolidace a u přidružených účetních jednotek ekvivalenční metoda.

2.3. DATUM ÚČETNÍCH ZÁVĚREK A SÍDLO ÚČETNÍCH JEDNOTEK ZAHRNUTÝCH DO KONSOLIDAČNÍHO CELKU

Účetní závěrky obchodních společností zahrnutých do konsolidačního celku byly sestaveny k datu 31.12.2017 a 31.12.2016. Obchodní společnost „METALURGIA“ S.A. má sídlo v Polsku, obchodní společnost „D&D“ Drótáru Zrt. v Maďarsku, zbývající obchodní společnosti zahrnuté do konsolidačního celku sídlí v České republice.

2.4. OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI VYLOUČENÉ Z POVINNOSTI KONSOLIDOVAT

Do konsolidačního celku nevstupují ty dceřiné a přidružené účetní jednotky, 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 konsolidovaných aktiv takové dceřiné nebo přidružené účetní jednotky na celkových přepočtených konsolidovaných aktivech společnosti, dceřiných účetních jednotek a přidružených účetních jednotek je menší než 1,5 %, přičemž hodnota konsolidovaných aktiv je pro tyto účely přepočtena procentem podílu v účetní jednotce, který vlastní společnost,
- podíl přepočteného konsolidovaného vlastního kapitálu takové dceřiné nebo přidružené účetní jednotky na celkovém přepočteném konsolidovaném vlastním kapitálu společnosti, dceřiných účetních jednotek a přidružených účetních jednotek je menší než 1,5 %, přičemž hodnota konsolidovaného vlastního kapitálu je pro tyto účely přepočtena procentem podílu v účetní jednotce, který vlastní společnost,
- podíl přepočteného konsolidovaného čistého obratu (výnosy účtové třídy 6) takové dceřiné nebo přidružené účetní jednotky na celkovém přepočteném konsolidovaném čistém obratu společnosti, dceřiných účetních jednotek a přidružených účetních jednotek je menší než 1,5 %, přičemž hodnota konsolidovaného čistého obratu je pro tyto účely přepočtena procentem podílu v účetní jednotce, který vlastní společnost.

Pokud účetní jednotka překročí jakoukoli individuální hranici významnosti pro zařazení do konsolidačního celku, musí existovat reálný předpoklad pro překročení individuální hranice významnosti i pro následující účetní období. Účetní jednotka, 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 konsolidovaných aktiv na celkových přepočtených konsolidovaných aktivech společnosti, dceřiných účetních jednotek a přidružených účetních jednotek menší než 1,5 %, přičemž hodnota konsolidovaných aktiv je pro tyto účely přepočtena procentem podílu, který v účetních jednotkách vlastní společnost, (ii) podíl přepočteného konsolidovaného vlastního kapitálu na celkovém přepočteném konsolidovaném vlastním kapitálu společnosti, dceřiných účetních jednotek a přidružených účetních jednotek menší než 1,5 %, přičemž hodnota konsolidovaného vlastního kapitálu je pro tyto účely přepočtena procentem podílu, který v účetních jednotkách vlastní společnost, a současně (iii) podíl přepočteného konsolidovaného čistého obratu (výnosy účtové třídy 6) na celkovém přepočteném konsolidovaném čistém obratu společnosti, dceřiných účetních jednotek a přidružených účetních jednotek menší než 1,5 %, přičemž hodnota konsolidovaného čistého obratu je pro tyto účely přepočtena procentem podílu, který v účetních jednotkách vlastní společnost.

Pro propočty hranic významnosti jsou brány v úvahu společnost, dceřiné účetní jednotky a přidružené účetní jednotky, kromě dceřiných a přidružených účetních jednotek v konkursu nebo v likvidaci.

3. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví 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 obchodní společnosti TŘINECKÉ železářny, a. s., došlo ke sjednocení účetních postupů v rámci skupiny. Významné účetní postupy tak, jak jsou používány jednotlivými obchodními společnostmi, jsou popsány níže.

Údaje v této konsolidované účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

3.1. ÚČETNÍ OBDOBÍ

Konsolidované výkazy k datu 31.12.2017 jsou připraveny takto:

- Rozvaha obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2016.
- Výkaz zisku a ztráty obsahuje srovnatelné údaje za období do 31.12.2016.
- Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2016.
- Přehled o peněžních tocích obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2016.

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 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek (jako software, ocenitelná práva, nehmotné výsledky výzkumu a vývoje), jehož ocenění je vyšší než 60 tis. 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 příčinně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie) a vztahující se k období činnosti. Nezahrnují se náklady na prodej. Do výrobní režie jsou zahrnuty také náklady na inženýrskou činnost.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností, majetek nově zjištěný v účetnictví 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 leasingu. Tento majetek je oceněn reprodukční pořizovací cenou a je zaveden do evidence jako plně odepsaný. Reprodukční pořizovací cena je stanovena znalcem nebo odhadem dle interních předpisů.

Hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok, oceněný při pořízení cenou 40 tis. Kč a nižší, a nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok, oceněný při pořízení cenou 60 tis. Kč a nižší, není považován za dlouhodobý majetek. O takovém 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 tis. Kč a nižší je při pořízení vykazován v nákladech jako Služby.

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

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

Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, pokud jsou určeny k obchodování s nimi, resp. k opakovanému prodeji, jsou vykazovány v rozvaze jako Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje. Výsledky této činnosti určené pro vlastní potřebu 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 snižuje 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 ve výkazu zisku a ztráty v řádku Jiné provozní výnosy.

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 Ostatní 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 rozvaze v řádku Ostatní rezervy a ve výkazu zisku a ztráty v řádku Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období. V následujícím účetním období, kdy jsou chybějící povolenky nakoupeny nebo čerpány z bezúplatného přidělu následujícího období, se rezerva na nákup povolenek rozpustí.

Z důvodu fúzí, uskutečněných v minulých účetních obdobích, jsou povolenky evidovány na samostatných účtech v Rejstříku unie v závislosti na lokálně vymezeném provozním zařízení. Pro účely účetní evidence úbytku povolenek je použita metoda oceňování FIFO dle jednotlivých vkladových účtů Rejstříku unie a druhů povolenek.

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 životnosti majetku s přihlédnutím k provozním podmínkám.

Pokud se na základě inventury zjistí, že se předpokládaná doba životnosti majetku změnila, upraví se doba jeho odpisování.

Převážná část budov a staveb je odpisována 45 – 60 let. Kratší dobu odpisování 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 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, aby se objevily 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 této hodnoty.

4.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména podíly v ovládaných osobách, podíly v osobách pod podstatným vlivem a realizovatelné cenné papíry a podíly.

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:

Podíly jsou 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 tuto reálnou hodnotu, použije se k ocenění jejich 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 v obchodních společnostech, jejichž finanční a provozní procesy mohou obchodní společnosti konsolidované plnou metodou určovat s cílem získat přínosy z jejich činnosti, jsou klasifikovány jako Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba.

Podíly v obchodních společnostech, jejichž finanční a provozní procesy mohou obchodní společnosti konsolidované plnou metodou významně ovlivňovat s cílem získat přínosy z jejich činnosti, jsou klasifikovány jako Podíly – podstatný vliv.

Způsob tvorby opravných položek k majetkovým účastem

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

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

Derivatové 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 se smlouvou, očekávanou budoucí transakcí, se skupinami aktiv, skupinami závazků, nebo 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 zúčtovány ve stejných obdobích, kdy jsou zúčtovány náklady nebo výnosy spojené se zajišťovacími 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 A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Krátkodobý finanční majetek tvoří krátkodobé dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku a ostatní realizovatelné cenné papíry.

Krátkodobý finanční majetek se při nákupu oceňuje pořizovací cenou.

Peněžní prostředky tvoří peněžní prostředky v pokladně a peněžní prostředky na účtech.

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.

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 jejichž možnost zpracování je velmi nízká, avšak po jejich individuálním posouzení.

U zásob hotových výrobků a polotovarů je opravná položka vytvářena na základě 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

K pohledávkám, o jejichž dobytosti existují pochyby, se vytváří opravné položky.

Zákonné opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny v souladu s ustanovením zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, a zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů.

Účetní opravné položky k pohledávkám (mimo osoby ve skupině) jsou vytvářeny ve výši:

- a) 100 % účetní hodnoty u pohledávek po splatnosti 1 rok a více,
- b) 50 % účetní hodnoty u pohledávek po splatnosti půl roku až 1 rok.

Dále je vytvářena opravná položka k pohledávkám po individuálním posouzení realizovatelnosti.

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

4.7. ZÁVAZKY

Závazky z obchodních či jiných vztahů 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. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Závazky k úvěrovým institucím jsou zaúčtovány v nominální hodnotě. Za krátkodobý závazek k úvěrovým institucím se považuje jak část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od data konsolidované účetní závěrky, tak revolvingové závazky k úvěrovým institucím, 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. 387/2016 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.

Peněžní prostředky v cizí měně (valutová pokladna) se během roku přepočítávají na české koruny v pevném měsíčním kurzu České národní banky platném k prvnímu dni měsíce, ve kterém byly zaúčtovány.

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

4.11. FINANČNÍ LEASING 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 leasingu s následnou koupí najaté věci je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu leasingu do nákladů.

4.12. DANĚ

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 obchodní společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., a to na provozu VT – Válcovna trub, závodu VZ – Sochorová válcovna a středisku Univerzální trať a Drobné kolejiwo, a majetku používaného obchodní společností Slévárny Třinec, a. s., a obchodní společností ŽDB DRÁTOVNA a. s., kde je stanovena lineární a zrychlená metoda odepisování. Obchodní společnost HŽP a. s. a obchodní společnost SV servisní, s. r. o., používají pro výpočet daňových odpisů metodu lineární.

Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výkazu zisku a ztráty, 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 z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňových sazeb platných k datu konsolidované účetní závěrky.

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 aktiv, popř. pasiv a výši 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, která/který je vykazována/vykazován, představuje sumu odložených daňových pohledávek/závazků jednotlivých obchodních společností konsolidačního celku, které jsou vykazovány obchodními společnostmi v samostatných účetních závěrkách.

4.13. ZÁPŮJČNÍ NÁKLADY

Zápůjční náklady ze závazků k úvěrovým institucím jsou zahrnovány přímo do nákladů bez ohledu na účel, za kterým byly úvěry čerpány.

4.14. NÁKLADY SPOJENÉ S AGENTURNÍMI ZAMĚSTNANCI

Náklady na zaměstnance agentury práce, dočasně přidělené k výkonu práce na základě dohody s agenturou práce (agenturní zaměstnanci), jsou vykazovány v rámci sociálních nákladů (řádek Ostatní náklady ve výkazu zisku a ztráty), 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 vykazány 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 podílů na zisku jsou zaúčtovány ve chvíli, kdy valná hromada obchodní společnosti, resp. jediný společník při výkonu její působnosti, přijme rozhodnutí o rozdělení zisku.

4.16. POUŽITÍ ODHADŮ

Sestavení konsolidované účetní závěrky vyžaduje používání odhadů a předpokladů, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu konsolidované účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Tyto odhady a předpoklady jsou stanoveny na základě všech 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. DOTACE

Příjem provozních dotací se vyúčtovává ve prospěch výnosů, a to ve věcné a časové souvislosti.

Dotace na pořízení dlouhodobého majetku snižuje pořizovací cenu majetku.

4.19. 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 peněžní prostředky v pokladně včetně cenin, peněžní prostředky na účtu, kromě depozit s dobou splatnosti delší než tři měsíce, a krátkodobý likvidní majetek, který je snadno, 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Peněžní prostředky v pokladně	4 704	4 136
Peněžní prostředky na účtech	869 227	1 293 082
Ostatní krátkodobý finanční majetek	12 548	15 110
Opravná položka k ostatnímu krátkodobému finančnímu majetku	-12 548	-15 048
Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky celkem	873 931	1 297 280
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty nezahrnuté do cash flow	-14 667	- 16 767
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	859 264	1 280 513

Rozdíl mezi peněžními prostředky a peněžními ekvivalenty k 31.12.2017 a k 31.12.2016 ve výkazu cash flow v porovnání s krátkodobým finančním majetkem a peněžními prostředky v rozvaze představují vázané vklady, u kterých existují omezení ve volné dispozici s těmito finančními prostředky.

4.20. KONSOLIDAČNÍ PRAVIDLA

U plné metody byly jednotlivé položky rozvah a výkazů zisku a ztráty dceřiných účetních jednotek 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 obchodními společnostmi konsolidačního celku a ziskové marže u dosud nespotřebovaných 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 účetních jednotek. Tato položka byla upravena o část ziskové marže na dosud nespotřebovaných vzájemných dodávkách zásob odpovídající podílu na vlastním kapitálu přidružené účetní jednotky. Do pasiv konsolidované rozvahy byla zahrnuta položka *Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci*, která je podílem společnosti na výsledku hospodaření přidružených účetních jednotek běžného období, a *Konsolidační rezervní fond*, který představuje akumulované výsledky hospodaření přidružených účetních jednotek z minulých let.

Konsolidační rozdíl je rozdíl mezi pořizovací cenou podílů konsolidované účetní jednotky 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 účasti (dalšího pořízení podílu). Za den akvizice se považuje datum, od něhož začíná účinně ovládající osoba uplatňovat vliv nad konsolidovanou účetní jednotkou.

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 obchodních 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. Konsolidace účetní závěrky byla provedena systémem přímé konsolidace.

Účetní závěrky za roky 2017 a 2016 obchodních společností zahrnutých do konsolidačního celku a také účetní závěrky dceřiných a přidružených účetních jednotek 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 2017 a 2016 (vymezení konsolidačního celku, způsob transformace údajů z individuálních účetních závěrek obchodních společností konsolidačního celku do položek konsolidované účetní závěrky) jsou k dispozici k nahlédnutí v sídle společnosti.

5. PŘEHLED VLIVŮ NA VÝŠI VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

5.1. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2017

5.1.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2017

(ÚDAJE V TIS. KČ)

VH běžného účetního období TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	1 424 138
VH běžného účetního období ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	111 061
VH běžného účetního období Slévárny Třinec, a.s.	14 129
VH běžného účetního období Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	55 350
VH běžného účetního období Strojírny a stavby Třinec, a.s.	55 987
VH běžného účetního období VÚHŽ a.s.	25 631
VH běžného účetního období „METALURGIA“ S.A.	18 813
VH běžného účetního období „D&D“ Drótáru Zrt.	40 868
VH běžného účetního období ŽDB DRÁTOVNA a.s.	111 289
VH běžného účetního období HŽP a.s.	36 810
VH běžného účetního období SV servisní, s.r.o.	5 618
Podíl na VH běžného účetního období REFRASIL, s.r.o.	10 168
Podíl na VH běžného účetního období Řetězárna a.s.	12 973
Podíl na VH běžného účetního období v ekvivalenci	5 278
Úpravy v rámci plné metody konsolidace (viz dále)	-346 738
Úpravy v rámci ekvivalenční metody konsolidace (viz dále)	-20 716
Konsolidovaný výsledek hospodaření	1 560 659

5.1.2. Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2017

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Vyloučení zisků a ztrát z nerealizovaných zásob z prodeje mezi obchodními společnostmi konsolidačního celku vč. vlivu odložené daně	-412
Odpis přecenění majetku na reálnou hodnotu	3 932
Odpisy marže z prodeje majetku vč. vlivu odložené daně	-15 355
Vyloučení vyplacených podílů na zisku obchodních společností konsolidačního celku	-239 588
Vyloučení tvorby opravné položky k obchodní společnosti „D&D“ Drótáru Zrt.	-85 753
Vyloučení zisku z prodeje emisních povolenek	-9 562
Úpravy celkem	-346 738

5.1.3. Úpravy výsledku hospodaření v rámci ekvivalenční metody za rok 2017

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Vyloučení vyplacených podílů na zisku obchodní společnosti VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	-20 716
Úpravy celkem	-20 716

5.2. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2016**5.2.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2016**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

VH běžného účetního období TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	1 439 564
VH běžného účetního období ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	61 421
VH běžného účetního období Slévárny Třinec, a.s.	17 952
VH běžného účetního období Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	73 795
VH běžného účetního období Strojírny a stavby Třinec, a.s.	53 008
VH běžného účetního období VÚHŽ a.s.	21 821
VH běžného účetního období „METALURGIA“ S.A.	16 777
VH běžného účetního období „D&D“ Drótáru Zrt.	33 287
VH běžného účetního období ŽDB DRÁTOVNA a.s.	170 161
VH běžného účetního období HŽP a.s.	69 087
VH běžného účetního období SV servisní, s.r.o.	8 133
Podíl na VH běžného účetního období REFRASIL, s.r.o.	6 043
Podíl na VH běžného účetního období Řetězárna a.s.	6 538
Podíl na VH běžného účetního období v ekvivalenci	20 716
Úpravy v rámci plné metody konsolidace (viz dále)	-118 388
Úpravy v rámci ekvivalenční metody konsolidace (viz dále)	-23 108
Konsolidovaný výsledek hospodaření	1 856 807

5.2.2. Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2016

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Vyloučení zisků a ztrát z nerealizovaných zásob z prodeje mezi obchodními společnostmi konsolidačního celku vč. vlivu odložené daně	-4 990
Odpis přecenění majetku na reálnou hodnotu	2 508
Odpisy marže z prodeje majetku vč. vlivu odložené daně	9 965
Vyloučení vyplacených podílů na zisku obchodních společností konsolidačního celku	-113 160
Vyloučení tvorby opravné položky k obchodní společnosti „D&D“ Drótáru Zrt.	-10 268
Odpis kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti „D&D“ Drótáru Zrt.	-2 443
Úpravy celkem	-118 388

5.2.3. Úpravy výsledku hospodaření v rámci ekvivalenční metody za rok 2016

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Vyloučení vyplacených podílů na zisku obchodní společnosti VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	-23 108
Úpravy celkem	-23 108

6. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE KE KONSOLIDOVANÉ ROZVAZE

6.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Požizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2017
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4 553	0	0	0	4 553
Ocenitelná práva	513 022	40 815	190	-1 048	552 599
Goodwill	357	0	0	-1	356
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	595 526	549 636	579 552	0	565 610
Poskytnuté zálohy na DNM	54	0	54	0	0
Nedokončený DNM	5 387	116 091	117 246	0	4 232
Celkem	1 118 899	706 542	697 042	-1 049	1 127 350

Oprávký

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2017
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4 553	0	0	0	4 553
Ocenitelná práva	370 081	32 806	189	-797	401 901
Goodwill	357	0	0	-1	356
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	12 201	654	0	26	12 881
Celkem	387 192	33 460	189	-772	419 691

Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0
Ocenitelná práva	142 941	150 698
Goodwill	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	583 325	552 729
Poskytnuté zálohy na DNM	54	0
Nedokončený DNM	5 387	4 232
Celkem	731 707	707 659

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku k 31.12.2017 činily 35 897 tis. Kč, k 31.12.2016 činily 26 230 tis. Kč.

V položce Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek jsou vykazovány zejména povolenky.

V roce 2017 bylo bezúplatně nabyto 3 896 547 ks povolenek na rok 2017 v hodnotě 549 524 tis. Kč. K datu účetní závěrky 31.12.2017 byla zaúčtována spotřeba povolenek za rok 2016 v hodnotě 33 tis. Kč, za rok 2017 v hodnotě 579 521 tis. Kč.

V roce 2016 bylo bezúplatně nabyto 4 032 973 ks povolenek na rok 2016 v hodnotě 541 694 tis. Kč. K datu účetní závěrky 31.12.2016 byla zaúčtována spotřeba povolenek za rok 2015 v hodnotě 76 tis. Kč a spotřeba povolenek za rok 2016 v hodnotě 805 858 tis. Kč.

V průběhu roku 2016 bylo pořízeno 2 350 000 ks povolenek typu EUA v hodnotě 382 809 tis. Kč. Dále bylo v průběhu roku 2016 pořízeno 3 441 ks kreditů CER v hodnotě 47 tis. Kč a tento objem těchto kreditů CER byl vyměněn za 3 441 ks povolenek typu EUA.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2017 činila 40 832 tis. Kč, k 31.12.2016 činila 42 647 tis. Kč.

6.2. DLOUHODOBÝ HDMOTNÝ MAJETEK**Požizovací cena**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2017
Pozemky	740 105	2 804	132	-1 008	741 769
Stavby	12 846 643	870 005	11 079	-6 491	13 699 078
Hmotné movité věci a jejich soubory	37 625 176	2 556 403	408 117	-21 402	39 752 060
Ostatní DHM	95 047	4 241	1 316	-1 322	96 650
Poskytnuté zálohy na DHM	176 555	583 331	558 313	-239	201 334
Nedokončený DHM	960 893	3 558 523	3 431 011	-20	1 088 385
Celkem	52 444 419	7 575 307	4 409 968	-30 482	55 579 276

Oprávký

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2017
Stavby	6 806 384	310 205	9 492	-1 329	7 105 768
Hmotné movité věci a jejich soubory	25 245 925	1 548 675	388 724	-16 734	26 389 142
Ostatní DHM	80 211	2 371	1 140	-960	80 482
Celkem	32 132 520	1 861 251	399 356	-19 023	33 575 392

Opravné položky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2017
Stavby	61 781	1 860	8 000	0	55 641
Hmotné movité věci a jejich soubory	9 241	4 319	3 183	0	10 377
Nedokončený DHM	17 737	462	2 471	0	15 728
Celkem	88 759	6 641	13 654	0	81 746

Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Zůstatková hodnota	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Pozemky	740 105	741 769
Stavby	5 978 478	6 537 669
Hmotné movité věci a jejich soubory	12 370 010	13 352 541
Ostatní DHM	14 836	16 168
Poskytnuté zálohy na DHM	176 555	201 334
Nedokončený DHM	943 156	1 072 657
Celkem	20 223 140	21 922 138

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2017 patří:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

DHM pořízený v rámci projektu blokovny	650 634
DHM pořízený v rámci projektu výstavby nové čistírny sochorů	314 936
DHM pořízený v rámci rekonstrukce plynočistiřen KKO – K1, K2	206 007
Pořízení ohřívače větru č. 64 na VP6	203 281
Pec žihací pokloповá HUGF 420–230 JET (LOI)	42 972
Hala žihárny LOI	33 867
Technické zhodnocení linky mořící Candor	31 723
Jednotahový drátotah KOCH KHZ 40 000	30 297
Nová hala	27 943
Technické zhodnocení mořírny – budovy CANDOR	26 238
Linka Shinban č. 2–OR	21 297
Mísič č. 2 vč. zásobníku, pneudopr. a pás. dopr 3723	20 451
Linka Shinban č. 1–IR	20 373
Ohýbací stroj KER 7	19 345
Pásové rýpadlo Caterpillar	17 636
Čtyřtahový drátotah KOCH KGT 36/4+KVS 1000	16 979

Trubní a kabelové rozvody médií na energomostu	15 172
Žíhací pec	14 851
Mísíč č. 1 vč. zásobníku, pneudopr. a pás. dopr. 3	14 016
Nosná ocelová konstrukce energomostu	12 661
Linka na tažení drátu S630/4*	12 560
Linka na tažení drátu S560/7*	12 166
Technické zhodnocení linky 803 patentopozinkovací pece	11 080
Budova provozní SVSI	10 672
Rozválcovačka č. 1	10 228
Modifikační stanice v.č. TRF/181	9 420

Pozn.: *přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2017

Mezi nejvýznamnější přírůstky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku v roce 2017 patří:	(ÚDAJE V TIS. KČ)
Výstavba pecí pro žíhání tyčí	149 929
Úprava ZPO 1 pro odlévání formátu 600	56 123
Odsíření aglomerace č. 1	33 091
Lis postupový BSR 1	8 604

V roce 2017 byly z dlouhodobého hmotného majetku obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., vyřazeny položky se zůstatkovou hodnotou 19 756 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější úbytky patří zejména částečná likvidace KB 11 z důvodu prodeje hangáru, částečná likvidace plynočistírny KKO a vyřazení movitých věcí z důvodu jejich prodeje.

V roce 2017 došlo v obchodní společnosti Řetězárna a.s. k vyřazení nefunkční linky Aichelin a k jejímu jednorázovému odpisu ve výši 2 473 tis. Kč.

Za rok 2017 byly z dlouhodobého hmotného majetku obchodní společnosti Strojírny a stavby Třinec, a.s., vyřazeny položky se zůstatkovou hodnotou 9 671 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější úbytky patří zejména pásová pila.

Mezi nejvýznamnější úbytky dlouhodobého hmotného majetku obchodní společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s. v roce 2017 patří:	(ÚDAJE V TIS. KČ)
Linka na převíjení poměděných drátů PLD – 612	2 170
Automat na skrutné pružiny SFMU45/70	1 332
Drátotah UDZWGT 320/11 s cívkovačkou OBC	1 226
Drátotah mokrý USDZWGT 320/11 s cívkovačkou OBC	878

Tyto údaje obchodní společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s. jsou uvedeny v pořizovacích cenách, nejedná se o úbytek dlouhodobého majetku z titulu jeho prodeje.

Mezi nejvýznamnější přírůstky nedokončeného hmotného majetku obchodní společnosti VÚHŽ a.s. patří zejména rozpracovaná modernizace a rekonstrukce válcovny s plánovaným zařazením do majetku v první polovině roku 2018, nezkolaudovaná rekonstrukce vrátnice a recepce.

V roce 2017 byly z dlouhodobého hmotného majetku obchodní společnosti SV servisní, s.r.o., vyřazeny položky se zůstatkovou hodnotou 0 tis. Kč.

V roce 2017 obchodní společnost ENERGETIKA TŘINEC, a.s., aktualizovala opravnou položku k ústřednímu skladu topných olejů v celkové částce 40 089 tis. Kč. Výše opravné položky odpovídá 98% zůstatkové hodnoty tohoto majetku k 31.12.2017.

V roce 2017 byly z dlouhodobého hmotného majetku obchodní společnosti ENERGETIKA TŘINEC, a.s., vyřazeny položky se zůstatkovou hodnotou 14 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější úbytky patří zejména vyřazení popelového hospodářství starého kotle K14 v pořizovací hodnotě 21 745 tis. Kč.

Přírůstky dlouhodobého hmotného majetku obchodní společnosti HŽP a.s. k 31.12.2017 podobně jako přírůstky k 31.12.2016 tvořily převážně pořízené stroje a zařízení potřebné pro výrobu listových, parabolických a šroubových pružin. Úbytky tvoří nepotřebné nebo zastaralé stroje, které byly v průběhu roku likvidovány nebo prodány.

V roce 2017 obchodní společnost REFRASIL, s.r.o., prodala nepotřebný plně odepsaný movitý majetek za prodejní cenu 66 tis. Kč.

Mezi nejvýznamnější úbytky dlouhodobého hmotného majetku za rok 2017 obchodní společnosti Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., patří zejména vertikální obráběcí centrum (pořizovací cena 3 294 tis. Kč) – vyřazeno likvidací z důvodu nepotřebnosti, Volkswagen Passat (pořizovací cena 753 tis. Kč), Volkswagen Passat AA sedan (pořizovací cena 853 tis. Kč, zůstatková cena 782 tis. Kč) – vyřazeno prodejem.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku k 31.12.2017 činily 1 870 253 tis. Kč, k 31.12.2016 činily 1 851 265 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného dlouhodobého hmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2017 činila 827 093 tis. Kč, k 31.12.2016 činila 782 553 tis. Kč.

6.3. MAJETEK NAJATÝ FORMOU FINANČNÍHO A OPERATIVNÍHO LEASINGU

Finanční leasing

31.12.2017

V roce 2017 nebyl evidován žádný majetek najatý formou finančního leasingu.

31.12.2016

V roce 2016 nebyl evidován žádný majetek najatý formou finančního leasingu.

Operativní leasing

Za rok 2017 bylo uhrazeno nájemné ve výši 63 596 tis. Kč, za rok 2016 ve výši 61 137 tis. Kč.

6.4. DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

31.12.2017

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemene
DHM	254 186	
Pozemky	23 663	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	455 923	
Pozemky	3 444	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	754 558	
Stavby	141 948	
Pozemky	3 458	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	2 601	
Pozemky	39 986	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM	891 744	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM	917 188	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM	428 076	
Pozemky	664	Úvěr u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
DHM	507 916	
Pozemky	110 468	Úvěr u HSBC Bank plc – pobočka Praha
DHM	106 961	
Pozemky	5 264	Kontokorentní úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Technologie	100 993	Raiffeisenbank a.s. – zástava za dlouhodobý bankovní úvěr na profinancování MoRe Rozvodny T4 – 110kV
DHM	119 298	Investiční úvěr u ING Bank N.V.
DHM*	91 710	Úvěr u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna, zajištění strojním zařízením do výše 15 000 tis. PLN
DHM, pozemky	748	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	754	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	1 552	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	832	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	272	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	1 808	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	2 180	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	1 074	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	8 368	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	361	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	120	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	11 455	Investiční úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Pozemky	13 089	
Technologie	63 182	Úvěr u Citibank Europe plc.
Celkem	5 065 844	

Pozn.: *přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2017

31.12.2016

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemene
DHM	255 304	
Pozemky	23 663	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	492 847	
Pozemky	3 444	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	179 600	
Pozemky	10 513	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM	2 706	
Pozemky	39 986	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM	915 886	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM	464 261	
Pozemky	664	Úvěr u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
DHM	548 883	
Pozemky	110 468	Úvěr u HSBC Bank plc – pobočka Praha
DHM	126 803	
Pozemky	10 567	Kontokorentní úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Technologie	114 610	UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. – zástava za investiční úvěr na profinancování výstavby kotle NK 14
DHM	90 829	
Pozemky	5 346	Úvěry u České spořitelny, a.s.
DHM	136 744	Investiční úvěr u ING Bank N.V.
DHM*	91 890	Úvěr u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna, zajištění strojním zařízením do výše 15 000 tis. PLN
DHM, pozemky	987	Úvěr u Citibank Europe plc.
DHM, pozemky	969	Úvěr u Citibank Europe plc.
DHM, pozemky	362	Úvěr u Citibank Europe plc.
DHM, pozemky	12 186	Investiční úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM, pozemky	15	Investiční úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Pozemky	13 089	
Technologie	36 231	Úvěr u Citibank Europe plc.
Celkem	3 688 853	

Pozn.: *přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2016

6.5. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2017
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	189 725	203 499	123	2 430	0	395 531
Podíly – podstatný vliv	26 201	0	0	0	0	26 201
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 991	0	902	0	0	2 089
Celkem	218 917	203 499	1 025	2 430	0	423 821

Opravné položky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2017
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	30 515	4 240	0	0	0	34 755
Podíly – podstatný vliv	18 057	0	0	0	0	18 057
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	989	0	901	0	0	88
Celkem	49 561	4 240	901	0	0	52 900

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého finančního majetku za rok 2017 patří:

- Pořízení 100 % podílu v obchodní společnosti IMOPRA s.r.o.
- Navýšení podílu v obchodní společnosti DALSELV DESIGN a.s. z 68% na 100%.

6.6. SOUPIS NEKONSOLIDOVANÝCH FINANČNÍCH INVESTIC

6.6.1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba

31.12.2017

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsl. hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Staré Město, Třinec	25 800	0	100,00	51 982	1 498	0	0
Doprava TŽ, a.s., Třinec-Staré Město	16 000	115	100,00	48 991	2 771	0	0
TRIALFA, s.r.o., Třinec - Kanada	100	0	100,00	19 419	500	0	0
Moravia Security, a.s., Kanská, Třinec	12 000	12	100,00	35 670	3 055	0	0
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Vítkovice, Ostrava	46 197	0	90,00	43 200	-4 098	0	0
DALSELV DESIGN a.s., Mariánské Hory, Ostrava	2 000	20	100,00	11 378	-1 282	-22 958	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Kanada, Třinec	2 745	183	83,18	29 521	7 635	0	0
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,Cieszyn (POL)	48 558	0	88,00	46 146	86	-9 141	0
TRISIA, a.s., Lyžbice, Třinec	9 900	990	66,00	49 679	-1 274	0	0
Reťaze Slovakia s.r.o., Skalica (SK)	9 477	-	80	11 846	1 505	0	2 151
JuBo Jeseník s. r.o., Jeseník	2 513	-	80	3 141	1 525	0	240
Řetězárna servis s.r.o., Jeseník	2 891	-	100	2 991	2 891	0	0
IMOPRA s.r.o., Nivnice	2 000	0	100,00	94 302	4 715	0	0
Celkem						-32 099	2 391

Pozn.: kurzívou – předběžné výsledky k 31.12.2017

31.12.2016

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsl. hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Staré Město, Třinec	25 800	0	100,00	50 484	2 384	0	0
Doprava TŽ, a.s., Třinec-Staré Město	16 000	115	100,00	46 220	2 678	0	0
TRIALFA, s.r.o., Třinec - Kanada	100	0	100,00	18 919	273	0	0
Moravia Security, a.s., Kinská, Třinec	12 000	12	100,00	26 079	3 624	0	0
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Vítkovice, Ostrava	46 197	0	90,00	47 298	-2 032	0	0
DALSELV DESIGN a.s., Mariánské Hory, Ostrava	1 360	12	68,00	12 661	-8 316	-21 391	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Kanada, Třinec	2 745	183	83,18	21 886	3 686	0	0
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn (POL)	48 558	0	88,00	46 150	-49	-9 124	0
TRISIA, a.s., Lyžbice, Třinec	9 900	990	66,00	50 953	-1 709	0	0
Reťaze Slovakia s.r.o., Skalica (SK)	10 914	-	80,00	13 643	2 005	0	2 162
JuBo Jeseník s. r.o., Jeseník	1 537	-	80,00	1 921	446	0	0
Řetězárna servis s.r.o., Jeseník	100	-	100,00	*	0	0	0
Celkem						-30 515	2 162

Pozn.: *údaje nebyly k datu sestavení konsolidované účetní závěrky k dispozici

6.6.2. Podíly – podstatný vliv

31.12.2017

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsl. hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
Ocelářská unie a.s., Nové Město, Praha 1**	16 427	27 379	39,28	45 856	6 035	-18 057	0
HRAT, s.r.o., Staré Město, Třinec*	100	0	23,26	949	323	0	0
Celkem						-18 057	0

Pozn.: kurzívou – předběžné výsledky k 31.12.2017

*výsledky hospodaření za období 1.4.2017 – 31.3.2017

**dříve Hutnictví železa, a.s.

31.12.2016

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsl. hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
Hutnictví železa, a.s., Strašnice, Praha 10	16 427	27 379	39,28	38 897	-200	-18 057	0
HRAT, s.r.o., Staré Město, Třinec*	100	0	23,26	626	-1 104	0	0
Celkem						-18 057	0

Pozn.: *výsledky hospodaření za období 1.4.2016 – 31.3.2017

6.6.3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

31.12.2017

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Opravná položka	Oceň. rozdíl	Finanční výnosy
ACRI – Asociace podniků českého železničního průmyslu, Praha 1 – Nové Město	20	0	2,08	794	828	0	-20	0
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s., Staré Město, Třinec	34	0	33,33	3 823	-294	0	-34	0
Střední odborná škola Třineckých železáren, Kanada, Třinec	2 000	0	100,00	137 769	-1 582	0	0	0
Unirelex, a.s. v likvidaci, Praha	2,22	2 000	0,04306	*	*	0	-4	0
Veolia Energie ČR, a.s., Ostrava	0,89	1 700	0,00216	*	*	0	0	24
CELKEM						0	-58	24
„Huta Stalowa Wola“ w Stalowej Woli (POL)**	13 900	1 390	0,0054	*	*	-13 900	0	0
RZPS „Radoskór“ w Radomiu (POL)**	530	53	*	*	*	-530	0	0
CELKEM**						-14 430	0	0
CELKEM***						-88	-58	24

Pozn.: kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2017

*údaje nebyly k datu sestavení konsolidované účetní závěrky k dispozici

**údaje v PLN

***přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2017

31.12.2016

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Opravná položka	Oceň. rozdíl	Finanční výnosy
ACRI – Asociace podniků českého železničního průmyslu, Praha 1 – Nové Město	20	0	2,08	665	-147	0	-20	0
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s., Staré Město, Třinec	34	0	33,33	4 051	-606	0	-34	0
Střední odborná škola Třineckých železáren, Kanada, Třinec	2 000	0	100,00	144 007	131	0	0	0
Unirelex, a.s. v likvidaci, Praha	2,22	2 000	0,04306	*	*	0	-4	0
Veolia Energie ČR, a.s., Ostrava	0,89	1 700	0,00216	*	*	0	0	24
Českomoravské nemovitosti, a.s., Praha**	*	*	*	*	*	-901	0	0
CELKEM						-901	-58	24
„Huta Stalowa Wola“ w Stalowej Woli (POL)***	13 900	1 390	0,0054	*	*	-13 900	0	0
RZPS „Radoskór“ w Radomiu (POL)***	530	53	*	*	*	-530	0	0
CELKEM***						-14 430	0	0
CELKEM****						-989	-58	24

Pozn.: *údaje nebyly k datu sestavení konsolidované účetní závěrky k dispozici

**obchodní společnost byla do dne 20.7.2016 zapsána v obchodním rejstříku pod obchodní firmou Casino Playing Games a.s. v likvidaci

***údaje v PLN

****přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2016

6.7. ZÚČTOVÁNÍ KONSOLIDAČNÍHO ROZDÍLU

2017

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Brutto	Korekce	Netto	Zúčtováno proti vlastnímu kapitálu	Zúčtováno do nákladů	Zúčtováno do výnosů
<i>Kladný konsolidační rozdíl</i>						
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	251 029	0	251 029	0	0	0
Celkem	251 029	0	251 029	0	0	0

Brutto hodnota kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s. k 31.12.2017 činí 251 029 tis. Kč. Součástí kladného konsolidačního rozdílu je odložená daň z titulu rozdílu z přecenění majetku a závazků. V roce 2017 byla zaúčtována změna této odložené daně oproti roku 2016 ve výši 62 tis. Kč, celková výše odložené daně v roce 2017 činí 9 952 tis. Kč.

2016

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Brutto	Korekce	Netto	Zúčtováno proti vlastnímu kapitálu	Zúčtováno do nákladů	Zúčtováno do výnosů
<i>Kladný konsolidační rozdíl</i>						
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	250 967	0	250 967	0	0	0
„D&D“ Drótáru Zrt.	0	0	0	4 088	2 443	0
Celkem	250 967	0	250 967	4 088	2 443	0

Brutto hodnota kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s. k 31.12.2016 činí 250 967 tis. Kč. Součástí kladného konsolidačního rozdílu je odložená daň z titulu rozdílu z přecenění majetku a závazků. V roce 2016 byla zaúčtována změna této odložené daně oproti roku 2015 ve výši 206 tis. Kč, celková výše odložené daně v roce 2016 činí 9 890 tis. Kč.

Na základě provedené analýzy snížení hodnoty byl v roce 2016 odepsán kladný konsolidační rozdíl obchodní společnosti „D&D“ Drótáru Zrt. vykazovaný k 31.12.2015. Část rozdílu, která se vztahuje k odložené dani z titulu oceňovacího rozdílu z přecenění majetku a závazků, byla zúčtována proti vlastnímu kapitálu – Oceňovacím rozdílům z přecenění majetku a závazků. V minulých letech byla tato odložená daň z titulu rozdílu z přecenění majetku a závazků vykazována proti kladnému konsolidačnímu rozdílu, v roce 2016 ji skupina vykazuje proti vlastnímu kapitálu na řádku Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

6.8. CENNÉ PAPIRY A PODÍLY V EKVIVALENCI

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	2017	2016
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	136 871	152 309
Celkem	136 871	152 309

6.9. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem je k 31.12.2017 v nominální hodnotě ve výši 130 000 tis. Kč, k 31.12.2016 ve výši 132 000 tis. Kč.

6.10. ZÁSObY

Obchodní společnost „METALURGIA“ S.A. má zastaveny k 31.12.2017 zásoby do výše 13 000 tis. PLN (79 482 tis. Kč) u Bank BGŻ BNP Paribas S.A. v souvislosti s čerpaným úvěrem. K 31.12.2016 byly takto zastaveny zásoby do výše 13 000 tis. PLN (79 638 tis. Kč).

6.11. POHLEDÁVKY

6.11.1. Krátkodobé pohledávky

K 31.12.2017 jsou evidovány krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši brutto 411 974 tis. Kč (netto 338 549 tis. Kč), k 31.12.2016: brutto 330 677 tis. Kč (netto 253 798 tis. Kč).

Pohledávky – ostatní

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují zejména zálohy na dodávky služeb.

Stát – daňové pohledávky představují v roce 2017 a v roce 2016 zejména pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty, záloh na daň z příjmů právnických osob a záloh na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší.

Jiné pohledávky představují zejména pohledávku z titulu nezpochybnitelného nároku na dotaci a pohledávky za fyzickými osobami. V roce 2016 představovala tato položka zejména pohledávku z titulu smlouvy o úschově a pohledávky za fyzickými osobami.

Dohadné položky aktivní představují v roce 2017 a v roce 2016 zejména dohadnou položku na očekávaná pojistná plnění a dohadnou položku z titulu vrácení daně z přidané hodnoty zaplacené v zahraničí.

Obvyklá doba splatnosti pohledávek je 30 dnů.

6.11.2. Pohledávky zastavené podle zástavního práva

Obchodní společnost VÚHŽ a.s. nemá k 31.12.2017 žádné zastavené pohledávky. K 31.12.2016 měla zastavené pohledávky ve výši 10 296 tis. Kč vůči Československé obchodní bance, a.s., které sloužily jako zástava pro krátkodobé úvěry (kontokorent) a Smlouvu o pravidlech poskytování akreditivů a bankovních záruk.

Obchodní společnost „METALURGIA“ S.A. má k 31.12.2017 zřízeno zástavní právo k pohledávkám ve výši 3 722 tis. PLN (22 758 tis. Kč) u banky BGŻ BNP Paribas Faktoring Sp. z o. o. K 31.12.2016 výše takto zastavených pohledávek činila 4 751 tis. PLN (29 104 tis. Kč).

6.11.3. Pohledávky za osobami ve skupině

Krátkodobé pohledávky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby	Vztah ke společnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
• Z obchodních vztahů			
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	1 026	1 746
JuBo Jeseník s.r.o.	Ovládaná osoba	3 846	4 549
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	93	118
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	1 809 831	1 924 423
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	4 005	1 920
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	154	53
DALSELV DESIGN a.s.	Ovládaná osoba	535	45

Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	1 282	1 188
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	13	13
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Os. pod podstat. vliv.	4 224	4 564
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	281	2 848
NEOMET Sp. z o.o.	Sesterská společnost	126	31
MATERIÁLOVÝ A METALUGRICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	19	30
M Steel Projects a.s.	Sesterská společnost	10 663	4 252
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	11	9
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	3 189	2 081
Moravia Steel Deutschland GmbH	Sesterská společnost	0	6 141
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	6	0
MINERFIN a.s.	Osoba ve skupině	452	451
Barrandov Studio a.s.	Sesterská společnost	107	107
Reťaze Slovakia, s.r.o.	Ovládaná osoba	538	1 247
AHP HYDRAULIKA, a.s.	Sesterská společnost	7 727	1 378
IMOPRA s.r.o.	Ovládaná osoba	1	0
Celkem		1 848 129	1 957 194
• Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba			
IMOPRA s.r.o.	Ovládaná osoba	24 040	0
Celkem		24 040	0
• Jiné pohledávky			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	11	0
Celkem		11	0
• Krátkodobé poskytnuté zálohy			
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	2	0
Celkem		2	0
Celkem krátkodobé pohledávky k osobám ve skupině		1 872 182	1 957 194
Pohledávky mimo skupinu		2 538 166	3 091 435
Krátkodobé pohledávky celkem		4 410 348	5 048 629

K 31.12.2017 byly evidovány dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let ve výši 4 814 tis. Kč, k 31.12.2016 ve výši 2 262 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky k osobám ve skupině k 31.12.2017 nebyly evidovány.

6.12. VLASTNÍ KAPITÁL

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

Základní kapitál

Základní kapitál společnosti je rozvržen na 8 109 863 kmenových akcií na jméno v listinné podobě, plně upsaných a splacených, se jmenovitou hodnotou jedné akcie 1 000 Kč.

Návrh na rozdělení zisku za rok 2017

Společnost vytvořila v roce 2017 čistý zisk po zdanění ve výši 1 424 138 tis. Kč.

Představenstvo společnosti navrhuje jeho následující rozdělení:

- Podíl na zisku přiznaný jedinému akcionáři 1 200 000 tis. Kč
- Nerozdělený zisk minulých let 224 138 tis. Kč.

6.13. REZERVY

Ostatní rezervy představují zejména rezervy na zaměstnanecké odměny, na rizika vyplývající z obchodních vztahů, včetně reklamací.

6.14. ZÁVAZKY

6.14.1. Dlouhodobé závazky

V dlouhodobých závazcích z obchodních vztahů jsou vykazovány k 31.12.2017 závazky z titulu pozastávek za dodavateli dle uzavřených smluv.

K 31.12.2017 nejsou evidovány dlouhodobé závazky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než 5 let. K 31.12.2016 byly evidovány dlouhodobé závazky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než 5 let ve výši 5 121 tis. Kč.

6.14.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

K 31.12.2017 jsou evidovány krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši 42 421 tis. Kč, k 31.12.2016 ve výši 86 404 tis. Kč.

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 30 dnů.

6.14.3. Závazky – ostatní

Výše dluhů pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti k 31.12.2017 činí 126 288 tis. Kč, k 31.12.2016 činila 118 741 tis. Kč, výše dluhů veřejného zdravotního pojištění k 31.12.2017 činí 57 365 tis. Kč, k 31.12.2016 činila 53 798 tis. Kč. Výše závazků z penzijního připojištění k 31.12.2017 činí 5 385 tis. Kč, k 31.12.2016 činila 4 892 tis. Kč. Dluhy na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění po splatnosti nevznikly.

Stát – daňové závazky a dotace představují v roce 2017 a v roce 2016 zejména přijaté dotace na povolenky a dále závazek z titulu daně z příjmů fyzických osob.

Dohadné položky pasivní představují zejména dohadnou položku na nevyčerpanou dovolenou a roční prémie včetně pojistného a dohadnou položku z titulu nevyfakturovaných zásob včetně služeb.

Jiné závazky představují zejména závazky z titulu záruk a příspěvky zaměstnancům.

6.14.4. Závazky k osobám ve skupině**Dlouhodobé závazky**

Dlouhodobé závazky k osobám ve skupině k 31.12.2017 nebyly evidovány.

V dlouhodobých závazcích mimo skupinu je vykazován k 31.12.2017 zejména odložený daňový závazek ve výši 1 539 322 tis. Kč, k 31.12.2016 ve výši 1 491 282 tis. Kč a závazky k úvěrovým institucím ve výši 2 208 306 tis. Kč, k 31.12.2016 ve výši 1 724 604 tis. Kč.

Krátkodobé závazky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby	Vztah ke společnosti	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
• Z obchodních vztahů			
JuBo Jeseník s.r.o.	Ovládaná osoba	65	400
Reťaze Slovakia, s.r.o.	Ovládaná osoba	81	0
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	13 511	10 879
Ocelářská unie, a.s.	Os. pod podst.vliv.	37	563
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	2 253 920	2 148 442
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	9 164	7 346
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	1 396	1 234
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	14 404	16 221
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	942	1 183
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	3 984	2 900
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	10 002	10 090
VESUVIUS ČESKA REPUBLIKA, a.s.	Os. pod. pods.vliv.	8 498	8 359
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	3 025	3 025
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	2 158	1 329
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	Ovládaná osoba	103	103
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	166 009	173 035
HRAT, s.r.o.	Os. pod podst. vliv.	37	36
DALSELV DESIGN a.s.	Ovládaná osoba	3 162	3 314
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Sesterská společnost	366	370
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	Sesterská společnost	133	79
MORAVIA STEEL UK LIMITED	Sesterská společnost	107	29
Moravia Steel Deutschland GmbH	Sesterská společnost	1 237	0
NEOMET Sp. z o.o.	Sesterská společnost	88 613	70 202
MINERFIN, a.s.	Osoba ve skupině	4 210	1 026
Celkem		2 585 164	2 460 165

• Jiné závazky			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	62 026	0
Celkem		62 026	0
• Dohadné položky pasivní			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	5 023	280
Celkem		5 023	280
Celkem krátkodobé závazky k osobám ve skupině		2 652 213	2 460 445
Závazky mimo skupinu		5 415 189	4 447 664
Krátkodobé závazky celkem		8 067 402	6 908 109

V krátkodobých závazcích mimo skupinu jsou vykazovány k 31.12.2017 zejména závazky k úvěrovým institucím ve výši 1 734 625 tis. Kč, k 31.12.2016 ve výši 898 701 tis. Kč.

6.15. ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ

6.15.1. Odložený daňový závazek

Pro výpočet odloženého daňového závazku byla použita sazba daně v souladu s legislativou každého státu platná pro období, kdy se předpokládá, že bude daňový závazek uplatněn.

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Titul	Sazba daně (v %)	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	19	-9 588 440	-9 161 162
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	9	-75 023	-100 034
Přecenění realizovatelných cenných papírů	19	58	58
Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti vlastnímu kapitálu	19	-141 415	-156 768
Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti vlastnímu kapitálu	9	-36 895	-38 551
Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti konsolidačnímu rozdílu	19	-52 379	-52 050
Účetní rezervy	19	405 850	215 313
Opravné položky	19	799 777	910 596
Opravné položky	9	3 490	5 927
Nezaplacené úroky z prodlení	19	40	714
Náklady daňově uplatnitelné v dalších letech	19	196 830	159 652
Náklady daňově uplatnitelné v dalších letech	9	493	0
Nerealizované zisky z prodeje zásob ve skupině	19	29 728	28 961
Nerealizované zisky z prodeje DHM ve skupině	19	299 384	268 673
Celkem základ daně		-8 158 502	-7 918 671
Odložený daňový závazek		-1 539 322	-1 491 282

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Analýza změny zůstatku	
31.12.2016	-1 491 282
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	-51 477
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	3 499
Účtování proti kladnému konsolidačnímu rozdílu	-63
Ostatní	1
31.12.2017	-1 539 322

6.15.2. Odložená daňová pohledávka

údaje v tis. Kč)

	Sazba daně (v %)	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	19	-251	369
Účetní rezervy	19	1 590	900
Opravné položky	19	97	184
Celkem základ daně		1 436	1 453
Odložená daňová pohledávka		273	276

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Analýza změny zůstatku	
31.12.2016	276
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	-3
31.12.2017	273

6.16. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Závazky k úvěrovým institucím – dlouhodobé

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Typ závazku	Měna	Zůstatek k 31.12.2017	Zůstatek k 31.12.2016	Forma zajištění k 31.12.2017
Investiční úvěr	KČ	748 980	0	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	73 523	95 069	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční úvěr	KČ	0	60 000	Cenné papíry, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	99 070	134 757	Garanční pojišťovna ODL
Investiční úvěr	KČ	0	189 474	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	KČ	120 000	240 000	Nemov. a mov. maj., směnka vlastní
Investiční úvěr	KČ	60 000	135 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	KČ	720 000	610 319	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	KČ	4 512	0	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	EUR	27 464	0	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	KČ	0	37 500	Zástava movitých věcí, vlastní blanco směnka
Investiční úvěr	KČ	72 200	57 400	Zástava majetku, blanco směnka
Jednorázový úvěr, investiční	KČ	100 892	55 137	Movité a nemovité věci
Jednorázový úvěr, investiční	EUR	84 674	74 909	Movité a nemovité věci
Investiční úvěr	EUR	43 194	0	vlastní blankosměnka, zástavní právo k movitým věcem
Investiční úvěr	EUR	5 108	10 808	
Investiční úvěr	EUR	7 662	0	
Investiční úvěr	EUR	0	1 635	
Investiční úvěr	PLN	16 110	22 596	Zajištění hmotným majetkem (stroje, zařízení) spolu s pojištěním
Investiční úvěr	KČ	24 917	0	2 x blankosměnka
Celkem		2 208 306	1 724 604	

Závazky k úvěrovým institucím – krátkodobé

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Typ závazku	Měna	Zůstatek k 31.12.2017	Zůstatek k 31.12.2016	Forma zajištění k 31.12.2017
Investiční úvěr	EUR	16 339	16 973	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční úvěr	KČ	0	63 140	Nemov. a mov. maj., cenné papíry, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	5 108	5 404	
Investiční úvěr	EUR	3 831	0	
Investiční úvěr	EUR	0	2 000	
Investiční úvěr	EUR	1 545	3 270	
Kontokorent	PLN	50 314	3 785	Zástavní právo – zboží, materiál, výrobky spolu s pojištěním

Investiční úvěr	PLN	6 443	6 456	Zajištění hmotným majetkem (stroje, zařízení) spolu s pojištěním
Kontokorent	PLN	42 757	6 348	Zástavní právo – stroje, zařízení, včetně pojištění, postoupení obchodních pohledávek
Investiční úvěr	PLN	23 741	0	Zástavní právo – stroje a zařízení
Investiční úvěr	EUR	0	1 955	Zástava nemovitostí
Jednorázový úvěr, investiční	KČ	25 223	11 905	Movité a nemovité věci
Revolvingový úvěr	EUR	25 540	0	Pohledávky
Jednorázový úvěr, investiční	EUR	21 168	0	Movité a nemovité věci
Kontokorent – kreditky	KČ	5	0	Bez zajištění
Investiční úvěr	KČ	240 000	152 580	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	28 306	29 946	Garanční pojišťovna ODL
Investiční úvěr	KČ	60 000	60 000	Cenné papíry, směnka vlastní
Investiční úvěr	KČ	189 474	252 631	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	KČ	120 000	120 000	Nemov. a mov. maj., směnka vlastní
Investiční úvěr	KČ	75 000	60 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	KČ	187 245	0	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Kontokorent	KČ	257 909	0	Směnka vlastní
Kontokorent	KČ	248 046	0	Směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	0	2 860	Zástava nemovitostí
Kontokorent	KČ	0	4 000	Směnka
Investiční úvěr	KČ	2 497	0	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	EUR	410	0	Zástava nemovitostí
Pasivní zůstatek běžného účtu (včetně účtů v cizí měně)	KČ	1	0	Směnka
Investiční úvěr	KČ	15 200	7 600	Zástava majetku, bianco směnka
Investiční úvěr	EUR	0	3 054	Zástava nemovitostí, zástava k pohledávkám z pojištění nem. věcí
Investiční úvěr	KČ	0	2 000	Zástava nemovitostí, zástava k pohledávkám z pojištění nem. věcí
Investiční úvěr	EUR	13 926	0	Vlastní blankosměnka, zástavní právo k movitým věcem
Kontokorent	KČ	1 812	0	Bez zajištění
Kontokorent	KČ	10 024	0	Vlastní blankosměnka
Provozní kontokorent	KČ	0	45 286	Vlastní bianco směnka
Investiční úvěr	KČ	0	37 500	Zástava movitých věcí, vlastní bianco směnka
Sweep accounts	HUF	0	8	
Kontokorent	KČ	60 981	0	Zástava nemovitostí
Investiční	KČ	1 780	0	2 x blankosměnka
Celkem		1 734 625	898 701	

Splátky dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím nad 5 let činí 79 146 tis. Kč.

6.17. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ A SOUDNÍ SPORY**TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.****Poskytnuté záruky**

31.12.2017

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2017
Záruky jiným subjektům	2 612 tis. EUR	66 713 tis. Kč

31.12.2016

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2016
Záruky jiným subjektům	2 602 tis. EUR	70 309 tis. Kč

Přijaté záruky

31.12.2017

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2017
Záruky od jiných subjektů	2 093 tis. EUR 77 087 tis. Kč	53 463 tis. Kč 77 087 tis. Kč

31.12.2016

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2016
Záruky od jiných subjektů	2 106 tis. EUR 83 132 tis. Kč	56 897 tis. Kč 83 132 tis. Kč

Soudní spory

Spor, z podnětu některých dřívějších akcionářů společnosti, o přezkoumání přiměřenosti protiplnění, které náleží dřívějším akcionářům společnosti, dle rozhodnutí mimořádné valné hromady společnosti, konané dne 31.7.2013, o přechodu akcií společnosti ve vlastnictví ostatních akcionářů na obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s. jako hlavního akcionáře. Společnost je označena jako další účastník řízení.

Spor, z podnětu insolvenčního správce dlužníka VÍTKOVICE GEARWORKS a.s., o neúčinnost Dohody o zániku vzájemných závazků uzavřené mezi společností, Strojírny a stavby Třinec, a.s., a tímto dlužníkem, na základě které zanikl závazek společnosti zaplatit tomuto dlužníkovi částku, jejíž zaplacení do majetkové podstaty je nyní insolvenčním správcem požadováno.

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.

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.

K 31.12.2017 společnost vyčerpala prostředky ve výši 531 971 tis. Kč, k 31.12.2016 prostředky ve výši 529 152 tis. Kč.

ENERGETIKA TŘINEC, a.s.**Jištění za závazky**

(ÚDAJE V TIS. Kč)

Typ závazku	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Bianco směnky – jištění vlastních kontokorentních úvěrů	350 000	350 000
Bianco směnka – jištění vlastních dlouhodobých úvěrů	145 000	150 000
Celkem	495 000	500 000

Ekologické závazky

Obchodní společnost ENERGETIKA TŘINEC, a.s., vlastní certifikát dle ČSN EN ISO 14001, v příštích letech nepředpokládá mimořádné ekologické výdaje.

VÚHŽ a.s.**Věcná břemena**

Pozemky a budovy obchodní společnosti VÚHŽ a.s. jsou zatíženy zřízeným věcným břemenem ve prospěch Ing. Jindřicha Rašnera a p. Jaroslava Vaníčka – věcné břemeno chůze a jízdy, přístupu za účelem oprav a údržby, vstupu do budovy.

Další věcná břemena spočívají v zemním vedení kanalizačního potrubí, vodovodní přípojky, telefonního vedení a el. přípojky, vstupu a vjezdu k nim, provozování údržby, oprav a jiných nezbytných činností.

Ekologické závazky

Obchodní společnost VÚHŽ a.s. neprovádí ekologický audit. Vedení obchodní společnosti VÚHŽ a.s. proto nemůže odhadnout možné budoucí závazky související se škodami způsobenými minulou činností ani závazky související s prevencí možných škod budoucích.

ŽDB DRÁTOVNA a.s.

Ekologické závazky

Obchodní společnost ŽDB DRÁTOVNA a.s. 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 termomodifuzní 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 obchodní společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s.

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

Strojírny a stavby Třinec, a.s.

Soudní spory

Obchodní společnost Strojírny a stavby Třinec, a.s., vede k 31.12.2017 tyto soudní spory:

- vymáhání obchodní pohledávky,
- vymáhání pohledávky, která je nárokem na náhradu škody na majetku obchodní společnosti.

HŽP a.s.

Závazky spojené s výstavbou a pořízováním majetku

Obchodní společnost HŽP a.s. má k datu konsolidované účetní závěrky budoucí závazky z titulu investičních výdajů plynoucí z uzavřených smluv ve výši 49 118 tis. Kč (z toho 21 918 tis. Kč a 1 065 tis. EUR).

Ekologické závazky

V dubnu 2017 proběhl recertifikační audit Bureau Veritas Certification dle normy ISO 14001. V průběhu auditu nebyly shledány žádné závady a bylo potvrzeno, že systém environmentálního managementu obchodní společnosti HŽP a.s. je ve shodě s požadavky normy ISO 14001:2004 v oblasti certifikace – návrh, vývoj a výroba šroubových, listových a parabolických pružin. Certifikát je platný do 15.9.2018.

Řetězárna a.s.

Deriváty

Obchodní společnost Řetězárna a.s. má k 31.12.2017 uzavřené smlouvy o měnových derivátech pro zajištění rizika změny kurzu, a to až do února 2019. Zajišťovací účetnictví obchodní společnost Řetězárna a.s. nevede, proto je změna reálné hodnoty zachycena k datu účetní závěrky výsledkově.

7. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE KE KONSOLIDOVANÉMU VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

7.1. VÝNOSY Z HLAVNÍCH ČINNOSTÍ A PRODANÉ ZBOŽÍ

7.1.1. Výnosy z hlavních činností a prodané zboží konsolidačního celku za rok 2017

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Činnosti	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Hutní výroba	35 924 329	4 456 338	40 380 667
Ostatní výroba	1 706 314	2 241 779	3 948 093
Prodej zboží	5 082	87 988	93 070
Služby	825 503	71 223	896 726
Celkem	38 461 228	6 857 328	45 318 556

7.1.2. Výnosy z hlavních činností a prodané zboží konsolidačního celku za rok 2016

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Činnosti	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Hutní výroba	32 462 157	4 304 143	36 766 300
Ostatní výroba	1 417 520	2 075 695	3 493 215
Prodej zboží	9 160	78 115	87 275
Služby	642 590	71 056	713 646
Celkem	34 531 427	6 529 009	41 060 436

7.2. DOTACE

V roce 2017 obchodní společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s., čerpala dotaci na pořízení ekologických investic ve výši 18 736 tis. Kč. V roce 2017 obchodní společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., vrátila dotaci na pořízení ekologických investic ve výši 354 tis. Kč.

V roce 2016 obchodní společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., vrátila dotaci na pořízení ekologických investic ve výši 1 842 tis. Kč, naučtovala dohadnou položku ve výši 354 tis. Kč z titulu vrácení dotace na pořízení ekologických investic a provedla opravu účtování dotace za rok 2015 ve výši 2 427 tis. Kč s vlivem do výkazu zisku a ztráty a dlouhodobého majetku společnosti.

Dotace na provozní účely ve výši 22 903 tis. Kč čerpané v roce 2017 zahrnují dotace na výzkum a vývoj, dotaci na provoz muzea, dotace z úřadu práce za vyhrazení společensky účelného pracovního místa, ekologické projekty a vzdělávání. Ostatní dotace zahrnují i dotace pro spolupříjemce, které jsou v roce 2017 ve výši 1 385 tis. Kč.

Dotace na provozní účely ve výši 11 064 tis. Kč, čerpané v roce 2016 zahrnují dotace na výzkum a vývoj, dotaci na provoz muzea, ekologické projekty a vzdělávání. Ostatní dotace zahrnují i dotace pro spolupříjemce, které jsou v roce 2016 ve výši 3 065 tis. Kč. V roce 2016 obchodní společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., vrátila dotaci na ekologický projekt ve výši 10 tis. Kč.

7.3. CELKOVÉ ODMĚNY ÚČTOVANÉ AUDITOREM

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Období do 31.12.2017	Období do 31.12.2016
Povinný audit účetní závěrky	9 605	8 853
Jiné ověřovací služby	313	193
Daňové poradenství	138	75
Jiné neauditorské služby	6	6
Celkem	10 062	9 127

7.4. OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

V jiných provozních výnosech je vykazováno k 31.12.2017 zejména čerpání dotace k povolenkám ve výši 470 578 tis. Kč, k 31.12.2016 ve výši 493 617 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy k 31.12.2017 tvoří především kurzové zisky ve výši 92 747 tis. Kč, k 31.12.2016 ve výši 44 631 tis. Kč.

V jiných provozních nákladech je vykazována k 31.12.2017 především spotřeba povolenek ve výši 579 554 tis. Kč, k 31.12.2016 ve výši 805 934 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady k 31.12.2017 tvoří zejména kurzové ztráty ve výši 125 992 tis. Kč a finanční dary ve výši 27 343 tis. Kč., k 31.12.2016 ve výši 57 253 tis. Kč a finanční dary ve výši 210 tis. Kč.

7.5. CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	31.12.2017	31.12.2016
Výdaje na výzkum a vývoj (snížené o dotace)	104 895	95 197

7.6. TRANSAKCE S OSOBAMI VE SKUPINĚ

7.6.1. Výnosy realizované s osobami ve skupině

Vztah k příslušné obchodní společnosti je uveden z pohledu obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

2017

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Osoba	Vztah ke společnosti	DI. majetek	Zásoby materiálu, výrobků a zboží	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
Reťaze Slovakia s.r.o.	Ovládaná osoba	0	16 984	8	486	0	17 478
JuBo Jeseník s.r.o.	Ovládaná osoba	0	6 973	1	0	0	6 974
Řetězárna servis, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	0	93	0	0	93
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	0	21 864	4 300	5	0	26 169
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	26 175	3 981	8	0	30 164
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	0	343	958	3	0	1 304
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	4 009	6 249	500	0	10 758
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	0	62	0	0	62
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	0	5	192	0	0	197
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Os. pod podstat.vliv.	0	19 006	8 112	92	0	27 210
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	0	238	1 467	2	0	1 707
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	0	293	321	3	0	617
DALSELV DESIGN a.s.	Ovládaná osoba	0	535	0	2	0	537
IMOPRA, s.r.o.	Ovládaná osoba	262	0	245	3	9	519
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Sesterská společnost	0	1 815	0	0	0	1 815
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	0	34 402 041	168 546	367	0	34 570 954
Moravia Steel Deutschland GmbH *	Sesterská společnost	0	32	0	0	0	32
Barrandov Studio, a.s.	Sesterská společnost	0	0	1 058	0	0	1 058
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	2	374	0	0	376
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	0	872	1 370	18 398	0	20 640
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	0	0	5	588	0	593
M Steel Projects a.s.	Sesterská společnost	0	63 302	162	0	0	63 464
NEOMET Sp. z o.o.	Sesterská společnost	0	0	706	254	0	960
AHP HYDRAULIKA, a.s.*	Sesterská společnost	0	36 817	0	0	0	36 817
Hotel Golf Ropice, a.s.	Sesterská společnost	0	0	4	0	0	4
MSPProjects International, s.ro.	Sesterská společnost	0	0	4	0	0	4
MINERFIN, a.s.	Osoba ve skupině	0	15 578	0	0	0	15 578
Celkem		262	34 616 884	198 218	20 711	9	34 836 084

Pozn.: *pro přepočítání použit průměrný kurz

Výnosy z podílů na zisku od osob ve skupině za období od 1.1.2017 do 31.12.2017 jsou uvedeny v kapitole 6.6.

2016

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Osoba	Vztah ke společnosti	DI. majetek	Zásoby materiálu, výrobků a zboží	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
Reťaze Slovakia s.r.o.	Ovládaná osoba	0	19 540	26	411	0	19 977
JuBo Jeseník s.r.o.	Ovládaná osoba	0	5 904	3	0	0	5 907
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	140	23 424	4 306	3	0	27 873
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	22 034	4 202	22	0	26 258
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	0	357	654	2	0	1 013
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	4 078	5 393	546	6	10 023
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	0	55	0	0	55
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	0	6	194	0	0	200
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Os. pod podstat.vliv.	0	7 956	19 518	51	0	27 525
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	0	243	1 542	2	0	1 787
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	0	73	415	0	0	488
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	Ovládaná osoba	0	0	393	0	0	393
DALSELV DESIGN a.s.	Ovládaná osoba	0	20 569	0	0	0	20 569
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Sesterská společnost	0	172	0	0	0	172
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	0	31 004 307	168 052	793	0	31 173 152
Moravia Steel Deutschland GmbH*	Sesterská společnost	0	252 501	270	0	0	252 771
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	1	2 941	0	0	2 942
Barrandov Studio a.s.	Sesterská společnost	0	0	1 058	0	0	1 058
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	0	401	1 135	12 628	0	14 164
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	0	0	12	0	0	12
M Steel Projects a.s.	Sesterská společnost	0	59 358	198	0	0	59 556
NEOMET Sp. z o.o.*	Sesterská společnost	0	0	701	0	0	701
AHP HYDRAULIKA, a.s.*	Sesterská společnost	0	22 394	0	0	0	22 394
Hotel Golf Ropice a.s.	Sesterská společnost	0	0	4	0	0	4
MSPProjects International s.r.o.	Sesterská společnost	0	0	4	0	0	4
R.F.G., a.s. – v likvidaci		0	0	8	0	0	8
MINERFIN, a.s.*	Osoba ve skupině	0	1 392	1	0	0	1 393
Celkem		140	31 444 710	211 085	14 458	6	31 670 399

Pozn.: *pro přepočítání použit průměrný kurz

Výnosy z podílů na zisku od osob ve skupině za období od 1.1.2016 do 31.12.2016 jsou uvedeny v kapitole 6.6.

7.6.2. Nákupy od osob ve skupině

Vztah k příslušné obchodní společnosti je uveden z pohledu obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

2017

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Osoba	Vztah ke společnosti	Dl. majetek	Zásoby materiálu, výrobků a zboží	Služby	Ost. náklady	Celkem
Reťaze Slovakia, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	680	883	0	1 563
JuBo Jeseník s.r.o.	Ovládaná osoba	0	336	0	0	336
Řetězárna servis, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	0	8 380	0	8 380
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	408	22 632	66 168	76	89 284
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	6 000	19 008	50 166	75 174
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	42 738	139	11 244	0	54 121
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	17 710	9 687	93 992	121 389
Ocelářská unie, a.s.	Os. pod podstat.vliv	0	0	2 820	138	2 958
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	0	9	9 374	148	9 531
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Os. pod podstat.vliv.	150	24	78 633	0	78 807
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	626	225	71 965	60	72 876
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	6	1 637	7 363	0	9 006
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.*	Ovládaná osoba	0	0	1 246	0	1 246
HRAT, s.r.o.	Os. pod podstat.vliv.	0	0	123	0	123
DALSELV DESIGN a.s.	Ovládaná osoba	35 967	4 726	631	0	41 324
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	0	13 609	0	13 609
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	142	23 091 649	371 628	232	23 463 651
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	Sesterská společnost	0	0	233	0	233
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Sesterská společnost	0	0	892	0	892
Moravia Steel Deutschland GmbH	Sesterská společnost	0	0	5 613	0	5 613
MORAVIA STEEL UK LIMITED *	Sesterská společnost	0	0	211	24	235
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	0	8 369	0	8 369
Moravskoslezský kovošrot	Sesterská společnost	0	1 396 015	0	0	1 396 015
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	0	527	0	0	527
NEOMET Sp. z o.o. *	Sesterská společnost	0	1 050 735	0	0	1 050 735
AHP HYDRAULIKA, a.s. *	Sesterská společnost	0	129	0	0	129
MINERFIN, a.s.	Osoba ve skupině	0	16 006	0	0	16 006
Celkem		80 037	25 609 179	688 080	144 836	26 522 132

Pozn.: *pro přepočítání použit průměrný kurz

2016

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Osoba	Vztah ke společnosti	Dl. majetek	Zásoby materiálu, výrobků a zboží	Služby	Ost. náklady	Celkem
Retáže Slovakia, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	507	1 140	0	1 647
JuBo Jeseník s.r.o.	Ovládaná osoba	0	784	0	0	784
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	5	23 348	70 926	17	94 296
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	6 961	22 972	60 698	90 631
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	40 471	0	13 624	0	54 095
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	17 537	9 248	91 931	118 716
Hutnictví železa, a.s.	Os. pod podstat.vliv	0	0	5 784	132	5 916
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	0	1	11 965	153	12 119
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Os. pod podstat.vliv.	0	121	81 787	0	81 908
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	2 635	58	69 713	0	72 406
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	0	5	5 611	0	5 616
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	Ovládaná osoba	0	0	1 247	0	1 247
HRAT, s.r.o.	Os. pod podstat.vliv.	127	0	120	0	247
DALSELV DESIGN a.s.	Ovládaná osoba	144 215	69	3 810	0	148 094
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	0	8 630	0	8 630
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	418	18 326 206	389 200	50 978	18 766 802
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.*	Sesterská společnost	0	0	240	0	240
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Sesterská společnost	0	0	995	0	995
Moravia Steel Deutschland GmbH	Sesterská společnost	0	0	297	1 675	1 972
MORAVIA STEEL UK LIMITED*	Sesterská společnost	0	0	179	0	179
Barrandov Studio a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	0	7 368	0	7 368
Moravskoslezský kovošrot	Sesterská společnost	0	1 033 016	5	0	1 033 021
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0
NEOMET Sp. z o.o.*	Sesterská společnost	0	804 177	0	0	804 177
AHP HYDRAULIKA, a.s.*	Sesterská společnost	0	0	1 001	0	1 001
MINERFIN, a.s.*	Osoba ve skupině	0	9 644	0	0	9 644
Celkem		187 871	20 222 434	705 862	205 584	21 321 751

Pozn.: *pro přepočet použit průměrný kurz

8. ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ OBCHODNÍCH SPOLEČNOSTÍ A DOZORČÍ RADY OBCHODNÍCH SPOLEČNOSTÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

8.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ

31.12.2017

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	12 160	6 158 757
Vedení obchodních společností	53	241 078
Celkem	12 213	6 399 835

31.12.2016

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	12 174	5 865 402
Vedení obchodních společností	54	141 055
Celkem	12 228	6 006 457

Odměny členům dozorčích rad za rok 2017 činí 14 978 tis. Kč, za rok 2016 činily odměny členům dozorčích rad 18 606 tis. Kč.

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného evidenčního stavu pracovníků.

Pod pojmem vedení obchodních společností se pro účely této přílohy ke konsolidované účetní závěrce rozumí členové statutárních orgánů a odborní ředitelé obchodních společností zařazených do konsolidačního celku.

8.2. POSKYTNUTÉ ZÁPŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ

Výše ostatního plnění poskytnutého členům vedení obchodních společností a dozorčích rad:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	2017	2016
Použití manažerských vozů (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	5 554	5 648
Příspěvek na životní pojištění	157	151
Pojištění odpovědnosti za škody	742	675

9. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

Společnost uzavřela smlouvu, podle níž společnost, budou-li splněny odkládací podmínky, nabude 100 % podíl v obchodní společnosti Brück AM spol. s r.o., IČO 49685643.

XI

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2017

Tato zpráva o vztazích mezi obchodní společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., se sídlem Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec, IČO 18050646, zapsanou v oddílu B, vložce 146, obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě (dále jen „Společnost TŽ“), a ovládajícími osobami a mezi Společností TŽ a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou je vypracována v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen „zákon o obchodních korporacích“), za účetní období 2017 (dále jen „uplynulé účetní období“).

I. VYMEZENÍ OVLÁDAJÍCÍCH A OVLÁDANÝCH OSOB A STRUKTURA JEJICH VZTAHŮ

A. OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

MORAVIA STEEL a.s. se sídlem Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec, IČO 63474808

Vztah: Obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s. byla v uplynulém účetním období v postavení ovládající osoby vůči Společnosti TŽ.

FINITRADING, a.s., se sídlem nám. Svobody 526, Lyžbice, 739 61 Třinec, IČO 61974692

Vztah: Obchodní společnost FINITRADING, a.s., byla v uplynulém účetním období v postavení ovládající osoby vůči obchodní společnosti MORAVIA STEEL a.s.

B. OSOBY OVLÁDANÉ STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

B.1. JINÉ OSOBY OVLÁDANÉ OBCHODNÍ SPOLEČNOSTÍ FINITRADING, a.s.

R.F.G., a.s. „v likvidaci“ se sídlem nám. Svobody 526, Lyžbice, 739 61 Třinec, IČO 63079658

Vztah: Obchodní společnost FINITRADING, a.s., byla v uplynulém účetním období v postavení ovládající osoby vůči obchodní společnosti R.F.G., a.s. „v likvidaci“. Obchodní společnost R.F.G., a.s. „v likvidaci“, vstoupila do likvidace dne 1.1.2016 a zanikla dne 11.1.2017 výmazem z obchodního rejstříku.

B.2. JINÉ OSOBY OVLÁDANÉ OBCHODNÍ SPOLEČNOSTÍ MORAVIA STEEL a.s.

Moravskoslezský kovošrot, a.s., se sídlem Božkova 936/73, Přívoz, 702 00 Ostrava, IČO 26855097

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

M Steel Projects a.s. se sídlem Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec, IČO 28602331

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

Barrandov Studio a.s. se sídlem Praha 5 - Hlubočepy, Kříženeckého nám. 322/5, PSČ 15200, IČO 28172469

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

Beskydská golfová, a.s., se sídlem č. p. 415, 739 61 Ropice, IČO 25352920

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

MS – Slovensko s.r.o. se sídlem Námestie Ľudovíta Štúra 2, Bratislava 811 02, Slovenská republika, IČO 35900601

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

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

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l. se sídlem Corso Sempione 39, 20145 Milano, Itálie,

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

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

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

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

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

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

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

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

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

Moravia Steel Middle East FZCO se sídlem Jebel Ali Free Zone, Jafza 17, office # 325, P.O. Box: 263224, Dubai, U.A.E.

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s. podle § 75 odst. 2 zákona o obchodních korporacích.

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

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

MORAVIA MINING PLC se sídlem Addis Ababa, Bole 03, 5/001 – 405 A, Ethiopia

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

M Steel Projects, s.r.o., se sídlem Vojtecha Tvrdého 793/21, Žilina 010 01, Slovenská republika, IČO 46685570

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

AHP HYDRAULIKA, a. s., se sídlem Vojtecha Tvrdého 793/21, Žilina 010 01, Slovenská republika, IČO 31563104

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

MSProjects International s.r.o. se sídlem nám. Svobody 526, Lyžbice, 739 61 Třinec, IČO 03587649

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

Barrandov Productions s.r.o. se sídlem Kříženeckého náměstí 322/5, Hlubočepy, 152 00 Praha 5, IČO 25621025

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

FILMOVÁ NADACE se sídlem Kříženeckého náměstí 322/5, Hlubočepy, 152 00 Praha 5, IČO 27437213

Vztah: Jediným zakladatelem nadace je obchodní společnost Barrandov Studio a.s., která byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

Barrandov Studios Productions s.r.o. se sídlem Kříženeckého náměstí 322/5, Hlubočepy, 152 00 Praha 5, IČO 03160378

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

MSK Polska Sp. z o.o. „v likvidaci“ se sídlem BATALIONÓW CHŁOPSKICH 2, 42-680 TARNOWSKIE GÓRY, Polská republika

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

Hotel Golf Ropice a.s. se sídlem č. p. 415, 739 61 Ropice, IČO 27844919

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

Moravia Steel Nepremičnine d.o.o. se sídlem Ljubljanska cesta 3A, 3000 Celje, Slovinsko

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

C. OSOBY OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTÍ TŽ

ENERGETIKA TŘINEC, a.s., se sídlem Průmyslová 1024, Staré Město, 739 61 Třinec, IČO 47675896

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

Slévárny Třinec, a.s., se sídlem Průmyslová 1001, Staré Město, 739 61 Třinec, IČO 25830716

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

Třinecké gastroslužby, s.r.o., se sídlem Průmyslová 1035, Staré Město, 739 61 Třinec, IČO 25838148

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

Doprava TŽ, a.s., se sídlem Třinec-Staré Město, Průmyslová 1008, PSČ 73965, IČO 25398083

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

TRIALFA, s.r.o., se sídlem Třinec - Kanada, ul. Míru 272, PSČ 73965, IČO 25839888

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

Řetězárna a.s. se sídlem Polská 48, 790 81 Česká Ves, IČO 47672081

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

Řetěže Slovakia, s.r.o., se sídlem Nádražná 30, Skalica 909 01, Slovenská republika, IČO 34143483

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

JuBo Jeseník s. r. o. se sídlem U Jatek 600/2, 790 01 Jeseník, IČO 48391514

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

Řetězárna servis s.r.o. se sídlem U Jatek 600/2, 790 01 Jeseník, IČO 05644267

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

TRISIA, a.s., se sídlem nám. Svobody 526, Lyžbice, 739 61 Třinec, IČO 64610152

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

REFRASIL, s.r.o., se sídlem Průmyslová 720, Kanská, 739 61 Třinec, IČO 48395862

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

VÚHŽ a.s. se sídlem č.p. 240, 739 51 Dobrá, IČO 27768953

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o. se sídlem Pohraniční 693/31, Vítkovice, 703 00 Ostrava, IČO 25870807

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., se sídlem Jiráskova 987/50, 697 01 Kyjov, IČO 42293588

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

Moravia Security, a.s., se sídlem Průmyslová 725, Kanská, 739 61 Třinec, IČO 27835481

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

Security Morava, s.r.o., se sídlem Jiráskova 987/50, 697 01 Kyjov, IČO 28346262

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

Strojírny a stavby Třinec, a.s., se sídlem Průmyslová 1038, Staré Město, 739 61 Třinec, IČO 47674539

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

„METALURGIA“ Spółka Akcyjna se sídlem ulica ŚWIĘTEJ ROZALII nr 10, lok. 12, 97-500 Radomsko, Polská republika

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ se sídlem ul. STEFANA ŻEROMSKIEGO 1, 43-400 Cieszyn, Polská republika

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

„D&D” Drótáru Ipari és Kereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság se sídlem 3527 Miskolc, Sajószigeti utca 4., Maďarsko

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., se sídlem Míru 274, Kanada, 739 61 Třinec, IČO 47677741

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

ŽDB DRÁTOVNA a.s. se sídlem Jeremenkova 66, Pudlov, 735 51 Bohumín, IČO 29400066

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

DALSELV DESIGN a.s. se sídlem Slévárenská 403/11, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 28262913

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

HŽP a.s. se sídlem Dolní 3137/100, 796 01 Prostějov, IČO 26955342

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

SV servisní, s.r.o. se sídlem Dolní 3137/100, 796 01 Prostějov, IČO 60725974

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

IMOPRA s.r.o. se sídlem U Dvora 217, 687 51 Nivnice, IČO 26277697

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ.

Adresy sídel osob podle této kapitoly I. jsou uváděny dle stavu ke dni 31.12.2017.

II. ÚLOHA SPOLEČNOSTI TŽ A ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Společnost TŽ působí ve vztazích s osobami podle kapitoly I. této zprávy o vztazích jako výrobní společnost, jejíž hlavní činností je výroba hutních výrobků.

Společnost TŽ je přímo ovládaná obchodní společností MORAVIA STEEL a.s. (dále také jen „Společnost MS“), která byla po celé uplynulé účetní období ve vztahu ke Společnosti TŽ ovládající osobou jako jediný akcionář s podílem na základním kapitálu a hlasovacích právech ve výši 100%. Společnost MS uplatňovala rozhodující vliv ve Společnosti TŽ jako její jediný akcionář při výkonu působnosti valné hromady Společnosti TŽ.

Společnost MS byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností FINITRADING, a.s. (dále také jen „Společnost FINITRADING“), jako jediným akcionářem s podílem na základním kapitálu a hlasovacích právech ve výši 100%.

Společnost TŽ je také obchodní společností, která je ovládající osobou ve vztahu k části podnikatelského seskupení zahrnující především další výrobní obchodní společnosti. Společnost TŽ uplatňovala rozhodující vliv v těchto osobách, které přímo ovládá, jako většinový společník ve smyslu § 73 a § 74 odst. 3 zákona o obchodních korporacích, nakládáním se svým podílem na hlasovacích právech v těchto ovládaných osobách na jejich valných hromadách, případně jako jediný společník, resp. jediný akcionář, při výkonu působnosti valné hromady ovládané osoby.

III. PŘEHLED JEDNÁNÍ A SMLUV

A. Přehled jednání a vzájemných smluv mezi Společností TŽ a ovládajícími osobami a mezi Společností TŽ a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou:

a) Společnost TŽ v uplynulém účetním období neučinila žádné jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, které by se týkalo majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti TŽ zjištěného podle účetní závěrky za účetní období 2016 ve smyslu § 82 odst. 2 písm. d) zákona o obchodních korporacích.

b) Přehled smluv za uplynulé účetní období mezi Společností TŽ a Společností FINITRADING jako ovládající osobou a mezi Společností TŽ a osobami ovládanými Společností FINITRADING jakožto stejnou ovládající osobou ve smyslu § 82 odst. 2 písm. e) zákona o obchodních korporacích, vyjma osob ovládaných Společností TŽ podle části C. kapitoly I., je uveden níže v částech B. až M. této kapitoly, tedy přehled takových smluv mezi Společností TŽ a

- Společností MS je uveden v části B. této kapitoly,
- obchodní společností Beskydská golfová, a.s., je uveden v části C. této kapitoly,
- obchodní společností Moravskoslezský kovošrot, a.s., je uveden v části D. této kapitoly,
- obchodní společností M Steel Projects a.s. je uveden v části E. této kapitoly,
- obchodní společností „NEOMET“ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ je uveden v části F. této kapitoly,
- Společností FINITRADING je uveden v části G. této kapitoly,
- obchodní společností Barrandov Studio a.s. je uveden v části H. této kapitoly,
- obchodní společností Hotel Golf Ropice a.s. je uveden v části I. této kapitoly,
- obchodní společností MSProjects International s.r.o. je uveden v části J. této kapitoly,
- obchodní společností MORAVIA STEEL UK LIMITED je uveden v části K. této kapitoly,
- obchodní společností AHP HYDRAULIKA, a.s., je uveden v části L. této kapitoly, a
- obchodní společností R.F.G., a.s. „v likvidaci“, je uveden v části M. této kapitoly.

c) Vztahy ve smyslu ustanovení § 82 odst. 2 písm. d) a e) zákona o obchodních korporacích, které případně v uplynulém účetním období nastaly mezi Společností TŽ a osobami ovládanými Společností TŽ podle části C. kapitoly I., jsou věci zprávy o vztazích každé z těchto ovládaných osob.

B. Přehled smluv mezi Společností TŽ a Společností MS

B.1. Úvod

V rámci běžného obchodního styku mezi Společností TŽ a Společností MS je základní smlouvou Smlouva o vzájemných obchodních vztazích ze dne 30. 12. 2002, kterou smluvní strany deklarovaly společný zájem na dalším rozvoji vzájemných obchodních vztahů.

Tyto obchodní vztahy byly také v uplynulém účetním období dále upraveny

- pro oblast prodeje dále uvedenými rámcovými smlouvami ze dne 30. 06. 2002, 30. 12. 2002, 23. 02. 2004, 29. 12. 2005 a 26. 02. 2009,
- pro oblast nákupu dále uvedenou Kupní smlouvou o dodávkách surovin a materiálů ze dne 12. 1. 1999 a dále uvedenými rámcovými smlouvami ze dne 29. 12. 2005 a 01. 07. 2008.

Jednotlivá plnění jsou obsahem dílčích kupních smluv sjednávaných v návaznosti na výše uvedené smlouvy na konkrétní výrobek, množství, tvar a provedení, cenu a termín plnění.

Dohodnuté ceny respektují specifika nákupu a prodeje v odvětví hutnictví a jsou stanoveny s přihlédnutím k eliminaci kurzových rizik, úpravě platebních podmínek a obchodním rizikům.

B.2. Smlouvy, pro něž je určující poskytnutí věcí anebo služeb Společností TŽ ve prospěch Společnosti MS

1. Rámcové smlouvy ze dne 30.06.2002, 30.12.2002, 23.02.2004, 29.12.2005 a 26.02.2009 a dílčí kupní smlouvy uzavřené podle některé z těchto rámcových smluv – prodej hutních výrobků.
2. Licenční smlouva na užívání ochranné známky „Tři kladiva v kruhu“ ze dne 30.06.2002.
3. Smlouva o poskytování služeb ze dne 02.01.2004 – poskytování služeb ostrahy a ochrany majetku, požární ochrany, poštovní služby, služeb v cenové oblasti, v oblasti dispečerského řízení, služeb v oblasti ochrany životního prostředí, a vybraných služeb účetních.
4. Smlouva o nájmu ze dne 09.03.2000 – nájem správní budovy ředitelství, budovy obchodních služeb, garáž v budově dílen obchodních služeb, pozemky a movité věci a nájem parkovacích míst v areálu Společnosti TŽ v Třinci.
5. Smlouva o nájmu ze dne 01.01.2004 – nájem prostor kanceláře v administrativní budově v Buštěhradu a nájem movitých věcí – vybavení kanceláře.
6. Smlouvy o nájmu nebytových prostor ze dne 23.01.1997 – nájmy garážových boxů v areálu Společnosti TŽ v Třinci.
7. Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 22.07.2002 – nájem nebytových prostor a parkovacího místa v areálu Společnosti TŽ v Bohumíně.
8. Nájemní smlouva ze dne 01.01.2011 – nájem nebytových prostor a movitých věcí v areálu Společnosti TŽ v Ostravě-Vítkovicích.
9. Smlouva o umístění zařízení ze dne 01.04.2011 – umístění technologického zařízení pro přenos dat uvnitř budovy telekomunikací v areálu Společnosti TŽ v Třinci.
10. Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 20.12.2011 – nájem nebytových prostor v budově ve Starém Městě.
11. Smlouva o ubytování ze dne 28.04.2005 – ubytování v domě Společnosti TŽ v Praze 4-Nuslích.
12. Smlouva o poskytování telekomunikačních služeb ze dne 31.12.1998.
13. Smlouva o připojení k síti Internet prostřednictvím počítačové sítě TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a.s., ze dne 20.07.1999.
14. Komisionářská smlouva ze dne 13.08.2007 – služby v oblasti celního řízení.

15. Komisionářská smlouva ze dne 03.01.2005 – služby v oblasti celního řízení.
16. Smlouva o dodávce Třineckého hutníku v roce 2017 (objednávka ze dne 13.12.2016).
17. Smlouva o přepravě osobními vozidly v roce 2017 (objednávka ze dne 09.12.2016).
18. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách kolejnic pro „ŽSR“ ze dne 11.11.2014.
19. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách kolejnic pro Správu železniční dopravní cesty, státní organizace, ze dne 21.03.2016.
20. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách kolejnic pro Dopravní podnik hl.m. Prahy, akciová společnost, ze dne 07.04.2016.
21. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách drobného váleného kolejiva pro Správu železniční dopravní cesty, státní organizace, ze dne 17.06.2016.
22. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách kolejnic pro Správu železniční dopravní cesty, státní organizace, ze dne 31.10.2016.
23. Rámcová kupní smlouva ze dne 30.01.2008 a dílčí kupní smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy – prodej zboží ze skladových zásob.
24. Smlouva o dodání spotřebního materiálu do faxů a tiskáren a o servisu výpočetních sítí (objednávka ze dne 13.12.2016).
25. Smlouva o dodání norem (objednávka ze dne 15.11.2016).
26. Smlouva o dodání českých tiskovin a časopisů na rok 2017 (objednávka ze dne 19.09.2016).
27. Smlouva o dodání českých tiskovin a časopisů na rok 2018 (objednávka ze dne 28.11.2017).
28. Smlouva o zajištění služeb souvisejících se zaváděním nových telefonních linek a jejich údržbou na rok 2017 (objednávka ze dne 13.12.2016).
29. Smlouva o poskytování služeb ze dne 11.08.2003 – služby v souvislosti s čipovými kartami.
30. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách kolejnic – třída oceli R 260 pro Správu železniční dopravní cesty, státní organizace, ze dne 28.08.2017.
31. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách drobného váleného kolejiva pro Správu železniční dopravní cesty, státní organizace, ze dne 22.05.2017.
32. Příkazní smlouva o zastoupení v celním řízení ze dne 19.07.2017.

B.3. Smlouvy, pro něž je určující poskytnutí věcí anebo služeb Společností MS ve prospěch Společnosti TŽ

1. Kupní smlouva o dodávkách surovin a materiálů ze dne 12.01.1999 – nákup základních hutnických surovin.
2. Rámcové smlouvy o podmínkách dodávek kontislitků, ingotů, válcovaného materiálu (vsázky) ze dne 29.12.2005 a 01.07.2008.
3. Rámcová smlouva o podmínkách nákladní přepravy zboží ze dne 30.12.2002 a dílčí smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy – obstarání přepravy zboží a zajištění úkonů nezbytných k této přepravě.
4. Smlouvy mandátní ze dne 01.07.2005, 29.06.2007, 19.11.2012 a 28.02.2013 – zařizování obchodních záležitostí týkajících se nákupu prací a služeb, technického a režijního materiálu, náhradních dílů, kovového odpadu a pohonných hmot.
5. Rámcová kupní smlouva ze dne 06.01.2014 a dílčí kupní smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy – dodávky reklamních předmětů.
6. Smlouvy o obstarání pojištění spojených s podnikáním (objednávka ze dne 16.01.2017).
7. Smlouvy o zajištění služby ubytování (objednávka ze dne 14.02.2017, 14.07.2017, 20.12.2017).
8. Smlouva o zajištění pronájmu konferenčních prostor (objednávka ze dne 16.11.2017).
9. Smlouva o poskytování služeb v oblasti fakturace ze dne 01.01.2017.

B.4. Ostatní smlouvy

1. Rámcová smlouva o poskytnutí plnění spojených s organizací a uskutečněním akcí Královna ocel 2017 a Hutnický den 2017 ze dne 30.03.2017 a dílčí smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy.
2. Dohoda o způsobu placení závazků z obchodního styku ze dne 17.12.2008.
3. Dohoda o uveřejňování smluv podle zákona č. 340/2015, ze dne 09.05.2017.
4. Dohoda o vzájemných právech a povinnostech členů skupiny DPH ze dne 03.01.2017.

C. Přehled smluv mezi Společností TŽ a obchodní společností Beskydská golfová, a.s.

C.1. Smlouvy, pro něž je určující poskytnutí věcí anebo služeb Společností TŽ ve prospěch obchodní společnosti Beskydská golfová, a.s.

1. Smlouva o servisu síťových a telekomunikačních zařízení (objednávka ze dne 09.06.2017).
2. Smlouva o poskytování služeb ze dne 01.01.2011 – služby podatelny, informatiky a personalistky.
3. Smlouva o poskytování přístupu k službám sítě Internet prostřednictvím počítačové sítě TRINECKÝCH ŽELEZÁREN, a.s., ze dne 31.07.2009.
4. Smlouva o poskytnutí služby – inzerce (objednávka ze dne 04.08.2017).
5. Smlouva o poskytování poštovních služeb – vyřízení průkazek příjemce ze dne 31.03.2017.

C.2. Smlouvy, pro něž je určující poskytnutí věcí anebo služeb obchodní společnosti Beskydská golfová, a.s., ve prospěch Společnosti TŽ

1. Smlouva o reklamě ze dne 29.12.2016 – zajištění reklamy v Golfovém areálu v Ropici od 01.01.2017 do 31.12.2017.
2. Smlouva o nájmu ze dne 31.05.2006 – nájem apartmánu v budově klubovny v golfovém areálu v Ropici.

D. Přehled smluv mezi Společností TŽ a obchodní společností Moravskoslezský kovošrot, a.s.

D.1. Smlouvy, pro něž je určující poskytnutí věcí anebo služeb Společností TŽ ve prospěch obchodní společnosti Moravskoslezský kovošrot, a.s.

1. Nájemní smlouva ze dne 10.06.2013 – nájem šrotiště a nebytových prostor v budově v Třinci.
2. Rámcové smlouvy ze dne 04.01.2010 a dílčí smlouvy uzavřené podle některé z těchto rámcových smluv – prodej odpadu.
3. Nájemní smlouva a Smlouva o umístění kontejnerů ze dne 01.06.2013 – nájem skladové plochy v Třinci.
4. Smlouva č. 10 0006 9514 o převzetí, využití nebo odstranění odpadu ze dne 18.01.2017 – prodej šrotu – piliny a třísky železných kovů.
5. Smlouva č. 10 0006 9515 o převzetí, využití nebo odstranění odpadu ze dne 18.01.2017 – prodej šrotu – železo a ocel.
6. Smlouvy o službách v souvislosti s dodávkou šrotu – ověření chemického složení, posun, vážení a pobyt vozů (objednávky ze dne 23.12.2016, 13.01.2017, 12.04.2017, 04.08.2017, 18.08.2017, 22.09.2017, 26.09.2017, 10.11.2017).
7. Smlouva o zajištění pronájmu konferenčních prostor (objednávka ze dne 16.11.2017).

D.2. Smlouva, pro niž je určující poskytnutí věcí anebo služeb obchodní společnosti Moravskoslezský kovošrot, a.s., ve prospěch Společnosti TŽ

1. Rámcová smlouva o podmínkách dodávek kovového odpadu ze dne 07.01.2015 a dílčí kupní smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy.

E. Přehled smluv mezi Společností TŽ a obchodní společností M Steel Projects a.s.

E.1. Smlouvy, pro něž je určující poskytnutí věcí anebo služeb Společností TŽ ve prospěch obchodní společnosti M Steel Projects a.s.

1. Nájemní smlouva ze dne 01.10.2010 – nájem nebytových prostor a movitých věcí v areálu Společnosti TŽ v Třinci.
2. Smlouva o poskytování služeb ze dne 01.10.2010 – služby podatelny, informatiky, ostrahy a ochrany majetku a údržby komunikací.
3. Mandátní smlouva ze dne 30.12.2009 – obstarání záležitostí při celním odbavení.
4. Smlouva o poskytování přístupu k službám sítě Internet prostřednictvím počítačové sítě TRINECKÝCH ŽELEZÁREN, a.s., ze dne 15.03.2016.
5. Smlouva o poskytování poštovních služeb ze dne 02.01.2017.

F. Přehled smluv mezi Společností TŽ a obchodní společností „NEOMET“ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

F.1. Smlouvy, pro něž je určující poskytnutí věcí anebo služeb Společností TŽ ve prospěch obchodní společnosti „NEOMET“ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

1. Smlouvy o službách v souvislosti s dodávkou šrotu – ověření chemického složení, posun, vážení a pobyt vozů (objednávky ze dne 07.10.2016, 16.02.2017, 11.05.2017, 11.09.2017, 26.10.2017).
2. Smlouva o zajištění pronájmu konferenčních prostor (objednávka ze dne 16.11.2017).

F.2. Smlouva, pro niž je určující poskytnutí věcí anebo služeb obchodní společností „NEOMET“ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ ve prospěch Společnosti TŽ

1. Rámcová smlouva o podmínkách dodávek kovového odpadu ze dne 07.01.2015 a dílčí smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy.

G. Přehled smluv mezi Společností TŽ a Společností FINITRADING**G.1. Smlouva, pro niž je určující poskytnutí věcí anebo služeb Společností TŽ ve prospěch Společnosti FINITRADING**

1. Mandátní smlouva ze dne 29.06.2011– obstarání záležitostí při sledování pohybu zboží mezi členskými zeměmi Evropské unie.

H. Přehled smluv mezi Společností TŽ a obchodní společností Barrandov Studio a.s.**H.1. Smlouva, pro niž je určující poskytnutí věcí anebo služeb Společností TŽ ve prospěch obchodní společnosti Barrandov Studio a.s.**

1. Smlouva o poskytování služeb ze dne 31.12.2015 – služby informatiky.

I. Přehled smluv mezi Společností TŽ a obchodní společností Hotel Golf Ropice a.s.**I.1. Smlouva, pro niž je určující poskytnutí věcí anebo služeb Společností TŽ ve prospěch obchodní společnosti Hotel Golf Ropice a.s.**

1. Smlouva o poskytování služeb ze dne 31.12.2015 – služby podatelny.

J. Přehled smluv mezi Společností TŽ a obchodní společností MSPProjects International s.r.o.**J.1. Smlouva, pro niž je určující poskytnutí věcí anebo služeb Společností TŽ ve prospěch obchodní společnosti MSPProjects International s.r.o.**

1. Smlouva o poskytování služeb ze dne 31.12.2015 – služby podatelny.

K. Přehled smluv mezi Společností TŽ a obchodní společností MORAVIA STEEL UK LIMITED**K.1. Smlouva, pro niž je určující poskytnutí věcí anebo služeb společností MORAVIA STEEL UK LIMITED ve prospěch Společnosti TŽ**

1. Smlouva o vypořádání náhrady škody ze dne 28.02.2017.

L. Přehled smluv mezi Společností TŽ a obchodní společností AHP HYDRAULIKA a.s.**L.1. Smlouva, pro niž je určující poskytnutí věcí anebo služeb obchodní společností AHP HYDRAULIKA a.s. ve prospěch Společnosti TŽ**

1. Smlouva o dodání zboží (objednávka ze dne 30.11.2016, 21.12.2016).

M. Přehled smluv mezi Společností TŽ a obchodní společností R.F.G., a.s. „v likvidaci“**M.1. Smlouva, pro niž je určující poskytnutí věcí anebo služeb Společností TŽ ve prospěch obchodní společnosti R.F.G., a.s. „v likvidaci“**

1. Smlouva o uložení spisového materiálu do spisovny ze dne 15.08.2016.

IV. ZHODNOCENÍ VZTAHŮ

V této zprávě o vztazích jsou uváděny všechny významné skutečnosti, které jsou ve smyslu § 82 zákona o obchodních korporacích náležitosti zprávy o vztazích, týkající se vztahů mezi Společností TŽ a osobami, které ji ovládají, a mezi Společností TŽ a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

Plnění a protiplnění přijatá a poskytnutá Společností TŽ na základě smluv, které jsou uvedeny v částech B. až M. kapitoly III. této zprávy o vztazích, byla poskytnuta za obvyklých obchodních podmínek.

Ceny sjednané mezi Společností TŽ a ovládajícími osobami a mezi Společností TŽ a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou se neliší od cen, které by sjednaly nezávislé osoby; úroveň obchodního rozpětí mezi Společností TŽ a ovládajícími osobami a mezi Společností TŽ a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou je v souladu s principem tržního odstupu.

Společnost TŽ považuje vztahy s ovládajícími osobami a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za výhodné a Společnosti TŽ z nich neplynou rizika jiná než obvyklá tržní rizika vyplývající z podnikání v příslušných odvětvích.

Společnosti TŽ ze vztahů s ovládajícími osobami a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou nevznikla v uplynulém účetním období žádná újma.

V Třinci dne 26. března 2018



.....
Ing. Jan Czudek

předseda představenstva
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.



.....
Ing. Radomíra Pekárková

člen představenstva
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.