



MORAVIA STEEL

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA

I	ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY DOZORČÍ RADY	04
II	PROFIL SKUPINY MORAVIA STEEL	06
III	STATUTÁRNÍ ORGÁNY A VEDENÍ	08
IV	ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA	10
V	ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA	24
VI	ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021	27
	ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA	28
	ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA	30
	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	31
	PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	33
	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	34
	PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	36
VII	KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021	70
	KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA	71
	KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA	74
	KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	76
	KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	79
	KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	80
	PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	82

ÚVODNÍ ČÁST

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY DOZORČÍ RADY

AKCIONÁŘŮM, OBCHODNÍM PARTNERŮM A ZAMĚSTNANCŮM.

Rok 2021 se nesl ve znamení pandemie a s tím souvisejících pokračujících opatření, jež se promítly i do globální ekonomické sféry a hospodářství. Narušily se do té doby standardně fungující výrobní a logistické řetězce po celém světě, komplikacím se tudíž nevyhnuly ani dodávky a ceny surovin, energií a dalších vstupních materiálů, které jsou významné také pro hutnictví. Markantnější problémy byly zaznamenány rovněž v navazujících odvětvích, kam dodáváme naše produkty – typickým příkladem je automobilový průmysl. V kombinaci s tlakem EU na Green Deal, provázaným s růstem cen emisních povolenek, tak nastala situace vedoucí k výraznému zvýšení inflace v evropském i širším světovém měřítku, s hmatatelnými dopady na životní úroveň občanů.

Přes všechny tyto potíže došlo během druhého pololetí roku 2021 ke stabilizaci hospodářství s příznivými signály do dalšího období. Novou ránu ale tomuto výhledu dal vojenský konflikt na Ukrajině, jež má rozsáhlé globální dopady nejen na dodávky surovin, jako je železná ruda, ale i na další komodity včetně potravin pro rozvojové země. Nelehká doba tedy pokračuje a skupina MORAVIA STEEL (MS) bude muset opět hledat postupy a řešení, jak se s těmito nastalými komplikacemi úspěšně vyrovnávat.

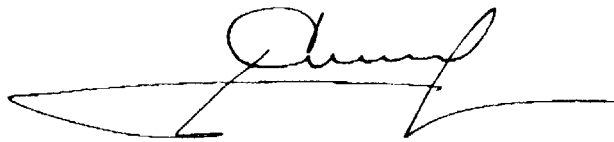
Skupinu MS tvoří zejména společnosti orientované na hutnictví železa, kovoobrábění, strojírenskou výrobu a obchod se souvisejícími produkty. Do skupiny patří i firmy, jež se zaměřují na tvorbu a výrobu hraných a dalších audiovizuálních děl, nebo na sféru sportovních aktivit. Na dlouhodobě příznivých hospodářských výsledcích

skupiny MS se kladně projevuje dlouhodobě vhodně zvolená strategie, soustřeďující se na produkty s vyšším stupněm zpracování a na tvorbu výrobních řetězců.

Skupina MS vykázala v účetním období roku 2021 kladný hospodářský výsledek ve výši 3,037 miliardy korun.

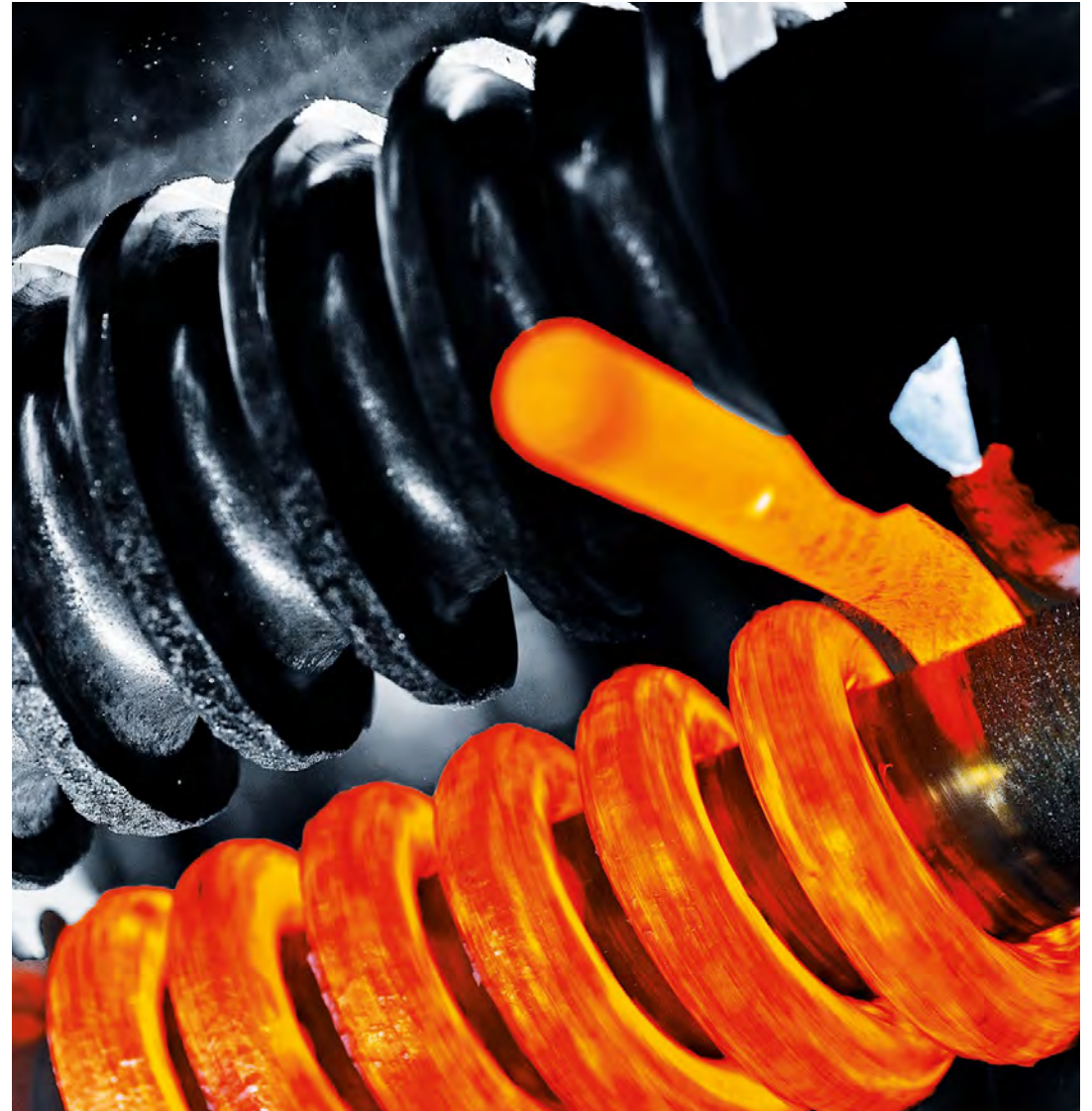
Proto bych chtěl srdečně poděkovat všem zaměstnancům skupiny MS a také našim obchodním i dalším firemním partnerům za dosavadní spolupráci. Jsem přesvědčen, že v ní budeme smysluplně pokračovat i v nadcházejícím období.

S přátelským pozdravem



Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.

Předseda dozorčí rady MORAVIA STEEL a.s.





PROFIL SKUPINY MORAVIA STEEL

Skupina MS je v hlavní míře tvořena společnostmi orientovanými na hutnictví železa, kovoobrábění, strojírenskou výrobu a obchod se souvisejícími produkty. Do skupiny MS patří i společnosti, jež se zaměřují na tvorbu a výrobu hraných a dalších audiovizuálních děl, nebo oblast sportovních aktivit.

Skupina MS má stabilní a pevnou pozici mezi významnými prodejci hutních výrobků nejen na tuzemském trhu, ale rovněž v zahraničí, zejména v zemích Evropské unie. Nedílnou součástí činnosti je také zajišťování vnitrostátní a mezinárodní přepravy, nákup a prodej surovin a ostatních vstupů, potřebných pro hutní výrobu.

Základní ukazatele hospodářské činnosti skupiny MS v letech 2019 až 2021 dokládají její schopnost úspěšně zvládnout i méně příznivá období vývoje globální ekonomiky a rovněž hutnického odvětví.

Konsolidované tržby zahrnují prodej konečným odběratelům a externím zákazníkům. Tyto zahrnují kromě hutních výrobků, což je nosným programem skupiny, taky prodej zápusťkových výkovků včetně kompletního servisu, prodej spojovacího materiálu, prodej nárazníků, táhlových ústrojí, šroubovek a tažných háků pro kolejová vozidla a lokomotivy, výkovků a výlisků pro železniční i ostatní průmysl, tržby spojené se zakázkovou strojírenskou výrobou a stavební činností, prodej energií a energetických služeb, prodej odlitků z oceli a litiny, prodej širokého sortimentů řetězů, prodej žáruvzdorných materiálů, prodej automatizační techniky a zařízení pro sekundární technologické procesy, prodeje spojovacích dílů – převážně šroubů, matic a speciálních spojovacích prvků a výkovků, prodej podvozkových pružin pro železniční a automobilový průmysl, prodej upraveného drátu, např. zinkováním a mořením, prodeje pro sektor větrné energetiky.

UKAZATELE HOSPODÁŘSKÉ ČINNOSTI SKUPINY MORAVIA STEEL V LETECH 2019 AŽ 2021

UKAZATEL	JEDNOTKA	2019	2020	2021
TRŽBY Z PRODEJE VÝROBKŮ, SLUŽEB A ZBOŽÍ	MIL. KČ	51 424	47 615	58 210
PROVOZNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	MIL. KČ	2 935	1 590	4 228
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM	MIL. KČ	2 858	1 619	3 791
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ	MIL. KČ	2 204	1 256	3 037
ROS PŘED ZDANĚNÍM	%	5,6	3,4	6,5
EBITDA	MIL. KČ	5 264	4 093	6 792
EBITDA MARŽE	%	10,2	8,6	11,7
AKTIVA CELHEM	MIL. KČ	57 006	59 371	61 788
STÁLÁ AKTIVA	MIL. KČ	29 803	30 305	29 169
OBĚŽNÁ AKTIVA	MIL. KČ	27 204	29 066	32 619
VLASTNÍ HAPITÁL	MIL. KČ	40 900	42 111	43 121
CIZÍ ZDROJE	MIL. KČ	15 445	16 572	17 932
ZADLUŽENOST CELKOVÉHO HAPITÁLU	%	27,1	27,9	29,0



STATUTÁRNÍ ORGÁNY A VEDENÍ MORAVIA STEEL A.S.

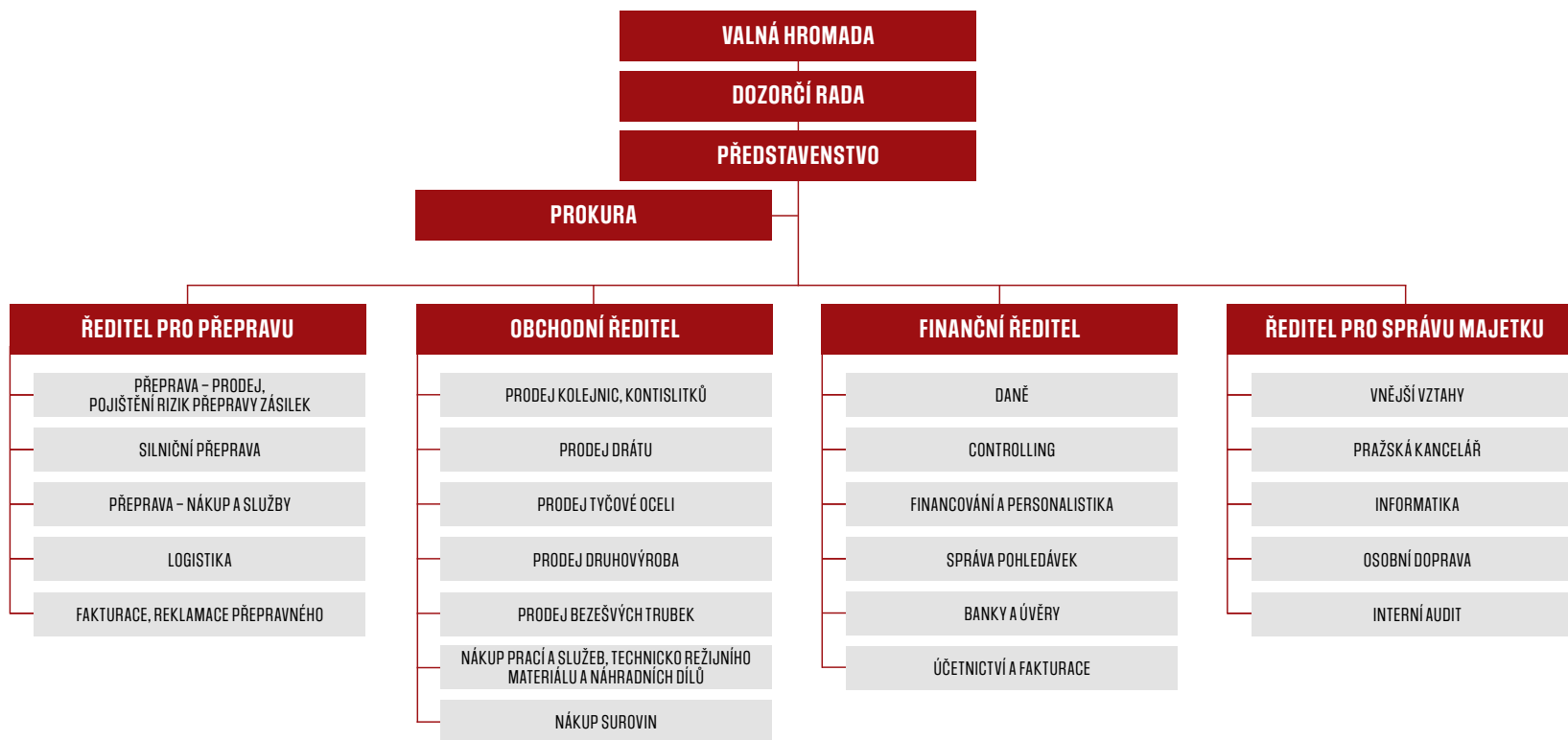
DOZORČÍ RADA AKCIOVÉ SPOLEČNOSTI K 31.12.2021

PŘEDSEDA	ING. TOMÁŠ CHRENEK, PH.D.
MÍSTOPŘEDSEDA	ING. EVŽEN BALHO
MÍSTOPŘEDSEDA	ING. JÁN MODER
ČLENKA	ING. MÁRIA BLAŠKOVÁ

PŘEDSTAVENSTVO AKCIOVÉ SPOLEČNOSTI K 31.12.2021

PŘEDSEDA	ING. PETR POPELÁŘ, MBA
MÍSTOPŘEDSEDA	MGR. KRZYSZTOF ROCH RUCIŃSKI
ČLEN	ING. MOJMÍR KAŠPŘIŠIN
ČLENKA	ING. URŠULA NOVOTNÁ

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA MORAVIA STEEL A.S.



W

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA

VÝVOJ ČESKÉHO HOSPODÁŘSTVÍ
V roce 2021 pokračoval proces zotavování českého hospodářství po pandemickém propadu. Po odeznění restrikcí v obchodě a službách se ale projeví problémy s nedostatkem součástek, které zejména ve druhé polovině roku brzdily průmysl. Ve druhém pololetí se také zintenzivnil cenový růst.

Hrubý domácí produkt v roce 2021 celkově vzrostl o 3,3 %. Růst byl plně podpořen domácí spotřebou a kapitálovými výdaji. Naopak zahraniční poptávka ekonomický rozvoj brzdila. Domácí spotřebu podle Českého statistického úřadu (ČSÚ) podpořilo zrušení restrikcí v maloobchodě a službách, ke kterému došlo v květnu. Hlavně ve druhém pololetí tak spotřeba domácností klíčově přispívala k meziročnímu růstu ekonomiky. Zároveň se ale plně projevilo narušení dodavatelských řetězců, což silně brzdilo vývoz zboží.

Nedostatek součástek v roce 2021 negativně ovlivňoval především

výrobu motorových vozidel. Vysoká váha tohoto segmentu českého průmyslu pak podle ČSÚ ve druhé polovině roku významně působila ve směru poklesu výkonu ekonomiky. Ostatním odvětvím průmyslu se ale dařilo a příznivě se vyvíjela i většina služeb. Hrubá přidaná hodnota loni celkově vzrostla o 3 %, ale reálně většina ekonomiky zaostala za úrovní roku 2019.

Prudce zrychloval růst cen průmyslových výrobců. Jejich celkové navýšení loni dosáhlo 7,1 %, nejvíce od roku 1995. Zvyšovaly se totiž ceny řady surovin, mimo jiné ropy, zemního plynu, kovů a dřeva, což se dál projevilo v souvisejících průmyslových odvětvích.

Za celý rok 2021 průmyslová produkce meziročně vzrostla o 6,6 %. ČSÚ ale upozornil, že za rok 2020 zejména vlivem jarních odstávek produkce propadla až o 7,2 %. Ve 3. a 4. čtvrtletí 2021 však výkon průmyslu mírně klesal. Stalo se tak z velké části vlivem automobilového průmyslu. Bez zahrnutí tohoto odvětví by ve druhé půli roku růst průmyslu pokračoval.

Za celý rok 2021 byl růst průmyslu tažen nejvíce výrobou kovových konstrukcí a kovodělných výrobků. Souviselo to také s oživením domácí i zahraniční poptávky v odvětví hutnictví, jehož výkon loni vzrostl nejvíce po roce 2010 (+11,4 %).

Nominální tržby průmyslových podniků se v roce 2021 meziročně zvýšily o 10,8 %. V samotném 4. čtvrtletí již však rostly pouze o 3,1 %, tedy podstatně méně než výrobní náklady vyjádřené prostřednictvím cen průmyslových výrobců. Tržby z přímého vývozu se dokonce nacházely mírně pod úrovní z konce roku 2020, zčásti i proto, že se v nich více projevovalo oslabení výrobců automobilů.

Souhrnné tržby vzrostly ve 4. čtvrtletí nejvíce v hutnictví (o 41,0 %), ale obdobně jako v těžbě uhlí (+26,3 %), dřevozpracujícím (+21,8 %) i kovodělném průmyslu (+13,1 %) se tak stalo výhradně vlivem prudkého cenového růstu.

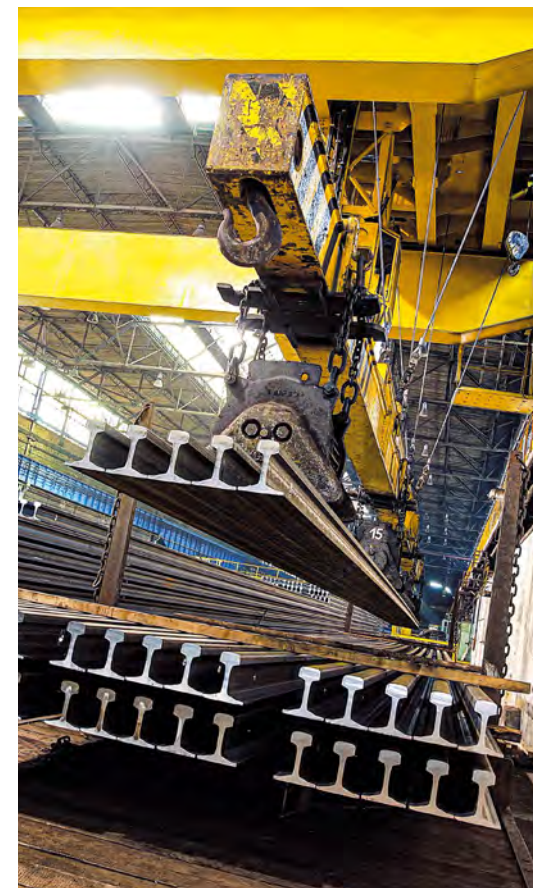
Hodnota nových průmyslových zakázek ve 4. čtvrtletí 2021 meziročně vzrostla o 3,6 %, domácí poptávka se zvyšovala mírně vyšším tempem než zahraniční. Svižný růst zakázek v hutnictví (36,5 %), chemickém (46,0 %) i papírenském průmyslu (18,0 %) šel ovšem z velké části na vrub rostoucích výrobních nákladů podniků.

VÝVOJ V OCELÁŘSTVÍ

Výroba surové oceli v České republice v roce 2021 dosáhla zhruba 4,8 milionu tun, což představuje meziroční růst o téměř 8 %. Tuzemské ocelářství se tak vzpamatovalo z covidové krize roku 2020.

Produkce díky výraznému oživení poptávky rostla prakticky ve všech kategoriích. Výroba se zvýšila jak u dlouhých, tak rovněž u plochých výrobků, a to zhruba na 3,1 resp. 1,1 milionu tun. Tím se znovu potvrdila dlouhodobě silná pozice ČR v oblasti dlouhých výrobků.

Poptávka po ocelových výrobcích rostla extrémně hlavně v první polovině roku 2021. Tuzemské firmy tak podle Ocelářské unie často vyráběly na hranici svých výrobních kapacit.



Ekonomické oživení potvrzují rovněž data o vývozu a dovozu ocelových výrobků. Import v roce 2021 strmě stoupl a dosáhl historického maxima 8,3 milionu tun oceli, v celkové hodnotě 182,3 miliardy Kč. Rostl taky export, jehož celkový objem dosáhl 4,9 milionu tun, při celkové hodnotě 122,6 miliardy Kč. Klíčovým trhem pro českou ocel zůstaly členské země EU, zejména naši sousedé Německo, Polsko a Slovensko.

Akciová společnost Třinecké železářny (TŽ), patřící do skupiny MS, v roce 2021 vyrobila 2,4 milionu tun surové oceli. Produkce v TŽ přitom meziročně klesla o 7 %, a to zejména kvůli opravě Vysoké pece č. 6.

Celosvětová produkce surové oceli vzrostla v roce 2021 o 3,7 %, na rekordních cca 1 950 milionů tun. Čína, jakožto největší světový výrobce surové oceli, byla nucena provoz v druhé polovině roku omezovat a meziročně tak došlo ke snížení o 3 %. Celkově nicméně vyprodukovala zhruba 1 033 milionů tun.

V Evropské unii, již bez Velké Británie, se v roce 2021 vyrobilo téměř 153 milionů tun surové oceli. To představovalo meziročně vzestup o více než 15 %. Nejvíce surové oceli vyrobilo Německo – přes 40 milionů tun, Itálie 24,4 milionu tun, Španělsko 14 milionů tun a Francie 13,9 milionu tun. Podíl zemí EU se na globální výrobě surové oceli zvýšil ze 7 % v roce 2020 na stávajících 7,8 %.

SKUPINA MORAVIA STEEL

Skupina MS vykázala v účetním období roku 2021 kladný výsledek hospodaření ve výši 3,037 miliardy Kč, při tržbách z prodeje výrobků, služeb a zboží 58,210 miliardy Kč. Celková aktiva skupiny MS dosáhla úrovně 61,788 miliardy Kč.

MORAVIA STEEL a.s. v účetním období roku 2021 hospodařila se ziskem 988 milionů Kč. Objem prodeje hutních produktů přesáhl 2 279 kilotun (kt). Na export přitom směřovalo více než 1 595 kt, na domácím českém trhu se pak z celkového prodaného objemu uplatnilo téměř 684 kt výrobků.

Dlouhodobě nejvýznamnějším vývozním teritoriem jsou pro MORAVIA STEEL a.s. země EU. Největší podíl na unijním exportu má již tradičně Německo. V roce 2020 se jeho podíl překročil 28 %. Druhou nejvýznamnější zemí je Itálie s podílem téměř 17 % a třetí v pořadí skončilo Slovensko, které má na vývozu do EU podíl přesahující 15 %. Dalšími významnými partnerskými krajinami jsou Polsko (podíl 12,6 %) a Maďarsko (8,2 %). Do Rumunska pak mířily cca 3 % z celkového exportu do EU.

Výsledky MORAVIA STEEL a.s. za rok 2021 odrážejí dlouhodobě zvolenou strategii skupiny MS. Tato strategie je zaměřena na produkty s vyšším stupněm zpracování a tvorbu výrobních řetězců, s orientací na výrobky určené pro strojírenství, energetiku, olejářský, či automobilový průmysl. Je preferována výroba válcovaného drátu pro výrobu šroubů, pružin, ložisek a kordů, speciální tyčové oceli, finalizačně zpracované oceli, široké a ploché nástrojové oceli.

VÝVOJ PRODEJE HUTNÍCH VÝROBKŮ V LETECH 2019 AŽ 2021 SKUPINY MORAVIA STEEL

DODÁVKY V TUNÁCH	2019	2020	2021
EXPORT	1 574 912	1 637 796	1 595 294
TUZEMSKO	761 967	717 793	683 747
CELKEM	2 336 879	2 355 589	2 279 041

STRUKTURA EXPORTU V % NEJVÝZNAMNĚJŠÍCH DODÁVEK SKUPINY MORAVIA STEEL

STRUKTURA EXPORTU V %	2019	2020	2021
EVROPSKÁ UNIE – VČETNĚ VELHÉ BRITÁNIE	77,2	82,6	80,1
OSTATNÍ EVROPA	0,5	0,6	0,7
AFRIKA	0,1	0,0	0,0
ASIE	0,1	0,3	0,2
AMERIKA	7,0	2,9	4,2
AUSTRÁLIE	0,0	0,0	0,0
SLOVENSHO	15,1	13,6	14,8
CELKEM	100,0	100,0	100,0

VÝVOJ SORTIMENTNÍ STRUKTURY PRODEJE HUTNÍCH VÝROBKŮ MORAVIA STEEL A.S.

PRODEJ V TUNÁCH	2019	2020	2021
VÁLCOVANÝ DRÁT (VČETNĚ TAŽENÉHO, ŽÍHANÉHO A FOSFÁTOVANÉHO DRÁTU)	999 180	1 023 116	966 048
PŘEDVALKY A HONTISLITKY	281 943	299 784	249 491
BETONÁŘSKÁ OCEL	26 118	32 277	6 769
KOLEJNICE	234 878	222 917	229 812
VÝROBKY ZÁVODU TŽ V Kladně	266 050	262 593	276 246
UT BOHUMÍN	41 932	41 684	42 877
VÝROBKY VF – PROVOZ TŽ STARÉ MĚSTO	75 519	79 581	91 373
OSTATNÍ (TYČE, PROFILY, AJ.)	302 156	294 855	312 247
TRUBKY – VT TŽ OSTRAVA	94 830	87 437	92 463
DROBNÉ KOLEJIVO	14 273	11 345	11 715
CELKEM	2 336 879	2 355 589	2 279 041

VÁLCOVANÝ DRÁT s objemem 42,1 % z celkové produkce představuje dlouhodobě nejvýraznější položku výrobního programu v TŽ. Zahrnuje produkci Kontidrátové tratě (KDT) a část produkce Kontijemné tratě (KJT).

V roce 2021 jsme prodali 959,3 kilotuny (kt) válcovaného drátu, z toho cca 845,4 kt z KDT a 113,9 kt z KJT. To představuje u KDT pokles oproti předchozímu roku o 63,2 kt a u KJT nárůst o 5 kt. Vzhledem k příznivé situaci na trhu to však představuje navýšení tržeb u drátu celkem o cca 24 %.

Rok 2021 byl ve znamení vysoké poptávky po válcovaném drátu, nastartované ve čtvrtém kvartálu předcházejícího roku. Prudký nárůst poptávky byl způsoben značným růstem investic do stavebnictví a příznivou situací ve strojírenství. Určité problémy vykazoval automobilový sektor v důsledku nedostatku čipů a s tím souvisejícím narušováním plynulosti výroby. Od počátku roku jsme čelili skokovému nárůstu cen vstupních surovin, který

se podařilo promítnout do prodejních cen až od 2. kvartálu. Ceny následně průběžně rostly po dobu celého roku. Druhá polovina roku byla částečně ovlivněna plánovanou opravou vysoké pece VP č. 6 a s tím spojeným nižším stavem zásob sochorů a nižším prodejem.

Z teritoriálního hlediska bylo 28 % produkce realizováno na domácím trhu a 72 % bylo vyvezeno do zahraničí.

Z hlediska jakostní struktury ocelí, vyrobených na KDT, tvoří středně a vysokouhlíkové oceli 62,4 %, nízkouhlíkové oceli 16,2 %, šroubářenské oceli 9,3 %. Zbýlých cca 12 % připadá na ostatní jakosti – elektrodové, pružinové, řetězové, ložiskové.

Na KJT představují nejvýraznější komoditu šroubářenské dráty s podílem 43,6 %, následované jakostmi uhlíkovými s 23,8 %, nízkouhlíkovými s 15,8 % a automatovými s 9,8 %. Zbytek tvoří menší množství pružinových, řetězových a ložiskových ocelí.

Druhým objemově nejvýznamnějším sortimentem je **TYČOVÁ OCEL**. Zahrnuje produkci Střední tratě a KJT v Třinci a válcovny závodu TŽ v Kladně. Prodej tyčové oceli v roce 2021 dosáhl úrovně 589,2 kt.



Poptávka po tyčové oceli byla v první polovině roku 2021 velmi silná. Byla tažena především automobilovým průmyslem. Ve druhé polovině roku se však zejména v tomto odvětví začaly objevovat problémy s dodávkami polovodičů, resp. dalších komponentů potřebných pro výrobu aut. To vedlo ke značnému zpomalení poptávky v měsících srpen až říjen, kdy automobilky přistoupily k odstávkám provozů. Pokles byl patrný zejména u tyčí menších průměrů do 80 mm, vyráběných na kontijemné trati v Třinci. Nižší poptávka byla v tomto období částečně kompenzována výrobou a prodejem betonářské oceli (6,7 kt).

U rozměrů z produkce závodu v Kladně (100 mm – 300 mm) byly podmínky na trhu příznivé po celý rok 2021. Odvětví, kam je tyčová ocel z Kladna dodávána, nebyla významněji zasažena uvedenými problémy s polovodiči. Nižší potřeby ze sektoru nákladních aut na přelomu 3. a 4. kvartálu byly kompenzovány vyššími objednávkami z jiných oborů, resp. ze sektoru distribuce.

Objem prodeje tyčové oceli narostl ve srovnání s rokem 2020 o 6 %.

Skutečná realizace prodeje **ŠIROKÉ a PLOCHÉ OCELI** z Univerzální tratě (UT) v Bohumíně dosáhla úrovně cca 42,9 kt, což znamenalo nárůst o téměř 1,2 kt oproti roku 2020.

Na tuzemský trh směřovalo v roce 2021 necelých 13 % produkce UT a 87 % bylo exportováno do zemí Evropy. Klíčovým trhem pro UT i nadále zůstalo Německo.

Podíl dodávek skladům a obchodníkům činil zhruba 78 %. Základní konstrukční jakosti ocelí i nadále tvořily pro UT hlavní sortiment – jejich podíl se oproti roku 2020 téměř nezměnil a představoval cca 89 % výrobního portfolia.

Prodej **TAŽENÉ OCELI** byl v roce 2021 stále ještě ovlivňován pandemií covid-19. Poptávka se však zásadně zvýšila. Společnosti zaměřené na finalizaci výroby rychle obnovily svoji činnost. Charakteristickou byla zvýšená, ale přitom velmi nerovnoměrná poptávka v oblasti

automobilového průmyslu, kterou ovlivňoval nedostatek elektronických součástí pro montáž silničních motorových vozidel.

Další zvyšování přidané hodnoty nejrentabilnějších sortimentů se dařilo realizovat v oblasti loupání, broušení a dělení. Vyšší obrátkovost skladového zboží a snižování logistických časů při expedici jsme dosáhli fungujícími zakladačovými systémy Kasto 1 a 2.

V roce 2021 tak realizace prodeje tažené oceli činila 91,4 kt a představovala i přes přetrvávající vlivy, způsobené pandemií, o 11,8 kt vyšší prodej, než v roce 2020.

Skupina MORAVIA STEEL si zavedením nových výrobních technologií v provozu TŽ ve Starém Městě (u Uherského Hradiště) dále upevnila pozici spolehlivého výrobce se zaměřením na vysokou kvalitu dodávek na tuzemský i evropský trh.

Taženého, žíhaného a fosfátovaného drátu z tažené linky Staku ve svitcích bylo v roce 2021 realizováno 6,741 kt.

Tento objem byl vyšší o 1,08 kt oproti roku 2020 a byl orientován hlavně na odběratele z oblasti automobilového průmyslu a výrobce ložisek. Hlavním důvodem byl rozjezd firem po pandemii covid-19. Přesto, že mnohá pandemická opatření ještě platila, firmy zvyšovaly svoji spotřebu a vracely se k objemům výroby z minulých let. Výkon linky velmi ovlivňoval také vysoký podíl realizace s dvojím tahem.

Prodej **BEZEŠVÝCH TRUB** v roce 2021 dosáhl úrovně 93 kt. Hlavní objemy byly směřovány na trhy EU (96 %). Vzhledem k pokračující poptávce táhlo prodeje především těžké strojírenství (opracování a výroba hydraulických válců) a projekty do infrastruktury.

V oblasti OCTG trubek (4%) jsme realizovali prodeje v omezeném množství na trh EU (geotermální vrty) a USA (pro nátrubky).



Prodej **KOLEJNIC** v roce 2021 navazuje na dlouhodobější kontrakty z předchozích let a jeho základem jsou dodávky pro Německé dráhy, dále do Kanady a USA, Polska i České republiky. Významným doplněním celkového realizačního portfolia je rovněž opětovně získaný kontrakt s Izraelskými dráhami.

Celková realizace dodávek dosáhla v roce 2021 téměř cca 230 kt, přičemž trend rozvoje a výstavby železnic je také do budoucna slibný. V roce 2021 jsme zaznamenali velmi pozitivní úspěch ve výběrovém řízení Německých drah, zrušilo se dovozní clo na ocel v USA, dobrou zprávou jsou také plánované investice do výstavby a modernizace železničních tratí v ČR, Polsku i ostatní Evropě.

I přes omezení z důvodu dopadů pandemické situace se očekává vysoká poptávka také pro další období. V nejbližší době přesto bude velmi významné zavést výrobu kalených kolejnic, jejichž spotřeba se neustále zvyšuje. Tento typ kolejnic je potřebný prakticky na všech trzích a kromě

dosavadního tržního portfolia by měl umožnit rozšíření o další destinace, kam můžeme dodávat naše kolejnice.

ŽELEZNIČNÍ PŘÍSLUŠENSTVÍ

v podobě drobného kolejiva je důležitým doprovodným výrobním programem pro dodávky kolejnic. V roce 2021 zaznamenal prodej tohoto zboží výraznější růst oproti předcházejícímu roku, nicméně objem dodávek byl oproti plánu mírně podkročen, což bylo způsobeno hlavně nižší spotřebou na polském trhu v prvním pololetí 2021. Skladbou zakázek však bylo dosaženo realizace 11,8 kt a zároveň vyšší realizační ceny. Klíčovými trhy pro odbyt drobného kolejiva zůstávají Česká republika, Polsko, Švýcarsko, Slovensko, Maďarsko a Francie. Pro další období očekáváme příznivý trend v prodeji drobného kolejiva, což by měla podpořit i modernizace linky pro finalizaci podkladnic.

Prodej **KONTISLITKŮ** a **PŘEDVALKŮ** zažívá dlouhodobě příznivý vývoj poptávky a zakázkovou náplň. Je to dáno vhodnou diverzifikací a zaměřením na dva základní sektory

– železniční a energetický, částečně strojírenský. V obou těchto sektorech probíhá dlouhodobý rozvoj a poptávka sezónně překračuje naši kapacitu. V roce 2021 byla navíc naše schopnost nabídky částečně omezena generální opravou vysoké pece a bylo tedy nutno vhodně rozdělit dodávky mezi klíčové odběratele. Těmi jsou především výrobci železničního dvojkolí, kol a poloos jak v České republice, tak i v ostatních zemích Evropy. Stejně tak jsou základními zákazníky odběratelé kontislitků pro výrobu kroužků ložisek pro větrné elektrárny. Realizace kontislitků dosáhla v roce 2021 objemu téměř 202 kt, přičemž dodávky směřovaly především na tuzemský trh, do Itálie, Španělska, Německa a Polska. Válcované polotovary jsou dodávány hlavně výrobcům poloos železničních vagónů v České republice a Německu, menší část vyrobeného objemu byla dodávána i do Polska. Objem dodávek v roce 2021 dosáhl úrovně 47 kt.

Nákup **SUROVIN** a **DALŠÍCH VSTUPŮ** pro TŽ i ostatní dceřiné společnosti, tvoří významnou součást obratu naší společnosti. Pro zajištění výroby



v TŽ jsou strategickými surovinami rudy, uhlí, koks, šrot, feroslitiny, kovy a bazické přísady.

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

V průběhu roku 2021 došlo k dalším významným nárůstům cen železných rud, vyvolaných celosvětovou poptávkou po této komoditě. Z aktuálních událostí probíhajících

na mezinárodní scéně je nutné zmínit válečný konflikt na Ukrajině a s ním spojenou přetrvávající nejistotu z titulu zásobování surovinami, především železnou rudou. Začali jsme proto okamžitě pracovat na posílení spektra dodavatelů rudy a nastavili výrobní procesy tak, abychom operativně reagovali na vývoj válečného konfliktu.

Současně s rostoucími tlaky EU na transformaci výroby oceli, využívající ekologické technologie, se zvyšuje

poptávka po železném šrotu. Tímto se snižuje jeho dostupnost a dochází k zásadním cenovým růstům této suroviny.

Také koksovatelné uhlí, s ohledem na změny způsobené postupným utlumováním těžby ve společnosti OKD, vyvolává potřebu nahrazovat tyto dodávky z jiných zdrojů, včetně dovozu koksovatelného uhlí ze zámoří. Snižovaná dostupnost této suroviny dramaticky zvyšuje její cenu.

LOGISTIKA, NÁKLADNÍ PŘEPRAVA

Rok 2021 byl pro nás všechny turbulentní. Zkouškou odolnosti procházely rovněž výrobní, logistické, obchodní procesy v ocelářském průmyslu.

Přeprava zboží vlivem pandemie zásadně utrpěla. Stabilizaci v tomto oboru brzdily zejména zdražování energií a pohonných hmot, nedostatečná dostupnost kvalifikovaných lidských zdrojů, omezení dopravní infrastruktury, kongesce včetně náhlých přerušení provozu nebo reorganizace námořní dopravy.

Obchodní rok 2021 hodnotíme jako úspěšný. Je evidentní, že pro naše obchodní partnery a zákazníky zůstáváme významným partnerem s růstovým potenciálem. Svou pozici si hodláme i nadále udržet.

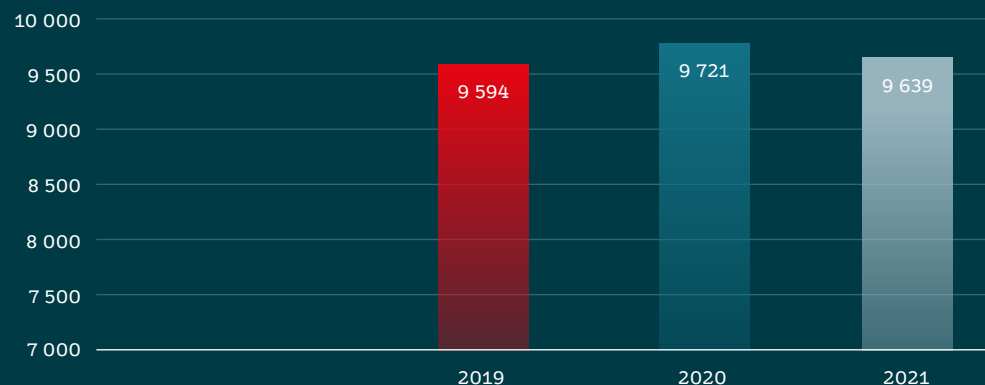
V návaznosti na strategické pilíře skupiny MS/TŽ jsme kontinuálně spolupracovali na environmentálních projektech, digitalizaci i produkčních inovacích.

Projektová činnost byla zaměřena zejména na následující oblasti:

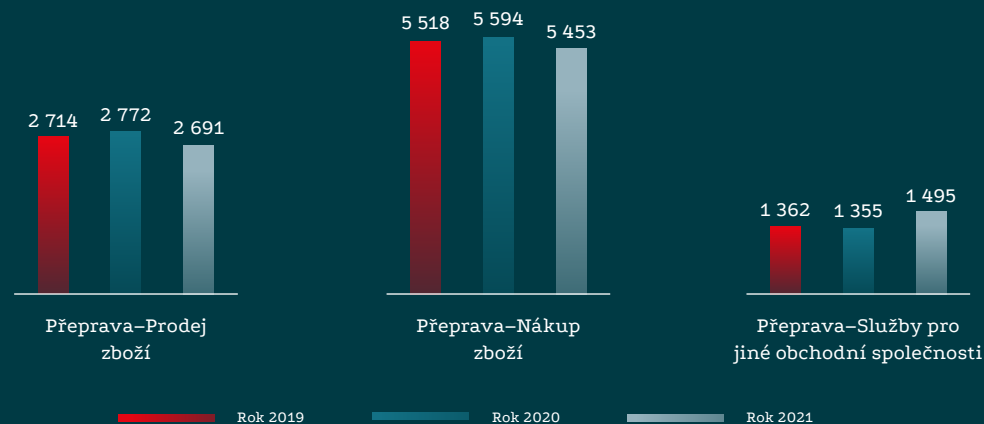
Management rizik

- vyšší segmentace a diverzifikace zásobovacích řetězců (útlum těžby uhlí v ČR)
- eliminace vlivu rozsáhlých investic do přístavní a dopravní infrastruktury
- dostupnost, objednávka kolejových vozidel
- legislativní opatření vyplývající ze Silničního balíčku EU, klimatických cílů EU – „GREEN DEAL“
- kybernetická rizika, podvody v dopravě

VÝVOJ CELKOVÉHO PŘEPRAVNÍHO OBJEMU MORAVIA STEEL A.S. (KT)



STRUKTURA PŘEPRAVNÍHO OBJEMU (KT)



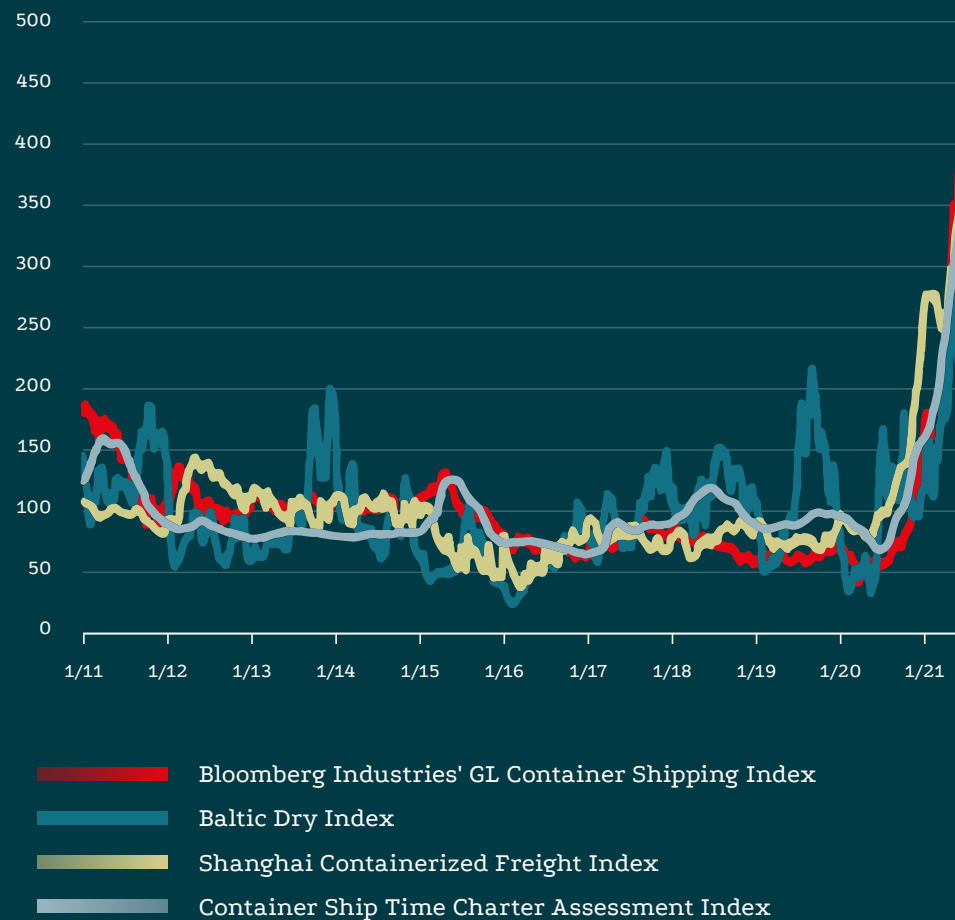
Procesní a kapacitní optimalizace

- silniční přeprava zboží – infrastruktura pro pohyb silničních vozidel v manipulačních místech, bezkontaktní odbavení zásilek, zázemí pro osádky silničních vozidel
- železniční doprava – vlečkový provoz; modulární dopravní systém Innofreight
- prediktivní analytika s cílem rozšířit propustnost v logistických tocích
- elektronizace fakturace služeb a průvodních dokladů
- obchodní optimalizace s využitím digitálních technologií, kompatibilita informačních systémů
- reverzní logistika produktů

MORAVIA STEEL a.s. dále rozvíjela spolupráci s oborovými asociacemi i státní správou.

Potíže v mezinárodní dopravě a tím i nadále narušené dodavatelské řetězce byly přitom důležitým tématem nejen pro ekonomy, viz grafika:

ROSTOUCÍ NÁKLADY NA PŘEPRAVU PROSTŘEDNICTVÍM NĚKOLIKA INDEXŮ, INDEX 100 = DLOUHODOBÝ PRŮMĚR



Zdroj: Bloomberg

Pozn.: Hodnota 100 označuje průměr daného indexu za posledních 10 let.

SYSTEM ŘÍZENÍ, LIDÉ

Skupina MORAVIA STEEL zakládá svůj přístup k zaměstnancům na otevřenosti a vzájemném respektu. V průběhu roku 2021 nedošlo k zásadním změnám v personální strategii, kde neustále probíhá proces zlepšování a zefektivňování v oblasti řízení lidských zdrojů.

Podobně jako v předchozích letech podporuje skupina vzdělávání a zvyšování kvalifikace svých zaměstnanců, především formou odborných specializovaných školení, workshopů, jazykových kurzů a kurzů zdokonalování práce s výpočetní technikou. Hlavním cílem je zajistit kvalifikační úroveň zaměstnanců, prohloubení a rozšíření jejich odborných znalostí a dovedností, což přináší zvýšení efektivity a konkurenceschopnosti.

Svým zaměstnancům poskytuje také nadstandardní výhody, např. příspěvek na závodní stravování, nebo formou poskytování volitelných zaměstnaneckých výhod – tzv. Benefitů, které se snaží stále rozšiřovat.

Ve spolupráci se zdravotní pojišťovnou ČPZP probíhala i řada zdravotně preventivních aktivit k podpoře zdraví zaměstnanců, zejména rekondiční pobyty v lázních, nebo doplňková rekondiční péče, zahrnující pohybové aktivity, masáže, relaxační procedury a výživové poradenství.

Základní zásady chování celé skupiny MORAVIA STEEL, včetně vztahu k zaměstnancům, zásad firemní kultury a základních principů společenské odpovědnosti jsou stanoveny v dokumentu „Zásady chování obchodní společnosti“ (Code of Conduct), se kterým jsou všichni zaměstnanci řádně seznámeni. Také v roce 2021 věnovala skupina zvýšenou pozornost systému ochrany osobních údajů s cílem dále naplňovat požadavky Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 o ochraně osobních údajů, tzv. GDPR, spolu s neustálou kontrolou a aktualizací jednotlivých oblastí s tímto souvisejících.



I v roce 2021 byl díky stále nepříznivé epidemiologické situaci kladen velký důraz na bezpečnost a ochranu zdraví všech zaměstnanců na pracovišti, a to dodržováním všech přísných hygienických pravidel spolu s nastavením organizačních opatření ze strany vedení společnosti, v součinnosti s Komisí pro Epidemiologicko – pandemický plán a dostatečnou komunikací na všech úrovních uvnitř společnosti a také skupiny MS. Ve spolupráci s Nemocnicí Agel Třinec – Podlesí byla umožněna zaměstnancům skupiny MS možnost očkování proti nemoci COVID-19 v rámci areálu TŽ.

Vývoj a výzkum je dlouhodobě zaměřen na zavedení nových technologií v různých oblastech napříč výrobním tokem, kde při řešení výzkumných projektů probíhá aktivní spolupráce v rámci celé skupiny MS. Samostatně MORAVIA STEEL a.s. neprovádí vývoj a výzkum.

V rámci skupiny MS pokračovaly v roce 2021 proekologické aktivity a pomoc zaměstnanců skupiny MS neziskovým organizacím.

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

Skupina MORAVIA STEEL nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

MORAVIA STEEL a.s. nebyla v účetním období od 1. 1. 2021 do 31.12.2021 osobou ovládanou ve smyslu § 74 zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, jelikož v předmětném účetním období žádná osoba neměla možnost přímo či nepřímo uplatňovat ve společnosti MORAVIA STEEL a.s. rozhodující vliv a stát se tak její ovládající osobou. Z tohoto důvodu take nevznikla společnosti MORAVIA STEEL a.s. povinnost vypracovat zprávu o vztazích podle § 82 a násl. výše citovaného zákona.





ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA



Deloitte Audit s.r.o.
Churchill
Italská 2581/67
120 00 Praha 2 – Vinohrady
Česká republika

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

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

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

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti MORAVIA STEEL a.s. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky konsolidačního celku společnosti MORAVIA STEEL a.s. („konsolidační celek“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2021, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru:

Přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti MORAVIA STEEL a.s. k 31. prosinci 2021 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Přiložená konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz konsolidované finanční pozice konsolidačního celku k 31. prosinci 2021 a jeho konsolidované finanční výkonnosti a konsolidovaných peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na bod 8. přílohy účetní závěrky a bod 9. konsolidované účetní závěrky, které popisují dopady vyplývající z rusko-ukrajinského konfliktu. Naš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě

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

Deloitte označuje jednu či více společností Deloitte Touche Tommaso Limited („DTT“) společně s jinými členy její skupiny (včetně „organizace Deloitte“). Společnost DTT je dále označována jako „Deloitte Global“ a každá z jejích členských firem a jejích příslušných subjektů je samostatným a nezávislým právnickým subjektem, který není s žádnou z organizací Deloitte spojen žádnou zárukou za jinou z těchto členských firem a jejích příslušných subjektů ve vztahu s třetími stranami. Společnost DTT a každá členská firma a příslušný subjekt nesou odpovědnost pouze za vlastní jednání či dojednání, nikoli za jednání či dojednání jiných členských firem či příslušných subjektů. Společnost DTT, skupiny klientů Deloitte a její členové neposkytují žádné záruky za jinou z těchto členských firem a jejích příslušných subjektů. Více informací najdete na adrese www.deloitte.com/about.

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

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

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

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

Odповідьnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku a konsolidovanou účetní závěrku

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

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odповідьnost auditora za audit účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti a konsolidačního celku relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti a konsolidačního celku nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost a konsolidační celek ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, včetně příloh, a dále to, zda účetní závěrka a konsolidovaná účetní závěrka zobrazují podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do konsolidačního celku a o jeho podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu konsolidačního celku, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

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

V Praze dne 26. května 2022

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Václav Louček
evidenční číslo 2037



FINANČNÍ ČÁST



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021

NÁZEV OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI:	MORAVIA STEEL a.s.
SÍDLO:	PRŮMYSLOVÁ 1000, STARÉ MĚSTO, 739 61 TŘINEC
PRÁVNÍ FORMA:	AKCIOVÁ SPOLEČNOST
IČO:	63474808
ZÁPIS V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU:	SPOLEČNOST JE ZAPISANÁ V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU KRAJSKÉHO SOUDU V OSTRAVĚ, ODDÍL B, VLOŽKA 1297

SOUČÁSTI ÚČETNÍ ZÁVĚRKY:

ROZVAHA

VÝKAZ ZISKU a ZTRÁTY

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

PŘÍLOHA

Účetní závěrka byla sestavena dne 21. 2. 2022.

STATUTÁRNÍ ORGÁN ÚČETNÍ JEDNOTKY:	PODPIS
--	---------------

ING. PETR POPELÁŘ, MBA
PŘEDSEDA PŘEDSTAVENSTVA



ING. MOJMÍR KAŠPŘIŠIN
ČLEN PŘEDSTAVENSTVA



ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

		31.12.2021	31.12.2020
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO
			NETTO
AKTIVA CELKEM	23 707 527	1 066 367	22 641 160
A. POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL			
B. STÁLÁ AKTIVA	10 150 840	826 954	9 323 886
B.I. <i>DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK</i>	185 054	126 277	76 004
B.I.1. NEHMOTNÉ VÝSLEDKY VÝVOJE	72	72	
B.I.2. <i>OCENITELNÁ PRÁVA</i>	184 282	125 505	76 004
B.I.2.1. SOFTWARE	1 678	1 678	
B.I.2.2. OSTATNÍ OCENITELNÁ PRÁVA	182 604	123 827	76 004
B.I.4. OSTATNÍ DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	700	700	
B.II. <i>DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK</i>	91 633	77 663	13 970
B.II.1. <i>POZEMKY A STAVBY</i>	907	38	869
B.II.1.1. POZEMKY			
B.II.1.2. STAVBY	907	38	869
B.II.2. HMOTNÉ MOVITÉ VĚCI A JEJICH SOUBORY	90 161	77 625	16 937
B.II.5. <i>POSKYTNUTÉ ZÁLOHY NA DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK A NEDOKONČENÝ DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK</i>	565		565
B.II.5.2. NEDOKONČENÝ DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	565		565
B.III. <i>DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK</i>	9 874 153	623 014	9 251 139
B.III.1. PODÍLY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA	9 870 149	623 014	9 247 135
B.III.3. PODÍLY – PODSTATNÝ VLIV			2 886
B.III.7. <i>OSTATNÍ DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK</i>	4 004		4 004
B.III.7.2. POSKYTNUTÉ ZÁLOHY NA DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	4 004		4 004
C. OBĚŽNÁ AKTIVA	13 556 687	239 413	12 443 764

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

		31.12.2021			31.12.2020
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
C.I.	<i>ZÁSoby</i>	413 326		413 326	730 872
C.I.1.	MATERIÁL	1 788		1 788	2 055
C.I.3.	<i>VÝROBKY a ZBOŽÍ</i>	411 538		411 538	728 817
C.I.3.2.	ZBOŽÍ	411 538		411 538	728 817
C.II.	<i>POHLEDÁVKY</i>	11 069 103	239 413	10 829 690	8 628 377
C.II.1.	<i>DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY</i>	2		2	2
C.II.1.5.	<i>POHLEDÁVKY – OSTATNÍ</i>	2		2	2
C.II.1.5.2.	DLOUHODOBÉ POSKYTNUTÉ ZÁLOHY	2		2	2
C.II.2.	<i>KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY</i>	11 044 497	239 413	10 805 084	8 609 495
C.II.2.1.	POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	10 759 740	224 954	10 534 786	8 247 310
C.II.2.2.	POHLEDÁVKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDÁJÍCÍ OSOBA	12 402	12 402		
C.II.2.4.	<i>POHLEDÁVKY – OSTATNÍ</i>	272 355	2 057	270 298	362 185
C.II.2.4.3.	STÁT – DAŇOVÉ POHLEDÁVKY	91 229		91 229	152 050
C.II.2.4.4.	KRÁTKODOBÉ POSKYTNUTÉ ZÁLOHY	8 077		8 077	12 254
C.II.2.4.5.	DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ	125 491		125 491	114 119
C.II.2.4.6.	JINÉ POHLEDÁVKY	47 558	2 057	45 501	83 762
C.II.3.	<i>Časové ROZLIŠENÍ AKTIV</i>	24 604		24 604	18 880
C.II.3.1.	NÁHLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	12 034		12 034	7 557
C.II.3.3.	PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	12 570		12 570	11 323
C.IV.	<i>Peněžní PROSTŘEDKY</i>	2 074 258		2 074 258	3 084 515
C.IV.1.	PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY V POHLADNĚ	453		453	442
C.IV.2.	PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY na ÚČTECH	2 073 805		2 073 805	3 084 073

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

	31.12.2021	31.12.2020
PASIVA CELKEM	22 641 160	21 921 688
A. VLASTNÍ KAPITÁL	15 279 582	16 291 587
A.I. ZÁKLADNÍ KAPITÁL	3 159 000	3 159 000
A.I.I. ZÁKLADNÍ KAPITÁL	3 159 000	3 159 000
A.III. FONDY ZE ZISKU	631 400	631 400
A.III.1. OSTATNÍ REZERVNÍ FONDY	631 400	631 400
A.IV. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ MINULÝCH LET (+/-)	10 500 909	11 745 191
A.IV.1. NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA MINULÝCH LET (+/-)	10 500 909	11 745 191
A.V. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ (+/-)	988 273	755 996
B.+C. CIZÍ ZDROJE	7 361 578	5 630 101
B. REZERVY	1 580	5 202
B.IV. OSTATNÍ REZERVY	1 580	5 202
C. ZÁVAZKY	7 359 998	5 624 899
C.I. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	313 134	477 270
C.I.2. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	309 213	471 525
C.I.8. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK	3 921	5 745
C.II. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	7 035 678	5 137 001
C.II.2. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	137 428	145 085
C.II.3. KRÁTKODOBÉ PŘIJATÉ ZÁLOHY	214 624	244 341
C.II.4. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	6 534 153	4 637 011
C.II.8. ZÁVAZKY OSTATNÍ	149 473	110 564
C.II.8.3. ZÁVAZKY K ZAMĚSTNANCŮM	10 089	11 081
C.II.8.4. ZÁVAZKY ZE SOCIÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ	4 730	5 780
C.II.8.5. STÁT – DAŇOVÉ ZÁVAZKY A DOTACE	37 055	2 244
C.II.8.6. DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ	96 595	91 457
C.II.8.7. JINÉ ZÁVAZKY	1 004	2
C.III. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	11 186	10 628
C.III.1. VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	10 389	10 388
C.III.2. VÝNOSY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	797	240

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

		OBDOBÍ DO 31.12.2021	OBDOBÍ DO 31.12.2020
I.	TRŽBY Z PRODEJE VÝROBKŮ a SLUŽEB	683 680	585 468
II.	TRŽBY ZA PRODEJ ZBOŽÍ	71 317 202	56 416 072
A.	VÝKONOVÁ SPOTŘEBA	70 160 377	56 019 890
A.1.	NÁKLADY VYNALOŽENÉ NA PRODANÉ ZBOŽÍ	68 596 058	54 514 853
A.2.	SPOTŘEBA MATERIÁLU a ENERGIE	6 012	5 276
A.3.	SLUŽBY	1 558 307	1 499 761
D.	OSOBNÍ NÁKLADY	360 503	265 599
D.1.	MZDOVÉ NÁKLADY	280 945	198 490
D.2.	NÁKLADY NA SOCIÁLNÍ ZABEZPEČENÍ, ZDRAVOTNÍ POJIŠTĚNÍ a OSTATNÍ NÁKLADY	79 558	67 109
D.2.1.	NÁKLADY NA SOCIÁLNÍ ZABEZPEČENÍ a ZDRAVOTNÍ POJIŠTĚNÍ	76 443	64 240
D.2.2.	OSTATNÍ NÁKLADY	3 115	2 869
E.	ÚPRAVY HODNOT V PROVOZNÍ OBLASTI	18 902	43 262
E.1.	<i>ÚPRAVY HODNOT DLOUHODOBÉHO NEHMOTNÉHO a HMOTNÉHO MAJETKU</i>	24 668	28 027
E.1.1.	ÚPRAVY HODNOT DLOUHODOBÉHO NEHMOTNÉHO a HMOTNÉHO MAJETKU – TRVALÉ	24 668	28 027
E.3.	ÚPRAVY HODNOT POHLEDÁVEK	-5 766	15 235
III.	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	45 697	19 441
III.1.	TRŽBY Z PRODANÉHO DLOUHODOBÉHO MAJETKU	824	47
III.2.	TRŽBY Z PRODANÉHO MATERIÁLU	4 090	3 493
III.3.	JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY	40 783	15 901
F.	OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY	90 036	125 135
F.1.	ZŮSTATKOVÁ CENA PRODANÉHO DLOUHODOBÉHO MAJETKU	423	
F.2.	PRODANÝ MATERIÁL	3 768	3 244
F.3.	DANĚ a POPLATKY	362	12 125
F.4.	REZERVY V PROVOZNÍ OBLASTI a KOMPLEXNÍ NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	-3 622	4 227
F.5.	JINÉ PROVOZNÍ NÁKLADY	89 105	105 539

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	OBDOBÍ DO 31.12.2021	OBDOBÍ DO 31.12.2020
* PROVOZNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ (+/-)	1 416 761	567 095
IV. výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	161 815	217 007
IV.1. výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	157 962	217 007
IV.2. ostatní výnosy z podílů	3 853	
G. náklady vynaložené na prodané podíly	2 886	
VI. výnosové úroky a podobné výnosy	1 657	4 466
VI.1. výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	329	320
VI.2. ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	1 328	4 146
I. úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	149 861	-11
J. nákladové úroky a podobné náklady	5 287	4 290
J.2. ostatní nákladové úroky a podobné náklady	5 287	4 290
VII. ostatní finanční výnosy	715 218	1 173 826
K. ostatní finanční náklady	912 446	1 057 489
* finanční výsledek hospodaření (+/-)	-191 790	333 531
** výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	1 224 971	900 626
L. daň z příjmů	236 698	144 630
L.1. daň z příjmů splatná	238 522	141 063
L.2. daň z příjmů odložená (+/-)	-1 824	3 567
** výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	988 273	755 996
*** výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	988 273	755 996
* čistý obrát za účetní období	72 925 269	58 416 280

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

	ZÁKLADNÍ KAPITÁL	KAPITÁLOVÉ FONDY	FONDY ZE ZISKU, REZERVNÍ FOND	NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA MINULÝCH LET	JINÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ MINULÝCH LET	ROZHODNUTO O ZÁLOHOVÉ VÝPLATĚ PODÍLU NA ZISKU	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
STAV K 31.12.2019	3 159 000		631 400	10 601 976			1 143 215	15 535 591
ROZDĚLENÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ				1 143 215			-1 143 215	
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA BĚŽNÉ OBDOBÍ							755 996	
STAV K 31.12.2020	3 159 000		631 400	11 745 191			755 996	16 291 587
VYPLACENÉ PODÍLY NA ZISKU				-1 244 282			-755 996	-2 000 278
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA BĚŽNÉ OBDOBÍ							988 273	988 273
STAV K 31.12.2021	3 159 000		631 400	10 500 909			988 273	15 279 582

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

		OBDOBÍ DO 31.12.2021	OBDOBÍ DO 31.12.2020
P.	POČÁTEČNÍ STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ A PENĚŽNÍCH EKVIVALENTŮ	3 084 515	2 570 878
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM	1 224 971	900 626
A.1.	ÚPRAVY O NEPENĚŽNÍ OPERACE	53 650	-150 906
A.1.1.	ODPISY STÁLÝCH AKTIV	24 668	28 027
A.1.2.	ZMĚNA STAVU OPRAVNÝCH POLOŽEK A REZERV	140 473	19 451
A.1.3.	ZISK (ZTRÁTA) Z PRODEJE STÁLÝCH AKTIV	-401	-47
A.1.4.	VÝNOSY Z PODÍLŮ NA ZISKU	-157 962	-217 007
A.1.5.	NÁHLADOVÉ A VÝNOSOVÉ ÚROKY	3 630	-176
A.1.6.	OPRAVY O OSTATNÍ NEPENĚŽNÍ OPERACE	43 242	18 846
A.*	ČISTÝ PROVOZNÍ PENĚŽNÍ TOK PŘED ZMĚNAMI PRACOVNÍHO KAPITÁLU	1 278 621	749 720
A.2.	ZMĚNA STAVU PRACOVNÍHO KAPITÁLU	-149 768	112 217
A.2.1.	ZMĚNA STAVU POHLEDÁVEK A ČASOVÉHO ROZLIŠENÍ AKTIV	-2 317 759	-736 852
A.2.2.	ZMĚNA STAVU ZÁVAZKŮ A ČASOVÉHO ROZLIŠENÍ PASÍV	1 850 444	948 526
A.2.3.	ZMĚNA STAVU ZÁSOB	317 547	-99 458
A.**	ČISTÝ PROVOZNÍ PENĚŽNÍ TOK PŘED ZDANĚNÍM	1 128 853	861 936
A.3.	VYPLACENÉ ÚROKY	-5 287	-4 290
A.4.	PŘIJATÉ ÚROKY	1 657	4 466
A.5.	ZAPLACENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ ZA BĚŽNOU ČINNOST	-110 763	-155 061
A.6.	PŘIJATÉ PODÍLY NA ZISKU	157 962	217 007
A.***	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z PROVOZNÍ ČINNOSTI	1 172 422	924 058

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

		OBDOBÍ DO 31.12.2021	OBDOBÍ DO 31.12.2020
<i>peněžní toky z investiční činnosti</i>			
B.1.	VÝDAJE SPOJENÉ S NABYTÍM STÁLÝCH AKTIV	-20 914	-881 993
B.2.	PŘÍJMY Z PRODEJE STÁLÝCH AKTIV	824	47
B.***	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI	-20 090	-881 946
<i>peněžní toky z finančních činností</i>			
C.1.	ZMĚNA STAVU ZÁVAZKŮ Z FINANCOVÁNÍ	-162 311	471 525
C.2.	DOPADY ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU	-2 000 278	
C.2.6.	VYPLACENÉ PODÍLY NA ZISKU / DIVIDENDY	-2 000 278	
C.***	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z FINANČNÍ ČINNOSTI	-2 162 589	471 525
F.	ČISTÁ ZMĚNA PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ A PENĚŽNÍCH EKVIVALENTŮ	-1 010 257	513 637
R.	KONEČNÝ STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ A PENĚŽNÍCH EKVIVALENTŮ	2 074 258	3 084 515

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021

1.	OBECNÉ ÚDAJE	39	3.12.	Daně	45
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	39	3.12.1.	DAŇOVÉ ODPISY DLOUHODOBÉHO MAJETKU	45
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	39	3.12.2.	SPLATNÁ DAŇ	45
1.3.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31.12.2021	39	3.12.3.	ODLOŽENÁ DAŇ	45
1.4.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI K 31.12.2021	40	3.13.	SNÍŽENÍ HODNOTY	45
2.	METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	41	3.14.	POUŽITÍ ODHADŮ	46
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	41	3.15.	VÝNOSY	46
3.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	41	3.16.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	46
3.2.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	42	3.17.	ZMĚNY USPOŘÁDÁNÍ A OZNAČOVÁNÍ POLOŽEK ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A JEJICH OBSAHOVÉHO VYMEZENÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	46
3.3.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	42	4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	47
3.4.	ZÁSOBY	43	4.1.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	47
3.5.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	43	4.1.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	47
3.6.	POHLEDÁVKY	43	4.1.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	48
3.7.	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍHO STYKU	44	4.2.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	50
3.8.	ÚVĚRY	44	4.2.1.	PODÍLY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA	53
3.9.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	44	4.2.2.	PODÍLY – PODSTATNÝM VLIV	53
3.10.	REZERVY	44	4.2.3.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A KRÁTKODOBÉ MAJETKOVÉ CENNÉ PAPIRY ZATÍŽENÉ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM	53
3.11.	FINANČNÍ LEASING	44			

4.3.	ZÁSoby	53	4.7.	Daň z příjmů za běžnou činnost	59
4.4.	POHLEDÁVKY	54	4.8.	VÝnosy z běžné činnosti	60
4.4.1.	DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY	54	4.9.	NÁKLADY VYHALOŽENÉ NA PRODANÉ ZBOŽÍ	60
4.4.2.	POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	54	4.10.	SLUŽBY	61
4.4.3.	VĚKOVÁ STRUKTURA POHLEDÁVEK ZA ODBĚRATELI	54	4.11.	ZMĚNA STAVU REZERV A OPRAVNÝCH POLOŽEK V PROVOZNÍ OBLASTI A KOMPLEXNÍCH NÁKLADŮ PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	61
4.4.4.	POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ ZA PODNIKY VE SKUPINĚ	55	4.12.	JINÉ PROVOZNÍ NÁKLADY A VÝnosy	62
4.4.5.	STÁT – Daňové POHLEDÁVKY	56	4.13.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY A VÝnosy	62
4.5.	Vlastní kapitál	56	4.13.1.	VÝnosy REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	62
4.5.1.	Základní kapitál	56	4.13.2.	NÁKUPY	65
4.5.2.	Změny vlastního kapitálu	56	5.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	67
4.6.	Závazky	56	5.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ	67
4.6.1.	DLOUHODOBÉ ZÁVazKY	56	5.2.	POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ	68
4.6.2.	VĚKOVÁ STRUKTURA ZÁVazKŮ VŮČI DODAVATELŮM	56	6.	ZÁVazKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ A SOUDNÍ SPORY	68
4.6.3.	ZÁVazKY K PODNIKŮM VE SKUPINĚ	57	7.	COVID-19	69
4.6.4.	DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ	57	8.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	70
4.6.5.	DLUHÝ ZE SOCIÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ	58			
4.6.6.	STÁT – Daňové ZÁVazKY	58			
4.6.7.	BANKOVNÍ ÚVĚRY	58			
4.6.8.	KRÁTKODOBÉ PŘIJATÉ ZÁLOHY	58			
4.6.9.	Časové ROZLIŠENÍ PASIV	58			
4.6.10.	ODLOŽENÁ Daň	59			

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 Krajského soudu Brno-venkov dne 23. 8. 1995. V současnosti je společnost zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 1297.

Společnost má k 31.12.2021 základní kapitál ve výši 3 159 000 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31.12.2021.

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
MINERFIN, a.s., Námestie Ľudovíta Štúra 2, 811 02 Bratislava, Slovenská republika	48,57 %
CELKEM	48,57 %

Hlavním předmětem činnosti společnosti je obchodní činnost – koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, která představuje 99,05 % 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 4.14.).

Konsolidovanou účetní závěrku je možno získat v sídle společnosti MORAVIA STEEL a.s.

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

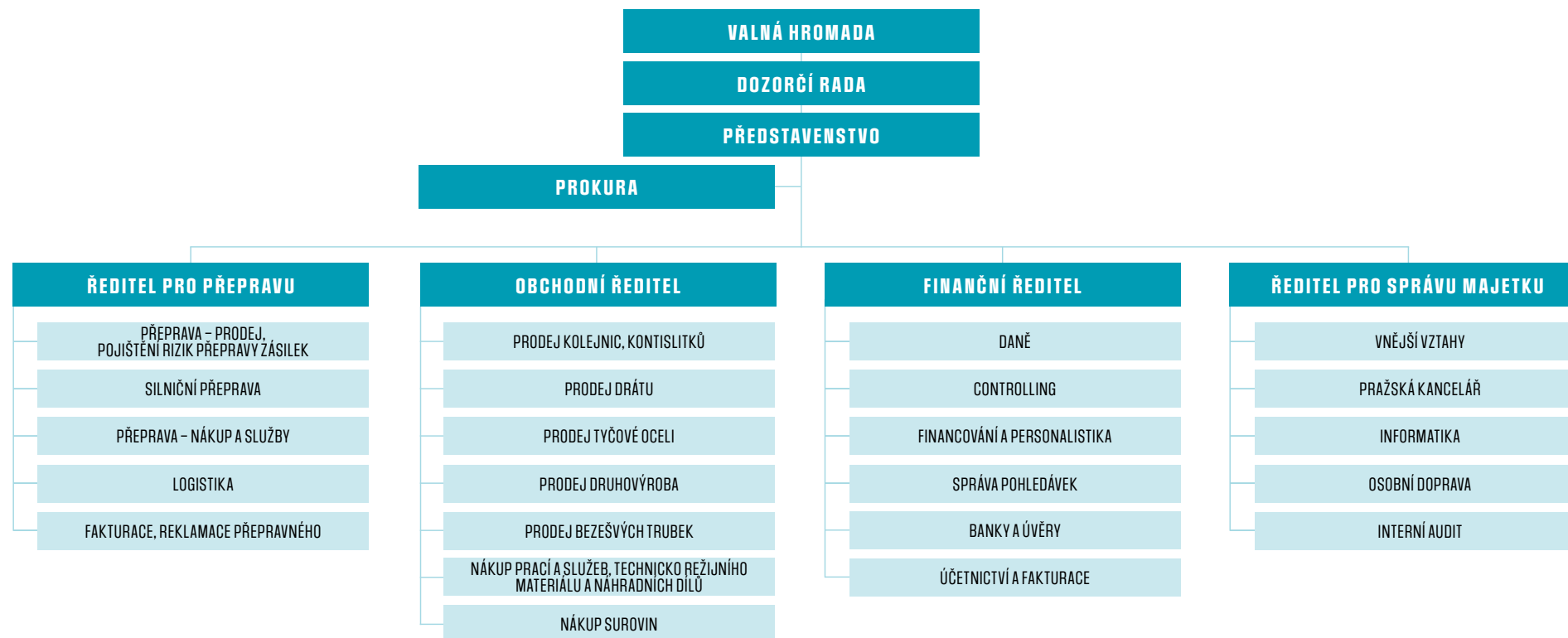
V uplynulém účetním období nedošlo ke změnám v obchodním rejstříku.

1.3. Představenstvo a dozorčí rada k 31.12.2021

	FUNKCE	Jméno
PŘEDSTAVENSTVO	PŘEDSEDA	ING. PETR POPELÁŘ, MBA
	MÍSTOPŘEDSEDA	MGR. KRZYSZTOF ROCH RUCIŃSKI
	ČLEN	ING. MOJMÍR KAŠPŘIŠIN
	ČLEN	ING. URŠULA NOVOTNÁ

	FUNKCE	Jméno
DOZORČÍ RADA	PŘEDSEDA	ING. TOMÁŠ CHRENEK, PH.D.
	MÍSTOPŘEDSEDA	ING. JÁN MODER
	MÍSTOPŘEDSEDA	ING. EVŽEN BALHO
	ČLEN	ING. MÁRIA BLAŠKOVÁ

1.4. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI K 31.12.2021



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).

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31.12.2021.

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 zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty. V roce 2021 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 2021 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:

	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 – ovládaná nebo ovládající osoba.

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

K datu účetní závěrky jsou majetkové účasti v ovládaných a ovládajících 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 2021 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 držných do splatnosti k okamžiku účetní závěrky převyšuje jejich odhadovanou zpětně získatelnou částku, pak k takovému krátkodobému finančnímu majetku společnost vytvoří na základě odborného odhadu opravnou položku.

3.6. POHLEDÁVKY

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

Způsob tvorby opravných položek

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

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

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

3.7. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍHO STYKU

Závazky z obchodního styku jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.8. ÚVĚRY

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

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

3.9. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU

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

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

3.10. REZERVY

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

3.11. FINANČNÍ LEASING

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

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

3.12. Daně

3.12.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zrychlená metoda.

3.12.2. Splatná daň

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

3.12.3. Odložená daň

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

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

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

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

3.13. Snížení hodnoty

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

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

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

3.14. POUŽITÍ ODHADŮ

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

3.15. VÝNOSY

Výnosy jsou zaúčtovány při splnění dodacích podmínek v souladu s INCOTERMS 2020 nebo k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

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

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

3.16. 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)

	31.12.2021	31.12.2020
POKLADNÍ HOTOVOST	453	442
ÚČTY V BANKÁCH A PENÍZE NA CESTĚ	2 073 805	3 084 073
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	2 074 258	3 084 515

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

3.17. ZMĚNY USPOŘÁDÁNÍ A OZNAČOVÁNÍ POLOŽEK ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A JEJICH OBSAHOVÉHO VYMEZENÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ

V roce 2021 nedošlo k žádné změně uspořádání nebo označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. DLOUHODOVÝ MAJETEK

4.1.1. DLOUHODOVÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. Kč)

	STAV K 31. 12. 2019	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2020	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2021
NEHMOTNÉ VÝSLEDKY VÝVOJE	72	0	0	72	0	0	72
SOFTWARE	1 678	0	0	1 678	0	0	1 678
OCENITELNÁ PRÁVA	182 604	0	0	182 604	0	0	182 604
OSTATNÍ DNM	700	0	0	700	0	0	700
NEDOKONČENÝ DNM	0	0	0	0	0	0	0
ZÁLOHY A ZÁVĚZKY NA DNM	0	0	0	0	0	0	0
CELKEM	185 054	0	0	185 054	0	0	185 054

Oprávky

(ÚDAJE V TIS. Kč)

	STAV K 31. 12. 2019	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2020	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2021
NEHMOTNÉ VÝSLEDKY VÝVOJE	72	0	0	72	0	0	72
SOFTWARE	1 678	0	0	1 678	0	0	1 678
OCENITELNÁ PRÁVA	87 706	18 894	0	106 600	17 227	0	123 827
OSTATNÍ DNM	700	0	0	700	0	0	700
CELKEM	90 156	18 894	0	109 050	17 227	0	126 277

Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2020	STAV K 31.12.2021
NEHMOTNÉ VÝSLEDKY VÝVOJE	0	0
SOFTWARE	0	0
OCENITELNÁ PRÁVA	76 004	58 777
OSTATNÍ DNM	0	0
NEDOKONČENÝ DNM	0	0
ZÁLOHY A ZÁVDAVKY NA DNM	0	0
CELKEM	76 004	58 777

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku činily 17 227 tis. Kč k 31.12.2021, 18 894 tis. Kč k 31.12.2020.

4.1.2. DLOUHODOBÝ HNOTNÝ MAJETEK
Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31. 12. 2019	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31 .12. 2020	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2021
STAVBY	907	0	0	907	0	0	907
HMOTNÉ MOVITÉ VĚCI	90 408	0	577	89 831	3 445	3 115	90 161
- STROJE A ZAŘÍZENÍ	11 231	0	210	11 021	740	84	11 677
- DOPRAVNÍ PROSTŘEDKY	75 937	0	307	75 630	2 705	3 031	75 304
- INVENTÁŘ	3 240	0	60	3 180	0	0	3 180
NEDOKONČENÝ DHM	0	0	0	0	4 158	3 593	565
ZÁLOHY NA DHM	0	0	0	0	332	332	0
CELKEM	91 315	0	577	90 738	7 935	7 040	91 633

Oprávký

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31. 12. 2019	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2020	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2021
STAVBY	2	18	0	20	18	0	38
HMOTNÉ MOVITÉ VĚCI	64 356	9 115	577	72 894	7 423	2 692	77 625
- STROJE a zařizení	10 412	315	210	10 517	438	84	10 871
- DOPRAVNÍ PROSTŘEDKY	50 814	8 778	307	59 285	6 964	2 608	63 641
- INVENTÁŘ	3 130	22	60	3 092	21	0	3 113
CELKEM	64 358	9 133	577	72 914	7 441	2 692	77 663

Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2020	STAV K 31.12.2021
STAVBY	887	869
HMOTNÉ MOVITÉ VĚCI	16 937	12 536
- STROJE a zařizení	504	806
- DOPRAVNÍ PROSTŘEDKY	16 345	11 663
- INVENTÁŘ	88	67
NEDOKONČENÝ DHM	0	565
ZÁLOHY na DHM	0	0
CELKEM	17 824	13 970

V letech 2020–2021 společnost pořizovala především automobily.

Společnost pořídila v roce 2021 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 1 124 tis. Kč, 1 601 tis. Kč v roce 2020. 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 7 441 tis. Kč k 31.12.2021, 9 133 tis. Kč k 31.12.2020.

4.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Požizovací cena

(ÚDAJE V TIS. Kč)

	STAV K 31. 12. 2019	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31. 12. 2020	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31. 12. 2021
PODÍLY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA	8 875 207	942 097	0	9 817 304	21 225	0	9 838 529
PODÍLY – PODSTATNÝ VLIV	2 886	0	0	2 886	0	2 886	0
POŘIZOVANÝ DFM	94 925	879 221	942 097	32 049	53 036	53 465	31 620
POSKYTNUTÉ ZÁLOHY NA DFM	2 238	60 000	57 229	5 009	0	1 005	4 004
CELKEM	8 975 256	1 881 318	999 326	9 857 248	74 261	57 356	9 874 153

4.2.1. PODÍLY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

2021

(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	7 165 579	8 109 863	100	30 275 505	1 306 080	0	0
BARRANDOV STUDIO a.s.	PRAHA	746 439	197 112	99,85	1 048 425	71 945	150 000	0
MORAVIA STEEL SLOVENIJA, D.O.O.	CELJE	1 573	867	51	13 051	1 437	0	0
MORAVIA STEEL ITALIA, SRL	MILANO	2 580	2 075	66	81 666	32 882	0	8 623
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	LISABON	10 850	2 533	99,33	17 300	4 571	0	2 096
MS – SLOVENSHO S.R.O.	BRATISLAVA	161	160	100	13 797	-413	0	0
MORAVIA STEEL ISRAEL LTD.*)	PETACH TIHVA	605	466	100	*)	*)	0	0
BESHYDSHÁ GOLFOVÁ, a.s.	ROPICE	274 342	230 000	100	226 795	2 663	150 000	0
MORAVSKOSLEZSKÝ KOVOŠROT, a.s.	OSTRAVA	202 209	2 000	100	229 414	-8 633	0	50 000
M STEEL PROJECTS a.s.	TŘINEC	10 000	10 000	100	57 122	-4 127	0	0
MORAVIA STEEL UK LTD	CHESHIRE	1 449	728	100	13 745	3 850	0	2 968
MORAVIA STEEL DEUTSCHLAND GMBH	KÜRTEŇ	113 140	1 625	100	81 568	68 165	113 000	64 575
NEOMET SP. Z O.O.	RADOMSKO	33 972	34 701	100	203 349	34 955	0	0
MORAVIA MINING PLC*)	ADDIS ABABA	3 153	3 157	76	*)	*)	3 153	0
KOVÁRNA VIVA a.s.	ZLÍN	417 667	33 000	66	1 142 787	106 382	0	29 700
MSV METAL STUDÉNKA, a.s.	STUDÉNKA	886 430	69 300	100	482 067	50 803	206 861	0
CELHEM		9 870 149	8 697 587		33 886 591	1 670 560	623 014	157 962

*) údaje nejsou k dispozici.

2020

(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	7 164 783	8 109 863	100	28 969 425	469 323	0	0
BARRANDOV STUDIO a.s.	PRAHA	746 439	197 112	99,85	976 448	25 673	150 000	0
MORAVIA STEEL SLOVENIJA, D.O.O.	CELJE	1 573	867	51	12 308	582	0	0
MORAVIA STEEL ITALIA, SRL	MILANO	2 580	2 075	66	65 687	17 817	0	8 927
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	LISABON	10 850	2 533	99,33	15 747	4 175	0	2 113
MS – SLOVENSKO S.R.O.	BRATISLAVA	161	160	100	14 989	-427	0	0
MORAVIA STEEL ISRAEL LTD.	PETACH TIHVA	605	466	100	0	0	0	0
BESKYDSKÁ GOLFOVÁ, a.s.	ROPICE	254 342	230 000	100	204 131	1 096	170 000	0
MORAVSKOSLEZSKÝ KOVOŠROT, a.s.	OSTRAVA	202 209	2 000	100	233 814	28 816	37 000	50 000
M STEEL PROJECTS a.s.	TŘINEC	10 000	10 000	100	97 424	71 391	0	100 000
MORAVIA STEEL UK LTD	CHESHIRE	1 449	728	100	12 713	863	0	5 918
MORAVIA STEEL DEUTSCHLAND GMBH	KÜRTEŇ	113 140	1 625	100	81 965	65 384	113 000	50 050
NEOMET SP. Z O.O.	RADOMSKO	33 972	4 856	100	180 590	15 693	0	0
MORAVIA MINING PLC	ADDIS ABABA	3 153	3 157	76	0	0	3 153	0
KOVÁRNA VIVA a.s.	ZLÍN	417 667	33 000	66	1 082 342	66 255	0	0
MSV METAL STUDÉNKA, a.s.**)	STUDÉNKA	886 430	69 300	100	419 026	100 543	0	0
CELHEM		9 849 353	8 667 742		32 366 609	867 184	473 153	217 008

*) V průběhu roku 2020 došlo k navýšení investice o částku 55 667 tis. Kč, jednalo se o navýšení ceny akcií, která byla na základě rozhodnutí soudu doplacena minoritním akcionářům.

**) Dne 28. 2. 2020 společnost MORAVIA STEEL a.s. na základě smlouvy o prodeji a koupi cenných papírů, nabyla akciový podíl ve výši 100 % ve společnosti MSV Metal Studénka, a.s. Tímto se MORAVIA STEEL a.s. stala 100% vlastníkem výše uvedené společnosti.

4.2.2. PODÍLY – PODSTATNÝM VLIV

2021 (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
MORAVIA STEEL MIDDLE EAST FZCO*)	DUBAI	0	0		0	0	0	0
CELHEM		0	0		0	0	0	0

*) Dne 2. 8. 2021 společnost MORAVIA STEEL a.s. na základě smlouvy o kupní a prodejní opci prodala 6 ks akcií představujících 40 % podíl na kapitálu společnosti Moravia Steel Middle East FZCO. Vypořádání bylo provedeno dne 31. 10. 2021.

2020 (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
MORAVIA STEEL MIDDLE EAST FZCO	DUBAI	2 886	2 841	40	304 085	7 914	0	0
CELHEM		2 886	2 841		304 085	7 914	0	0

4.2.3. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A KRÁTKODOBÉ MAJETKOVÉ CENNÉ PAPIRY ZATÍŽENÉ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

V letech 2021 a 2020 byly zastaveny akcie společnosti MSV Metal Studénka, a.s. viz. bod 4.6.7.

4.3. ZÁSoby

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	STAV K 31.12.2020
- MATERIÁL	1 788	2 055
- ZÁSoby - SUROVINY	17 739	247 755
- ZÁSoby - HUTNÍ VÝROBKY	393 798	481 062
CELHEM	413 325	730 872

V roce 2021 nebyla vytvořena opravná položka k zásobám.

Zálohy na zásoby nebyly ve vykazovaných obdobích poskytnuty

4.4. POHLEDÁVKY

4.4.1. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

Společnost vykazuje ke dni 31.12.2021 dlouhodobé pohledávky v celkové výši 2 tis. Kč.

K 31.12.2021, resp. 31.12.2020 společnost neeviduje dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

4.4.2. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

(ÚDAJE V TIS. Kč)

	STAV K 31.12.2021	STAV K 31.12.2020
KRÁTKODOBÉ		
- ODBĚRATELÉ	10 756 396	8 497 856
- SMĚNKY K INKASU	3 344	3 344
- OPRAVNÉ POLOŽKY - ODBĚRATELÉ	-221 610	-250 546
- OPRAVNÉ POLOŽKY - SMĚNKY K INKASU	-3 344	-3 344
CELHEM	10 534 786	8 247 310

4.4.3. VĚKOVÁ STRUKTURA POHLEDÁVEK ZA ODBĚRATELI

(ÚDAJE V TIS. Kč)

STAV K	KATEGORIE	DO SPLATNOSTI	PO SPLATNOSTI	CELHEM
31.12.2021	BRUTTO	9 509 919	1 246 477	10 756 396
	OPR. POLOŽKY	329	221 281	221 610
31.12.2020	BRUTTO	7 299 308	1 198 548	8 497 856
	OPR. POLOŽKY	5 111	245 435	250 546

Běžná lhůta splatnosti pohledávek činí 30 dní.

Pohledávky po lhůtě splatnosti:

(ÚDAJE V TIS. Kč)

STAV K	TUZEMSKO	ZAHRANIČÍ	CELHEM
31.12.2021	229 726	1 016 751	1 246 477
31.12.2020	160 085	1 038 463	1 198 548

4.4.4. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ ZA PODNIKY VE SKUPINĚ

(ÚDAJE V TIS. Kč)

NÁZEV SPOLEČNOSTI	STAV K 31.12.2021	STAV K 31.12.2020
KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ		
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	2 226 500	1 959 169
STROJÍRNY A STAVBY TŘINEC, a.s.	0	77
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	43 173	48 746
SLÉVÁRNY TŘINEC, a.s.	68 389	49 515
MORAVIA STEEL DEUTSCHLAND GMBH	0	12
ŘETĚŽÁRNA a.s.	29 425	23 580
HŽP a.s.	67 768	38 893
MORAVIA STEEL UK LTD	0	40
MORAVIA STEEL ITALIA, SRL	0	112
DOPRAVA TŽ, a.s.	1 128	343
BESKYDSKÁ GOLFOVÁ, a.s.	61	61
VÚHŽ, a.s.	4 675	4 773
ŠROUBÁRNA KYJOV SPOL. S R.O.	3 388	31 458
KOVÁRNA VIVA a.s.	178 530	102 851
M STEEL PROJECTS a.s.	121	242
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	398 934	361 863
„NEOMET“ SP.Z O.O.	439	475
„D&D“ DRÓTÁRU ZRT.	244 019	198 689
MORAVSHOSLEZSKÝ KOVOŠROT, a.s.	87	377
BOHEMIA RINGS S.R.O.	89 556	63 546
MSV METAL STUDÉNKA, a.s.	81 090	37 267
CELHEM KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY ZA PODNIKY VE SKUPINĚ	3 437 283	2 922 089
POHLEDÁVKY MIMO SKUPINU	7 322 457	5 579 111
KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ BRUTTO CELHEM	10 759 740	8 501 200

4.4.5. STÁT – DAŇOVÉ POHLEDÁVKY

Položka Stát – daňové pohledávky zahrnuje především pohledávku z titulu DPH ve výši 91 229 tis. Kč k 31.12.2021 (k 31.12.2020 pohledávka z titulu DPH ve výši 60 269 tis. Kč).

4.5. VLASTNÍ KAPITÁL

4.5.1. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Celková výše základního kapitálu ke dni 31.12.2021 činí 3 159 000 tis. Kč. Základní kapitál je tvořen 315 900 ks akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 10 000 Kč. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné a jsou plně převoditelné s předchozím souhlasem valné hromady.

4.5.2. ZMĚNY VLASTNÍHO KAPITÁLU

Zisk roku 2020 ve výši 755 996 tis. Kč byl rozdělen na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 28. 6. 2021 následujícím způsobem:

- 755 996 tis. Kč výplata dividendy ze zisku běžného období
- 1 244 282 tis. Kč doplatek dividendy z nerozděleného zisku minulých let

Předpokládaným rozdělením zisku roku 2021 ve výši 988 273 tis. Kč je výplata dividend ve výši 2 000 278 tis. Kč následujícím způsobem:

- 988 273 tis. Kč výplata dividendy ze zisku běžného období
- 1 012 005 tis. Kč doplatek dividendy z nerozděleného zisku minulých let

4.6. ZÁVAZKY

4.6.1. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů, které mají k 31.12.2021 dobu splatnosti delší než 5 let, společnost neneviduje.

4.6.2. VĚKOVÁ STRUKTURA ZÁVAZKŮ VŮČI DODAVATELŮM

(ÚDAJE V TIS. KČ)

STAV K	KATEGORIE	DO SPLATNOSTI	PO SPLATNOSTI	CELHEM
31.12.2021	KRÁTKODOBÉ	6 534 153	0	6 534 153
31.12.2020	KRÁTKODOBÉ	4 601 238	35 773	4 637 011

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 45 dnů.

4.6.3. ZÁVAZKY K PODNIKŮM VE SKUPINĚ

(ÚDAJE V TIS. KČ)

NÁZEV SPOLEČNOSTI	STAV K 31.12.2021	STAV K 31.12.2020
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ		
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	2 837 635	1 590 712
STROJÍRNY A STAVBY TŘINEC, a.s.	9	16
ŘETĚZÁRNA a.s.	0	0
REFRASIL, s.r.o.	10 097	12 808
MORAVIA STEEL ITALIA, SRL	20 874	35 393
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	0	0
MORAVIA STEEL SLOVENIJA, D.O.O.	5 678	4 627
DOPRAVA TŽ, a.s.	14	27
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	21 771	19 176
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	0	0
BESHYDSKÁ GOLFOVÁ a.s.	0	10
TŘINECHÉ GASTROSLUŽBY, s.r.o.	286	191
MINERFIN a.s.	568 437	786 065
MORAVIA STEEL DEUTSCHLAND GMBH	16 967	14 162
MORAVIA STEEL UK LTD	18 042	11 984
KOVÁRNA VIVA a.s.	0	1
MSV METAL STUDÉNKA, a.s.	0	4
CELHEM KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY K PODNIKŮM VE SKUPINĚ	3 499 810	2 475 176
ZÁVAZKY MIMO SKUPINU	3 034 343	2 161 835
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ CELHEM	6 534 153	4 637 011

4.6.4. DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ

Dohadné účty pasivní zahrnují zejména nevyfakturované dodávky surovin ve výši 22 897 tis. Kč (20 356 tis. Kč k 31.12.2020), nevyfakturované dodávky prací a služeb ve výši 70 942 tis. Kč (71 087 tis. Kč k 31.12.2020) a dohadnou položku na osobní náklady ve výši 2 757 tis. Kč (14 tis. Kč k 31.12.2020).

4.6.5. DLUHY ZE SOCIÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ

Celková výše dluhů pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění k 31.12.2021 činila 4 730 tis. Kč (5 780 tis. Kč k 31.12.2020). Tyto dluhy byly k datu sestavení účetní závěrky řádně splaceny.

4.6.6. STÁT – DAŇOVÉ ZÁVAZKY

Položka Stát – daňové závazky zahrnuje k 31.12.2021 především závazek z titulu daně z příjmu fyzických osob, ve výši 1 064 tis. Kč (k 31.12.2020 ve výši 2 239 tis. Kč) a také závazek z titulu daně z příjmů právnických osob ve výši 35 978 tis. Kč.

4.6.7. BANKOVNÍ ÚVĚRY

V průběhu roku 2021 společnost čerpala dlouhodobý bankovní úvěr.

2021

ÚČEL	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2021 V TIS. KČ	ZAJIŠTĚNÍ
DLOUHODOBÉ ÚVĚRY			
REFINANCOVÁNÍ MAX. 80% CELKOVÉ KUPNÍ CENY ZA PŘEVOD 100% AKCIÍ VE SPOLEČNOSTI DLE SMLOUVY O KOUPI AKCIÍ – SPLATNOST 31.3.2025	CZK	446 641	SMLOUVA O ZASTAVENÍ CENNÝCH PAPIRŮ
CELHEM			
KRÁTKODOBÁ ČÁST DLOUHODOBÝCH ÚVĚRŮ		137 428	
DLOUHODOBÉ ÚVĚRY CELHEM		309 213	

4.6.8. KRÁTKODOBÉ PŘIJATÉ ZÁLOHY

K 31.12.2021 společnost evidovala Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 214 624 tis. Kč (244 341 tis. Kč k 31.12.2020).

4.6.9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují náklady roku 2021 za dodávky služeb přepravy a ostatních služeb placených v roce 2022 ve výši 10 377 tis. Kč (10 368 tis. Kč k 31.12.2020) a poplatky za bankovní služby a bankovní úrok z krátkodobých a dlouhodobých provozních úvěrů ve výši 11 tis. Kč (20 tis. Kč k 31. 12. 2020).

4.6.10. ODLOŽENÁ DAŇ

Odložený daňový závazek/pohledávku lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	STAV K 31.12.2020
OPRÁVKY DLOUHODOBÉHO MAJETKU	-12 196	-13 135
DOHADNÁ POLOŽKA Z TITULU NEVYBRANÉ DOVOLENÉ	524	3
NEZAPLACENÉ PENÁLE	0	1 001
OPRAVNÉ POLOŽKY – POHLEDÁVKY	8 725	6 683
NEZAPLACENÉ (NEPŘIJATÉ) PENÁLE	-975	-1 019
REZERVY	0	722
CELHEM ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLEDÁVKA (+) / ZÁVAZEK (-)	-3 922	-5 745

4.7. 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 31.12.2021	STAV K 31.12.2020
ZISK PŘED ZDANĚNÍM	1 224 971	900 626
DAŇ PŘI SAZBĚ DANĚ Z PŘÍJMU VE VÝŠI 19 %	232 744	171 119
DAŇOVÝ DOPAD TRVALÝCH ROZDÍLŮ	5 747	-30 169
ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POVINNOST	-1 824	3 567
DOMĚRKY DANĚ MINULÝCH LET	31	113
CELHEM DAŇ Z PŘÍJMŮ ZA BĚŽNOU ČINNOST	236 698	144 630

4.8. Výnosy z běžné činnosti

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	2021			2020		
	TUZEM.	ZAHR.	CELKEM	TUZEM.	ZAHR.	CELKEM
ZBOŽÍ – SUROVINY	25 383 057	0	25 383 057	19 073 422	0	19 073 422
ZBOŽÍ – HUTNÍ VÝROBKY	14 183 135	31 751 010	45 934 145	11 374 390	25 968 260	37 342 650
TRŽBY ZA PRODEJ ZBOŽÍ	39 566 192	31 751 010	71 317 202	30 447 812	25 968 260	56 416 072
PRODEJ SLUŽEB	597 777	85 903	683 680	521 751	63 717	585 468
TRŽBY ZA PRODEJ VLASTNÍCH VÝROBKŮ a SLUŽEB CELKEM	597 777	85 903	683 680	521 751	63 717	585 468

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.

Prodej služeb zahrnuje především poskytování zasilatelských služeb ve výši 520 782 tis. Kč za rok 2021 (2020: 469 770 tis. Kč). Dále prodej služeb zahrnuje tržby z titulu odměn a provizí na základě mandátních smluv.

4.9. Náklady vynaložené na prodané zboží

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	2021	2020
NÁKUP ZBOŽÍ – SUROVINY	24 774 103	18 693 250
NÁKUP ZBOŽÍ – HUTNÍ VÝROBKY	42 089 958	34 069 770
NÁKLADY NA DOPRAVU ZBOŽÍ – HUTNÍ VÝROBKY	1 731 997	1 751 833
NÁKLADY VYNALOŽENÉ NA PRODANÉ ZBOŽÍ CELKEM	68 596 058	54 514 853

4.10. SLUŽBY

(ÚDAJE V TIS. Kč)

	2021	2020
NÁKLADY NA DOPRAVU – SLUŽBY	602 855	582 521
PRONÁJEM OCHRANNÉ ZNÁMKY	123 000	123 000
PROVIZE	347 626	311 549
REKLAMA	118 068	95 594
NÁJEMNÉ	12 272	9 494
TELEKOMUNIKACE	9 020	9 624
PRÁVNÍ PORADENSTVÍ A AUDITNÍ ČINNOST	18 151	22 961
OSTATNÍ SLUŽBY	327 315	345 018
CELKEM	1 558 307	1 499 761

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

(ÚDAJE V TIS. Kč)

	2021	2020
ZÚČTOVÁNÍ KOMPLEXNÍCH NÁKLADŮ PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	0	0
ZMĚNA STAVU REZERV	-3 622	4 227
REZERVY V PROVOZNÍ OBLASTI A KOMPLEXNÍ NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	-3 622	4 227
ZMĚNA STAVU OP PODLE ZVLÁŠTNÍCH PŘEDPISŮ	-21 026	18 381
- OPRAVNÉ POLOŽKY K POHLEDÁVHÁM	-21 026	18 381
ZMĚNA STAVU ÚČETNÍCH OPRAVNÝCH POLOŽEK:	15 260	-3 146
- OPRAVNÉ POLOŽKY K POHLEDÁVHÁM	15 260	-3 146
ZMĚNA STAVU POHLEDÁVEK	-5 766	15 235
CELKEM	-9 388	19 462

4.12. Jiné PROVOZNÍ náklady a výnosy

Jiné provozní náklady představují především náklady na odpis pohledávek z titulu ukončení insolvenčního řízení a prodeje pohledávek ve výši 31 109 tis. Kč (0 tis. Kč v roce 2020) a dále náklady na pojištění dodávek a ostatní pojištění v celkové hodnotě 49 333 tis. Kč (44 078 tis. Kč v roce 2020). Jiné provozní výnosy představují zejména slevy a rabaty v hodnotě 63 tis. Kč (19 tis. Kč v roce 2020) a dále plnění pojišťoven z titulu pojištění pohledávek ve výši 37 767 tis. Kč (4 860 tis. Kč v roce 2020).

4.13. OSTATNÍ FINANČNÍ náklady a výnosy

Ostatní finanční výnosy tvoří kurzové zisky ve výši 715 218 tis. Kč (v roce 2020 1 173 826 tis. Kč).

Ostatní finanční náklady obsahují převážně kurzové ztráty ve výši 908 295 tis. Kč (1 054 154 tis. Kč v roce 2020). 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 4 152 tis. Kč (3 335 tis. Kč v roce 2020).

4.13.1. VÝNOSY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY

2021

(ÚDAJE V TIS. KČ)

SUBJEKT	VZTAH KE SPOL.	ZBOŽÍ	SLUŽBY	OST. VÝNOSY	FIN. VÝNOSY	CELHEM
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	DCERA	24 844 468	367 080	2 938	0	25 214 486
BESHYDSKÁ GOLFOVÁ, a.s.	DCERA	0	600	0	0	600
HŽP a.s.	VNUČKA	392 422	7 412	0	0	399 834
MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L.	DCERA	0	0	1	0	1
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	DCERA	0	0	0	0	0
MORAVIA STEEL UK LTD	DCERA	0	0	0	0	0
KOVÁRNA VIVA a.s.	DCERA	818 707	969	30	0	819 706
M STEEL PROJECTS a.s.	DCERA	42 697	1 200	0	0	43 897
STROJÍRNY A STAVBY TŘINEC, a.s.	VNUČKA	202	177	0	0	379
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	VNUČKA	361 804	2 832	0	0	364 636
SLÉVÁRNY TŘINEC, a.s.	VNUČKA	191 330	8 918	0	0	200 248

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

SUBJEKT	VZTAH KE SPOL.	ZBOŽÍ	SLUŽBY	OST. VÝNOSY	FIN. VÝNOSY	CELHEM
REFRASIL, S.R.O.	VNUČKA	0	0	0	0	0
ŘETĚZÁRNA a.S.	VNUČKA	232 167	0	0	0	232 167
DOPRAVA TŽ, a.S.	VNUČKA	0	5 618	0	0	5 618
MORAVIA STEEL DEUTSCHLAND GMBH	DCERA	0	0	0	0	0
VÚHŽ, a.S.	VNUČKA	29 673	2 773	0	0	32 446
ŠROUBÁRNA KYJOV, SPOL. S R.O.	VNUČKA	499 550	9 689	27	0	509 266
ŽDB DRÁTOVNA a.S.	VNUČKA	2 147 665	120 105	0	0	2 267 770
NEOMET SP. Z O.O.	DCERA	0	15 422	0	0	15 422
MINERFIN a.S.	OSOBA VE SKUPINĚ	0	358	150	0	508
„METALURGIa“ S.A.	VNUČKA	132 362	13	0	0	132 375
„DE-D“ DRÓTÁRU ZRT.	VNUČKA	1 452 354	0	156	0	1 452 510
MORAVSKOSLEZSKÝ KOVOŠROT, a.S.	DCERA	0	3 047	7	0	3 054
MORAVIA MINING PLC	DCERA	0	329	0	0	329
BOHEMIA RINGS S.R.O.	VNUČKA	352 884	21 708	0	0	374 592
MSV METAL STUDĚNHA, a.S.	DCERA	324 064	14 809	74	0	338 947
CELHEM		31 822 349	583 059	3 383	0	32 408 791

2020

(ÚDAJE V TIS. Kč)

SUBJEKT	VZTAH KE SPOL.	ZBOŽÍ	SLUŽBY	OST. VÝNOSY	FIN. VÝNOSY	CELHEM
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	DCERA	18 524 816	317 120	2 773	0	18 844 709
BARRANDOV STUDIO a.s.	DCERA	0	0	0	0	0
BESKYDSKÁ GOLFOVÁ, a.s.	DCERA	0	600	0	0	600
HŽP a.s.	VNUČKA	215 140	4 808	0	0	219 948
MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L.	DCERA	0	116	0	0	116
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	DCERA	0	0	0	0	0
MORAVIA STEEL UK LTD	DCERA	0	111	0	0	111
KOVÁRNA VIVA a.s.	DCERA	379 609	638	0	0	380 247
M STEEL PROJECTS a.s.	DCERA	0	1 200	0	0	1 200
STROJÍRNY A STAVBY TŘINEC, a.s.	VNUČKA	0	189	0	0	189
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	VNUČKA	428 263	2 435	0	0	430 698
SLÉVÁRNA TŘINEC, a.s.	VNUČKA	120 485	6 077	0	0	126 562
REFRASIL, S.R.O.	VNUČKA	0	0	0	0	0
ŘETĚŽÁRNA a.s.	VNUČKA	182 343	0	0	0	182 343
DOPRAVA TŽ, a.s.	VNUČKA	0	925	0	0	925
MORAVIA STEEL DEUTSCHLAND GMBH	DCERA	0	12	0	0	12
VÚHŽ, a.s.	VNUČKA	19 337	3 777	0	0	23 114
ŠROUBÁRNA KYJOV, SPOL. S R.O.	VNUČKA	345 760	6 923	10	0	352 693
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	VNUČKA	1 564 404	108 334	0	0	1 672 738
NEOMET SP. Z O.O.	DCERA	0	3 970	0	0	3 970
MINERFIN a.s.	OSOBA VE SHUPINĚ	0	100	0	0	100
„METALURGIa“ S.A.	VNUČKA	127 229	43	0	0	127 272
„D&D“ DRÓTÁRU ZRT.	VNUČKA	967 112	73	23	0	967 208
MORAVSHOSLEZSHÝ KOVOŠROT, a.s.	DCERA	0	3 250	0	0	3 250
MORAVIA MINING PLC	DCERA	0	0	0	320	320
BOHEMIA RINGS S.R.O.	VNUČKA	412 031	26 979	0	0	439 010
MSV METAL STUDÉNKA, a.s.	DCERA	193 135	65	0	0	193 200
CELHEM		23 479 664	487 745	2 806	320	23 970 535

4.13.2. NÁKUPY

2021

(ÚDAJE V TIS. Kč)

SUBJEKT	VZTAH KE SPOL.	ZBOŽÍ	MATERIÁL	SLUŽBY	OSTATNÍ NÁKLADY	MIM. NÁKLADY	CELHEM
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	DCERA	41 861 388	226	173 959	155	0	42 035 728
MORAVIA STEEL ITALIA, S.R.L.	DCERA	0	0	96 174	0	0	96 174
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	DCERA	0	0	15 449	0	0	15 449
MORAVIA STEEL SLOVENIJA, D.O.O.	DCERA	0	0	15 707	0	0	15 707
MORAVIA STEEL DEUTSCHLAND GMBH	DCERA	0	0	175 634	0	0	175 634
MORAVIA STEEL UK LTD.	DCERA	0	0	38 747	0	0	38 747
BESHYDSHÁ GOLFOVÁ, a.s.	DCERA	0	0	7 044	198	0	7 242
HŽP a.s.	VNUČKA	0	0	0	7	0	7
STROJÍRNY A STAVBY TŘINEC, a.s.	VNUČKA	0	0	93	0	0	93
REFRASIL, S.R.O.	VNUČKA	102 294	0	0	0	0	102 294
DOPRAVA TŽ, a.s.	VNUČKA	141	0	0	0	0	141
TRISIA, a.s.	VNUČKA	0	0	1 028	124	0	1 152
TŘINECHÉ GASTROSLUŽBY, S.R.O.	VNUČKA	0	0	0	3 790	0	3 790
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	VNUČKA	110 470	0	0	0	0	110 470
MINERFIN a.s.	OSOBA VE SHUPINĚ	5 335 065	0	0	0	0	5 335 065
SLÉVÁRNY TŘINEC, a.s.	VNUČKA	0	0	0	0	0	0
BOHEMIA RINGS S.R.O.	VNUČKA	0	0	0	6	0	6
MSV METAL STUDÉNHA, a.s.	DCERA	0	0	18	0	0	18
CELHEM		47 409 358	226	523 853	4 280	0	47 937 717

2020

(ÚDAJE V TIS. Kč)

SUBJEKT	VZTAH KE SPOL.	ZBOŽÍ	MATERIÁL	SLUŽBY	OSTATNÍ NÁKLADY	MIM. NÁKLADY	CELKEM
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.S.	DCERA	33 806 182	480	171 297	273	0	33 978 232
MORAVIA STEEL ITALIA, S.R.L.	DCERA	0	0	76 435	0	0	76 435
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	DCERA	0	0	12 611	0	0	12 611
MORAVIA STEEL SLOVENIJA, D.O.O.	DCERA	0	0	12 911	0	0	12 911
BARRANDOV STUDIO, a.S.	DCERA	0	0	0	0	0	0
MORAVIA STEEL DEUTSCHLAND GMBH	DCERA	0	0	177 009	0	0	177 009
MORAVIA STEEL UK LTD.	DCERA	0	0	27 637	0	0	27 637
BESHYDSKÁ GOLFOVÁ, a.S.	DCERA	20	0	6 920	30	0	6 970
HŽP a.S.	VNUČKA	0	0	0	1	0	1
STROJÍRNY A STAVBY TŘINEC, a.S.	VNUČKA	0	9	106	0	0	115
REFRASIL, S.R.O.	VNUČKA	94 432	0	0	0	0	94 432
DOPRAVA TŽ, a.S.	VNUČKA	229	0	0	0	0	229
TRISIA, a.S.	VNUČKA	21	0	3 090	14	0	3 125
TŘINECHÉ GASTROSLUŽBY, S.R.O.	VNUČKA	0	0	568	2 948	0	3 516
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.S.	VNUČKA	114 738	0	0	0	0	114 738
MINERFIN a.S.	OSOBA VE SKUPINĚ	4 106 615	0	0	101	0	4 106 716
SLÉVÁRNY TŘINEC, a.S.	VNUČKA	264	0	0	0	0	264
BOHEMIA RINGS S.R.O.	VNUČKA	0	0	0	9	0	9
MSV METAL STUDÉNHA, a.S.	DCERA	0	0	3	57	0	60
CELKEM		38 122 501	489	488 587	3 433	0	38 615 010

5. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

5.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů řídicích orgánů a osobní náklady za roky 2021, 2020 jsou následující:

2021 (ÚDAJE V TIS. Kč)

	POČET	MZDOVÉ NÁKLADY	SOC. a ZDRAV. ZABEZPEČENÍ	OSTATNÍ NÁKLADY	OSOBNÍ NÁKLADY CELHEM
Zaměstnanci	266	211 190	51 753	2 993	265 936
členové řídicích orgánů	33	69 755	24 690	122	94 567
CELHEM	299	280 945	76 443	3 115	360 503

2020 (ÚDAJE V TIS. Kč)

	POČET	MZDOVÉ NÁKLADY	SOC. a ZDRAV. ZABEZPEČENÍ	OSTATNÍ NÁKLADY	OSOBNÍ NÁKLADY CELHEM
Zaměstnanci	268	134 718	47 476	2 869	185 063
členové řídicích orgánů	30	63 772	16 764	0	80 536
CELHEM	298	198 490	64 240	2 869	265 599

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Pod pojmem členové řídicích orgánů se rozumí (stav k 31.12.2021): finanční ředitel a zároveň předseda představenstva, obchodní ředitel a zároveň místopředseda představenstva, ředitel pro správu majetku a zároveň člen představenstva, ředitel pro přepravu a zároveň člen představenstva, ředitel pro nákup surovin, ředitel pro nákup prací a služeb, technicko režijního materiálu a náhradních dílů, ředitel prodeje drátu, ředitel prodeje druhovýroby, ředitel prodeje tyčové oceli TŽ, ředitel prodeje kolejnic a polotovarů, ředitel pro prodej bezešvých trub, předseda výboru pro audit, předseda dozorčí rady, dva místopředsedové dozorčí rady, člen dozorčí rady, dva prokuristé a zároveň zástupci ředitele přepravy, vedoucí přepravy – prodej, pojištění rizik přepravy zásilek, vedoucí silniční přepravy, vedoucí přepravy – nákup a služby, vedoucí logistiky, vedoucí fakturace a reklamace přepravného, vedoucí daní, vedoucí controllingu, vedoucí financování a personalistiky, vedoucí účetnictví a fakturace, vedoucí správy pohledávek, vedoucí – banky a úvěry, vedoucí vnějších vztahů, vedoucí informatiky, vedoucí osobní dopravy, vedoucí interního auditu.

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, dozorčí rady a členové řídicích orgánů 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)

	2021	2020
PŘEDSTAVENSTVO	960	983
DOZORČÍ RADA	0	0
ČLENOVÉ ŘÍDICÍCH ORGÁNŮ	2 685	2 594
CELHEM	3 645	3 577

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 2021 pro všechny členy představenstva a dozorčí rady činilo 3 844 tis. Kč (1 169 tis. Kč v roce 2020).

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ A SOUDNÍ SPORY

K 31.12.2021 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

K 31.12.2021 záruky vydané bankou za společnost ve prospěch třetích osob byly ve výši 85 135 tis. Kč.

Spor vedený od roku 2013 na základě žaloby bývalých minoritních akcionářů společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. o přezkoumání přiměřenosti protiplnění, které náleží těmto dřívějším akcionářům dle rozhodnutí valné hromady společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. ze dne 31. 7. 2013, byl pravomocně ukončen rozhodnutím Vrchního soudu v Olomouci ze dne 11. 9. 2019. Tento odvolací soud potvrdil usnesení Krajského soudu v Ostravě ze dne 8. 6. 2018, který stanovil výši přiměřeného protiplnění za každou akcii o jmenovité hodnotě 1 000,- Kč částkou ve výši 2 284,- Kč (oproti částce ve výši 1 815,- Kč, kterou přiznala společnost minoritním akcionářům na základě znaleckého posudku zpracovaného pro účely vytěsnění).

V návaznosti na závěry rozhodnutí odvolacího soudu společnost zaúčtovala k rozhodnému dni předpokládaný závazek za minoritními akcionáři na částku protiplnění ve výši 26 878 tis. Kč a zároveň i na úrok k datu 31.12.2021 ve výši 4 742 tis. Kč.

Proti rozhodnutí Vrchního soudu v Olomouci podala společnost MORAVIA STEEL a.s., jakož i další účastník řízení TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., ale i někteří dřívější akcionáři dovolání k Nejvyššímu soudu ČR, který však svým usnesením ze dne 6. 5. 2021 všechna dovolání odmítl. Dva bývalí akcionáři následně podali proti tomuto rozhodnutí Nejvyššího soudu ústavní stížnost, o které nebylo dosud rozhodnuto.

V souvislosti s výše uvedeným soudním sporem podalo v roce 2021 několik bývalých akcionářů společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. žalobu na úhradu úroků z prodlení z doplatku protiplnění za jejich akcie s tím, že dne 31. 1. 2022 Krajský soud v Ostravě vyhověl z části podané žalobě dvou akcionářů.

Proti rozhodnutí Krajského soudu v Ostravě podala společnost MORAVIA STEEL a.s. odvolání, o kterém dosud odvolací Vrchní soud v Olomouci nerozhodl.

Soudní řízení vedené na základě žaloby podané 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, jakož i po MORAVIA STEEL a.s. a dalších subjektech náhrady škody z titulu nedovolených kartelových dohod. Vůči MORAVIA STEEL a.s. (žaloba doručena dne 29. 3. 2013) je odpovědnost za škodu dovozována na základě argumentu o jedné ekonomické jednotce, kterou měla tvořit společně s Moravia Steel Deutschland GmbH.

Tento soudní spor je stále ve fázi prvoinstančního řízení a zatím proběhlo pouze první jednání u soudu, během kterého se soud zaměřoval na procedurální otázky týkající se místa vedení sporu (mezinárodní příslušnosti), přičemž dne 25. 9. 2019 vydal soud tzv. předběžný rozsudek, ve kterém rozhodl, že má mezinárodní i místní příslušnost. Proti tomuto rozhodnutí podala společnost MORAVIA STEEL a.s. dne 20. 12. 2019 odvolání, které sice odvolací Vrchní zemský soud dne 1. 12. 2020 zamítl a potvrdil přípustnost žaloby, avšak neztotožnil se s názorem Zemského soudu, že je dána jeho příslušnost na základě konceptu jedné ekonomické jednotky. V průběhu roku 2021 nedošlo v tomto řízení k žádné změně. Společnost MORAVIA STEEL a.s. tak má stále reálnou možnost dosáhnout ve věci samé zamítnutí žalovaného nároku.

Spor zahájený v říjnu 2019 z podnětu žalobce – pojišťovny Mapfre España Compañia de Seguros y Reseguros, S.A. proti MORAVIA STEEL a.s., jakož i proti společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. (společně a nerozdílně). Předmětem žaloby je nárok na náhradu škody, která dle tvrzení žalobce vznikla tím, že žalobce uhradil za zákazníka (odběratele) MORAVIA STEEL a.s. škodu způsobenou údajným vadným plněním MORAVIA STEEL a.s./TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. Okresní soud ve Frýdku-Místku vydal platební rozkaz, který byl zrušen poté, co proti němu obě žalované společnosti podaly odpor. O žalobním nároku bude vedeno nalézací řízení.

Další vývoj tohoto sporu a jeho prognóza je závislý na tom, jak se žalobce vypořádá se svým, dosud nepřesným skutkovým tvrzením a zda toto tvrzení doloží důkazy. První jednání ve věci nařídil soud na 21. 4. 2021, na kterém byla žaloba zamítnuta. Vzhledem k tomu, že žalobce nepodal odvolání, nabyl rozsudek právní moci a stal se vykonatelný. Řízení tak bylo definitivně ukončeno.

Jakkoliv vedení společnosti MORAVIA STEEL a.s. považuje výše uvedené žaloby vůči společnosti za neoprávněné, nelze nyní učinit kvalifikovaný odhad výsledků soudního řízení, jakož i výše případného budoucího plnění v souvislosti s těmito žalobami.

7. COVID-19

Společnost při tvorbě účetní závěrky k datu 31.12.2021 zvažila dopad výskytu koronaviru (označovaného jako SARS-CoV-2). Dopad není významný a neohrožuje nepřetržité trvání společnosti.

8. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Společnost vyhodnocuje a snaží se předvídat, nakolik je to jen možné, dopady vyplývající z rusko-ukrajinského konfliktu, a to zejména v oblasti dodávek železné rudy z Ukrajiny a plynu. Společnost vnímá ohrožení v této oblasti, je možné i úplné přerušení těchto dodávek, proto pracuje na rozšíření spektra dodavatelů železné rudy.

Tyto dopady společnost s ohledem na překotný vývoj situace soustavně, to je také v době sestavení účetní závěrky, analyzuje a přijímá opatření k eliminaci rizik, která tento vývoj vyvolává, včetně případného omezení výroby ve společnosti. K datu této účetní závěrky společnost nicméně nadále řádně plní své závazky, a tudíž uplatňuje předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

VII

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021

NÁZEV OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI:	MORAVIA STEEL a.s.
SÍDLO:	PRŮMYSLOVÁ 1000, STARÉ MĚSTO, 739 61 TŘINEC
PRÁVNÍ FORMA:	AKCIOVÁ SPOLEČNOST
IČO:	63474808
ZÁPIS V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU:	SPOLEČNOST JE ZAPISANÁ V OBCHODNÍM REJSTŘÍHU KRAJSKÉHO SOUDU V OSTRAVĚ, ODDÍL B, VLOŽKA 1297

SOUČÁSTI KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY:

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

PŘÍLOHA

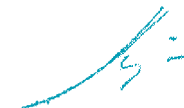
Účetní závěrka byla sestavena dne 11. 04. 2022.

STATUTÁRNÍ ORGÁN ÚČETNÍ JEDNOTKY:	PODPIS
--	---------------

ING. PETR POPELÁŘ, MBA
PŘEDSEDA PŘEDSTAVENSTVA



ING. MOJMÍR KAŠPŘIŠIN
ČLEN PŘEDSTAVENSTVA



KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

	OBDOBÍ DO 31.12.2021		OBDOBÍ DO 31.12.2020	
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
AKTIVA CELKEM	108 597 835	46 809 601	61 788 234	59 371 019
B. STÁLÁ AKTIVA	74 818 419	45 649 405	29 169 014	30 304 826
B.I. <i>DLOUHODOVÝ NEHMOTNÝ MAJETEK</i>	1 355 036	1 030 186	324 850	1 450 571
B.I.1. NEHMOTNÉ VÝSLEDKY VÝVOJE	6 405	6 405	0	
B.I.2. <i>OCENITELNÁ PRÁVA</i>	1 220 629	987 750	232 879	242 550
B.I.2.1. SOFTWARE	443 647	350 784	92 863	74 570
B.I.2.2. OSTATNÍ OCENITELNÁ PRÁVA	776 982	636 966	140 016	167 980
B.I.3. GOODWILL	22 439	3 634	18 805	21 188
B.I.4. OSTATNÍ DLOUHODOVÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	89 663	32 087	57 576	115 857
B.I.5. <i>POSKYTNUTÉ ZÁLOHY NA DLOUHODOVÝ NEHMOTNÝ MAJETEK A NEDOKONČENÝ DLOUHODOVÝ NEHMOTNÝ MAJETEK</i>	15 900	310	15 590	28 256
B.I.5.2. NEDOKONČENÝ DLOUHODOVÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	15 900	310	15 590	28 256
B.II. <i>DLOUHODOVÝ HMOTNÝ MAJETEK</i>	72 060 221	44 307 645	27 752 576	27 625 907
B.II.1. <i>POZEMKY A STAVBY</i>	20 536 151	9 708 603	10 827 548	10 834 973
B.II.1.1. POZEMKY	1 421 366	2 924	1 418 442	1 391 542
B.II.1.2. STAVBY	19 114 785	9 705 679	9 409 106	9 443 431
B.II.2. HMOTNÉ MOVITÉ VĚCI A JEJICH SOUBORY	49 937 259	34 178 354	15 758 905	15 080 169
B.II.4. <i>OSTATNÍ DLOUHODOVÝ HMOTNÝ MAJETEK</i>	467 524	413 043	54 481	64 605
B.II.4.3. JINÝ DLOUHODOVÝ HMOTNÝ MAJETEK	467 524	413 043	54 481	64 605
B.II.5. <i>POSKYTNUTÉ ZÁLOHY NA DLOUHODOVÝ HMOTNÝ MAJETEK A NEDOKONČENÝ DLOUHODOVÝ HMOTNÝ MAJETEK</i>	1 119 287	7 645	1 111 642	1 646 160
B.II.5.1. POSKYTNUTÉ ZÁLOHY NA DLOUHODOVÝ HMOTNÝ MAJETEK	272 579		272 579	214 589
B.II.5.2. NEDOKONČENÝ DLOUHODOVÝ HMOTNÝ MAJETEK	846 708	7 645	839 063	1 431 571

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

		OBDOBÍ DO 31.12.2021		OBDOBÍ DO 31.12.2020	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
B.III.	<i>DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK</i>	511 402	134 871	376 531	397 240
B.III.1.	PODÍLY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDÁJÍCÍ OSOBA	483 189	117 131	366 058	386 367
B.III.3.	PODÍLY – PODSTATNÝ VLIV	26 202	17 740	8 462	8 862
B.III.5.	OSTATNÍ DLOUHODOBÉ CENNÉ PAPIRY A PODÍLY	2 011		2 011	2 011
B.IV.	<i>KONSOLIDAČNÍ ROZDÍLY</i>	717 296	176 703	540 593	545 698
B.IV.1.	KLADNÝ KONSOLIDAČNÍ ROZDÍL	731 862	179 131	552 731	558 564
B.IV.2.	ZÁPORNÝ KONSOLIDAČNÍ ROZDÍL	-14 566	-2 428	-12 138	-12 866
B.V.	<i>CENNÉ PAPIRY A PODÍLY V EKVIVALENCI</i>	174 464		174 464	285 410
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	33 779 416	1 160 196	32 619 220	29 066 193
C.I.	<i>ZÁSoby</i>	18 372 511	810 460	17 562 051	14 514 582
C.I.1.	MATERIÁL	8 715 591	521 715	8 193 876	6 493 865
C.I.2.	NEDOKONČENÁ VÝROBA A POLOTOVARY	5 552 842	185 890	5 366 952	4 389 489
C.I.3.	<i>VÝROBKY A ZBOŽÍ</i>	4 091 369	102 855	3 988 514	3 625 320
C.I.3.1.	VÝROBKY	4 019 576	100 956	3 918 620	3 553 598
C.I.3.2.	ZBOŽÍ	71 793	1 899	69 894	71 722
C.I.5.	POSKYTNUTÉ ZÁLOHY NA ZÁSoby	12 709		12 709	5 908
C.II.	<i>POHLEDÁVKY</i>	11 380 680	346 702	11 033 978	8 594 296
C.II.1.	<i>DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY</i>	151 492		151 492	73 139
C.II.1.1.	POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	17 326		17 326	20 621

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

		OBDOBÍ DO 31.12.2021		OBDOBÍ DO 31.12.2020	
		BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
C.II.1.4.	ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLEDÁVKA	115 185		115 185	31 365
C.II.1.5.	<i>POHLEDÁVKY – OSTATNÍ</i>	18 981		18 981	21 153
C.II.1.5.2.	DLOUHODOBÉ POSKYTNUTÉ ZÁLOHY	1 209		1 209	1 220
C.II.1.5.4.	JINÉ POHLEDÁVKY	17 772		17 772	19 933
C.II.2.	<i>KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY</i>	11 031 160	346 702	10 684 458	8 308 193
C.II.2.1.	POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	10 172 095	303 966	9 868 129	7 299 550
C.II.2.2.	POHLEDÁVKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDÁJÍCÍ OSOBA	25 587	12 402	13 185	8 016
C.II.2.4.	<i>POHLEDÁVKY – OSTATNÍ</i>	833 478	30 334	803 144	1 000 627
C.II.2.4.1.	POHLEDÁVKY ZA SPOLEČNÍKY				6 792
C.II.2.4.3.	STÁT – DAŇOVÉ POHLEDÁVKY	517 387		517 387	721 573
C.II.2.4.4.	KRÁTKODOBÉ POSKYTNUTÉ ZÁLOHY	33 768		33 768	32 201
C.II.2.4.5.	DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ	197 989		197 989	151 499
C.II.2.4.6.	JINÉ POHLEDÁVKY	84 334	30 334	54 000	88 562
C.II.3.	<i>ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV</i>	198 028		198 028	212 964
C.II.3.1.	NÁHLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	102 166		102 166	80 631
C.II.3.2.	KOMPLEXNÍ NÁHLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	91 055		91 055	117 083
C.II.3.3.	PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	4 807		4 807	15 250
C.III.	<i>KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK</i>	20 363	3 034	17 329	32 219
C.III.2.	OSTATNÍ KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	20 363	3 034	17 329	32 219
C.IV.	<i>PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY</i>	4 005 862		4 005 862	5 925 096
C.IV.1.	PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY V POHLADNĚ	6 733		6 733	6 856
C.IV.2.	PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY NA ÚČTECH	3 999 129		3 999 129	5 918 240

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

	OBDOBÍ DO 31.12.2021	OBDOBÍ DO 31.12.2020
PASIVA CELKEM	61 788 234	59 371 019
A. VLASTNÍ KAPITÁL	43 121 362	42 110 800
A.I. <i>ZÁKLADNÍ KAPITÁL</i>	3 159 000	3 159 000
A.I.1. ZÁKLADNÍ KAPITÁL	3 159 000	3 159 000
A.II. <i>ÁŽIO A KAPITÁLOVÉ FONDY</i>	-279 617	-164 760
A.II.2. <i>KAPITÁLOVÉ FONDY</i>	-279 617	-164 760
A.II.2.1. OSTATNÍ KAPITÁLOVÉ FONDY	20 964	20 963
A.II.2.2. OCEŇOVACÍ ROZDÍLY Z PŘECENĚNÍ MAJETKU A ZÁVAZKŮ (+/-)	-300 581	-185 723
A.III. <i>FONDY ZE ZISHU</i>	1 801 961	1 800 953
A.III.1. OSTATNÍ REZERVNÍ FONDY	1 802 533	1 801 404
A.III.2. STATUTÁRNÍ A OSTATNÍ FONDY	-572	-451
A.IV. <i>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ MINULÝCH LET (+/-)</i>	34 891 104	35 453 828
A.IV.1. NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA MINULÝCH LET (+/-)	34 891 051	35 453 828
A.IV.2. JINÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ MINULÝCH LET (+/-)	53	
A.V. <i>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ BEZ MENŠINOVÝCH PODÍLŮ</i>	3 037 067	1 256 143
A.VI. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ (+/-)	2 994 196	1 220 794
A.V.2. PODÍL NA VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ V EKVIVALENCI	42 871	35 349
VII. KONSOLIDAČNÍ REZERVNÍ FOND	511 847	605 636
B.+C. CIZÍ ZDROJE	17 932 467	16 572 394
B. REZERVY	1 097 928	847 342
B.I. REZERVA NA DŮCHODY A PODOBNÉ ZÁVAZKY	18 185	19 649
B.II. REZERVA NA DAŇ Z PŘÍJMŮ	1 328	7 994
B.III. REZERVY PODLE ZVLÁŠTNÍCH PRÁVNÍCH PŘEDPISŮ	9 914	4 750
B.IV. OSTATNÍ REZERVY	1 068 501	814 949

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	OBDOBÍ DO 31.12.2021	OBDOBÍ DO 31.12.2020
C. ZÁVAZKY	16 834 539	15 725 052
C.I. <i>DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY</i>	5 762 298	5 586 531
C.I.2. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	3 678 512	3 568 741
C.I.4. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	44 770	38 789
C.I.8. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK	2 031 474	1 970 715
C.I.9. <i>ZÁVAZKY – OSTATNÍ</i>	7 542	8 286
C.I.9.3. Jiné závazky	7 542	8 286
C.II. <i>KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY</i>	11 008 065	10 077 551
C.II.2. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	2 651 201	2 132 839
C.II.3. KRÁTKODOBÉ PŘIJATÉ ZÁLOHY	284 406	296 356
C.II.4. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	6 300 976	5 268 128
C.II.8. <i>ZÁVAZKY – OSTATNÍ</i>	1 771 482	2 380 228
C.II.8.1. ZÁVAZKY KE SPOLEČNÍKŮM		4 145
C.II.8.2. KRÁTKODOBÉ FINANČNÍ VÝPOMOCI	139	23
C.II.8.3. ZÁVAZKY K ZAMĚSTNANCŮM	667 483	624 221
C.II.8.4. ZÁVAZKY ZE SOCIÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ	259 843	258 941
C.II.8.5. STÁT – DAŇOVÉ ZÁVAZKY A DOTACE	456 836	1 228 343
C.II.8.6. DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ	351 540	233 418
C.II.8.7. Jiné závazky	35 641	31 137
C.III. <i>ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV</i>	64 176	60 970
C.III.1. VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	38 200	36 239
C.III.2. VÝNOSY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	25 976	24 731
E. MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL	734 405	687 825
E.I.1. MENŠINOVÝ ZÁHLADNÍ KAPITÁL	76 898	76 898
E.I.2. MENŠINOVÉ KAPITÁLOVÉ FONDY	5 376	5 849
E.I.3. MENŠINOVÉ ZISKOVÉ FONDY VČETNĚ NEROZ. ZISKU A ZTRÁTY MINULÝCH LET	578 185	566 163
E.V. MENŠINOVÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ	73 946	38 915

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

		OBDOBÍ DO 31.12.2021	OBDOBÍ DO 31.12.2020
I.	TRŽBY Z PRODEJE VÝROBKŮ A SLUŽEB	57 734 264	47 354 049
II.	TRŽBY ZA PRODEJ ZBOŽÍ	476 011	260 998
A.	VÝHONOVÁ SPOTŘEBA	44 510 005	35 856 200
A.1.	NÁHLADY VYNALOŽENÉ NA PRODANÉ ZBOŽÍ	400 466	216 482
A.2.	SPOTŘEBA MATERIÁLU A ENERGIE	38 500 133	31 033 941
A.3.	SLUŽBY	5 609 406	4 605 777
B.	ZMĚNA STAVU ZÁSOB VLASTNÍ ČINNOSTI (+/-)	-1 155 588	-292 095
C.	AKTIVACE (-)	-1 344 705	-859 651
D.	OSOBNÍ NÁHLADY	9 047 765	8 466 889
D.1.	MZDOVÉ NÁHLADY	6 428 791	6 017 513
D.2.	NÁHLADY NA SOCIÁLNÍ ZABEZPEČENÍ, ZDRAVOTNÍ POJIŠTĚNÍ A OSTATNÍ NÁHLADY	2 618 974	2 449 376
D.2.1.	NÁHLADY NA SOCIÁLNÍ ZABEZPEČENÍ A ZDRAVOTNÍ POJIŠTĚNÍ	2 280 221	2 163 482
D.2.2.	OSTATNÍ NÁHLADY	338 753	285 894
E.	ÚPRAVY HODNOT V PROVOZNÍ OBLASTI	2 447 437	2 552 904
E.1.	<i>ÚPRAVY HODNOT DLOUHODOBÉHO NEHMOTNÉHO A HMOTNÉHO MAJETKU</i>	2 630 831	2 543 943
E.1.1.	ÚPRAVY HODNOT DLOUHODOBÉHO NEHMOTNÉHO A HMOTNÉHO MAJETKU - TRVALÉ	2 563 646	2 502 766
E.1.A.	ZÚČTOVÁNÍ HLADNÉHO KONSOLIDAČNÍHO ROZDÍLU	37 828	32 338
E.1.B.	ZÚČTOVÁNÍ ZÁPORNÉHO KONSOLIDAČNÍHO ROZDÍLU	-728	-728
E.1.2.	ÚPRAVY HODNOT DLOUHODOBÉHO NEHMOTNÉHO A HMOTNÉHO MAJETKU - DOČASNÉ	30 085	9 567
E.2.	ÚPRAVY HODNOT ZÁSOB	-132 744	-14 875
E.3.	ÚPRAVY HODNOT POHLEDÁVEK	-50 650	23 836

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

		OBDOBÍ DO 31.12.2021	OBDOBÍ DO 31.12.2020
III.	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	5 947 920	2 855 199
III.1.	TRŽBY Z PRODANÉHO DLOUHODOBÉHO MAJETHU	84 943	28 388
III.2.	TRŽBY Z PRODANÉHO MATERIÁLU	281 681	154 154
III.3.	JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY	5 581 296	2 672 657
F.	OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY	6 424 815	3 155 572
F.1.	ZŮSTATKOVÁ CENA PRODANÉHO DLOUHODOBÉHO MAJETHU	24 193	7 039
F.2.	PRODANÝ MATERIÁL	160 737	112 393
F.3.	DANĚ A POPLATKY	78 634	96 110
F.4.	REZERVY V PROVOZNÍ OBLASTI A KOMPLEXNÍ NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	298 824	58 240
F.5.	JINÉ PROVOZNÍ NÁKLADY	5 862 427	2 881 790
*	PROVOZNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ (+/-)	4 228 466	1 590 427
IV.	VÝNOSY Z DLOUHODOBÉHO FINANČNÍHO MAJETHU – PODÍLY	33 682	11 380
IV.1.	VÝNOSY Z PODÍLŮ – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA	29 829	11 380
IV.2.	OSTATNÍ VÝNOSY Z PODÍLŮ	3 853	
G.	NÁKLADY VYNALOŽENÉ NA PRODANÉ PODÍLY	120 343	
H.	NÁKLADY SOUVISEJÍCÍ S OSTATNÍM DLOUHODOBÝM FINANČNÍM MAJETHEM	54 233	
VI.	VÝNOSOVÉ ÚROKY A PODOBNÉ VÝNOSY	2 117	5 911
VI.1.	VÝNOSOVÉ ÚROKY A PODOBNÉ VÝNOSY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA	404	400
VI.2.	OSTATNÍ VÝNOSOVÉ ÚROKY A PODOBNÉ VÝNOSY	1 713	5 511
I.	ÚPRAVY HODNOT A REZERVY VE FINANČNÍ OBLASTI	66 785	14 769
J.	NÁKLADOVÉ ÚROKY A PODOBNÉ NÁKLADY	52 095	69 006
J.2.	OSTATNÍ NÁKLADOVÉ ÚROKY A PODOBNÉ NÁKLADY	52 095	69 006

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

		OBDOBÍ DO 31.12.2021	OBDOBÍ DO 31.12.2020
VII.	OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY	971 917	1 513 458
K.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY	1 151 761	1 418 569
*	FINANČNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ (+/-)	-437 501	28 405
**	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM (+/-)	3 790 965	1 618 832
L.	DAŇ Z PŘÍJMŮ	722 823	359 123
L.1.	DAŇ Z PŘÍJMŮ SPLATNÁ	777 119	313 698
L.2.	DAŇ Z PŘÍJMŮ ODLOŽENÁ (+/-)	-54 296	45 425
**	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ (+/-)	3 068 142	1 259 709
**	KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ BEZ EKVIVALENCE	3 068 142	1 259 709
	KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ BEZ MENŠIN	2 994 196	1 220 794
	MENŠINOVÝ PODÍL NA VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ	73 946	38 915
**	PODÍL NA VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ V EKVIVALENCI	42 871	35 349
***	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (+/-)	3 111 013	1 295 058
***	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ BEZ MENŠINOVÝCH PODÍLŮ (+/-)	3 037 067	1 256 143
***	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ VČETNĚ MENŠINOVÝCH PODÍLŮ (+/-)	3 111 013	1 295 058
***	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ BEZ MENŠ. PODÍLŮ PŘED ZDANĚNÍM (+/-)	3 759 890	1 615 266
*	ČISTÝ OBRÁT ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ	65 165 911	52 000 995

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

	ZÁKLADNÍ KAPITÁL	KAPITÁLOVÉ FONDY	FONDY ZE ZISKU, REZERVNÍ FOND	NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA MINULÝCH LET	JINÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ MINULÝCH LET	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ	KONSOLIDAČNÍ REZERVNÍ FOND	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ V EKVIVALENCI	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
STAV K 01.01.2020	3 159 000	-127 350	1 799 457	33 257 102		2 198 814	607 731	5 548	40 900 302
ROZDĚLENÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ			1 984	2 196 830		-2 198 814	5 548	-5 548	
PŘECENĚNÍ MAJETKU A ZÁVAZKŮ		-37 410					-7 643		-45 053
PLATBY ZE SOCIÁLNÍHO FONDŮ			-488						-488
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA BĚŽNÉ OBDOBÍ						1 220 794		35 349	1 256 143
OSTATNÍ				-104					-104
STAV K 31.12.2020	3 159 000	-164 760	1 800 953	35 453 828		1 220 794	605 636	35 349	42 110 800
ROZDĚLENÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ			1 857	462 941		-464 798	35 349	-35 349	
VYPLACENÉ PODÍLY NA ZISKU				-1 244 282		-755 996			-2 000 278
DOPAD ZMĚN V KONSOLIDAČNÍM CELKU		3 002		124 845			-129 138		-1 291
PŘEÚČTOVÁNÍ/ČERPÁNÍ FONDŮ		-34 973	-841	89 723					53 909
PŘECENĚNÍ MAJETKU A ZÁVAZKŮ		-82 886							-82 886
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA BĚŽNÉ OBDOBÍ					53	2 994 196		42 871	3 037 120
OSTATNÍ			-8	3 996					3 988
STAV K 31.12.2021	3 159 000	-279 617	1 801 961	34 891 051	53	2 994 196	511 847	42 871	43 121 362

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

		OBDOBÍ DO 31.12.2021	OBDOBÍ DO 31.12.2020
P.	POČÁTEČNÍ STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ a PENĚŽNÍCH EKIVALENTŮ	5 948 614	4 532 964
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM	3 790 965	1 618 832
A.1.	ÚPRAVY O NEPENĚŽNÍ OPERACE	3 254 156	2 814 369
A.1.1.	ODPISY STÁLÝCH AKTIV	2 600 746	2 534 375
A.1.2.	ZMĚNA STAVU OPRAVNÝCH POLOŽEK a REZERV	212 300	91 535
A.1.3.	ZISK (ZTRÁTA) Z PRODEJE STÁLÝCH AKTIV	55 740	-21 348
A.1.4.	VÝNOSY Z PODÍLŮ NA ZISKU	-29 829	-11 380
A.1.5.	NÁHLADOVÉ a VÝNOSOVÉ ÚROKY	49 978	63 096
A.1.6.	OPRAVY O OSTATNÍ NEPENĚŽNÍ OPERACE	25 018	158 091
A.1.7.	NÁHLADY ZE SPOTŘEBY NAKOUPENÝCH EMISNÍCH POVOLENEK	340 203	
A.*	ČISTÝ PROVOZNÍ PENĚŽNÍ TOK PŘED ZMĚNAMI PRACOVNÍHO KAPITÁLU	7 045 121	4 433 201
A.2.	ZMĚNA STAVU PRACOVNÍHO KAPITÁLU	-4 403 997	697 992
A.2.1.	ZMĚNA STAVU POHLEDÁVEK a ČASOVÉHO ROZLIŠENÍ AKTIV	-2 708 543	391 939
A.2.2.	ZMĚNA STAVU ZÁVAZKŮ a ČASOVÉHO ROZLIŠENÍ PASÍV	1 254 343	822 431
A.2.3.	ZMĚNA STAVU ZÁSOB	-2 950 000	-516 255
A.2.4.	ZMĚNA STAVU KRÁTKODOBÉHO FINANČNÍHO MAJETKU	203	-123
A.**	ČISTÝ PROVOZNÍ PENĚŽNÍ TOK PŘED ZDANĚNÍM	2 641 124	5 131 193
A.3.	VYPLACENÉ ÚROKY	-51 875	-69 390
A.4.	PŘIJATÉ ÚROKY	2 147	6 098
A.5.	ZAPLACENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ ZA BĚŽNOU ČINNOST	-237 423	-235 667
A.6.	PŘIJATÉ PODÍLY NA ZISKU	62 012	27 237

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

		OBDOBÍ DO 31.12.2021	OBDOBÍ DO 31.12.2020
A.***	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z PROVOZNÍ ČINNOSTI	2 415 985	4 859 471
	<i>peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 794 802	-2 788 849
B.2.	příjmy z prodeje stálých aktiv	89 901	39 504
B.3.	zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-5 164	1 000
B.4.	peněžní toky z nákupu obchodního závodu nebo jeho části		-883 059
B.7.	výdaje spojené s nabytím emisních povolenek	-340 203	
B.***	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI	-3 050 268	-3 631 404
	<i>peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	změna stavu závazků z financování	782 783	201 506
C.2.	dopady změn vlastního kapitálu	-2 080 481	-13 923
C.2.1.	peněžní zvýšení základního kapitálu		
C.2.5.	přímé platby na vrub fondů	-55 507	-739
C.2.6.	vyplacené podíly na zisku	-2 024 974	-13 184
C.***	ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z FINANČNÍ ČINNOSTI	-1 297 698	187 583
F.	ČISTÁ ZMĚNA PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ A PENĚŽNÍCH EKVIVALENTŮ	-1 931 981	1 415 650
R.	KONEČNÝ STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ A PENĚŽNÍCH EKVIVALENTŮ	4 016 633	5 948 614

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021

1.	OBECNÉ ÚDAJE	84	4.9.	REZERVY	96
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	84	4.10.	PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV A PASIV	
1.2.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31.12.2021 DLE VÝPISU Z OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU	84	4.11.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	96
1.3.	ZÁKLADNÍ ORGANIZAČNÍ SCHEMA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI	85	4.12.	FINANČNÍ PRONÁJEM S NÁSLEDNOU KOUPI NAJATÉ VĚCI	97
2.	VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU, SYSTÉM A METODY KONSOLIDACE	86	4.13.	Daně	97
2.1.	VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU	86	4.13.1.	DAŇOVÉ ODPISY DLOUHODOBÉHO MAJETKU	97
2.1.1.	SYSTÉM KONSOLIDACE	86	4.13.2.	SPLATNÁ DAŇ	97
2.1.2.	NÁZEV A SÍDLA OVLÁDANÝCH A PŘIDRUŽENÝCH OSOB ZAHRNUTÝCH DO KONSOLIDAČNÍHO CELKU	86	4.13.3.	ODLOŽENÁ DAŇ	98
2.1.3.	DATUM ÚČETNÍ ZÁVĚRKY PODNIKŮ ZAHRNUTÝCH DO KONSOLIDAČNÍHO CELKU	88	4.14.	ZÁPŮJČNÍ NÁKLADY	98
2.1.4.	SPOLEČNOSTI VYLOUČENÉ Z POVINNOSTI KONSOLIDOVAT	89	4.15.	NÁKLADY SPOJENÉ SE ZAMĚSTNANCI NAJATÝMI PROSTŘEDNICTVÍM AGENTURY PRÁCE	98
3.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	90	4.16.	VÝNOSY	98
4.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	90	4.17.	POUŽITÍ ODHADŮ	99
4.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	90	4.18.	VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ	99
4.2.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	93	4.19.	DOTACE	99
4.3.	DERIVÁTY	94	4.20.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)	100
4.4.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	94	4.21.	KONSOLIDAČNÍ PRAVIDLA	100
4.5.	ZÁSADY	45	5.	PŘEHLED VLIVŮ NA VÝŠI VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ	102
4.6.	POHLEDÁVKY	95	5.1.	KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021	102
4.7.	ZÁVAZKY	96	5.1.1.	SKLADBA KONSOLIDOVANÉHO VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021	102
4.8.	ÚVĚRY A ZÁPŮJČKY	96	5.1.2.	ÚPRAVY VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ V RÁMCI PLNÉ METODY ZA ROK 2021	103
			5.1.3.	ÚPRAVY V RÁMCI EKUIVALENČNÍ METODY ZA ROK 2021	103

5.2.	KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2020	103	6.12.1.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	126
5.2.1.	SHLADBA KONSOLIDOVANÉHO VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2020	103	6.12.2.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	126
5.2.2.	ÚPRAVY VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ V RÁMCI PLNÉ METODY ZA ROK 2020	104	6.12.3.	OSTATNÍ ZÁVAZKY	126
5.2.3.	ÚPRAVY V RÁMCI EKVIVALEČNÍ METODY ZA ROK 2020	104	6.12.4.	ZÁVAZKY PODNIKŮ VE SKUPINĚ	127
6.	DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE	105	6.13.	ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK A POHLEDÁVKA	128
6.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	105	6.13.1.	ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK	128
6.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	108	6.13.2.	ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLEDÁVKA	129
6.3.	MAJETEK PAJATÝ FORMOU FINANČNÍHO A OPERATIVNÍHO PRONÁJMU	112	6.14.	BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI	130
6.4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM	112	6.15.	ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ, SOUDNÍ SPORY	136
6.5.	SOUPIS NEKONSOLIDOVANÝCH INVESTIC	118	6.16.	COVID-19	140
6.5.1.	SOUPIS NEKONSOLIDOVANÝCH INVESTIC ZA ROK 2021	118	7.	DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	141
6.5.2.	SOUPIS NEKONSOLIDOVANÝCH INVESTIC ZA ROK 2020	119	7.1.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI KONSOLIDAČNÍHO CELKU	141
6.6.	ZÚČTOVÁNÍ KONSOLIDAČNÍHO ROZDÍLU	121	7.2.	OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY	141
6.7.	CENNÉ PAPIRY A PODÍLY V EKVIVALENCI	122	7.3.	DOTACE	142
6.8.	ZÁSOBY	123	7.4.	CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ	142
6.9.	POHLEDÁVKY	123	7.5.	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI	143
6.9.1.	STRUKTURA KRÁTKODOBÝCH POHLEDÁVEK	123	7.5.1.	VÝNOSY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	143
6.9.2.	POHLEDÁVKY ZASTAVENÉ PODLE ZÁSTAVNÍHO PRÁVA	124	7.5.2.	NÁKUPY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	143
6.9.3.	POHLEDÁVKY ZA PODNIKY VE SKUPINĚ	124	8.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	143
6.10.	VLASTNÍ A ZÁKLADNÍ KAPITÁL	125	8.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ	143
6.10.1.	VLASTNÍ KAPITÁL	125	8.1.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ ZA ROK 2020	143
6.10.2.	ZÁKLADNÍ KAPITÁL	125	8.1.2.	POSKYTNUTÉ ZÁPŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ	143
6.11.	REZERVY	126	9.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	144
6.12.	ZÁVAZKY	126			

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 Krajského soudu Brno-venkov dne 23. 8. 1995 (oddíl B, vložka 1680), nyní vedena u Krajského soudu v Ostravě (oddíl B, vložka 1297). Hlavním předmětem činnosti společnosti je obchodní činnost – koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje. Dalšími předměty činnosti jsou vnitrostátní a mezinárodní zasilatelství.

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

Společnost má základní kapitál ve výši 3 159 000 tis. Kč.

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

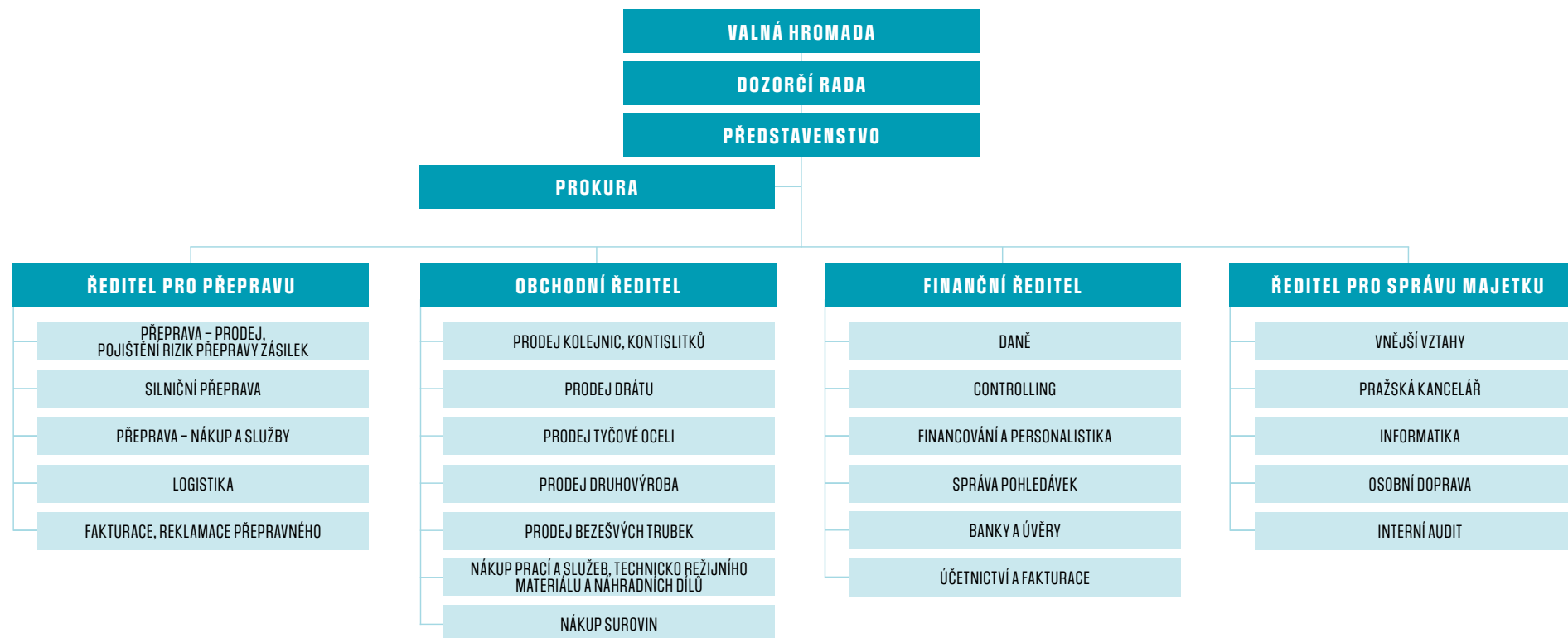
AKCIONÁŘ	% PODÍL NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU
MINERFIN, a.s., Námestie Ľudovíta Štúra 2, 811 02 BRATISLAVA, SLOVENSKÁ REPUBLIKA	48,57 %
CELKEM	48,57 %

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 31.12.2021 DLE VÝPISU Z OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU

	FUNKCE	Jméno
PŘEDSTAVENSTVO	PŘEDSEDA	ING. PETR POPELÁŘ, MBA
	MÍSTOPŘEDSEDA	MGR. KRZYSZTOF ROCH RUCIŃSKI
	ČLEN	ING. MOJMÍR KAŠPŘIŠIN
	ČLEN	ING. URŠULA NOVOTNÁ
DOZORČÍ RADA	PŘEDSEDA	ING. TOMÁŠ CHRENEK, PH.D.
	MÍSTOPŘEDSEDA	ING. JÁN MODER
	MÍSTOPŘEDSEDA	ING. EVŽEN BALHO
	ČLEN	ING. MÁRIA BLÁŠKOVÁ

1.3. ZÁKLADNÍ ORGANIZAČNÍ SCHEMA 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 zahrnuty následující společnosti:

Ovládané společnosti:

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na základním kapitálu k 31.12.21	Podíl na základním kapitálu k 31.12.20
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	PRŮMYSLOVÁ 1000, STARÉ MĚSTO, 739 61 TŘINEC	VÝROBA HUTNÍCH VÝROBKŮ	100,00 %	100,00 %
BARRANDOV STUDIO a.S.	PRAHA 5, HLUBOČEPY, KŘÍŽENECKÉHO NÁM. 322/5	TVORBA A VÝROBA HRANÝCH A JINÝCH AUDIOVIZUÁLNÍCH DĚL	99,85 %	99,85 %
MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L.	CORSO SEMPIONE 39, 20154, MILANO, ITÁLIE	DISTRIBUCE HUTNÍCH VÝROBKŮ	66,00 %	66,00 %
BESHYDSHÁ GOLFOVÁ, a.s.	ROPICE, PSČ 739 56, Č.P. 415	POSKYTOVÁNÍ SLUŽEB SPORTOVNÍHO CHARAKTERU	100,00 %	100,00 %
HOTEL GOLF ROPICE a.S.	ROPICE, PSČ 739 56, Č.P. 415	VÝROBA, OBCHOD A SLUŽBY NEUVEDENÉ V PŘÍLOHÁCH 1 AŽ 3 ŽIVNOSTENSKÉHO ZÁKONA	0 %	100,00 %
MS – SLOVENSHO S.R.O.	NÁMESTIE ĽUDOVÍTA ŠTÚRA 2 811 02 BRATISLAVA	NÁKUP A PRODEJ ZBOŽÍ V MALOOBCHODĚ I VEĽKOOBCHODĚ, ZPROSTŘEDKOVATELSKÁ ČINNOST V ROZSAHU VOLNĚ ŽIVNOSTI	100,00 %	100,00 %
MORAVSHOSLEZSHÝ KOVOŠROT a.s.	BOŽKOVA 936/73, PŘÍVOZ, 702 00 OSTRAVA	VÝKUP, ZPRACOVÁNÍ A PRODEJ KOV. ŠROTU A BAREVNÝCH KOVŮ	100,00 %	100,00 %
M STEEL PROJECTS a.S.	PRŮMYSLOVÁ 1000, STARÉ MĚSTO, 739 61 TŘINEC	VÝROBA, OBCHOD A SLUŽBY NEUVEDENÉ V PŘÍLOHÁCH 1 AŽ 3 ŽIVNOSTENSKÉHO ZÁKONA	100,00 %	100,00 %
MORAVIA STEEL DEUTSCHLAND GMBH	CLIEV 19, 51515 KÜRTEH-HERWEG, NĚMECKO	DISTRIBUCE HUTNÍCH VÝROBKŮ	100,00 %	100,00 %
MORAVIA STEEL UK LTD	5 BRADWALL COURT, BRADWALL ROAD, SANDBACH, CHESHIRE, CW11 1 GE, ANGLIE	DISTRIBUCE HUTNÍCH VÝROBKŮ	100,00 %	100,00 %
NEOMET SP. Z O.O.	UL. BATALIONÓW CHŁOPSKICH 2, 42-680 TARNOWSKIE GÓRY, POLSKO	OBCHOD S KOV.ŠROTEM A ZPRACOVÁNÍ KOVŮ	100,00 %	100,00 %

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

NÁZEV SPOLEČNOSTI	SÍDLO SPOLEČNOSTI	PŘEDMĚT ČINNOSTI	PODÍL NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU K 31.12.21	PODÍL NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU K 31.12.20
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	PRŮMYSLOVÁ 1024, STARÉ MĚSTO, 739 61 TŘINEC	VÝROBA A ROZVOD TEPELNÉ ENERGIE A ELEKTŘINY	100,00 %	100,00 %
SLÉVÁRNÝ TŘINEC, a.s.	PRŮMYSLOVÁ 1001, STARÉ MĚSTO, 739 61 TŘINEC	SLÉVÁRENSTVÍ	100,00 %	100,00 %
VÚHŽ a.s.	Č.P. 240, 739 51 DOBRÁ	VÝROBA, INSTALACE A OPRAVY ELEKTRON. ZAŘ., SLÉVÁRENSTVÍ, MODELÁŘSTVÍ	100,00 %	100,00 %
ŠROUBÁRNA KYJOV, SPOL. S R.O.	KYJOV, JIRÁŠKOVA 987, PSČ 697 32	PROVOZOVÁNÍ DRÁHY, ZÁMEČNICTVÍ, NÁSTROJÁŘSTVÍ, OBRÁBĚČSTVÍ	100,00 %	100,00 %
STROJÍRNY A STAVBY TŘINEC, a.s.	PRŮMYSLOVÁ 1038, STARÉ MĚSTO, 739 61 TŘINEC	VÝROBA STROJNĚ-TECHNOLOGICKÝCH CELKŮ, STROJNÍCH ZAŘÍZENÍ, STAVEBNÍ PRÁCE	100,00 %	100,00 %
„METALURGIA“ S.A.	ULICA ŚWIĘTEJ ROZALII NR 10/12, 97-500, RĄDOMSKO, POLSKO	VÝROBA HŘEBÍKŮ, DRÁTŮ A VÝROBKŮ Z DRÁTU	100,00 %	100,00 %
„D&D“ DRÓTÁRU ZRT.	3527 MISHOLC, SAJÓSZIGETI UTCA 4, MAĎARSKO	VÝROBA DRÁTĚNÝCH VÝROBKŮ	100,00 %	100,00 %
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	JEREMENHOVA 66, PUDLOV, 735 51 BOHUMÍN	VÝROBA TAŽENÉHO DRÁTU, OCELOVÝCH KORDŮ A HADICOVÝCH DRÁTŮ, LAN, TĚŽNÝCH A SVAŘOVANÝCH SÍŤÍ, PRUŽIN, PRŮVLAHŮ A DALŠÍCH VÝROBKŮ Z DRÁTU	100,00 %	100,00 %
HŽP a.s.	DOLNÍ 3137/100, 796 01 PROSTĚJOV	VÝROBA LISTOVÝCH A ŠROUBOVÝCH PRUŽIN PRO AUTOMOBILOVÝ A ŽELEZNIČNÍ PRŮMYSL	100,00 %	100,00 %
SV SERVISNÍ, S.R.O.	PROSTĚJOV, DOLNÍ 3137/100, PSČ 796 01	OBCHOD A DISTRIBUCE ELEKTŘINY, OBCHOD A DISTRIBUCE PLYNU	100,00 %	100,00 %
BOHEMIA RINGS S.R.O	Č.P. 10, 565 43 ZÁMRŠK	HOVÁŘSTVÍ A OBRÁBĚČSTVÍ	100,00 %	100,00 %
ŘETĚŽÁRNA a.s.	ČESKÁ VES, POLSKÁ 48, PSČ 790 81	VÝROBA ŘETĚŽŮ, ŘETĚŽÁŘSKÝCH VÝROBKŮ A TAŽENÉHO DRÁTU	51,00 %	51,00 %
REFRASIL, S.R.O.	PRŮMYSLOVÁ 720, KONSKÁ, 739 61 TŘINEC	VÝROBA STAVEBNÍCH HMOT, PORCELÁNOVÝCH, KERAMICKÝCH A SÁDROVÝCH VÝROBKŮ	100,00 %	100,00 %
M STEEL PROJECTS, S.R.O.	NA BRÁNE 8665/4, ŽILINA OIO 01, SLOVENSKO	NÁKUP ZBOŽÍ ZA ÚČELEM PRODEJE, ZPROSTŘEDKOVATELSKÁ ČINNOST, REKLAMA, VÝROBA, OBCHOD A SLUŽBY NEUVEDENÉ V PŘÍLOHÁCH 1 AŽ 3 ŽIVNOST. ZÁKONA	100,00 %	100,00 %

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

NÁZEV SPOLEČNOSTI	SÍDLO SPOLEČNOSTI	PŘEDMĚT ČINNOSTI	PODÍL NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU K 31.12.21	PODÍL NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU K 31.12.20
KOVÁRNA VIVA a.s.	ZLÍN, VAVREČHOVA 5333, 76001	HOVÁŘSTVÍ, PODHOVÁŘSTVÍ, OBRÁBĚČSTVÍ, VEDENÍ ÚČETNICTVÍ, VEDENÍ DAŇOVÉ EVIDENCE	66,00 %	66,00 %
ALPER a.s.	PROSTĚJOV, VRAHOVICHÁ 4530, 796 01	HOVÁŘSTVÍ, PODHOVÁŘSTVÍ, ZÁMEČNICTVÍ, NÁSTROJÁŘSTVÍ, OBRÁBĚČSTVÍ	66,00 %	66,00 %
MSV METAL STUDÉNKA, a.s.	R. TOMÁŠKA 859, STUDÉNKA 742 13	HOVÁŘSTVÍ, PODHOVÁŘSTVÍ, ZÁMEČNICTVÍ, NÁSTROJÁŘSTVÍ, OBRÁBĚČSTVÍ	100,00%	100,00%
KUŹNIA OSTRÓW WIELKOPOLSKI SP.Z O.O.	OSTRÓW WIELKOPOLSKI, UL.WROCLAWSKA 93, 63-400	HOVÁŘSTVÍ, PODHOVÁŘSTVÍ, OBRÁBĚČSTVÍ	100,00%	100,00%

Přidružené společnosti

NÁZEV SPOLEČNOSTI	SÍDLO SPOLEČNOSTI	PŘEDMĚT ČINNOSTI	PODÍL NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU K 31.12.21	PODÍL NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU K 31.12.20
MORAVIA STEEL MIDDLE EAST FZCO	JEBEL ALI FREE ZONE, DUBAI, U.A.E.	DISTRIBUCE HUTNÍCH VÝROBKŮ	0 %	40,00 %
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	PRŮMYSLOVÁ 715, KONŠHÁ, 739 61 TŘINEC	VÝROBA ISOSTATICKY LISOVANÝCH ŽÁRUVZDORNÝCH VÝROBKŮ PRO KONTINUÁLNÍ ODLÉVÁNÍ OCELI	40,00 %	40,00 %

Konsolidační celek byl pro rok 2021 zúžen o účetní jednotku Hotel Golf Ropice a.s., která zanikla v důsledku fúze sloučením do účetní jednotky Beskydská golfová, a.s. Dále byl konsolidační celek pro rok 2021 zúžen o účetní jednotku Moravia Steel Middle East FZCO z důvodu jejího prodeje.

2.1.3. DATUM ÚČETNÍ ZÁVĚRKY PODNIKŮ ZAHRNUTÝCH DO KONSOLIDAČNÍHO CELKU

Účetní závěrky společností zahrnutých do konsolidačního celku byly sestaveny k datu 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020. 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“ Drótáru Zrt. se sídlem v Maďarsku, společnost METALURGIA S.A. a společnost NEOMET Sp. z o.o., KUŹNIA OSTRÓW WIELKOPOLSKI Sp. z o.o., se sídlem v Polsku a společností M Steel Projects, s.r.o. společnost MS – Slovensko s.r.o. se sídlem na Slovensku.

2.1.4. SPOLEČNOSTI VYLOUČENÉ Z POVINNOSTI KONSOLIDOVAT

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

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

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

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

3. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

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

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

Pro účely sestavení konsolidované účetní závěrky skupiny MORAVIA STEEL a.s., došlo ke sjednocení účetních postupů v rámci skupiny. Významné účetní postupy tak, jak jsou používány jednotlivými obchodními 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, „METALURGIA“ S.A., „D&D“ Drótáru Zrt., M Steel Projects, s.r.o., NEOMET Sp. z o.o., MS – Slovensko s.r.o., MSP International AZ, Moravia Mining Plc a KUŹNIA OSTRÓW WIELKOPOLSKI Sp.z o.o. jsou přepočteny do korun českých (bod 4.10.).

Konsolidované výkazy skupiny k datu 31.12.2021 jsou připraveny takto:

- Rozvaha obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2020.
- Výkaz zisku a ztráty obsahuje srovnatelné údaje za rok 2020.
- Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje srovnatelné údaje za rok 2020.
- Přehled o peněžních tocích obsahuje srovnatelné údaje za rok 2020.

4. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

4.1. DLOUHODOBÝ HNOTNÝ A NEHNOTNÝ MAJETEK

Ocenění

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

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

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady příčinně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie) a vztahující se k období činnosti. Do výrobní režie jsou zahrnuty také náklady na inženýrskou činnost. Nezahrnují se náklady na prodej.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností, majetek nově zjištěný v účetnictví a vklad dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku s výjimkou případů, kdy vklad je oceněn podle společenské smlouvy nebo zakladatelské listiny jinak.

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

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

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

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

Počínaje účetním obdobím zahájeným 1. 1. 2022

- bude za dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek považován majetek, jehož ocenění je vyšší než 80 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok,
- technické zhodnocení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku 80 tis. Kč, zvyšuje účetní pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

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

O povolenkách na emise skleníkových plynů (dále jen „povolenky“) je účtováno jako o dlouhodobém nehmotném neodpisovaném majetku, oceňovaném pořizovací cenou, případně reprodukční pořizovací cenou při bezúplatném nabytí. O „spotřebě povolenek“ se účtuje minimálně k datu konsolidované účetní závěrky v závislosti na množství emisí skleníkových plynů účetních jednotek zahrnutých do konsolidačního celku v příslušném kalendářním roce; případný rozdíl vzniklý při ověření emisí ověřovatelem je zaúčtován v účetním období, ve kterém bylo ověření provedeno. 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 bezúplatných povolenek se vykazuje ve výsledku hospodaření v řádku Jiné provozní výnosy. V případě prodeje nakoupených povolenek se tento prodej vykazuje ve výsledku hospodaření v řádku Tržby

z prodaného dlouhodobého majetku. Směna nakoupených kreditů CER na povolenky je účtována v rámci účtu Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek oproti účtům Jiné provozní náklady a Jiné provozní výnosy.

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

Z důvodu fúzí, uskutečněných v minulých účetních obdobích, jsou povolenky evidovány na samostatných účtech v Rejstříku unie v závislosti na lokálně vymezeném provozním zařízení. Pro účely účetní evidence jsou povolenky typu EUA vykazovány na jednom analytickém účtu, pro evidenci úbytku povolenek je použita metoda oceňování FIFO.

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 zařazení	2 - 42
DOPRAVNÍ PROSTŘEDKY	3 - 40
INVENTÁŘ	6 - 15
SOFTWARE	3 - 7

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

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek

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

Snížení hodnoty

Ke každému rozvahovému dni se prověřuje účetní hodnota hmotného a nehmotného majetku, aby se objevily náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze snížení této hodnoty.

4.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

Ocenění

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

K datu konsolidované účetní závěrky:

Podíly jsou oceněny v pořizovacích cenách snížených o opravné položky k majetkovým účastem.

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

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek k majetkovým účastem

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

Při tvorbě opravných položek u cenných papírů, které nejsou oceňovány reálnou hodnotou, se vychází z podrobné znalosti dané obchodní společnosti, jejích 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.

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

Zajištěním peněžních toků se rozumí zajištění změn peněžních toků, které jsou důsledkem konkrétního rizika souvisejícího se smlouvou, očekávanou budoucí transakcí, se skupinami aktiv, skupinami závazků, nebo smlouvami či očekávanými budoucími transakcemi s obdobnými charakteristikami, u nichž je předmětem zajištění stejný druh a kategorie rizika. Zisky nebo ztráty vzniklé po dobu trvání zajištění ze změn reálných hodnot zajišťovacích derivátů sjednaných v rámci zajištění peněžních toků, které odpovídají zajištěným rizikům, jsou ponechány v rozvaze. Do nákladů nebo výnosů jsou 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 A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

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

Krátkodobý finanční majetek se při nákupu oceňuje pořizovací cenou.

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

4.5. ZÁSoby

Ocenění

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek

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

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

4.6. POHLEDÁVKY

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

Způsob tvorby opravných položek

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

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

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

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

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

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

4.7. ZÁVAZKY

Závazky z obchodních či jiných vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Dlouhodobé směnky k úhradě jsou účtovány ve jmenovité hodnotě. Úroky k těmto směnkám jsou časově rozlišovány po dobu jejich splatnosti.

4.8. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

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

4.9. REZERVY

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

4.10. PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV A PASIV

Na příslušných účtech časového rozlišení se časově rozlišují náklady a výnosy. Na účtech nákladů příštích období jsou časově rozlišovány pouze takové položky, u kterých je velmi pravděpodobné, respektive jisté, že budou v následujících obdobích, po která jsou rozlišeny, přinášet konkrétní měřitelný efekt v podobě výnosů nebo jiného ekonomického prospěchu. Nevýznamné a pravidelně se opakující výdaje, popř. příjmy se časově nerozlišují. Součástí komplexních nákladů jsou výdaje na výzkum a vývoj a implementaci projektů souvisejících s pořízením software.

4.11. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU

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

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

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

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

Zálohy na dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek přijaté po 31.12.2020, pokud tyto zálohy jsou nevratné, se k datu konsolidované účetní závěrky považují za součást pořizovací ceny konkrétního dlouhodobého majetku a nejsou přepočteny k datu konsolidované účetní závěrky kurzem České národní banky. Zálohy na dlouhodobý majetek přijaté do 1. 1. 2021, vykazované k datu konsolidované účetní závěrky v cizí měně, jsou přepočteny kurzem České národní banky platným k datu, ke kterému je konsolidovaná účetní závěrka sestavena.

Kurzové rozdíly u opravných položek nově vzniklých cizoměnových pohledávek nad 1 mil. Kč jsou účtovány individuálně v rámci finančního výsledku hospodaření (na účty 563 kurzové ztráty nebo 663 kurzové zisky). Pod tuto stanovenou hranici jsou kurzové rozdíly u opravných položek k cizoměnovým pohledávkám nadále vykazovány v rámci provozního výsledku hospodaření jako tvorba nebo zúčtování opravné položky k pohledávkám.

4.12. 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 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.

4.13. DANĚ

4.13.1. DAŇOVÉ ODPISY DLOUHODOBÉHO MAJETKU

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zrychlená metoda odepisování dle § 32 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, s výjimkou majetku používaného obchodní společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., a to na provozu VT – Válcovna trub, závodu VZ – Sochorová válcovna a středisku Univerzální trať a Drobné kolejivo, a majetku používaného obchodní společností ŽDB DRÁTOVNA a.s. a obchodní společností Řetězárna a.s., kde je stanovena lineární a zrychlená metoda odepisování. Obchodní společnost HŽP a.s., obchodní společnost SV servisní, s.r.o., obchodní společnost Slévárny Třinec, a.s., obchodní společnost REFRASIL, s.r.o., a obchodní společnost VÚHŽ a.s. používají pro výpočet daňových odpisů metodu lineární. Obchodní společnost Beskydská Golfová, a.s. a obchodní společnost MSV METAL STUDĚNKA, a.s, používají pro výpočet daňových odpisů lineární metodu odepisování a obchodní společnost Kovárna VIVA a.s. a obchodní společnost ALPER a.s. mají stanovenou metodu odepisování zrychlenou i lineární.

4.13.2. SPLATNÁ DAŇ

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

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

4.14. ZÁPŮJČNÍ NÁKLADY

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

4.15. NÁKLADY SPOJENÉ S AGENTURNÍMI ZAMĚSTNANCI

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

4.16. 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 podílů na zisku jsou zaúčtovány ve chvíli, kdy valná hromada obchodní společnosti, resp. jediný společník při výkonu její působnosti, přijme rozhodnutí o rozdělení zisku.

Přijatá pojistná plnění se účtují do výnosů účetního období, ve kterém došlo k uznání výše pojistného plnění pojišťovnou. V případě, že plnění nebylo uznáno, se účtuje o dohadné položce na přijaté pojistné plnění pouze ve výši skutečných výdajů vynaložených na odstranění následků pojistné události v příslušném účetním období.

4.17. POUŽITÍ ODHADŮ

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

4.18. 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.

Permanentní vývoj je účtován přímo do nákladů s ohledem na opakovatelnost a významnost. Kritérium významnosti je definováno: „V případě, že výdaje na permanentní vývoj za příslušné účetní období nepřekročí v průměru více než 50 % výdajů na permanentní vývoj za předchozí 2 účetní období, jsou veškeré tyto výdaje účtovány do nákladů příslušného účetního období. V případě překročení výše uvedené hranice účetní jednotka vybere projekty, jež mají za následek překročení limitu významnosti, a po jejich analýze provede aktivaci na účet komplexních nákladů příštích období“.

4.19. DOTACE

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

V souladu s nařízením vlády č. 565/2020 Sb., o podmínkách poskytnutí kompenzací nepřímých nákladů pro odvětví, u kterých bylo zjištěno značné riziko úniku uhlíku v důsledku promítnutí nákladů spojených s emisemi skleníkových plynů do cen elektřiny, jsou tyto kompenzace účtovány v účetním období, ve kterém Ministerstvo průmyslu a obchodu vydá rozhodnutí o poskytnutí kompenzace.

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 peněžní prostředky v pokladně včetně cenin, peněžní prostředky na účtu, kromě depozit s dobou splatnosti delší než tři měsíce, a krátkodobý likvidní majetek, který je snadno 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 31.12.2021	STAV K 31.12.2020
POKLADNA	6 733	6 856
BĚŽNÉ ÚČTY	3 999 129	5 918 240
BĚŽNÉ ÚČTY S OMEZENÝM NAKLÁDÁNÍM SE ZŮSTATKEM	0	0
TERMÍNOVANÉ VHLADY	0	0
KRÁTKODOBÉ CENNÉ PAPIRY	20 363	35 253
KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK CELKEM (BRUTTO)	4 026 225	5 960 349
PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY NEZAHRNUTÉ DO CASH FLOW	-6 558	-8 701
OPRAVNÁ POKLADNA KE KRÁTKODOBÝM CENNÝM PAPIRŮM A PODÍLŮM	-3 034	-3 034
PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY CELKEM	4 016 633	5 948 614

Rozdíl mezi peněžními prostředky a peněžními ekvivalenty k 31. 12. 2021, resp. 31. 12. 2020 ve výkazu cash flow v porovnání s krátkodobým finančním majetkem v rozvaze představují vázané vklady, u kterých existují omezení ve volné dispozici s těmito finančními prostředky.

4.21. KONSOLIDAČNÍ PRAVIDLA

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

U ekvivalenční metody byly v rozvaze společnosti vyloučeny finanční investice proti nakoupenému vlastnímu kapitálu. Do aktiv konsolidované rozvahy byla zahrnuta položka *Cenné papíry a vklady v ekvivalenci*, jejíž výše se vypočítá jako podíl na vlastním kapitálu přidružených účetních jednotek. Tato položka byla upravena o část ziskové marže na dosud nespoteřebovaných 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 účetních jednotek běžného období, a *Konsolidační rezervní fond*, který představuje akumulované výsledky hospodaření přidružených účetních jednotek z minulých let.

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

Počínaje účetním obdobím zahájeným 1. 1. 2018 společnost zahájila odepisování konsolidačního rozdílu, vykázaného v konsolidované účetní závěrce k datu 31. 12. 2017 na 20 let, rovnoměrným odpisem v souladu s českým účetním standardem č. 20.

V minulosti byl kladný (záporný) konsolidační rozdíl oceňován pořizovací cenou, která byla upravená o kumulované ztráty (kumulované zisky) ze změny této hodnoty, přičemž testování změny hodnoty se provádělo každoročně. Stanovená metoda vykazování konsolidačních rozdílů vycházela z metodiky Mezinárodních účetních standardů a neměla významný dopad do výsledků hospodaření skupiny.

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

U obchodních společností zařazených do konsolidačního celku po 1. 1. 2003 společnost provedla přecenění majetku a závazků na reálnou hodnotu v souladu s účetními předpisy platnými pro konsolidaci.

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

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

Účetní závěrky za roky 2021 a 2020 obchodních společností zahrnutých do konsolidačního celku a také účetní závěrky dceřiných a přidružených účetních jednotek nezahrnutých do konsolidačního celku, které společnost k datu sestavení konsolidované účetní závěrky obdržela, jsou k dispozici k nahlédnutí v sídle společnosti.

Konsolidační pravidla pro roky 2021 a 2020 (vymezení konsolidačního celku, způsob transformace údajů z individuálních účetních závěrek obchodních společností konsolidačního celku do položek konsolidované účetní závěrky) jsou k dispozici k nahlédnutí v sídle společnosti.

5. PŘEHLED VLIVŮ NA VÝŠI VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

5.1. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

5.1.1. SKLADBA KONSOLIDOVANÉHO VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

(ÚDAJE V TIS. Kč)

VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ MORAVIA STEEL a.S.	988 273
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ M STEEL PROJECTS a.S.	-4 127
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ M STEEL PROJECTS S.R.O.	-15 405
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ BESHYDŠHÁ GOLFOVÁ, a.S.	2 663
PODÍL NA VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ BARRANDOV STUDIO a.S.	71 945
PODÍL NA VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L.	32 882
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ MORAVIA STEEL DEUTSCHLAND, GMBH	68 165
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ MORAVIA STEEL UK LTD.	3 850
PODÍL NA VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ KOVÁRNA VIVA a.S.	106 382
PODÍL NA VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ ALPER a.S.	10 553
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ KONSOLIDAČNÍHO CELHU TŽ, a.S.	2 211 486
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ MS – SLOVENSKO S.R.O.	-413
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ MORAVSKOSLEZSKÝ KOVOŠROT a.S.	-8 633
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ NEOMET SP. Z O.O.	34 956
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ MSV METAL STUDÉNKA, a.S.	50 803
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ KUŽNIA OSTRÓW WIELKOPOLSKI SP. Z O.O.	12 733
PODÍL NA VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ V EKVIVALENCI	42 871
ÚPRAVY V RÁMCI PLNÉ METODY KONSOLIDACE (VIZ 4.1.2.)	-454 460
ÚPRAVY V RÁMCI EKVIVALENČNÍ METODY KONSOLIDACE (VIZ 4.1.3.)	-117 457
KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	3 037 067

5.1.2. ÚPRAVY VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ V RÁMCI PLNÉ METODY ZA ROK 2021

(ÚDAJE V TIS. KČ)

VYLOUČENÍ ZISKŮ Z NEREALIZOVANÝCH ZÁSOB Z PRODEJE MEZI PODNIKY VE SKUPINĚ VČETNĚ VLIVU ODLOŽENÉ DANĚ A VYLOUČENÍ MENŠINOVÉHO PODÍLU NA VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ	-405 411
VYLOUČENÍ OPRAVNĚ POLOŽKY K FINANČNÍM INVESTICÍM A ZÁSOBÁM VČETNĚ VLIVU ODLOŽENÉ DANĚ	153 291
OSTATNÍ KONSOLIDAČNÍ ÚPRAVY	-41 473
VYLOUČENÍ DIVIDEND VYPLACENÝCH SPOLEČNOSTÍ MS ITALIA, KOV. VIVA, MSK, MS UK, MSD, ALPER	-160 867
ÚPRAVY CELKEM	-454 460

5.1.3. ÚPRAVY V RÁMCI EKVIVALENČNÍ METODY ZA ROK 2021

(ÚDAJE V TIS. KČ)

KONSOLIDAČNÍ ÚPRAVY SPOJENÉ S DEKONSOLIDACÍ MS MIDDLE EAST FZCO	-117 457
ÚPRAVY CELKEM	-117 457

5.2. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2020

5.2.1. SKLADBA KONSOLIDOVANÉHO VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2020

(ÚDAJE V TIS. KČ)

VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ MORAVIA STEEL A.S.	755 996
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ M STEEL PROJECTS A.S.	71 391
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ M STEEL PROJECTS S.R.O.	-33 105
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ BESHYDŠHÁ GOLFOVÁ, A.S.	1 096
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ HOTEL GOLF ROPICE A.S.	-13
PODÍL NA VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ BARRANDOV STUDIO A.S.	25 706
PODÍL NA VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L.	17 817
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ MORAVIA STEEL DEUTSCHLAND, GMBH	65 384
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ MORAVIA STEEL UK LTD.	863
PODÍL NA VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ KOVÁRNA VIVA A.S.	66 255
PODÍL NA VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ ALPER A.S.	3 418

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ


POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU TŽ, a.s.	403 469
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ MS – SLOVENSHO S.R.O.	-427
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ MORAVSKOSLEZSKÝ KOVOŠROT a.s.	28 816
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ NEOMET SP. Z O.O.	15 698
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ MSV METAL STUDÉNKA, a.s. *)	88263
VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ KUŹNIA OSTRÓW WIELKOPOLSKI SP. Z O.O. *)	19330
PODÍL NA VH BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ V EKVIVALENCI	35 349
ÚPRAVY V RÁMCI PLNÉ METODY KONSOLIDACE (VIZ 4.1.2.)	-309 163
ÚPRAVY V RÁMCI EKVIVALENČNÍ METODY KONSOLIDACE (VIZ 4.1.3.)	0
KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	1 256 143

*) zařazeno do konsolidačního celku od 28. 2. 2020

5.2.2. ÚPRAVY VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ V RÁMCI PLNÉ METODY ZA ROK 2020

(ÚDAJE V TIS. KČ)

VYLOUČENÍ ZISKŮ Z NEREALIZOVANÝCH ZÁSOB Z PRODEJE MEZI PODNIKY VE SKUPINĚ VČETNĚ VLIVU ODLOŽENÉ DANĚ A VYLOUČENÍ MENŠINOVÉHO PODÍLU NA VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ	-9 884
VYLOUČENÍ OPRAVNÉ POLOŽKY K INVESTICÍM, ZÁSOBÁM A POHLEDÁVKÁM VČETNĚ VLIVU ODLOŽENÉ DANĚ	-995
OSTATNÍ KONSOLIDAČNÍ ÚPRAVY	-37 390
VYLOUČENÍ DIVIDEND VYPLACENÝCH SPOLEČNOSTÍ MS ITALIA, MSP, MSK, MS UK, MSD, MSPI AZ	-260 894
ÚPRAVY CELKEM	-309 163

5.2.3. ÚPRAVY V RÁMCI EKVIVALENČNÍ METODY ZA ROK 2020

(ÚDAJE V TIS. KČ)

VYLOUČENÍ ZISKŮ Z PRODEJE NEREALIZOVANÝCH ZÁSOB V PŘIDRUŽENÝCH SPOLEČNOSTECH VČETNĚ VLIVU ODLOŽENÉ DANĚ	0
ÚPRAVY CELKEM	0

6. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE

6.1. DLOUHODOVÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Požizovací cena

(ÚDAJE V TIS. Kč)

	STAV K 31.01.202	VLIV FÚZE	PŘÍRŮSTHY	ÚBYTKY	VLIV KURZ. ROZDÍLŮ	STAV K 31.12.2020
NEHMOTNÉ VÝSLEDKY VÝZKUMU	6 405	0	0	0	0	6 405
ZŘIZOVACÍ NÁKLADY	0	0	0	0	0	0
GOODWILL	24 770	0	0	0	-892	23 878
SOFTWARE	342 415	43 122	26 766	4 248	-126	407 929
OCENITELNÁ PRÁVA	763 576	13 975	7 127	11 147	-835	772 696
OSTATNÍ DNM	1 630 667	18 073	2 104 870	2 564 072	-587	1 188 951
NEDOKONČENÝ DNM	17 081	7 709	34 698	30 922	0	28 566
ZÁLOHY NA DNM	0	0	201	201	0	0
CELKEM	2 784 914	82 879	2 173 662	2 610 590	-2 440	2 428 425

(ÚDAJE V TIS. Kč)

	STAV K 01.01.2021	NOVÁ AKVIZICE	PŘÍRŮSTHY	ÚBYTKY	VLIV KURZ. ROZDÍLŮ	STAV K 31.12.2021
NEHMOTNÉ VÝSLEDKY VÝZKUMU	6 405	0	0	0	0	6 405
ZŘIZOVACÍ NÁKLADY	0	0	0	0	0	0
GOODWILL	23 878	0	0	0	-1 439	22 439
SOFTWARE	407 929	0	40 585	4 376	-491	443 647
OCENITELNÁ PRÁVA	772 696	0	5 106	331	-489	776 982
OSTATNÍ DNM	1 188 951	0	525 907	1 624 014	-1 181	89 663
NEDOKONČENÝ DNM	28 566	0	375 775	388 407	-34	15 900
ZÁLOHY NA DNM	0	0	0	0	0	0
CELKEM	2 428 425	0	947 373	2 017 128	-3 634	1 355 036

Oprávky a opravné položky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 01.01.2020	VLIV FÚZE	PŘÍRŮSTHY	ÚBYTKY	VLIV KURZ. ROZDÍLŮ	STAV K 31.12.2020
NEHMOTNÉ VÝSLEDKY VÝZKUMU	6 405	0	0	0	0	6 405
ZŘIZOVACÍ NÁKLADY	0	0	0	0	0	0
GOODWILL	1 569	0	1 221	46	-54	2 690
SOFTWARE	284 089	36 342	17 306	4 249	-129	333 359
OCENITELNÁ PRÁVA	576 308	3 399	33 809	8 438	-362	604 716
OSTATNÍ DNM	15 887	12 745	2 116	0	-374	30 374
NEDOKONČENÝ DNM	310	0	0	0	0	310
CELHEM	884 568	52 486	54 452	12 733	-919	977 854

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 01.01.2021	NOVÁ AKVIZICE	PŘÍRŮSTHY	ÚBYTKY	VLIV KURZ. ROZDÍLŮ	STAV K 31.12.2021
NEHMOTNÉ VÝSLEDKY VÝZKUMU	6 405	0	0	0	0	6 405
ZŘIZOVACÍ NÁKLADY	0	0	0	0	0	0
GOODWILL	2 690	0	1 105	0	-161	3 634
SOFTWARE	333 359	0	22 291	4 388	-478	350 784
OCENITELNÁ PRÁVA	604 716	0	33 009	497	-262	636 966
OSTATNÍ DNM	30 374	0	2 503	0	-790	32 087
NEDOKONČENÝ DNM	310	0	0	0	0	310
CELHEM	977 854	0	58 908	4 885	-1 691	1 030 186

Zůstatková cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2020	STAV K 31.12.2021
NEHMOTNÉ VÝSLEDKY VÝZKUMU	0	0
ZŘIZOVACÍ VÝDAJE	0	0
SOFTWARE	74 570	92 863
OCENITELNÁ PRÁVA	167 980	140 016
GOODWILL	21 188	18 805
OSTATNÍ DNM	1 158 577	57 576
NEDOKONČENÝ DNM	28 256	15 590
POSKYTNUTÉ ZÁLOHY NA DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	0	0
CELKEM	1 450 571	324 850

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

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2021 patří:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

SOFTWARE - SYTELINE	16 811
---------------------	--------

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku za rok 2021 činily 57 639 tis. Kč, za rok 2020 činily 53 276 tis. Kč.

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

V roce 2021 bylo bezúplatně nabyto 103 906 ks povolenek na rok 2021 v hodnotě 164 211 tis. Kč. K datu účetní závěrky 31. 12. 2021 byla zaúčtována spotřeba povolenek za rok 2020 v hodnotě 299 tis. Kč a spotřeba povolenek za rok 2021 v hodnotě 5 452 290 tis. Kč.

K datu 31. 12. 2021 nebyl skupině přidělen celkový objem povolenek pro rok 2021. Skupina v měsíci dubnu 2022 obdržela ještě dalších 3 375 076 ks bezúplatně nabytých povolenek na rok 2021 na základě schválení ze strany Evropské komise a následně rozhodnutí Ministerstva životního prostředí ČR. Z tohoto důvodu skupina nevytváří rezervu na chybějící povolenky k datu 31. 12. 2021. Skupina vykázala spotřebu povolenek a čerpání dotace k chybějícím povolenkám ve výši 3 645 754 tis. Kč na příslušný účet ostatních provozních nákladů a ostatních provozních výnosů na základě dohadných položek pouze ve výkazu zisku a ztráty.

V roce 2020 bylo bezúplatně nabyto 3 466 718 ks povolenek na rok 2020 v hodnotě 2 068 860 tis. Kč.

K datu konsolidované účetní závěrky 31. 12. 2020 se doučtovala na základě provedení ověření spotřeba povolenek za rok 2019 ve výši 1 602 tis. Kč. K datu konsolidované účetní závěrky 31. 12. 2020 byla zaúčtována spotřeba povolenek za rok 2020 v hodnotě 2 527 283 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31. 12. 2021 činila 41 097 tis. Kč, v roce 2020 činila 40 594 tis. Kč.

6.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 01.01.2020	VLIV FÚZE	PŘÍRŮSTHY	ÚBYTKY	VLIV KURZ. ROZDÍLŮ	STAV K 31.12.2020
POZEMKY	1 286 554	114 148	491	5 738	-1 290	1 394 165
STAVBY	16 916 496	748 268	1 057 795	24 331	-14 254	18 683 974
samosvatné hmotné movité věci	45 838 870	655 333	2 021 545	487 021	-48 340	47 980 387
JINÝ DHM	240 139	220 825	10 656	5 708	-3 726	462 186
NEDOKONČENÝ DHM	1 977 835	8 773	2 574 738	3 120 470	-1 060	1 439 816
ZÁLOHY	278 490	1 786	536 078	601 073	-692	214 589
CELKEM	66 538 384	1 749 133	6 201 303	4 244 341	-69 362	70 175 117

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 01.01.2021	NOVÁ AKVIZICE	PŘÍRŮSTHY	ÚBYTKY	VLIV KURZ. ROZDÍLŮ	STAV K 31.12.2021
POZEMKY	1 394 165	0	30 903	1 094	-2 608	1 421 366
STAVBY	18 683 974	0	509 816	53 126	-25 879	19 114 785
samosvatné hmotné movité věci	47 980 387	0	2 715 721	693 016	-65 833	49 937 259
JINÝ DHM	462 186	0	19 643	9 045	-5 260	467 524
NEDOKONČENÝ DHM	1 439 816	0	2 701 309	3 291 362	-3 055	846 708
ZÁLOHY	214 589	0	435 868	377 620	-257	272 579
CELKEM	70 175 117	0	6 413 260	4 425 263	-102 893	72 060 221

Oprávky a opravné položky

(ÚDAJE V TIS. Kč)

	STAV K 01.01.2020	VLIV FÚZE	PŘÍRŮSTHY	ÚBYTKY	VLIV KURZ. ROZDÍLŮ	STAV K 31.12.2020
POZEMKY	1 521	964	222	81	-3	2 623
STAVBY	8 601 472	183 170	486 899	25 105	-5 893	9 240 543
samosvatné hmotné movité věci	31 075 398	366 189	1 977 076	485 349	-33 096	32 900 218
JINÝ DHM	211 570	170 582	25 338	7 192	-2 717	397 581
NEDOKONČENÝ DHM	4 375	3 370	500	0	0	8 245
ZÁLOHY	0	0	0	0	0	0
oceňovací rozdíly k nabytému majetku	0	0	0	0	0	0
CELHEM	39 894 336	724 275	2 490 035	517 727	-41 709	42 549 210

(ÚDAJE V TIS. Kč)

	STAV K 01.01.2021	NOVA AKVIZICE	PŘÍRŮSTHY	ÚBYTKY	VLIV KURZ. ROZDÍLŮ	STAV K 31.12.2021
POZEMKY	2 623	0	450	0	-149	2 924
STAVBY	9 240 543	0	509 384	31 481	-12 767	9 705 679
samosvatné hmotné movité věci	32 900 218	0	2 023 169	697 630	-47 403	34 178 354
JINÝ DHM	397 581	0	28 209	8 734	-4 013	413 043
NEDOKONČENÝ DHM	8 245	0	4 360	4 960	0	7 645
ZÁLOHY	0	0	0	0	0	0
oceňovací rozdíly k nabytému majetku	0	0	0	0	0	0
CELHEM	42 549 210	0	2 565 572	742 805	-64 332	44 307 645

Zůstatková cena

(ÚDAJE V TIS. Kč)

ZŮSTATKOVÁ HODNOTA	STAV K 31.12.2020	STAV K 31.12.2021
POZEMKY	1 391 542	1 418 442
STAVBY	9 443 431	9 409 106
samosvatné hmotné movité věci	15 080 169	15 758 905
JINÝ DHM	64 605	54 481
NEDOKONČENÝ DHM	1 431 571	839 063
ZÁLOHY NA DHM	214 589	272 579
oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0
CELHEM	27 625 907	27 752 576

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2021 patří:

(ÚDAJE V TIS. Kč)

REKONSTRUKCE VYSOKÉ PECE Č. 6	563 477
OBNOVA ZPO I	275 201
OHŘÍVAČ VĚTRU Č. 62 NA VYSOKÉ PECE Č. 6	249 166
NOVÉ POTRUBÍ KOP DN1200	81 315
SVISLÝ HOVACÍ LIS LMZ 4000	56 776
TZ BUDOVY MECHANICKÝCH DÍLEN	51 426
VÝROBNÍ LINKA KER/KEH 4.2	26 801
TZ CENTRÁLNÍCH ŠATEŇ PRO 900 OSOB	24 817
OBRÁBĚCÍ STROJ CNC 20C	21 443
OBRÁBĚCÍ STROJ CNC 20A	20 949
OBRÁBĚCÍ STROJ ELHA E	19 674
zařízení na tepelné zpracování výrobků	16 690
NAVÍJEČ PRO ŠROUB. DRÁTY MD900 M.F.L	16 216
CNC STROJ NA OBRÁBĚNÍ DĚR	11 568
ZASTŘEŠENÍ ČÁSTI SKLÁDKY UHLÍ E3	10 740
ROZVODNA NULT2 6KV	10 508

Mezi nejvýznamnější přírůstky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku v roce 2021 patří:

(ÚDAJE V TIS. Kč)

NOVÁ LOUPACÍ LINKA NA VJ – VÁLCOVNA DRÁTŮ A JEMNÝCH PROFILŮ	68 671
LIS AKS 63 – H4	19 906
Zařízení PRO MĚŘENÍ ROZMĚRŮ KOLEJNIC ZASTUDENA	12 491
MODERNIZACE STROJE K19	10 835
STACIONÁRNÍ VYKLÁDACÍ ZAŘÍZENÍ INNOFREIGHT	10 123
ZÁSOBNÍKY SUROVIN	5 614

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2020 patří:

(ÚDAJE V TIS. Kč)

POŘÍZENÍ OHŘÍVAČE VĚTRU Č.61 PRO VYSOKOU PEC Č.6	268 819
POŘÍZENÍ KOLEČKOVÉHO NABĚRAČE	183 255
POŘÍZENÍ HALY Č.3 VČETNĚ EXPEDIČNÍ RAMPY NA PROVOZE VF – TAŽÍRNA OCELI	160 237
REKONSTRUKCE BUDOVY FILMOVÝCH LABORATOŘÍ	139 080
TECHNICKÉ ZHODNOCENÍ PLYNOJEMU VKP (ZVON PLYNOJEMU)	115 364
EXPEDIČNÍ A SKLADOVACÍ HALA SE SOCIÁLNÍM VESTAVKEM	80 880
CNC HORIZONTÁLNÍ HROTOVÝ SOUSTRUH ŠKODA SR-2-220/7.	44 124
TECHNICKÉ ZHODNOCENÍ KOTEL K12 (OPATŘENÍ PRO SNÍŽENÍ EMISÍ SO2 A NOX)	38 187
TECHNICKÉ ZHODNOCENÍ KOVACÍHO LISU LMZ 1600_L02	33 220
TECHNICKÉ ZHODNOCENÍ KOVACÍHO LISU LMZ 1600_L01	31 808
TECHNICKÉ ZHODNOCENÍ KOTEL K11 (OPATŘENÍ PRO SNÍŽENÍ EMISÍ SO2 A NOX)	31 682
TZ – SKLAD VÁLCOVANÉHO DRÁTU OBJ. 01	27 801
VÝROBNÍ LINKA KER/KEH 4.2	25 681
TECHNICKÉ ZHODNOCENÍ BUDOVY ŽIHÁRNA A HRUBOVNA	21 114
SVĚRÁK MONTÁŽ	10 126

Mezi nejvýznamnější přírůstky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku v roce 2020 patří:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

POŘÍZENÍ NOVÉ LOUPACÍ LINKY NA PROVOZU VJ – VÁLCOVNA DRÁTŮ A JEMNÝCH PROFILŮ	144 454
REKONSTRUKCE BUDOVY FILMOVÝCH LABORATOŘÍ	116 987
POŘÍZENÍ STAKU LINKY Č. 2	106 758
POŘÍZENÍ ODPRÁŠOVACÍHO ZAŘÍZENÍ PRO ODBĚR VYSOKOPEČNÍHO AGLOMERÁTU	87 597
NOVÝ STROJ SKIQ 20	18 542
PRODLOUŽENÍ HALY OPRACOVÁNÍ	11 688
LIS AKS63 – H4	11 688
PRACOVNÍŠTĚ PRO DIAGNOSTIKU A OPRAVU SRDCEVEK	8 671

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku za rok 2021 činily 2 506 007 tis. Kč, za rok 2020 činily 2 449 490 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného dlouhodobého hmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31. 12. 2021 činila 1 030 602 tis. Kč, k 31. 12. 2020 činila 992 914 tis. Kč.

6.3. MAJETEK NAJATÝ FORMOU FINANČNÍHO A OPERATIVNÍHO PRONÁJMU

Finanční pronájem

(ÚDAJE V TIS. KČ)

31.12.2021	OSOBNÍ AUTA	STROJE a PŘÍSTROJE	STAV K 31.12.21
CELHOVÝ PŘEDPOKLÁDANÝ SOUČET SPLÁTEK NÁJEMNÉHO	1 512	1 209	2 721
SKUTEČNĚ UHRAZENÉ SPLÁTKY DO 31.12.20	1 118	844	1 963
BUDOUCÍ PLATBY SPLATNÉ V NÁSLEDUJÍCÍCH OBDOBÍCH	1 807	1 192	2 999

K 31. 12. 2020 není evidován majetek najatý formou finančního leasingu.

Operativní pronájem

Za rok 2021 bylo uhrazeno nájemné ve výši 73 718 tis. Kč, za rok 2020 ve výši 71 392 tis. Kč.

6.4. DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

31.12.2021

POPIS MAJETKU	ÚČETNÍ ZŮSTATKOVÁ HODNOTA	POPIS, ROZSAH A ÚČEL ZÁSTAVNÍHO PRÁVA/VĚCNÉHO BŘEMENA
DHM	546 578	ÚVĚR U ČESKÉ SPOŘITELNY, a.s.
STAVBY	108 891	
POZEMKY	3 458	
DHM	2 058	ÚVĚR U ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, a. s.
POZEMKY	39 986	
DHM	629 944	ÚVĚR U ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, a. s.
DHM	713 296	ÚVĚR U ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, a. s.
DHM	446 908	ÚVĚR U ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, a. s.
POZEMKY	96 223	
DHM	423 718	ÚVĚR U ING BANK N. V.
POZEMKY	11 988	
DHM	143 603	ÚVĚR U ING BANK N.V.
DHM	1 194 887	ÚVĚR U RAIFFEISENBANK a.s.
POZEMKY	185 38	
DHM	695 87	ZAJIŠTĚNÍ INVESTIČNÍHO BANKOVNÍHO ÚVĚRU U UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA, a.s.
TECHNOLOGIE	55 301	RAIFFEISENBANK a.s. – ZÁSTAVA ZA DLOUHODOBÝ BANKOVNÍ ÚVĚR NA PROFINANCOVÁNÍ MORE ROZVODNY T4 – 110KV
DHM	57 495	INVESTIČNÍ ÚVĚR U ING BANK N.V.
DHM*	105 456	ÚVĚR U BANK POLSKA KASA OPIEKI SPÓŁKA AKCYJNA, ZAJIŠTĚNÍ STROJNÍM ZAŘÍZENÍM DO VÝŠE 15 000 TIS. PLN
DHM*	7 301	ÚVĚR U BANK BGŻ BNP PARIBAS S.A., ZAJIŠTĚNÍ STROJNÍM ZAŘÍZENÍM DO VÝŠE 9 406 TIS. PLN
DHM*	21 632	ÚVĚR U BANK POLSKA KASA OPIEKI SPÓŁKA AKCYJNA, ZAJIŠTĚNÍ STROJNÍM ZAŘÍZENÍM DO VÝŠE 14 795 TIS. PLN
DHM*	80 009	ÚVĚR U BANK POLSKA KASA OPIEKI SPÓŁKA AKCYJNA, ZAJIŠTĚNÍ STROJNÍM ZAŘÍZENÍM DO VÝŠE 14 795 TIS. PLN
DHM, POZEMKY	890	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK a.s.
DHM, POZEMKY	1 255	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK a.s.

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

POPIS MAJETKU	ÚČETNÍ ZŮSTATKOVÁ HODNOTA	POPIS, ROZSAH A ÚČEL ZÁSTAVNÍHO PRÁVA/VĚCNÉHO BŘEMENA
DHM, POZEMKY	642	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM, POZEMKY	12 887	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM, POZEMKY	1 123	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM, POZEMKY	1 473	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM, POZEMKY	743	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM, POZEMKY	6 613	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM, POZEMKY	353	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM, POZEMKY	2 895	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM	976	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM	1 527	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM	35 268	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM	7 975	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM	4 789	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM	253 376	ÚVĚR U CITIBANK EUROPE PLC.
POZEMKY	4 166	
TECHNOLOGIE	197 007	
DHM*	43 130	INVESTIČNÍ ÚVĚR U ERSTE BANK HUNGARY ZRT.
DHM*	18 990	INVESTIČNÍ ÚVĚR U K&H BANK ZRT.
DHM*	34 025	INVESTIČNÍ ÚVĚR U K&H BANK ZRT.
POZEMKY	4 772	ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM	231 760	
POZEMKY	283	ÚVĚR U ČESKÉ SPOŘITELNY, A.S.
DHM	43 247	
DHM	38 241	DLOUHODOBÝ BANKOVNÍ ÚVĚR U ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, A.S.

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZĚJÍCÍ STRANY

POPIS MAJETKU	ÚČETNÍ ZŮSTATKOVÁ HODNOTA	POPIS, ROZSAH a ÚČEL ZÁSTAVNÍHO PRÁVA/VĚCNÉHO BŘEMENA
DHM	70 981	ÚVĚR U ČSOB
POZEMKY	4 836	
TECHNOLIE	26 149	
DHM	24 793	INVESTIČNÍ ÚVĚR U ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, a.s.
POZEMKY	23 202	ÚVĚR U ČESKÉ SPOŘITELNY, a.s. a ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, a.s.
TECHNOLIE	168 426	INVESTIČNÍ ÚVĚR U ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, a.s.
DHM	158 102	INVESTIČNÍ ÚVĚR U ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, a.s.
POZEMKY	73 920	ÚVĚR U PKO BP
CELHEM	6 275 672	

* přepočteno kurzem ČNB k 31. 12. 2021

31. 12. 2020

(ÚDAJE V TIS. Kč)

POPIS MAJETKU	ÚČETNÍ ZŮSTATKOVÁ HODNOTA	POPIS, ROZSAH a ÚČEL ZÁSTAVNÍHO PRÁVA/VĚCNÉHO BŘEMENA
DHM	556 192	ÚVĚR U ČESKÉ SPOŘITELNY, a.s.
STAVBY	118 323	
POZEMKY	3 458	
DHM	2 194	ÚVĚR U ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, a. s.
POZEMKY	39 986	
DHM	692 199	ÚVĚR U ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, a. s.
DHM	764 853	ÚVĚR U ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, a. s.
DHM	513 658	ÚVĚR U ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, a. s.
POZEMKY	106 893	
DHM	464 716	ÚVĚR U ING BANK N. V.
POZEMKY	10 465	
DHM	74 232	ZAJIŠTĚNÍ INVESTIČNÍHO BANKOVNÍHO ÚVĚRU U UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA, a.s.

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

POPIS MAJETKU	ÚČETNÍ ZŮSTATKOVÁ HODNOTA	POPIS, ROZSAH a ÚČEL ZÁSTAVNÍHO PRÁVA/VĚCNÉHO BŘEMENA
TECHNOLOGIE	60142	RAIFFEISENBANK A.S. – ZÁSTAVA ZA DLOUHODOBÝ BANKOVNÍ ÚVĚR NA PROFINANCOVÁNÍ MORE ROZVODNY T4 – II0KV
DHM	71 092	INVESTIČNÍ ÚVĚR U ING BANK N.V.
DHM*	86 325	ÚVĚR U BANK POLSKA KASA OPIEKI SPÓŁKA AKCYJNA, ZAJIŠTĚNÍ STROJNÍM ZAŘÍZENÍM DO VÝŠE 15 000 TIS. PLN
DHM*	54 132	ÚVĚR U BANK BGŻ BNP PARIBAS S.A., ZAJIŠTĚNÍ STROJNÍM ZAŘÍZENÍM DO VÝŠE 9 406 TIS. PLN
DHM*	85 143	ÚVĚR U BANK POLSKA KASA OPIEKI SPÓŁKA AKCYJNA, ZAJIŠTĚNÍ STROJNÍM ZAŘÍZENÍM DO VÝŠE 14 795 TIS. PLN
DHM, POZEMKY	32	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM, POZEMKY	949	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM, POZEMKY	1 330	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM, POZEMKY	422	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM, POZEMKY	12 922	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM, POZEMKY	1 557	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM, POZEMKY	1 387	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM, POZEMKY	826	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM, POZEMKY	7 004	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM, POZEMKY	406	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM	3 088	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM	1 124	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM	1 742	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM	34 367	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM	8 989	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM	6 539	INVESTIČNÍ ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM	162 726	
POZEMKY	4 166	ÚVĚR U CITIBANK EUROPE PLC.
TECHNOLOGIE	217 180	

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

POPIS MAJETKU	ÚČETNÍ ZŮSTATKOVÁ HODNOTA	POPIS, ROZSAH A ÚČEL ZÁSTAVNÍHO PRÁVA/VĚCNÉHO BŘEMENA
DHM*	48 417	INVESTIČNÍ ÚVĚR U ERSTE BANK HUNGARY ZRT.
DHM*	21 267	INVESTIČNÍ ÚVĚR U K&H BANK ZRT.
POZEMKY	4 772	ÚVĚR U RAIFFEISENBANK A.S.
DHM	240 756	
POZEMKY	283	ÚVĚR U ČESKÉ SPOŘITELNY, A.S.
DHM	43 590	
DHM	41 183	DLOUHODOBÝ BANKOVNÍ ÚVĚR U ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, A.S.
POZEMKY	1 022	ZÁSTAVNÍ PRÁVO SMLUVNÍ, RUČENÍ ÚVĚRU
DHM	112 046	
POZEMKY	57	ZÁSTAVNÍ PRÁVO SMLUVNÍ, RUČENÍ ÚVĚRU
POZEMKY	24	ZÁSTAVNÍ PRÁVO SMLUVNÍ, RUČENÍ ÚVĚRU
POZEMKY	26	ZÁSTAVNÍ PRÁVO SMLUVNÍ, RUČENÍ ÚVĚRU
POZEMKY	1 123	ZÁSTAVNÍ PRÁVO SMLUVNÍ, RUČENÍ ÚVĚRU
POZEMKY	2 096	ZÁSTAVNÍ PRÁVO SMLUVNÍ, RUČENÍ ÚVĚRU
DHM	155 080	ZÁSTAVNÍ PRÁVO SMLUVNÍ, RUČENÍ ÚVĚRU
DHM	25 250	INVESTIČNÍ ÚVĚR U ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, A.S.
POZEMKY	4 190	INVESTIČNÍ ÚVĚR U ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, A.S.
TECHNOLOGIE	136 422	ÚVĚR U ČESKÉ SPOŘITELNY, A.S. A ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, A.S.
DHM	56 032	INVESTIČNÍ ÚVĚR U ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, A.S.
POZEMKY	4 326	INVESTIČNÍ ÚVĚR U ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, A.S.
TECHNOLOGIE	30 119	INVESTIČNÍ ÚVĚR U ČESKOSLOVENSKÉ OBCHODNÍ BANKY, A.S.
DHM	83 414	ÚVĚR U PKO BP
POZEMKY	5 092	ÚVĚR U PKO BP
CELHEM	5 187 346	

*přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2020

6.5. SOUPIS NEKONSOLIDOVANÝCH INVESTIC

6.5.1. SOUPIS NEKONSOLIDOVANÝCH INVESTIC ZA ROK 2021

Stav k 31. 12. 2021

(ÚDAJE V TIS. Kč)

NÁZEV OSOBY, SÍDLO	PODÍL NA VLASTNÍM KAPITÁLU V %	VLASTNÍ KAPITÁL	VÝSL. HOSP. ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ	OPRAVNÁ POLOŽKA
MORAVIA STEEL SLOVENIJA, D.O.O.	51,00	13 051	1 437	0
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	99,33	17 300	4 571	0
AHP HYDRAULIK A, a.S.	50,11	**]	**]	***]
MORAVIA STEEL ISRAEL LTD. **]	100,00	**]	**]	0
BARRANDOV PRODUCTIONS S.R.O.	100,00	2 357	81	0
FILMOVÁ NADACE *)	100,00	1 265	-541	0
MORAVIA MINING PLC	76,00	**]	**]	-3 153
MSPROJECTS INTERNATIONAL S.R.O.	100,00	5 296	-742	0
MSV SERVIS S.R.O.	100,00	41	-18	0
B.A. ZLÍN, S.R.O.	40,00	3 554	-53	0
TŘINECHÉ GASTROSLUŽBY, S.R.O., STARÉ MĚSTO, TŘINEC	100,00	40 773	-1 887	0
DOPRAVA TŽ, a.S., TŘINEC-STARÉ MĚSTO	100,00	47 067	3 206	0
TRIALFA, S.R.O., TŘINEC-KANADA	100,00	21 089	461	0
MORAVIA SECURITY, a.S., KONSKÁ, TŘINEC	100,00	40 727	2 571	0
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM S.R.O., VÍTHOVICE, OSTRAVA	90,00	50 276	1 455	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.S., KANADA, TŘINEC	84,54	32 223	2 702	0
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, CIESZYN	88,00	42 303	370	-12 522
TRISIA, a.S., LYŽBICE, TŘINEC	66,00	40 164	534	-15 785
REŤAZE SLOVAKIA S.R.O., SHALICA	80,00	12 578	3 134	0
JUBO JESENÍK S. R. O., JESENÍK	80,00	6 070	2 732	0

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

NÁZEV OSOBY, SÍDLO	PODÍL NA VLASTNÍM KAPITÁLU V %	VLASTNÍ KAPITÁL	VÝSL. HOSP. ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ	OPRAVNÁ POLOŽKA
ŘETĚŽÁRNA SERVIS S.R.O., JESENÍK	100,00	5 103	3 288	0
IMOPRA S.R.O., NIVNICE	100,00	113 636	4 810	-85 671
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.S., STARÉ MĚSTO, TŘINEC	100,00	20 940	-9 642	0
ENEZA, S.R.O., STARÉ MĚSTO, TŘINEC *)	52,5	92 174	14 227	0
CELHEM			32 162	-117 131

*) výsledky hospodaření za období 1. 4. 2021 – 31. 12. 2021 (hospodářský rok od 1. 4. 2021 do 31. 3. 2022)

**) údaje nejsou k dispozici

Kurzívou předběžné výsledky k 31. 12. 2021

Společnost MSK Polska Sp. z o.o. byla k 2. 11. 2021 zlikvidována.

Konsolidační celek v roce 2021 nerealizoval z nekonsolidovaných investic významné finanční výnosy.

6.5.2. SOUPIS NEKONSOLIDOVANÝCH INVESTIC ZA ROK 2020

Stav k 31. 12. 2020

(ÚDAJE V TIS. Kč)

NÁZEV OSOBY, SÍDLO	PODÍL NA VLASTNÍM KAPITÁLU V %	VLASTNÍ KAPITÁL	VÝSL. HOSP. ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ	OPRAVNÁ POLOŽKA
MORAVIA STEEL SLOVENIJA, D.O.O.	51,00	12 308	582	0
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	99,33	15 747	4 175	0
AHP HYDRAULIK A, a.S.**)	100,00	**)	**)	0
MORAVIA STEEL ISRAEL LTD. **)	100,00	0	0	0
BARRANDOV PRODUCTIONS S.R.O.	100,00	2 278	-31	0
FILMOVÁ NADACE *)	100,00	1 197	-450	0
MORAVIA MINING PLC	76,00	-2 931	-377	-3 152
MSPROJECTS INTERNATIONAL S.R.O.***)	100,00	6 038	-1 647	0

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

NÁZEV OSOBY, SÍDLO	PODÍL NA VLASTNÍM KAPITÁLU V %	VLASTNÍ KAPITÁL	VÝSL. HOSP. ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ	OPRAVNÁ POLOŽKA
MSK POLSKA SP. Z O.O.	84,00	-3 568	-542	-48 345
TŘINECHÉ GASTROSLUŽBY, S.R.O., STARÉ MĚSTO, TŘINEC	100,00	42 660	-14 787	0
DOPRAVA TŽ, a.s., TŘINEC-STARÉ MĚSTO	100,00	53 861	2 311	0
TRIALFA, S.R.O., TŘINEC-KANADA	100,00	20 629	683	0
MORAVIA SECURITY, a.s., KONSKÁ, TŘINEC	100,00	43 430	2 603	0
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM S.R.O., VÍTHOVICE, OSTRAVA	90,00	48 820	1 098	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., KANADA, TŘINEC	84,54	31 563	2 043	0
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, CIESZYN	88,00	44 645	495	-10 547
TRISIA, a.s., LYŽBICE, TŘINEC	66,00	39 630	-15 323	-15 658
REŤAZE SLOVAKIA S.R.O., SHALICA	80,00	12 069	2 201	0
JUBO JESENÍK S. R. O., JESENÍK	80,00	3 938	732	0
ŘETĚŽÁRNA SERVIS S.R.O., JESENÍK	100,00	4 715	3 076	0
IMOPRA S.R.O., NIVNICE	100,00	114 826	4 851	-20 654
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s., STARÉ MĚSTO, TŘINEC	100,00	30 583	-19 417	0
CELHEM				-98 356

Pozn.: kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2020

*) stav k 31.12.2020 účetní období do 29. 2. 2021

**) Ke konci roku 2020 vykazovaly společnosti Moravia Steel Israel Ltd. a AHP HYDRAULIKA, a.s. záporný vlastní kapitál. Společnosti za rok 2020 vykázaly ztrátu.

**) společnost dekonsolidována k 1. 1. 2020

Společnost MSP INTERNATIONAL AZ dekonsolidována k 1. 1. 2020 a k 21. 9. 2020 prodána.

Společnost Moravskoslezský kovošrot, a.s. v roce 2020 (2019) držela 84% podíl v dceřiné společnosti v Polské republice pod názvem MSK Polska Sp. z.o o., která 21. 12. 2012 vstoupila do likvidace a úpadku. Ke dni účetní závěrky k 31.12.2020 (resp. 31. 12. 2019) byl podíl přepočten na hodnotu 0 Kč.

Konsolidační celek v roce 2020 nerealizoval z nekonsolidovaných investic významné finanční výnosy.

6.6. ZÚČTOVÁNÍ KONSOLIDAČNÍHO ROZDÍLU

2021

(ÚDAJE V TIS. Kč)

	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	ZÚČTOVÁNO DO NÁKLADŮ	Zaúčtováno DO VÝNOSŮ	Zaúčtováno PROTI VLASTNÍMU KAPITÁLU
<i>Kladný konsolidační rozdíl</i>						
ŽDB DRÁTOVNA a.S.	261 780	-52 356	209 424	14 920	0	0
BOHEMIA RINGS S.R.O.	119 809	-22 464	97 345	7 838	0	0
MS UK LTD	1 234	-247	987	62	0	0
HŽP a.S.	130 509	-37 703	92 806	5 800	0	0
KOVÁRNA VIVA, a.S.	164 908	-30 233	134 675	8 245	0	0
BARRANDOV STUDIO a.S.	34 362	-34 362	0	0	0	0
MSV METAL STUDÉNKA, a.S.	19 260	-1 766	17 494	963	0	0
CELHEM	731 862	-179 131	552 731	37 828	0	0
<i>Záporný konsolidační rozdíl</i>						
REFRASIL, S.R.O.	-14 566	2 428	-12 138	0	728	0
CELHEM	-14 566	2 428	-12 138	0	728	0

2020

(ÚDAJE V TIS. Kč)

	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	ZÚČTOVÁNO DO NÁKLADŮ	Zaúčtováno DO VÝNOSŮ	Zaúčtováno PROTI VLASTNÍMU KAPITÁLU
<i>Kladný konsolidační rozdíl</i>						
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	249 039	-37 436	211 603	12 447	0	0
BOHEMIA RINGS S.R.O.	100 554	-14 626	85 928	4 982	0	0
MS UK LTD.	1 234	-185	1 049	62	0	0
HŽP a.s.	130 506	-31 901	98 605	5 800	0	0
KOVÁRNA VIVA, a.s.	164 908	-21 988	142 920	8 245	0	0
BARRANDOV STUDIO a.s.	34 362	-34 362	0	0	0	0
MSV METAL STUDÉNKA, a.s.	19 261	-802	18 459	802	0	0
CELHEM	699 864	-141 300	558 564	32 338	0	0
<i>Záporný konsolidační rozdíl</i>						
REFRASIL, S.R.O.	-14 566	1 700	-12 866	0	728	0
CELHEM	-14 566	1 700	-12 866	0	728	0

6.7. cenné papíry a podíly v ekvivalenci

(ÚDAJE V TIS. Kč)

cenné papíry a podíly v ekvivalenci	2021	2020
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	174 464	163 776
MORAVIA STEEL MIDDLE EAST FZCO	0	121 634
CELHEM	174 464	285 410

6.8. ZÁSoby

Obchodní společnost „METALURGIA“ SPÓŁKA AKCYJNA má zastaveny k 31.12.2021 zásoby do výše 19 500 tis. PLN (105 456 tis. Kč) u BNP Paribas Bank Polska S.A. v souvislosti s čerpaným úvěrem a zásoby do výše 10 500 tis. PLN (56 784 tis. Kč) u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna v souvislosti s čerpaným úvěrem.

Obchodní společnost „METALURGIA“ SPÓŁKA AKCYJNA má zastaveny k 31.12.2020 zásoby do výše 13 000 tis. PLN (74 815 tis. Kč) u BNP Paribas Bank Polska S.A. v souvislosti s čerpaným úvěrem a zásoby do výše 10 500 tis. PLN (60 428 tis. Kč) u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna v souvislosti s čerpaným úvěrem.

6.9. POHLEDÁVKY

6.9.1. STRUKTURA KRÁTKODOBÝCH POHLEDÁVEK

K 31.12.2021 jsou evidovány krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši brutto 1 678 338 tis. Kč (netto 1 383 423 tis. Kč), k 31. 12. 2020: brutto 1 535 017 tis. Kč (netto 1 192 988 tis. Kč)

Ostatní krátkodobé pohledávky

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují zejména zálohy na dodávky služeb.

Stát – daňové pohledávky představují k 31.12.2021 zejména pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty a záloh na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší. K 31.12.2020 tato položka představovala zejména pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty, záloh na daň z příjmů právnických osob a záloh na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší.

Jiné pohledávky k 31.12.2021 představují zejména pohledávku z titulu nezpochybnitelného nároku na dotaci, pohledávky za fyzickými osobami, pohledávku z titulu nevyčerpaného poskytnutého daru a pohledávku z titulu příspěvku v rámci programu podpory zaměstnanosti „Antivirus“. K 31. 12. 2020 tato položka představovala zejména pohledávku z titulu nezpochybnitelného nároku na dotaci, pohledávky za fyzickými osobami, pohledávku z titulu skupinové registrace k dani z přidané hodnoty a pohledávku z titulu příspěvku v rámci programu podpory zaměstnanosti „Antivirus“.

Dohadné položky aktivní představují k 31.12.2021, resp. 31.12.2020 zejména dohadnou položku na očekávaná pojistná plnění, na čerpání provozní dotace a na vrácení daně z přidané hodnoty zaplacené v zahraničí.

Obvyklá doba splatnosti pohledávek je 30 dnů.

6.9.2. POHLEDÁVKY ZASTAVENÉ PODLE ZÁSTAVNÍHO PRÁVA

Obchodní společnost „METALURGIA“ SPÓŁKA AKCYJNA má k 31. 12. 2021 zřízeno zástavní právo k pohledávkám ve výši 11 222 tis. PLN (60 686 tis. Kč) u banky BNP Paribas Faktoring Sp. z o. o. a zástavní právo k pohledávkám ve výši 3 209 tis. PLN (17 355 tis. Kč) u banky Pekao Faktoring Sp. z o.o. K 31. 12. 2020 výše zastavených pohledávek činila 4 860 tis. PLN (27 970 tis. Kč) u banky BNP Paribas Faktoring Sp. z o. o. a 2 446 tis. PLN (14 080 tis. Kč) u banky Pekao Faktoring Sp. z o.o.

Obchodní společnost „D&D“ Drótáru Zrt. má k 31. 12. 2021 zřízeno zástavní právo k pohledávkám ve výši 20 767 tis. HUF (1 398 tis. Kč) u banky ING BANK N.V. Bucherest a zástavní právo k pohledávkám ve výši 81 715 tis. HUF (5 503 tis. Kč) u banky Credit Agricole Bank Polska S.A.

Dále mají zastavené pohledávky v souvislosti s čerpáním svých bankovních úvěrů také obchodní společnosti MSV Metal Studénka, a.s., obchodní společnost NEOMET Sp. z o.o., obchodní společnost Kuźnia Ostrów Wielkopolski Sp. z o.o. a obchodní společnosti Kovárna VIVA a.s.

6.9.3. POHLEDÁVKY ZA PODNIKY VE SKUPINĚ

Krátkodobé pohledávky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

NÁZEV SPOLEČNOSTI	STAV K 31.12.2021	STAV K 31.12.2020
DOPRAVA TŽ, a.S.	4 679	343
MORAVIA SECURITY, a.S.	146	102
SECURITY MORAVA, S.R.O.	9	19
TRIALFA, S.R.O.	6 224	1 092
TRISIA, a.S.	107	65
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.S.	157	164
TŘINECHÉ GASTROSLUŽBY, S.R.O.	2 124	1 586
VESUVIUS ČESKA REPUBLIKA, a.S.	5 780	6 612
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM S.R.O.	12	10
IMOPRA S.R.O.	0	1
JUBO JESENÍK S.R.O.	4 732	5 999
REŤAZE SLOVAKIA, S.R.O.	0	1 253

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

NÁZEV SPOLEČNOSTI	STAV K 31.12.2021	STAV K 31.12.2020
MINERFIN a.S.	1	1
ENEZA, S.R.O.	1 276	0
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.S.	625	0
AHP HYDRAULIKA, a.S.	9 693	0
MSV SERVIS S.R.O.	7	0
CELKEM KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY ZA PODNIKY VE SKUPINĚ	35 572	17 247
POHLEDÁVKY MIMO SKUPINU	9 832 557	7 282 303
KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY CELKEM	9 868 129	7 299 550

Dlouhodobé pohledávky

K 31. 12. 2021 byly evidovány dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let ve výši 581 tis. Kč. K 31. 12. 2020 byly dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let evidovány ve výši 20 621 tis. Kč.

6.10. VLASTNÍ A ZÁKLADNÍ KAPITÁL

6.10.1. VLASTNÍ KAPITÁL

Oceňovací rozdíly zahrnují zisk/ztrátu z přecenění realizovatelných cenných papírů snížený o odložený daňový závazek. V roce 2021 byly přiznány a vyplaceny dividendy ve výši 2 000 278 tis. Kč.

Návrh na rozdělení zisku za rok 2021

Konsolidační celek vytvořil v roce 2021 čistý zisk po zdanění ve výši 3 068 142 tis. Kč. Předpokládaným rozdělením zisku roku 2021 je výplata dividend v celkové výši 2 000 278 tis. Kč.

6.10.2. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Celková výše základního kapitálu ke dni 31. 12. 2021 činí 3 159 000 tis. Kč. Základní kapitál je tvořen 315 900 ks akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 10 000 Kč. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné a jsou plně převoditelné s předchozím souhlasem valné hromady.

6.11. REZERVY

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

6.12. ZÁVAZKY

6.12.1. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

V dlouhodobých závazcích z obchodních vztahů jsou vykazovány k 31. 12. 2021, resp. 31. 12. 2020 především závazky z titulu pozastávek za dodavateli dle uzavřených smluv.

6.12.2. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

K 31. 12. 2021 jsou evidovány krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši 48 395 tis. Kč, k 31. 12. 2020 ve výši 95 510 tis. Kč.

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 60 dnů.

6.12.3. OSTATNÍ ZÁVAZKY

Celková výše dluhů pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění k 31. 12. 2021 činila 259 843 tis. Kč, k 31. 12. 2020 činila 258 941 tis. Kč. Tyto dluhy byly k datu sestavení účetní závěrky řádně splaceny.

Stát – daňové závazky a dotace představují k 31. 12. 2021 zejména závazek z titulu daně z příjmů právnických a fyzických osob. K 31. 12. 2020 tato položka představovala zejména přijaté dotace na povolenky a závazek z titulu daně z příjmů fyzických osob.

Dohadné položky pasivní představují k 31. 12. 2021, resp. 31. 12. 2020 zejména dohadnou položku na pokrytí všech doposud nezaúčtovaných plnění vztahujících se k osobním nákladům, dohadnou položku na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší, a dohadnou položku z titulu nevyfakturovaných zásob včetně služeb.

Jiné závazky společnosti představují k 31. 12. 2021, resp. 31. 12. 2020 zejména závazky z titulu skupinové registrace k dani z přidané hodnoty a příspěvky zaměstnancům.

6.12.4. ZÁVAZKY PODNIKŮ VE SKUPINĚ

Krátkodobé závazky

(ÚDAJE V TIS. Kč)

NÁZEV SPOLEČNOSTI	STAV K 31.12.2021	STAV K 31.12.2020
DOPRAVA TŽ, a.s.	13 170	27
OCELÁŘSKÁ UNIE, a.s.	835	0
MORAVIA SECURITY, a.s.	11 887	6 548
TŘINECHÉ GASTROSLUŽBY, S.R.O.	10 462	191
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	29 967	19 176
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.a.	883	0
MORAVIA STEEL SLOVENIJA D.O.O.	6 281	4 627
MINERFIN, a.s.	568 437	786 065
ŘETĚŽÁRNA SERVIS S.R.O.	2 613	0
TRIALFA, S.R.O.	15 809	0
TRISIA, a.s.	463	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	5 961	0
ZAMECZEK BŁOGOCICE SP.Z.O.O.	91	0
MATERIÁLOVÝ A METAL.VÝZKUM, S.R.O.	225	0
ENEZA, S.R.O.	11 026	0
SECURITY MORAVA, S.R.O.	1 980	0
CELHEM KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY K PODNIKŮM VE SKUPINĚ	680 090	816 634
ZÁVAZKY MIMO SKUPINU	10 327 975	9 260 917
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY CELHEM	11 008 065	10 077 551

6.13. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK A POHLEDÁVKA

6.13.1. 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 DAŇĚ (V %)	STAV K 31.12.2021	STAV K 31.12.2020
ROZDÍL MEZI DAŇOVOU A ÚČETNÍ ZŮSTATKOVOU HODNOTOU DLOUHODOBÉHO MAJETKU	19	11 931 581	11 208 532
ROZDÍL MEZI DAŇOVOU A ÚČETNÍ ZŮSTATKOVOU HODNOTOU DLOUHODOBÉHO MAJETKU	9	65 302	57 505
PŘECENĚNÍ REALIZOVATELNÝCH CENNÝCH PAPIRŮ	19	-54	-54
PŘECENĚNÍ MAJETKU NA REÁLNOU HODNOTU ÚČTOVANÉ OPROTI VLASTNÍMU KAPITÁLU	19	882 459	781 391
PŘECENĚNÍ MAJETKU NA REÁLNOU HODNOTU ÚČTOVANÉ OPROTI VLASTNÍMU KAPITÁLU	9	30 317	31 742
PŘECENĚNÍ MAJETKU NA REÁLNOU HODNOTU ÚČTOVANÉ OPROTI KONSOLIDAČNÍMU ROZDÍLU	19	0	178 753
ÚČETNÍ REZERVY	19	-851 679	-392 204
OPRAVNÉ POLOŽKY	19	-902 161	-974 212
OPRAVNÉ POLOŽKY	9	0	-5 909
NEZAPLACENÉ ÚROKY Z PRODLENÍ	19	5 131	-18
NÁKLADY DAŇOVĚ UPLATNITELNÉ V DALŠÍCH LETECH	19	-237 456	-133 992
UPLATNITELNÁ DAŇOVÁ ZTRÁTA	19	-93 795	-72 859
UPLATNITELNÁ DAŇOVÁ ZTRÁTA	19	-3 888	-7 950
NEREALIZOVANÉ ZISKY Z PRODEJE ZÁSOB VE SKUPINĚ	19	-48 691	-11 550
NEREALIZOVANÉ ZISKY Z PRODEJE DHM VE SKUPINĚ	19	-34 938	-281 502
NEREALIZOVANÉ ZISKY Z PRODEJE DHM A DNM VE SKUPINĚ (VLASTNÍ KAPITÁL)	19	169	0
DOČASNÉ ROZDÍLY CELKEM		10 742 297	10 377 673
ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK		2 031 474	1 970 715

ANALÝZA ZMĚNY ZŮSTATKU

01.01.2020	1 809 626
Běžné změny účtované PROTI VÝKAZU ZISKU a ZTRÁTY	170 659
Běžné změny účtované PROTI VLASTNÍMU HAPITÁLU	-2 297
ÚČTOVÁNÍ PROTI KLADNÉMU HONSOLIDAČNÍMU ROZDÍLU	-7 273
31.12.2020	1 970 715
Běžné změny účtované PROTI VÝKAZU ZISKU a ZTRÁTY	29 220
Běžné změny účtované PROTI VLASTNÍMU HAPITÁLU	-457
ÚČTOVÁNÍ PROTI KLADNÉMU HONSOLIDAČNÍMU ROZDÍLU	31 996
31.12.2021	2 031 474

6.13.2. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLEDÁVKA

	Sazba daně (v %)	stav k 31.12.2021	stav k 31.12.2020
ROZDÍL mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou DLOUHODOBÉHO MAJETKU	19	4 091	3 042
účetní REZERVY	19	10 183	9 196
OPRAVNÉ POLOŽKY	19	6 437	4 780
NEREALIZOVANÉ ZISKY Z PRODEJE ZÁSOB, MAJETKU ve SKUPINĚ	19	580 874	143 095
NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	19	4 653	4 967
DOČASNÉ ROZDÍLY CELKEM		606 238	165 080
ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLEDÁVKA		115 185	31 365

Analýza změny zůstatku

01.01.2020	36 799
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	-5 434
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	0
31.12.2020	31 365
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	83 820
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	0
31.12.2021	115 185

6.14. Bankovní úvěry a výpomoci

Dlouhodobé bankovní úvěry

(ÚDAJE V TIS. KČ)

TYP ÚVĚRU	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2021	ZŮSTATEK K 31.12.2020	FORMA ZAJIŠTĚNÍ K 31.12.2021
investiční úvěr	KČ	60 000	240 000	NEMOV. A MOV. MAJ., CENNÉ PAPIRY, POHL. Z POJIŠTĚNÍ, SMĚNKA VLASTNÍ
investiční úvěr	EUR	7 952	25 184	GARANČNÍ POJIŠŤOVNA HERMES
investiční úvěr	EUR	0	14 544	GARANČNÍ POJIŠŤOVNA ODL
termínovaný úvěr	KČ	1 080 000	0	NEMOV. A MOV. MAJ., POHL. Z POJIŠTĚNÍ, SMĚNKA VLASTNÍ
AKVIZIČNÍ ÚVĚR	EUR	124 300	306 192	CENNÉ PAPIRY, SMĚNKA VLASTNÍ
investiční úvěr	EUR	775 694	880 091	NEMOV. A MOV. MAJ., POHL. Z POJIŠTĚNÍ
investiční úvěr	KČ	400 000	628 571	NEMOV. A MOV. MAJ., POHL. Z POJIŠTĚNÍ, SMĚNKA VLASTNÍ
investiční úvěr	EUR	3 865	6 307	ZÁSTAVA NEMOVITOSTÍ
investiční úvěr	EUR	13 429	23 132	ZÁSTAVA NEMOVITOSTÍ
investiční úvěr	KČ	6 650	2 827	BEZ ZAJIŠTĚNÍ
investiční úvěr	KČ	52 803	79 167	BIANKOSMĚNKA, ZÁSTAVA MOV.VĚCÍ

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

TYP ÚVĚRU	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2021	ZŮSTATEK K 31.12.2020	FORMA ZAJIŠTĚNÍ K 31.12.2021
INVESTIČNÍ ÚVĚR	KČ	47 333	65 333	BIANKOSMĚNKA
INVESTIČNÍ ÚVĚR	KČ	11 400	26 600	ZÁSTAVA MAJETKU, BLANKO SMĚNKA
JEDNORÁZOVÝ ÚVĚR	EUR	0	21 753	MOVITÉ A NEMOVITÉ VĚCI
JEDNORÁZOVÝ ÚVĚR, INVESTIČNÍ*	EUR	0	25 668	MOVITÉ A NEMOVITÉ VĚCI
JEDNORÁZOVÝ ÚVĚR, INVESTIČNÍ	EUR	78 132	109 979	MOVITÉ A NEMOVITÉ VĚCI
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	0	10 733	VLASTNÍ BLANKOSMĚNKA, ZÁSTAVNÍ PRÁVO K MOVITÝM VĚCEM
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	17 105	29 649	VLASTNÍ BLANKOSMĚNKA, ZÁSTAVNÍ PRÁVO K MOVITÝM VĚCEM
ÚČELOVÝ ÚVĚR	KČ	25 000	45 000	ZÁSTAVNÍ PRÁVO K MOVITÉ VĚCI
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	0	6 561	BIANCO SMĚNKA
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	11 585	0	BIANCO SMĚNKA
INVESTIČNÍ ÚVĚR	KČ	10 561	26 403	2× BLANKOSMĚNKA
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	2 486	6 561	ZÁSTAVNÍ PRÁVO K NEMOVITOSTI, BLANKOSMĚNKA, VINKULACE POJIŠTĚNÍ NEMOVITOSTI
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	3 551	7 498	ZÁSTAVNÍ PRÁVO K NEMOVITOSTI, BLANKOSMĚNKA, ZÁSTAVNÍ PRÁVO K POHLEDÁVKÁM Z POJIŠTĚNÍ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	33 622	48 402	BLANKOSMĚNKA VLASTNÍ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	51 709	0	BIANCOSMĚNKA VLASTNÍ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	7 966	15 143	HYPOTÉKA, POJISTNÁ ZÁSTAVA
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	5 338	8 876	HYPOTÉKA, POJISTNÁ ZÁSTAVA
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	12 569	18 099	HYPOTÉKA, POJISTNÁ ZÁSTAVA
INVESTIČNÍ ÚVĚR	PLN	0	2 389	ZÁSTAVNÍ PRÁVO – STROJE A ZAŘÍZENÍ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	PLN	14 894	0	ZAJIŠTĚNÍ HMOTNÝM MAJETKEM (STROJE, ZAŘÍZENÍ) SPOLU S POJIŠTĚNÍM
INVESTIČNÍ ÚVĚR	PLN	3 213	0	ZAJIŠTĚNÍ HMOTNÝM MAJETKEM (STROJE, ZAŘÍZENÍ) SPOLU S POJIŠTĚNÍM
PROVOZNÍ ÚVĚR	EUR	0	548	FINANCOVÁNÍ AUTOMOBILŮ
RAIFFEISENBANK a.s.	KČ	0	2 000	ZÁSTAVA PŘEDMĚTU FINANCOVÁNÍ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

TYP ÚVĚRU	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2021	ZŮSTATEK K 31.12.2020	FORMA ZAJIŠTĚNÍ K 31.12.2021
INVESTIČNÍ ÚVĚR	KČ	82 020	114 900	ZÁSTAVA NEMOVITOSTI
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	19 099	26 884	NEMOVITOST, VÝROBNÍ ZAŘÍZENÍ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	96 128	122 951	TECHNOLOGIE
INVESTIČNÍ ÚVĚR	CZK	51 781	0	TECHNOLOGIE
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	90 487	0	TECHNOLOGIE
INVESTIČNÍ ÚVĚR	CZK	37 104	42 472	NEMOVITOSTI A TECHNOLOGIE
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	11 006	0	NEMOVITOSTI A TECHNOLOGIE
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	4 632	0	NEMOVITOSTI A TECHNOLOGIE
AKVIZIČNÍ ÚVĚR	CZK	309 213	471 525	VLASTNÍ BLANKOSMĚNKA
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	62 035	87 322	ZÁSTAVNÍ PRÁVO VĚCI MOVITÉ BUDE ZŘÍZENO NEJPOZDĚJI DO 31.3.2021
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	21 778	0	ZÁSTAVNÍ PRÁVO VĚCI MOVITÉ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	10 322	0	ZÁSTAVNÍ PRÁVO VĚCI MOVITÉ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	7 856	0	ZÁSTAVNÍ PRÁVO VĚCI MOVITÉ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	PLN	9 544	10 845	HYPOTÉKA, POJISTNÁ ZÁSTAVA
INVESTIČNÍ ÚVĚR	PLN	4 350	8 632	HYPOTÉKA, POJISTNÁ ZÁSTAVA
CELHEM		3 678 512	3 568 741	

KRÁTKODOBÉ BANKOVNÍ ÚVĚRY

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Typ úvěru	Měna	Zůstatek k 31.12.2021	Zůstatek k 31.12.2020	Forma zajištění k 31.12.2021
investiční úvěr	EUR	15 904	16 790	garanční pojišťovna HERMES
investiční úvěr	EUR	6 215	6 561	bianco směnka
investiční úvěr	EUR	5 817	0	bianco směnka
KONTOKORENT	PLN	44 035	29 454	ZÁSTAVNÍ PRÁVO
investiční úvěr	PLN	0	3 033	ZAJIŠTĚNÍ HMOTNÝM MAJETHEM (STROJE, ZAŘÍZENÍ) SPOLU S POJIŠTĚNÍM
KONTOKORENT	PLN	54 006	33 969	ZÁSTAVNÍ PRÁVO – STROJE, ZAŘÍZENÍ, POHLEDÁVKY
investiční úvěr	PLN	2 245	4 696	ZÁSTAVNÍ PRÁVO – STROJE a ZAŘÍZENÍ
investiční úvěr	PLN	4 255	0	ZÁSTAVNÍ PRÁVO – STROJE a ZAŘÍZENÍ
investiční úvěr	PLN	2 268	0	ZÁSTAVNÍ PRÁVO – STROJE a ZAŘÍZENÍ
JEDNORÁZOVÝ ÚVĚR, INVESTIČNÍ	EUR	20 605	21 753	MOVITÉ a NEMOVITÉ VĚCI
KONTOKORENT – KREDITKY	KČ	46	6	BEZ ZAJIŠTĚNÍ
JEDNORÁZOVÝ ÚVĚR, INVESTIČNÍ*	EUR	24 313	25 668	MOVITÉ a NEMOVITÉ VĚCI
JEDNORÁZOVÝ ÚVĚR, INVESTIČNÍ	EUR	26 044	27 495	MOVITÉ a NEMOVITÉ VĚCI
investiční úvěr	KČ	0	240 000	NEMOV. a MOV. MAJ., POHL. Z POJIŠTĚNÍ, SMĚNKA VLASTNÍ
investiční úvěr	EUR	13 776	29 087	GARANČNÍ POJIŠŤOVNA ODL
investiční úvěr	EUR	221 627	97 788	NEMOV. a MOV. MAJ., POHL. Z POJIŠTĚNÍ
investiční úvěr	KČ	180 000	240 000	NEMOV. a MOV. MAJ., POHL. Z POJIŠTĚNÍ, SMĚNKA VLASTNÍ
AKVIZIČNÍ ÚVĚR	EUR	165 733	174 967	CENNÉ PAPIRY, SMĚNKA VLASTNÍ
investiční úvěr	KČ	228 571	228 572	NEMOV. a MOV. MAJ., POHL. Z POJIŠTĚNÍ, SMĚNKA VLASTNÍ
investiční úvěr	KČ	120 000	0	NEMOV. a MOV. MAJ., POHL. Z POJIŠTĚNÍ, SMĚNKA VLASTNÍ
KONTOKORENT	KČ	65 937	0	SMĚNKA VLASTNÍ
KONTOKORENT	KČ	65 805	0	BEZ ZAJIŠTĚNÍ
KONTOKORENT	KČ	66 124	0	SMĚNKA VLASTNÍ
KONTOKORENT	KČ	71 043	0	SMĚNKA VLASTNÍ
KONTOKORENT	KČ	70 841	0	SMĚNKA VLASTNÍ

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

TYP ÚVĚRU	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2021	ZŮSTATEK K 31.12.2020	FORMA ZAJIŠTĚNÍ K 31.12.2021
KONTOKORENT	KČ	9	0	BEZ ZAJIŠTĚNÍ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	2 441	2 441	ZÁSTAVA NEMOVITOSTÍ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	KČ	8 482	8 954	ZÁSTAVA NEMOVITOSTÍ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	KČ	1 900	314	BEZ ZAJIŠTĚNÍ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	KČ	15 200	15 200	ZÁSTAVA MAJETKU, BIANCO SMĚNKA
KREDITNÍ KARTY	KČ	6	1	BEZ ZAJIŠTĚNÍ
ÚČELOVÝ ÚVĚR	KČ	10 000	0	ZÁSTAVNÍ PRÁVO K MOVITÉ VĚCI
INVESTIČNÍ ÚVĚR	KČ	26 364	26 364	BIANCO SMĚNKA, ZÁSTAVA MOVITÉHO MAJETKU
	KČ	18 000	18 000	BIANCO SMĚNKA
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	10 166	14 310	VLASTNÍ BLANCO SMĚNKA, ZÁSTAVNÍ PRÁVO K MOVITÝM VĚCEM
KONTOKORENT	KČ	39 562	2 799	BEZ ZAJIŠTĚNÍ
KONTOKORENT	KČ	44 570	16 577	VLASTNÍ BLANCO SMĚNKA
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	10 980	0	VLASTNÍ BLANKOSMĚNKA, ZÁSTAVNÍ PRÁVO K MOVITÝM VĚCEM
KONTOKORENT	KČ	70 494	0	BEZ ZAJIŠTĚNÍ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	KČ	15 842	15 842	2× BLANKOSMĚNKA
PROVOZNÍ	KČ	14 638	27 183	ZÁSTAVNÍ PRÁVO K NEMOVITOSTI, ZAJIŠŤOVACÍ PŘEVOD VLASTNICKÉHO PRÁVA K MOVITÝM VĚCEM, BLANKOSMĚNKA, VINKULACE POJIŠTĚNÍ NEMOVITOSTI
INVESTIČNÍ	EUR	0	20 340	ZÁSTAVNÍ PRÁVO K NEMOVITOSTI, ZAJIŠŤOVACÍ PŘEVOD VLASTNICKÉHO PRÁVA K MOVITÝM VĚCEM, BLANKOSMĚNKA, VINKULACE POJIŠTĚNÍ NEMOVITOSTI
INVESTIČNÍ	EUR	3 729	3 937	ZÁSTAVNÍ PRÁVO K NEMOVITOSTI, BLANKOSMĚNKA, VINKULACE POJIŠTĚNÍ NEMOVITOSTI
INVESTIČNÍ	EUR	3 552	3 749	ZÁSTAVNÍ PRÁVO K NEMOVITOSTI, BLANKOSMĚNKA, ZÁSTAVNÍ PRÁVO K POHLEDÁVKÁM Z POJIŠTĚNÍ
PROVOZNÍ ÚVĚR	KČ	187 026	76 412	BIANKOSMĚNKA VLASTNÍ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	12 227	12 908	BIANKOSMĚNKA VLASTNÍ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	11 187	0	BIANKOSMĚNKA VLASTNÍ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	6 373	6 730	HYPOTÉKA, POJISTNÁ ZÁSTAVA
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	3 067	3 239	HYPOTÉKA, POJISTNÁ ZÁSTAVA

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

TYP ÚVĚRU	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2021	ZŮSTATEK K 31.12.2020	FORMA ZAJIŠTĚNÍ K 31.12.2021
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	4 571	4 826	HYPOTÉKA, POJISTNÁ ZÁSTAVA
AKVIZIČNÍ ÚVĚR	CZK	137 428	145 085	VLASTNÍ BIANCO SMĚNKA
BĚŽNÝ BANKOVNÍ ÚVĚR	EUR	519	6 851	KREDITNÍ KARTY
PROVOZNÍ ÚVĚR	KČ	0	8 250	ZÁSTAVA NEMOVITOSTÍ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	KČ	2 000	8 000	ZÁSTAVA NEMOVITOSTÍ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	KČ	32 880	32 880	ZÁSTAVA NEMOVITOSTÍ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	0	29 236	NEMOVITOST, VÝROBNÍ ZAŘÍZENÍ
PROVOZNÍ ÚVĚR	EUR	8 105	30 225	POHLEDÁVKY
PROVOZNÍ ÚVĚR	KČ	33 326	47 003	POHLEDÁVKY
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	6 366	6 721	TECHNOLOGIE NEMOVITOSTÍ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	20 238	21 263	ROZŠÍŘENÍ VÝROBY
PROVOZNÍ ÚVĚR	CZK	52 395	0	POHLEDÁVKY
PROVOZNÍ ÚVĚR	EUR	16 446	0	POHLEDÁVKY
INVESTIČNÍ ÚVĚR	CZK	8 219	0	TECHNOLOGIE NEMOVITOSTÍ
KONTOKORENT	PLN	56 508	69 705	ZÁSTAVA POHLEDÁVEK
PROVOZNÍ ÚVĚR	KČ	10 790	8 383	FINANCOVÁNÍ ČPK
INVESTIČNÍ ÚVĚR	KČ	5 368	5 368	NEMOVITOSTI, TECHNOLOGIE
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	1 748	0	ROZŠÍŘENÍ VÝROBY
REVOLVINGOVÝ ÚVĚR	KČ	74 656	50 729	ZÁSTAVNÍ PRÁVO K POHLEDÁVKÁM
REVOLVINGOVÝ ÚVĚR	KČ	71 592	71 289	ZÁSTAVNÍ PRÁVO K POHLEDÁVKÁM
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	0	21 831	ZÁSTAVNÍ PRÁVO K VĚCI MOVITÉ
REFINANČNÍ ÚVĚR	EUR	0	32 692	ZÁSTAVNÍ PRÁVO K VĚCI MOVITÉ
INVESTIČNÍ ÚVĚR	EUR	30 666	0	ZÁSTAVNÍ PRÁVO K VĚCI MOVITÉ
PROVOZNÍ ÚVĚR	PLN	86 355	77 363	HYPOTÉKA NA NEMOVITOSTI
CELHEM		2 651 201	2 132 839	

Krátkodobé finanční výpomoci

(ÚDAJE V TIS. KČ)

ÚČEL	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2021	ZŮSTATEK K 31.12.2020	POSHYTOVATEL
KRÁTKODOBÁ	PLN	139	23	MSA RADOMSKO
CELKEM		139	23	

6.15. ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ, SOUDNÍ SPORY

MORAVIA STEEL a.s.

K 31. 12. 2021 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

K 31. 12. 2021 záruky vydané bankou za společnost ve prospěch třetích osob byly ve výši 85 135 tis. Kč.

Spor vedený od roku 2013 na základě žaloby bývalých minoritních akcionářů společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. o přezkoumání přiměřenosti protiplnění, které náleží těmto dřívějším akcionářům dle rozhodnutí valné hromady společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. ze dne 31. 7. 2013, byl pravomocně ukončen rozhodnutím Vrchního soudu v Olomouci ze dne 11. 9. 2019. Tento odvolací soud potvrdil usnesení Krajského soudu v Ostravě ze dne 8. 6. 2018, který stanovil výši přiměřeného protiplnění za každou akcii o jmenovité hodnotě 1 000,- Kč částkou ve výši 2 284,- Kč (oproti částce ve výši 1 815,- Kč, kterou přiznala společnost minoritním akcionářům na základě znaleckého posudku zpracovaného pro účely vytěsnění).

V návaznosti na závěry rozhodnutí odvolacího soudu společnost zaúčtovala k rozhodnému dni předpokládaný závazek za minoritními akcionáři na částku protiplnění ve výši 26 878 tis. Kč a zároveň i na úrok k datu 31. 12. 2021 ve výši 4 742 tis. Kč.

Proti rozhodnutí Vrchního soudu v Olomouci podala společnost MORAVIA STEEL a.s., jakož i další účastník řízení TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., ale i někteří dřívější akcionáři dovolání k Nejvyššímu soudu ČR, který však svým usnesením ze dne 6. 5. 2021 všechna dovolání odmítl. Dva bývalí akcionáři následně podali proti tomuto rozhodnutí Nejvyššího soudu ústavní stížnost, o které nebylo dosud rozhodnuto.

V souvislosti s výše uvedeným soudním sporem podalo v roce 2021 několik bývalých akcionářů společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. žalobu na úhradu úroků z prodlení z doplatku protiplnění za jejich akcie s tím, že dne 31. 1. 2022 Krajský soud v Ostravě vyhověl z části podané žalobě dvou akcionářů. Proti rozhodnutí Krajského soudu v Ostravě podala společnost MORAVIA STEEL a.s. odvolání, o kterém dosud odvolací Vrchní soud v Olomouci nerozhodl.

Soudní řízení vedené na základě žaloby podané 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, jakož i po MORAVIA STEEL a.s. a dalších subjektech náhrady škody z titulu nedovolených kartelových dohod. Vůči MORAVIA STEEL a.s. (žaloba doručena dne 29. 3. 2013) je odpovědnost za škodu dovozována na základě argumentu o jedné ekonomické jednotce, kterou měla tvořit společně s Moravia Steel Deutschland GmbH.

Tento soudní spor je stále ve fázi prvoinstančního řízení a zatím proběhlo pouze první jednání u soudu, během kterého se soud zaměřoval na procedurální otázky týkající se místa vedení sporu (mezinárodní příslušnosti), přičemž dne 25. 9. 2019 vydal soud tzv. předběžný rozsudek, ve kterém rozhodl, že má mezinárodní i místní příslušnost. Proti tomuto rozhodnutí podala společnost MORAVIA STEEL a.s. dne 20. 12. 2019 odvolání, které sice odvolací Vrchní zemský soud dne 1. 12. 2020 zamítl a potvrdil přípustnost žaloby, avšak neztotožnil se s názorem Zemského soudu, že je dána jeho příslušnost na základě konceptu jedné ekonomické jednotky. V průběhu roku 2021 nedošlo v tomto řízení k žádné změně. Společnost MORAVIA STEEL a.s. tak má stále reálnou možnost dosáhnout ve věci samé zamítnutí žalovaného nároku.

Spor zahájený v říjnu 2019 z podnětu žalobce – pojišťovny Mapfre España Compañía de Seguros y Reseguros, S.A. proti MORAVIA STEEL a.s., jakož i proti společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. (společně a nerozdílně). Předmětem žaloby je nárok na náhradu škody, která dle tvrzení žalobce vznikla tím, že žalobce uhradil za zákazníka (odběratele) MORAVIA STEEL a.s. škodu způsobenou údajným vadným plněním MORAVIA STEEL a.s./TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. Okresní soud ve Frýdku-Místku vydal platební rozkaz, který byl zrušen poté, co proti němu obě žalované společnosti podaly odpor. O žalobním nároku bude vedeno nalézací řízení.

Další vývoj tohoto sporu a jeho prognóza je závislý na tom, jak se žalobce vypořádá se svým, dosud nepřesným skutkovým tvrzením a zda toto tvrzení doloží důkazy. První jednání ve věci nařídil soud na 21. 4. 2021, na kterém byla žaloba zamítnuta. Vzhledem k tomu, že žalobce nepodal odvolání, nabyl rozsudek právní moci a stal se vykonatelný. Řízení tak bylo definitivně ukončeno.

Jakkoliv vedení společnosti MORAVIA STEEL a.s. považuje výše uvedené žaloby vůči společnosti za neoprávněné, nelze nyní učinit kvalifikovaný odhad výsledků soudního řízení, jakož i výše případného budoucího plnění v souvislosti s těmito žalobami.

TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.
Poskytnuté záruky
31. 12. 2021

TYP	CELKOVÁ VÝŠE	STAV K 31.12.2021
ZÁRUKY - JINÝM SUBJEKTŮM	3 449 TIS. EUR	85 749 TIS. KČ

31. 12. 2020

TYP ZÁVAZKU	CELKOVÁ VÝŠE	STAV K 31.12.2020
ZÁRUKY - JINÝM SUBJEKTŮM	3 249 TIS. EUR	85 277 TIS. KČ

Přijaté záruky
31. 12. 2021

TYP	CELKOVÁ VÝŠE	STAV K 31.12.2021
ZÁRUKY - OD JINÝCH SUBJEKTŮ	52 TIS. USD	1 131 TIS. KČ
	5 709 TIS. EUR	141 915 TIS. KČ
	86 937 TIS. KČ	86 937 TIS. KČ

31. 12. 2020

TYP	CELKOVÁ VÝŠE	STAV K 31.12.2020
ZÁRUKY - OD JINÝCH SUBJEKTŮ	103 TIS. USD	2 204 TIS. KČ
	4 007 TIS. EUR	105 158 TIS. KČ
	120 697 TIS. KČ	120 697 TIS. KČ

K 31. 12. 2021 společnost eviduje v podrozvahové evidenci jak jistící směnky vydané společností ve prospěch úvěrových institucí, tak přijaté jistící směnky, vydané ve prospěch společnosti k zajištění peněžitých závazků vyplývajících ze Smluv o revolvingovém úvěru.

Dále společnost k 31. 12. 2021 eviduje ve svůj prospěch zástavní právo k pohledávkám jako prostředek k zajištění peněžitých dluhů na základě Smlouvy o úvěru.

Soudní spory

Spor, z podnětu některých dřívějších akcionářů společnosti, o přezkoumání přiměřenosti protiplnění, poskytovaného obchodní společností MORAVIA STEEL a.s., které náleží dřívějším akcionářům společnosti, dle rozhodnutí mimořádné valné hromady společnosti, konané dne 31. 7. 2013, o přechodu akcií společnosti ve vlastnictví ostatních akcionářů na obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s. jako hlavního akcionáře. Společnost je označena jako další účastník řízení. Krajský soud v Ostravě svým usnesením ze dne 8. 6. 2018 určil, že výše přiměřeného protiplnění za každou akcii o jmenovité hodnotě 1 000 Kč emitovanou společností činí 2 284 Kč. Vrchní soud v Olomouci dne 11. 9. 2019 v odvolacím řízení potvrdil výše uvedené usnesení, které je tak pravomocné. Dovolání Nejvyšší soud odmítl. Probíhá řízení o ústavní stížnosti u Ústavního soudu.

Spor, z podnětu insolvenčního správce dlužníka VÍTKOVICE GEARWORKS a.s., o neúčinnost Dohody o zániku vzájemných závazků uzavřené mezi společností, obchodní společností Strojírny a stavby Třinec, a.s., a tímto dlužníkem, na základě které zanikl závazek společnosti zaplatit tomuto dlužníkovi částku, jejíž zaplacení do majetkové podstaty je žalobou požadováno. Krajský soud v Ostravě žalobu zamítl. Vrchní soud v Olomouci dne 23. 5. 2018 rozsudek Krajského soudu v Ostravě zrušil a věc mu vrátil k dalšímu řízení. Po ukončení reorganizace dlužníka spor pokračuje poté, co se novým žalobcem stal insolvenční správce obchodní společnosti VÍTKOVICE POWER ENGINEERING a.s. Krajský soud v Ostravě dne 17. 4. 2019 žalobu opětovně zamítl. Vrchní soud v Olomouci dne 17. 12. 2019 rozsudek Krajského soudu v Ostravě zrušil a věc mu vrátil k dalšímu řízení. Rozsudkem ze dne 10. 2. 2021 Krajský soud v Ostravě žalobu opět zamítl. Vrchní soud v Olomouci dne 29. 6. 2021 potvrdil tento rozsudek, který je tak pravomocný. Probíhá řízení o dovolání u Nejvyššího soudu. Výsledek sporu nebude mít na společnost významný dopad.

Spor, z podnětu pojišťovny Mapfre España Compañía de Seguros y Reseguros, S.A. („Mapfre“), proti společnosti a obchodní společnosti MORAVIA STEEL a.s. („MS“) o zaplacení (společně a nerozdílně) částky s příslušenstvím, představující dle tvrzení Mapfre škodu, kterou Mapfre utrpěla tím, že za zákazníka MS uhradila škodu způsobenou údajným vadným plněním společnosti a MS. Okresní soud ve Frýdku-Místku žalobu rozsudkem ze dne 21. 4. 2021 zamítl; tento rozsudek je pravomocný. Společnost tak v této věci není povinna žalobci nic platit.

Ekologické závazky

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

Podle dodatku k této smlouvě, který společnost uzavřela dne 3. 11. 2008 s Českou republikou – Ministerstvem financí, činí garance Ministerstva financí nejvýše 843,6 mil. Kč. Tato garance pokrývá ekologické závazky společnosti a z tohoto důvodu netvoří rezervu na ekologické zátěže.

K 31. 12. 2021 společnost vyčerpala prostředky ve výši 541 615 tis. Kč, k 31. 12. 2020 prostředky ve výši 540 796 tis. Kč.

Ostatní

Společnost byla v roce 2021, resp. 2020 zapojena do projektu Krajské hospodářské komory Moravskoslezského kraje, jehož prostřednictvím jsou zajišťovány kurzy v oblasti vzdělávání zaměstnanců. Podpora u tohoto projektu je čerpána v režimu de minimis.

Společnost byla v roce 2020 zapojena do projektu „Vzdělávání členů REGRADY jako společná cesta k rozvoji regionu“, který je spolufinancován Evropskou unií. Vzdělávání v rámci projektu bylo poskytnuto za nižší cenu a zbylé náklady byly financovány příjemcem dotace, kterým je Regionální rada rozvoje a spolupráce se sídlem v Třinci.

OSTATNÍ OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI ZAHRNUTÉ DO KONSOLIDAČNÍHO CELKU MS

ENERGETIKA TŘINEC, a.s.

Jištění za závazky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

TYP ZÁVAZHU	STAV K 31.12.2021	STAV K 31.12.2020
BIANCO SMĚNKY - JIŠTĚNÍ VLASTNÍCH KONTOKORENTNÍCH ÚVĚRŮ	450 000	450 000
BIANCO SMĚNKY - JIŠTĚNÍ VLASTNÍCH DLOUHODOBÝCH ÚVĚRŮ	235 000	235 000
CELKEM	685 000	685 000

Závazky a pohledávky neuvedené v účetnictví a soudní spory obchodních společností zahrnutých do konsolidačního celku TŽ jsou podrobně popsány v jednotlivých účetních závěrkách těchto obchodních společností.

Moravia Steel Deutschland GmbH

Dne 26.2.2013 byla společnosti MORAVIA STEEL DEUTSCHLAND GMBH doručena žaloba podaná koncernovými podniky Deutsche Bahn u Zemského soudu ve Frankfurtu nad Mohanem. Společnost eviduje k tomuto soudnímu sporu rezervu ve výši 375 780 tis. Kč.

Závazky a pohledávky neuvedené v účetnictví a soudní spory obchodních společností zahrnutých do konsolidačního celku MS jsou podrobně popsány v jednotlivých účetních závěrkách těchto obchodních společností.

6.16. COVID-19

Skupina při tvorbě konsolidované účetní závěrky k datu 31.12.2021 zvažila dopad výskytu koronaviru (označovaného jako SARS-CoV-2). Dopad není významný a neohrožuje nepřetržité trvání skupiny.

7. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

7.1. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI KONSOLIDAČNÍHO CELKU

2021 (ÚDAJE V TIS. KČ)

ČINNOSTI	TUZEMSKO	ZAHRAŇIČÍ	CELHEM
HUTNÍ VÝROBA	12 096 837	36 755 839	48 852 676
OSTATNÍ VÝROBA	2 073 958	5 336 836	7 410 794
PRODEJ ZBOŽÍ	94 018	381 993	476 011
SLUŽBY	1 214 844	255 950	1 470 794
CELHEM	15 479 657	42 730 618	58 210 275

2020 (ÚDAJE V TIS. KČ)

ČINNOSTI	TUZEMSKO	ZAHRAŇIČÍ	CELHEM
HUTNÍ VÝROBA	34 824 857	27 715 195	39 854 762
OSTATNÍ VÝROBA	1 708 157	3 729 314	5 437 471
PRODEJ ZBOŽÍ	83 410	177 588	260 998
SLUŽBY	1 285 705	776 111	2 061 816
CELHEM	37 902 129	32 398 208	47 615 047

7.2. OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Náklady na poradenskou, konzultační a auditní činnost k 31. 12. 2021 činí 43 625 tis. Kč, k 31.12.2020 činily 48 921 tis. Kč.

V ostatních provozních výnosech roku 2021 je vykazováno zejména čerpání dotace k povolenkám ve výši 5 114 072 tis. Kč, v roce 2020 ve výši 2 528 885 tis. Kč.

V ostatních provozních nákladech roku 2021 je vykazována především spotřeba ve výši 5 451 864 tis. Kč, v roce 2020 ve výši 2 528 885 tis. Kč.

Finanční dary jsou vykazovány v rámci provozních nákladů. Celková výše poskytnutých darů v roce 2021 činila 31 767 tis. Kč, v roce 2020: 86 107 tis. Kč.

Většina ostatních finančních výnosů a nákladů k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2020 je tvořena kurzovými zisky a ztrátami.

7.3. DOTACE

V roce 2021 společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., čerpala dotaci na pořízení ekologických a ostatních investic ve výši 34 002 tis. Kč.

V roce 2020 společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., čerpala dotaci na pořízení ekologických a ostatních investic ve výši 145 969 tis. Kč.

V roce 2020 obchodní společnost ENERGETIKA TŘINEC, a.s., obdržela dotaci na projekt Náhrada zdroje stlačeného vzduchu – Vodárna 1 ve výši 9 300 tis. Kč.

V roce 2021 obchodní společnost Strojírny a stavby Třinec, a.s., pokračovala v čerpání dotace na pořízení dlouhodobého majetku v rámci Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost v projektu Úspory energie ve společnosti Strojírny a stavby Třinec, a.s., ve výši 444 tis. Kč.

V roce 2020 obchodní společnost Strojírny a stavby Třinec, a.s., obdržela dotaci na pořízení dlouhodobého majetku v rámci Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost v projektu Úspory energie ve společnosti Strojírny a stavby Třinec, a.s., ve výši 21 836 tis. Kč

V roce 2021 obchodní společnost BOHEMIA RINGS s.r.o. obdržela investiční dotaci ve výši 321 tis. Kč na pořízení nového úsporného osvětlení ve výrobních halách.

V roce 2020 obchodní společnost BOHEMIA RINGS s.r.o. obdržela investiční dotaci ve výši 837 tis. Kč na pořízení nového úsporného vytápění ve výrobních halách.

V roce 2021 obchodní společnost Kovárna VIVA a.s. obdržela investiční dotaci ve výši 14 727 tis. Kč na projekt „Vývojové centrum pro obrábění zápustkových výkovek“.

Dotace na provozní účely a příspěvky, týkající se společností konsolidační skupiny TŽ, ve výši 27 188 tis. Kč, čerpané v roce 2021, zahrnují dotace na výzkum a vývoj, dotaci na provoz muzea, dotaci na ekologické projekty, příspěvek v rámci programu podpory zaměstnanosti „Antivirus“ – příspěvek za účelem částečné náhrady mzdových nákladů, příspěvek na podporu provádění samoodběrových testů COVID-19.

Dotace na provozní účely a příspěvky, týkající se dceřiných společností MS a.s., jsou za rok 2021 ve výši 5 434 tis. Kč.

Dotace na provozní účely, týkající se společností konsolidační skupiny TŽ, ve výši 22 733 tis. Kč, čerpané v roce 2020, zahrnují dotace na vývoj, dotaci na provoz muzea, dotaci na ekologické projekty, dotace na odborné vzdělávání a podporu zaměstnanosti „Antivirus“ – příspěvek za účelem částečné náhrady mzdových nákladů.

7.4. CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	31.12.2021	31.12.2020
výdaje na výzkum a vývoj (snížené o dotace)	43 634	34 029

7.5. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

7.5.1. VÝNOSY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY

Výnosy z transakcí s osobami ve skupině činily 239 333 tis. Kč za rok 2021. Veškeré transakce s osobami ve skupině proběhly za běžných tržních podmínek.

Výnosy z podílů na zisku od osob ve skupině za rok 2021 a rok 2020 jsou uvedeny v kapitole 6.5.

7.5.2. NÁKUPY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY

Celkové nákupy od osob ve skupině činily 6 145 897 tis. Kč za rok 2021. Veškeré transakce s osobami ve skupině proběhly za běžných tržních podmínek.

8. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

8.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ

8.1.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ ZA ROK 2020

Počet zaměstnanců za rok 2021 činí 13 608, z toho počet členů vedení obchodních společností 248. Za rok 2020 činil počet zaměstnanců 13 859, z toho počet členů vedení obchodních společností 246.

Výše osobních nákladů, které byly vynaloženy za rok 2021, 9 047 765 tis. Kč, z toho na členy vedení obchodních společností připadá 556 236 tis. Kč, za rok 2020 činila výše osobních nákladů 8 466 889 tis. Kč, z toho na členy vedení obchodních společností připadalo 412 634 tis. Kč.

Počet zaměstnanců a vedení obchodních společností vychází z průměrného přepočteného evidenčního počtu zaměstnanců a vedení obchodních společností.

Pod pojmem vedení obchodních společností se pro účely této přílohy konsolidované účetní závěrce rozumí členové dozorčí rady, členové představenstva a odborní ředitelé. V případě společnosti také vedoucí provozů a odborných útvarů, ředitel závodu.

8.1.2. POSKYTNUTÉ ZÁPŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ

Výše ostatního plnění poskytnutého členům vedení obchodních společností, dozorčích rad a výboru pro audit:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	2021	2020
POUŽITÍ MANAŽERSKÝCH VOZŮ (ÚDAJ PŘEDSTAVUJE ČÁSTHU, O KTEROU SE ZVYŠUJE DAŇOVÝ ZÁKLAD PRACOVNÍKŮ)	18 123	16 956
PŘÍSPĚVEK NA PENZIJNÍ PŘIPOJIŠTĚNÍ A ŽIVOTNÍ POJIŠTĚNÍ	4 493	3 157
POJIŠTĚNÍ ODPOVĚDNOSTI ZA ŠKODY	6 755	1 971
CELHEM	29 371	22 084

9. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Obchodní společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. dne 15. 2. 2022 prodala svůj 46200/51330 podíl v obchodní společnosti MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o. Dále tato obchodní společnost obdržela v měsíci dubnu 2022 3 375 076 ks bezplatně nabytých povolenek na rok 2021 na základě schválení ze strany Evropské komise a následně rozhodnutí Ministerstva životního prostředí ČR v roce 2022.

Skupina vyhodnocuje a snaží se předvídat, nakolik je to jen možné, dopady vyplývající z rusko-ukrajinského konfliktu, a to zejména v oblasti dodávek železné rudy z Ukrajiny a plynu. Skupina vnímá ohrožení v této oblasti, je možné i úplné přerušení těchto dodávek, proto pracuje na rozšíření spektra dodavatelů železné rudy.

Tyto dopady skupina s ohledem na překotný vývoj situace soustavně, to je také v době sestavení konsolidované účetní závěrky, analyzuje a přijímá opatření k eliminaci rizik, která tento vývoj vyvolává. K datu této konsolidované účetní závěrky skupina nicméně nadále řádně plní své závazky, a tudíž uplatňuje předpoklad nepřetržitého trvání podniku