

**VÝROČNÍ
ZPRÁVA 2012**



MORAVIA STEEL

OBSAH

I. ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY DOZORČÍ RADY	2
II. PROFIL SPOLEČNOSTI	4
III. STATUTÁRNÍ ORGÁNY A VEDENÍ SPOLEČNOSTI	6
IV. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA	8
V. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY	15
VI. ZPRÁVA VÝBORU PRO AUDIT	16
VII. VÝROK AUDITORA	17
VIII. FINANČNÍ ČÁST I. – ÚČETNÍ ZÁVĚRKA	19
– Rozvaha v plném rozsahu	20
– Výkaz zisku a ztráty v druhovém členění	21
– Přehled o změnách vlastního kapitálu	22
– Přehled o peněžních tocích (cash flow)	23
– Příloha k účetní závěrce	23
IX. FINANČNÍ ČÁST II. – KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA	43
– Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu	44
– Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty v druhovém členění	45
– Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu	46
– Konsolidovaný přehled o peněžních tocích (cash flow)	47
– Příloha ke konsolidované účetní závěrce	48
X. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2012	84

I. ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY DOZORČÍ RADY



kvalita
prověřená
časem

VÁŽENÍ AKCIONÁŘI, OBCHODNÍ PARTNEŘI A ZAMĚSTNANCI,



hodnotit poslední léta z pohledu celkového ekonomického vývoje ve světě, potažmo ve světovém ocelářském průmyslu, není jednoduché. To se samozřejmě týká rovněž roku 2012. Na světové úrovni lze v jeho případě mluvit o určitém optimizmu, naopak pokud máme hodnotit situaci v Evropské unii, je na místě co největší obezřetnost. Hospodářská recese v jednotlivých členských zemích se totiž v roce 2012 promítla také do poklesu spotřeby oceli v EU, a to o zhruba 10%. Německá ekonomika, která je z hlediska českého exportu klíčová, sice zaznamenala mírný nárůst, pro Českou republiku nicméně očekávaným impulsem nebyla. Recesi se tak v roce 2012 nevyhnulo ani české hospodářství.

Světová produkce surové oceli v roce 2012 vzrostla, když dosáhla objemu 1 548 milionů tun. Zvýšení bylo ovlivněno zejména stoupající produkcí surové oceli v Asii a Severní Americe. Asie vyrobila v roce 2012 celkem 1 013 milionů tun, což znamenalo meziroční nárůst o 2,6%. V Severní Americe se pak výroba surové oceli zvedla o 2,5% na 122 milionů tun. V Evropské unii naopak produkce klesla, stejně jako v Jižní Americe, či v zemích SNS. Země EU přitom v roce 2012 vyrobily zhruba 169 milionů tun surové oceli, rok předtím to bylo 177,4 milionu tun. Meziroční pokles produkce tak činil 4,9%.

Výroba oceli v České republice v roce 2012 meziročně klesla o 9,2% na 5,07 milionu tun surové oceli. TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., jakožto dceřiná společnost MORAVIA STEEL a.s., naopak oproti roku 2011 vlastní výrobu zvýšily o 0,5% na 2,49 milionu tun surové oceli. Podíl na celkové výrobě české oceli tak meziročně zvýšily ze 44% na 49%.

Výsledky MORAVIA STEEL a.s., dosažené v roce 2012, jsou odrazem dlouhodobě správně zvolené strategie skupiny MS/TŽ. Tato strategie se zaměřuje na produkty s vyšším stupněm zpracování a tvorbu výrobních řetězců, s orientací na výrobky určené pro strojírenství, energetiku, olejířský nebo automobilový průmysl. Ve skupině je proto preferována výroba válcovaného drátu pro výrobu šroubů, pružin, ložisek a kordů, speciální tyčové oceli, finalizačně zpracované oceli, široké a ploché nástrojové oceli.

MORAVIA STEEL a.s. působí na trhu s hutní produkcí od roku 1995. Dlouhodobě vykazuje silnou a stabilizovanou pozici jak v tuzemsku, tak rovněž na zahraničních trzích. MORAVIA STEEL a.s. zajišťuje také vnitrostátní a mezinárodní přepravu, nákup a prodej surovin včetně ostatních vstupů, potřebných pro hutní výrobu.

V roce 2012 vykázala MORAVIA STEEL a.s. kladný výsledek hospodaření za účetní období ve výši 1 012 milionů Kč. Rok předtím dosáhla společnost zisku 1 385 milionů Kč. Tržby za prodej zboží v roce 2012 činily 61,25 miliardy Kč. V roce 2011 to bylo 65,34 miliardy Kč.

Aktiva MORAVIA STEEL a.s. meziročně klesly z 18,008 miliardy na 17,301 miliardy Kč. Dlouhodobý majetek společnosti oproti roku 2012 naopak vzrostl, a to z 6,907 miliardy na 7,352 miliardy Kč.

Vlastní kapitál společnosti se meziročně zvýšil z 9,669 miliardy na 10,680 miliardy Kč.

Přidaná hodnota společnosti v roce 2012 činila 2,194 miliardy Kč. Rok předtím to bylo 2,205 miliardy Kč.

K nejvýznamnějším komoditám skupiny MS/TŽ se již dlouhodobě řadí válcovaný drát a tyče. V roce 2012 byl přitom objemově nejdůležitějším produktem válcovaný drát, kterého se prodalo přes 923 kilotun. Rok předtím to bylo téměř 917 kilotun.

MORAVIA STEEL a.s. v roce 2012 prodala hutní výrobky v celkovém objemu přes 2 284,34 kilotuny. V roce 2011 celkový prodej činil 2 240,52 kilotuny. Na export mířilo 1 538,55 kilotuny produktů. Na tuzemském trhu se pak uplatnilo 745,79 kilotuny. Podíl exportu na celkem prodaném objemu v kilotunách přesáhl 67%. Evropská unie včetně Slovenska na tomto vývozu participovala 87,3%. Americké trhy se na našem exportu v roce 2012 podílely 10,5%. V rámci jednotlivých zemí Evropské unie patřilo ke klíčovým odběratelům Německo, které mělo podíl na exportu v EU 30,7%. Do Itálie se vyvezlo 15,1% z celkového našeho exportu do EU, do Polska a na Slovensko pak shodně po 13,8%.

Vážení akcionáři, obchodní partneři a zaměstnanci,
děkuji Vám všem za dosavadní spolupráci. Rok 2012 přitom opět potvrdil, že naše vztahy jsou již dlouhodobě korektní jak po profesní, tak rovněž po lidské stránce. Máme proto na čem stavět také v budoucích letech naší spolupráce.

S přátelským pozdravem



Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D., CSc.

Předseda dozorčí rady MORAVIA STEEL a.s.

II. PROFIL SPOLEČNOSTI



kvalita
prověřená
časem

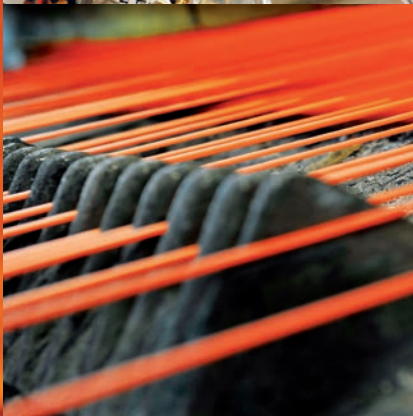
MORAVIA STEEL a.s. za dobu 17 let od svého vzniku upevnila svoji pozici mezi významnými prodejci hutních výrobků, a to jak na trhu domácím, tak i v zahraničí, především v zemích Evropské Unie.

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

Základní ukazatelé hospodářské činnosti MORAVIA STEEL a.s. v letech 2008–2012 dokládají schopnost společnosti úspěšně zvládnout i méně příznivá období vývoje globální ekonomiky i odvětví hutnictví a ocelářského průmyslu.

Ukazatele hospodářské činnosti v letech 2008–2012 (v mil. Kč)

Ukazatel	2008	2009	2010	2011	2012
Tržby za prodej zboží	64 171	40 931	57 010	65 336	61 254
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	1 068	730	644	637	656
Přidaná hodnota	2 875	1 848	1 734	2 205	2 194
Finanční výsledek hospodaření	-432	-550	-401	-25	-264
Výsledek hospodaření za účetní období	1 489	710	708	1 385	1 012
Aktiva celkem	15 090	13 953	15 962	18 008	17 301
Dlouhodobý majetek	6 052	6 713	6 703	6 907	7 352
Vlastní kapitál	8 551	7 493	8 284	9 669	10 680
Podíl cizích zdrojů vč. časového rozlišení pasiv (%)	43,33	46,30	48,10	46,31	38,27
EBIT	2 045	968	972	1 757	1 325



III. STATUTÁRNÍ ORGÁNY A VEDENÍ SPOLEČNOSTI



kvalita
prověřená
časem

Dozorčí rada společnosti k 31. 12. 2012



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



Ing. Evžen Balko
Místopředseda



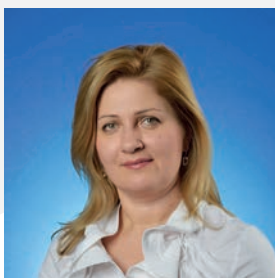
Ing. Ján Moder
Místopředseda



Pablo Alarcón Espinosa
Člen



Ing. Jaroslava Čiahotná
Člen



Ing. Mária Blašková
Člen

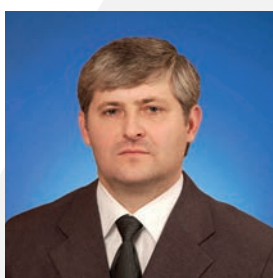
Představenstvo společnosti k 31. 12. 2012



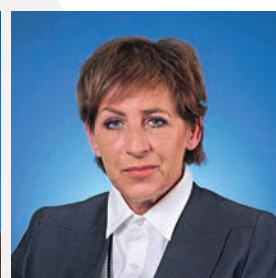
Ing. Rostislav Wozniak
Předseda



Mgr. Krzysztof Roch Ruciński
Místopředseda

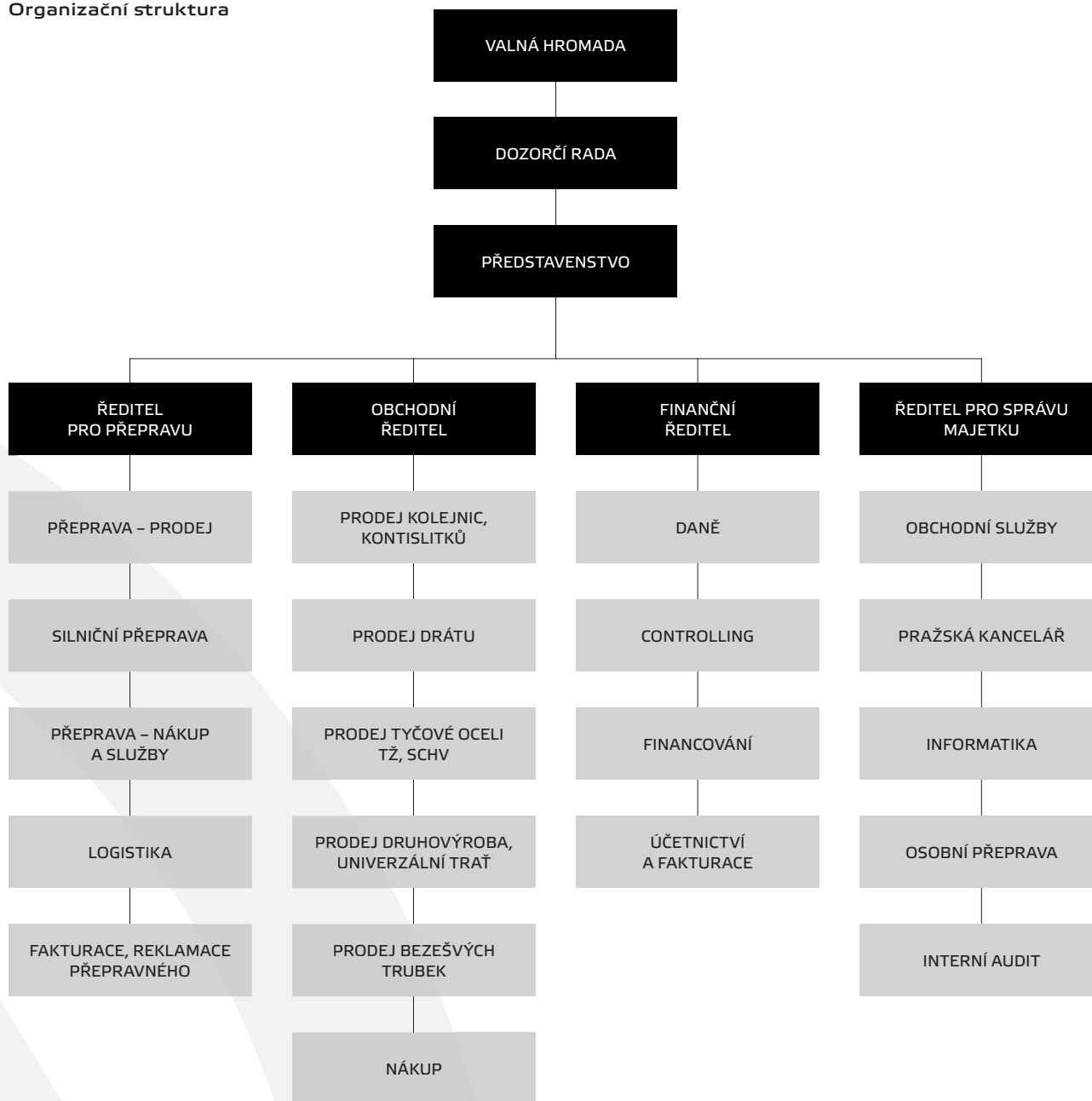


Ing. Mojmir Kašpříšín
Člen



Ing. Uršula Novotná
Člen

Organizační struktura



IV. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA



kvalita
prověřená
časem

V roce 2012 se MORAVIA STEEL a.s. podařilo i přes nevyrovnanou situaci na trhu hutních výrobků dosáhnout velmi dobrých výsledků hospodaření.

Tržby za prodej zboží dosáhly výše 61,25 mld. Kč, vlastní kapitál se zvýšil ve srovnání s rokem předchozím o 1 012 mil. Kč, podíl cizích zdrojů se snížil z 46,31 % na 38,27 %. Výsledek hospodaření před zdaněním za rok 2012 činí 1 306 mil. Kč.

VÝVOJ ODVĚTVÍ VE SVĚTĚ

Světová produkce surové oceli podle statistiky World Steel Association v roce 2012 opět rostla a dosáhla objemu 1 548 milionů tun, což představuje nárůst oproti předchozímu roku o 1,2 %. Růst byl ovlivněn především zvýšenou výrobou surové oceli v Asii a Severní Americe, zatímco výroba v EU 27 a v Jižní Americe vykázala v roce 2012 oproti roku 2011 pokles.

Asie vyrobila v roce 2012 celkem 1 013 milionů tun, tedy meziročně o 2,6 % více. Výroba surové oceli dosáhla v Severní Americe 122 milionů tun, což představovalo navýšení o 2,5 %. V Jižní Americe to bylo 47 milionů tun, tedy pokles o 3,0 %. V zemích SNS pak byl zaznamenán pokles o 1,2 % na 111 milionů tun.

Výroba surové oceli v Číně v roce 2012 také vzrostla, a to o 3,1 % na 717 milionů tun. Její podíl na celosvětovém objemu se tedy zvýšil ze 45,4 % na 46,3 %. Podle odhadů by měla produkce surové oceli v Číně v roce 2013 vzrůst o 3,9 % na předpokládaných 745 milionů tun.

Země EU 27 zaznamenaly v roce 2012 meziroční pokles v ocelářské výrobě o 4,9 % na 169 milionů tun surové oceli. K poklesu produkce došlo u všech nejvýznamnějších producentů – v Německu, Itálii, Francii i Španělsku.

TREND VE VÝVOJI V OCELÁŘSTVÍ

Podle odhadů Euroferu se bude rok 2013 vyvíjet ve znamení pomalého hospodářského růstu ve vyspělých ekonomikách a zmírnění růstu na rozvíjejících se trzích. Globální růst spotřeby oceli se má v roce 2013 pohybovat mezi 1 a 2 %, konkrétně v Číně kolem 2 %.

Vysoké ceny surovin a energií, stejně jako zatížení právními předpisy v oblasti životního prostředí budou i nadále vyvíjet tlak na marže, investice a globální konkurenceschopnost evropského ocelářského průmyslu. Ceny zemního plynu v EU jsou třikrát vyšší než v ostatních velkých ekonomikách a ceny elektřiny dvakrát. Evropská zjevná spotřeba oceli by podle Euroferu měla letos mírně klesat, a to o 1,8 %. V roce 2014 má mírně růst – o 2 %. Ekonomika Spojených států amerických jeví známky obratu a průzkum a rozvoj nalezišť zemního plynu v břidlicích může situaci výrazně změnit.

Asociace Eurometal očekává, že v roce 2013 zůstanou celkové dodávky finálních ocelářských výrobků (vyjma polotovarů) ve srovnání s rokem 2012 stabilní. Eurometal předpokládá meziroční pokles prodeje u finálních dlouhých výrobků o 1 %, zatímco prodej finálních plochých výrobků se má o 1 % zvýšit. Pokud bude odhad pro rok 2013 správný, tržní poptávka dosáhne asi 72 % poptávky roku 2007, kdy byl trh v EU na vrcholu.

TREND VE VÝVOJI V ČESKÉ REPUBLICCE

Produkce surové oceli v České republice v roce 2012 klesla stejně jako u jiných významných evropských producentů. Podle World Steel Association tak dosažená výroba 5,07 milionu tun vykázala oproti předchozímu roku pokles o 9,2%.

Tuzemský trh je v porovnání se sousedními trhy EU poměrně malý, takže každá změna na trzích EU se následně projeví i na trhu ČR. Výroba oceli má v Německu v příštím roce růst o 1% na 43 milionů tun a výroba válcovaných výrobků, která bude podporována zejména růstem průmyslové výroby, poroste v rozmezí 1 až 2%.

Vývoj prodeje v letech 2008 – 2012 MORAVIA STEEL a.s. (v tunách)

Dodávky v tunách	2008	2009	2010	2011	2012
Export	1 484 386	1 374 281	1 555 585	1 513 857	1 538 546
Tuzemsko	768 302	646 604	729 599	726 666	745 795
Celkem	2 252 688	2 020 885	2 285 184	2 240 523	2 284 341

Struktura exportu v % z celkových dodávek MORAVIA STEEL a.s. (v tunách)

Struktura exportu v %	2008	2009	2010	2011	2012
Evropská unie	76,7	76,1	78,4	73,0	75,3
Ostatní Evropa	3,9	2,9	1,8	2,3	1,4
Afrika	0,1	0,3	0,1	0,1	0,0
Asie	0,1	0,2	0,6	3,1	0,7
Amerika	8,6	8,0	7,5	9,8	10,5
Austrálie	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Slovensko	10,5	12,4	11,5	11,6	12,0
	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Vývoj sortimentní struktury prodeje hutních výrobků MORAVIA STEEL a.s. (v tunách)

Prodej v tunách	2008	2009	2010	2011	2012
Válcovaný drát	783 688	817 301	900 199	916 981	923 018
Předváčky a kontislitky	280 871	226 066	284 455	268 360	279 275
Betonářská ocel	112 656	185 428	43 436	8 783	19 496
Kolejnice	247 960	220 715	258 815	253 793	246 958
Výrobky SCHV Kladno	260 194	185 513	262 317	263 987	283 350
UT Bohumín	55 383	44 902	49 881	47 290	48 193
Výrobky VF – provozu	75 235	41 505	65 238	66 346	66 979
Ostatní (tyče, profily, aj.)	357 118	208 727	312 006	298 024	304 868
Trubky – VTTŽ Ostrava	79 583	79 959	93 022	99 645	97 145
Strojírny Třinec		10 769	15 816	17 314	15 059
Celkem	2 252 688	2 020 885	2 285 184	2 240 523	2 284 341

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA



kvalita
prověřená
časem

Nejvýraznější položkou sortimentu z hlediska objemu i tržeb byl válcovaný drát. V roce 2012 se podařilo prodej drátu navýšit, a to o 6 kt na celkových 923 kt, z čehož 106,4 kt bylo z garretů z kontijemné tratě a 810,8 kt z kontidrátové tratě. Objem 5,74 kt byl realizován v taženém drátě, jeho celková realizace tak byla nižší o 1,9 kt oproti roku 2011. Pokles byl zaznamenán především na tuzemském trhu. Téměř 49 % z celkového prodeje drátu na kontidrátové trati představovala realizace vysokouhlíkových a kordových značek, což znamenalo nárůst oproti roku 2011 o 3%.

Druhým objemově nejvýznamnějším sortimentem ve skupině MS/TŽ byla tyčová ocel. Zahrnovala produkci střední a kontijemné trati v TŽ a Sochorové válcovny TŽ, a.s. v Kladně.

První polovina roku 2012 byla charakterizována velmi dobrou poptávkou po tyčové oceli jak ze sektoru automobilového průmyslu, tak i od zákazníků z dalších strojírenských oborů. K výraznému nárůstu poptávky v 1. pololetí 2012 došlo i ze strany distributorů, kteří potřebovali doplnit velmi nízkou úroveň svých skladových zásob z konce roku 2011. Ve druhé polovině roku 2012 však docházelo k postupnému oslabování poptávky. Přesto byl celkový prodej tyčí za rok 2012 o cca 25 kt vyšší než v roce 2011 a činil 588,2 kt.

Z toho prodeje ze střední a kontijemné trati v r. 2012 představovaly 304,9 kt a byly oproti roku 2011 o 5,8 kt vyšší. Průměrná cena byla mírně nižší, což se projevilo i v celkových tržbách, které byly o 3,8% nižší.

Prodeje ze Sochorové válcovny TŽ, a.s. v roce 2012 dosáhly rekordní výše 283,3 kt a byly tak o 19,6 kt vyšší než v roce 2011. Za prodej výrobků ze Sochorové válcovny TŽ, a.s. byl v tržbách zaznamenán nárůst o 4%.

Prodej široké oceli z univerzální tratě v Bohumíně činil v roce 2012 cca 48,2 kt a byl o 0,9 kt vyšší než v roce 2011. U těchto výrobků přitom přetrvávala silná návaznost na nadále slábnoucí stavební průmysl. Tržby roku 2012 byly téměř na shodné úrovni jako v roce 2011.

Na trhu s taženou ocelí byla v první polovině roku 2012 silnější poptávka a ceny měly mnohem stabilnější charakter než ve druhé polovině roku. Realizovaný objem dosáhl 66,98 kt tj. o 0,6 kt víc než v roce 2011. Dařilo se mírně zvyšovat objemy dodávek do automobilového průmyslu, mj. na výrobu pístitních tyčí a tlumičů.

Taženého, žíhaného a fosfátovaného drátu ve svitcích bylo realizováno 5,75 kt. Dodávky byly směřovány výhradně pro následnou výrobu spojovacích součástí a ložisek.

Provoz Válcovny trub TŽ pokračoval v nastoleném kurzu stabilizace výroby v objemu 95,5 kt, v roce 2012 došlo k jejímu mírnému překročení o 1,5 kt vzhledem ke zvýšeným požadavkům v sektoru olejářských trub.

Betonářské oceli bylo vyrobeno, resp. prodáno pouze 19,5 kt, což je 45 % objemu z roku 2010. Bylo to dáno jednak pokračujícím útlumem stavebnictví a tomu odpovídajícím nízkým cenám betonářské oceli a jednak příležitostí využít kapacity pro výrobky s vyšší přidanou hodnotou.



V dodávkách kolejnic bylo v roce 2012 dosaženo celkového objemu 270 kt. Hlavním podílem na této realizaci byla především finalizace kontraktu pro Azerbajdžánské železnice a nový kontrakt na dodávky kolejnic pro Německé dráhy. Dalšími významnými trhy s vyššími objemy dodávek zůstaly USA, Kanada, Polsko, Maďarsko, Izrael. Realizace prodeje kolejnic na tuzemském trhu doznala pozvolného útlumu a v porovnání s rokem 2011 to znamenalo snížení objemu o cca 2,5 kt.

Prodej kontislitků a válcovaných předvalků byl v roce 2012 navýšen o 10,9 kt oproti roku 2011 – tj. na celkový objem 279,3 kt. Nárůst spotřeby kontislitků a předvalků byl zaznamenán během celého roku a odrážel větší obchodní aktivitu odběratelů železničního dvojkolí a komponentů pro větrné elektrárny. Vyšší realizace byla především na německém trhu a v tuzemsku.

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

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

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

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



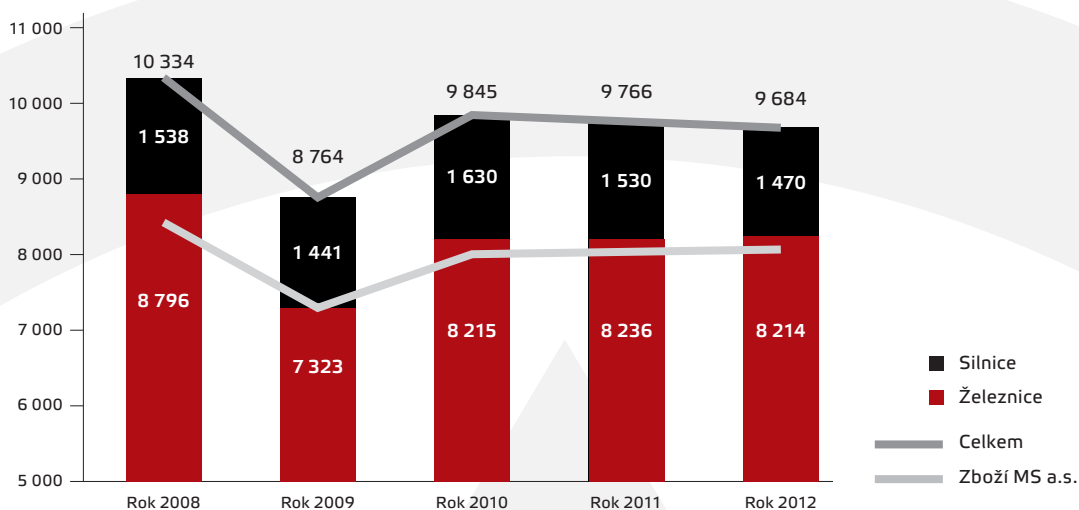
kvalita
prověřená
časem

LOGISTIKA, NÁKLADNÍ PŘEPRAVA

V roce 2012 zabezpečila MORAVIA STEEL a.s. přepravní požadavky na úrovni 9,684 milionu tun zboží.

Objem nákladní přepravy řadí MORAVIA STEEL a.s. mezi rozhodující přepravce na území České republiky a je charakterizován vysokými nároky na komplexnost a stabilitu dopravní obsluhy odesílatelů, příjemců zboží.

Vývoj přepravního objemu MORAVIA STEEL a.s.



Pozn. Vývoj přepravního objemu MORAVIA STEEL a.s. v letech 2008 až 2012 je v grafu uveden v tis. tun.

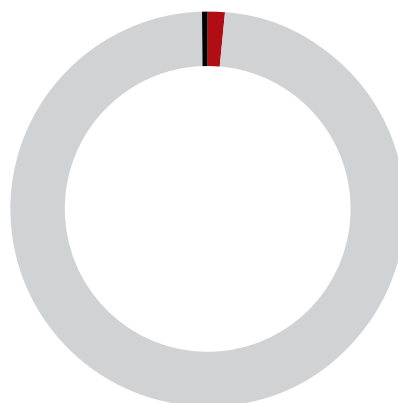
Ukazatel meziročního vývoje objemu přepravy (-0,84%) ovlivnily zejména kontinuální opatření v optimalizaci skladových zásob na straně výrobců zboží a omezení poptávky přepravních služeb ve stavebním průmyslu.

Prodej zboží MORAVIA STEEL a.s. – rok 2012



■ Silnice 42,7%
 ■ Železnice 48,1%
 ■ Multimodální přeprava 9,2%

Nákup zboží MORAVIA STEEL a.s. – rok 2012



■ Silnice 1,7%
 ■ Železnice 98,0%
 ■ Multimodální přeprava 0,3%

V návaznosti na strukturu přepravního objemu směřovala analytika a projektová řešení do následujících oblastí:

- přeprava jednotlivých vozových zásilek železnicí,
- kvalita a průběžná disponibilita železničních vozů a ostatních dopravních, manipulačních prostředků,
- restrukturalizace a vývoj nabídky významných poskytovatelů přepravních služeb,
- kvalita, provozní omezení, zpoplatnění dopravní cesty,
- využití veřejných logistických center (VLC),
- přepravní požadavky v rámci akvizic skupiny MS/TŽ (ŽDB DRÁTOVNA a.s.),
- audity skladovacích a manipulačních činností v tuzemsku i zahraničí,
- vývoj informačních systému a optimalizace řízení nákladní přepravy v rámci skupiny MS/TŽ,
- hodnocení dodavatelů dle parametrů systému jakosti a hodnotících kritérií předních poskytovatelů obchodních a ekonomických informací (stability rating).

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

Ostatní důležité indikátory sektoru nákladní dopravy:

- citlivost odvětví na vývoj ekonomického cyklu (významná závislost na situaci ve výrobní sféře),
- citlivost odvětví na růst cen energetických komodit,
- skokové změny přepravních proudů, trend přesunu části kapacit evropské ekonomiky směrem na východ,
- nedostatek kvalifikované pracovní síly,



kvalita
prověřená
časem

- dopravní politika EU (Bílá kniha pro období 2012–2020 s výhledem do roku 2050 – iniciativy pro vybudování konkurenceschopného dopravního systému; TEN-T – politika transevropských dopravních sítí, hlavní evropský nástroj pro rozvoj dopravní infrastruktury pro dálkové přepravní proudy),
- vrcholové strategické dokumenty Vlády ČR pro sektor doprava (Dopravní politika ČR pro období 2014–2020 s výhledem do roku 2050),
- výdaje ČR do dopravní infrastruktury,
- ekologie (nákladovost strategie),
- regionální disproporce v dopravní infrastruktuře, přetížení hlavních dopravních tahů, nedostačující hustota dálniční sítě,
- prevence a pojištění obchodních rizik (krádeže nákladu, zcizování identity dopravce, kontrolní činnost v distribučních místech, bezpečnostní opatření spedičních databank, ostatní opatření).

SYSTEM ŘÍZENÍ, LIDÉ

Zaměstnanci skupiny MS/TŽ se v roce 2012 podíleli na projektu změny hospodářského roku v dceřiné společnosti M Steel Projects a.s. V rámci tohoto projektu byla provedena komplexní změna nastavení účetnictví z kalendářního roku na hospodářský rok končící k datu 30. 9. 2012. Tento projekt v sobě zahrnoval komplexní převod dat mezi účetními okruhy v systému SAP se zaměřením na moduly FI – finanční účetnictví, CO – controlling, MM – materiál, SD – prodej, AM – majetek a v neposlední řadě ZFD – koloběh účetních operací.

Dále byla průběžně rozvíjená internetová aplikace obchodního portálu umožňující zákazníkům přijímání daňových dokladů v elektronické podobě v souladu s obecně platnou legislativou. Během roku 2012 noví i stávající zákazníci projeví zájem o tento způsob zasílání dokladů v elektronické podobě.

V minulém roce byla ukončena komplexní obměna hardwarového a softwarového vybavení na skenovacím pracovišti. V důsledku této obměny došlo ke zkvalitnění skenování a zároveň i k zrychlení koloběhu účetních dokladů ve společnosti MORAVIA STEEL a.s.

Vedení společnosti se snaží vytvořit příznivé a motivující pracovní prostředí pro všechny zaměstnance.

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

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

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

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



V. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Dozorčí rada MORAVIA STEEL a.s. na základě předložených a v představenstvu MORAVIA STEEL a.s. projednaných dokumentů přezkoumala účetní závěrku MORAVIA STEEL a.s. za rok 2012 a projednala návrh na rozdělení zisku za rok 2012.

Na základě výroku auditora Deloitte Audit s.r.o. dozorčí rada MORAVIA STEEL a.s. doporučuje valné hromadě schválit účetní závěrku MORAVIA STEEL a.s. za rok 2012 včetně návrhu představenstva na rozdělení zisku společnosti za rok 2012.

Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D., CSc.

Předseda dozorčí rady

VI. ZPRÁVA VÝBORU PRO AUDIT



kvalita
prověřená
časem

Výbor pro audit v souladu s platnou legislativou, stanovami společnosti MORAVIA STEEL a.s. („společnost“) a plánem činnosti Výboru pro audit se na svých zasedáních zabýval následujícími tématy:

- prezentace externího auditora,
- plnění plánu útvaru interního auditu za rok 2012 a plán činnosti útvaru interní audit na rok 2013,
- souhrnné informace o významných výsledcích interních i externích auditů,
- informace o řízení rizik a způsobu jejich zajištění,
- hodnocení externího auditora.

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

V rámci prezentací externího auditora Výbor hodnotil zejména postup sestavení účetní závěrky společnosti a konsolidované účetní závěrky skupiny za rok 2012. Výbor pro audit byl na svých jednáních průběžně informován o zjištěních externího auditora ve vybraných klíčových oblastech provedených auditů. Výbor pro audit dále ověřoval účinnost vnitřního kontrolního systému společnosti z pohledu externího auditora a sledoval a posuzoval nezávislost statutárního auditora a auditorské společnosti a poskytování doplňkových služeb společnosti a přijímal informace, prohlášení a sdělení podle příslušných právních předpisů od externího auditora.

Výbor pro audit prostudoval a projednal souhrnné informace z auditů provedených útvarem interní audit, stav implementace doporučení z minulých auditů ohledně významných nálezů a schválil změny v metodologii interního auditu a zpravodajských standardů, které více posilují výkonnost a transparentnost interního auditu. Výbor pro audit schválil plán činnosti útvaru interní audit na rok 2013.

Výbor pro audit průběžně sleduje informace o řízení a zajištění rizik ve společnosti. Případné nedostatky v kontrolních mechanismech, které vyplývají ze zjištění interního auditora či z doporučení externího auditora, jsou průběžně odstraňovány aplikací přijímaných nápravných opatření v řízení rizik společnosti.

Výbor pro audit konstatuje, že v oblasti hlavních činností svěřených mu Stanovami společnosti a obecnými právními předpisy, tj. sledování postupu sestavení účetní závěrky, včetně konsolidované účetní závěrky, hodnocení účinnosti vnitřního kontrolního systému a hodnocení nezávislosti externího auditora neshledal v průběhu roku 2012 ani v roce 2013 do doby konání této valné hromady žádné závažné nedostatky nebo skutečnosti, o kterých by měla být valná hromada akcionářů společnosti informována.

Ing. Dana Trezziová

Předsedkyně Výboru pro audit MORAVIA STEEL a.s.

VII. VÝROK AUDITORA

Deloitte.

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

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

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

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

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

Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 5. dubna 2013 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy v kapitole VIII., zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti MORAVIA STEEL a.s. zahrnující rozvahu k 31. prosinci 2012, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.“

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

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

Odpovědnost auditora

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

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

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

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti MORAVIA STEEL a.s. k 31. prosinci 2012 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.“

Zpráva o konsolidované účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 3. května 2013 vydali ke konsolidované účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy v kapitole IX., zprávu následujícího znění:

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

VÝROK AUDITORA

"Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti MORAVIA STEEL a.s. zahrnující rozvahu k 31. prosinci 2012, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

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

Odpovědnost auditora

Naši odpovědnost je vyjádřit na základě našeho auditu výroky k této konsolidované účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

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

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

Výrok auditora

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice konsolidačního celku společnosti MORAVIA STEEL a.s. k 31. prosinci 2012 a jeho finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy."

Zpráva o zprávě o vztazích

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti MORAVIA STEEL a.s. za rok končící k 31. prosinci 2012, která je součástí této výroční zprávy v kapitole X. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

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

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti MORAVIA STEEL a.s. za rok končící k 31. prosinci 2012 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti k 31. prosinci 2012 s účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výroky o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

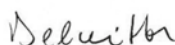
Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti,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

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

V Praze dne 23. května 2013

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
oprávnění č. 79



Statutární auditor:

Michal Brandejs
oprávnění č. 1675



VIII. FINANČNÍ ČÁST I. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Účetní závěrka k 31. prosinci 2012



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

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

Součástí účetní závěrky:

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

Účetní závěrka byla sestavena dne 5. dubna 2013

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ing. Rostislav Wozniak předseda představenstva	
Ing. Mojmír Kašpříš člen představenstva	

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(v tisících Kč)

		31. 12. 2012			31. 12. 2011
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	18 880 808	1 580 227	17 300 581	18 008 309
B.	Dlouhodobý majetek	7 739 234	387 344	7 351 890	6 906 953
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	94 105	65 789	28 316	37 831
B.I.1.	Zřizovací výdaje	72	72		
B.I.3.	Software	1 288	786	502	395
B.I.4.	Ocenitelná práva	91 819	64 184	27 635	36 839
B.I.6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	926	747	179	201
B.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				396
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	101 868	71 496	30 372	25 869
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	100 539	71 496	29 043	25 869
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	726		726	
B.II.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	603		603	
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	7 543 261	250 059	7 293 202	6 843 253
B.III.1.	Podíly – ovládaná osoba	7 362 400	250 059	7 112 341	6 662 392
B.III.2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	178 197		178 197	178 197
B.III.6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	2 664		2 664	2 664
C.	Oběžná aktiva	11 106 116	1 192 883	9 913 233	11 092 317
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	368 124		368 124	495 570
C.I.1.	Materiál	1 240		1 240	1 541
C.I.5.	Zboží	366 884		366 884	494 029
<i>C.II.</i>	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	58 546		58 546	60 059
C.II.5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	1 127		1 127	1 127
C.II.7.	Jiné pohledávky	57 419		57 419	58 932
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	8 168 495	255 936	7 912 559	9 239 606
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	7 631 904	253 613	7 378 291	8 667 849
C.III.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	106 732	340	106 392	257 463
C.III.6.	Stát – daňové pohledávky	308 978		308 978	267 674
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	27 261		27 261	13 150
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	20 013		20 013	23 069
C.III.9.	Jiné pohledávky	73 607	1 983	71 624	10 401
<i>C.IV.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	2 510 951	936 947	1 574 004	1 297 082
C.IV.1.	Peníze	483		483	396
C.IV.2.	Účty v bankách	1 377 141		1 377 141	1 296 686
C.IV.3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	1 133 327	936 947	196 380	
D. I.	Časové rozlišení	35 458		35 458	9 039
D.I.1.	Náklady příštích období	1 744		1 744	1 613
D.I.3.	Příjmy příštích období	33 714		33 714	7 426

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(v tisících Kč)

		31. 12. 2012	31. 12. 2011
	PASIVA CELKEM	17 300 581	18 008 309
A.	Vlastní kapitál	10 680 488	9 668 655
A.I.	Základní kapitál	3 157 000	3 157 000
A.I.1.	Základní kapitál	3 157 000	3 157 000
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	631 400	631 400
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	631 400	631 400
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	5 880 255	4 495 327
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	5 880 255	4 495 327
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)	1 011 833	1 384 928
B.	Cizí zdroje	6 588 827	8 300 001
B.I.	Rezervy	8 987	4 360
B.I.4.	Ostatní rezervy	8 987	4 360
B.II.	Dlouhodobé závazky		2 824
B.II.10.	Odložený daňový závazek		2 824
B.III.	Krátkodobé závazky	5 479 751	7 192 762
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	5 114 095	6 647 002
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	16 660	15 897
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	3 894	3 842
B.III.7.	Stát – daňové závazky a dotace	8 678	120 380
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy	123 271	117 260
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	138 153	288 352
B.III.11.	Jiné závazky	75 000	29
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	1 100 089	1 100 055
B.IV.2.	Krátkodobé bankovní úvěry	1 100 089	1 100 055
C. I.	Časové rozlišení	31 266	39 653
C.I.1.	Výdaje příštích období	31 266	39 653

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v tisících Kč)

		Období do 31. 12. 2012	Období do 31. 12. 2011
I.	Tržby za prodej zboží	61 254 381	65 335 525
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	58 719 889	62 780 996
+	Obchodní marže	2 534 492	2 554 529
II.	Výkony	656 255	637 042
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	656 255	637 042
B.	Výkonová spotřeba	996 848	986 140
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	8 840	8 208
B.2.	Služby	988 008	977 932
+	Přidaná hodnota	2 193 899	2 205 431
C.	Osobní náklady	378 550	376 325
C.1.	Mzdové náklady	212 447	210 542
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	106 001	105 510
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	58 587	58 800
C.4.	Sociální náklady	1 515	1 473
D.	Daně a poplatky	758	-7 555
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	21 057	21 761
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	3 760	3 771
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	2 362	2 196
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	1 398	1 575
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	2 141	1 095
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 220	325
F.2.	Prodaný materiál	921	770
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-134 954	36 074
IV.	Ostatní provozní výnosy	33 135	80 389
H.	Ostatní provozní náklady	392 083	102 161
*	Provozní výsledek hospodaření	1 571 159	1 759 730
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	281 242	163
J.	Prodané cenné papíry a podíly	275 525	407
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	71 710	7 989
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	71 710	7 989
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů		372
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	209 005	-2 354
X.	Výnosové úroky	13 044	9 076
N.	Nákladové úroky	18 213	22 076
XI.	Ostatní finanční výnosy	704 609	796 040
O.	Ostatní finanční náklady	832 238	817 317
*	Finanční výsledek hospodaření	-264 376	-24 550
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	294 950	350 252
Q 1.	- splatná	297 774	349 342
Q 2.	- odložená	-2 824	910
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	1 011 833	1 384 928
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	1 011 833	1 384 928
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	1 306 783	1 735 180

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v tisících Kč)

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31. 12. 2010	3 157 000		617 194	3 801 648		707 885	8 283 727
Rozdělení výsledku hospodaření			14 206	693 679		-707 885	
Výsledek hospodaření za běžné období						1 384 928	1 384 928
Stav k 31. 12. 2011	3 157 000		631 400	4 495 327		1 384 928	9 668 655
Rozdělení výsledku hospodaření				1 384 928		-1 384 928	
Výsledek hospodaření za běžné období						1 011 833	1 011 833
Stav k 31. 12. 2012	3 157 000		631 400	5 880 255		1 011 833	10 680 488

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

(v tisících Kč)

		Období do 31. 12. 2012	Období do 31. 12. 2011
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	1 293 812	767 676
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	1 306 783	1 735 180
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	190 737	86 884
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	21 057	21 761
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	74 051	33 720
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-1 142	-1 871
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-71 710	-7 989
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	5 169	13 000
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	163 312	28 263
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	1 497 520	1 822 064
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-292 303	-497 832
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	1 108 560	-780 966
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-1 531 183	500 088
A.2.3.	Změna stavu zásob	127 446	-216 759
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	2 874	-195
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	1 205 217	1 324 232
A.3.	Vyplacené úroky	-18 347	-22 118
A.4.	Přijaté úroky	13 044	9 076
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-409 470	-317 244
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	11 797	7 989
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	802 241	1 001 935
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-871 953	-223 602
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 362	2 196
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	150 732	-254 329
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-718 859	-475 735
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	34	-64
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	34	-64
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	83 416	526 136
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	1 377 228	1 293 812

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2012

OBSAH

1. OBECNÉ ÚDAJE	26
1.1. Založení a charakteristika společnosti	26
1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období	26
1.3. Představenstvo a dozorčí rada k 31.12.2012	26
1.4. Organizační struktura společnosti k 31.12.2012	26
2. METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	27
3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	27
3.1. Dlouhodobý hmotný majetek	27
3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek	27
3.3. Dlouhodobý finanční majetek	27
3.4. Zásoby	28
3.5. Krátkodobý finanční majetek	28
3.6. Pohledávky	28
3.7. Závazky z obchodního styku	28
3.8. Úvěry	28
3.9. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu	28
3.10. Rezervy	28
3.11. Finanční leasing	28
3.12. Daně	29
3.12.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku	29
3.12.2. Splatná daň	29
3.12.3. Odložená daň	29
3.13. Snížení hodnoty	29
3.14. Použití odhadů	29
3.15. Výnosy	29
3.16. Přehled o peněžních tocích	29
4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	30
4.1. Dlouhodobý majetek	30
4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek	30
4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek	30
4.2. Dlouhodobý finanční majetek	31
4.2.1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	31
4.2.2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	32
4.2.3. Dlouhodobý finanční majetek a krátkodobé majetkové cenné papíry zatížené zástavním právem	32
4.3. Zásoby	32

4.4. Pohledávky	33
4.4.1. Dlouhodobé pohledávky	33
4.4.2. Pohledávky z obchodních vztahů	33
4.4.3. Věková struktura pohledávek za odběrateli	33
4.4.4. Pohledávky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině	33
4.4.5. Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami	34
4.4.6. Pohledávky zatížené zástavním právem	34
4.4.7. Stát – daňové pohledávky	34
4.5. Krátkodobý finanční majetek	34
4.6. Vlastní kapitál	34
4.6.1. Základní kapitál	34
4.6.2. Změny vlastního kapitálu	34
4.7. Závazky	34
4.7.1. Dlouhodobé závazky	34
4.7.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů	34
4.7.3. Věková struktura závazků vůči dodavatelům	34
4.7.4. Závazky k podnikům ve skupině	35
4.7.5. Závazky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem	35
4.7.6. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	35
4.7.7. Dohadné účty pasivní	35
4.7.8. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	35
4.7.9. Stát – daňové závazky	35
4.7.10. Bankovní úvěry a dluhopisy	36
4.7.11. Časové rozlišení pasiv	36
4.8. Odložená daň	36
4.9. Daň z příjmů za běžnou činnost	37
4.10. Výnosy z běžné činnosti	37
4.11. Náklady vynaložené na prodané zboží	37
4.12. Služby	37
4.13. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	37
4.14. Ostatní provozní náklady a výnosy	37
4.15. Ostatní finanční náklady a výnosy	38
4.16. Transakce se spřízněnými osobami	38
4.16.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty	38
4.16.2. Nákupy	39
5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	40
5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců	40
5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění	40
6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ	40
7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	41

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

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

Společnost má k 31.12. 2012 základní kapitál ve výši 3 157 000 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31.12. 2012.

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

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

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

Hlavním předmětem činnosti společnosti je obchodní činnost – koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, která představuje 98,94 % výnosů společnosti. Dalšími předměty činnosti jsou vnitrostátní a mezinárodní zasilatelství.

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

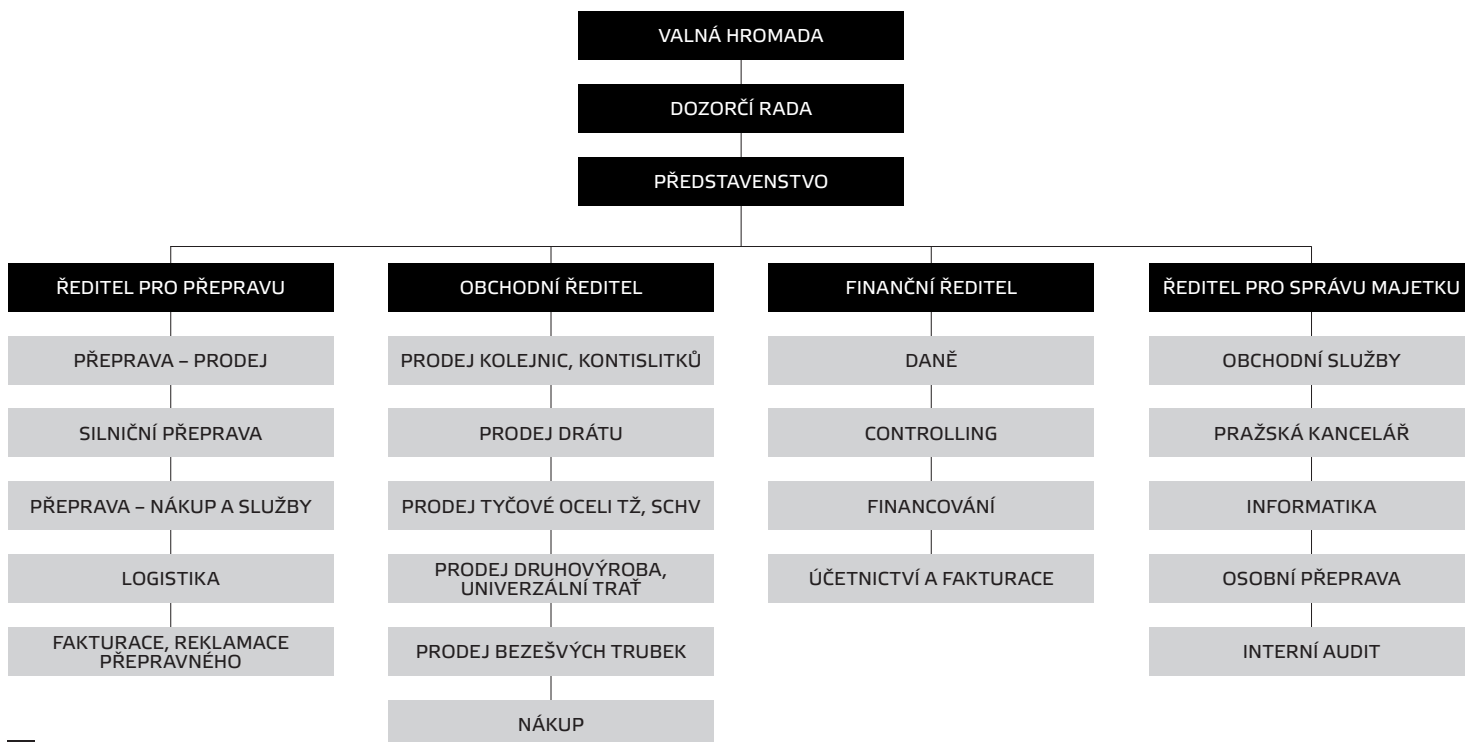
1.2. ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

V průběhu účetního období došlo ke změně ve funkci prokury. Dne 23. 2. 2012 byla do obchodního rejstříku zapsána změna, když do funkce prokury byl jmenován pan Bohdan Ferfecki a ke dni 26.11.2012 byl z funkce prokury vymazán Ing. Bohdan Konderla.

1.3. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31. 12. 2012

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Ing. Rostislav Wozniak
	Místopředseda	Mgr. Krzysztof Roch Ruciński
	Člen	Ing. Mojmír Kašpříšín
	Člen	Ing. Uršula Novotná
Dozorčí rada	Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
	Místopředseda	Ing. Ján Moder
	Místopředseda	Ing. Evžen Balko
	Člen	Ing. Mária Blašková
	Člen	Pablo Alarcón Espinosa
	Člen	Ing. Jaroslava Ciahotná

1.4. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI K 31. 12. 2012



2. METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

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

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

3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

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

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o oprávky a zaučtovanou ztrátu ze snížení hodnoty. V roce 2012 nebyl pořízen žádný dlouhodobý hmotný majetek vlastní činností.

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek

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

V roce 2012 nebyly tvořeny opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku.

3.2. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

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

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách.

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

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

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

3.3. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména majetkové účasti.

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

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek

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

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

3.4. ZÁSoby

Ocenění

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek

V roce 2012 nebyly vytvořeny opravné položky k zásobám.

3.5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

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

Pokud hodnota cenných papírů držených do splatnosti k okamžiku účetní závěrky

převyšuje jejich odhadovanou zpětně získatelnou částku, pak k takovému krátkodobému finančnímu majetku společnost vytvoří na základě odborného odhadu opravnou položku.

3.6. POHLEDÁVKY

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

Způsob tvorby opravných položek

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

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

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

3.7. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍHO STYKU

Závazky z obchodního styku jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.8. ÚVĚRY

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

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

3.9. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU

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

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

3.10. REZERVY

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

3.11. FINANČNÍ LEASING

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

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

3.12. DANĚ

3.12.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zrychlená metoda.

3.12.2. Splatná daň

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

3.12.3. Odložená daň

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

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

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

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

3.13. SNÍŽENÍ HODNOTY

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

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

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

3.14. POUŽITÍ ODHADŮ

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

3.15. VÝNOSY

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

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

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

Mimořádné náklady a mimořádné výnosy.

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

3.16. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

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

(údaje v tis. Kč)

	31. 12. 2012	31. 12. 2011
Pokladní hotovost	483	396
Účty v bankách a peníze na cestě	1 377 141	1 296 686
Krátkodobé cenné papíry*)	1 133 327	-
Opravná položka ke krátkodobým CP*)	-936 947	-
Krátkodobý finanční majetek celkem	1 574 004	1 297 082
Běžné účty – blokové prostředky	-396	-3 270
Krátkodobé cenné papíry (netto)*	-196 380	-
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	1 377 228	1 293 812

*) Barrandov Televizní Studio a.s. (viz kapitola 4.2.)

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

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. DLOUHODOBÝ MAJETEK

4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2010	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2011	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2012
Zřizovací výdaje	72	-	-	72	-	-	72
Software	1 983	569	1 660	892	396	-	1 288
Ocenitelná práva	91 485	334	-	91 819	-	-	91 819
Ostatní DNM	926	-	-	926	-	-	926
Nedokončený DNM	902	396	902	396	-	396	-
Celkem	95 368	1 299	2 562	94 105	396	396	94 105

Oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2010	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2011	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2012
Zřizovací výdaje	72	-	-	72	-	-	72
Software	1 983	174	1 660	497	289	-	786
Ocenitelná práva	45 775	9 205	-	54 980	9 204	-	64 184
Ostatní DNM	702	23	-	725	22	-	747
Celkem	48 532	9 402	1 660	56 274	9 515	-	65 789

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2010	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Zřizovací výdaje	-	-	-
Software	-	395	502
Ocenitelná práva	45 710	36 839	27 635
Ostatní DNM	224	201	179
Nedokončený DNM	902	396	-
Celkem	46 836	37 831	28 316

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku činily 9 515 tis. Kč k 31.12.2012, 9 400 tis. Kč k 31.12.2011.

4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2010	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2011	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2012
Samostatné movité věci	107 726	13 327	19 986	101 067	15 947	16 475	100 539
- Stroje a zařízení	17 873	3 517	5 767	15 623	242	-	15 865
- Dopravní prostředky	83 231	9 810	14 208	78 833	15 299	16 053	78 079
- Inventář	6 622	-	11	6 611	406	422	6 595
Nedokončený DHM	3 349	9 028	12 377	-	18 389	17 663	726
Zálohy na DHM	-	2 619	2 619	-	607	4	603
Celkem	111 075	24 974	34 982	101 067	34 943	34 142	101 868

Oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2010	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2011	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2012
Samostatné movité věci	82 499	12 686	19 987	75 198	12 772	16 474	71 496
- Stroje a zařízení	16 571	1 424	5 767	12 228	1 575	-	13 803
- Dopravní prostředky	59 348	11 246	14 208	56 386	11 158	16 053	51 491
- Inventář	6 580	16	12	6 584	39	421	6 202
Celkem	82 499	12 686	19 987	75 198	12 772	16 474	71 496

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2010	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Samostatné movité věci	25 227	25 869	29 043
– Stroje a zařízení	1 302	3 395	2 062
– Dopravní prostředky	23 883	22 447	26 588
– Inventář	42	27	393
Nedokon. DHM	3 349	–	726
Zálohy na DHM	–	–	603
Celkem	28 576	25 869	30 372

V letech 2011 – 2012 společnost pořizovala především automobily.

Společnost pořídila v roce 2012 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 1 680 tis. Kč, 1 203 tis. Kč v roce 2011. Tento majetek představuje drobný hmotný majetek, což jsou ostatní movité věci a soubory movitých věcí s dobou použitelnosti delší než jeden rok nevykázané v položce dlouhodobého majetku – účtuje se o nich přímo jednorázově do nákladů.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku činily 11 542 tis. Kč k 31.12.2012, 12 361 tis. Kč k 31.12.2011.

4.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK**Pořizovací cena**

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.10	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.11	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.12
Podíly v ovládaných a řízených osobách	7 428 015	215 380	2 354	7 641 041	1 129 687	1 408 328	7 362 400
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	180 634	–	2 437	178 197	–	–	178 197
Pořizovaný DFM	25	215 582	212 943	2 664	1 129 687	1 129 687	2 664
Celkem	7 608 674	430 962	217 734	7 821 902	2 259 374	2 538 015	7 543 261

V průběhu roku 2012 společnost MORAVIA STEEL a.s. na základě smlouvy o koupi cenných papírů uzavřenou se společností Commercial Metals International GmbH dokoupila 892 085 ks akcií společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. Tímto došlo k navýšení pořizovací ceny investice o částku 929 541 tis. Kč, tj. z částky 3 360 473 tis. Kč na současnou výši 4 290 014 tis. Kč.

Společnost MORAVIA STEEL a.s. dne 11.10.2012 podepsala smlouvu o prodeji dceřině společnosti Barrandov Lands a.s. se společností MINERFIN, a.s., Slovensko.

V průběhu roku 2012 společnost navýšila základní kapitál společnosti Barrandov Televizní Studio a.s. o částku 200 147 tis. Kč včetně vešlejších pořizovacích nákladů, tj. z původní výše 933 180 tis. Kč na konečnou hodnotu 1 133 327 tis. Kč, zároveň společnost zvýšila opravnou položku ke společnosti Barrandov Televizní Studio a.s. na 936 947 tis. Kč.

Z důvodu plánovaného prodeje v průběhu roku 2013 společností Barrandov Televizní Studio a.s. se společnost rozhodla ke dni 31.12.2012 tuto dceřinou společnost reklasifikovat z dlouhodobého finančního majetku na krátkodobý finanční majetek.

Společnost navýšila opravnou položku společnosti Barrandov Studio a.s. o částku 50 000 tis. Kč, tj. z původní výše 100 000 tis. Kč na současnou výši 150 000 tis. Kč.

4.2.1. Podíly v ovládaných a řízených osobách

2012

(údaje v tis. Kč)

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

*) V likvidaci

**) Dividendy nebyly ke dni 31. 12. 2012 vyplaceny. Na základě dohody o výplatě dividendy byla lhůta o její výplatě stanovena v termínu do 31. 12. 2013.

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

2011

(údaje v tis. Kč)

Obchodní firma	Sídlo	Požizovací cena	Nominální hodnota	Vlastnický podíl v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Opravná položka	Příjem z dividend za rok
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	Třinec	3 360 473	5 600 097	69,05	19 361 466	1 377 411	-	-
Barrandov Lands, a.s.	Praha	275 000	200 000	100	278 066	2 934	-	-
Barrandov Studio a.s.	Praha	746 439	197 112	99,85	778 222	60 841	100 000	-
Barrandov Televizní Studio, a.s.	Praha	933 181	897 072	99,96	-158 999	-179 833	778 589	-
Moravia Steel Slovenija, d.o.o.	Celje	1 573	867	51	1 866	104	-	-
Moravia Steel Italia, srl	Milano	2 580	2 075	66	106 626	45 625	-	7 989
Moravia Steel Ibéria, s.a.	Lisabon	10 850	2 533	99,33	12 455	135	-	-
Moravia Goel Trade, d.o.o. *)	Samobor	59	59	60	*)	*)	59	-
MS – Slovensko s.r.o.	Bratislava	161	160	100	970	-4	-	-
Moravia Steel Israel Ltd.	Petach Tikva	346	208	100	-150	-20	-	-
Beskydská golfová, a.s	Ropice	254 342	230 000	100	204 649	-3019	100 000	-
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Třinec	1 407 085	328 820	82	2 021 042	279 479	-	-
Hanácké železářny a pérovny a.s.	Prostějov	418 262	130 000	100	373 361	32 402	-	-
Moravskoslezský kovošrot a.s.	Praha	106 100	1 020	51	197 020	38 469	-	-
M Steel Projects a.s.	Třinec	10 000	10 000	100	221 690	217 759	-	-
Moravia Steel UK Ltd	Cheshire	1 449	1 449	100	46 597	15 306	-	-
Moravia Steel Deutschland GmbH	Kürten	113 140	1 625	100	287 476	48 997	-	-
Celkem		7 641 040	7 603 097		23 732 357	1 936 586	978 648	7 989

*) V likvidaci

4.2.2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

2012

(údaje v tis. Kč)

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

2011

(údaje v tis. Kč)

Obchodní firma	Sídlo	Požizovací cena	Nominální hodnota	Vlastnický podíl v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Opravná položka	Příjem z dividend za rok
Kovárna VIVA a.s.	Zlín	175 311	25 000	50	354 049	83 214	-	-
Moravia Steel Middle East FZO	Dubai	2 886	2 841	40	10 444	7 744	-	-
Celkem		178 197	27 841		364 493	90 958	-	-

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

V letech 2012, 2011 nebyl zatížen žádný dlouhodobý finanční majetek a žádné krátkodobé majetkové cenné papíry zástavním právem.

4.3. ZÁSoby

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2011
- Materiál	1 240	1 541
- Zásoby – suroviny	1 387	14 916
- Zásoby – hutní výrobky	365 497	479 113
Celkem	368 124	495 570

V roce 2012 nebyla vytvořena opravná položka k zásobám – hutním výrobkům.

Zálohy na zásoby nebyly ve vykazovaných obdobích poskytnuty.

4.4. POHLEDÁVKY

4.4.1. Dlouhodobé pohledávky

Společnost vykazuje ke dni 31.12.2012 dlouhodobou pohledávku v celkové výši 58 546 tis. Kč.

V roce 2008 společnost poskytla půjčku společnosti CZECH MEDIA LINK, která byla v průběhu roku 2009 postoupena na společnost Media Master s.r.o. K 31.12.2012 byla výše této půjčky 64 484 tis. Kč, která je splatná v letech 2012 až 2020. Doba splatnosti půjčky byla v roce 2010 upravena na základě dodatku ke smlouvě. Dlouhodobá část pohledávky ve výši 57 419 tis. Kč je vykázána na řádku Jiné dlouhodobé pohledávky, krátkodobá část této pohledávky ve výši 7 165 tis. Kč je vykázána na řádku Jiné krátkodobé pohledávky. Půjčka je úročena sazbou 6,25%.

4.4.2. Pohledávky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2011
Krátkodobé		
- odběratelé	7 628 112	9 057 002
- směňky k inkasu	3 792	3 792
- opravné položky - odběratelé	-249 821	-389 153
- opravné položky - směňky k inkasu	- 3 792	-3 792
Celkem	7 378 291	8 667 849

4.4.3. Věková struktura pohledávek za odběrateli

(údaje v tis. Kč)

Stav k	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			1 - 90 dní	91 - 180 dní	181 - 360 dní	1 - 2 roky	2 roky a více		
31. 12. 2012	Brutto	6 629 256	738 187	-	19 067	62 956	178 646	998 856	7 628 112
	Opr. položky	-	460	-	7 759	62 956	178 646	249 821	249 821
31. 12. 2011	Brutto	7 799 707	854 315	33 350	118 533	29 349	328 428	1 257 295	9 057 002
	Opr. položky	2 046	42	18 686	11 829	28 122	328 428	387 107	389 153

Běžná lhůta splatnosti pohledávek činí 30 dní.

Pohledávky po lhůtě splatnosti:

(údaje v tis. Kč)

Stav k	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem
31. 12. 2012	285 332	713 524	998 856
31. 12. 2011	438 982	818 313	1 257 295

4.4.4. Pohledávky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2011
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů		
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	1 366 113	2 060 798
Strojírny Třinec, a.s.	136	137
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	12 052	61 372
Slévárny Třinec, a.s.	2 470	1 553
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	1 350	1 408
Moravia Steel Deutschland GmbH, Německo	550 876	35 961
Řetězárna a.s.	19 422	28 616
Barrandov Studio a.s.	20 276	-
Moravia Steel UK Ltd	-	-
Moravia Steel Italia, srl	-	-
DOPRAVA TŽ, a.s.	-	4
Beskydská golfová, a.s.	84	76
Barrandov Televizní Studio a.s.	17 600	17 601
VÚHŽ, a.s.	11 930	21 955
Šroubárna Kyjov spol. s r.o.	21 040	15 159
Kovárna VIVA a.s.	79 059	79 507
M Steel Projects a.s.	211 696	530 257
ŽDB DRÁTOVNA a.s.*)	235 797	-
Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině	2 549 901	2 854 404
Pohledávky mimo skupinu	5 082 003	6 206 390
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů brutto celkem	7 631 904	9 060 794

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

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

4.4.5. Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami

V průběhu roku 2011 společnost poskytla dvě půjčky společnosti Barrandov Televizní Studio a.s. v celkové výši 100 000 tis. Kč. Splatnost půjček byla prodloužena ke dni 30.11.2012 avšak půjčky ke dni 31.12.2012 nebyly splaceny.

Ke dni 31.12.2012 výše úroků představuje částku 3 960 tis. Kč.

Dne 24.10.2011 společnost poskytla společnosti M Steel Projects a.s. cizoměnovou půjčku jež byla během roku 2012 splacena. Společnost eviduje ke dni 31.12.2012 pohledávku z titulu úroků z půjčky ve výši 2 772 tis. Kč.

4.4.6. Pohledávky zatížené zástavním právem

Společnost zastavuje nebo podmíněně postupuje některé své pohledávky v souvislosti s úvěrovými smlouvami. Pohledávky jsou podle těchto smluv zastaveny ve čtrnácti nebo třicetidenních cyklech v návaznosti na jejich splatnost. Hodnota zastavených pohledávek k 31.12.2012 je 803 852 tis. Kč (k 31.12.2011: 802 555 tis. Kč).

4.4.7. Stát - daňové pohledávky

Položka Stát - daňové pohledávky představuje pohledávku z titulu DPH ve výši 308 978 tis. Kč k 31.12.2012 (resp. 267 674 tis. Kč k 31.12.2011).

4.5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2011
Pokladna	483	396
Peníze celkem	483	396
Běžné účty a peníze na cestě	1 296 745	400 716
Běžné účty - blokové prostředky	396	3 270
Termínované vklady	80 000	892 700
Účty v bankách celkem	1 377 141	1 296 686
Majetkové cenné papíry k obchodování	1 133 327	-
Opravná položka ke krátkodobému FM	-936 947	-
Krátkodobé cenné papíry celkem	196 380	-
Krátkodobý finanční majetek celkem	1 574 004	1 297 082

Úrokové míry se u jednotlivých depozitních směn pohybuji mezi 0,2% - 0,37% p.a.

4.6. VLASTNÍ KAPITÁL

4.6.1. Základní kapitál

Celková výše základního kapitálu ke dni 31.12.2012 činí 3 157 000 tis. Kč. Základní kapitál je tvořen 1 514 ks akcií na jméno o nominální hodnotě 500 tis. Kč, 100 ks akcií na jméno o jmenovité hodnotě každé akcie 10 000 tis. Kč a 2 ks akcií na jméno o jmenovité hodnotě 700 000 tis. Kč. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné a jsou plně převoditelné s předchozím souhlasem dozorčí rady společnosti.

4.6.2. Změny vlastního kapitálu

Zisk roku 2011 ve výši 1 384 928 tis. Kč byl rozdělen na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 25.6.2012 následujícím způsobem:

- 1 384 928 tis. Kč bylo přesunuto do nerozděleného zisku minulých let.

4.7. ZÁVAZKY

4.7.1. Dlouhodobé závazky

Společnost ke dni 31.12.2012 nevykazuje žádný dlouhodobý závazek.

4.7.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2011
Krátkodobé závazky		
- dodavatelé	5 112 747	6 646 987
- jiné závazky	1 348	15
Celkem	5 114 095	6 647 002

4.7.3. Věková struktura závazků vůči dodavatelům

(údaje v tis. Kč)

Stav k	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 - 360 dní	1 - 2 roky	2 roky a více		
31. 12. 2012	Krátkodobé	5 094 134	15 853	1851	524	1	384	18 613	5 112 747
31. 12. 2011	Krátkodobé	6 644 009	2 555	25	13	35	350	2 978	6 646 987

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 45 dnů.

4.7.4. Závazky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2011
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů		
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	2 120 442	2 610 130
Strojírny Třinec, a.s.	16 223	20 223
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	-	-
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	294 906	413 896
Řetězárna a.s.	-	-
REFRASIL, s.r.o.	235	-
Barrandov Televizní Studio a.s.	-	-
FINITRADING, a.s.	233 176	262 667
Moravia Steel Italia,srl	-	19 002
Moravia Steel Ibéria, s.a.	-	822
Moravia Steel Slovenija, d.o.o.	3 623	3 951
DOPRAVA TŽ, a.s.	20	57
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	228	260
Beskydská golfová, a.s.	-	-
TRISIA, a.s.	-	-
Moravia Steel Deutschland GmbH	141	-
Moravia Steel UK Ltd	14 607	19 345
Kovárna VIVA a.s.	-	-
M Steel Projects a.s.	-	-
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	2 683 601	3 350 353
Závazky mimo skupinu	2 430 494	3 296 649
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů celkem	5 114 095	6 647 002

4.7.5. Závazky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem

V roce 2012 společnost závazky z titulu vlastních bankovních úvěrů zajišťuje podmíněným postoupením nebo zastavením pohledávek (viz body 4.4.6. a 4.7.10.).

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

K 31.12. 2012 společnost nevede žádné závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení.

4.7.7. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní zahrnují zejména nevyfakturované dodávky surovin ve výši 77 085 tis. Kč (248 629 tis. Kč k 31.12. 2011), nevyfakturované dodávky prací a služeb ve výši 57 842 tis. Kč (36 945 tis. Kč k 31.12. 2011) a dohadnou položku na osobní náklady ve výši 3 226 tis. Kč (2 779 tis. Kč k 31.12. 2011).

4.7.8. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Celková výše závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění k 31.12. 2012 činila 3 894 tis. Kč (3 842 tis. Kč k 31.12. 2011). Tyto závazky byly k datu sestavení účetní závěrky řádně splaceny.

4.7.9. Stát - daňové závazky

Položka Stát - daňové závazky zahrnuje především závazek z titulu přímé daně právnických osob. Výše závazku činí 5 831 tis. Kč k 31.12. 2012 (117 617 tis. Kč k 31.12. 2011).

4.7.10. Bankovní úvěry a dluhopisy

2012

Účel	Měna	Zůstatek k 31. 12. 2012 v tis. Kč	Zajištění
Běžné bankovní úvěry			
Kontokorent	CZK	250 089	Podmíněné postoupení pohledávek, bianco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s.
Profinancování pohledávek	CZK	300 000	Zástava pohledávek, bianco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s.
Financování provozních potřeb	CZK	250 000	Zástava pohledávek, bianco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s.
Financování provozních potřeb	CZK	300 000	Zástava pohledávek, bianco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s.
Celkem		1 100 089	
Krátkodobé úvěry celkem		1 100 089	
Celkem		1 100 089	

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

2011

Účel	Měna	Zůstatek k 31. 12. 2011 v tis. Kč	Zajištění
Dlouhodobé úvěry			
Předexportní a provozní financování – splatnost 5. 5. 2012	CZK	300 000	Podmíněné postoupení a budoucí zastavení pohledávek, bianco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s.
Celkem		300 000	
Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů		300 000	
Dlouhodobé úvěry celkem		-	
Běžné bankovní úvěry			
Kontokorent	CZK	250 055	Podmíněné postoupení pohledávek, bianco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s.
Profinancování pohledávek	CZK	300 000	Zástava pohledávek, bianco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s.
Financování provozních potřeb	CZK	250 000	Zástava pohledávek, bianco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s.
Celkem		800 055	
Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů		300 000	
Krátkodobé úvěry celkem		1 100 055	
Celkem		1 100 055	

V roce 2011 se úrokové sazby k bankovním úvěrům pohybovaly v rozmezí 1,047 – 3,37 % p.a.

4.7.11. Časové rozlišení pasiv

Výdaje příštích období zahrnují zejména náklady roku 2012 za dodávky služeb přepravy a ostatních služeb placených v roce 2013 ve výši 31 239 tis. Kč (39 492 tis. Kč v roce 2011) a poplatky za bankovní služby a bankovní úrok z krátkodobých a dlouhodobých provozních úvěrů ve výši 27 tis. Kč (161 tis. Kč v roce 2011).

4.8. ODLOŽENÁ DAŇ

Odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2011
Oprávký dlouhodobého majetku	-5 243	-6 595
Dohadná položka z titulu nevybrané dovolené	613	528
Opravné položky – pohledávky	7 613	9 657
Nezaplacené (nepřijaté) penále	-1 092	-7 242
Rezervy	1 708	828
Celkem	3 599	-2 824
Výše účtované daňové pohledávky (+) / závazku (-)	3 599	-2 824

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

4.9. DAŇ Z PŘÍJMŮ ZA BĚŽNOU ČINNOST

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

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2011
Zisk před zdaněním	1 306 783	1 735 180
Daň při sazbě daně z příjmu ve výši 19%	248 289	329 684
Daňový dopad trvalých rozdílů	49 671	18 362
Odložená daňová povinnost	-2 824	910
Doměrky daně minulých let	-186	1 296
Celkem daň z příjmů za běžnou činnost	294 950	350 252

4.10. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI

(údaje v tis. Kč)

	2012			2011		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Zboží – suroviny	20 450 705	-	20 450 705	23 455 047	-	23 455 047
Zboží – hutní výrobky	13 228 596	27 575 080	40 803 676	14 453 460	27 427 018	41 880 478
Tržby za prodej zboží	33 679 301	27 575 080	61 254 381	37 908 507	27 427 018	65 335 525
Prodej služeb	456 629	199 626	656 255	472 954	164 088	637 042
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	456 629	199 626	656 255	472 954	164 088	637 042

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

Prodej služeb zahrnuje především poskytování zasilatelských služeb ve výši 516 444 tis. Kč za rok 2012 (2011: 502 292 tis. Kč). Dále prodej služeb zahrnuje tržby z titulu odměn a provizí na základě mandátních smluv.

4.11. NÁKLADY VYNALOŽENÉ NA PRODANÉ ZBOŽÍ

(údaje v tis. Kč)

	2012	2011
Nákup zboží – suroviny	19 856 709	22 911 851
Nákup zboží – hutní výrobky	37 090 743	38 168 742
Náklady na dopravu zboží – hutní výrobky	1 772 437	1 700 403
Náklady vynaložené na prodané zboží celkem	58 719 889	62 780 996

4.12. SLUŽBY

(údaje v tis. Kč)

	2012	2011
Náklady na dopravu – služby	481 413	466 920
Pronájem ochranné známky	123 000	123 000
Provize	141 715	152 111
Reklama	96 705	102 262
Nájemné	8 552	8 140
Telekomunikace	17 118	20 143
Právní poradenství a auditní činnost	15 993	14 689
Ostatní služby	103 512	90 667
Celkem	988 008	977 932

4.13. ZMĚNA STAVU REZERV A OPRAVNÝCH POLOŽEK V PROVOZNÍ OBLASTI A KOMPLEXNÍCH NÁKLADŮ PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ (údaje v tis. Kč)

	2012	2011
Zúčtování komplexních nákladů příštích období	0	177
Změna stavu OP podle zvláštních předpisů	-128 513	32 576
- opravné položky k pohledávkám	-128 513	32 576
Změna stavu účetních opravných položek:	-10 421	-1 038
- opravné položky k pohledávkám	-10 421	-1 038
Změna stavu rezerv	3 980	4 359
Celkem	-134 954	36 074

4.14. OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

V rámci dosažení rychlejšího inkasa pohledávek společnost během roku 2012 prodala pohledávky v nominální hodnotě 569 tis. Kč za částku 569 tis. Kč, které jsou v účetní závěrce zahrnuty v ostatních provozních nákladech a výnosech. Ostatní provozní náklady představují náklady na odpis pohledávek z titulu ukončení insolvenčního řízení ve výši 186 524 tis. Kč a dále náklady na pojištění dodávek a ostatní pojištění v celkové hodnotě 35 864 tis. Kč. Ostatní provozní výnosy představují slevy a rabaty v hodnotě 16 605 tis. Kč.

4.15. OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Ostatní finanční výnosy tvoří převážně kurzové zisky ve výši 704 609 tis. Kč (795 969 tis. Kč v roce 2011).

Ostatní finanční náklady obsahují převážně kurzové ztráty ve výši 827 844 tis. Kč (811 622 tis. Kč v roce 2011). Zbytek je tvořen jinými finančními náklady, jako jsou poplatky za akreditivy, poplatky za úvěrové smlouvy, poplatky za bankovní služby a ostatní finanční náklady ve výši 4 394 tis. Kč (5 695 tis. Kč v roce 2011).

4.16. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

4.16.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

2012						
(údaje v tis. Kč)						
Subjekt	Vztah ke spol.	Zboží	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	Dcera	19 920 289	346 271	41 197	-	20 307 757
Barrandov Studio a.s.	Dcera	-	-	1 250	-	1 250
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Dcera	-	6 654	7 380	-	14 034
Beskydská golfová, a.s.	Dcera	-	341	120	-	461
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	Dcera	198 409	9 263	1 305	-	208 977
Moravia Steel Italia s.r.l.	Dcera	-	4	104	-	108
Moravia Steel Ibéria, s.a.	Dcera	-	18	-	-	18
Kovárna VIVA a.s.	Dcera	323 659	1 352	375	-	325 386
M Steel Projects a.s.	Dcera	219 591	2 616	-	2 742	224 949
Strojírny Třinec, a.s.	Vnučka	-	1 405	685	-	2 090
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Vnučka	524 305	175	2 920	-	527 400
Slévárny Třinec, a.s.	Vnučka	6 089	16 541	874	-	23 504
REFRASIL, s.r.o.	Vnučka	-	-	169	-	169
Řetězárna a.s.	Vnučka	244 508	-	7	-	244 515
DOPRAVA TŽ, a.s.	Vnučka	-	23	19	-	42
Moravia Steel Deutschland GmbH	Dcera	7 099 156	1 028	-	-	7 100 184
VÚHŽ, a.s.	Vnučka	105 338	-	381	-	105 719
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Vnučka	306 155	8 816	633	-	315 604
ŽDB DRÁTOVNA a.s.*)	Vnučka	329 944	4	-	-	329 948
FINITRADING, a.s.	Ovlád. osoba	-	249	-	-	249
Celkem		29 277 443	394 760	57 419	2 742	29 732 364

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

2011						
(údaje v tis. Kč)						
Subjekt	Vztah ke spol.	Zboží	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	Dcera	22 926 837	344 982	38 389	-	23 310 208
Barrandov Studio a.s.	Dcera	-	-	1 148	-	1 148
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Dcera	-	7 689	7 099	-	14 788
Beskydská golfová, a.s.	Dcera	-	254	129	-	383
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	Dcera	221 064	10 441	1 348	-	232 853
Moravia Steel Italia s.r.l.	Dcera	-	44	-	-	44
Moravia Steel Ibéria, s.a.	Dcera	-	-	-	-	-
Kovárna VIVA a.s.	Dcera	369 026	916	195	-	370 137
M Steel Projects a.s.	Dcera	1 012 717	7 945	-	-	1 020 662
Strojírny Třinec, a.s.	Vnučka	-	1 788	731	-	2 519
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Vnučka	514 252	150	3 382	-	517 784
Slévárny Třinec, a.s.	Vnučka	14 117	18 119	1 078	-	33 314
FERROMORAVIA, s.r.o. *)	Vnučka	-	-	-	-	-
REFRASIL, s.r.o.	Vnučka	1 212	-	185	-	1 397
Řetězárna a.s.	Vnučka	228 634	-	8	-	228 642
DOPRAVA TŽ, a.s.	Vnučka	-	8 905	30	-	8 935
Moravia Steel Deutschland GmbH	Dcera	6 172 788	32	120	-	6 172 940
VÚHŽ, a.s.	Vnučka	136 757	-	391	-	137 148
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Vnučka	353 553	8 151	732	-	362 436
FINITRADING, a.s.	Ovlád. osoba	-	-	825	-	825
Celkem		31 950 957	409 416	55 790	-	32 416 163

4.16.2. Nákupy

2012

(údaje v tis. Kč)

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

2011

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke spol.	Zboží	Materiál	Služby	Ostatní náklady	Mim. náklady	Celkem
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	Dcera	31 951 714	376	166 337	1 614	-	32 120 041
Moravia Steel Italia, s.r.l.	Dcera	-	-	79 459	-	-	79 459
Moravia Steel Ibéria, s.a.	Dcera	-	-	6 057	-	-	6 057
Moravia Steel Slovenija, d.o.o.	Dcera	-	-	8 897	-	-	8 897
Barrandov Studio, a.s.	Dcera	-	-	-	-	-	-
Barrandov Televizní Studio, a.s.	Dcera	-	-	-	-	-	-
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Dcera	5 980 423	-	53	-	-	5 980 476
Kovárna VIVA a.s.	Dcera	-	-	-	-	-	-
Moravia Steel Deutschland GmbH	Dcera	-	-	-	-	-	-
Beskydská golfová, a.s.	Dcera	-	-	4 844	-	-	4 844
Hanacké železářny a pérovny, a.s.	Dcera	-	-	-	-	-	-
M Steel Projects a.s.	Dcera	-	-	-	-	-	-
Strojírny Třinec, a.s.	Vnučka	-	-	470 105	-	-	470 105
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Vnučka	-	-	-	-	-	-
REFRASIL, s.r.o.	Vnučka	-	-	-	-	-	-
FERROMORAVIA, s.r.o. *)	Vnučka	-	-	-	-	-	-
Řetězárna a.s.	Vnučka	-	-	-	-	-	-
DOPRAVA TŽ, a.s.	Vnučka	455	-	-	-	-	455
TRISIA, a.s.	Vnučka	-	-	295	-	-	295
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Vnučka	-	-	4 076	-	-	4 076
FINITRADING, a.s.	Ovládající osoba	3 328 112	-	-	-	-	3 328 112
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	-	137 592	-	-	-	-	137 592
Slévárny Třinec, a.s.	Vnučka	-	-	-	-	-	-
Celkem		41 398 296	376	740 123	1 614	-	42 140 409

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

5.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ

Průměrný počet zaměstnanců a členů řídicích orgánů a osobní náklady za roky 2012, 2011 jsou následující:

2012						(údaje v tis. Kč)
	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem	
Zaměstnanci	283	158 978	51 294	1 483	211 755	
Členové řídicích orgánů	16	53 469	7 293	106 033	166 795	
Celkem	299	212 447	58 587	107 516	378 550	

2011						(údaje v tis. Kč)
	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem	
Zaměstnanci	284	155 916	51 642	1 410	208 968	
Členové řídicích orgánů	16	54 626	7 158	105 573	167 357	
Celkem	300	210 542	58 800	106 983	376 325	

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Pod pojmem členové řídicích orgánů se rozumí (stav k 31.12. 2012): finanční ředitel a zároveň předseda představenstva, obchodní ředitel a zároveň místopředseda představenstva, ředitel pro správu majetku a zároveň člen představenstva, ředitel pro přepravu a zároveň člen představenstva, pověřený ředitel pro nákup, ředitel prodeje drátu, ředitel prodeje druhovýroby, ředitel prodeje tyčové oceli TŽ, SCHV, ředitel prodeje kolejnic a polotovarů, ředitel pro prodej bezešvých trub, předseda dozorčí rady, místopředsedové dozorčí rady a členové dozorčí rady.

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

5.2. POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ

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

	(údaje v tis. Kč)	
	2012	2011
Představenstvo	832	813
Dozorčí rada	1 355	1 302

Management společnosti je zároveň i v představenstvu.

Členům dozorčí rady a představenstva bylo dále poskytnuto plnění ve formě úhrady pojistného za pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu funkce člena orgánu. Pojistné pro rok 2012 pro všechny členy představenstva a dozorčí rady činilo 877 tis. Kč (za rok 2011: 981 tis. Kč).

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Společnost poskytla ručení ve formě „Prohlášení ručitele“ ve prospěch TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a. s. za úvěry bank ve výši 300 000 tis. Kč. Stav nesplacených úvěrů z titulu prohlášení ručitele k 31.12.2012 činil 11 111 tis. Kč.

K 31.12.2012 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

K 31.12.2012 záruky vydané bankou za společnost ve prospěch třetích osob byly ve výši 10 986 tis. Kč.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Během roku 2013 probíhají činnosti spojené s prodejem dceřiné společnosti Barrandov Televizní Studio a.s.

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

Společnost Moravia Steel Deutschland GmbH a MORAVIA STEEL a.s. si zajistily kvalifikované právní zastoupení pro daný spor, přičemž právní zástupci nyní studují žalobu a připravují stanovisko. Vzhledem k tomu, že soudní spor je na samém počátku, přičemž žalobci se v žalobě primárně domáhají po žalovaných poskytnutí ekonomických informací, aby mohli teprve vyčíslit případnou škodu, nelze nyní učinit kvalifikovaný odhad vlivu výsledku soudního sporu na fungování společnosti Moravia Steel Deutschland GmbH.

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

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

IX. FINANČNÍ ČÁST II. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Účetní závěrka k 31. prosinci 2012



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

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

Součástí účetní závěrky:

- 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 3. května 2013

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ing. Rostislav Wozniak předseda představenstva	
Ing. Mojmír Kašpříš člen představenstva	

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(v tisících Kč)

		31. 12. 2012			31. 12. 2011
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	72 458 622	30 062 635	42 395 987	41 552 067
B.	Dlouhodobý majetek	48 793 696	28 905 769	19 887 927	18 649 567
<i>I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	1 090 386	757 332	333 054	224 637
1.	Zřizovací výdaje	93	93		
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4 553	3 870	683	1 594
3.	Software	294 841	272 839	22 002	21 926
4.	Ocenitelná práva	585 517	468 459	117 058	82 977
5.	Goodwill	360	360		
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	183 284	10 915	172 369	106 340
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	21 666	796	20 870	11 800
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	72		72	
<i>II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	46 155 870	27 948 463	18 207 407	17 372 266
1.	Pozemky	1 117 093		1 117 093	1 293 553
2.	Stavby	12 254 917	5 999 612	6 255 305	5 737 281
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	31 800 252	21 787 745	10 012 507	9 991 182
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	193 307	122 607	70 700	11 539
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	662 413	36 814	625 599	303 754
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	127 888	1 685	126 203	34 957
<i>III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	307 889	86 121	221 768	210 205
1.	Podíly – ovládaná osoba	277 872	67 084	210 788	171 624
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	26 209	18 042	8 167	11 443
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	1 020	995	25	124
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				24 350
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	2 788		2 788	2 664
IV.	Konsolidační rozdíly	790 016	113 853	676 163	482 821
1.	Kladný konsolidační rozdíl	790 016	113 853	676 163	482 821
V.	Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	449 535		449 535	359 638
C.	Oběžná aktiva	23 371 863	1 156 866	22 214 997	22 498 516
<i>I.</i>	<i>Zásoby</i>	10 718 222	641 241	10 076 981	10 467 705
1.	Materiál	4 326 301	334 764	3 991 537	4 425 271
2.	Nedokončená výroba a polotovary	3 369 654	203 798	3 165 856	3 175 624
3.	Výrobky	2 931 161	102 133	2 829 028	2 761 415
5.	Zboží	30 961	546	30 415	26 976
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	60 145		60 145	78 419
<i>II.</i>	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	134 000	736	133 264	171 339
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	8 462	736	7 726	24 305
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	2 436		2 436	3 109
6.	Jiné pohledávky	65 112		65 112	65 017
7.	Odložená daňová pohledávka	57 990		57 990	78 908
<i>III.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	9 236 067	500 455	8 735 612	8 887 195
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	7 945 837	458 374	7 487 463	7 379 317
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	24 688	24 688		1 163
6.	Stát – daňové pohledávky	605 868		605 868	652 425
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	555 150	1 082	554 068	727 865
8.	Dohadné účty aktivní	42 814		42 814	34 524
9.	Jiné pohledávky	61 710	16 311	45 399	91 901
<i>IV.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	3 283 574	14 434	3 269 140	2 972 277
1.	Peníze	6 521		6 521	6 460
2.	Účty v bankách	3 160 445		3 160 445	2 860 942
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	116 608	14 434	102 174	104 875
D.	Časové rozlišení	293 063		293 063	403 984
1.	Náklady příštích období	198 149		198 149	345 583
2.	Komplexní náklady příštích období	60 638		60 638	46 523
3.	Příjmy příštích období	34 276		34 276	11 878
	Kontrolní číslo	289 091 890	120 250 540	168 841 350	165 444 646

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(v tisících Kč)

		31. 12. 2012	31. 12. 2011
	PASIVA CELKEM	42 395 987	41 552 067
A.	Vlastní kapitál	23 623 652	20 410 170
<i>I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	3 157 000	3 157 000
1.	Základní kapitál	3 157 000	3 157 000
<i>II.</i>	<i>Kapitálové fondy</i>	-23 003	-24 122
2.	Ostatní kapitálové fondy	14 392	13 889
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-37 395	-38 011
<i>III.</i>	<i>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku</i>	1 838 929	1 782 795
1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	1 255 990	1 199 813
2.	Statutární a ostatní fondy	582 939	582 982
<i>IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let</i>	16 497 134	12 856 573
1.	Nerozdělený zisk minulých let	17 673 728	14 759 427
2.	Neuhrazená ztráta z minulých let	-1 170 483	-1 902 854
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	-6 111	
<i>V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů</i>	1 777 898	2 340 770
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	1 717 207	2 278 645
2.	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	60 691	62 125
<i>VI.</i>	<i>Konsolidační rezervní fond</i>	375 694	297 154
B.	Cizí zdroje	13 766 928	14 275 538
<i>I.</i>	<i>Rezervy</i>	532 842	621 878
1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	28 921	17 853
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	6 860	3 623
3.	Rezerva na daň z příjmů		
4.	Ostatní rezervy	497 061	600 402
<i>II.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	1 396 334	839 291
1.	Závazky z obchodních vztahů	74 540	54 498
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	219 785	44 846
9.	Jiné závazky	75 000	4 831
10.	Odložený daňový závazek	1 027 009	735 116
<i>III.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	6 993 759	8 117 391
1.	Závazky z obchodních vztahů	5 136 439	6 036 864
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	201	121
5.	Závazky k zaměstnancům	462 427	455 343
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	164 412	174 496
7.	Stát – daňové závazky a dotace	386 727	510 003
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	354 456	423 449
10.	Dohadné účty pasivní	393 548	485 596
11.	Jiné závazky	95 549	31 519
<i>IV.</i>	<i>Bankovní úvěry a výpomoci</i>	4 843 993	4 696 978
1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	1 792 164	1 485 585
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	2 954 311	3 133 048
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	97 518	78 345
C.	Časové rozlišení	293 629	166 660
1.	Výdaje příštích období	250 391	114 481
2.	Výnosy příštích období	43 238	52 179
D.	Menšinový vlastní kapitál	4 711 778	6 699 699
1.	Menšinový základní kapitál	1 703 612	2 605 288
2.	Menšinové kapitálové fondy	3 310	16 114
3.	Menšinové ziskové fondy včetně neroz. zisku a ztráty minulých let	2 749 165	3 594 284
4.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	255 691	484 013
	Kontrolní číslo	164 202 847	159 044 755

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v tisících Kč)

	období do 31. 12. 2012	období do 31. 12. 2011
I. Tržby za prodej zboží	845 220	412 738
A. Náklady vynaložené na prodané zboží	815 534	365 165
+ Obchodní marže	29 686	47 573
II. Výkony	49 749 415	50 704 982
1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	48 832 201	49 285 104
2. Změna stavu zásob vlastní činnosti	-29 478	718 862
3. Aktivace	946 692	701 016
B. Výkonová spotřeba	39 116 589	38 976 177
1. Spotřeba materiálu a energie	34 088 880	34 737 423
2. Služby	5 027 709	4 238 754
+ Přidaná hodnota	10 662 512	11 776 378
C. Osobní náklady	5 708 171	5 665 581
1. Mzdové náklady	3 932 538	3 911 281
2. Odměny členům orgánů společnosti a družstva	139 398	138 799
3. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 333 519	1 326 865
4. Sociální náklady	302 716	288 636
D. Daně a poplatky	97 924	115 631
E. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 565 809	1 577 177
KR A. Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	64 990	668
III. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	119 989	235 182
1. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21 459	139 144
2. Tržby z prodeje materiálu	98 530	96 038
F. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	98 077	122 440
1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	5 390	26 407
2. Prodaný materiál	92 687	96 033
G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-261 045	413 781
IV. Ostatní provozní výnosy	1 721 792	2 184 198
H. Ostatní provozní náklady	2 286 638	2 479 598
V. Převod provozních výnosů	13 039	16 350
I. Převod provozních nákladů	13 039	16 350
* Provozní výsledek hospodaření	2 943 729	3 820 882
VI. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		1 800
J. Prodané cenné papíry a podíly		385
VII. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	2 284	25 978
1. Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	2 043	25 090
2. Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	32	
3. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	209	888
IX. Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	5 521	1 292
L. Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	1 065	4 503
M. Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	13 496	4 433
X. Výnosové úroky	11 389	10 966
N. Nákladové úroky	104 123	164 951
XI. Ostatní finanční výnosy	1 049 149	1 004 252
O. Ostatní finanční náklady	1 150 140	1 088 231
* Finanční výsledek hospodaření	-200 481	-218 215
Q. Daň z příjmů za běžnou činnost	673 898	854 992
1. – splatná	425 942	507 735
2. – odložená	247 956	347 257
** Výsledek hospodaření za běžnou činnost	2 069 350	2 747 675
XIII. Mimořádné výnosy	6 673	6 439
R. Mimořádné náklady	167	294
S. Daň z příjmů z mimořádné činnosti	252	246
1. – splatná		246
2. – odložená	252	
* Mimořádný výsledek hospodaření	6 254	5 899
** Konsolidovaný výsledek hospodaření bez ekvivalence	2 075 604	2 753 574
Konsolidovaný výsledek hospodaření bez menšin	1 717 207	2 278 645
Menšinový výsledek hospodaření	358 397	474 929
* Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	60 691	62 125
Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	2 136 295	2 815 699
*** Výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů (+/-)	1 777 898	2 340 770

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v tisících Kč)

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	Výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Konsolidační rezervní fond	Výsledek hospodaření v ekvivalenci	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31. 12. 2010	3 157 000	68 710	1 771 772	12 679 620	-42 357	394 716	58 389	18 087 850
Rozdělení výsledku hospodaření			21 800	-91 320	69 521	58 389	-58 389	
Změna metody konsolidace		2 403		142 900		-141 363		3 940
Dopad změn v konsolidačním celku		-87 496	-10 761	125 421	-27 164	-1 807		-1 807
Přecenění majetku a závazků		-7 739						-7 739
Podíl na změnách v úhrnné výši ostatního vlastního kapitálu společností pod podstatným vlivem						-12 781		-12 781
Zisk běžného období bez menšinových podílů					2 278 645		62 125	2 340 770
Ostatní			-15	-48				-63
Stav k 31. 12. 2011	3 157 000	-24 122	1 782 795	12 856 573	2 278 645	297 154	62 125	20 410 170
Dopad dokoupení nekontrolního podílu ve společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.				1 410 949				1 410 949
Podíl na změnách v úhrnné výši ostatního vlastního kapitálu společností pod podstatným vlivem						16 415		16 415
Zisk běžného období bez menšinových podílů					1 717 207		60 691	1 777 898
Jiný výsledek hospodaření minulých let				-6 111				-6 111
Ostatní			-44	680				636
Stav k 31. 12. 2012	3 157 000	-23 003	1 838 929	16 497 134	1 717 207	375 694	60 691	23 623 652

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

(v tisících Kč)

		Období do 31. 12. 2012	Období do 31. 12. 2011
P.	Počáteční stav peněžních prostředků	2 969 007	1 953 570
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	2 743 248	3 602 667
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	1 588 509	2 033 916
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu a odpis konsol. rozdílu	1 630 799	1 577 845
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-247 549	418 214
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-16 069	-112 737
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-) s výjimkou vyplacených od účetních jednotek konsolidačního celku	-2 284	-25 978
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapit.úroků, a vyúčt.výnos.úroky (-)	92 734	153 985
A.1.6.	Kurzové rozdíly a ostatní nepeněžní operace	130 878	22 587
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, před změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	4 331 757	5 636 583
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	180 264	-1 309 353
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	923 723	-632 143
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-1 659 335	451 277
A.2.3.	Změna stavu zásob	913 002	-1 128 292
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	2 874	-195
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	4 512 021	4 327 230
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-112 838	-173 075
A.4.	Přijaté úroky (+)	27 231	16 315
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulé období (-)	-483 124	-412 308
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmu z mimořádné činnosti	6 506	5 892
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	2 284	25 978
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	3 952 080	3 790 032
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 341 150	-1 143 238
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	29 630	142 771
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		-254 329
B.4.	Peněžní toky z nákupu podniku nebo jeho části	-2 360 286	-277 433
B.5.	Peněžní toky z prodeje podniku nebo jeho části	278 556	
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-3 393 250	-1 532 229
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti na peněžní prostředky a ekvivalenty	-236 069	-1 204 953
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-23 024	-37 413
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisní ážia, popřípadě rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	65	
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		-23
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky ve veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komandit.spol. (-) kromě dividend a podílů vyplacených mezi účetními jednotkami konsolidačního celku	-23 089	-37 390
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-259 093	-1 242 366
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	299 737	1 015 437
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	3 268 744	2 969 007

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2012

OBSAH

1. OBECNÉ ÚDAJE	50
1.1. Založení a charakteristika společnosti	50
1.2. Představenstvo a dozorčí rada k 31.12.2012 dle výpisu z obchodního rejstříku.	50
1.3. Základní organizační schéma mateřské společnosti.	50
2. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU, SYSTÉM A METODY KONSOLIDACE	51
2.1. Vymezení konsolidačního celku	51
2.1.1. Systém konsolidace.	51
2.1.2. Název a sídla ovládaných a přidružených osob zahrnutých do konsolidačního celku	51
2.1.3. Datum účetní závěrky podniků zahrnutých do konsolidačního celku	54
2.1.4. Společnosti vyloučené z povinnosti konsolidovat	54
3. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	55
3.1. Účetní období	55
4. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	55
4.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	55
4.2. Dlouhodobý finanční majetek	56
4.3. Deriváty	57
4.4. Krátkodobý finanční majetek.	57
4.5. Zásoby	57
4.6. Pohledávky	57
4.7. Závazky	58
4.8. Úvěry a půjčky	58
4.9. Rezervy	58
4.10. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu.	58
4.11. Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci.	58
4.12. Daně	58
4.12.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku	58
4.12.2. Splatná daň.	58
4.12.3. Odložená daň.	58
4.13. Výpůjční náklady	59
4.14. Náklady spojené se zaměstnanci najatými prostřednictvím agentury práce	59
4.15. Výnosy	59
4.16. Použití odhadů.	59
4.17. Výdaje vynaložené na výzkum a vývoj.	59
4.18. Změny postupů účtování	59
4.19. Dotace	59
4.20. Přehled o peněžních tocích (cash flow)	59
4.21. Konsolidační pravidla	60
4.22. Mimořádné výnosy a náklady.	60
5. PŘEHLED VLIVŮ NA VÝŠI VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ	61
5.1. Konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2012	61
5.1.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2012	61
5.1.2. Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2012	61
5.1.3. Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2012.	61
5.2. Konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2011.	61
5.2.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2011	61
5.2.2. Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2011.	62
5.2.3. Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2011	62

6. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE	62
6.1. Dlouhodobý nehmotný majetek	62
6.2. Dlouhodobý hmotný majetek	63
6.3. Majetek najatý formou finančního a operativního pronájmu	65
6.4. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem	66
6.5. Soupis nekonsolidovaných investic	67
6.5.1. Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2012	67
6.5.2. Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2011	69
6.6. Zúčtování konsolidačního rozdílu	70
6.7. Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	70
6.8. Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem	70
6.9. Zásoby	70
6.10. Pohledávky	70
6.10.1. Struktura krátkodobých pohledávek	70
6.10.2. Pohledávky zastavené podle zástavního práva	71
6.10.3. Pohledávky za podniky ve skupině	71
6.11. Vlastní a základní kapitál	72
6.11.1. Vlastní kapitál	72
6.11.2. Základní kapitál	72
6.12. Rezervy	72
6.13. Závazky	72
6.13.1. Dlouhodobé závazky	72
6.13.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů	73
6.13.3. Ostatní závazky	73
6.13.4. Závazky podniků ve skupině	73
6.14. Odložený daňový závazek a pohledávka	74
6.14.1. Odložený daňový závazek	74
6.14.2. Odložená daňová pohledávka	74
6.15. Bankovní úvěry a výpomoci	75
6.15.1. Bankovní úvěry a výpomoci za rok 2012	75
6.16. Menšinový vlastní kapitál	77
6.17. Další závazky, které nejsou sledovány v účetnictví	77
7. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	82
7.1. Výnosy z běžné činnosti konsolidačního celku	82
7.2. Ostatní náklady a výnosy	82
7.3. Dotace	82
7.4. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj	82
7.5. Transakce se spřízněnými osobami	82
7.5.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty	82
7.5.2. Náklady realizované se spřízněnými subjekty	84
8. ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	85
8.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců	85
8.2. Plnění poskytnutá členům statutárních, řídicích a dozorčích orgánů	86
9. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	87

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

MORAVIA STEEL a.s. (dále také jen „mateřská společnost“) byla založena zakladatelskou smlouvou jako akciová společnost dne 27.7.1995 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Okresního soudu Brno – venkov dne 23.8.1995 (oddíl B, vložka 1297). Hlavním předmětem činnosti společnosti je obchodní činnost – koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, která představuje 98,94% výnosů společnosti. Dalšími předměty činnosti jsou vnitrostátní a mezinárodní zasilatelství.

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

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

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

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

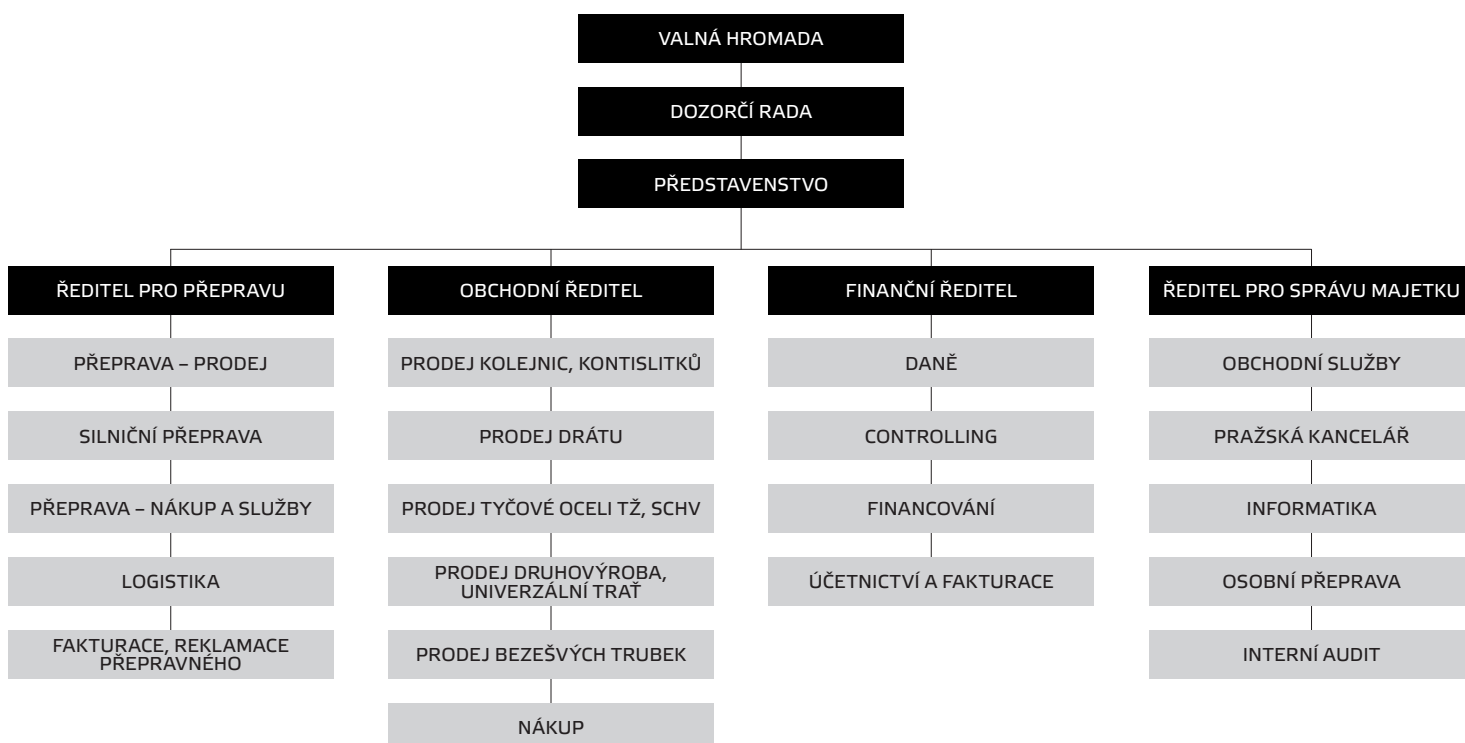
Společnosti R.F.G., a.s. a FINITRADING, a.s. jednají ve shodě.

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

1.2. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31.12. 2012 DLE VÝPISU Z OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Ing. Rostislav Wozniak
	Místopředseda	Mgr. Krzysztof Ruciński
	Člen	Ing. Mojmír Kašpříš
	Člen	Ing. Uršula Novotná
Dozorčí rada	Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
	Místopředseda	Ing. Ján Moder
	Místopředseda	Ing. Evžen Balko
	Člen	Ing. Mária Blašková
	Člen	Pablo Alarcón Espinosa
	Člen	Ing. Jaroslava Ciahotná

1.3. ZÁKLADNÍ ORGANIZAČNÍ SCHÉMA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI



2. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU, SYSTÉM A METODY KONSOLIDACE

2.1. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

2.1.1. Systém konsolidace

Konsolidace byla sestavena po jednotlivých dílčích konsolidačních celcích.

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

Do konsolidačního celku byly v roce 2012 zahrnuty následující společnosti:

Ovládané společnosti:

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

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

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

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

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

(údaje v tis. Kč)

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

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

Přidružené společnosti

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na základním kapitálu k 31. 12. 12
Kovárna VIVA a.s.	tř. T. Bati č.p. 5333, Zlín, PSČ 760 01	výroba zápusťkových výkovků	50,00 %
Moravia Steel Middle East FZCO	Jebel Ali Free Zone, Dubai, U.A.E.	distribuce hutních výrobků	40,00 %

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

Dílčí konsolidační celek TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

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

Ovládané společnosti

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na základním kapitálu k 31. 12. 12
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1024, PSČ 739 65	výroba a rozvod tepelné energie a elektřiny	100,00 %
Strojírny Třinec, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1038, PSČ 739 65	kovoobráběčství, kovářství, nástrojařství	100,00 %
Slévárny Třinec, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1001, PSČ 739 65	slévárenství	100,00 %
VÚHŽ a.s.	Dobrá 24, PSČ 739 51	výzkum a vývoj v obl. přír. a spol. věd, slévárenství, zámečnictví, opr. el. strojů	100,00 %
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Kyjov, Jiráskova 987, PSČ 697 32	provozování dráhy, zámečnictví, nástrojařství, obráběčství	100,00 %
D 5, akciová společnost, Třinec	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1026, PSČ 739 65	zámečnictví, výroba, instalace a opr. el. strojů, tesařství, provádění staveb včetně jejich změn	100,00 %
„METALURGIA“ S.A.	ulica Świątej Rozalii nr 10/12, 97-500, Radomsko, Polsko	výroba hřebíků, drátů a výrobků z drátu	100,00 %
„D&D“ Drótáru Zrt.	3527 Miskolc, Besenyői u. 18., Maďarsko	výroba drátěných výrobků	100,00 %
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Bohumín-Pudlov, Jeremenkova 66, PSČ 735 51	výroba taženého drátu, ocelových kordů a hadicových drátů, lan, tkanin a svařovaných sítí, pružin, průvlaků a dalších výrobků z drátu	100,00 %
Řetězárna a.s.	Česká Ves, Polská 48, PSČ 790 81	výroba řetězů, řetězářských výrobků a taženého drátu	51,00 %
REFRASIL, s.r.o.	Třinec-Konská, Průmyslová 720, PSČ 739 65	výroba žáruvzdorných výrobků	51,00 %

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

Přidružené společnosti

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na základním kapitálu k 31. 12. 12
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Třinec, Průmyslová 715, PSČ 739 65	výroba isostaticky lisovaných žáruvzdorných výrobků pro kontinuální odlévání oceli	40,00 %
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ 739 70	výroba a hutní zpracování železa a oceli	18,00 %

Dílčí konsolidační celek Moravskoslezský kovošrot, a.s.

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

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

Ovládané společnosti

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na základním kapitálu k 31. 12. 12
SV servisní, s.r.o.	Prostějov, PSČ 797 11, Dolní 100	nákup a prodej energií a zajišťování energetických služeb	100,00 %

Do konsolidačního celku byly v roce 2011 zahrnuty následující společnosti:

Ovládané společnosti:

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na základním kapitálu k 31. 12. 11
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	Průmyslová 1000, Třinec	výroba hutních výrobků	69,05 %
Barrandov Studio a.s.	Praha 5, Hlubočepy Kříženeckého nám. 322/5	tvorba a výroba hraných a jiných audiovizuálních děl	99,85 %
Barrandov Televizní Studio, a.s.	Praha 5, PSČ 152 00 Kříženeckého nám. 322/5	celoplošné digitální televizní vysílání	99,97 %
Barrandov Lands, a.s.	Praha 5, PSČ 152 00 Kříženeckého nám. 322/5	správa a údržba nemovitostí, realitní činnost	100,00 %
MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L.	Milano, Itálie	distribuce hutních výrobků	66,00 %
Beskydská golfová, a.s.	Ropice, PSČ 739 56, č.p. 415	poskytování služeb sportovního charakteru	100,00 %
Sochorová válcovna TŽ, a.s. **)	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, 739 70	výroba a hutní zpracování železa a oceli	94,43 %
Hanácké železářny a pérovny a.s.	Prostějov, PSČ 797 11, Dolní 100	výroba listových a šroubových pružin pro automobilový a železniční průmysl	100,00 %
Moravskoslezský kovošrot a.s.	Praha 1, PSČ 110 00, V Jámě 1371/8	výkup, zpracování a prodej kov. šrotu a barevných kovů	51,00 %
M Steel Projects a.s.	Průmyslová 1000, Třinec	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	100,00 %
Moravia Steel Deutschland GmbH	Kürten, Německo	distribuce hutních výrobků	100,00 %
MORAVIA STEEL UK LIMITED*)	Sandbach, Velká Británie	distribuce hutních výrobků	100,00 %

*) společnost TRINEC - CMC LIMITED změnila v průběhu účetního období obchodní jméno na MORAVIA STEEL UK LIMITED

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

Přidružené společnosti

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na základním kapitálu k 31. 12. 11
Kovárna VIVA a.s.	tř. T. Bati č.p. 5333, Zlín, PSČ 760 01	výroba zápusťkových výkovek	50,00 %
Moravia Steel Middle East FZCO	Jebel Ali Free Zone, Dubai, U.A.E.	distribuce hutních výrobků	40,00 %

Konsolidační celek byl v roce 2011 rozšířen o společnost Moravia Steel Middle East FZCO, konsolidovanou ekvivalenční metodou od 31.12.2011. Vzhledem k tomu, že u přidruženého podniku Kovárna VIVA provádí obchodní politiku v rozhodující míře jiná společnost, společnost se rozhodla použít pro konsolidaci ekvivalenční metodu.

Dílčí konsolidační celek Třinecké Železářny, a. s.

Do dílčího konsolidačního celku byly v roce 2011 zahrnuty následující společnosti:

Ovládané společnosti

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na základním kapitálu k 31. 12. 11
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1024, PSČ 739 65	výroba a rozvod tepelné a elektrické energie	100,00 %
Strojírny Třinec, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1038, PSČ 739 65	zámečnictví, kovářství, nástrojařství	100,00 %
Slévárny Třinec, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1001, PSČ 739 65	slévárenství	100,00 %
VÚHŽ a.s.	Dobrá 240 PSČ 739 51	výroba automobilových, hutních, strojrenských a slévárenských výrobků	100,00 %
Šroubárna Kyjov spol. s r.o.	Jiráskova 987, PSČ 697 32, Kyjov	kovoobrábění, zámečnictví, výroba strojů a zařízení	100,00 %
D 5, akciová společnost, Třinec	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1026, PSČ 739 65,	zajišťování oprav hutních agregátů, strojních, elektro a stavebních prací	100,00 %
METALURGIA S.A.	Radomsko, Ul. Świętej Rozalii nr 10/12, 97-500, Poland	výroba hřebíků, drátů a výrobků z drátu	100,00 %
„D&D“ Drótáru Zrt.	3527 Miskolc, Besenyői u. 18., Maďarsko	výroba drátěných výrobků	100,00 %
Řetězárna a.s.	Česká Ves, Polská 48, PSČ 790 81	výroba řetězů a řetězářských výrobků	51,00 %
REFRASIL, s.r.o.	Třinec-Konská, Průmyslová 720, PSČ 739 65	výroba žáruvzdorných výrobků	51,00 %

Konsolidační celek byl v roce 2011 zúžen o společnost FERROMORAVIA, s.r.o. z důvodu jejího zániku bez likvidace fúzi sloučením se společností Třinecké Železářny, a. s. Konsolidační celek byl rozšířen o společnost „D&D“ Drótáru Zrt. z důvodu nabytí 100 % podílu v této společnosti. Začlenění společnosti „D&D“ Drótáru Zrt. bylo provedeno k 28.2.2011.

Přidružené společnosti

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na základním kapitálu k 31. 12. 11
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Třinec, Průmyslová 715, PSČ 739 65	výroba isostaticky lisovaných žáruvzdorných výrobků	40,00 %
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ 739 70	výroba a hutní zpracování železa a oceli	18,00 %

Vzhledem k tomu, že u přidružených podniků provádí obchodní politiku v rozhodující míře jiná společnost, společnost se rozhodla použít pro konsolidaci ekvivalenční metodu.

Dílčí konsolidační celek Moravskoslezský kovošrot, a.s.

Ovládané společnosti

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na základním kapitálu k 31. 12. 11
MSK Polska Sp. z o.o.	Batalionów Chłopskich 2 42-680 Tarnowskie Góry, Polsko	výkup, zpracování a prodej kov. šrotu a barevných kovů	84%

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

Ovládané společnosti

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na základním kapitálu k 31. 12. 11
SV servisní, s.r.o.	Prostějov, PSČ 797 11, Dolní 100	nákup a prodej energií a zajišťování energetických služeb	100,00 %

2.1.3. Datum účetní závěrky podniků zahrnutých do konsolidačního celku

Účetní závěrky společností zahrnutých do konsolidačního celku byly sestaveny k datu 31.12.2012 a 31.12.2011. Společnosti zahrnuté do konsolidačního celku mají sídla v České republice kromě společnosti Moravia Steel Deutschland GmbH, se sídlem v Německu, společnosti MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L. se sídlem v Itálii, společnosti MORAVIA STEEL UK LIMITED se sídlem ve Velké Británii, společnosti „D&D“ Dróttáru Zrt. se sídlem v Maďarsku, společnost METALURGIA S.A. se sídlem v Polsku a společnosti Moravia Steel Middle East FZCO se sídlem ve Spojených Arabských Emirátech.

2.1.4. Společnosti vyloučené z povinnosti konsolidovat

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

- není podíl na konsolidačním celku významný z hlediska podání věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace konsolidačního celku, přičemž:
 - podíl přepočtených aktiv společnosti na celkových přepočtených aktivech všech společností ve skupině je menší než 1,5%, přičemž hodnota aktiv je pro tyto účely přepočtena procentem vlastnického podílu společnosti MORAVIA STEEL a.s.,
 - podíl na vlastním kapitálu společnosti k souhrnu vlastního kapitálu všech společností ve skupině je menší než 1,5%,
 - podíl na čistém obratu (výnosech účtové třídy 6) společnosti k souhrnu čistého obratu všech společností ve skupině je menší než 1,5%,
- dlouhodobá omezení významně brání společnosti MORAVIA STEEL a.s., ve výkonu jejich práv ohledně nakládání s majetkem nebo řízení těchto společností; nebo výjimečně, nelze-li bez prokazatelně nutných nepřiměřených nákladů nebo bez prokazatelně nutného zbytečného zadržení získat informace nezbytné pro sestavení konsolidované účetní závěrky,
- jsou-li akcie nebo podíly těchto společností drženy výhradně za účelem jejich pozdějšího prodeje.

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

Společnosti, 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 společnosti brány jako jeden celek. Tento celek musí mít podíl přepočtených aktiv na celkových přepočtených aktivech všech společností ve skupině menší než 1,5%, přičemž hodnota aktiv je pro tyto účely přepočtena procentem vlastnického podílu společnosti MORAVIA STEEL a.s., podíl na vlastním kapitálu k souhrnu vlastního kapitálu všech společností ve skupině menší než 1,5% a podíl na čistém obratu (výnosech účtové třídy 6) k souhrnu čistého obratu všech společností ve skupině menší než 1,5%. Pro propočty hranic významnosti jsou brány v úvahu všechny společnosti ve skupině kromě společností v konkursu nebo v likvidaci.

3. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví skupiny je vedeno a konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

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

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

Údaje v této konsolidované účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (tis. Kč). Údaje společností MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L., Moravia Steel Deutschland GmbH, MORAVIA STEEL UK LIMITED, Moravia Steel Middle East FZCO, „METALURGIA“ S.A. a „D&D“ Drótáru Zrt. jsou přepočteny kurzem dne 31.12.2012 resp. 31.12.2011 dle kurzu České národní banky.

Společnost M Steel Projects sestavuje pro potřebu konsolidace mezitímní účetní závěrku k 31.12.2012, její řádná účetní závěrka je k 30.9.

3.1. ÚČETNÍ OBDOBÍ

- Konsolidované výkazy skupiny k datu 31.12.2012 jsou připraveny takto:
- Rozvaha obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2011.
- Výkaz zisku a ztráty obsahuje srovnatelné údaje za rok 2011.
- Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje srovnatelné údaje za rok 2011.
- Přehled o peněžních tocích obsahuje srovnatelné údaje za rok 2011.

4. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

4.1. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK

Ocenění

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

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

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností, popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho roku.

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

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

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

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

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

O povolenkách na emise skleníkových plynů (dále také jen „povolenny“) 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 vyazuje v Ostatních provozních výnosech.

K datu konsolidované účetní závěrky se povolenky oceňují podle kurzu na burze EUROPEAN ENERGY EXCHANGE. Snížení hodnoty ocenění bezúplatně nabytých povolenek k datu konsolidované účetní závěrky se vykáže v rozvaze v řádcích Jiný dlouhodobý nehmotný majetek a Stát – daňové závazky a dotace, v opačném případě se přecenění emisních povolenek neprovádí. U chybějícího počtu povolenek k datu konsolidované účetní závěrky se vytváří rezerva, která se vykáže v Ostatních rezervách a Změně stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti

a komplexních nákladů příštích období. V následujícím účetním období, kdy jsou chybějící povolenky nakoupeny nebo čerpány z bezúplatného přidělu následujícího období, se rezerva na nákup povolenek rozpustí.

Účetní odpisy

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

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

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

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek

Ke každému rozvahovému dni se proěřuje účetní hodnota hmotného a nehmotného majetku, zda se neobjevily náznaky toho, že by mohlo dojít ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku; pokud ano, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku, určen případný rozsah ztráty ze snížení hodnoty a zaúčtována opravná položka. Opravná položka k dlouhodobému majetku je dále tvořena v případě, že 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.

4.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

Ocenění

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

K datu konsolidované účetní závěrky:

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

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

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek k majetkovým účastem

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

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

4.3. DERIVÁTY

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

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

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

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

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

4.4. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

Krátkodobý finanční majetek se při nákupu oceňuje pořizovací cenou.

4.5. ZÁSoby

Ocenění

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

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek

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

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

4.6. POHLEDÁVKY

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

Způsob tvorby opravných položek

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

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

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

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

4.7. ZÁVAZKY

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

4.8. ÚVĚRY A PŮJČKY

Ocenění

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

4.9. REZERVY

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

4.10. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU

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

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

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

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

4.11. FINANČNÍ PRONÁJEM S NÁSLEDNOU KOUPI NAJATÉ VĚCI

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

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

4.12. DANĚ

4.12.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zrychlená metoda odpisování dle § 32 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, s výjimkou majetku používaného společností TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., a to na provozu Univerzální trať Bohumín a provozu VT – Válcovna trub a majetku používaného ve společnosti Slévárny Třinec, a. s., a společností ŽDB DRÁTOVNA a.s., kde je pro účely výpočtu daňových odpisů použita metoda lineární a zrychlená.

4.12.2. Splatná daň

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

4.12.3. Odložená daň

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

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

Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popř. pasiv a výší aktiv, popř. pasiv uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv, popř. pasiv je hodnota těchto aktiv, popř. pasiv uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

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

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

4.13. VÝPŮJČNÍ NÁKLADY

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

4.14. NÁKLADY SPOJENÉ SE ZAMĚSTNANCI NAJATÝMI PROSTŘEDNICTVÍM AGENTURY PRÁCE

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

4.15. VÝNOSY

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

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

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

4.16. POUŽITÍ ODHADŮ

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

4.17. VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

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

4.18. ZMĚNY POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ

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

4.19. DOTACE

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

Dotace na pořízení dlouhodobého majetku snižuje pořizovací cenu majetku.

4.20. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Přehled o peněžních tocích byl vytvořen nepřímou metodou.

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

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2011
Pokladna	6 521	6 460
Běžné účty	3 080 049	1 961 317
Běžné účty s omezeným nakládáním se zůstatkem	396	3 270
Termínované vklady	80 000	896 355
Krátkodobé cenné papíry	116 608	119 550
Ostatní realizovatelné cenné papíry nezahrnuté do cash flow	0	0
Krátkodobý finanční majetek celkem	3 283 574	2 986 952
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty nezahrnuté do cash flow	-396	-3 270
Opravná položka ke krátkodobým cenným papírům a podílům	-14 434	-14 675
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	3 268 744	2 969 007

V položce krátkodobé cenné papíry k 31. 12. 2012 jsou vykazovány krátkodobé depozitní směnky ve výši 60 000 tis. Kč (k 31. 12. 2011: 80 000 tis. Kč), podíl ve společnosti KPM CONSULT, a.s., ve výši 100 tis. Kč (k 31. 12. 2011: 0 tis. Kč) a obchodovatelné cenné papíry ve výši 46 508 tis. Kč (k 31. 12. 2011: 39 550 tis. Kč), ke kterým byla v roce 2012 vytvořena účetní opravná položka ve výši 14 434 tis. Kč (v roce 2011: 14 675 tis. Kč).

Komentář k výkazu cash flow k 31.12.2012:

V roce 2012, resp. 2011 se pro účely výkazu cash flow za peněžní ekvivalenty nepovažují vázané peněžní prostředky představující blokační účet spojený s půjčkou od banky, jehož výše k 31.12.2012 činí 396 tis. Kč, resp. k 31.12.2011 činí 3 270 tis. Kč.

4.21. KONSOLIDAČNÍ PRAVIDLA

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

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

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

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

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

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

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

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

Účetní závěrky za roky 2012 a 2011 společností zahrnutých do konsolidačního celku a také účetní závěrky ovládaných a přidružených osob nezahrnutých do konsolidačního celku, které společnost k datu sestavení konsolidované účetní závěrky obdržela, jsou k dispozici k nahlédnutí v sídle společnosti.

Konsolidační pravidla pro roky 2011 a 2012 (vymezení konsolidačního celku, způsob transformace údajů z individuálních účetních závěrek společností konsolidačního celku do položek konsolidované účetní závěrky) jsou k dispozici k nahlédnutí v sídle společnosti.

4.22. MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

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

5. PŘEHLED VLIVŮ NA VÝŠI VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

5.1. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2012

5.1.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2012

(údaje v tis. Kč)

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

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

(údaje v tis. Kč)

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

5.1.3. Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2012

(údaje v tis. Kč)

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

5.2. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2011

5.2.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2011

(údaje v tis. Kč)

VH běžného účetního období MORAVIA STEEL a.s.	1 384 928
VH běžného účetního období M Steel Projects a.s.	217 759
VH běžného účetního období Barrandov Lands, a.s.	2 857
VH běžného účetního období Hanácké železárny a pérovny a.s.	32 783
VH běžného účetního období SV Servisní a.s.	4 730
VH běžného účetního období Beskydská golfová, a.s.	-3 019
Podíl na VH běžného účetního období Barrandov Studio a.s.	49 212
Podíl na VH běžného účetního období Barrandov Televizní Studio, a.s.	-181 494
Podíl na VH běžného účetního období MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L.	30 192
Podíl na VH běžného účetního období Moravia Steel Deutschland, GmbH	-202 050
Podíl na VH běžného účetního období MORAVIA STEEL UK LIMITED	14 470
Podíl na VH běžného účetního období konsolidačního celku TŽ, a.s.	1 295 969
Podíl na VH běžného účetního období Sochorová válcovna TŽ, a.s.	279 479
Podíl na VH běžného účetního období Moravskoslezský kovošrot a.s.	38 469
Podíl na VH běžného účetního období MSK Polska Sp.z o.o.	- 20 901
Podíl na VH běžného účetního období v ekvivalenci	62 591
Úpravy v rámci plné metody konsolidace (viz 5.1.2.)	-664 739
Úpravy v rámci ekvivalenční metody konsolidace (viz 5.1.3.)	-466
Konsolidovaný výsledek hospodaření	2 340 770

5.2.2. Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2011

(údaje v tis. Kč)

Vyloučení zisků z nerealizovaných zásob z prodeje mezi podniky ve skupině včetně vlivu odložené daně a vyloučení menšinového výsledku hospodaření	-641 999
Vyloučení opravné položky k zásobám včetně vlivu odložené daně	-14 751
Vyloučení dividend vyplacených společnostmi MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L.	-7 989
Úpravy celkem	-664 739

5.2.3. Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2011

(údaje v tis. Kč)

Vyloučení zisků z prodeje nerealizovaných zásob v přidružených společnostech včetně vlivu odložené daně	-466
Úpravy celkem	-466

6. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE

6.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1. 1. 2011	Nové akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurz. rozdílů
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	6 206	0	1	1 517	-137
Zřizovací náklady	95	0	0	0	0
Goodwill	368	0	0	0	-30
Software	282 080	9 518	11 244	10 258	-622
Ocenitelná práva	512 079	11 442	16 707	427	-1 026
Jiný DNM	50 877	0	2 080 811	2 014 837	0
Nedokončený DNM	13 904	0	182 357	183 665	0
Zálohy na DHM	-	0	0	0	0
Celkem	865 609	20 960	2 291 120	2 210 704	-1 815

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2011	Nová akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurz. rozdílů	Stav k 31. 12. 2012
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4 553	0	0	0	0	4 553
Zřizovací náklady	95	0	0	2	0	93
Goodwill	338	0	0	0	22	360
Software	291 962	1 979	8 068	7 404	236	294 841
Ocenitelná práva	538 775	42 292	9 167	5 314	597	585 517
Jiný DNM	116 851	0	1 031 069	964 636	0	183 284
Nedokončený DNM	12 596	0	22 315	13 245	0	21 666
Zálohy na DHM	0	0	72	0	0	72
Celkem	965 170	44 271	1 070 691	990 601	855	1 090 386

Oprávký a opravné položky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1. 1. 2011	Nové akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurz. rozdílů
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3 702	0	910	1 517	-136
Zřizovací náklady	95	0	0	0	0
Goodwill	368	0	0	0	-30
Software	264 397	6 674	9 868	10 281	-622
Ocenitelná práva	432 458	5 954	18 257	350	-521
Jiný DNM	9 599	0	912	0	0
Nedokončený DNM	796	0	0	0	0
Celkem	711 415	12 628	29 947	12 148	-1 309

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2011	Nová akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurz. rozdílů	Stav k 31. 12. 2012
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	2 959	0	911	0	0	3 870
Zřizovací náklady	95	0	0	2	0	93
Goodwill	338	0	0	0	22	360
Software	270 036	1 898	8 074	7 405	236	272 839
Ocenitelná práva	455 798	192	15 956	3 775	288	468 459
Jiný DNM	10 511	0	617	255	42	10 915
Nedokončený DNM	796	0	0	0	0	796
Celkem	740 533	2 090	25 558	11 437	588	757 332

Zůstatková cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	1 594	683
Zřizovací náklady	0	0
Software	21 926	22 002
Ocenitelná práva	82 977	117 058
Jiný DNM	106 340	172 369
Nedokončený DNM	11 800	20 870
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	72
Celkem	224 637	333 054

V tabulkách pohybu dlouhodobého nehmotného majetku představuje sloupec Nové akvizice v roce 2012 rozšíření konsolidačního celku o společnost ŽDB DRÁTOVNA a.s. a v roce 2011 o společnost "D&D" Drótáru Zrt. a společnost Moravia Steel Deutschland, GmbH, která je od roku 2011 konsolidována plnou metodou.

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

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku za rok 2012 činily 27 306 tis. Kč, za rok 2011 činily 21 623 tis. Kč.

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

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

V roce 2011 společnost bezúplatně nabyla 4 860 133 ks povolenek v hodnotě 1 801 082 tis. Kč. K datu účetní závěrky 31.12.2011 zaúčtovala spotřebu povolenek ve výši 1 935 221 tis. Kč a přecenění povolenek ve výši 81 410 tis. Kč. V průběhu roku 2011 bylo prodáno 781 738 ks povolenek (EUA) v hodnotě 279 474 tis. Kč a zároveň pořízeno 853 349 ks jednotek snížení emisí (ERU) v hodnotě 259 391 tis. Kč a 51 727 ks povolenek (EUA) v hodnotě 20 083 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2012, činila 34 952 tis. Kč, v roce 2011 činila 33 675 tis. Kč.

6.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK**Pořizovací cena**

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1. 1. 2011	Nové akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurz. rozdílů
Pozemky	1 263 969	40 467	121	8 765	-2 239
Stavby	10 745 913	119 598	279 243	25 561	-28 080
Samostatné movité věci	27 924 164	425 157	1 598 567	264 580	-77 042
Jiný DHM	102 035	35 601	2 016	8 525	-2 418
Nedokončený DHM	1 204 438	8 314	904 677	1 776 607	-674
Zálohy	32 487	162	113 142	109 100	-21
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	10 022	0	0	10 022	0
Celkem	41 283 028	629 299	2 897 766	2 203 160	-110 474

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2011	Nová akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurz. rozdílů	Stav k 31. 12. 2012
Pozemky	1 293 553	56 663	3 654	237 947	1 170	1 117 093
Stavby	11 091 113	911 778	314 882	79 988	17 132	12 254 917
Samostatné movité věci	29 606 266	1 824 977	691 203	365 066	42 872	31 800 252
Jiný DHM	128 709	64 051	4 478	4 616	685	193 307
Nedokončený DHM	340 148	17 879	1 011 855	708 696	1 227	662 413
Zálohy	36 670	3 269	210 350	122 401	0	127 888
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0	0	0
Celkem	42 496 459	2 878 617	2 236 422	1 518 714	63 086	46 155 870

Oprávky a opravné položky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1. 1. 2011	Nové akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurz. rozdílů
Stavby	5 105 113	10 573	277 526	27 295	-12 085
Samostatné movité věci	18 481 043	167 001	1 289 586	274 614	-47 932
Jiný DHM	98 050	25 115	4 023	8 356	-1 662
Nedokončený DHM	8 833	0	28 273	712	0
Zálohy	1 675	0	38	0	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	10 022	0	0	10 022	0
Celkem	23 704 736	202 689	1 599 446	320 999	-61 679

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2011	Nové akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurz. rozdílů	Stav k 31. 12. 2012
Stavby	5 353 832	399 408	294 723	56 935	8 584	5 999 612
Samostatné movité věci	19 615 084	1 210 392	1 264 750	335 174	32 693	21 787 745
Jiný DHM	117 170	0	8 917	4 046	566	122 607
Nedokončený DHM	36 394	380	28 643	28 603	0	36 814
Zálohy	1 713	0	0	28	0	1 685
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0	0	0
Celkem	25 124 193	1 610 180	1 597 033	424 786	41 843	27 948 463

Zůstatková cena

(údaje v tis. Kč)

Zůstatková hodnota	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012
Pozemky	1 293 553	1 117 093
Stavby	5 737 281	6 255 305
Samostatné movité věci	9 991 182	10 012 507
Jiný DHM	11 539	70 700
Nedokončený DHM	303 754	625 599
Zálohy na DHM	34 957	126 203
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0
Celkem	17 372 266	18 207 407

V tabulkách pohybu dlouhodobého hmotného majetku představuje sloupec Nové akvizice v roce 2012 rozšíření konsolidačního celku o společnost ŽDB DRÁTOVNA a.s. a v roce 2011 o společnost "D&D" Drátáru Zrt. a společnost Moravia Steel Deutschland, GmbH, která je od roku 2011 konsolidována plnou metodou. Ve sloupci Úbytky v roce 2012 je zahrnuta dekonsolidace MSK Polska sp.z o.o. a prodej společnosti Barrantov Lands a.s.

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2012 patří:

(údaje v tis. Kč)

Pořízení zábrana na šrotišti	90 877
Pořízení vodícího vozu č.3 a průmysl. vysavačů v rámci dokončení modernizace koksově baterie 12	64 704
Neutralizační stanice pro zpracování využitých mořirenských lázní a kyselých oplachových vod	43 577
Rozšíření vybavenosti plynulé odlévárny oceli ZPO1	34 081
Modernizace potrubí k vysoké peci č. 4 včetně pořízení vozíku pro výměnu dmyšen a kbelík. jeřábu	27 579

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

(údaje v tis. Kč)

Pořízení nové technologie – přímá injektáž prachového uhlí do vysoké pece č. 4 a 6	83 857
Pořízení nové technologie – EMS pro kulatinu pr. 410 mm na ZPO1	21 327
Pořízení skříní krystal.D410 segmenty č.I D410	15 870
Trhací stroj 400t	10 718

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku za rok 2012 činily 1 538 503 tis. Kč, za rok 2011 činily 1 555 554 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného dlouhodobého hmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2012 činila 637 966 tis. Kč, k 31.12.2011 činila 594 730 tis. Kč.

Reálná hodnota

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

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

K datu akvizice v roce 2011 bylo provedeno přecenění majetku na reálnou hodnotu u společnosti „D&D“ Drótáru Zrt.

V roce 2011 bylo výsledkem přecenění majetku na reálnou hodnotu navýšení hodnoty dlouhodobého hmotného majetku o 68 459 tis. Kč a naúčtování odloženého daňového závazku, a to při uplatnění 10 % daňové sazby ve výši 4 787 tis. Kč.

6.3. MAJETEK NAJATÝ FORMOU FINANČNÍHO A OPERATIVNÍHO PRONÁJMU**Finanční pronájem**

(údaje v tis. Kč)

31. 12. 2012	Osobní auta	Stroje a přístroje	Nová akvizice	Stav k 31.12.12
Celkový předpokládaný součet splátek nájemného	18 787	181 753	74 275	274 815
Skutečně uhrazené splátky do 31. 12. 2012	18 259	145 930	18 964	183 153
Budoucí platby splatné do 31. 12. 2013	503	35 697	18 964	55 164
Budoucí platby splatné v následujících obdobích	25	126	36 347	36 498

(údaje v tis. Kč)

31. 12. 2011	Osobní auta	Stroje a přístroje	Stav k 31.12.11
Celkový předpokládaný součet splátek nájemného	23 499	208 997	232 496
Skutečně uhrazené splátky do 31. 12. 2011	21 032	135 217	156 249
Budoucí platby splatné do 31. 12. 2012	1 964	22 113	24 077
Budoucí platby splatné v následujících obdobích	503	51 667	52 170

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

Operativní pronájem

Za rok 2012 bylo uhrazeno nájemné ve výši 42 274 tis. Kč, za rok 2011 ve výši 107 166 tis. Kč.

6.4. DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

31.12.2012

(údaje v tis. Kč)

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

Pozn.: * přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2012.

31.12.2011

(údaje v tis. Kč)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena
DHM	652 672	Syndikovaný úvěr u České spořitelny, a.s., HSBC Bank plc – pobočka Praha a CITIBANK Europe plc
Pozemky	40 732	
DHM	284 172	Úvěr u Citibank, a.s.
DHM	604 529	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM*	115 780	Úvěr u Fortis Bank Polska S.A., zajištění majetkem do výše 20 000 tis. PLN
DHM*	43 417	Úvěr u ING Bank Śląski S.A., zajištění majetkem do výše 7 500 tis. PLN
DHM*	38 789	Státní podpora od National Development Agency
DHM	44 451	Dlouhodobý úvěr u UniCredit Bank Czech Republic, a.s.
DHM	18 278	Dlouhodobý úvěr u UniCredit Bank Czech Republic, a.s.
DHM	12 376	Dlouhodobý úvěr u ČSOB, a.s.
DHM	28 176	Dlouhodobý úvěr u KB, a.s.
DHM, pozemky	2 133	Úvěr u CITIBANK Europe plc.
DHM, pozemky	1 020	Úvěr u CITIBANK Europe plc.
DHM, pozemky	815	Úvěr u CITIBANK Europe plc
DHM, pozemky	361	Úvěr u CITIBANK Europe plc
DHM, pozemky	15 665	Investiční úvěr u ČSOB, a.s.
Pozemky	173	Investiční úvěr u ČSOB, a.s.
DHM, budovy	97 206	Kontokorentní úvěr u ČSOB, a.s.
Pozemky	10 614	Kontokorentní úvěr u ČSOB, a.s.
Technologie	58 417	Investiční úvěr u ČSOB, a.s.
DHM	141 996	Úvěr u KB, a.s.
DHM, technologie	23 300	Česká spořitelna, a.s. – zástava pro úvěr Tříneckých železáren, a. s. na koksovou baterii KB 12
DHM, pozemky	52 000	Úvěr u Raiffeisenbank, a.s.
Pozemky	69 690	Úvěr u HSBC Bank plc. – pobočka Praha
DHM	66 748	Úvěr u HSBC Bank plc. – pobočka Praha
DHM	29 690	Úvěr u HSBC Bank plc. – pobočka Praha
Výrobní zařízení	449 459	Úvěr u HSBC Bank plc. – pobočka Praha
DHM, DNM	185 371	Zajištění všech bankovních úvěrů
DHM, pozemky	252 010	Raiffeisenbank, a.s.
DHM, pozemky	35 511	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM, pozemky	60 099	Úvěr u Oberbank AG
DHM, pozemky	35 352	Úvěr u Oberbank Leasing, spol. s r.o.
DHM, pozemky	1 289	Úvěr u Citibank Europe plc.
DHM, pozemky	22 919	Úvěr u HC CAPITAL, a.s.
Celkem	3 495 210	

Pozn.: * přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2011.

6.5. SOUPIS NEKONSOLIDOVANÝCH INVESTIC

6.5.1. Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2012

Stav k 31.12.2012

(údaje v tis. Kč)

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

*) v likvidaci

**) stav k 31.12.2012 účetní období do 28.2.2013

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

(údaje v tis. Kč)

Podíly – ovládaná osoba									
Název společnosti	Účetní hodnota brutto	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál spol.	Výsl. hosp. po zdaň.	Opravná položka	Účetní hodnota netto	Finanční výnosy za rok
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Třinec-Staré Město	25 643	25 800	-	100,00	41 482	1 788	0	25 643	0
Doprava TŽ, a.s., Třinec-Staré Město	15 755	16 000	115	100,00	34 435	1 460	0	15 755	0
TRIALFA, s.r.o., Třinec-Kanada	100	100	-	100,00	18 258	388	0	100	0
Steel Consortium Partners, a.s., Třinec-Staré Město	19 000	19 000	117	100,00	1 386	-123	-17 606	1 394	0
Reťaze Slovakia s.r.o., Skalica, Slovensko	12 056	4 936	-	80,00	15 071	817	0	12 056	2 043
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Vítkovice, Ostrava	*	45 738	-	89,11	47 256	2 041	0	*	0
TRISIA, a.s., Třinec	19 364	9 900	990	66,00	59 611	-925	0	19 364	0
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn, Polsko	49 750	48 558	-	88,00	46 817	418	0	49 750	0
Moravia Security, a.s., Třinec-Konská	12 000	12 000	12	100,00	16 105	1 371	0	12 000	0
Neomet Sp. z o.o., Radomsko, Polsko	1 074	1 074	3 400	100,00	1 049	30	-1 074	0	0
Moravia Steel Poland Sp. z o.o., Cieszyn, Polsko	182	182	100	100,00	309	28	0	182	0
Střední odborná škola Třineckých železáren, Třinec-Kanada **	2 000	2 000	-	100,00	80 669	-2 178	0	2 000	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Třinec-Kanada***	5 978	2 745	183	83,18	11 214	476	0	5 978	0
DALSELV DESIGN a.s.****	*	1 360	12	68,00	31 057	1 496	0	*	0
Celkem	215 938						-18 680	197 258	2 043

kurzívou – předběžné výsledky k 31.12.2012

* důvěrná informace

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

*** dne 29. 3. 2012 došlo k navýšení podílu ve společnosti TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s. z 34,09 % na 83,18 %

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

(údaje v tis. Kč)

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

kurzívou – předběžné výsledky k 31.12.2012

* výsledky hospodaření za období 1.4.2012 – 31.3.2013

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

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

(údaje v tis. Kč)

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

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

6.5.2. Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2011

Stav k 31.12. 2011

(údaje v tis. Kč)

Podíly – ovládaná osoba							
Název společnosti	Pořiz. cena	Nom. hodnota	Podíl %	Vlast. kapitál spol.	Výsledek hospod.	Opravná položka	Pořiz. cena netto
Moravia Steel Slovenija, d.o.o.	1 573	867	51	1 866	104	0	1 573
Moravia Steel Ibéria,s.a.	10 850	2 533	99,33	12 455	135	0	10 850
Moravia Goel Trade, d.o.o.*)	59	59	60	*)	*)	-59	0
MS – Slovensko s.r.o.	161	160	100	970	-4	0	161
Moravia Steel Israel Ltd.	346	208	100	-150	-20	0	346
Barrandov Productions s.r.o.	100	100	100	6 733	2 295	0	100
Filmová nadace RWE & Barrandov Studio **)	500	500	100	1 350	-820	0	500
Celkem	13 589	4 427		23 224	1 690	-59	13 530

*) v likvidaci

**) stav k 31.12. 2011 účetní období do 29.2.2012

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

(údaje v tis. Kč)

Podíly – ovládaná osoba									
Název společnosti	Účetní hodnota brutto	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál spol.	Výsl. hosp. po zdaň.	Opravná položka	Účetní hodnota netto	Finanční výnosy za rok
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	25 643	25 800	0	100,00	39 694	2 328	0	25 643	0
Doprava TŽ, a.s.	15 755	16 000	115	100,00	32 975	1 594	0	15 755	25 000
TRIALFA, s.r.o.	100	100	0	100,00	17 870	229	0	100	0
Steel Consortium Partners, a.s.	19 000	19 000	117	100,00	1 509	-92	-17 490	1 510	0
Reťaze Slovakia s.r.o.	13 766	4 936	0	80,00	17 208	2 835	0	13 766	0
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	*)	45 738	0	89,11	45 217	767	0	*)	0
TRISIA, a.s.	19 364	9 900	990	66,00	60 609	-1 504	0	19 364	0
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Cieszyn, Polsko	49 750	48 558	0	88,00	44 220	457	0	49 750	0
Moravia Security, a.s.	12 000	12 000	12	100,00	14 734	939	0	12 000	0
Neomet Sp. z o.o., Radomsko, Polsko	1 007	1 007	3 400	100,00	984	23	-1 007	0	0
Moravia Steel Poland Sp. z o.o., Cieszyn, Polsko	170	170	100	100,00	289	35	0	170	
Střední odborná škola Třineckých železáren, Třinec-Kanada **	2 000	2 000	-	100,00	78 538	694	0	2 000	0
Celkem	176 591						-18 497	158 094	25 000

Pozn.: *) důvěrná informace

**) společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., je zřizovatelem podle zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon, od 2.7.2011 došlo ke změně názvu z Soukromá střední škola Třinec na Střední odborná škola Třineckých železáren,

kurzívou – předběžné výsledky k 31.12. 2011

(údaje v tis. Kč)

Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem									
Název společnosti	Účetní hodnota brutto	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál spol.	Výsl. hosp. po zdaň.	Opravná položka	Pořizovací cena netto	Finanční výnosy za rok
SILESIAFLAG, a.s.	1 760	1 760	74	44,00	3 668	-81	-145	1 615	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	750	1 125	75	34,09	10 738	88	0	750	0
Kvalif. a personální agentura, o.p.s.	34	34	0	33,33	7 021	362	-34	0	0
Hutnictví železa, a.s.	25 963	16 397	27 328	39,21	43 834	-1 881	-17 097	8 866	0
HRAT, s.r.o.*)	212	100	0	23,26	2 237	417	0	212	0
Celkem	28 719						-17 276	11 443	0

Pozn.: *) výsledky hospodaření za období 1.4.2011 – 31.3.2012

kurzívou – předběžné výsledky k 31.12. 2011

Konsolidační celek v roce 2011 nerealizoval z nekonsolidovaných investic významné finanční výnosy.

6.6. ZÚČTOVÁNÍ KONSOLIDAČNÍHO ROZDÍLU

2012 (údaje v tis. Kč)

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

2011 (údaje v tis. Kč)

	Brutto	Korekce	Netto	Zúčtováno proti vlastní- mu kapitálu	Zúčtováno do nákladů	Zúčtováno do výnosů
<i>Kladný konsolidační rozdíl</i>						
Barrandov Studio a.s.	34 362	34 362	0	0	586	0
Barrandov Televizní Studio, a.s.	0	0	0	0	82	0
Hanácké železářny a pérovny a.s.	130 508	14 501	116 007	0	0	0
Moravia Steel UK LIMITED	1 234	0	1 234	0	0	0
„D&D“ Drótáru Zrt.	365 580	0	365 580	0	0	0
Celkem	531 684	48 863	482 821	0	668	0

6.7. CENNÉ PAPIŘY A PODÍLY V EKVIVALENCI

(údaje v tis. Kč)

Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	2012	2011
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	129 675	105 900
Kovárna VIVA a.s.	304 356	249 561
Moravia Steel Middle East FZCO	15 504	4 177
Celkem	449 535	359 638

6.8. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

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

K datu 31.12.2011 nebyl žádný dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem.

6.9. ZÁSoby

K 31.12.2012 byly vytvořeny opravné položky k zásobám v celkové výši 641 241 tis. Kč, k 31.12.2011 činily opravné položky 676 085 tis. Kč. Opravná položka k materiálu činí 334 764 tis. Kč, k 31.12.2011 činila 282 460 tis. Kč, k nedokončené výrobě a polotovarům činí 203 798 tis. Kč, k 31.12.2011 činila 298 942 tis. Kč, k hotovým výrobkům činí 102 133 tis. Kč, k 31.12.2011 činila 94 312 tis. Kč a ke zboží činí 546 tis. Kč, k 31.12.2011 činila 371 tis. Kč.

6.10. POHLEDÁVKY

6.10.1. Struktura krátkodobých pohledávek

Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Stav	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem	Celkem
			1 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky	2 roky a více		
2012	Krátkodobé	6 288 484	1 183 051	8 229	25 938	110 442	329 693	1 657 353	7 945 837
	Opr. položky	0	1 355	2 752	11 582	108 604	334 081	458 374	458 374
	Celkem	6 288 484	1 181 696	5 477	14 356	1 838	-4 388	1 198 979	7 487 463
2011	Krátkodobé	6 158 006	1 128 783	52 694	83 064	68 385	447 573	1 780 499	7 938 505
	Opr. položky	-2 817	-8 771	-19 288	-13 917	-66 804	-447 591	-556 371	-559 188
	Celkem	6 155 189	1 120 012	33 406	69 147	1 581	-18	1 224 128	7 379 317

Ostatní krátkodobé pohledávky

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují zejména zálohy na dodávky služeb.

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

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

Dohadné položky představují zejména dohadnou položku na očekávaná pojistná plnění.

Obvyklá doba splatnosti pohledávek je 30 dnů.

6.10.2. Pohledávky zastavené podle zástavního práva

Společnost D 5, akciová společnost, Třinec má v souvislosti s úvěrem u banky Československá obchodní banka, a.s., zastaveny pohledávky v celkovém objemu 30 mil. Kč, z toho pohledávky ve výši min. 20 mil. Kč za dlužníky mimo skupinu společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., a skupinu společnosti MORAVIA STEEL a.s.

Společnost Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., má zřízeno zástavní právo k pohledávkám:

– vyplývající ze Smlouvy o úvěru č. 0048/07/05527 ve výši 60 mil. Kč a příslušenství (kontokorent);

– a dále vyplývající ze Smlouvy o úvěru č. 0707/06/05527 ve výši 2,4 mil. EUR a příslušenství na pořízení stroje Sakamura.

Společnost VÚHŽ a.s. má k 31.12.2012 zastaveny pohledávky ve výši 13 352 tis. Kč. Zástava vyplývá z uzavřené Smlouvy o zřízení zástavního práva k pohledávkám u Československé obchodní banky, a.s., a zajišťuje poskytované krátkodobé úvěry jako revolving a kontokorent a zároven pohledávky vyplývající ze smlouvy o poskytování bankovních záruk a akreditivu. K 31.12.2011 tato zástava činila 11 416 tis. Kč.

Společnost ŽDB DRÁTOVNA a.s. má k 31.12.2012 zastaveny pohledávky v celkové výši 567 645 tis. Kč na základě Smlouvy o úvěrech uzavřené s Československou obchodní bankou, a.s.

Společnost „METALURGIA“ S.A. má zřízeno zástavní právo k pohledávkám ve výši 3 915 744,35 PLN u banky ING Commercial Finance Polska S.A.

6.10.3. Pohledávky za podniky ve skupině**Krátkodobé pohledávky**

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2011
Z obchodních vztahů		
HRAT, s.r.o.	3	5
Doprava TŽ, a.s.	1 481	2 465
TRIALFA, s.r.o.	2 675	3 824
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	449	8 462
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	1 304	1 207
Střední odborná škola Třineckých železáren *)	847	148
NEOMET, S.A.	1	1
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s.	3	3
TRISIA, a.s.	7	3
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	4 804	4 373
Kovárna VIVA, a.s.	79 070	79 507
SILESIALAG, a.s.**)	0	1
Steel Consortium Partners, a.s.	1	1
MATERIÁLOVÝ A METALUGRICKÝ VÝZKUM, s.r.o.	119	116
Moravia Security, a.s.	147	172
Barrandov Productions, s.r.o.	11 507	4 199
Filmová nadace RWE & Barrandov Studio	13	15
FINITRADING, a.s.	2	1
Security Morava, s.r.o.	8	8
Moravia Steel Poland Sp. z o.o.	1	0
DALSELV DESIGN a.s.***)	1 517	0
Celkem krátkodobé pohledávky z obch.vztahů ve skupině	103 959	104 511
Jiné pohledávky		
SILESIALAG, a.s. „v likvidaci“***)	1 255	0
MSK Polska sp.z o.o.	24 688	0
Opravné položky k jiným pohledávkám ve skupině	-24 688	0
Celkem jiné pohledávky k podnikům ve skupině – Netto	1 255	0
Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině – Netto	105 214	104 511
Pohledávky mimo skupinu	8 630 398	8 782 684
Netto krátkodobé pohledávky celkem	8 735 612	8 887 195

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

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

***) společnost DALSELV DESIGN a.s. se stala součástí skupiny 17. 12. 2012

Dlouhodobé pohledávky

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2011
Dlouhodobé pohledávky	0	0
Celkem dlouhodobé pohledávky k podnikům ve skupině	0	0
Pohledávky mimo skupinu	133 264	171 339
Dlouhodobé pohledávky celkem	133 264	171 339

6.11. VLASTNÍ A ZÁKLADNÍ KAPITÁL

6.11.1. Vlastní kapitál

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

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

V roce 2012 nebyly přiznány žádné dividendy.

6.11.2. Základní kapitál

Celková výše základního kapitálu ke dni 31.12.2012 činí 3 157 000 tis. Kč. Základní kapitál je tvořen 1 514 ks akcií na jméno o nominální hodnotě 500 tis. Kč, 100 ks akcií na jméno o jmenovité hodnotě každé akcie 10 000 tis. Kč a 2 ks akcií na jméno o jmenovité hodnotě 700 000 tis. Kč. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné a jsou plně převoditelné s předchozím souhlasem dozorčí rady společnosti.

6.12. REZERVY

(údaje v tis. Kč)

	Rezervy podle zvláštních právních předpisů					
	Rezervy na opravy DHM	Rezerva na re-kultivaci	Rezerva na důchody a pod. závazky	Rezerva na daň z příjmů	Ostatní rezervy	Rezervy celkem
Zůstatek k 31. 12. 2010	18 899	1 793	3 606	6 305	252 284	282 887
Změna metody konsolidace	0	0	0	0	7 948	7 948
Vliv kurzových rozdílů	0	0	-297	-41	-146	-484
Tvorba	11 000	60	339	0	868 095	879 494
Čerpání	13 899	0	25	6 264	527 779	547 967
Zůstatek k 31. 12. 2011	16 000	1 853	3 623	0	600 402	621 878
Nová akvizice **)	0	0	0	0	36 571	36 571
Vliv kurzových rozdílů	0	0	240	0	-5 609	-5 369
Tvorba	11 000	68	3 607	0	183 522	198 197
Čerpání	0	0	610	0	278 502	279 112
Dekonsolidace *)	0	0	0	0	39 323	39 323
Zůstatek k 31. 12. 2011	27 000	1 921	6 860	0	497 061	532 842

*) dekonsolidace společnosti MSK Polska sp.z o.o.

**) rozšíření konsolidačního celku o společnost ŽDB DRÁTOVNA a.s.

Rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku (daňově uznatelné) byly vytvořeny v souladu se zákonem o rezervách, na opravy hlavních výrobních zařízení. Jejich tvorba vychází z dlouhodobého plánu oprav, harmonogramu a rozpočtu oprav.

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

6.13. ZÁVAZKY

6.13.1. Dlouhodobé závazky

V dlouhodobých závazcích z obchodních vztahů je k 31.12.2012 vykazována celková částka 74 540 tis. Kč, a to zejména z titulu pozastávek za dodavateli dle uzavřených smluv; k 31.12.2011 činily 54 498 tis. Kč.

Narůst dlouhodobých přijatých záloh k 31.12.2012 je způsoben zejména poskytnutou zálohou finálním odběratelem Azerbaijan Railways Closed, Joint Stock Company na realizaci projektu materiálně-technického zabezpečení a generální opravy části železniční trati Baku – Bjojuk Kesik v Ázerbájdžánu.

6.13.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů:

(údaje v tis. Kč)

Stav k 31. 12.	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
			1 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky	2 roky a více	
2012	Krátkodobé	4 893 380	130 508	41 173	43 139	25 998	2 241	5 136 439
2011	Krátkodobé	5 696 701	297 007	25 740	12 264	3 977	1 175	6 036 864

6.13.3. Ostatní závazky

Celková výše závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění k 31.12.2012 činila 164 412 tis. Kč, k 31.12.2011 činila 174 496 tis. Kč. Tyto závazky byly k datu sestavení účetní závěrky řádně splaceny.

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

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

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

6.13.4. Závazky podniků ve skupině**Krátkodobé závazky**

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2011
Z obchodních vztahů		
Doprava TŽ, a.s.	11 883	11 644
Hutnictví železa, a.s.	613	593
Moravia Security, a.s.	15 508	14 432
TRIALFA, s.r.o.	14 495	15 614
TRISIA, a.s.	534	752
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	3 498	3 999
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	9 054	10 803
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	8 692	7 894
Security Morava s.r.o.	276	473
ZAMECZEK BĚLOGOCICE Sp. z o.o.	104	97
FINITRADING, a.s.	233 176	262 667
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	3 717	3 951
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s.	41	30
Barrandov Productions, s.r.o.	13 877	19 609
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM, s.r.o.	320	829
Střední odborná škola Třineckých železáren*)	2 694	2 762
Moravia Steel Ibéria, s.a.	0	822
HRAT, s.r.o.	36	90
Reťaze Slovakia, s.r.o.	37	0
DALSELV DESIGN a.s.**)	10 091	0
MSK Polska sp.z o.o.	54	0
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	328 700	357 061
Závazky mimo skupinu	6 665 059	7 760 330
Krátkodobé závazky celkem	6 993 759	8 117 391

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

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

6.14. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK A POHLEDÁVKA

6.14.1. Odložený daňový závazek

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

(údaje v tis. Kč)

Titul	Sazba daně (v %)	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2011
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	19	7 726 042	7 134 920
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	10	138 960	111 099
Přecenění realizovatelných cenných papírů	19	-20	-20
Přecenění realizovatelných cenných papírů	10	-217	-295
Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti vlastnímu kapitálu	19	245 861	290 103
Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti konsolidačnímu rozdílu	19	83 557	0
Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti konsolidačnímu rozdílu	10	46 876	48 897
Účetní rezervy	19	-175 894	-274 480
Účetní rezervy	10	-26 450	-25 247
Opravné položky	19	-704 620	-761 256
Opravné položky	10	-6 593	-4 333
Náklady uznatelné v dalších letech	19	-101 319	-151 073
Uplatnitelná daňová ztráta	19	-1 428 591	-2 120 824
Nezaplacené úroky z prodlení	19	37	38 116
Nerealizované zisky z prodeje DHM ve skupině	19	-313 025	-22 157
Nerealizované zisky z prodeje zásob ve skupině	19	-7 023	-332 784
Dočasné rozdíly celkem		5 477 581	3 930 666
Odložený daňový závazek		1 027 009	735 116

(údaje v tis. Kč)

Analýza změny zůstatku	
31. 12. 2011	735 116
Změny v konsolidačním celku – nové akvizice	56 822
Změny v konsolidačním celku – zúžení konsolidačního celku	-1 646
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	226 937
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	-10 655
Účtování proti kladnému konsolidačnímu rozdílu	20 435
31. 12. 2012	1 027 009

6.14.2. Odložená daňová pohledávka

(údaje v tis. Kč)

	Sazba daně (v %)	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2011
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	19	0	-98 065
Přecenění realizovatelných cenných papírů	19	0	0
Účetní rezervy	19	5 022	15 364
Opravné položky	19	-1 766	4 977
Náklady daňově uplatnitelné v dalších letech	19	29 102	4 228
Nerealizované zisky z prodeje zásob ve skupině	19	272 853	373 842
Uplatnitelná daňová ztráta	19	0	114 958
Dočasné rozdíly celkem		305 211	415 304
Odložená daňová pohledávka		57 990	78 908

(údaje v tis. Kč)

Analýza změny zůstatku	
31. 12. 2011	78 908
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	-21 019
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	101
31. 12. 2012	57 990

6.15. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI

V roce 2012 se úrokové sazby k bankovním úvěrům pohybovaly v rozmezí 0,624 % – 5,45 % p.a., v roce 2011 v rozmezí 1,047 – 5,43 % p.a.

6.15.1. Bankovní úvěry a výpomoci za rok 2012**Dlouhodobé bankovní úvěry**

(údaje v tis. Kč)

Typ úvěru	Měna	Zůstatek k 31. 12. 2012	Zůstatek k 31. 12. 2011	Forma zajištění k 31. 12. 2012
Investiční úvěr	Kč	684 200	0	Nemov. a mov. maj., cenné papíry, pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	10 292	65 030	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční úvěr	Kč	0	11 112	Nemov. a mov. maj. VP4, ruč. prohl. MS, blanko směn.
Investiční úvěr	Kč	700 000	900 000	Movitý.a nemov.maj., pohl.z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	Kč	0	5 000	Bez zajištění
Investiční úvěr	Kč	91 560	167 573	Blanko směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	9 428	17 415	Linka KEH8, KER8
Investiční úvěr	Kč	0	7 469	Pohledávky, lis Sakamura
Investiční úvěr	EUR	0	645	Ohýbací stroj KBA 601
Investiční úvěr	Kč / EUR	0	20 849	Prohlášení mateřské společnosti, zástava majetku, blanko směnky
Termínovaný úvěr	Kč	212 299	0	Pohledávky, zástavní právo k nemovitostem vč. jejich součástí a příslušenství
Investiční úvěr	EUR	11 165	0	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	Kč	0	12 000	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	Kč	0	170 000	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	Kč	0	1 766	Směnka, zástava nemovitostí, post. pohledávek
Investiční úvěr	Kč	0	5 211	Směnka, zástava nemovitostí, post. pohledávek
Investiční úvěr	Kč	15 738	24 081	Zástava předmětu financování
Investiční úvěr	Kč	950	0	Zástava předmětu financování
Investiční úvěr	Kč	45 289	60 570	zástava nemovitostí, zástava movitých věcí, zástava k pohledávkám z pojištění nem. a mov. věcí
Investiční úvěr	Kč	11 243	16 864	Zástava nemovitostí
Celkem		1 792 164	1 485 585	

Krátkodobé bankovní úvěry

(údaje v tis. Kč)

Typ úvěru	Měna	Zůstatek k 31. 12. 2012	Zůstatek k 31. 12. 2011	Forma zajištění k 31. 12. 2012
Investiční úvěr	Kč	11 111	44 444	Nemovitý a movitý majetek, blanco směnka
Investiční úvěr	EUR	53 073	78 937	Garanční pojišťovna Hermes
Kontokorent	CZK	176 412	232 399	Bianco směnka vlastní
Provozní úvěr	Kč	93 732	160 780	Bianco směnka vlastní
Investiční úvěr	Kč	200 000	200 000	Movitý a nemov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Krátkodobý úvěr	Kč	0	200 000	Bianco směnka vlastní
Kontokorent	Kč	44 847	0	Bianco směnka vlastní
Kontokorent	Kč	60 632	0	Bianco směnka vlastní
Investiční úvěr	Kč	252 640	0	Nemov. a mov. maj., cenné papíry, pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR/Kč	20 523	27 800	Prohlášení mateřské spol., zást. majetku, blanco směnka
Investiční úvěr	EUR	0	4 343	Garanční pojišťovna SACE
Investiční úvěr	EUR	628	2 580	Ohýbací stroj KBA 601
Investiční úvěr	EUR	7 543	5 805	Linka KEH8, KER8
Investiční úvěr	EUR	0	10 320	Svařovací stroj KSH 602D
Investiční úvěr	EUR	0	3 096	Nemovitý a movitý majetek
Investiční úvěr	Kč	5 000	10 000	Bez zajištění
Investiční úvěr	EUR	7 278	10 320	Pohledávky, lis Sakamura
Provozní úvěr	Kč	5 296	14 732	Nemovitosti, pohledávky
Investiční úvěr	Kč	73 248	74 477	Blanko směnka vlastní
Provozní úvěr	Kč	0	150 000	Blanko směnka, pohledávky
Investiční úvěr	PLN	34 336	34 413	Nemovitý a movitý majetek
Investiční úvěr	EUR	14 928	6 369	Obchodní pohledávky
Investiční úvěr	EUR	3 115	0	Zástava nemovitostí
Termínovaný úvěr	Kč	56 613	0	Pohledávky, zástavní právo k nemovitostem vč. jejich součástí a příslušenství
Revolvingový úvěr	Kč	390 000	0	Pohledávky, zástavní právo k nemovitostem vč. jejich součástí a příslušenství
Provozní úvěr	Kč	250 000	250 000	Zástava pohledávek, blanco směnka
Provozní úvěr	Kč	250 089	250 055	Podmíněné postoupení pohledávek
Provozní úvěr	Kč	300 000	300 000	Podmíněné postoupení pohledávek
Provozní úvěr	Kč	300 000	300 000	Podmíněné postoupení a budoucí zastavení pohledávek, blanco směnky
Provozní úvěr	EUR	0	37 116	Zástavní smlouvy k DHM
Investiční úvěr	Kč	0	33 939	Zástavní smlouvy k DHM
Provozní úvěr	Kč	30 000	414 000	Zástavní smlouvy k DHM
Investiční úvěr	Kč	12 000	24 000	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	Kč	0	3 125	Zástava nemovitostí, směnka
Investiční úvěr	Kč	11 867	4 472	Zástava nemovitostí, směnka
Investiční úvěr	Kč	1 891	4 440	Zástava nemovitostí, směnka, post. pohledávek
Investiční úvěr	Kč	5 659	4 330	Blanko směnka, zástava nemovitostí, „post. pohledávek
Investiční úvěr	Kč	8 343	7 901	Zástava předmětu financování
Investiční úvěr	Kč	223	0	Zástava předmětu financování
Investiční úvěr	Kč	29 071	30 749	Blanko směnka, zástava nemovitostí, „post. pohledávek
Investiční úvěr	Kč	195 000	0	Zástava nemovitostí
Provozní úvěr	Kč	8 715	6 397	zástava nemovitostí, zástava pohledávek
Investiční úvěr	Kč	20 000	20 000	zástava nemovitostí, zástava movitých věcí, zástava k pohledávkám z pojištění nem. a mov. věcí
Investiční úvěr	Kč	14 876	17 729	zástava nemovitostí, zástava movitých věcí, zástava k pohledávkám z pojištění nem. a mov. věcí
Investiční úvěr	Kč	5 622	5 622	Zástava nemovitostí, směnka
Provozní úvěr	Kč	0	20 552	zástava nemovitostí, zástava movitých věcí, zástava k pohledávkám z pojištění nem. a mov. věcí
Provozní úvěr	EUR	0	103 200	Zástava nemovitostí
Provozní úvěr	PLN	0	24 606	Zástava nemovitostí, zástava movitých věcí
Celkem		2 954 311	3 133 048	

Splátkový kalendář

(údaje v tis. Kč)

Roky	2013	2014	2015	2016	2017	V dalších obdobích	Celkem
Splátky úvěrů	2 954 311	644 466	535 789	399 429	212 480	0	4 746 475

Krátkodobé finanční výpomoci

(údaje v tis. Kč)

Účel	Měna	Zůstatek 31. 12. 2012	Zůstatek 31. 12. 2011	Poskytovatel
Krátkodobá	EUR	51 036	77 400	Ferroservis Bratislava s.r.o.
Krátkodobá	EUR	46 295	734	Slovenská plavba a prístavy a.s.
Krátkodobá	PLN	0	27	ING Bank Śląski
Krátkodobá	PLN	187	184	BNP PARIBAS Bank Polska SA
Celkem		97 518	78 345	

6.16. MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL

(údaje v tis. Kč)

	Zákl. kapitál	Kap. Fondy	Zákonný rezerv.f.	Statutární a ost. fondy	Nerozděl. zisk min.l.	Výsl.hosp. běžn. ú.o.	Celkem
31. 12. 2010	2 605 368	58 363	289 909	911 255	2 664 175	-271 207	6 257 863
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	6 974	24 773	-343 494	311 747	0
Dividendy	0	0	0	0	-8 898	-28 365	-37 263
Změna metody konsolidace	0	419	0	0	-1 801	0	-1 382
Dopad změn v konsolidačním celku	0	-39 217	-5 009	185	56 216	-12 175	0
Přecenění majetku a závazků	0	-3 451	0	0	53	0	-3 398
Platby ze sociálního fondu	0	0	0	0	0	0	0
Zisk běžného období	0	0	0	0	0	474 929	474 929
Výsledek hospodaření v ekvivalenci náležitosti menšinovým vlastníkům	0	0	0	0	0	9 080	9 080
Ostatní	-80	0	-11	-7	-36	4	-130
31. 12. 2011	2 605 288	16 114	291 863	936 206	2 366 215	484 013	6 699 699
Rozdělení výsledku hospodaření	0	166	31 581	9 081	420 112	-460 940	0
Dividendy	0	0	0	0	-16	-23 073	-23 089
Zvýšení základního kapitálu	65	0	0	0	0	0	65
Dopad změn v konsolidačním celku	-9 620	-3 867	0	0	14 066	7 250	7 829
Odkoupení menšinového podílu majoritním vlastníkem	-892 121	-7 358	-109 324	-341 496	-867 439	-122 747	-2 340 485
Přecenění majetku a závazků	0	-1 745	0	0	0	0	-1 745
Jiný výsledek hospodaření	0	0	0	0	-1 390	0	-1 390
Zisk běžného období	0	0	0	0	0	358 397	358 397
Výsledek hospodaření v ekvivalenci náležitosti menšinovým vlastníkům	0	0	0	0	0	12 791	12 791
Ostatní	0	0	0	-16	-278	0	-294
31. 12. 2012	1 703 612	3 310	214 120	603 775	1 931 270	255 691	4 711 778

6.17. DALŠÍ ZÁVAZKY, KTERÉ NEJSOU SLEDOVÁNY V ÚČETNICTVÍ**MORAVIA STEEL a.s.**

K 31.12.2012 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost. Jak je uvedeno dále v bodu 9., dne 29.3.2013 byla společnosti MORAVIA STEEL a.s. doručena žaloba podaná koncernovými podniky Deutsche Bahn u Zemského soudu ve Frankfurtu nad Mohanem. Více informací je uvedeno v bodu 9. přílohy k účetní závěrce.

K 31.12.2012 záruky vydané bankou za společnost ve prospěch třetích osob byly ve výši 10 986 tis. Kč.

Moravia Steel Deutschland GmbH

K 31.12.2012 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost. Jak je uvedeno dále v bodu 9., dne 26.2.2013 byla společnosti MORAVIA STEEL DEUTSCHLAND GMBH doručena žaloba podaná koncernovými podniky Deutsche Bahn u Zemského soudu ve Frankfurtu nad Mohanem. Více informací je uvedeno v bodu 9. přílohy k účetní závěrce.

Hanácké železářny a pérovny, a.s.**Významné potenciální ztráty**

Společnost na všechny známé a významné potencionální ztráty vytvořila opravné položky a rezervy.

Soudní spory

K 31.12.2012 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Ručení třetím osobám

Společnost neeviduje ani neposkytla ručení třetím osobám.

Závazky spojené s výstavbou a pořizováním majetku (včetně finančního leasingu)

Společnost má k datu účetní závěrky budoucí závazky z titulu investičních výdajů plynoucí z uzavřených smluv ve výši 6 541 tis. Kč (4 512 tis. Kč a 80,7 tis. EUR).

Ekologické závazky

V dubnu 2011 proběhl recertifikační audit Bureau Veritas Certification dle normy ISO 14001. V průběhu auditu nebyly shledány žádné závady a bylo potvrzeno, že systém environmentálního managementu organizace 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 13.5.2014.

Sochorová válcovna TŽ, a.s.

Ekologické závazky

Společnost neměla v roce 2012 ekologické závazky. Majetek, ke kterému se ekologické zátěže v minulých letech vztahovaly a které byly pokryty rezervou, byl odprodán. Ovšem při tvorbě rezerv na likvidaci investičního majetku společnost zvažuje i potenciální ekologické riziko.

Soudní spory

K 31.12.2012 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Barrandov Televizní Studio a.s.

Soudní spory

Vedení společnosti si není vědomo žádných soudních sporů, které by měly vliv na účetní závěrku k 31.12.2012

Ekologické závazky

Vedení společnosti je přesvědčeno, že neexistují žádné budoucí ekologické závazky.

Penalizační faktury

Společnost zaznamenává na podrozvaze smluvní pokuty a penále formou penalizačních faktur.

České radiokomunikace a.s.: 5 320 984,23 Kč

Státní fond ČR pro podporu a rozvoj české kinematografie: 240 956,00 Kč

Dle uzavřené Dohody o splátkovém kalendáři se společností České radiokomunikace a.s. ze dne 27.12.2012 je společnost povinna do 30.6.2013 uhradit svůj závazek v celkové výši 27 131 821 Kč dle dohodnutého splátkového kalendáře. Poté nebude společnost České radiokomunikace a.s. požadovat zaplacení úroku z prodlení. K 31.3.2013 dle tohoto splátkového kalendáře měla společnost splatit celkem 23 710 607 Kč, které skutečně zaplatila, proto společnost neúčtuje o smluvní pokutě.

Barrandov Studio a.s.

Soudní spory

Vedení společnosti si není vědomo žádných soudních sporů, které by měly vliv na účetní závěrku k 31.12.2012.

Ekologické závazky

K datu 31.12.2012 neexistuje ekologický audit společnosti. Vedení společnosti proto nemůže odhadnout možné budoucí závazky související se škodami způsobenými minulou činností ani závazky související s prevencí možných škod budoucích.

TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

Poskytnuté záruky

31.12.2012

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

31.12.2011

Typ závazku	Celková výše	Stav k 31.12.2011
Záruky		
- jiným subjektům	576 tis. USD	11 491 tis. Kč
	2 304 tis. EUR	59 448 tis. Kč
	5 000 tis. Kč	5 000 tis. Kč

Soudní spory

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

Návrh akcionáře Marka Veselého na vyslovení neplatnosti usnesení řádné valné hromady společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., konané dne 30.6.2010, Krajský soud v Ostravě svým usnesením č.j. 29 Cm 142/2010-99 ze dne 25.08.2011 zamítl jako nedůvodný. Navrhovatel proti tomuto usnesení podal odvolání. Vrchní soud v Olomouci svým usnesením č.j. 8 Cmo 64/2012-169 ze dne 3.4.2012 potvrdil usnesení Krajského soudu v Ostravě o zamítnutí návrhu. Řízení v této věci je tak zatím pravomocně ukončeno. Navrhovatel proti tomuto usnesení Vrchního soudu v Olomouci jako mimořádný opravný prostředek podal dovolání, odeslané Krajskému soudu v Ostravě dne 16.7.2012. Podle informačního systému e.justice toto dovolání bylo Nejvyššímu soudu prostřednictvím Krajského soudu v Ostravě doručeno dne 24.10.2012, vedeno je pod č.j. 29 Cdo 3284/2012 a jednání v této věci zatím nebylo nařízeno. Společnost považuje předmětný návrh za zcela nedůvodný.

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

Ekologické závazky

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

K 31.12.2012 společnost vyčerpala prostředky ve výši 467 063 tis. Kč, k 31.12.2011 419 834 tis. Kč.

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

ENERGETIKA TŘINEC, a.s.

Zajištění úvěrů

(údaje v tis. Kč)

Typ závazku	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2011
Bianco směnky – jistění vlastních kontokorentních úvěrů	150 000	150 000
Celkem	150 000	150 000

Jištění za cizí závazky

Společnost ENERGETIKA TŘINEC, a.s. (dále jen „společnost ET“), v roce 2010 zřídila zástavní právo na budovy rozvodky TK1, TK2 a TK3 (včetně technologie), kterým zajistila úvěr společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., u České spořitelny, a.s. (financování výstavby koksárenské baterie KB12).

Ekologické závazky

Společnost ET vlastní certifikát dle ČSN EN ISO 14001, v příštích letech nepředpokládá mimořádné ekologické výdaje.

Soudní spory a potenciální ztráty

K 31.12.2012 se společnost ET neúčastnila žádného významného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost ET. Společnost ET si není vědoma žádných významných potenciálních ztrát.

Strojírny Třinec, a.s.

Vystavené bankovní záruky

V roce 2012 byly společností Strojírny Třinec, a.s. (dále jen „společnost ST“) vystaveny 4 záruky v celkové výši 43 503 EUR (1 144 tis. Kč), platnost všech záručních listin vyprší v průběhu roku 2014.

Soudní spory

K 31.12.2012 se společnost ST neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost ST.

Závazky spojené s výstavbou a pořízováním majetku (včetně finančního)

Společnost ST má k datu účetní závěrky budoucí závazky z titulu investičních výdajů plynoucí z uzavřených smluv ve výši 13 466 tis. Kč.

Ekologické závazky

K datu 31.12.2012 neexistuje ekologický audit společnosti ST. Vedení společnosti ST proto nemůže přesně odhadnout možné budoucí závazky související se škodami způsobenými minulou činností ani závazky související s prevencí možných škod budoucích. Vedení společnosti ST se nicméně domnívá, že se nejedná o významné závazky.

D 5, akciová společnost, Třinec

Soudní spory

Společnost D 5, akciová společnost, Třinec (dále jen „společnost D 5“) nevede k 31.12.2012, kromě soudního vymáhání svých pohledávek, žádné soudní spory.

Ekologické závazky

K datu 31.12.2012 neexistuje ekologický audit společnosti D 5. Vedení společnosti D 5 proto nemůže přesně odhadnout možné budoucí závazky související se škodami způsobenými minulou činností ani závazky související s prevencí možných škod budoucích. Vedení společnosti D 5 se nicméně domnívá, že se nejedná o významné závazky.

Závazky spojené s výstavbou a pořízováním dlouhodobého majetku (včetně finančního)

Společnost D 5 nemá k datu účetní závěrky žádné významné budoucí závazky z titulu výdajů na dlouhodobý majetek plynoucí z uzavřených smluv.

VÚHŽ a.s.

Soudní spory

K 31.12.2012 se společnost VÚHŽ a.s. neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost VÚHŽ a.s.

Závazky spojené s výstavbou a pořízováním majetku (včetně finančního leasingu)

Společnost VÚHŽ a.s. má k datu účetní závěrky budoucí závazky z titulu investičních výdajů plynoucí z uzavřených smluv ve výši 23 691 tis. Kč. Jedná se především o smlouvu na dodávku druhé povlakovací jednotky metodou PVD od společnosti Hauzer Techno Coating.

Ekologické závazky

K 31.12.2012 neexistuje ekologický audit společnosti VÚHŽ a.s. Vedení společnosti VÚHŽ a.s. proto nemůže odhadnout možné budoucí závazky související se škodami způsobenými minulou činností ani závazky související s prevencí možných škod budoucích.

Ostatní závazky

Společnost VÚHŽ a.s. eviduje v podrozvahové evidenci promlčený závazek vůči drobným akcionářům, kteří neuplatnili v zákonné lhůtě nárok na vyplacení podílu založený jejich vytěsněním v roce 2007. Tento závazek činí 1 295 tis. Kč a přešel na společnost VÚHŽ a.s. dle projektu fúze se zanikající společností H & S PROGRESS s.r.o.

Věcná břemena

Pozemky a budovy společnosti VÚHŽ a.s. jsou zatíženy zřízením 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.

Slévárny Třinec, a.s.

K 31.12.2012 se společnost Slévárny Třinec, a.s. (dále jen „společnost SL“) neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost SL.

Ekologické závazky

Vedení společnosti SL nepředpokládá žádné budoucí závazky související se škodami způsobenými minulou činností ani závazky související s prevencí možných škod budoucích.

Společnost SL neposkytla žádné ručení třetím osobám.

Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.

Společnost Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., nemá žádné závazky neuvedené v účetnictví.

Řetězárna a.s.

K 31.12.2012 byly uzavřeny termínované kontrakty (forwardy) na zajištění kurzu v roce 2013 v celkové výši 1 200 tis. EUR. Reálné ocenění těchto operací bylo provedeno výsledkově.

REFRASIL, s.r.o.

K 31.12.2012 společnost REFRASIL, s.r.o., není účastníkem žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost REFRASIL, s.r.o.

Ekologické závazky

Společnost REFRASIL, s.r.o., nemá žádné ekologické závazky.

Závazky spojené s výstavbou a pořízováním dlouhodobého majetku (včetně finančního)

Společnost REFRASIL, s.r.o., nemá k datu konsolidované účetní závěrky žádné významné budoucí závazky z titulu výdajů na dlouhodobý majetek plynoucích z uzavřených smluv.

„METALURGIA“ S.A.

Společnost „METALURGIA“ S.A. má zastaveny zásoby do výše 7 000 tis. PLN u společnosti BNP PARIBAS BANK Polska S.A. v souvislosti s čerpaným úvěrem. Společnost „METALURGIA“ S.A. má dále zřízeno zástavní právo na strojní zařízení do výše 7 500 tis. PLN u společnosti ING Bank Śląski S.A. a dlouhodobý majetek, a to do výše 20 000 tis. PLN u společnosti BNP Paribas Polska S.A. a do výše 1 900 tis. PLN u společnosti ING Bank Śląski S.A.

ŽDB DRÁTOVNA a.s.**Soudní spory**

K 31.12.2012 se společnost ŽDB DRÁTOVNA a.s. (dále jen „společnost ŽDB“) neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost ŽDB.

Závazky spojené s výstavbou a pořízováním majetku (včetně finančního leasingu)

Společnost ŽDB eviduje k datu účetní závěrky budoucí závazky z titulu splátek z uzavřených leasingových smluv.

Ekologické závazky

Společnost ŽDB nemá uzavřenou tzv. ekologickou smlouvu s ministerstvem financí na odstraňování starých ekologických zátěží.

Z podmínek integrovaných povolení pro společnost ŽDB 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.

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

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

Společnosti „D&D“ Drótáru Zrt., Beskydská golfová a.s., MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L., Moravskoslezský kovošrot a.s., M Steel Projects a.s. a MORAVIA STEEL UK LIMITED nemají žádné závazky neuvedené v účetnictví.

7. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

7.1. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI KONSOLIDAČNÍHO CELKU

2012				(údaje v tis. Kč)
Činnost	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	
Hutní výroba	12 562 734	29 426 141	41 988 875	
Výroba energií	2 156 795	1 883 757	4 040 552	
Prodej zboží	299 329	545 891	845 220	
Služby	2 003 221	799 553	2 802 774	
Změna stavu zásob	-45 375	15 897	-29 478	
Aktivace	941 050	5 642	946 692	
Celkem	17 917 754	32 676 881	50 594 635	

2011				(údaje v tis. Kč)
Činnost	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	
Hutní výroba	13 215 198	30 805 506	44 020 704	
Ostatní výroba	1 476 726	1 433 697	2 910 423	
Prodej zboží	147 109	265 629	412 738	
Služby	1 961 705	392 272	2 353 977	
Změna stavu zásob	719 047	-185	718 862	
Aktivace	699 671	1 345	701 016	
Celkem	18 219 456	32 898 264	51 117 720	

7.2. OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Náklady na poradenskou, konzultační a auditní činnost k 31.12.2012 činí 71 819 tis. Kč, k 31.12.2011 činily 78 328 tis. Kč.

V ostatních provozních výnosech je vykazováno k 31.12.2012 zejména čerpání dotace k povolenkám na emise skleníkových plynů ve výši 1 033 637 tis. Kč (k 31.12.2011 činila 1 934 168 tis. Kč).

V ostatních provozních nákladech k 31.12.2012 je vykazována především spotřeba povolenek na emise skleníkových plynů ve výši 1 033 858 tis. Kč (k 31.12.2011 činila 1 935 221 tis. Kč).

Většina ostatních finančních výnosů a nákladů k 31.12.2012 a k 31.12.2011 je tvořena kurzovými zisky a ztrátami.

7.3. DOTACE

V roce 2012 obdržely společnosti konsolidačního celku společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. dotace na provozní účely ve výši 21 985 tis. Kč (v roce 2011: 21 985 tis. Kč). Dotace zahrnují dotace na výzkumné účely, v minulosti také dotace od úřadu práce.

V roce 2012 obdržela společnost VÚHŽ a.s. investiční dotaci ve výši 17 166 tis. Kč na pořízení povlakovacího zařízení FLC 850 pro povlakování metodou PVD, na pořízení automatické čistící linky a na související technické zhodnocení budov.

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

V roce 2012 čerpala společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., veřejnou podporu na projekt „Program vzdělávání pro zaměstnance členů ODVĚTVOVÉHO SVAZU HUTNICTVÍ ŽELEZA“ ve výši 828 tis. Kč.

Společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., získala v roce 2011 dotaci na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 4 740 tis. Kč od Města Třinec na regulaci potoka Křivec.

7.4. CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

7.4. CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ			(údaje v tis. Kč)
	31. 12. 2012	31. 12. 2011	
Výdaje na výzkum a vývoj (snížené o dotace)	47 905	61 133	

7.5. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

7.5.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

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

2012

(údaje v tis. Kč)

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

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

Pozn.: **společnost DALSELV DESIGN a.s. se stala součástí skupiny 17. 12. 2012

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

2011

(údaje v tis. Kč)

Společnost	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	32	40 872	12 853	59	0	53 816
Kvalif. a pers. agentura, o.p.s.	Spol. pod podstat.vliv.	0	0	213	0	0	213
Reťaze Slovakia s.r.o.	Ovládaná společnost	0	24 265	39	0	0	24 304
TRIALFA, a.s.	Ovládaná společnost	4	37 833	4 978	2 788	0	45 603
TRISIA, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	102	2	0	104
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Spol. pod podstat.vliv.	0	435	618	0	0	1 053
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná společnost	118	2 671	8 753	1 274	0	12 816
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Přidružená společnost	0	6 906	20 164	160	0	27 230
SILESIASLAG, a.s.	Spol. pod podstat. vliv.	0	0	22	0	0	22
Steel Consortium Partners, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	59	0	0	59
FINITRADING, a.s.	Ovládající společnost	0	0	5	825	0	830
Moravia Security, a.s.	Ovládaná společnost	0	183	1 511	13	0	1 707
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝ- ZKUM s.r.o.	Ovládaná společnost	12	0	613	360	0	985
Střední odborná škola Třineckých žele- záren*	Ovládaná společnost	3	21	1 958	87	0	2 069
ZAMECZEK BŁOGOCICE	Ovládaná společnost	0	0	8 812	0	0	8 812
Kovárna VIVA a.s.	Přidružená společnost	0	369 060	916	195	0	370 171
Barrandov Productions, s.r.o.	Ovládaná společnost	0	0	3 215	41	0	3 256
Filmová nadace RWE & Barrandov Studio	Ovládaná společnost	4	0	137	0	0	141
HRAT, s.r.o.	Spol. pod podstat.vliv.	0	0	31	0	0	31
Neomet Sp. z o.o.	Ovládaná společnost	0	0	5	0	0	5
Celkem		173	482 246	65 004	5 804	0	553 227

Pozn.: * Společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., je zřizovatelem podle zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon; od 2.7.2011 došlo ke změně názvu z Soukromá střední škola Třinec na Střední odborná škola Třineckých železáren.

7.5.2. Náklady realizované se spřízněnými subjekty

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

2012

(údaje v tis. Kč)

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

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

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

2011

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Dl. majetek	Zásoby	Služby	Ost. náklady	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	0	28 949	63 480	53	92 482
Hutnictví železa, a.s.	Spol. pod podstat.vliv.	0	0	5 594	105	5 699
Kvalifikační a pers. agentura, o.p.s.	Spol. pod podstat.vliv.	0	0	191	0	191
Reťaze Slovakia, s.r.o.	Ovládaná společnost	0	403	542	0	945
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná společnost	16	14 630	17 752	52 527	84 925
TRISIA, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	9 896	0	9 896
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Spol. pod podstat.vliv.	12 881	21	9 590	6	22 498
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná společnost	0	15 604	12 777	76 920	105 301
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Přidružená společnost	0	137 604	74 534	0	212 138
FINITRADING, a.s.	Ovládající společnost	0	3 328 112	0	0	3 328 112
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná společnost	0	0	235	0	235
Moravia Security, a.s.	Ovládaná společnost	0	182	80 247	178	80 607
Střední odborná škola Třineckých železáren*	Ovládaná společnost	0	436	11 692	1 069	13 197
ZAMECZEK BŁOGOCICE Sp. z o.o.	Ovládaná společnost	0	0	1 195	0	1 195
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝ- ZKUM, s.r.o.	Ovládaná společnost	0	273	5 591	0	5 864
Barrandov Productions s.r.o.	Ovládaná společnost	0	0	1 239	160	1 399
HRAT, s.r.o.	Spol. pod podstat.vliv.	0	0	435	0	435
Moravia Steel Ibéria, s.a.	Ovládaná společnost	0	0	6 057	0	6 057
Moravia Steel Slovenija, d.o.o.	Ovládaná společnost	0	0	8 897	0	8 897
Kovárna VIVA a.s.	Přidružená společnost	0	365	0	0	365
Celkem		12 897	3 526 579	309 944	131 018	3 980 438

*) společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., je zřizovatelem podle zákona 561/2004 Sb., školský zákon, od 2.7.2011 došlo ke změně názvu z Soukromá střední škola Třinec na Střední odborná škola Třineckých železáren.

8. ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

8.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ

2012

(údaje v tis. Kč)

	Průměrný počet zaměstnanců	Z toho řídící pracovníci	Osobní náklady celkem	Z toho řídící pracovníci
MORAVIA STEEL a.s.	299	16	378 550	166 795
Barrandov Studio, a.s.	179	9	114 381	18 800
Barrandov Televizní Studio, a.s.	61	5	49 582	10 094
MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L.	9	2	22 371	11 117
Moravskoslezský kovošrot a.s.	34	2	15 202	2 104
MSK Polska Sp. z o.o.	4	0	7 667	0
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	721	6	327 950	22 134
Beskydská golfová, a.s.	17	2	9 290	2 351
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	258	6	114 852	12 293
Moravia Steel Deutschland, GmbH	14	3	43 018	17 214
MORAVIA STEEL UK LIMITED	6	4	15 757	14 196
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	5 962	5	2 863 155	53 703
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	370	5	174 262	11 062
Strojírny Třinec, a.s.	956	8	357 743	16 768
Slévárny Třinec, a.s.	689	5	251 783	9 126
REFRASIL, s.r.o.	173	2	84 753	11 536
Řetězárna a.s.	261	6	113 147	12 523
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	300	6	119 644	10 793
D 5, a.s.	683	8	245 918	11 734
VUHŽ, a.s.	297	9	157 931	13 760
„METALURGIÁ“ S.A.	274	4	74 986	5 638
„D&D“ Drótáru Zrt.	124	5	49 172	7 186
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	1 062	7	103 776	3 849
SV servisní, s.r.o.	15	2	9 049	2 321
M Steel Projects, a.s. *)	6	6	4 232	4 232
Celkem plná metoda	12 774	133	5 708 171	451 329

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

2011

(údaje v tis. Kč)

	Průměrný počet zaměstnanců	Z toho řídící pracovníci	Osobní náklady celkem	Z toho řídící pracovníci
MORAVIA STEEL a.s.	284	16	376 325	167 357
Barrandov Studio, a.s.	219	10	118 463	15 112
Barrandov Televizní Studio, a.s.	65	4	47 569	7 567
MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L.	10	2	21 287	10 578
Moravskoslezský kovošrot a.s.	35	3	14 695	3 036
MSK Polska Sp. z o.o.	24	1	14 055	1 430
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	710	9	321 084	22 628
Beskydská golfová, a.s.	20	2	9 345	2 407
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	264	7	120 880	12 659
Moravia Steel Deutschland, GmbH	16	4	38 126	17 036
MORAVIA STEEL UK LIMITED	7	0	14 553	0
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	5 943	8,7	2 929 132	67 264
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	370	5	173 188	10 866
Strojírny Třinec, a.s.	955	8	356 774	17 235
Slévárny Třinec, a.s.	696	5	251 330	9 731
REFRASIL, s.r.o.	180	2	87 569	11 820
Řetězárna a.s.	258	6	106 821	13 930
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	302	6	118 522	12 640
D 5, a.s.	700	8	251 142	13 996
VUHŽ, a.s.	308	9	162 490	17 939
„METALURGIÁ“ S.A.	275	4	74 192	7 314
„D&D“ Drótáru Zrt.	144	5	45 833	5 497
SV servisní, s.r.o.	17	2	9 067	2 134
M Steel Projects, a.s. *)	6	6	3 139	3 139
Celkem plná metoda	11 808	132,7	5 665 581	453 315

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

8.2. PLNĚNÍ POSKYTNUTÁ ČLENŮM STATUTÁRNÍCH, ŘÍDÍCÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNŮ

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

(údaje v tis. Kč)

Podnik / plnění	2012	2011
MORAVIA STEEL a.s.	109 065	108 669
použití manažerských vozů	2 187	2 115
pojištění odpovědnosti za škody	877	981
odměny	106 001	105 573
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	11 232	12 624
použití manažerských vozů	1 131	1 421
pojištění odpovědnosti za škody	511	559
odměny	9 590	10 644
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	1 281	1 291
použití manažerských vozů	448	458
příspěvek na životní pojištění	148	148
pojištění odpovědnosti za škody	37	37
odměny	648	648
Strojírny Třinec, a.s.	1 140	1 150
použití manažerských vozů	400	399
příspěvek na životní pojištění	80	81
pojištění odpovědnosti za škody	20	22
odměny	640	648
Slévárny Třinec, a.s.	1 141	1 140
použití manažerských vozů	424	421
příspěvek na životní pojištění	54	54
pojištění odpovědnosti za škody	15	17
odměny	648	648
REFRASIL, s.r.o.	441	435
použití manažerských vozů	244	237
příspěvek na životní pojištění	0	0
pojištění odpovědnosti za škody	5	6
odměny	192	192
Řetězárna a.s.	7 353	6 642
použití manažerských vozů	646	646
příspěvek na životní pojištění	0	0
pojištění odpovědnosti za škody	7	8
odměny	6 700	5 988
Barrandov Studio a.s.	4 225	4 771
použití manažerských vozů	341	787
odměny	3 870	3 960
příspěvek na penzijní připojištění	14	24
Barrandov Televizní Studio a.s.	0	5 427
použití manažerských vozů	0	5 427
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	6 144	6 213
příspěvek na penzijní připojištění	46	58
pojištění odpovědnosti za škody	350	401
použití manažerských vozů	648	654
odměny	5 100	5 100
VÚHŽ a.s.	1 481	1 333
použití manažerských vozů	786	827
příspěvek na životní pojištění	40	42
pojištění odpovědnosti za škody	7	7
odměny	648	457
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	1 344	1 152
příspěvek na životní a důchodové pojištění	0	0
odměny	1 344	1 152
D5, a.s.	1 214	1 287
použití manažerských vozů	539	601
příspěvek na životní pojištění	32	38
pojištění odpovědnosti za škody	0	0
odměny	643	648
Šroubárna Kyjov, s.r.o.	876	828
použití manažerských vozů	512	469
příspěvek na životní pojištění	29	22
pojištění odpovědnosti za škody	11	13
odměny	324	324

Podnik / plnění	2012	2011
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	300	0
použití manažerských vozů	146	0
odměny	154	0
„METALURGIA“ S.A.	1 005	986
použití manažerských vozů	7	0
odměny	998	986
„D&D“ Drótáru Zrt.	752	628
Odměny	752	628
Moravskoslezský kovošrot a.s.	288	267
použití manažerských vozů	288	267
příspěvek na životní pojištění	0	0
pojištění odpovědnosti za škody	0	0
odměny	0	0
MSK Polska sp.z o.o.	*)	2 261
použití manažerských vozů	*)	38
příspěvek na životní pojištění	*)	255
odměny	*)	1 968
SV Servisní s.r.o.	460	181
použití manažerských vozů	55	1
pojištění odpovědnosti za škody	0	0
odměny	405	180
M Steel Projects a.s.	2 880	3 139
odměny	2 880	3 139
MORAVIA STEEL UK LIMITED	423	5 945
použití manažerských vozů	0	997
příspěvek na pojištění	423	309
pojištění odpovědnosti za škody	0	0
odměny	0	4 639
Moravia Steel Deutschland, GmbH	8 613	7 471
použití manažerských vozů	755	1 707
příspěvek na pojištění	888	45
pojištění odpovědnosti za škody	434	327
odměny	6 536	5 392
MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L	1 866	*)
příspěvek na pojištění	1 845	*)
pojištění odpovědnosti za škody	21	*)
Beskydská golfová, a.s.	109	*)
použití manažerských vozů	109	*)
Celkem	163 633	173 840

*) údaje nejsou k dispozici

9. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Společnosti Strojírny Třinec, a.s., TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., a D 5, akciová společnost, Třinec posuzují záměr uskutečnit rozdělení rozštěpením sloučením tak, že by došlo k rozštěpení společnosti Strojírny Třinec, a.s., jakožto zanikající společnosti, a k sloučení částí jejího jmění se společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., a společností D 5, akciová společnost, Třinec jakožto nástupnickými společnostmi, s rozhodným dnem 1.1.2013 a s předpokládaným dokončením procesu rozdělení rozštěpením sloučením do dne 30.10.2013.

Během roku 2013 probíhají činnosti spojené s prodejem dceřiné společnosti Barrandov Televizní Studio a.s.

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

Společnost Moravia Steel Deutschland GmbH a MORAVIA STEEL a.s. si zajistily kvalifikované právní zastoupení pro daný spor, přičemž právní zástupci nyní studují žalobu a připravují stanovisko. Vzhledem k tomu, že soudní spor je na samém počátku, přičemž žalobci se v žalobě primárně domáhají po žalovaných poskytnutí ekonomických informací, aby mohli teprve vyčíslit případnou škodu, nelze nyní učinit kvalifikovaný odhad vlivu výsledku soudního sporu na fungování společnosti Moravia Steel Deutschland GmbH.

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

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

X. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2012

Společnost MORAVIA STEEL a.s., se sídlem Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ: 739 70, IČ: 63474808, zapsaná v obchodním rejstříku, oddíl B, vložka 1297, vedeném Krajským soudem v Ostravě (dále jen „zpracovatel“) společně s dále uvedenými osobami tvoří koncern ve smyslu § 66a odst. 7 obchodního zákoníku.

Tato zpráva o vztazích mezi propojenými osobami je zpracována v souladu s ustanovením § 66a odst. 9 obchodního zákoníku za účetní období roku 2012 (dále jen „účetní období“).

I. VYMEZENÍ KONCERNU

A. OVLÁDÁJÍCÍ OSOBY

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

Vztah: společnost FINITRADING, a.s. byla po celé účetní období v postavení ovládající osoby vůči zpracovateli (vlastnila 50% akcií), jelikož jednala ve shodě dle § 66b odst. 1 a § 66b odst. 2 písm. b) obch. zák. s dalším akcionářem, společností R.F.G., a.s., která vlastnila zbývajících 50% akcií. Společnost FINITRADING, a.s. byla rovněž po celý rok 2011 jako jediný akcionář ovládající osobou společnosti R.F.G., a.s. Společnost FINITRADING, a.s. byla dále v postavení ovládající osoby vůči společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., kde jí postavení ovládající osoby svědčí právní domněnka dle § 66a odst. 4 cit. zák., jelikož FINITRADING, a.s. a MORAVIA STEEL a.s. jako osoby jednající ve schodě disponují většinou hlasovacích práv v této společnosti.

Společnost FINITRADING, a.s. nemá většinového akcionáře, ale má akcionáře, kterému svědčí právní domněnka ovládající osoby dle § 66a odst. 5 obch. zák. Jedná se o společnost METALURGIAS DE EL GUARCO, S.L se sídlem Calle Claudio Coello, 50, 28001 Madrid. Společnost METALURGIAS DE EL GUARCO, S.L není vůči žádné jiné společnosti ovládající osobou, nejedná ve shodě s žádnou jinou osobou ani s žádným akcionářem FINITRADING, a.s. Společnost FINITRADING, a.s. není podrobena jednotnému řízení ze strany METALURGIAS DE EL GUARCO, S.L a netvoří s touto společností koncern.

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

Vztah: společnost R.F.G., a.s. byla po celé účetní období v postavení ovládající osoby vůči zpracovateli, jelikož jednala ve shodě dle § 66b odst. 1 a § 66b odst. 2 písm. b) obch. zák. se shora uvedenou společností FINITRADING, a.s.

B. SPOLEČNOSTI OVLÁDANÉ ZPRACOVATELEM

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

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 66a odst. 3 písm. a) obch. zák. (k 31. 12. 2012 vlastnil zpracovatel 80,05% akcií) a dále zpracovatelem jednajícím ve shodě se společností FINITRADING, a.s. dle § 66a odst. 4 obch. zák.

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

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 66a odst. 3 písm. a) obch. zák. a dále zpracovatelem jednajícím ve shodě se společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. dle § 66a odst. 4 obch. zák.

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

Moravia Steel Deutschland GmbH se sídlem Cliev 19, 515 15 Kürten, Německo

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

Barrandov Lands a.s. se sídlem Praha 5, Kříženeckého nám. 322/5, PSČ 152 00, IČ 27225674 (do 12.11.2012, kdy byl celý majetkový podíl převeden/prodán)

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

MS – Slovensko s.r.o. se sídlem Palisády 56, Bratislava, PSČ 811 06, Slovensko

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

M Steel Projects a.s. se sídlem Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ 739 70, IČ: 28602331

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 66a odst. 3 písm. a) obch. zák.

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

Popis vztahů mezi zpracovatelem a výše uvedenými společnostmi ovládanými zpracovatelem je uveden ve zprávě o vztazích každé z ovládaných společností, která samostatně vypracovává zprávu o vztazích mezi propojenými osobami a popisuje jednotlivé vztahy ke zpracovateli za dané rozhodné účetní období. Zpracovateli z těchto vztahů nevznikla újma.

II. POPIS VZTAHŮ

A. VYMEZENÍ VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

a) Vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odst. 9 obchodního zákoníku, jenž v rozhodném účetním období nastaly mezi zpracovatelem a společností FINITRADING, a.s. jako ovládající společností, jsou uvedeny v části B. této kapitoly.

b) Vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odst. 9 obchodního zákoníku mezi zpracovatelem a společností R.F.G., a.s. jako ovládající společností, jsou uvedeny v části C. této kapitoly.

B. POPIS VZTAHŮ ZPRACOVATELE K OVLÁDAJÍCÍ SPOLEČNOSTI FINITRADING, A.S.

B. 1. Prodeje

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

B. 2. Nákupy

B. 2.1. Nákup Záporožské aglorudy

V období od 1.1.2012 do 31.1.2012 byly dodávky záporožské aglorudy realizovány na základě Dodatku č. 2 ke Kupní smlouvě č. S-110001 ze dne 29.12.2011. Dne 30.1.2012 zpracovatel uzavřel se společností FINITRADING, a.s. Kupní smlouvu č. S-120001, která je platná pro období od 1.2.2012 do 31.1.2013 a jejímž předmětem je závazek ovládající osoby zajistit pro zpracovatele dodávky záporožské aglorudy. Kupní ceny byly v průběhu roku 2012 upraveny formou Dodatku č. 1 ze dne 29.6.2012 a Dodatku č. 2 ze dne 1.10.2012.

V rozhodném účetním období byla na základě těchto smluv zaplacená zpracovatelem ovládající osobě za dodávku Záporožské aglorudy celková kupní cena ve výši 2 436 333 tis. Kč bez DPH.

B. 2.2. Nákup aglorudy Krivbas

V období od 1.1.2012 do 31.1.2012 byly dodávky aglorudy Krivbas realizovány na základě Dodatku č. 2 ke Kupní smlouvě č. S-110002 ze dne 29.12.2011. Dále zpracovatel uzavřel se společností FINITRADING, a.s. dne 30.1.2012 Kupní smlouvu č. S-120002, která je platná pro období od 1.2.2012 do 31.1.2013 a jejímž předmětem je závazek ovládající osoby zajistit pro zpracovatele dodávky aglorudy Krivbas. Kupní ceny byly v průběhu roku 2012 upraveny formou Dodatku č. 1 ze dne 29.6.2012 a dále Dodatku č. 2 ze dne 1.10.2012.

V rozhodném účetním období byla na základě této kupní smlouvy zaplacená zpracovatelem ovládající osobě za dodávku aglorudy Krivbas celková kupní cena ve výši 606 935 tis. Kč bez DPH.

B. 2.4. Nákup Jakovlevské aglorudy

Zpracovatel uzavřel se společností FINITRADING, a.s. dne 9.10.2012 Kupní smlouvu č. S-120009, která je platná pro období od 9.10.2012 do 30.11.2012 a jejímž předmětem je závazek ovládající osoby zajistit pro zpracovatele dodávky Jakovlevské aglorudy.

V rozhodném účetním období byla na základě této kupní smlouvy zaplacená zpracovatelem ovládající osobě za dodávku Jakovlevské aglorudy celková kupní cena ve výši 4 456 tis. Kč bez DPH.

B. 3. Ostatní smluvní vztahy

V rozhodném účetním období nebyly mezi zpracovatelem a společností FINITRADING, a.s. uzavřeny žádné další smluvní vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odst. 9 obchodního zákoníku.

B. 4. Jiné právní úkony

V rozhodném účetním období nebyly zpracovatelem učiněny v zájmu ovládající osoby – společnosti FINITRADING, a.s. jiné významné právní úkony ve smyslu § 66a odst. 9 obchodního zákoníku.

B. 5. Ostatní opatření

V rozhodném účetním období nebyla přijata ani uskutečněna zpracovatelem žádná opatření na popud nebo ve prospěch ovládající osoby – společnosti FINITRADING, a.s.

B. 6. Celkové zhodnocení vztahů k ovládající osobě podle § 66a odst. 9 ObZ

Ve zprávě jsou uvedeny všechny významné smlouvy uzavřené v účetním období, jakož i celkový objem přijatých a poskytnutých plnění mezi zpracovatelem a ovládající osobou. Z rozborů přijatých a poskytnutých plnění a protiplnění, jak je uvedeno v kapitole B., byla všechna plnění poskytnuta za běžných obchodních podmínek. Ceny zboží jsou cenami obvyklými, odvíjejícími se od cen dosažených na trhu. Zpracovateli z jeho vztahů s ovládající osobou nevznikla újma.

C. POPIS VZTAHŮ ZPRACOVATELE K OVLÁDAJÍCÍ SPOLEČNOSTI R.F.G., A.S.

Mezi zpracovatelem a společností R.F.G., a.s. nedošlo v rozhodném účetním období k žádnému nákupu nebo prodeji zboží a služeb. V rozhodném účetním období nebyly dále učiněny v zájmu ovládající osoby – společnosti R.F.G., a.s. žádné jiné právní úkony nebo opatření ve smyslu § 66a odst. 9 obch. zák.

V Třinci dne 14. března 2013



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



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

