

KONSOLIDOVANÁ
VÝROČNÍ ZPRÁVA
2022



MORAVIA STEEL



ÚVODNÍ
ČÁST

ÚVODNÍ ČÁST

01. Úvodní slovo předsedy dozorčí rady	04
02. Profil skupiny MORAVIA STEEL	06
03. Statutární orgány a vedení	08
04. Zpráva představenstva	10
05. Zpráva auditora	25

FINANČNÍ ČÁST

06. Řádná účetní závěrka	28
Rozvaha v plném rozsahu – aktiva	29
Rozvaha v plném rozsahu – pasiva	31
Výkaz zisku a ztráty	33
Přehled o změnách vlastního kapitálu	35
Přehled o peněžních tocích	36
Příloha účetní závěrky	38
07. Konsolidovaná účetní závěrka	71
Konsolidovaná Rozvaha v plném rozsahu – aktiva	72
Konsolidovaná Rozvaha v plném rozsahu – pasiva	75
Konsolidovaný Výkaz zisku a ztráty	77
Konsolidovaný Přehled o změnách vlastního kapitálu	80
Konsolidovaný Přehled o peněžních tocích	81
Příloha Konsolidované účetní závěrky	83

01

ÚVODNÍ SLOVO
PŘEDSEDY DOZORČÍ RADY**AKCIONÁŘŮM,
OBCHODNÍM PARTNERŮM
A ZAMĚSTNANCŮM**

Rok 2022 měl být původně ve znamení konsolidace po covidové pandemii, jež se kromě globálních ekonomických dopadů projevila také v narušení do té doby standardně fungujících výrobních a logistických řetězců po celém světě, a to včetně dodávek a cen surovin, energií i dalších vstupních materiálů, důležitých pro hutnické a ocelářské odvětví.

Celková situace se ale naopak zkomplikovala, hlavně kvůli vojenskému konfliktu na Ukra-

jině, s veškerými souvisejícími následky především pro evropskou ekonomiku. Došlo k bezprecedentnímu nárůstu cen energií a dvouciferné inflaci. Hutnictví a ocelářství v EU navíc zásadně ovlivňují drahé emisní povolenky, anebo rovněž nestabilita dodávek pro evropský automobilový průmysl.

Skupina MORAVIA STEEL (MS) musela na všechny tyto závažné okolnosti reagovat – a zároveň průběžně zajistit adekvátní dodávky surovin, zejména železné rudy, s cílem zachovat plynulou výrobu v Třineckých železárnách i dalších navazujících dceřiných společnostech.

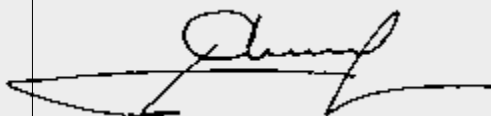


Skupinu MS přitom tvoří zejména společnosti orientované na hutnictví železa, kovoobrábění, strojírenskou výrobu a obchod se souvisejícími produkty. Do skupiny pak patří také firmy, jež se zaměřují na tvorbu a výrobu hraných a dalších audiovizuálních děl, nebo na sféru sportovních aktivit. I v této situaci se nicméně potvrdila dlouhodobě vhodně zvolená strategie skupiny MS, soustředující se na produkty s vyšším stupněm zpracování a na tvorbu výrobních řetězců.

Přes všechny zmíněné zásadní komplikace tak dokázala skupina MS v účetním období roku 2022 vytvořit zisk ve výši 5,569 miliardy Kč.

Chci proto srdečně poděkovat všem zaměstnancům skupiny MS a rovněž našim obchodním i dalším firemním či institucionálním partnerům za dosavadní prospěšnou spolupráci.

S přátelským pozdravem



Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.

Předseda dozorčí rady
MORAVIA STEEL a.s.



02

PROFIL SKUPINY
MORAVIA STEEL

Skupina MORAVIA STEEL (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 2020 až 2022 dokládají její schopnost úspěšně zvládnout i méně příznivé 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 za-

kázkovou strojírenskou výrobou a stavební činností, prodej energií a energetických služeb, prodej odlitků z oceli a litiny, prodej širokého sortimentu řetězů, prodej žáruvzdorných

materiálů, prodej automatizační techniky a zařízení pro sekundární technologické procesy, prodeje spojovacích dílů – převážně šroubů, matic a speciálních spojovacích prvků a výkov-

ků, prodej podvozkových pružin pro železniční a automobilový průmysl, prodej upraveného drátu, například zinkováním a mořením, prodeje pro sektor větrné energetiky.

Ukazatele hospodářské činnosti skupiny MORAVIA STEEL v letech 2020 až 2022

UKAZATEL	2020	2021	2022
Tržby z prodeje výrobků, služeb a zboží	47 615	58 210	75 418
Provozní výsledek hospodaření	1 590	4 228	7 411
Výsledek hospodaření před zdaněním	1 619	3 791	7 005
Výsledek hospodaření za účetní období	1 256	3 037	5 569
ROS před zdaněním	3,4	6,5	9,3
EBITDA	4 093	6 792	10 020
EBITDA marže	8,6	11,7	13,3
Aktiva celkem	59 371	61 788	71 516
Stálá aktiva	30 305	29 169	33 197
Oběžná aktiva	29 066	32 619	38 318
Vlastní kapitál	42 111	43 121	44 562
Cizí zdroje	16 572	17 932	26 576
Zadluženost celkového kapitálu	27,9	29,0	37,2

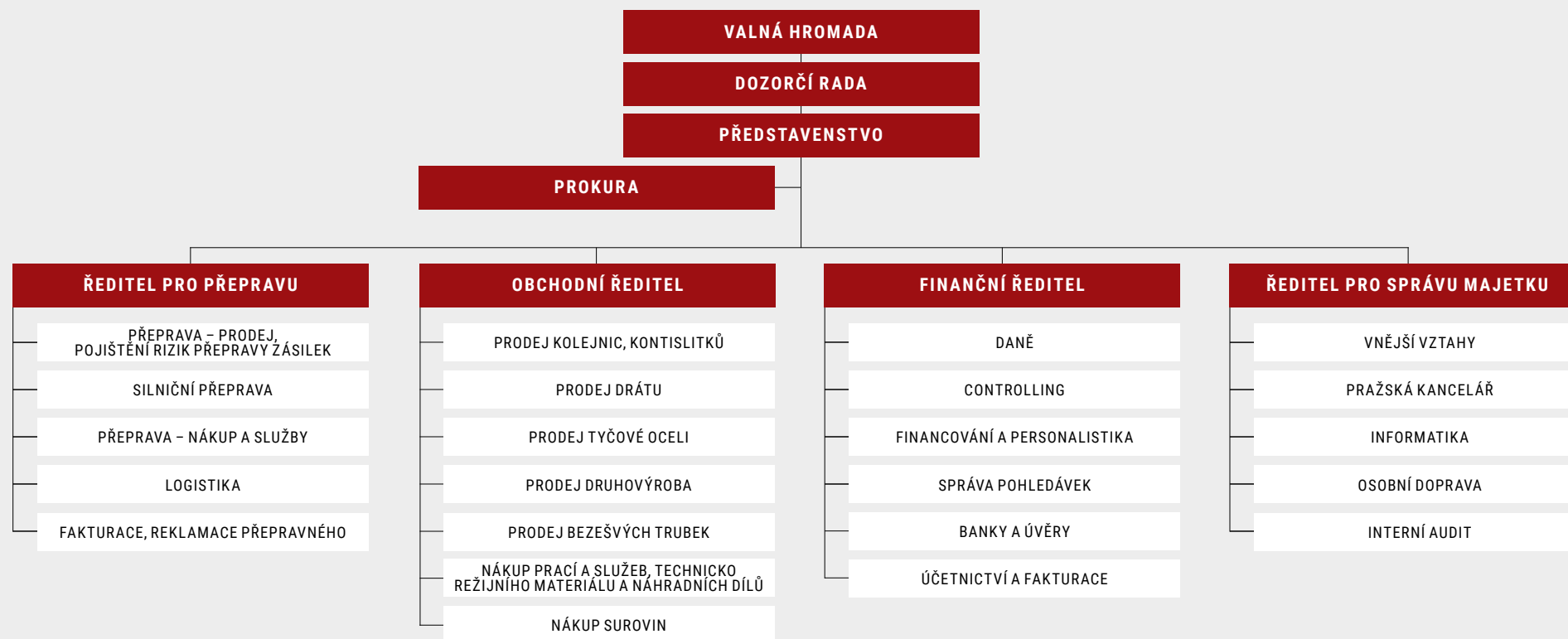
03

STATUTÁRNÍ ORGÁNY
A VEDENÍ MORAVIA STEEL A.S.

FUNKCE	JMÉNO
Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
Místopředseda	Ing. Evžen Balko
Místopředseda	Ing. Ján Moder
Členka	Ing. Mária Blašková

FUNKCE	JMÉNO
Předseda	Ing. Petr Popelář, MBA
Místopředseda	Mgr. Krzysztof Roch Ruciński
Člen	Ing. Mojmír Kašpříšín
Členka	Ing. Uršula Novotná

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



04

ZPRÁVA
PŘEDSTAVENSTVA**VÝVOJ ČESKÉHO
HOSPODÁŘSTVÍ**

Tuzemský průmysl ve většině roku 2022 pokračoval podle Českého statistického úřadu (ČSÚ) v mírném postpandemickém oživení. Na počátku roku stačil kompenzovat slabší výkon segmentu automobilového průmyslu a posléze i některých významných podniků v jiných odvětvích, které postihlo narušení dodavatelských řetězců vlivem nečekaného vzplanutí války na Ukrajině. Během 3. čtvrtletí, kdy se mezikvartální růst tuzemské ekonomiky zastavil, vzrostla průmyslová produkce o 1,9 %, což bylo nejvíce od konce roku 2020. Přispěl k tomu i fakt, že

investiční aktivita v ekonomice výrazně neoslabovala.

Obdobně to platilo také pro hodnotu zahraničních zakázek, neboť eurozóna i samotná německá ekonomika stále odolávaly hrozbě recese. Důležitou roli sehrálo i to, že se dočasně zlepšila situace s dodávkami výrobních komponentů pro automobilový průmysl. Celková průmyslová produkce tak v létě roku 2022 poprvé překonala úroveň z předpandemické konjunktury.

V srpnu ovšem došlo v Evropě k eskalaci burzovních cen elektřiny a plynu, což se spolu s pokračujícím svižným růstem



cen dalších materiálových vstupů negativně odrazilo ve výkonu zejména energeticky náročnějších odvětví. Vedle toho začaly průmyslové podniky v České republice (ČR) stále více pocítovat obavy související se zhoršující se ekonomickou situací v řadě významných exportních teritorií, která se projevovala také v negativních konjunkturálních očekáváním firem. Ve 4. čtvrtletí se tak mezikvartální růst produkce v průmyslu i v jejím klíčovém segmentu výroby motorových vozidel fakticky zastavil.

Do stále složitější situace se propadala energeticky náročná odvětví chemického, hutnického a kovodělného průmyslu, či výroby skla a stavebních hmot. Po rychlém zotavení v roce 2021, kdy výkon těchto oborů díky svižné poptávce z tuzemska i zahraničí vystoupal nad úroveň

z předkrizového roku 2019, docházelo vlivem prudkého růstu cen vstupů k útlumu, jenž se během 2. pololetí prohluboval. Nejvyšší propad přitom postihl hutnictví, v němž vinou oslabení zahraniční poptávky produkce v roce 2022 klesla o 8,3 %. Hlubší útlum odvětví zaznamenalo naposledy za recese v roce 2009. Mírnější, ale z pohledu celého průmyslu stále významný pokles produkce postihl i chemický a také kovodělný průmysl, jemuž příliš nepomohla ani rostoucí poptávka v malém segmentu zbrojní výroby.

Hrubý domácí produkt (HDP) se v roce 2022 zvýšil o 2,4 %. K tomu přispěly podle ČSÚ zejména kapitálové výdaje a zahraniční poptávka. Naopak domácí spotřeba klesala. Během roku 2022 růst oslaboval a ve 4. čtvrtletí se HDP meziročně zvýšil pouze o 0,2 %. Ve druhé



polovině roku 2022 meziroční ekonomický růst podporovala zejména zahraniční poptávka. Naopak se zmírnil pozitivní vliv kapitálových výdajů a prohluboval se pokles domácí spotřeby. Oproti 3. čtvrtletí HDP klesl o 0,4 % a šlo o druhý mezičtvrtletní pokles v řadě. Zahraniční poptávka v pozitivním směru

působila také na mezičtvrtletní dynamiku HDP, ale spotřeba i kapitálové výdaje klesaly.

V EU se hrubý domácí produkt ve 4. čtvrtletí celkově meziročně zvýšil o 1,7 % a mezičtvrtletně klesl o 0,1 %. Česko tak v závěru roku patřilo k zemím s podprůměrnou dynamikou HDP.



VÝVOJ V OCELÁŘSTVÍ

Výroba surové oceli v České republice v roce 2022 meziročně klesla o 11 %, na 4,2 milionu tun. TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. (TŽ), jakožto dceřiná společnost MORAVIA STEEL a.s., v roce 2022 zvýšily svůj podíl na tuzemské výrobě na 57 %. Produkce v TŽ činila celkem 2,44 milionu tun surové oceli a meziročně se zvýšila o 1,7 %.

Objem vývozu oceli z ČR se snížil o 18 %, na čtyři miliony tun – a byl v roce 2022 nejnižší od finanční krize v roce 2009. Výsledky podle Ocelářské unie, sdružující podniky z českého hutnictví a ocelářství, ovlivnil válečný konflikt na Ukrajině, bezprecedentní ceny energií, vysoká inflace a taktéž drahé emisní povolenky.

Zjevná spotřeba oceli se v tuzemsku meziročně snížila o více než milion tun, tedy zhruba o 16 %, na 6,6 milionu tun. To je největší propad za posledních deset let. Spotřeba v roce 2021 šla po covidovém propadu rapidně nahoru, takže pokles v roce 2022 probíhal z vysokého základu – nicméně i tak má podle Ocelářské unie jít o silný signál nejistoty v zákaznických odvětvích.

Výroba se v roce 2022 nejvýrazněji snížila u plochých ocelových výrobků, klesla také u ocelových trubek, v jejichž produkci je ČR tradičně silná. Jedinou produktovou kategorií, u níž výroba mírně vzrostla, byly kolejnice. Ocelových trubek se v roce 2022 v ČR vyrobilo 376 tisíc tun, kolejnic 260 tisíc tun.

I když ve druhém pololetí 2022 došlo k propadu cen oceli, koronová hodnota dovozu a vývozu za celý rok vzrostla, a to i navzdory propadu objemů. Oceli se za rok 2022 do ČR dovezlo za téměř 210 miliard Kč, vývoz měl hodnotu 133 miliard Kč. Klíčovým trhem pro českou ocel zůstávají členské státy EU – zejména Polsko, Německo a Slovensko. Do zemí mimo EU se z ČR vyvezla ocel za cca 15 miliard Kč.

Výroba v Česku se snížila v roce 2022 podobným tempem jako v EU, kde poklesla o desetinu. Zjevná spotřeba oceli v EU byla ve srovnání s předchozím rokem nižší téměř o 5 %. Podíl dovozu ze třetích zemí na zjevné spotřebě se přitom dostal na 30 %.

Výhled odvětví na další období není podle Ocelářské unie jednoduchý, protože není jasné, jak hluboká a dlouhá by mohla být recese české či evropské ekonomiky – ceny vstupů jsou totiž stále poměrně vysoké, ceny emisních povolenek pak jsou na historických maximech. Odstávky hutí kvůli drahým energiím vedly v roce 2022 k rekordnímu dovozu oceli do EU, který pokryl skoro třetinu spotřeby. To vypoovídá o zhoršující se konkurenční schopnosti evropských ocelářů v době, kdy mimoevropské státy masivně investují do dalších výrobních kapacit.

Ve světě se v roce 2022 vyrobilo 1,879 miliardy tun surové oceli, meziročně o 4,2 % méně. Produkce se tak vrátila na úroveň z doby před pandemií koronaviru. Pozici světové jedničky si s velkým náskokem udržuje Čína, která loni vyrobila téměř 54 % veškeré světové produkce. Ani Číně se ale propad výroby nevyhnul, z deseti největších producentů došlo ke zvýšení pouze v Indii a Íránu.

V EU celková výroba meziročně klesla o více než 10 %. Největší evropský producent, kterým je Německo, si pohoršilo o 8 %. Ještě více se propadla Itálie (-11,6 %), Francie (-13,1 %), či Španělsko (-19,2 %). Výroba na Slovensku pak poklesla o celých 20 %.



SKUPINA MORAVIA STEEL

Skupina MS vykázala v účetním období roku 2022 kladný výsledek hospodaření ve výši 5,569 miliardy Kč, při tržbách z prodeje výrobků, služeb a zboží 75,418 miliardy Kč. Celková aktiva skupiny MS dosáhla úrovně 71,516 miliardy Kč.

MORAVIA STEEL a.s. v účetním období roku 2022 hospodařila se ziskem 3,058 miliardy Kč. Objem prodeje hutních produktů přesáhl 2 159 kilotun (kt). Na export přitom směřovalo více než 1 497 kt, na tuzemském trhu se pak z celkového prodaného objemu uplatnilo téměř 662 kt výrobků.

Dlouhodobě nejvýznamnějším vývozním teritoriem jsou pro MORAVIA STEEL a.s. země EU. Na unijním exportu se tradičně nejvíce podílí Německo. V roce 2022 to bylo více než 32 %. Druhá příčka patří Slovensku s podílem přesahujícím 17 % a třetí Itálii (téměř 16 %). Dalšími významnými partnerskými krajinami jsou Polsko (podíl 12,5 %) a Maďarsko (8,1 %).

Výsledky MORAVIA STEEL a.s. za rok 2022 odrážejí dlouhodobě vhodně 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, olejařský, 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 v letech 2020 až 2022 MORAVIA STEEL a.s.

DODÁVKY V TUNÁCH	2020	2021	2022
Export	1 637 796	1 595 294	1 497 426
Tuzemsko	717 793	683 747	661 787
CELKEM	2 355 589	2 279 041	2 159 213

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

STRUKTURA EXPORTU V %	2020	2021	2022
Evropská unie	93,1	90,7	89,9
Ostatní Evropa	3,7	4,4	4,3
Asie	0,3	0,4	0,4
Amerika	2,9	4,2	5,4
Austrálie	0,0	0,0	0,0
Afrika	0,0	0,3	0,0
CELKEM	100,0	100,0	100,0

Vývoj sortimentní struktury prodeje hutních výrobků MORAVIA STEEL a.s.

PRODEJ V TUNÁCH	2020	2021	2022
Válcovaný drát – včetně taženého, žíhaného a fosfátovaného drátu	1 023 116	966 048	907 336
Předvalky a kontislitky	299 784	249 491	246 242
Betonářská ocel	32 277	6 769	20 809
Kolejnice	222 917	229 812	224 244
Výrobky – provoz Sochorová válcovna TŽ Kladno	262 593	276 246	266 219
Univerzální trať TŽ Bohumín	41 684	42 877	36 261
Výrobky – provoz Tažírna oceli TŽ Staré Město	79 581	91 373	93 614
Ostatní – tyče, profily, aj.	294 855	312 247	263 462
Trubky – provoz Válcovna trub TŽ Ostrava	87 437	92 463	91 057
Drobné kolejivo	11 345	11 715	9 969
CELKEM	2 355 589	2 279 041	2 159 213

VÁLCOVANÝ DRÁT s objemem 41,69 % z celkové produkce představuje dlouhodobě nejvýraznější položku výrobního programu v TŽ. Zahrnuje produkci Kontidrátové tratě (KDT) a část produkce Kontijemné tratě (KJT).

V roce 2022 jsme prodali cca 900 kilotun (kt) válcovaného drátu, z toho cca 801,7 kt z KDT a 98,3 kt z KJT. To představuje u KDT pokles oproti předchozímu roku o 43,7 kt a u KJT o 15,6 kt. Vzhledem k příznivé situaci na trhu v 1. pololetí to však představuje navýšení tržeb u drátu celkem o cca 29 %.

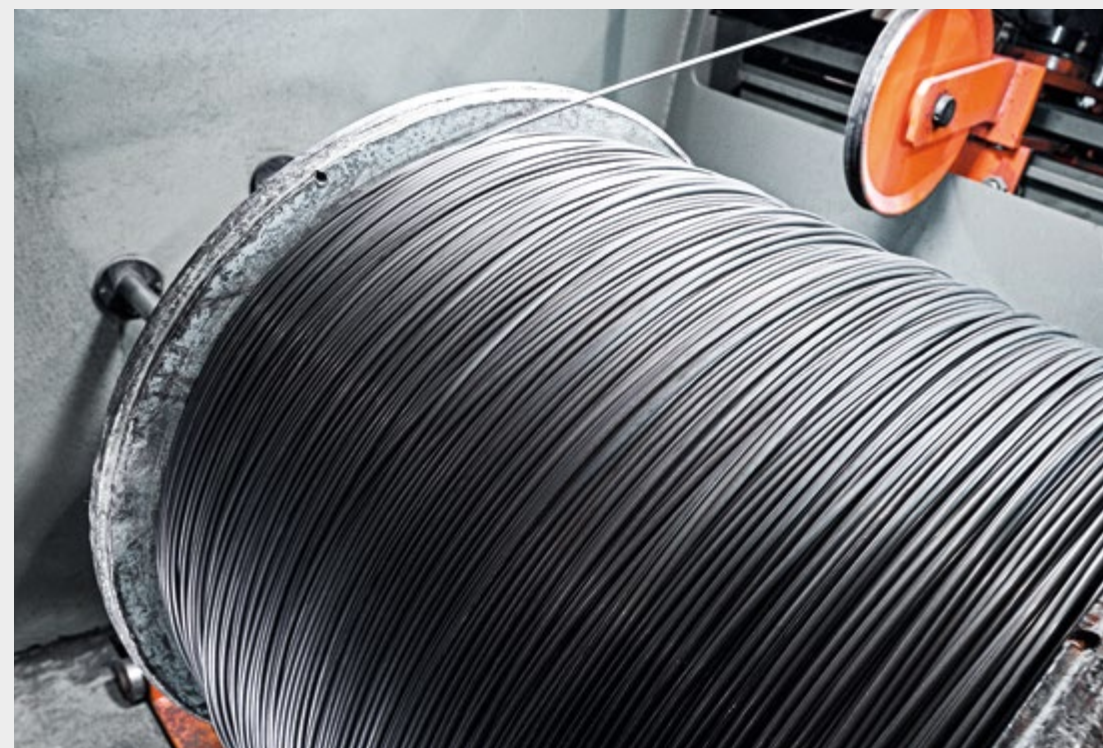
Začátek roku 2022 byl ve znamení přetrvávající vysoké poptávky po válcovaném drátu, umocněné navíc vypuknutím válečného konfliktu na Ukrajině. Prudký nárůst poptávky byl způsoben jednak příznivou

situací ve stavebnictví i ostatních oborech, především ale obavami z nedostatku vstupních surovin pro výrobu oceli. Tato situace vyústila v prudký nárůst cen v průběhu 2. kvartálu. V polovině roku začalo docházet k poklesu poptávky v důsledku rostoucích cen energií a plynu – a s tím spojených obav z dalšího vývoje ekonomiky.

Druhá polovina roku byla již ve znamení poklesu poptávky i cen, mj. také v důsledku vysokých zásob u zákazníků a jejich sníženého odbytu.

Závěr roku 2022 pak proběhl ve znamení útlumu poptávky, snižování cen a obav z nejistého výhledu na následující období.

Z teritoriálního hlediska bylo 29,4 % produkce realizováno na domácím trhu a 70,6 % bylo vyvezeno do zahraničí.



Z hlediska jakostní struktury ocelí, vyrobených na KDT, tvoří středně a vysokouhlíkové oceli 59,6 %, nízkouhlíkové oceli 18,3 %, elektroodové oceli 9,1 %. Zbylých cca 13 % připadá na ostatní jakosti – šroubárenské, ložiskové, pružinové, řetězové a automatové.

Na KJT představují nejvýraznější komoditu šroubárenské dráty s podílem 35,8 %, následované jakostmi uhlíkovými s 23,2 %, nízkouhlíkovými s 16 % a automatovými s 9,1 %. 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 Sochorové válcovny TŽ v Kladně. Prodej tyčové oceli v roce 2022 dosáhl úrovně 530 kt a ve srovnání s předchozím rokem byl o cca 10% nižší.

Objem prodeje byl na počátku roku 2022 negativně ovlivněn velmi nízkým stavem zásob

hotových výrobků, což byl následek nižší výroby oceli, a to z důvodu havárie ohříváče větru vysoké pece v TŽ na konci roku 2021. V období po začátku ruské invaze na Ukrajinu sice došlo ke krátkodobému zvýšení poptávky, vyvolané nejistotou ohledně výroby a dodávek tyčové oceli, od června roku 2022 již ale dochází k jejímu postupnému oslabování. Stále více se projevují negativa přímo

či nepřímo spojena s válkou nebo dozvuky pandemie covidu, jako je narušení dodavatelských řetězců, energetická krize i rostoucí inflace. Nižší poptávka z klíčových odvětví tyčové oceli, tj. z automobilového průmyslu a strojírenství, byla v tomto období částečně kompenzována prodejem betonářské oceli (20,8 kt).

Navzdory nepříznivým okolnostem se po většinu roku 2022 dařilo promítat nákladové faktory do prodejních cen. Proto, i přes pokles objemu, byly tržby za prodej tyčové oceli o cca 25 % vyšší než v roce 2021.

Prodej **ŠIROKÉ a PLOCHÉ OCELI** z Univerzální tratě (UT) v Bohumíně byl podstatně ovlivněn konfliktem na Ukrajině. Kvůli významnému omezení produkce ve druhém kvartálu tak v roce 2022 dosáhla celková realizace

dodávek úrovně 36,2 kt, což znamená pokles o cca 6,6 kt oproti roku 2021.

Na tuzemský trh směřovalo v roce 2022 cca 12 % produkce UT. Celkem 88 % bylo exportováno do Německa, Slovenska, Bulharska, Polska, Dánska, Francie i dalších zemí Evropy.

Hlavní sortiment UT v Bohumíně nadále tvoří základní konstrukční jakosti s podílem cca 83 %.

Podíl dodávek skladům a obchodníkům činil v roce 2022 cca 69 %.

Prodej **TAŽENÉ OCELI** v roce 2022 byl ve znamení velké poptávky. Bylo zřejmé, že část nakupovaného objemu zákazníci pořizují i do předzásoby. Po dvou letech snížené poptávky začali výrobci zásadně zvyšovat produkci. Charakteristickou byla

zvýšená poptávka v oblasti automobilového průmyslu. Ta však byla zároveň ovlivňována nedostatkem elektronických součástí pro finální montáž silničních motorových vozidel.

Dařilo se zvyšovat přidanou hodnotu nejrentabilnějších sortimentů v oblasti loupání, broušení a dělení. Vyšší obrátkovost skladového zboží a snižování logistických časů při expedici zajišťovaly zakladačové systémy Kasto 1 a 2.

V roce 2022 byla realizace prodeje tažené oceli na úrovni 93,6 kt, což meziročně představovalo vyšší prodej o 2,2 kt.

Skupina MS si zavedením nových výrobních technologií v provozu Tažírna oceli TŽ ve Starém Městě u Uherského Hradiště dále upevnila pozici spolehlivého výrobce se zaměřením

na vysokou kvalitu dodávek pro tuzemský i evropský trh.

Taženého, žíhaného a fosfátovaného drátu z tažných linek Staku 1 a 2 ve svitcích bylo v roce 2022 realizováno 7,3 kt. Tento objem byl vyšší o 0,56 kt oproti roku 2021. Na vyšším objemu se podílel také rozjezd tažné linky Staku 2 v průběhu 2. pololetí 2022. Prodej byl orientován hlavně na odběratele z oblasti automobilového průmyslu a výrobce ložisek.

I přes patrný pokles poptávky ve druhé polovině roku 2022 a změnou struktury objednávek byly realizovány prodeje **BEZEŠVÝCH TRUB** v celkovém objemu 91 kt. Dodávky směřovaly především do odvětví strojírenství, infrastruktury a projektů v energetice. Stěžejní trhy nadále zůstaly v zemích EU. V oblasti OCTG trubek (9,8%)



byly dodávky určeny pro projekty na trhu EU (geotermální vrty) a USA (pro nátrubky).

KOLEJNICE byly v roce 2022 vystaveny trvale vysoké poptávce, ať už od stávajících odběratelů a v rámci maximálních množství tolerancí, tak

i z nových trhů. Nosným pilířem výroby kolejnic byly pokračující dodávky pro německé dráhy na základě úspěchu ve výběrovém řízení, pokračující dodávky kolejnic pro tuzemské stavební subjekty, dodávky na polský trh a severoamerický kontinent.



Toto základní portfolio doplňuje dlouhodobý kontrakt s izraelskými dráhami, pokračující realizace pro turkmenské železnice, dodávky pro finské dráhy a na Slovensko. Nově se kvůli válečnému konfliktu vytváří silná poptávka z Ukrajiny, na jejímž základě byla realizována první zkušební dodávka kolejnic pro výrobce výhybek.

Prodej kolejnic dosáhl v roce 2022 objemu 224 kt. Celkově lze očekávat pokračující trend vysoké potřeby kolejnic jak v Evropě, tak především na Ukrajině, ale i v dalších východních zemích.

Nicméně možná účast v těchto tendrech je podmíněna bezpodmínečným a urychleným zvlád-

nutím výroby tepelně zpracovaných kolejnic, protože tyto země se stále více opírají o evropské normy, s požadavkem na kalené kolejnice o tvrdosti minimálně 350HB. Stejně požadavky jsou dlouhodobě nastaveny v zámoří na trzích USA a Kanady.

ŽELEZNIČNÍ PŘÍSLUŠENSTVÍ

podléhá podobnému scénáři jako kolejnice, avšak námi vyráběný sortiment je používán pouze pro vedlejší a regionální tratě – ať už pro jejich údržbu, nebo obnovu. Realizace prodeje drobného kolejiva v roce 2022 dosáhla úrovně 10 kt, což je podstatně nižší výsledek oproti předcházejícímu období, který byl ovlivněn nižší spotřebou v Polsku a rovněž omezením výroby podkladnic z důvodu priority pro kolejnice.

Pro posílení technické úrovně a konsolidace výroby bylo roz-

hodnuto o modernizaci výrobní linky podkladnic, která by tak měla produkovat pouze nejvyšší kvalitu tohoto sortimentu. Výsledkem modernizace by mělo být upevnění naší pozice jako vysoce kvalitního dodavatele na hlavních trzích s tímto sortimentem, jimiž jsou ČR, Polsko, Švýcarsko, Slovensko, Maďarsko, Francie a země Beneluxu.

KONTISLITKY a PŘEDVALKY

– jejich výrobu a odbyt mírně ovlivnil již zmiňovaný výpadek výroby na vysokých pecích v TŽ. Kontislitky tak byly v roce 2022 realizovány v objemu téměř 199 kt. U předvalků to činilo 51 kt.

Kontislitky byly vystaveny především nižší potřebě v sektoru větrných elektráren, kde došlo k výrazné stagnaci a současně ke zvýšení importu tohoto materiálu z Číny a Jižní Koreje.

Nosným realizačním podílem tak je především spotřeba kontisliťků a předvalků pro výrobu železničního dvojkolí, kol a poloos. Současně došlo k mírnému přesunu portfolia z větrné energetiky do strojírenství. Hlavní skladba odběratelů kontisliťků zůstává konzistentní a zahrnuje především výrobce železničního dvojkolí, kroužků pro větrné věže a strojírenských součástek v ČR, Itálii, Německu, Španělsku, Polsku a Francii.

Předvalky jsou doménou především dvou hlavních odběratelů – výrobců železničních poloos v ČR a Německu, částečně doplňovaných zákazníky z Polska.

Nákup **SUROVIN** a **DALŠÍCH VSTUPŮ** pro TŽ i ostatní dceřiné firmy, 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 2022 došlo k významným nárůstům cen klíčových surovin, zejména koksovatelného uhlí a železného šrotu. Z aktuálních událostí probíhajících na mezinárodní scéně je nutné zmínit přetrvávající válečný konflikt na Ukrajině a s ním spojenou pokračující nejistotu z titulu zásobování surovinami, především železnou rudou.

Pokračujeme v procesu posilování spektra dodavatelů rud a nastavujeme výrobní procesy tak, abychom mohli operativně reagovat 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 cena této suroviny se udržuje na vysoké úrovni.

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. Snížená dostupnost této suroviny tak dramaticky zvyšuje její cenu.

LOGISTIKA, NÁKLADNÍ PŘEPRAVA

Rok 2022 byl pro logistiku skupiny MORAVIA STEEL (MS) dalším rokem plným výzev.

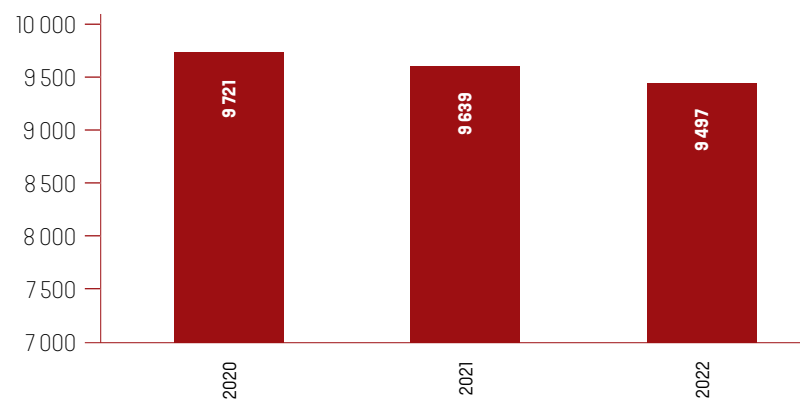
Invaze Ruska na Ukrajinu měla významný dopad na mobilitu osob i zboží v Evropské unii, a to ve všech druzích dopravy.

V reakci na válečný konflikt přijala Evropská unie řadu individuálních a hospodářských sankcí, které zahrnují i důležitou složku týkající se dopravy.

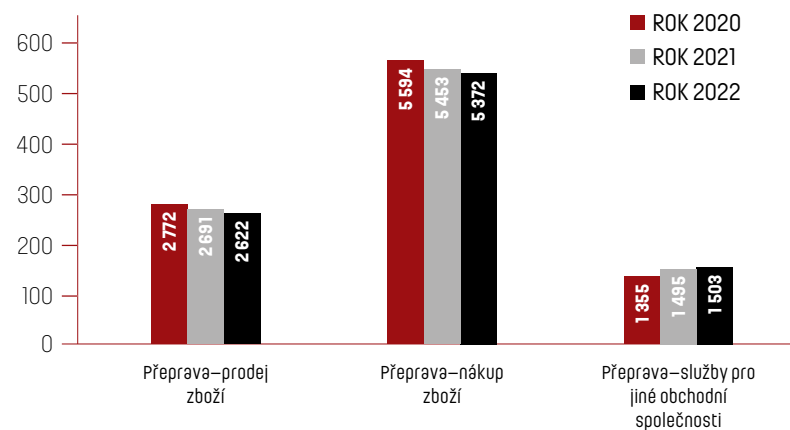
Opatření MS byla zaměřena na řešení rostoucích cen přepravních služeb, bezpečnost dodávek zboží a na volatilitu dopravního systému.

MS dále rozvíjela spolupráci s dopravci, oborovými organizacemi i státní správou.

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



STRUKTURA PŘEPRAVNÍHO OBJEMU (kt)



SYSTÉM ŘÍZENÍ A LIDÉ

Skupina MORAVIA STEEL (MS) zakládá svůj přístup k zaměstnancům na otevřenosti a vzájemném respektu. V průběhu roku 2022 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, kurzů jazykových a 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 konkurenční schopnosti.

Svým zaměstnancům poskytuje také nadstandardní výhody, například příspěvek na závodní stravování, nebo formou poskytování volitelných zaměstnaneckých výhod – tzv. Benefitů, které se snaží stále rozšiřovat. Ve spolupráci s Českou průmyslovou zdravotní pojišťovnou 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 MS, 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. I v roce 2022 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 tím souvisejících.

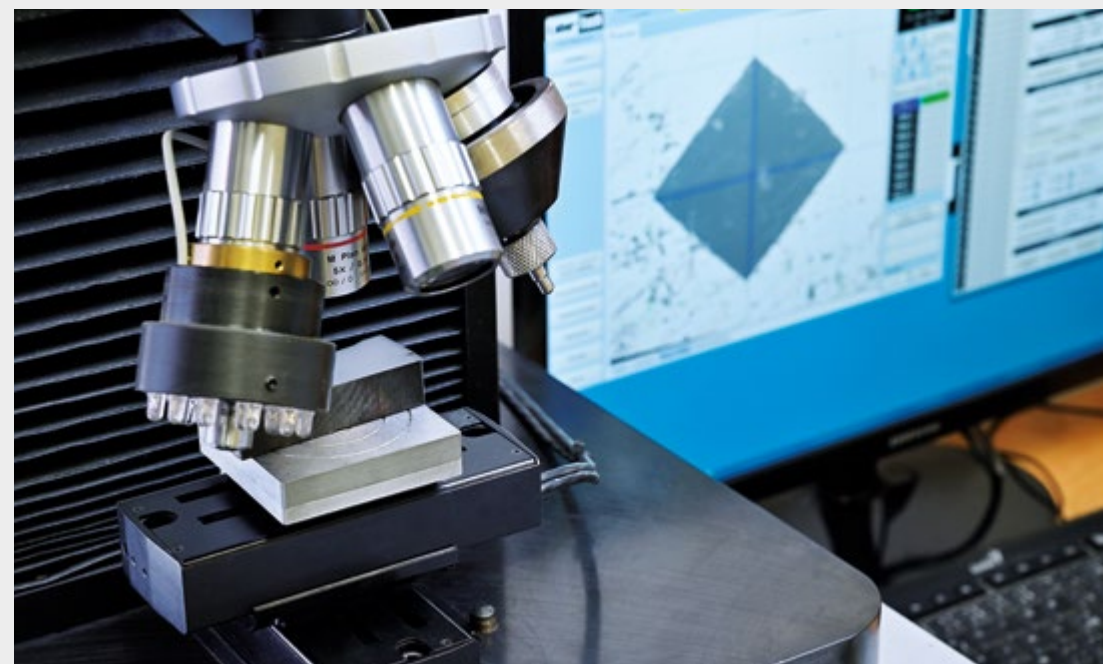
Začátek roku 2022 byl ve znamení zklidňování epidemiologické situace a postupného návratu k normálu, co se týče protiepidemiologických opatření, nicméně byl stále kladen velký důraz na bezpečnost a ochranu zdraví všech zaměstnanců na pracovišti, s apelem na dodržování všech nastavených pravidel a organizačních opatření, s patřičnou komunikací na všech úrovních uvnitř společnosti a také skupiny MS. Ve spolupráci s Nemocnicí Agel v Třinci –

Podlesí byla i nadále umožněna všem zaměstnancům skupiny MS možnost očkování proti nemoci COVID-19 v rámci areálu Třineckých železáren.

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 2022 proekologické aktivity a pomoc zaměstnanců skupiny MS neziskovým organizacím.

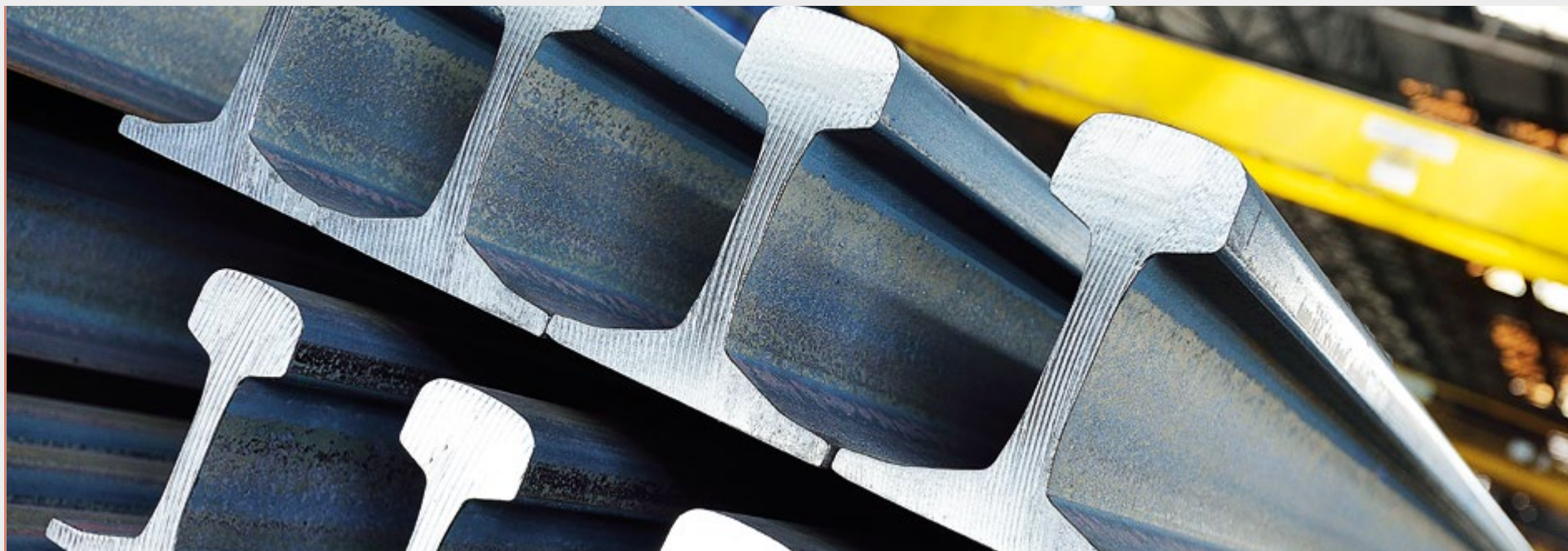
Svoji činnost provozuje skupina MS v souladu s platnou legislativou týkající se ochrany životního prostředí.



Skupina MS nemá pobočku či jinou část obchodního závodu v zahraničí.

MORAVIA STEEL a.s. nebyla v účetním období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 osobou ovládanou ve smyslu § 74 zákona č. 90/2012 Sbírky, 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 také nevznikla společnosti MORAVIA STEEL a.s. povinnost vypracovat zprávu o vztazích podle § 82 a násl. výše citovaného zákona.



STRATEGIE SKUPINY MORAVIA STEEL A.S.

Cílem skupiny MORAVIA STEEL v následujících obdobích je snaha ke zvýšení prodejů a udržení konkurenčních výhod. Skupina bude nadále promptně reagovat na požadavky odběratelů, tj. na uspokojování jejich potřeb, požadavků a očekávání.

Skupina se chce do budoucna v souladu se svoji strategií soustředit na produkty s vyšším stupněm zpracování a na tvorbu výrobních řetězců, a to plně v souladu s pravidly Evropské unie týkajících se zlepšování všech parametrů ekologické výroby.

UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Představenstvo společnosti schválilo dne 24.3.2023 projekt vnitrostátní fúze sloučením zanikající společnosti Doprava TŽ, a.s., s nástupnickou společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s., jakožto jediným akcionářem zanikající společnosti.

K datu 1. 1. 2023 započala na základě rozhodnutí vlastníka likvidace dceřiné společnosti MSV Servis, s.r.o.

Dne 3.4.2023 byl Ing. Roman Heide, Ph.D., MBA jmenován do funkce generálního ředitele TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a.s.

05

ZPRÁVA
AUDITORA**Deloitte.**

Deloitte Audit s.r.o.
Churchill I
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 příložené účetní závěrky společnosti MORAVIA STEEL a.s. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2022, 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 příložené 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 2022, 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:

- Příložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti MORAVIA STEEL a.s. k 31. prosinci 2022 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.
- Příložená konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz konsolidované finanční pozice konsolidačního celku k 31. prosinci 2022 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 doplňkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené 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 Tohmatsu Limited („DTTL“), globální síť svých členských firem a jejich přidružených subjektů souhrnně („organizace Deloitte“). Společnost DTTL, rovněž označovaná jako „Deloitte Global“ a každá z jejích členských firem a jejich přidružených subjektů je samostatným a nezávislým právním subjektem, který není opávením zavazané nebo přijímá závazky ze jména síťové organizace Deloitte. Společnost DTTL, a každá členská firma a přidružený subjekt nesou odpovědnost pouze za vlastní jednání či poskytnutí, které se provádí či poskytl jejich členských firem či přidružených subjektů. Společnost DTTL, služby klientům neposkytuje. Více informací je 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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost 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.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka a konsolidovaná účetní závěrka jako celek 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 v důsledku podvodu nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti a konsolidačního celku relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z události nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti a konsolidačního celku nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti 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 přílohy, 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 povinnosti je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 26. května 2023

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Václav Loubek
evidenční číslo 2037





FINANČNÍ
ČÁST

06

FINANČNÍ ČÁST I.
ŘÁDNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2022

NÁZEV OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI:	MORAVIA STEEL a.s.
SÍDLO:	Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec
PRÁVNÍ FORMA:	Akciová společnost
IČO:	634 74 808
ZÁPIS V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU:	Společnost je zapsaná 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 20.2.2023.

STATUTÁRNÍ ORGÁN ÚČETNÍ JEDNOTKY:	PODPIS
Ing. Petr Popelář, MBA předseda představenstva	
Ing. Mojmír Kašpříšín člen představenstva	

Rozvaha v plném rozsahu – aktiva

(ÚDAJE V TIS. Kč)

	31. 12. 2022			31. 12. 2021
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM	24 799 036	939 840	23 859 196	22 641 160
B. Stálá aktiva	10 567 956	715 071	9 852 885	9 323 886
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	137 975	12 783	125 192	58 777
B.I.1. Nehmotné výsledky vývoje	72	72		
B.I.2. Ocenitelná práva	12 011	12 011		58 777
B.I.2.1. Software	1 678	1 678		
B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva	10 333	10 333		58 777
B.I.4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	700	700		
B.I.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	125 192		125 192	
B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	125 192		125 192	
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	93 617	79 477	14 140	13 970
B.II.1. Pozemky a stavby	907	56	851	869
B.II.1.2. Stavby	907	56	851	869
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	92 710	79 421	13 289	12 536
B.II.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				565
B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				565
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	10 336 364	622 811	9 713 553	9 251 139
B.III.1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	10 332 680	622 811	9 709 869	9 247 135
B.III.7. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	3 684		3 684	4 004
B.III.7.2. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	3 684		3 684	4 004

☞ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

Rozvaha v plném rozsahu – aktiva

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31. 12. 2022			31. 12. 2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.	Oběžná aktiva	14 231 080	224 769	14 006 311	13 317 274
C.I.	Zásoby	1 167 495		1 167 495	413 326
C.I.1.	Materiál	2 039		2 039	1 788
C.I.3.	Výrobky a zboží	1 165 456		1 165 456	411 538
C.I.3.2.	Zboží	1 165 456		1 165 456	411 538
C.II.	Pohledávky	12 770 858	224 769	12 546 089	10 829 690
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	6 390		6 390	2
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	6 390		6 390	
C.II.1.5.	<i>Pohledávky – ostatní</i>				2
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				2
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	12 743 796	224 769	12 519 027	10 805 084
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	12 427 893	209 915	12 217 978	10 534 786
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	12 778	12 778		
C.II.2.4.	<i>Pohledávky – ostatní</i>	303 125	2 076	301 049	270 298
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	106 391		106 391	91 229
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	6 960		6 960	8 077
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	131 628		131 628	125 491
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	58 146	2 076	56 070	45 501
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	20 672		20 672	24 604
C.II.3.1.	Náklady příštích období	6 523		6 523	12 034
C.II.3.3.	Příjmy příštích období	14 149		14 149	12 570
C.IV.	Peněžní prostředky	292 727		292 727	2 074 258
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	440		440	453
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	292 287		292 287	2 073 805

Rozvaha v plném rozsahu – pasiva

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
PASIVA CELKEM	23 859 196	22 641 160
A. Vlastní kapitál	14 337 916	15 279 582
A.I. Základní kapitál	3 159 000	3 159 000
A.I.1. 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 (+/-)	7 489 572	10 500 909
A.IV.1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	7 489 572	10 500 909
A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	3 057 944	988 273
B.+C. Cizí zdroje	9 521 280	7 361 578
B. Rezervy	2 135	1 580
B.IV. Ostatní rezervy	2 135	1 580

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

Rozvaha v plném rozsahu – pasiva

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31. 12. 2022	31. 12. 2021
C.	Závazky	9 519 145	7 359 998
C.I.	Dlouhodobé závazky	186 637	313 134
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	166 637	309 213
C.I.8.	Odložený daňový závazek		3 921
C.I.9.	Závazky – ostatní	20 000	
C.I.9.3.	Jiné závazky	20 000	
C.II.	Krátkodobé závazky	9 317 438	7 035 678
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	2 451 939	137 428
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	207 136	214 624
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	5 985 816	6 534 153
C.II.8.	Závazky ostatní	672 547	149 473
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	9 825	10 089
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	5 271	4 730
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	294 038	37 055
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	361 745	96 595
C.II.8.7.	Jiné závazky	1 668	1 004
C.III.	Časové rozlišení pasiv	15 070	11 186
C.III.1.	Výdaje příštích období	14 178	10 389
C.III.2.	Výnosy příštích období	892	797

Výkaz zisku a ztráty

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		OBDOBÍ DO 31. 12. 2022	OBDOBÍ DO 31. 12. 2021
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	754 125	683 680
II.	Tržby za prodej zboží	95 742 910	71 317 202
A.	Výkonová spotřeba	93 480 412	70 160 377
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	91 709 978	68 596 058
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	6 895	6 012
A.3.	Služby	1 763 539	1 558 307
D.	Osobní náklady	392 789	360 503
D.1.	Mzdové náklady	306 866	280 945
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	85 923	79 558
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	82 213	76 443
D.2.2.	Ostatní náklady	3 710	3 115
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	12 270	18 902
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	22 089	24 668
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	22 089	24 668
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-9 819	-5 766
III.	Ostatní provozní výnosy	91 740	45 697
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	71 927	824
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	6 363	4 090
III.3.	Jiné provozní výnosy	13 450	40 783
F.	Ostatní provozní náklady	133 363	90 036
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	42 986	423
F.2.	Prodaný materiál	4 667	3 768
F.3.	Daně a poplatky	275	362
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	555	-3 622
F.5.	Jiné provozní náklady	84 880	89 105
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	2 569 941	1 416 761

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

Výkaz zisku a ztráty

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		OBDOBÍ DO 31. 12. 2022	OBDOBÍ DO 31. 12. 2021
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	1 128 182	161 815
IV.1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	1 128 182	157 962
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		3 853
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		2 886
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	11 318	1 657
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	339	329
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	10 979	1 328
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-203	149 861
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	12 479	5 287
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	12 479	5 287
VII.	Ostatní finanční výnosy	880 074	715 218
K.	Ostatní finanční náklady	1 047 137	912 446
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	960 161	-191 790
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	3 530 102	1 224 971
L.	Daň z příjmů	472 158	236 698
L.1.	Daň z příjmů splatná	482 469	238 522
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-10 311	-1 824
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	3 057 944	988 273
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	3 057 944	988 273
*	Čistý obrat za účetní období	98 608 349	72 925 269

Přehled o změnách vlastního kapitálu

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	ZÁKLADNÍ KAPITÁL	KAPITÁLOVÉ FONDY	FONDY ZE ZISKU, REZERVNÍ FOND	NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA MINULÝCH LET	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2020	3 159 000		631 400	11 745 191	755 996	16 291 587
Rozdělení výsledku hospodaření						
Změna základního kapitálu						
Schválené podíly na zisku/dividendy				-1 244 282	-755 996	
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku						
Výdaje z kapitálových fondů						
Výsledek hospodaření za běžné období					988 273	
Stav k 31.12.2021	3 159 000		631 400	10 500 909	988 273	15 279 582
Rozdělení výsledku hospodaření						
Změna základního kapitálu						
Schválené podíly na zisku/dividendy				-3 011 337	-988 273	-3 999 610
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku						
Výdaje z kapitálových fondů						
Výsledek hospodaření za běžné období					3 057 944	3 057 944
Stav k 31.12.2022	3 159 000		631 400	7 489 572	3 057 944	14 337 916

Přehled o peněžních tocích

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		OBDOBÍ DO 31. 12. 2022	OBDOBÍ DO 31. 12. 2021
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	2 074 258	3 084 515
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	3 530 102	1 224 971
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-1 204 203	53 650
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	22 089	24 668
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-9 467	140 473
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-28 941	-401
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	-1 128 182	-157 962
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	1 161	3 630
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	-60 863	43 242
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	2 325 899	1 278 621
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-2 679 046	-149 768
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-1 680 677	-2 317 759
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-244 200	1 850 444
A.2.3.	Změna stavu zásob	-754 169	317 547
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	-353 147	1 128 853
A.3.	Vyplacené úroky	-12 479	-5 287
A.4.	Přijaté úroky	11 318	1 657
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-225 786	-110 763
A.6.	Přijaté podíly na zisku	1 128 182	157 962
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	548 088	1 172 422

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☛ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

Přehled o peněžních tocích

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	OBDOBÍ DO 31. 12. 2022	OBDOBÍ DO 31. 12. 2021	
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-573 871	-20 914
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	71 927	824
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-501 944	-20 090
Peněžní toky z finančních činností			
C.1.	Změna stavu závazků z financování	2 171 935	-162 311
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-3 999 610	-2 000 278
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku / dividendy	-3 999 610	-2 000 278
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-1 827 675	-2 162 589
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-1 781 531	-1 010 257
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	292 727	2 074 258

OBSAH – PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

1. OBECNÉ ÚDAJE.....	40	3.13. Snížení hodnoty.....	47
1.1. Založení a charakteristika společnosti.....	40	3.14. Použití odhadů.....	48
1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období.....	40	3.15. Výnosy.....	48
1.3. Představenstvo a dozorčí rada k 31. 12. 2022.....	41	3.16. Přehled o peněžních tocích.....	48
1.4. Organizační struktura společnosti k 31. 12. 2022.....	41	3.17. Změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahového vymezení oproti předcházejícímu účetnímu období.....	48
2. METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY.....	42	4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY.....	49
3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ.....	42	4.1. Dlouhodobý majetek.....	49
3.1. Dlouhodobý hmotný majetek.....	42	4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek.....	49
3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek.....	43	4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek.....	50
3.3. Dlouhodobý finanční majetek.....	44	4.2. Dlouhodobý finanční majetek.....	52
3.4. Zásoby.....	45	4.2.1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba.....	52
3.5. Krátkodobý finanční majetek.....	45	4.2.2. Dlouhodobý finanční majetek a krátkodobé majetkové cenné papíry zatížené zástavním právem.....	53
3.6. Pohledávky.....	45	4.3. Zásoby.....	54
3.7. Závazky z obchodního styku.....	46	4.4. Pohledávky.....	54
3.8. Úvěry.....	46	4.4.1. Dlouhodobé pohledávky.....	54
3.9. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu.....	46	4.4.2. Pohledávky z obchodních vztahů.....	54
3.10. Rezervy.....	46	4.4.3. Věková struktura pohledávek za odběrateli.....	55
3.11. Finanční leasing.....	46	4.4.4. Pohledávky z obchodních vztahů za podniky ve skupině.....	56
3.12. Daň.....	47	4.4.5. Stát – daňové pohledávky.....	57
3.12.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku.....	47		
3.12.2. Splatná daň.....	47		
3.12.3. Odložená daň.....	47		

4.5. Vlastní kapitál.....	57
4.5.1. Základní kapitál.....	57
4.5.2. Změny vlastního kapitálu.....	57
4.6. Závazky.....	57
4.6.1. Dlouhodobé závazky.....	57
4.6.2. Věková struktura závazků vůči dodavatelům.....	57
4.6.3. Závazky k podnikům ve skupině.....	58
4.6.4. Dohadné účty pasivní.....	58
4.6.5. Dluhy ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění.....	59
4.6.6. Stát – daňové závazky.....	59
4.6.7. Bankovní úvěry.....	59
4.6.8. Krátkodobé přijaté zálohy.....	60
4.6.9. Časové rozlišení pasiv.....	60
4.6.10. Odložená daň.....	60
4.7. Daň z příjmů za běžnou činnost.....	61
4.8. Výnosy z běžné činnosti.....	61
4.9. Náklady vynaložené na prodané zboží.....	62
4.10. Služby.....	62
4.11. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období.....	63
4.12. Jiné provozní náklady a výnosy.....	63
4.13. Ostatní finanční náklady a výnosy.....	63
4.14. Transakce se spřízněnými osobami.....	64
4.14.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty.....	64
4.14.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty.....	66

5. ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY68

5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců.....68

5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění.....69

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ, SOUDNÍ SPORY A OSTATNÍ SKUTEČNOSTI69

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY..... 70

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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 31.12.2022 základní kapitál ve výši 3 159 000 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31.12.2022.

Právníkové 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 99,22% 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

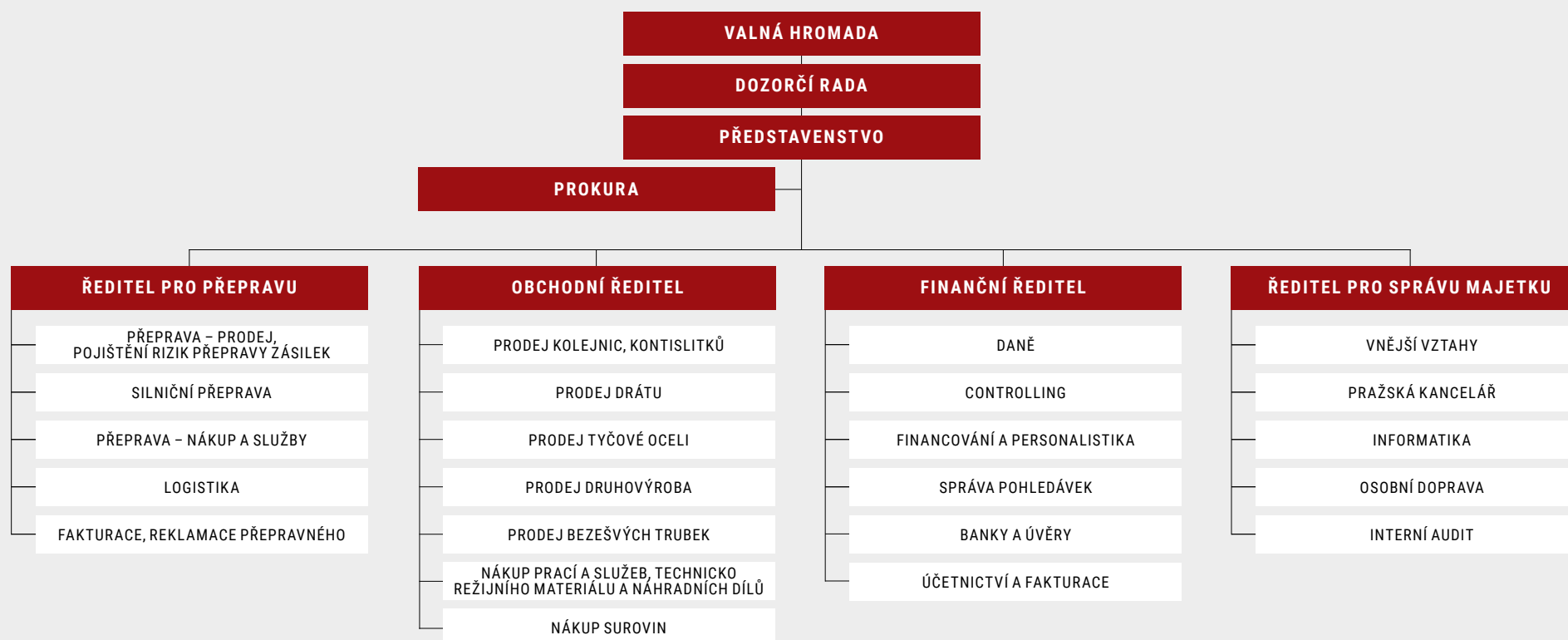
V uplynulém účetním období nedošlo ke změnám v obchodním rejstříku.

1.3. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31. 12. 2022

	FUNKCE	JMÉNO
Představenstvo	Předseda	Ing. Petr Popelář, MBA
	Místopředseda	Mgr. Krzysztof Roch Ruciński
	Člen	Ing. Mojmír Kašpříšín
	Člen	Ing. Uršula Novotná

	FUNKCE	JMÉNO
Dozorčí rada	Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
	Místopředseda	Ing. Ján Moder
	Místopředseda	Ing. Evžen Balko
	Člen	Ing. Mária Blašková

1.4. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI K 31. 12. 2022



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 31.12.2022.

3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. DLOUHODOBÝ HMATNÝ MAJETEK

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 80 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o oprávky a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty. V roce 2022 nebyl pořízen žádný dlouhodobý hmotný majetek vlastní činností.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 80 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 2022 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 80 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 80 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, jejích 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 2022 nebyly vytvořeny opravné položky k zásobám.

3.5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

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

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

3.6. POHLEDÁVKY

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

Způsob tvorby opravných položek

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

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

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

3.7. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍHO STYKU

Závazky z obchodního styku jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.8. ÚVĚRY

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

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

3.9. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU

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

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

3.10. REZERVY

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

3.11. FINANČNÍ LEASING

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

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

3.12. DANĚ

3.12.1. DAŇOVÉ ODPISY DLOUHODOBÉHO MAJETKU

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zrychlená metoda.

3.12.2. SPLATNÁ DAŇ

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

3.12.3. ODLOŽENÁ DAŇ

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

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

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze 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. 2022	31. 12. 2021
Pokladní hotovost	440	453
Účty v bankách a peníze na cestě	292 287	2 073 805
Krátkodobý finanční majetek celkem	292 727	2 074 258
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	292 727	2 074 258

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 2022 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. DLOUHODOBÝ MAJETEK

4.1.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Požizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2020	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2022
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	172 271	10 333
Ostatní DNM	700	0	0	700	0	0	700
Nedokončený DNM	0	0	0	0	125 192	0	125 192
Zálohy a závdavky na DNM	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	185 054	0	0	185 054	125 192	172 271	137 975

Oprávnky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2020	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2022
Nehmotné výsledky vývoje	72	0	0	72	0	0	72
Software	1 678	0	0	1 678	0	0	1 678
Ocenitelná práva	106 600	17 227	0	123 827	15 791	129 285	10 333
Ostatní DNM	700	0	0	700	0	0	700
Celkem	109 050	17 227	0	126 277	15 791	129 285	12 783

Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	STAV K 31.12.2022
Nehmotné výsledky vývoje	0	0
Software	0	0
Ocenitelná práva	58 777	0
Ostatní DNM	0	0
Nedokončený DNM	0	125 192
Zálohy a závdavky na DNM	0	0
Celkem	58 777	125 192

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku činily 15 791 tis. Kč k 31.12.2022, 17 227 tis. Kč k 31.12.2021.

4.1.2. DLOUHODOBÝ HDMOTNÝ MAJETEK**Pořizovací cena**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2020	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2022
Stavby	907	0	0	907	0	0	907
Hmotné movité věci	89 831	3 445	3 115	90 161	7 032	4 483	92 710
– Stroje a zařízení	11 021	740	84	11 677	478	69	12 086
– Dopravní prostředky	75 630	2 705	3 031	75 304	6 554	4 366	77 492
– Inventář	3 180	0	0	3 180	0	48	3 132
Umělecká díla a sbírky	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený DHM	0	4 158	3 593	565	6 263	6 828	0
Zálohy na DHM	0	332	332	0	0	0	0
Celkem	90 738	7 935	7 040	91 633	13 295	11 311	93 617

Oprávky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2020	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2022
Stavby	20	18	0	38	18	0	56
Hmotné movité věci	72 894	7 423	2 692	77 625	6 279	4 483	79 421
– Stroje a zařízení	10 517	438	84	10 871	332	69	11 134
– Dopravní prostředky	59 285	6 964	2 608	63 641	5 935	4 366	65 210
– Inventář	3 092	21	0	3 113	12	48	3 077
Celkem	72 914	7 441	2 692	77 663	6 297	4 483	79 477

Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	STAV K 31.12.2022
Stavby	869	851
Hmotné movité věci	12 536	13 289
– Stroje a zařízení	806	952
– Dopravní prostředky	11 663	12 281
– Inventář	67	56
Nedokončený DHM	565	0
Zálohy na DHM	0	0
Celkem	13 970	14 140

V letech 2021 – 2022 společnost pořizovala především automobily.

Společnost pořídila v roce 2022 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 940 tis. Kč, 1 124 tis. Kč v roce 2021. 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 6 298 tis. Kč k 31.12.2022, 7 441 tis. Kč k 31.12.2021.

4.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2020	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2022
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	9 849 353	21 225	429	9 870 149	462 531	0	10 332 680
Podíly – podstatný vliv	2 886	0	2 886	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na DFM	5 009	0	1 005	4 004	0	320	3 684
Celkem	9 857 248	21 225	4 320	9 874 153	462 531	320	10 336 364

4.2.1. PODÍLY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

2022

(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	7 178 055	8 109 863	100	31 668 529	2 393 024	0	1 000 000
Barrandov Studio a.s.	Praha	746 439	197 112	99,85	1 120 031	71 606	363 597	0
Moravia Steel Slovenija, d.o.o.	Celje	1 573	867	51	14 035	1 400	0	0
Moravia Steel Italia, srl *)	Milano	2 580	2 075	66	121 331	67 464	0	16 117
Moravia Steel Ibéria, s.a.	Lisabon	10 850	2 533	99,33	16 948	3 849	0	3 671
MS – Slovensko s.r.o.	Bratislava	161	160	100	12 995	396	0	0
Moravia Steel Israel Ltd.**)	Petach Tikva	605	466	100	**)	**)	0	0
Beskydská golfová, a.s.	Ropice	274 342	230 000	100	224 685	-2 110	150 000	0
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Ostrava	202 209	2 000	100	268 730	69 316	0	30 000
M Steel Projects a.s.	Třinec	10 000	10 000	100	40 523	-1 825	0	0
Moravia Steel UK Ltd	Cheshire	1 449	728	100	23 940	14 864	0	2 819
Moravia Steel Deutschland GmbH	Kürten	113 140	1 625	100	149 980	133 591	73 000	60 725
NEOMET Sp. z o.o.	Radomsko	33 972	34 701	100	214 640	23 130	0	0
Moravia Mining Plc**)	Addis Ababa	3 153	3 157	76	**)	**)	3 153	0
Kovárna VIVA a.s.	Zlín	867 722	50 000	100	1 220 838	101 789	33 061	14 850
MSV Metal Studénka, a.s.	Studénka	886 430	69 300	100	549 414	55 985	0	0
Celkem		10 332 680	8 714 587		35 646 619	2 931 687	622 811	1 128 182

**) údaje nejsou k dispozici.

*) předběžné, neauditované údaje

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	7 133 959	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 – Slovensko s.r.o.	Bratislava	161	160	100	13 797	-413	0	0
Moravia Steel Israel Ltd.**)	Petach Tikva	605	466	100	**)	**)	0	0
Beskydská 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	Kürten	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
Celkem		9870149	8 697 587		33 886 591	1 670 560	623 014	157 962

**) údaje nejsou k dispozici.

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

V letech 2022 a 2021 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. 2022	STAV K 31. 12. 2021
– materiál	2 039	1 788
– zásoby – suroviny	409 086	17 739
– zásoby – hutní výrobky	756 370	393 798
Celkem	1 167 495	413 325

V roce 2022 nebyla vytvořena opravná položka k zásobám.

Zálohy na zásoby nebyly ve vykazovaných obdobích poskytnuty.

4.4. POHLEDÁVKY

4.4.1. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

K 31.12.2022, resp. 31.12.2021 společnost neneviduje dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

4.4.2. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31. 12. 2022	STAV K 31. 12. 2021
Krátkodobé		
– odběratelé	12 424 549	10 756 396
– směnky k inkasu	3 344	3 344
– opravné položky – odběratelé	–206 571	–221 610
– opravné položky – směnky k inkasu	–3 344	–3 344
Celkem	12 217 978	10 534 786

4.4.3. VĚKOVÁ STRUKTURA POHLEDÁVEK ZA ODBĚRATELI

(ÚDAJE V TIS. KČ)

STAV K	KATEGORIE	DO SPLATNOSTI	PO SPLATNOSTI	CELKEM
31. 12. 2022	Brutto	10 968 342	1 456 207	12 424 549
	Opr. položky	339	206 232	206 571
31. 12. 2021	Brutto	9 509 919	1 246 477	10 756 396
	Opr. položky	329	221 281	221 610

Běžná lhůta splatnosti pohledávek činí 30 dní.

Pohledávky po lhůtě splatnosti:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

STAV K	TUZEMSKO	ZAHRANIČÍ	CELKEM
31. 12. 2022	286 994	1 169 213	1 456 207
31. 12. 2021	229 726	1 016 751	1 246 477

4.4.4. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ ZA PODNIKY VE SKUPINĚ

(ÚDAJE V TIS. KČ)

NÁZEV SPOLEČNOSTI	STAV K 31. 12. 2022	STAV K 31. 12. 2021
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů		
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	2 740 462	2 226 500
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	0	0
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	70 745	43 173
Slévárny Třinec, a.s.	47 012	68 389
Moravia Steel Deutschland GmbH, Německo	0	0
Řetězárna a.s.	32 962	29 425
HŽP a.s.	70 813	67 768
Moravia Mining Plc	1 744	1 363
„METALURGIA“ Spółka akcyjna	17 834	45 443
DOPRAVA TŽ, a.s.	1 877	1 128
Beskydská golfová, a.s.	61	61
VÚHŽ, a.s.	2 802	4 675
Šroubárna Kyjov spol. s r.o.	31 776	3 388
Kovárna VIVA a.s.	215 282	178 530
M STEEL PROJECTS a.s.	121	121
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	390 393	398 934
„NEOMET“ sp.z o.o.	1 267	439
“D&D” DRÓTÁRU IPARI ÉS	327 235	244 019
Moravskoslezský kovošrot	140	87
BOHEMIA RINGS s.r.o.	165 190	89 556
MSV METAL Studénka, a.s.	72 705	81 090
Celkem krátkodobé pohledávky za podniky ve skupině	4 190 421	3 484 089
Pohledávky mimo skupinu	8 237 472	7 275 651
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů brutto celkem	12 427 893	10 759 740

4.4.5. STÁT – DAŇOVÉ POHLEDÁVKY

Položka Stát – daňové pohledávky zahrnuje především pohledávku z titulu DPH ve výši 106 391 tis. Kč k 31.12.2022 (k 31.12.2021 pohledávka z titulu z titulu DPH ve výši 91 229 tis. Kč).

4.5. VLASTNÍ KAPITÁL

4.5.1. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Celková výše základního kapitálu ke dni 31.12.2022 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 2021 ve výši 988 273 tis. Kč byl rozdělen na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 8.6.2022 následujícím způsobem:

- 988 273 tis. Kč výplata dividendy ze zisku běžného období
- 3 011 337 tis. Kč doplatek dividendy z nerozděleného zisku minulých let

Předpokládaným rozdělením zisku roku 2022 ve výši 3 057 944 tis. Kč je výplata dividend ve výši 2 000 278 tis. Kč, a to následujícím způsobem:

- 1 057 666 tis. Kč přesunout na účet nerozděleného zisku minulých let
- 2 000 278 tis. Kč použít na výplatu dividend ze zisku běžného období

4.6. ZÁVAZKY

4.6.1. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dlouhodobé ostatní závazky, které mají k 31.12.2022 dobu splatnosti delší než 5 let, společnost eviduje z titulu dokupu podílu akcií společnosti Kovárna Viva a.s. ve výši 20 000 tis. Kč.

4.6.2. VĚKOVÁ STRUKTURA ZÁVAZKŮ VŮČI DODAVATELŮM

(ÚDAJE V TIS. KČ)

STAV K	KATEGORIE	DO SPLATNOSTI	PO SPLATNOSTI	CELKEM
31. 12. 2022	Krátkodobé	5 987 421	-1 605	5 985 816
31. 12. 2021	Krátkodobé	6 534 153	0	6 534 153

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. 2022	STAV K 31. 12. 2021
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů		
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	1 785 633	2 837 635
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	5	9
REFRASIL, s.r.o.	10 757	10 097
TRISIA, a.s.	15	
Moravia Steel Italia, srl	27 992	20 874
Moravia Steel Ibéria, s.a.	1 234	0
Moravia Steel Slovenija, d.o.o.	6 476	5 678
DOPRAVA TŽ, a.s.	11	14
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	27 379	21 771
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	10	0
Beskydská golfová a.s.	14	0
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	423	286
Minerfin a.s.	879 076	568 437
Moravia Steel Deutschland GmbH	45 047	16 967
Moravia Steel UK Ltd	17 136	18 042
Kovárna VIVA a.s.	4	0
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	2 801 212	3 499 810
Závazky mimo skupinu	3 184 604	3 034 343
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů celkem	5 985 816	6 534 153

4.6.4. DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ

Dohadné účty pasivní zahrnují zejména nevyfakturované dodávky surovin ve výši 144 104 tis. Kč (22 897 tis. Kč k 31.12.2021), nevyfakturované dodávky prací a služeb ve výši 91 514 tis. Kč (70 942 tis. Kč k 31.12.2021), dohadnou položku na osobní náklady ve výši 5 626 tis. Kč (2 757 tis. Kč k 31.12.2021) a dohadnou položku z titulu pořízení dlouhodobého majetku ve výši 120 501 tis. Kč (0 tis. Kč k 31.12.2021).

4.6.5. DLUHÝ ZE SOCIÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ

Celková výše dluhů pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění k 31.12.2022 činila 5 271 tis. Kč (4 730 tis. Kč k 31.12.2021). Tyto dluhy byly k datu sestavení účetní závěrky řádně splaceny.

4.6.6. STÁT – DAŇOVÉ ZÁVAZKY

Položka Stát – daňové závazky zahrnuje k 31.12.2022 především závazek z titulu daně z příjmu fyzických osob, ve výši 1 377 tis. Kč (k 31.12.2021 ve výši 1 064 tis. Kč) a také závazek z titulu daně z příjmu právnických osob ve výši 292 661 tis. Kč (k 31.12.2021 ve výši 35 978 tis. Kč).

4.6.7. BANKOVNÍ ÚVĚRY

2022

ÚČEL	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2022 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	299 947	Smlouva o zastavení cenných papírů
Celkem			
Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů		-133 310	
Dlouhodobé úvěry celkem		166 637	
Běžné bankovní úvěry			
Kontokorenty	CZK	1 402 259	Bianco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s.
Financování provozních potřeb	CZK	458 185	Bez zajištění
Financování provozních potřeb	CZK	458 185	Bez zajištění
Celkem		2 318 629	
Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů		133 310	
Krátkodobé úvěry celkem		2 451 939	
Celkem		2 618 576	

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 papírů
Celkem			
Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů		137 428	
Dlouhodobé úvěry celkem		309 213	

4.6.8. KRÁTKODOBÉ PŘIJATÉ ZÁLOHY

K 31.12.2022 společnost evidovala Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 207 136 tis. Kč (214 624 tis. Kč k 31.12.2021).

4.6.9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují náklady roku 2022 za dodávky služeb přepravy a ostatních služeb placených v roce 2023 ve výši 11 315 tis. Kč (10 377 tis. Kč k 31.12.2021) a poplatky za bankovní služby a bankovní úrok z krátkodobých a dlouhodobých provozních úvěrů ve výši 2 863 tis. Kč (11 tis. Kč k 31.12.2021).

4.6.10. ODLOŽENÁ DAŇ

Odložený daňový závazek/pohledávku lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

	(ÚDAJE V TIS. KČ)	
	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
Oprávký dlouhodobého majetku	-892	-12 196
Dohadná položka z titulu nevybrané dovolené	1 069	524
Nezaplacené penále	939	0
Opravné položky – pohledávky	6 258	8 725
Nezaplacené (nepřijaté) penále	-984	-975
Rezervy	0	0
Celkem odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	6 390	-3 922

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. 2022	STAV K 31. 12. 2021
Zisk před zdaněním	3 530 102	1 224 971
Daň při sazbě daně z příjmu ve výši 19%	670 719	232 744
Daňový dopad trvalých rozdílů	-209 065	5 747
Odložená daňová povinnost	-10 311	-1 824
Doměrky daně minulých let	193	31
Celkem daň z příjmů za běžnou činnost	472 158	236 698

4.8. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	2022			2021		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Zboží – suroviny	35 804 782	0	35 804 782	25 383 057	0	25 383 057
Zboží – hutní výrobky	18 300 998	41 637 130	59 938 128	14 183 135	31 751 010	45 934 145
Tržby za prodej zboží	54 105 780	41 637 130	95 742 910	39 566 192	31 751 010	71 317 202
Tržby za prodej služeb	672 137	81 988	754 125	597 777	85 903	683 680
Tržby za prodej zboží a služeb celkem	54 777 917	41 719 118	96 497 035	40 163 969	31 836 913	72 000 882

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 566 592 tis. Kč za rok 2022 (2021: 520 782 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)

	2022	2021
Nákup zboží – suroviny	34 744 231	24 774 103
Nákup zboží – hutní výrobky	55 056 473	42 089 958
Náklady na dopravu zboží – hutní výrobky	1 909 274	1 731 997
Náklady vynaložené na prodané zboží celkem	91 709 978	68 596 058

4.10. SLUŽBY

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	2022	2021
Náklady na dopravu – služby	664 325	602 855
Pronájem ochranné známky	123 000	123 000
Provize	452 375	347 626
Reklama	117 342	118 068
Nájemné	12 701	12 272
Telekomunikace	8 932	9 020
Právní poradenství a auditní činnost	34 459	18 151
Ostatní služby	350 405	327 315
Celkem	1 763 539	1 558 307

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

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	2022	2021
Změna stavu rezerv	555	-3 622
Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	555	-3 622
Změna stavu OP podle zvláštních předpisů	3 786	-21 026
– opravné položky k pohledávkám	3 786	-21 026
Změna stavu účetních opravných položek:	-13 605	15 260
– opravné položky k pohledávkám	-13 605	15 260
Změna stavu pohledávek	-9 819	-5 766
Celkem	-9 264	-9 388

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 3 929 tis. Kč (31 109 tis. Kč v roce 2021) a dále náklady na pojištění dodávek a ostatní pojištění v celkové hodnotě 53 767 tis. Kč (49 333 tis. Kč v roce 2021). Jiné provozní výnosy představují zejména slevy a rabaty v hodnotě 163 tis. Kč (63 tis. Kč v roce 2021) a dále plnění pojišťoven z titulu pojištění pohledávek ve výši 10 898 tis. Kč (37 767 tis. Kč v roce 2021).

4.13. OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Ostatní finanční výnosy tvoří kurzové zisky ve výši 880 074 tis. Kč (v roce 2021 715 218 tis. Kč).

Ostatní finanční náklady obsahují převážně kurzové ztráty ve výši 1 042 822 tis. Kč (908 295 tis. Kč v roce 2021). 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 4 315 tis. Kč (4 152 tis. Kč v roce 2021).

4.14. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

4.14.1. VÝNOSY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY

2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

SUBJEKT	VZTAH KE SPOL.	ZBOŽÍ	SLUŽBY	OST. VÝNOSY	FIN. VÝNOSY	CELKEM
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	Dcera	34 971 997	414 443	16 972	0	35 403 412
Beskydská golfová, a.s.	Dcera	0	600	0	0	600
HŽP a.s.	Vnučka	359 908	4 556	0	0	364 464
Moravia Steel Italia s.r.l.	Dcera	0	0	93	0	93
Moravia Steel Ibéria, s.a.	Dcera	0	0	29	0	29
Moravia Steel UK Ltd	Dcera	0	0	9	0	9
Kovárna VIVA a.s.	Dcera	827 331	951	5	0	828 287
M STEEL PROJECTS a.s.	Dcera	98 252	1 202	0	0	99 454
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Vnučka	0	236	0	0	236
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Vnučka	612 166	3 282	0	0	615 448
Slévárny Třinec, a.s.	Vnučka	219 780	9 400	7	0	229 187
REFRASIL, s.r.o.	Vnučka	0	0	0	0	0
Řetězárna a.s.	Vnučka	319 461	0	0	0	319 461
DOPRAVA TŽ, a.s.	Vnučka	0	13 771	0	0	13 771
Moravia Steel Deutschland GmbH	Dcera	0	0	57	0	57
VÚHŽ, a.s.	Vnučka	24 223	1 891	0	0	26 114
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Vnučka	646 377	11 722	142	0	658 241
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Vnučka	2 677 393	132 251	26	0	2 809 670
NEOMET Sp. z o.o.	Dcera	0	11 704	0	0	11 704
Minerfin a.s.	Osoba ve skupině	1 861	56	0	0	1 917
"Metalurgia" Spółka akcyjna	Vnučka	149 261	0	0	0	149 261
"D&D" Drótaru	Vnučka	2 049 185	0	0	0	2 049 185
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Dcera	1 330	3 368	0	0	4 698
Moravia Mining	Dcera	0	0	0	339	339
BOHEMIA RINGS s.r.o.	Vnučka	548 056	18 252	0	0	566 308
MSV METAL Studénka, a.s.	Dcera	372 685	15 892	0	0	388 577
Celkem		43 879 266	643 577	17 340	339	44 540 522

2021

(ÚDAJE V TIS. Kč)

SUBJEKT	VZTAH KE SPOL.	ZBOŽÍ	SLUŽBY	OST. VÝNOSY	FIN. VÝNOSY	CELKEM
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	Dcera	24 844 468	367 080	2 938	0	25 214 486
Beskydská 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
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" Spółka akcyjna	Vnučka	132 362	13	0	0	132 375
"D&D" Drótaru	Vnučka	1 452 354	0	156	0	1 452 510
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Dcera	0	3 047	7	0	3 054
Moravia Mining	Dcera	0	329	0	0	329
BOHEMIA RINGS s.r.o.	Vnučka	352 884	21 708	0	0	374 592
MSV METAL Studénka, a.s.	Dcera	324 064	14 809	74	0	338 947
Celkem		31 822 349	583 059	3 383	0	32 408 791

4.14.2. NÁKUPY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY

2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

SUBJEKT	VZTAH KE SPOL.	ZBOŽÍ	MATERIÁL	SLUŽBY	OSTATNÍ NÁKLADY	MIM. NÁKLADY	CELKEM
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	Dcera	55 227 444	152	175 779	125	0	55 403 500
Moravia Steel Italia, s.r.l.	Dcera	0	0	120 696	0	0	120 696
Moravia Steel Ibéria, s.a.	Dcera	0	0	13 757	0	0	13 757
Moravia Steel Slovenija, d.o.o.	Dcera	0	0	21 185	0	0	21 185
Moravia Steel Deutschland GmbH	Dcera	0	0	240 734	0	0	240 734
Moravia Steel UK Ltd.	Dcera	0	0	47 858	0	0	47 858
Beskydská golfová, a.s.	Dcera	12	0	8 931	10	0	8 953
HŽP a.s.	Vnučka	0	0	0	1	0	1
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Vnučka	0	0	90	0	0	90
REFRASIL, s.r.o.	Vnučka	100 370	0	0	0	0	100 370
DOPRAVA TŽ, a.s.	Vnučka	201	0	404	0	0	605
TRISIA, a.s.	Vnučka	0	0	2 108	148	0	2 256
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Vnučka	0	0	607	4 393	0	5 000
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Vnučka	129 194	0	0	0	0	129 194
Minerfin a.s.	Osoba ve skupině	4 785 345	0	0	4 990	0	4 790 335
Slévárny Třinec, a.s.	Vnučka	0	0	0	0	0	0
BOHEMIA RINGS s.r.o.	Vnučka	0	0	0	7	0	7
MSV METAL Studénka, a.s.	Dcera	0	0	18	6	0	24
Celkem		60 242 566	152	632 167	9 680	0	60 884 565

2021

(ÚDAJE V TIS. KČ)

SUBJEKT	VZTAH KE SPOL.	ZBOŽÍ	MATERIÁL	SLUŽBY	OSTATNÍ NÁKLADY	MIM. NÁKLADY	CELKEM
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
Beskydská 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
Třinecké 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 skupině	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 Studénka, a.s.	Dcera	0	0	18	0	0	18
Celkem		47 409 358	226	523 853	4 280	0	47 937 717

5. ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

5.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů řídicích orgánů a osobní náklady za roky 2022, 2021 jsou následující:

2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	POČET	MZDOVÉ NÁKLADY	SOC. A ZDRAV. ZABEZPEČENÍ	OSTATNÍ NÁKLADY	OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM
Zaměstnanci	270	161 448	55 971	3 567	220 986
Členové řídicích orgánů	33	145 418	26 242	143	171 803
Celkem	303	306 866	82 213	3 710	392 789

2021

(ÚDAJE V TIS. KČ)

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

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Pod pojmem členové řídicích orgánů se rozumí (stav k 31.12.2022): 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)

	2022	2021
Představenstvo	1 196	960
Dozorčí rada	0	0
Členové řídicích orgánů	2 709	2 685
Celkem	3 905	3 645

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 2022 pro všechny členy představenstva a dozorčí rady činilo 1 158 tis. Kč (3 844 tis. Kč v roce 2021).

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ, SOUDNÍ SPORY A OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

K 31. 12. 2022 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

K 31. 12. 2022 záruky vydané bankou za společnost ve prospěch třetích osob byly ve výši 151 505 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 26 607 tis. Kč a zároveň I na úrok k datu 31.12.2022 ve výši 5 261 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, o kterém není dosud rozhodnuto.

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.

Dle poslední aktuální informace byla žaloba zamítnuta z důvodu promlčení, a to na základě rozhodnutí Zemského soudu ve Frankfurtu nad Mohanem ze dne 03.08.2022. Žalobci však podali odvolání, ve věci dosud nebylo soudem druhého stupně rozhodnuto.

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

Společnost zvážila dopad probíhající vojenské operace na Ukrajině a s ní souvisejících sankcí namířených proti Ruské federaci. Ačkoli vedení společnosti v tuto chvíli nedokáže budoucí dopady spolehlivě odhadnout, k datu účetní závěrky dopady nejsou významné a neohrožují nepřetržité trvání společnosti.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem.

07

FINANČNÍ ČÁST II.
KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2022

NÁZEV OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI:	MORAVIA STEEL a.s.
SÍDLO:	Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec
PRÁVNÍ FORMA:	Akciová společnost
IČO:	634 74 808
ZÁPIS V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU:	Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku 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

Konsolidovaná příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 11.4.2023.

STATUTÁRNÍ ORGÁN ÚČETNÍ JEDNOTKY:	PODPIS
Ing. Petr Popelář, MBA předseda představenstva	
Ing. Mojmír Kašpříšín člen představenstva	

Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu – aktiva

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31. 12. 2022		31. 12. 2021
		Brutto	Korekce	Netto
AKTIVA CELKEM		121 067 487	49 551 738	71 515 749
B. Stálá aktiva		80 972 854	47 775 499	33 197 355
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek		4 907 254	942 768	3 964 486
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	6 405	6 405	
B.I.2.	Ocenitelná práva	1 048 979	903 868	145 111
B.I.2.1.	Software	448 106	371 365	76 741
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	600 873	532 503	68 370
B.I.3.	Goodwill	21 377	4 516	16 861
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 679 452	27 669	3 651 783
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	151 041	310	150 731
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	77		77
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	150 964	310	150 654
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek		74 693 352	46 449 957	28 243 395
B.II.1.	Pozemky a stavby	21 096 303	10 179 262	10 917 041
B.II.1.1.	Pozemky	1 421 078	3 090	1 417 988
B.II.1.2.	Stavby	19 675 225	10 176 172	9 499 053
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	51 272 516	35 838 972	15 433 544
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	487 766	426 094	61 672
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	487 766	426 094	61 672
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 836 767	5 629	1 831 138
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	190 695		190 695

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☛ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu – aktiva

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31. 12. 2022			31. 12. 2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 646 072	5 629	1 640 443	839 063
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	493 113	172 575	320 538	376 531
B.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	464 899	153 644	311 255	366 058
B.III.3.	Podíly – podstatný vliv	26 202	18 931	7 271	8 462
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 012		2 012	2 011
B.IV.	Konsolidační rozdíly	735 108	210 199	524 909	540 593
B.IV.I.	Kladný konsolidační rozdíl	749 674	213 355	536 319	552 731
B.IV.II.	Záporný konsolidační rozdíl	-14 566	-3 156	-11 410	-12 138
B.V.	Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	144 027		144 027	174 464
C.	Oběžná aktiva	40 094 633	1 776 239	38 318 394	32 619 220
C.I.	Zásoby	23 552 873	1 357 646	22 195 227	17 562 051
C.I.1.	Materiál	10 468 583	440 675	10 027 908	8 193 876
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	7 331 056	638 492	6 692 564	5 366 952
C.I.3.	Výrobky a zboží	5 712 029	278 479	5 433 550	3 988 514
C.I.3.1.	Výrobky	5 630 231	276 506	5 353 725	3 918 620
C.I.3.2.	Zboží	81 798	1 973	79 825	69 894
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	41 205		41 205	12 709
C.II.	Pohledávky	14 060 797	415 559	13 645 238	11 033 978
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	225 860	75 117	150 743	151 492
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	12 337	771	11 566	17 326
C.II.1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	67 123	67 123		
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	103 865		103 865	115 185

☛ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu – aktiva

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31. 12. 2022			31. 12. 2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.II.1.5.	<i>Pohledávky – ostatní</i>	42 535	7 223	35 312	18 981
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	998		998	1 209
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	41 537	7 223	34 314	17 772
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	13 560 903	340 442	13 220 461	10 684 458
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	11 503 429	297 657	11 205 772	9 868 129
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	21 278	12 778	8 500	13 185
C.II.2.4.	<i>Pohledávky – ostatní</i>	2 036 196	30 007	2 006 189	803 144
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky	4 572		4 572	
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	66		66	
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	723 190		723 190	517 387
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	88 974		88 974	33 768
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	1 142 396		1 142 396	197 989
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	76 998	30 007	46 991	54 000
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	274 034		274 034	198 028
C.II.3.1.	Náklady příštích období	143 233		143 233	102 166
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období	88 073		88 073	91 055
C.II.3.3.	Příjmy příštích období	42 728		42 728	4 807
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	19 843	3 034	16 809	17 329
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	19 843	3 034	16 809	17 329
C.IV.	Peněžní prostředky	2 461 120		2 461 120	4 005 862
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	6 443		6 443	6 733
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	2 454 677		2 454 677	3 999 129

Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu – pasiva

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
PASIVA CELKEM	71 515 749	61 788 234
A. Vlastní kapitál	44 562 373	43 121 362
A.I. Základní kapitál	3 159 000	3 159 000
A.I.1. Základní kapitál	3 159 000	3 159 000
A.II. Ážio a kapitálové fondy	-430 219	-279 617
A.II.2. <i>Kapitálové fondy</i>	-430 219	-279 617
A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy	42 935	20 964
A.II.2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-473 154	-300 581
A.III. Fondy ze zisku	1 801 544	1 801 961
A.III.1. Ostatní rezervní fondy	1 802 533	1 802 533
A.III.2. Statutární a ostatní fondy	-989	-572
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	33 908 031	34 891 104
A.IV.1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	33 908 031	34 891 051
A.IV.2. Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		53
A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů	5 569 298	3 037 067
A.VI. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	5 556 864	2 994 196
A.V.2. Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	12 434	42 871
VII. Konsolidační rezervní fond	554 719	511 847
B.+C. Cizí zdroje	26 576 349	17 932 467
B. Rezervy	1 002 801	1 097 928
B.I. Rezerva na důchody a podobné závazky	17 256	18 185
B.II. Rezerva na daň z příjmů	35 784	1 328
B.III. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	11 666	9 914
B.IV. Ostatní rezervy	938 095	1 068 501

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☛ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu – pasiva

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
C. Závazky	25 573 548	16 834 539
C.I. Dlouhodobé závazky	5 504 016	5 762 298
C.I.2. Závazky k úvěrovým institucím	3 416 146	3 678 512
C.I.4. Závazky z obchodních vztahů	25 446	44 770
C.I.8. Odložený daňový závazek	2 039 088	2 031 474
C.I.9. Závazky – ostatní	23 336	7 542
C.I.9.3. Jiné závazky	23 336	7 542
C.II. Krátkodobé závazky	19 999 652	11 008 065
C.II.2. Závazky k úvěrovým institucím	5 658 760	2 651 201
C.II.3. Krátkodobé přijaté zálohy	788 913	284 406
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	7 681 269	6 300 976
C.II.8. Závazky ostatní	5 870 710	1 771 482
C.II.8.1. Závazky ke společníkům	908	
C.II.8.2. Krátkodobé finanční výpomoci	213	139
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	707 198	667 483
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	291 305	259 843
C.II.8.5. Stát – daňové závazky a dotace	4 264 825	456 836
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	522 060	351 540
C.II.8.7. Jiné závazky	84 201	35 641
C.III. Časové rozlišení pasiv	69 880	64 176
C.III.1. Výdaje příštích období	41 829	38 200
C.III.2. Výnosy příštích období	28 051	25 976
E. Menšinový vlastní kapitál	377 027	734 405
E.I.1. Menšinový základní kapitál	59 898	76 898
E.I.2. Menšinové kapitálové fondy	4 738	5 376
E.I.3. Menšinové ziskové fondy včetně neroz. zisku a ztráty minulých let	207 286	578 185
E.V. Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	105 105	73 946

Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty

(ÚDAJE V TIS. Kč)

	OBDOBÍ DO 31. 12. 2022	OBDOBÍ DO 31. 12. 2021
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	75 005 532	57 734 264
II. Tržby za prodej zboží	412 283	476 011
A. Výkonová spotřeba	59 978 902	44 510 005
A.1. Náklady vynaložené na prodané zboží	354 815	400 466
A.2. Spotřeba materiálu a energie	53 490 915	38 500 133
A.3. Služby	6 133 172	5 609 406
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-3 388 869	-1 155 588
C. Aktivace (-)	-2 311 901	-1 344 705
D. Osobní náklady	9 430 532	9 047 765
D.1. Mzdové náklady	6 775 771	6 428 791
D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	2 654 761	2 618 974
D.2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 163 087	2 280 221
D.2.2. Ostatní náklady	491 674	338 753
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	3 256 939	2 447 437
E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	2 624 059	2 630 831
E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	2 608 601	2 563 646
E.1.A. Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	34 224	37 828
E.1.B. Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	-728	-728
E.1.2. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	-18 038	30 085
E.2. Úpravy hodnot zásob	565 804	-132 744
E.3. Úpravy hodnot pohledávek	67 076	-50 650
III. Ostatní provozní výnosy	8 024 437	5 947 920
III.1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	82 103	84 943
III.2. Tržby z prodaného materiálu	313 983	281 681
III.3. Jiné provozní výnosy	7 628 351	5 581 296

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty v druhovém členění

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		OBDOBÍ DO 31. 12. 2022	OBDOBÍ DO 31. 12. 2021
F.	Ostatní provozní náklady	9 065 395	6 424 815
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	44 713	24 193
F.2.	Prodaný materiál	193 694	160 737
F.3.	Daně a poplatky	93 835	78 634
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-122 390	298 824
F.5.	Jiné provozní náklady	8 855 543	5 862 427
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	7 411 254	4 228 466
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	56 525	33 682
IV.1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	56 525	29 829
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		3 853
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	18 461	120 343
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		54 233
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	24 618	2 117
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	3 275	404
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	21 343	1 713
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	37 840	66 785
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	305 410	52 095
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	305 410	52 095
VII.	Ostatní finanční výnosy	1 312 616	971 917
K.	Ostatní finanční náklady	1 438 074	1 151 761
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-406 026	-437 501
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	7 005 228	3 790 965

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☞ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty v druhovém členění

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	OBDOBÍ DO 31. 12. 2022	OBDOBÍ DO 31. 12. 2021
L. Daň z příjmů	1 343 259	722 823
L.1. Daň z příjmů splatná	1 322 790	777 119
L.2. Daň z příjmů odložená (+/-)	20 469	-54 296
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	5 661 969	3 068 142
** Konsolidovaný výsledek hospodaření bez ekvivalence	5 661 969	3 068 142
Konsolidovaný výsledek hospodaření bez menšin	5 556 864	2 994 196
Menšinový podíl na výsledku hospodaření	105 105	73 946
** Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	12 434	42 871
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	5 674 403	3 111 013
*** Výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů (+/-)	5 569 298	3 037 067
*** Výsledek hospodaření za účetní období včetně menšinových podílů (+/-)	5 674 403	3 111 013
*** Výsledek hospodaření za účetní období bez menš.podílů před zdaněním (+/-)	6 912 558	3 759 890
* Čistý obrat za účetní období	84 836 011	65 165 911

Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu

(ÚDAJE V TIS. 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 1.1.2021	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	
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku				-1 244 282		-755 996			-2 000 278
Dopad změn v konsolidačním celku		3 002		124 845			-129 138		-1 291
Přecenění majetku a závazků		-34 973	-841	89 723					53 909
Platby ze sociálního fondu		-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
Rozdělení výsledku hospodaření		21 968	726	1 981 462	-53	-2 005 923	42 871	-42 871	-1 820
Vyplacené podíly na zisku				-3 011 337		-988 273			-3 999 610
Přeúčtování/čerpání fondů		-54 477	-1 125	43 334					-12 268
Přecenění majetku a závazků		-115 060		1 141					-113 919
Výsledek hospodaření za běžné období						5 556 864		12 434	5 569 298
Ostatní / zaokrouhlení		-3 033	-18	2 380			1		-670
Stav k 31.12.2022	3 159 000	-430 219	1 801 544	33 908 031		5 556 864	554 719	12 434	44 562 373

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		OBDOBÍ DO 31. 12. 2022	OBDOBÍ DO 31. 12. 2021
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	4 016 633	5 948 614
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	7 005 227	3 790 965
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	5 172 337	3 254 156
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	2 642 097	2 600 746
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	530 292	212 300
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-18 930	55 740
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	-56 524	-29 829
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	280 792	49 978
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	-116 447	25 018
A.1.7.	Náklady ze spotřeby nakoupených emisních povolenek	1 911 057	340 203
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	12 177 564	7 045 121
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-5 817 269	-4 403 997
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-2 598 860	-2 708 543
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	2 027 121	1 254 343
A.2.3.	Změna stavu zásob	-5 244 163	-2 950 000
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	-1 367	203
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	6 360 295	2 641 124
A.3.	Vyplacené úroky	-300 225	-51 875
A.4.	Přijaté úroky	23 294	2 147
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-1 141 947	-237 423
A.6.	Přijaté podíly na zisku	99 396	62 012
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	5 040 813	2 415 985

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	OBDOBÍ DO 31. 12. 2022	OBDOBÍ DO 31. 12. 2021	
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-3 007 428	-2 794 802
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	118 858	89 901
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-62 459	-5 164
B.4.	Peněžní toky z nákupu obchodního závodu nebo jeho části	-450 056	
B.7.	Výdaje spojené s nabytím emisních povolenek	-1 911 057	-340 203
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-5 312 142	-3 050 268
Peněžní toky z finančních činností			
C.1.	Změna stavu závazků z financování	2 753 569	782 783
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-4 027 973	-2 080 481
C.2.1.	Peněžní zvýšení základního kapitálu		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	-1 704	-55 507
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku	-4 026 269	-2 024 974
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-1 274 404	-1 297 698
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-1 545 733	-1 931 981
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	2 470 900	4 016 633

OBSAH – PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2022

1. OBECNÉ ÚDAJE.....	85	4.7. Závazky.....	99
1.1. Založení a charakteristika společnosti.....	85	4.8. Závazky k úvěrovým institucím.....	99
1.2. Identifikace skupiny.....	85	4.9. Rezervy.....	99
1.3. Představenstvo a dozorčí rada k 31.12.2022 dle výpisu z obchodního rejstříku.....	86	4.10. Přechodné účty aktiv a pasiv.....	99
1.4. Základní organizační schéma mateřské společnosti.....	87	4.11. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu.....	100
2. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU, SYSTÉM A METODY		4.12. Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci.....	100
KONSOLIDACE.....	88	4.13. Daně.....	101
2.1. Vymezení konsolidačního celku.....	88	4.13.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku.....	101
2.1.1. Systém konsolidace.....	88	4.13.2. Splatná daň.....	101
2.1.2. Název a sídla ovládaných a přidružených osob zahrnutých do konsolidačního celku.....	88	4.13.3. Odložená daň.....	101
2.1.3. Datum účetní závěrky podniků zahrnutých do konsolidačního celku.....	90	4.14. Zápůjční náklady.....	102
2.1.4. Společnosti vyloučené z povinnosti konsolidovat.....	90	4.15. Náklady spojené s agenturními zaměstnanci.....	102
3. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY.....	92	4.16. Výnosy.....	102
4. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ.....	93	4.17. Použití odhadů.....	102
4.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek.....	93	4.18. Výdaje vynaložené na výzkum a vývoj.....	103
4.2. Dlouhodobý finanční majetek.....	96	4.19. Dotace.....	103
4.3. Deriváty.....	97	4.20. Přehled o peněžních tocích (cash flow).....	103
4.4. Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky.....	97	4.21. Změny postupu účtování.....	104
4.5. Zásoby.....	98	4.22. Konsolidační pravidla.....	105
4.6. Pohledávky.....	98		

5. PŘEHLED VLIVŮ NA VÝŠI VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ107

5.1. Konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2022.....	107
5.1.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2022.....	107
5.1.2. Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2022.....	108
5.1.3. Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2022.....	108
5.2. Konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2021.....	108
5.2.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2021.....	108
5.2.2. Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2021.....	109
5.2.3. Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2021.....	109

6. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE..... 110

6.1. Dlouhodobý nehmotný majetek.....	110
6.2. Dlouhodobý hmotný majetek.....	113
6.3. Majetek najatý formou finančního a operativního pronájmu.....	117
6.4. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem.....	118
6.5. Soupis nekonsolidovaných investic.....	123
6.5.1. Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2022.....	123
6.5.2. Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2021.....	124
6.6. Zúčtování konsolidačního rozdílu.....	126
6.7. Cenné papíry a podíly v ekvivalenci.....	127
6.8. Zásoby.....	127
6.9. Pohledávky.....	128
6.9.1. Struktura krátkodobých pohledávek.....	128
6.9.2. Pohledávky zastavené podle zástavního práva.....	128
6.9.3. Pohledávky za podniky ve skupině.....	129
6.10. Vlastní a základní kapitál.....	130
6.10.1. Vlastní kapitál.....	130
6.10.2. Základní kapitál.....	130

6.11. Rezervy.....	130
6.12. Závazky.....	131
6.12.1. Dlouhodobé závazky.....	131
6.12.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů.....	131
6.12.3. Ostatní závazky.....	131
6.12.4. Závazky podniků ve skupině.....	131
6.13. Odložený daňový závazek a pohledávka.....	133
6.13.1. Odložený daňový závazek.....	133
6.13.2. Odložená daňová pohledávka.....	134
6.14. Bankovní úvěry a výpomoci.....	135
6.15. Závazky a pohledávky neuvedené v účetnictví, soudní spory.....	141

7. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY 145

7.1. Výnosy z běžné činnosti konsolidačního celku.....	145
7.2. Ostatní náklady a výnosy.....	145
7.3. Dotace.....	146
7.4. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj.....	146
7.5. Transakce se spřízněnými osobami.....	147
7.5.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty.....	147
7.5.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty.....	147

8. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY147

8.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců.....	147
8.1.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců za rok.....	147
8.1.2. Poskytnuté zápůjčky, úvěry či ostatní plnění.....	148

9. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 148

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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 Ludovíta 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, slévárnictví, strojírenství a dále vnitrostátní a mezinárodní zasilatelství.

1.2. IDENTIFIKACE SKUPINY

Skupinou jsou pro účely této přílohy konsolidované účetní závěrky (i) společnost, (ii) obchodní společnost, která společnost ovládá (dále jen „ovládající obchodní společnost“), nebo v ní má podíl, který je klasifikován mezi Podíly – podstatný vliv, a (iii) obchodní společnosti, v nichž má ovládající obchodní společnost nebo společnost či jiné obchodní společnosti jimi ovládané podíl, který je klasifikován mezi Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba (dále také jen „dceřiné účetní jednotky“) nebo mezi Podíly – podstatný vliv (dále také jen „přidružené účetní jednotky“).

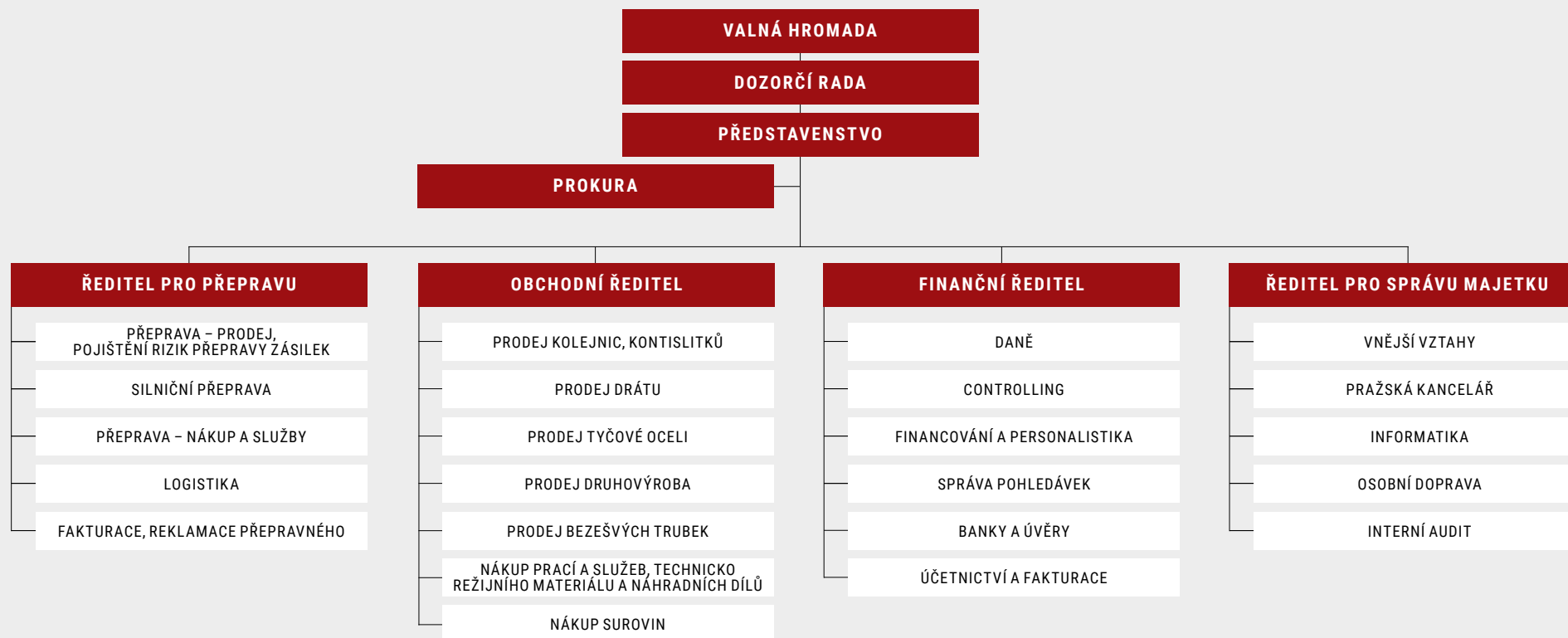
MORAVIA STEEL a.s. nebyla v účetním období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 osobou ovládanou ve smyslu § 74 zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, jelikož v předmětném účetním období žádná osoba neměla možnost přímo či nepřímo uplatňovat ve společnosti MORAVIA STEEL a.s. rozhodující 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.

1.3. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31.12.2022 DLE VÝPISU Z OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU

	FUNKCE	JMÉNO
Představenstvo	Předseda	Ing. Petr Popelář, MBA
	Místopředseda	Mgr. Krzysztof Roch Ruciński
	Člen	Ing. Mojmír Kašpříšín
	Člen	Ing. Uršula Novotná
Dozorčí rada	Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
	Místopředseda	Ing. Ján Moder
	Místopředseda	Ing. Evžen Balko
	Člen	Ing. Mária Blašková

V průběhu roku 2022 nedošlo k žádné změně ve složení představenstva a dozorčí rady společnosti.

1.4. ZÁKLADNÍ ORGANIZAČNÍ SCHÉMA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI



2. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU, SYSTÉM A METODY KONSOLIDACE

2.1. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

2.1.1. SYSTÉM KONSOLIDACE

Konsolidace byla sestavena po jednotlivých dílčích konsolidačních celcích.

2.1.2. NÁZEV A SÍDLA OVLÁDANÝCH A PŘIDRUŽENÝCH OSOB ZAHRNUTÝCH DO KONSOLIDAČNÍHO CELKU

Do konsolidačního celku byly zahrnuty následující společnosti:

Ovládané společnosti:

NÁZEV SPOLEČNOSTI	SÍDLO SPOLEČNOSTI	PŘEDMĚT ČINNOSTI	PODÍL NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU K 31.12.22	PODÍL NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU K 31.12.21
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 %
Beskydská golfová, a.s.	Ropice, PSČ 739 56, č.p. 415	poskytování služeb sportovního charakteru	100,00 %	100,00 %
MS – Slovensko s.r.o.	Námestie Ľudovíta Štúra 2 811 02 Bratislava	nákup a prodej zboží v maloobchodě i velkoobchodě, zprostředkovatelská činnost v rozsahu volné živnosti	100,00 %	100,00 %
Moravskoslezský 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 Kürten-Herweg, Německo	distribuce hutních výrobků	100,00 %	100,00 %
MORAVIA STEEL UK LIMITED	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 31.12.22	PODÍL NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU K 31.12.21
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Průmyslová 1024, Staré Město, 739 61 Třinec	výroba a rozvod tepelné energie a elektřiny	100,00 %	100,00 %
Slévárny 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, Jiráskova 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, Radomsko, Polsko	výroba hřebíků, drátů a výrobků z drátu	100,00 %	100,00 %
„D&D“ Drótaru Zrt.	3527 Miskolc, Sajószigeti utca 4, Maďarsko	výroba drátěných výrobků	100,00 %	100,00 %
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Jeremenkova 66, Pudlov, 735 51 Bohumín	výroba taženého drátu, ocelových kordů a hadicových drátů, lan, tkanin a svařovaných sítí, pružin, průvlaků a dalších výrobků z drátu	100,00 %	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 Zámorsk	kovářství a obráběčství	100,00 %	100,00 %
Řetězárna a.s.	Česká Ves, Polská 48, PSČ 790 81	výroba řetězů, řetězářských výrobků a taženého drátu	51,00 %	51,00 %
REFRASIL, s.r.o.	Průmyslová 720, Kanská, 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 010 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 %
Kovárna VIVA a.s.	Zlín, Vavrečkova 5333, 76001	kovářství, podkovářství, obráběčství, vedení účetnictví, vedení daňové evidence	100,00 %	66,00 %
ALPER a.s.	Prostějov, Vrahovická 4530, 796 01	kovářství, podkovářství, zámečnictví, nástrojářství, obráběčství	100,00 %	66,00 %
MSV Metal Studénka, a.s.	R. Tomáška 859, Studénka 742 13	kovářství, podkovářství, zámečnictví, nástrojářství, obráběčství	100,00 %	100,00 %
KUŹNIA OSTRÓW WIELKOPOLSKI Sp. z o.o.,	Ostrów Wielkopolski, ul.Wroclawska 93, 63-400	kovářství, podkovářství, obráběčství	100,00 %	100,00 %

Přidružené společnosti

NÁZEV SPOLEČNOSTI	SÍDLO SPOLEČNOSTI	PŘEDMĚT ČINNOSTI	PODÍL NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU K 31.12.22	PODÍL NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU K 31.12.21
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Průmyslová 715, Kanská, 739 61 Třinec	výroba isostaticky lisovaných žáruvzdorných výrobků pro kontinuální odlévání oceli	40,00 %	40,00 %

V roce 2022 došlo v konsolidačním celku k dokupu 34% podílu na Kovárně VIVA a.s. ke dni 13.12.2022.

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

2.1.3. DATUM ÚČETNÍ ZÁVĚRKY PODNIKŮ ZAHRNUTÝCH DO KONSOLIDAČNÍHO CELKU

Účetní závěrky společností zahrnutých do konsolidačního celku byly sestaveny k datu 31.12.2022 a 31.12.2021. 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 4.11).

Konsolidované výkazy skupiny k datu 31.12.2022 jsou připraveny takto:

- Rozvaha obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2021.
- Výkaz zisku a ztráty obsahuje srovnatelné údaje za rok 2021.
- Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje srovnatelné údaje za rok 2021.
- Přehled o peněžních tocích obsahuje srovnatelné údaje za rok 2021.

4. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

4.1. DLOUHODOBÝ H MOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK

Ocenění

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 80 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 80 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 80 tis. Kč a nižší, a nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok, oceněný při pořízení cenou 80 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 80 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 80 tis. Kč, zvyšuje účetní pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Technické zhodnocení nehmotného majetku, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku 80 tis. Kč, zvyšuje účetní pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, pokud jsou určeny k obchodování s nimi, resp. k opakovanému prodeji, jsou vykazovány v rozvaze jako Nehmotné výsledky 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 nesnižuje ocenění dlouhodobého nehmotného majetku. Tato „dotace“ se rozpouští do výnosů ve stejném okamžiku a ve stejné výši, v jaké jsou povolenky spotřebovávány a účtovány do nákladů. Prodej 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 přidělu následujícího období, se rezerva na nákup povolenek rozpustí.

Z důvodu fúzí, uskutečněných v minulých účetních obdobích, jsou povolenky evidovány na samostatných účtech v Rejstříku unie v závislosti na lokálně vymezeném provozním zařízení. Pro účely účetní evidence 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	20 – 40
Stroje a zařízení	2 – 20
Dopravní prostředky	5 – 20
Inventář	5 – 15
Software	3 – 5

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, jejich očekávaných budoucích peněžních toků a výsledků hospodaření s přihlédnutím k podílu na vlastním kapitálu této společnosti.

4.3. DERIVÁTY

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

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

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

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

Zajištěním peněžních toků se rozumí zajištění změn peněžních toků, které jsou důsledkem konkrétního rizika souvisejícího 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 polotovárů 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 k cizoměnovým pohledávkám nad 1 mil. Kč nově vzniklých po 31.12.2020 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 uživatelem převádí vlastnictví majetku z vlastníka na uživatele a uživatel do převodu vlastnictví hradí platby za nabytí v rámci nákladů.

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

4.13. 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. Zrychlenou metodu odepisování používá rovněž obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s. a obchodní společnost Moravskoslezský kovošrot a.s., Obchodní společnost Beskydská Golfová, a.s. a obchodní společnost MSV METAL STUDÉNKA, 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 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
Pokladna	6 443	6 733
Běžné účty	2 454 677	3 999 129
Běžné účty s omezeným nakládáním se zůstatkem	0	0
Termínované vklady	0	0
Krátkodobé cenné papíry	19 843	20 363
Krátkodobý finanční majetek celkem (brutto)	2 480 963	4 026 225
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty nezahrnuté do cash flow	-7 029	-6 558
Opravná položka ke krátkodobým cenným papírům a podílům	-3 034	-3 034
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	2 470 900	4 016 633

Rozdíl mezi peněžními prostředky a peněžními ekvivalenty k 31.12.2022, resp. 31.12.2021 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. ZMĚNY POSTUPU ÚČTOVÁNÍ

Počínaje účetním obdobím zahájeným 1.1.2023 se cizoměnové zálohy přijaté nebo poskytnuté po 31.12.2022, pokud tyto zálohy budou nevratné, budou k datu konsolidované účetní závěrky považovat za součást pořizovací ceny aktiva a nebudou se k datu konsolidované účetní závěrky přepočítávat kurzem České národní banky. Zálohy přijaté nebo poskytnuté do 31.12.2022, 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. Cizoměnové zálohy, které jsou považovány za vratné, jsou k datu konsolidované účetní závěrky přepočítávány kurzem České národní banky.

Počínaje účetním obdobím zahájeným 1.1.2023 budou kurzové rozdíly u opravných položek nově vzniklých cizoměnových pohledávek účtovány v rámci finančního výsledku hospodaření (na účty 563 kurzové ztráty nebo 663 kurzové zisky). Kurzové rozdíly u opravných položek k cizoměnovým pohledávkám nad 1 mil Kč vzniklých po 31.12.2020 jsou účtovány individuálně v rámci finančního výsledku hospodaření. Kurzové rozdíly u opravných položek k cizoměnovým pohledávkám pod 1 mil. Kč vzniklých před 1.1.2023 jsou nadále vykazovány v rámci provozního výsledku hospodaření jako tvorba nebo zúčtování opravné položky k pohledávkám.

4.22. 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 prodejů stálých aktiv realizovaných mezi obchodními společnostmi konsolidačního celku a ziskové marže u dosud nespotřebovaných zásob.

U ekvivalenční metody byly v rozvaze společnosti vyloučeny finanční investice proti nakoupenému vlastnímu kapitálu. Do aktiv konsolidované rozvahy byla zahrnuta položka Cenné papíry a vklady v ekvivalenci, jejíž výše se vypočítá jako podíl na vlastním kapitálu přidružených účetních jednotek. Tato položka byla upravena o část ziskové marže na dosud nespotřebovaných vzájemných dodávkách zásob odpovídající podílu na vlastním kapitálu přidružené 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 2022 a 2021 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 2022 a 2021 (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 2022

5.1.1. SKLADBA KONSOLIDOVANÉHO VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

VH běžného účetního období MORAVIA STEEL a.s.	3 057 944
VH běžného účetního období M Steel Projects a.s.	-1 824
VH běžného účetního období M Steel Projects s.r.o.	-2 198
VH běžného účetního období Beskydská golfová, a.s.	-2 110
Podíl na VH běžného účetního období Barrandov Studio a.s.	71 606
Podíl na VH běžného účetního období MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L.	67 464
VH běžného účetního období Moravia Steel Deutschland, GmbH	133 591
VH běžného účetního období Moravia Steel UK Ltd.	14 865
Podíl na VH běžného účetního období Kovárna VIVA a.s.	101 789
Podíl na VH běžného účetního období ALPER a.s.	15 553
VH běžného účetního období konsolidačního celku TŽ, a.s.	3 092 189
VH běžného účetního období MS – Slovensko s.r.o.	-397
VH běžného účetního období Moravskoslezský kovošrot a.s.	69 316
VH běžného účetního období NEOMET sp.z o.o.	23 130
VH běžného účetního období MSV Metal Studénka, a.s.	55 985
VH běžného účetního období Kuźnia Ostrow Wielkoposki sp.z o.o.	15 496
Podíl na VH běžného účetního období v ekvivalenci	12 434
Úpravy v rámci plné metody konsolidace (viz 5.1.2.)	-1 155 535
Úpravy v rámci ekvivalenční metody konsolidace (viz 5.1.3.)	0
Konsolidovaný výsledek hospodaření	5 569 298

5.1.2. ÚPRAVY VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ V RÁMCI PLNÉ METODY ZA ROK 2022

(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	80 725
Vyloučení opravné položky k finančním investicím a zásobám včetně vlivu odložené daně	9 185
Ostatní konsolidační úpravy	-45 218
Vyloučení dividend vyplacených společnostmi MS ITALIA, TŽ a.s., Kovárna VIVA, MSK, MS UK, MSD, Alper	-1 131 511
Úpravy v rámci menšinového VH	-68 716
Úpravy celkem	-1 155 535

5.1.3. ÚPRAVY V RÁMCI EKVIVALENČNÍ METODY ZA ROK 2022

Úpravy v rámci ekvivalenční metody konsolidace nebyly prováděny vzhledem k tomu, že společnost MS Middle east FZCO byla dekonsolidována v roce 2021.

5.2. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021**5.2.1. 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 Beskydská 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 celku TŽ, a.s.	2 211 486
VH běžného účetního období MS – Slovensko s.r.o.	-413

 **POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ**

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

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 Kuźnia Ostrow Wielkoposki sp. z o.o. *)	12 733
Podíl na VH běžného účetního období v ekvivalenci	42 871
Úpravy v rámci plné metody konsolidace (viz 5.2.2.)	-454 460
Úpravy v rámci ekvivalenční metody konsolidace (viz 5.2.3.)	-117 457
Konsolidovaný výsledek hospodaření	3 037 067

*) zařazeno do konsolidačního celku od 28.2.2020

5.2.2. 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 opravné položky k investicím, zásobám a pohledávkám včetně vlivu odložené daně	153 291
Ostatní konsolidační úpravy	-41 473
Vyloučení dividend vyplacených společnostmi MS ITALIA, MSK, MS UK, MSD, Kovárna VIVA a Alper	-160 867
Úpravy celkem	-454 460

5.2.3. 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

6. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE

6.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Požizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 1.1.2021	VLIV FÚZE	PŘÍRŮSTKY	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

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 1.1.2022	NOVÁ AKVIZICE	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	VLIV KURZ. ROZDÍLŮ	STAV K 31.12.2022
Nehmotné výsledky výzkumu	6 405	0	0	0	0	6 405
Zřizovací náklady	0	0	0	0	0	0
Goodwill	22 439	0	0	0	-1 062	21 377
Software	443 647	0	7 903	2 992	-452	448 106
Ocenitelná práva	776 982	0	2 283	177 583	-809	600 873
Ostatní DNM	89 663	0	15 593 647	12 002 991	-867	3 679 452
Nedokončený DNM	15 900	0	2 056 453	1 921 379	-10	150 964
Zálohy na DNM	0	0	1 300	1 223	0	77
Celkem	1 355 036	0	17 661 586	14 106 168	-3 200	4 907 254

Oprávnky a opravné položky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 1.1.2021	VLIV FÚZE	PŘÍRŮSTKY	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
Celkem	977 854	0	58 908	4 885	-1 691	1 030 186

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 1.1.2022	NOVÁ AKVIZICE	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	VLIV KURZ.ROZDÍLŮ	STAV K 31.12.2022
Nehmotné výsledky výzkumu	6 405	0	0	0	0	6 405
Zřizovací náklady	0	0	0	0	0	0
Goodwill	3 634	0	1 053	0	-171	4 516
Software	350 784	0	24 025	2 992	-452	371 365
Ocenitelná práva	636 966	0	26 769	130 794	-438	532 503
Ostatní DNM	32 087	0	2 194	6 017	-595	27 669
Nedokončený DNM	310	0	0	0	0	310
Celkem	1 030 186	0	54 041	139 803	-1 656	942 768

Zůstatková cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	STAV K 31.12.2022
Nehmotné výsledky výzkumu	0	0
Zřizovací výdaje	0	0
Software	92 863	76 741
Ocenitelná práva	140 016	68 370
Goodwill	18 805	16 861
Ostatní DNM	57 576	3 651 783
Nedokončený DNM	15 590	150 654
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	77
Celkem	324 850	3 964 486

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

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku za rok 2022 činily 51 530 tis. Kč, za rok 2021 činily 57 639 tis. Kč.

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

V roce 2022 bylo bezúplatně nabyto 3 425 551 ks povolenek na rok 2022 v hodnotě 6 899 607 tis. Kč a 3 375 273 ks povolenek na rok 2021 v hodnotě 6 782 685 tis. Kč. K datu účetní závěrky 31.12.2022 byla zaúčtována spotřeba povolenek za rok 2021 v hodnotě 263 856 tis. Kč a spotřeba povolenek za rok 2022 v hodnotě 7 965 176 tis. Kč. Současně k datu účetní závěrky bylo zaúčtováno přecenění – snížení ocenění povolenek ve výši 114 112 tis. Kč mezi rozvahovými účty Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek a Stát – daňové závazky a dotace.

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 2022 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 2021 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.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2022 činila 40 720 tis. Kč, v roce 2021 činila 41 097 tis. Kč.

6.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK**Pořizovací cena**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 1.1.2021	VLIV FÚZE	PŘÍRŮSTKY	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
Samostatné 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	-258	272 579
Celkem	70 175 117	0	6 413 260	4 425 263	-102 893	72 060 221

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 1.1.2022	NOVÁ AKVIZICE	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	VLIV KURZ. ROZDÍLŮ	STAV K 31.12.2022
Pozemky	1 421 366	0	2 447	18	-2 717	1 421 078
Stavby	19 114 785	0	608 672	21 992	-26 240	19 675 225
Samostatné hmotné movité věci	49 937 259	0	1 723 954	316 312	-72 385	51 272 516
Jiný DHM	467 524	0	33 173	7 245	-5 687	487 766
Nedokončený DHM	846 708	0	3 194 981	2 394 278	-1 339	1 646 072
Zálohy	272 579	0	805 865	886 423	-1 326	190 695
Celkem	72 060 221	0	6 369 092	3 626 267	-109 694	74 693 352

Oprávký a opravné položky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 1.1.2021	VLIV FÚZE	PŘÍRŮSTKY	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
Samostatné 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 rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0	0	0
Celkem	42 549 210	0	2 565 572	742 805	-64 332	44 307 645

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 1.1.2022	NOVA AKVIZICE	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	VLIV KURZ. ROZDÍLŮ	STAV K 31.12.2022
Pozemky	2 924	0	282	0	-116	3 090
Stavby	9 705 679	0	507 778	26 551	-10 734	10 176 172
Samostatné hmotné movité věci	34 178 354	0	2 069 002	358 434	-49 950	35 838 972
Jiný DHM	413 043	0	24 151	6 974	-4 126	426 094
Nedokončený DHM	7 645	0	2 532	4 548	0	5 629
Zálohy	0	0	0	0	0	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0	0	0
Celkem	44 307 645	0	2 603 745	396 507	-64 926	46 449 957

Zůstatková cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

ZŮSTATKOVÁ HODNOTA	STAV K 31.12.2021	STAV K 31.12.2022
Pozemky	1 418 442	1 417 988
Stavby	9 409 106	9 499 054
Samostatné hmotné movité věci	15 758 905	15 433 545
Jiný DHM	54 481	61 671
Nedokončený DHM	839 063	1 640 443
Zálohy na DHM	272 579	190 695
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0
Celkem	27 752 576	28 243 395

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2022 patří:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Pořízení loupací linky	268 504
Pořízení haly loupací linky	189 748
2022-047 Budova 85	127 407
2022-038 Kovací linka (L17)	122 035
Technické zhodnocení přípravy surovin mlýnice strusky	45 292
Výrobní linka KEH/KER 5.2.	34 457
Ohřívací kroková pec navíjení BG	32 324
Lis AKS 63 (H4)	25 582
MAZAK B	24 677
MAZAK A	21 482
Rekonstrukce rozvodny PC2	17 857
2022-034 – Nůžky CADDY 140/2	17 238
2022-013 Kovací lis LZK 1000	14 679
2022-039 Robotizovaná linka	11 078

Mezi nejvýznamnější přírůstky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku v roce 2022 patří:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Výstavba ohřívače větru č. 42	337 961
Stacionární vykládací zařízení INNOFREIGHT	260 320
Tepelné zpracování kolejnic	183 372
3000080-TZM-20000021-Výstavba 3/9-jamky 19-27	17 870

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2021 patří:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Rekonstrukce vysoké pece č. 6	563 477
Obnova ZPO 1	275 201
Ohřívač větru č. 62 na vysoké peci č. 6	249 166
Nové potrubí KOP DN1200	81 315
Svislý kovací lis LMZ 4000	56 776
TZ budovy Mechanických dílen	51 426
Výrobní linka KER/KEH 4.2	26 801
TZ centrálních šaten 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 dřer	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

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku za rok 2022 činily 2 524 044 tis. Kč, za rok 2021 činily 2 506 007 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného dlouhodobého hmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2022 činila 1 069 385 tis. Kč, k 31.12.2021 činila 1 030 602 tis. Kč.

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

(ÚDAJE V TIS. KČ)

31.12.2022	OSOBNÍ AUTA	STROJE A PŘÍSTROJE	STAV K 31.12.22
Celkový předpokládaný součet splátek nájemného	1 188	856	2 044
Skutečně uhrazené splátky do 31.12.2022	1 353	478	1 831
Budoucí platby splatné v následujících obdobích	2 062	856	2 918

31.12.2021	OSOBNÍ AUTA	STROJE A PŘÍSTROJE	STAV K 31.12.21
Celkový předpokládaný součet splátek nájemného	1 512	1 209	2 721
Skutečně uhrazené splátky do 31.12.2021	1 118	844	1 963
Budoucí platby splatné v následujících obdobích	1 807	1 192	2 999

Operativní pronájem

Za rok 2022 bylo uhrazeno nájemné ve výši 69 646 tis. Kč, za rok 2021 ve výši 73 718 tis. Kč.

6.4. DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

31.12.2022

POPIS MAJETKU	ÚČETNÍ ZŮSTATKOVÁ HODNOTA	POPIS, ROZSAH A ÚČEL ZÁSTAVNÍHO PRÁVA/VĚCNÉHO BŘEMENA
DHM	533 534	Úvěr u České spořitelny, a.s.
Stavby	99 185	
Pozemky	3 458	
DHM	379 999	Úvěr u Československé obchodní banky, a. s.
Pozemky	96 223	
DHM	520 379	Úvěr u ING Bank N.V.
Pozemky	11 988	Úvěr u ING Bank N.V.
DHM	1 895 179	Úvěr u ING Bank N.V.
Pozemky	42 678	
DHM	1 124 127	Úvěr u Raiffeisenbank a.s.
Pozemky	18 538	
DHM	71 456	Zajištění investičního bankovního úvěru u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Technologie	51 088	Raiffeisenbank a.s. – zástava za dlouhodobý bankovní úvěr na profinancování MoRe Rozvodny T4 – 110kV
DHM	44 360	Investiční úvěr u ING Bank N.V.
DHM*	123 648	Úvěr u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna, zajištění strojním zařízením do výše 24 000 tis. PLN
DHM*	6 955	Úvěr u BNP Paribas Bank Polska S.A., zajištění strojním zařízením do výše 1 350 tis. PLN
DHM*	20 608	Úvěr u BNP Paribas Bank Polska S.A., zajištění strojním zařízením do výše 4 000 tis. PLN
DHM*	77 280	Úvěr u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna, zajištění strojním zařízením do výše 15 000 tis. PLN
DHM, pozemky	831	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	1 181	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	489	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	13 265	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	859	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	1 390	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	660	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	6 223	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	300	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	2 702	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	828	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	1 313	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	38 603	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	6 962	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	4 290	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	290 660	Úvěr u Citibank Europe plc
Pozemky	4 166	
Technologie	177 170	
DHM*	36 663	Investiční úvěr u ERSTE Bank Hungary Zrt.
DHM*	16 184	Investiční úvěr u K&H Bank Zrt
DHM*	29 047	Investiční úvěr u K&H Bank Zrt
DHM*	27 344	Investiční úvěr u K&H Bank Zrt
Pozemky	4 772	Úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	214 298	
Pozemky	283	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	43 041	
DHM	35 300	Dlouhodobý bankovní úvěr u Československé obchodní banky, a. s
DHM	24 200	ČSOB
Pozemky	23 202	ČSOB a ČS

☐ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

POPIS MAJETKU	ÚČETNÍ ZŮSTATKOVÁ HODNOTA	POPIS, ROZSAH A ÚČEL ZÁSTAVNÍHO PRÁVA/VĚCNÉHO BŘEMENA
Technologie	173 801	ČSOB a ČS
DHM	71 475	ČSOB
Pozemky	4 836	
Technologie	104 953	
DHM	246 121	ČSOB
DHM	69 775	PKO BP S.A.
Pozemky	2 096	Unicredit Bank Czech Republic
Pozemky	2 250	Raiffeisenbank a.s.
Stavby	98 040	Raiffeisenbank a.s.
Stavby	144 415	Unicredit Bank Czech Republic
Celkem	7 044 671	

*přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2022

31.12.2021

(ÚDAJE V TIS. KČ)

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	

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

POPIS MAJETKU	ÚČETNÍ ZŮSTATKOVÁ HODNOTA	POPIS, ROZSAH A ÚČEL ZÁSTAVNÍHO PRÁVA/VĚCNÉHO BŘEMENA
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.
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.

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

POPIS MAJETKU	ÚČETNÍ ZŮSTATKOVÁ HODNOTA	POPIS, ROZSAH A ÚČEL ZÁSTAVNÍHO PRÁVA/VĚCNÉHO BŘEMENA
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.
DHM	70 981	Úvěr u ČSOB
Pozemky	4 836	
Technologie	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.
Technologie	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
Celkem	6 275 672	

*přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2021

Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem je k 31.12.2022 v nominální hodnotě ve výši 1 144 302 tis. Kč, k 31.12.2021 ve výši 1 144 302 tis. Kč.

6.5. SOUPIS NEKONSOLIDOVANÝCH INVESTIC

6.5.1. SOUPIS NEKONSOLIDOVANÝCH INVESTIC ZA ROK 2022

Stav k 31.12.2022

(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	14 035	1 400	0
Moravia Steel Ibéria,s.a.	99,33	16 948	3 849	0
AHP HYDRAULIK A, a.s.	50,11	-14 572	-49	-90 058
Moravia Steel Israel Ltd. **)	100	**)	**)	0
Barrandov Productions s.r.o.	100	2 344	-13	0
FILMOVÁ NADACE *)	100	1 309	-435	0
Moravia Mining Plc	76	**)	**)	-3 153
MSPProjects International s.r.o.	100	4 869	-427	0
MSV Servis s.r.o.	100	20	-21	0
B.A.Zlín, s.r.o.	80	3 315	-239	0
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Staré Město, Třinec	100	37 342	2 896	0
Doprava TŽ, a.s., Třinec-Staré Město	100	48 091	4024	0
TRIALFA, s.r.o., Třinec-Kanada	100	21 805	716	0
Moravia Security, a.s., Kanská, Třinec	100	41 815	3 388	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Kanada, Třinec	84,54	33 452	3 931	0
„ZAMECZEK BŁOGOCICE” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,Cieszyn (POL)	88	40 009	-238	-14 594
TRISIA, a.s., Lyžbice, Třinec	66	40 879	715	-14 988
Reťaze Slovakia s.r.o., Skalica (SK)	80	11 391	1 843	0
JuBo Jeseník s. r. o., Jeseník	80	6 339	2 269	0
Řetězárna servis s.r.o., Jeseník	100	6028	4 025	0
IMOPRA s.r.o., Nivnice	100	110 949	1 536	-70 909

☺ 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
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s., Staré Město, Třinec	100	-58 090	-79 030	-50 000
ENEZA, s.r.o., Staré Město, Třinec *)	52,5	93 474	9 706	0
Celkem			-40 154	-243 702

*) výsledky hospodaření za období 1.4.2022–31.12.2022 (hospodářský rok od 1.4.2022 do 31.3.2023)

**) údaje nejsou k dispozici

Pozn.: kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2022

Konsolidační celek v roce 2022 nerealizoval z nekonsolidovaných investic významné finanční výnosy.

6.5.2. 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	**)	**)	0
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
Třinecké 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

☺ 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
TRIALFA, s.r.o., Třinec-Kanada	100,00	21 089	461	0
Moravia Security, a.s., Kanská, Třinec	100,00	40 727	2 571	0
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Vítkovice, 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, Cieszyń (POL)	88,00	42 303	370	-12 522
TRISIA, a.s., Lyžbice, Třinec	66,00	40 164	534	-15 785
Reťaze Slovakia s.r.o., Skalica (SK)	80,00	12 578	3 134	0
JuBo Jeseník s. r. o., Jeseník	80,00	6 070	2 732	0
Řetězárna 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
Celkem			32 162	-117 131

Pozn.: kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2021

*) výsledky hospodaření za období 1.4.2021–31.12.2021 (hospodářský rok od 1.4.2021 do 31.3.2022)

**) údaje nejsou k dispozici

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

6.6. ZÚČTOVÁNÍ KONSOLIDAČNÍHO ROZDÍLU

2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	ZÚČTOVÁNO DO NÁKLADŮ	ZAÚČTOVÁNO DO VÝNOSŮ	ZAÚČTOVÁNO PROTI VLASTNÍMU KAPITÁLU
Kladný konsolidační rozdíl						
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	261 780	-65 445	196 335	13 089	0	0
BOHEMIA RINGS s.r.o.	119 809	-28 454	91 355	5 990	0	0
MS UK	1 234	-309	925	62	0	0
HŽP a.s.	130 509	-43 504	87 005	5 801	0	0
Kovárna VIVA a.s.	182 720	-38 552	144 168	8 319	0	0
Barrandov Studio a.s.	34 362	-2 729	16 531	963	0	0
MSV Metal Studénka a.s.	19 260	-34 362	0	0	0	0
Celkem	749 674	-213 355	536 319	34 224	0	0
Záporný konsolidační rozdíl						
REFRASIL, s.r.o.	-14 566	3 156	-11 410	0	728	0
Celkem	-14 566	3 156	-11 410	0	728	0

Brutto hodnota kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti Kovárna VIVA a.s. k 31.12.2022 činí 182 720 tis. Kč. V roce 2022 byla navýšena od 01.12.2022 o konsolidační rozdíl po odkupu 34% podílu ve výši 17 812 tis.Kč, odpis kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti Kovárna VIVA a.s. byl navýšen o 74 tis. Kč a k 31.12.2022 celkový odpis KR činí 8 319 tis.Kč.

2021

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	ZÚČTOVÁNO DO NÁKLADŮ	ZAÚČTOVÁNO DO VÝNOSŮ	ZAÚČTOVÁNO PROTI VLASTNÍMU KAPITÁLU
Kladný konsolidační rozdíl						
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	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
Celkem	731 862	-179 131	552 731	37 828	0	0
Záporný konsolidační rozdíl						
REFRASIL, s.r.o.	-14 566	2 428	-12 138	0	728	0
Celkem	-14 566	2 428	-12 138	0	728	0

6.7. CENNÉ PAPÍRY A PODÍLY V EKVIVALENCI

(ÚDAJE V TIS. KČ)

CENNÉ PAPÍRY A PODÍLY V EKVIVALENCI	2022	2021
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	144 027	174 464
Celkem	144 027	174 464

6.8. ZÁSoby

Obchodní společnost „METALURGIA“ SPÓŁKA AKCYJNA má zastaveny k 31.12.2022 zásoby do výše 19 500 tis. PLN (100 464 tis. Kč) u BNP Paribas Bank Polska S.A. v souvislosti s čerpaným úvěrem a zásoby do výše 19 500 tis. PLN (100 464 tis. Kč) u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna v souvislosti s čerpaným úvěrem.

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.

6.9. POHLEDÁVKY

6.9.1. STRUKTURA KRÁTKODOBÝCH POHLEDÁVEK

K 31.12.2022 jsou evidovány krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši brutto 1 975 529 tis. Kč (netto 1 679 666 tis. Kč), k 31.12.2021: brutto 1 678 338 tis. Kč (netto 1 383 423 tis. Kč)

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují zejména zálohy na dodávky služeb.

Stát – daňové pohledávky představují k 31.12.2022 zejména pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty a záloh na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší. K 31.12.2021 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 31.12.2022 představují zejména pohledávku z titulu nezpochybnitelného nároku na dotaci a pohledávky za fyzickými osobami. K 31.12.2021 tato položka představovala 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“.

Dohadné položky aktivní představují k 31.12.2022, resp. 31.12.2021 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 31.12.2022 zřízeno zástavní právo k pohledávkám ve výši 10 248 tis. PLN (52 798 tis. Kč) u banky BNP Paribas Faktoring Sp. z o. o. a zástavní právo k pohledávkám ve výši 4 026 tis. PLN (20 739 tis. Kč) u banky Pekao Faktoring Sp. z o.o. K 31.12.2021 výše zastavených pohledávek činila 11 222 tis. PLN (60 686 tis. Kč) u banky BNP Paribas Faktoring Sp. z o. o. a 3 209 tis. PLN (17 355 tis. Kč) u banky Pekao Faktoring Sp. z o.o.

Obchodní společnost „D&D“ Drótáru Zrt. má k 31.12.2022 zřízeno zástavní právo k pohledávkám ve výši 157 752 tis. HUF (9 489 tis. Kč) u Tryg Garanti a zástavní právo k pohledávkám ve výši 17 650 tis. HUF (1 062 tis. Kč) u banky CEC Bank S.A. Bucharest.K. Obchodní společnost „D&D“ Drótáru Zrt. měla 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. Bucharest 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. a obchodní společnost Kuźnia Ostrów Wielkopolski Sp. z o.o.

6.9.3. POHLEDÁVKY ZA PODNIKY VE SKUPINĚ

Krátkodobé pohledávky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

NÁZEV SPOLEČNOSTI	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
DOPRAVA TŽ, a.s.	5 463	4 679
Moravia Security, a.s.	138	146
Security Morava, s.r.o.	99	9
TRIALFA, s.r.o.	3 883	6 224
TRISIA, a.s.	98	107
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	160	157
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	2 407	2 124
VESUVIUS ČESKA REPUBLIKA, a.s.	10 271	5 780
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o. *)	0	12
IMOPRA s.r.o.	0	0
JuBo Jeseník s.r.o.	5 356	4 732
Reťaze Slovakia, s.r.o.	2 307	0
Řetězárna servis s.r.o.	7	0
Moravia Mining Plc	1 744	0
MINERFIN a.s.	1 620	1
ENEZA, s.r.o.	1 109	1 276
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.	148	625
AHP HYDRAULIKA, a.s.	9 679	9 693
MSV Servis s.r.o.	7	7
Celkem krátkodobé pohledávky za podniky ve skupině	44 496	35 572
• Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba		
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	8 500	7 518
IMOPRA s.r.o.	0	5 666
Celkem	8 500	13 184
• Krátkodobé poskytnuté zálohy		
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.	15 404	0
TRISIA, a.s.	1	0
Celkem	15 405	0

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

NÁZEV SPOLEČNOSTI	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
• Příjmy příštích období		
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	167	0
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.	1 173	0
Celkem	1 340	0
Celkem krátkodobé pohledávky včetně časového rozlišení k osobám ve skupině	69 741	48 756
Pohledávky mimo skupinu	13 424 754	10 833 730
Krátkodobé pohledávky včetně časového rozlišení celkem	13 494 495	10 882 486

Pozn.: *) obchodní společnost MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o. byla ovládanou osobou do dne 15.2.2022

Dlouhodobé pohledávky

K 31.12.2022 byly evidovány dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let ve výši 562 tis. Kč. K 31.12.2021 byly dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let evidovány ve výši 581 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 2022 byly přiznány a vyplaceny dividendy ve výši 3 999 610 tis. Kč.

Návrh na rozdělení zisku za rok 2022

Konsolidační celek vytvořil v roce 2022 čistý zisk po zdanění ve výši 5 661 969 tis. Kč. Předpokládaným rozdělením zisku roku 2022 je výplata dividend v celkové výši 2 000 278 tis. Kč a zbývající část bude přesunuta na účet nerozděleného zisku minulých let.

6.10.2. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Celková výše základního kapitálu ke dni 31.12.2022 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 31.12.2022, resp. 31.12.2021 především závazky z titulu pozastávek za dodavateli dle uzavřených smluv. Společnost neeviduje k 31.12.2022 dlouhodobé závazky kryté věcnými zárukami

6.12.2. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

K 31.12.2022 jsou evidovány krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši 32 104 tis. Kč, k 31.12.2021 ve výši 48 395 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 31.12.2022 činila 291 305 tis. Kč, k 31.12.2021 činila 259 843 tis. Kč. Tyto dluhy byly k datu sestavení účetní závěrky řádně splaceny.

Stát – daňové závazky a dotace představují k 31.12.2022 zejména závazek z titulu daně z příjmů právnických a fyzických osob. K 31.12.2021 tato položka představovala zejména závazek z titulu daně z příjmů právnických a fyzických osob.

Dohadné položky pasivní představují k 31.12.2022, resp. 31.12.2021 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 31.12.2022, resp. 31.12.2021 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 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
Doprava TŽ, a.s.	14 130	13 170
Ocelářská unie, a.s.	926	835
Moravia Security, a.s.	21 157	11 887
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	13 354	10 462
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	36 589	29 967

☞ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☞ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

NÁZEV SPOLEČNOSTI	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
Moravia Steel Ibéria, s.a.	1 731	883
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	6 984	6 281
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.	1 128	0
MINERFIN, a.s.	879 076	568 437
Řetězárna servis s.r.o.	2 113	2 613
TRIALFA, s.r.o.	18 039	15 809
TRISIA, a.s.	1 501	463
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	7 074	5 961
„ZAMECZEK BŁOGOCICE” Sp.z.o.o.	87	91
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM, s.r.o. *)	134	225
ENEZA, s.r.o.	15 916	11 026
Security Morava, s.r.o.	2 028	1 980
Celkem	1 021 967	680 090
• Výdaje příštích období		
Moravia Steel Ibéria, s.a.	286	338
MORAVIA STEEL SLOVENIJA, d.o.o.	6	16
Celkem	292	354
• Dohadné položky pasivní		
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	0	251
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	39	0
Moravia Steel Ibéria, s.a.	0	68
Celkem	39	319
Celkem krátkodobé závazky včetně časového rozlišení k osobám ve skupině	1 022 298	680 763
Závazky mimo skupinu	19 047 234	10 391 478
Krátkodobé závazky včetně časového rozlišení celkem	20 069 532	11 072 241

Pozn.: *) obchodní společnost MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o. byla ovládanou osobou do dne 15.2.2022

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 DANĚ (V %)	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	19	12 250 488	11 931 581
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	9	66 979	65 302
Přecenění realizovatelných cenných papírů	19	-54	-54
Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti vlastnímu kapitálu	19	813 276	882 459
Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti vlastnímu kapitálu	9	28 941	30 317
Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti konsolidačnímu rozdílu	19	0	0
Účetní rezervy	19	-762 604	-851 679
Opravné položky	19	-1 399 235	-902 161
Opravné položky	9	0	0
Nezaplacené úroky z prodlení	19	0	5 131
Náklady daňově uplatnitelné v dalších letech	19	-166 309	-237 456
Uplatnitelná daňová ztráta	19	-10 353	-93 795
Uplatnitelná daňová ztráta	19	0	-3 888
Nerealizované zisky z prodeje zásob ve skupině	19	-42 500	-48 691
Nerealizované zisky z prodeje DHM ve skupině	19	3 664	-34 938
Nerealizované zisky z prodeje DHM a DNM ve skupině (vlastní kapitál)	19	229	169
Dočasné rozdíly celkem		10 782 521	10 742 297
Odložený daňový závazek		2 039 088	2 031 474

(ÚDAJE V TIS. KČ)

ANALÝZA ZMĚNY ZŮSTATKU	
01.01.2021	1 970 715
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	29 220
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	-457
Účtování proti kladnému konsolidačnímu rozdílu	31 996
31.12.2021	2 031 474
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	8 298
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	-683
Účtování proti kladnému konsolidačnímu rozdílu	0
Ostatní	-1
31.12.2022	2 039 088

6.13.2. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLEDÁVKA

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	SAZBA DANĚ (V %)	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	19	470	4 091
Účetní rezervy	19	16 214	10 183
Opravné položky	19	47 041	6 437
Nerealizované zisky z prodeje zásob, majetku ve skupině	19	483 168	580 874
Nezaplacené (nepřijaté) penále	19	-237	0
Náklady příštích období	19	0	4 653
Dočasné rozdíly celkem		546 656	606 238
Odložená daňová pohledávka		103 865	115 185

(ÚDAJE V TIS. KČ)

ANALÝZA ZMĚNY ZŮSTATKU	
01.01.2021	31 365
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	83 820
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	0
31.12.2021	115 185
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	-11 320
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	0
31.12.2022	103 865

6.14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI

Dlouhodobé bankovní úvěry

(ÚDAJE V TIS. KČ)

TYP ÚVĚRU	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2022	ZŮSTATEK K 31.12.2021	FORMA ZAJIŠTĚNÍ K 31.12.2022
Investiční úvěr	KČ	0	60 000	Nemov. a mov. maj., cenné papíry, pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	0	7 952	Garanční pojišťovna Hermes
Termínovaný úvěr	KČ	840 000	1 080 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Akviziční úvěr	EUR	0	124 300	Cenné papíry, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	537 463	775 694	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění
Investiční úvěr	KČ	171 429	400 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	939 279	0	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	1 424	3 865	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	EUR	4 800	13 429	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	KČ	4 750	6 650	Bez zajištění
Investiční úvěr	KČ	26 440	52 803	Blankosměnka, zástava mov.věcí
Investiční úvěr	KČ	29 333	47 333	Blankosměnka
Investiční úvěr	KČ	0	11 400	Zástava majetku, blanko směnka
Jednorázový úvěr, investiční	EUR	50 527	78 132	Movité a nemovité věci

☞ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

TYP ÚVĚRU	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2022	ZŮSTATEK K 31.12.2021	FORMA ZAJIŠTĚNÍ K 31.12.2022
Investiční úvěr	EUR	39 048	17 105	Vlastní blankosměnka, zástavní právo k movitým věcem
Účelový úvěr	KČ	15 000	25 000	Zástavní právo k movité věci
Investiční úvěr	EUR	5 627	11 585	Bianko směnka
Investiční úvěr	EUR	12 661	0	Bianko směnka
Investiční úvěr	KČ	0	10 561	2x Blankosměnka
Investiční úvěr	EUR	0	2 486	Zástavní právo k nemovitosti, blankosměnka, vinkulace pojištění nemovitosti
Investiční úvěr	EUR	0	3 551	Zástavní právo k nemovitosti, blankosměnka, zástavní právo k pohledávkám z pojištění
Investiční úvěr	EUR	20 754	33 622	Bianko směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	47 024	51 709	Bianko směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	1 541	7 966	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	2 196	5 338	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	7 734	12 569	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	11 478	0	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	PLN	10 135	14 894	Zajištění hmotným majetkem (stroje, zařízení) spolu s pojištěním
Investiční úvěr	PLN	900	3 213	Zajištění hmotným majetkem (stroje, zařízení) spolu s pojištěním
Investiční úvěr	EUR	8 676	0	Zajištění hmotným majetkem (stroje, zařízení) spolu s pojištěním
Investiční úvěr	KČ	49 140	82 020	Zástava nemovitosti
Investiční úvěr	EUR	12 351	19 099	nemovitost, výrobní zařízení
Investiční úvěr	EUR	73 617	96 128	Technologie
Investiční úvěr	CZK	42 740	51 781	Technologie
Investiční úvěr	EUR	130 221	90 487	Technologie
Investiční úvěr	CZK	31 736	37 104	Nemovitosti a technologie
Investiční úvěr	EUR	8 641	11 006	Nemovitosti a technologie
Investiční úvěr	EUR	15 505	4 632	Nemovitosti a technologie
Akviziční úvěr	CZK	166 637	309 213	Vlastní blankosměnka
Investiční úvěr	EUR	40 118	82 714	Zástavní právo věci movité bude zřízeno nejpozději do 31.3.2022
Investiční úvěr	EUR	15 844	27 222	Zástavní právo věci movité

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

TYP ÚVĚRU	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2022	ZŮSTATEK K 31.12.2021	FORMA ZAJIŠTĚNÍ K 31.12.2022
Investiční úvěr	EUR	7 509	12 902	Zástavní právo věci movité
Investiční úvěr	EUR	5 715	9 820	Zástavní právo věci movité
Investiční úvěr	EUR	14 970	-30 667	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	PLN	5 455	9 544	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	PLN	0	4 350	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	PLN	7 728	0	Hypotéka, pojistná zástava
Celkem		3 416 146	3 678 512	

Krátkodobé bankovní úvěry

(ÚDAJE V TIS. KČ)

TYP ÚVĚRU	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2022	ZŮSTATEK K 31.12.2021	FORMA ZAJIŠTĚNÍ K 31.12.2022
Investiční úvěr	EUR	7 713	15 904	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční úvěr	EUR	0	6 215	Bianco směnka
Investiční úvěr	EUR	5 627	5 817	Bianco směnka
Investiční úvěr	EUR	4 220	0	Bianco směnka
Kontokorent	PLN	16 764	44 035	Zástavní právo
Kontokorent	PLN	25 719	54 006	Zástavní právo – stroje, zařízení, pohledávky
Investiční úvěr	PLN	0	2 245	Zástavní právo – stroje a zařízení
Investiční úvěr	PLN	4 054	4 255	Zástavní právo – stroje a zařízení
Investiční úvěr	PLN	2 161	2 268	Zástavní právo – stroje a zařízení
Investiční úvěr	EUR	2 214	0	Zajištění hmotným majetkem (stroje, zařízení) spolu s pojištěním
Jednorázový úvěr, investiční	EUR	0	20 605	Movité a nemovité věci
Kontokorent – kreditky	KČ	73	46	Bez zajištění
Jednorázový úvěr, investiční*	EUR	0	24 313	Movité a nemovité věci
Jednorázový úvěr, investiční	EUR	25 276	26 044	Movité a nemovité věci
Revolvingový úvěr	EUR	72 345	0	Pohledávky
Kontokorent	EUR	38 208	0	Pohledávky
Investiční úvěr	EUR	0	13 776	Garanční pojišťovna ODL

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

TYP ÚVĚRU	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2022	ZŮSTATEK K 31.12.2021	FORMA ZAJIŠTĚNÍ K 31.12.2022
Investiční úvěr	EUR	214 985	221 627	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění
Investiční úvěr	KČ	60 000	180 000	Nemov.a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Akviziční úvěr	EUR	120 575	165 733	Cenné papíry, směnka vlastní
Investiční úvěr	KČ	228 571	228 571	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	KČ	240 000	120 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	49 436	0	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Kontokorent	KČ	156 371	65 937	Směnka vlastní
Kontokorent	KČ	157 366	65 805	Bez zajištění
Kontokorent	KČ	159 780	66 124	Směnka vlastní
Kontokorent	KČ	158 593	71 043	Směnka vlastní
Kontokorent	KČ	173 210	70 841	Směnka vlastní
Kontokorent	KČ	203 731	0	Směnka vlastní
Kontokorent	KČ	9	9	Bez zajištění
Investiční úvěr	KČ	2 441	2 441	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	EUR	8 227	8 482	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	KČ	1 900	1 900	Bez zajištění
Investiční úvěr	KČ	11 400	15 200	Zástava majetku, bianco směnka
Kreditní karty	KČ	40	6	Bez zajištění
Účelový úvěr	KČ	10 000	10 000	Zástavní právo k movité věci
Kontokorent	KČ	3 451	0	Blankosměnka
ŠkoFin	KČ	199	0	Vlastní blankosměnka, zástavní právo k movitým věcem
Investiční úvěr	KČ	26 364	26 364	Bianco směnka, zástava movitého majetku
Investiční úvěr	KČ	18 000	18 000	Bianco směnka
Investiční úvěr	EUR	0	10 166	Vlastní blanco směnka, zástavní právo k movitým věcem
Kontokorent	KČ	5 318	39 562	Bez zajištění
Kontokorent	KČ	12 985	44 570	Vlastní blanco směnka
Kontokorent	EUR	4 188	0	Vlastní blanco směnka

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

TYP ÚVĚRU	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2022	ZŮSTATEK K 31.12.2021	FORMA ZAJIŠTĚNÍ K 31.12.2022
Kontokorent	KČ	105 513	70 494	Bez zajištění
Investiční úvěr	KČ	10 561	15 842	2x blankosměnka
Investiční úvěr	EUR	14 204	10 980	Vlastní blanco směnka, zástavní právo k movitým věcem
Provozní úvěr	KČ	34 357	14 638	Zástavní právo k nemovitosti, zajišťovací převod vlastnického práva k movitým věcem, blankosměnka, vinkulace pojištění nemovitosti
Provozní úvěr	EUR	22 297	0	Vlastní blanco směnka
Investiční	EUR	2 412	3 729	Zástavní právo k nemovitosti, blankosměnka, vinkulace pojištění nemovitosti
Investiční	EUR	3 732	3 552	Zástavní právo k nemovitosti, blankosměnka, zástavní právo k pohledávkám z pojištění
Provozní úvěr	KČ	99 352	187 026	Blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	11 860	12 227	Blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	14 469	11 187	Blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	6 163	6 373	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	2 966	3 067	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	4 420	4 571	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	3 280	0	Hypotéka, pojistná zástava
Akviziční úvěr	CZK	133 310	137 428	Vlastní blanco směnka
Běžný bankovní úvěr	EUR	0	519	Kreditní karty
Kontokorent	CZK	1 402 259	0	Bianco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s.
Financování provozních potřeb	CZK	458 185	0	Bez zajištění
Financování provozních potřeb	CZK	458 185	0	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	KČ	0	2 000	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	KČ	32 880	32 880	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	EUR	21 704	0	Technologie, nemovitost
Provozní úvěr	EUR	9 386	8 105	pohledávky
Provozní úvěr	KČ	24 830	33 326	pohledávky
Investiční úvěr	EUR	6 175	6 366	technologie nemovitostí
Investiční úvěr	EUR	19 631	20 238	Rozšíření výroby

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

TYP ÚVĚRU	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2022	ZŮSTATEK K 31.12.2021	FORMA ZAJIŠTĚNÍ K 31.12.2022
Provozní úvěr	CZK	56 368	52 395	Pohledávky
Provozní úvěr	EUR	20 785	16 446	Pohledávky
Investiční úvěr	CZK	9 863	8 219	Technologie nemovitostí
Kontokorent	PLN	125 288	56 508	Zástava pohledávek
Provozní úvěr	CZK	0	10 790	financování ČPK
Investiční úvěr	CZK	5 368	5 368	Nemovitosti, technologie
Investiční úvěr	EUR	2 034	1 748	Rozšíření výroby
Investiční úvěr	EUR	2 461	0	Nemovitosti, technologie
Revolvingový úvěr	CZK	70 135	74 656	Zástavní právo k pohledávkám
Revolvingový úvěr	CZK	64 202	71 592	Zástavní právo k pohledávkám
Investiční úvěr	CZK	25 000	0	Zástavní právo k pohledávkám
Refinanční úvěr	CZK	25 000	0	Zástavní právo k pohledávkám
Investiční úvěr	EUR	0	30 666	Zástavní právo k věci movité
Investiční úvěr	EUR	33 491	0	Investiční výdaje
Provozní úvěr	PLN	85 121	86 355	hypotéka na nemovitosti
Celkem		5 658 760	2 651 201	

Krátkodobé finanční výpomoci

(ÚDAJE V TIS. Kč)

ÚČEL	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2022	ZŮSTATEK K 31.12.2021	POSKYTOVATEL
Krátkodobá	PLN	213	139	MSA Radomsko
Celkem		213	139	

6.15. ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ, SOUDNÍ SPORY

MORAVIA STEEL a.s.

K 31. 12. 2022 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

K 31. 12. 2022 záruky vydané bankou za společnost ve prospěch třetích osob byly ve výši 151 505 tis. Kč (k 31.12.2021 vy 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 26 607 tis. Kč a zároveň i na úrok k datu 31.12.2022 ve výši 5 261 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, o kterém není dosud rozhodnuto.

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.

Dle poslední aktuální informace byla žaloba zamítnuta z důvodu promlčení, a to na základě rozhodnutí Zemského soudu ve Frankfurtu nad Mohanem ze dne 03.08.2022. Žalobci však podali odvolání, ve věci dosud nebylo soudem druhého stupně rozhodnuto.

Jakkoliv vedení společnosti MORAVIA STEEL a.s. považuje výše uvedenou žalobu vůči společnosti za neoprávněnou, 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****31.12.2022**

TYP	CELKOVÁ VÝŠE	STAV K 31.12.2022
Záruky jiným subjektům	3 249 tis. EUR	78 356 tis. Kč

31.12.2021

TYP ZÁVAZKU	CELKOVÁ VÝŠE	STAV K 31.12.2021
Záruky jiným subjektům	3 449 tis. EUR	85 749 tis. Kč

Přijaté záruky**31.12.2022**

TYP	CELKOVÁ VÝŠE	STAV K 31.12.2022
Záruky od jiných subjektů	52 tis. USD	1 166 tis. Kč
	5 255 tis. EUR	126 721 tis. Kč
	90 170 tis. Kč	90 170 tis. Kč

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

K 31.12.2022 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.

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 společnostmi, 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 10.02.2021 Krajský soud v Ostravě žalobu opět zamítl. Vrchní soud v Olomouci dne 29.06.2021 potvrdil tento rozsudek, který je tak pravomocný. Probíhá řízení o dovolání u Nejvyššího soudu. Výsledek sporu nebude mít na společnost významný dopad. Dovolání Nejvyšší soud odmítl.

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 31.12.2022 společnost vyčerpala prostředky ve výši 543 021 tis. Kč, k 31.12.2021 prostředky ve výši 541 615 tis. Kč.

Ostatní

Společnost byla v roce 2022, resp. 2021 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 zvážila dopad probíhající vojenské operace na Ukrajině a s ní souvisejících sankcí namířených proti Ruské federaci. Ačkoli vedení společnosti v tuto chvíli nedokáže budoucí dopady spolehlivě odhadnout, k datu účetní závěrky dopady nejsou významné a neohrožují nepřetržité trvání společnosti.

Ostatní obchodní společnosti zahrnuté do konsolidačního celku MS**Energetika Třinec, a.s.****Jištění za závazky**

(údaje v tis. Kč)

TYP ZÁVAZKU	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
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

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 357 793 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.

7. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

7.1. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI KONSOLIDAČNÍHO CELKU

2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

ČINNOSTI	TUZEMSKO	ZAHRANIČÍ	CELKEM
Hutní výroba	14 771 417	48 855 682	63 627 099
Ostatní výroba	2 885 398	6 746 487	9 631 885
Prodej zboží	81 651	330 632	412 283
Služby	1 435 053	311 495	1 746 548
Celkem	19 173 519	56 244 296	75 417 815

2021

(ÚDAJE V TIS. KČ)

ČINNOSTI	TUZEMSKO	ZAHRANIČÍ	CELKEM
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
Celkem	15 479 657	42 730 618	58 210 275

7.2. OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Náklady na poradenskou, konzultační a auditní činnost k 31.12.2022 činí 53 280 tis. Kč, k 31.12.2021 činily 43 625 tis. Kč.

V ostatních provozních výnosech roku 2022 je vykazováno zejména čerpání dotace k povolenkám ve výši 6 315 735 tis. Kč, v roce 2021 ve výši 5 114 072 tis. Kč a očekávaná pojistná plnění v souvislosti s havárií ohřívače větru ve výši 917 991 tis. Kč, v roce 2021: 55 737 tis. Kč

V ostatních provozních nákladech roku 2022 je vykazována především spotřeba povolenek ve výši 8 229 032 tis. Kč, v roce 2021 ve výši 5 451 864 tis. Kč. Finanční dary jsou vykazovány v rámci provozních nákladů. Celková výše poskytnutých darů v roce 2022 činila 76 256 tis. Kč, v roce 2021: 31 767 tis. Kč.

Většina ostatních finančních výnosů a nákladů k 31.12.2022 a k 31.12.2021 je tvořena kurzovými zisky a ztrátami.

Společnost přijala a vykázala v roce 2022 kompenzaci nepřímých nákladů pro odvětví, u kterých bylo zjištěno značné riziko úniku uhlíku v důsledku promítnutí nákladů spojených s emisemi skleníkových plynů do cen elektřiny, za kalendářní rok 2021 ve výši 154 511 tis. Kč.

Společnost přijala a vykázala v roce 2021 kompenzaci nepřímých nákladů pro odvětví, u kterých bylo zjištěno značné riziko úniku uhlíku v důsledku promítnutí nákladů spojených s emisemi skleníkových plynů do cen elektřiny, za kalendářní rok 2020 ve výši 203 891 tis. Kč.

7.3. DOTACE

V roce 2022 společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., čerpala dotaci na pořízení ekologických a ostatních investic ve výši 14 923 tis. Kč.

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

V roce 2022 obchodní společnost SV servisní, s.r.o., obdržela dotaci na Modernizaci LDS – spínací stanice ve výši 5 196 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 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 2022 obchodní společnost Kovárna VIVA a.s. obdržela investiční dotaci ve výši 6 040 tis. Kč na projekt „Kovárna 21. století“.

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

Dotace na provozní účely a příspěvky, týkající se společností konsolidační skupiny TŽ, ve výši 12 534 tis. Kč, čerpané v roce 2022, zahrnují dotace na výzkum a vývoj, dotaci na provoz muzea, dotace na vzdělávání, 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 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 2022 ve výši 14 422 tis. Kč (za rok 2021 ve výši 5 434 tis. Kč).

7.4. CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	31.12.2022	31.12.2021
Výdaje na výzkum a vývoj (snížené o dotace)	42 647	43 634

7.5. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

7.5.1. VÝNOSY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY

Výnosy z transakcí s osobami ve skupině činily 263 562 tis. Kč za rok 2022. Veškeré transakce s osobami ve skupině proběhly za běžných tržních podmínek (za rok 2021 činily 239 333 tis. Kč).

Výnosy z podílů na zisku od osob ve skupině za rok 2022 a rok 2021 jsou uvedeny v kapitole 6.5.

7.5.2. NÁKUPY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY

Celkové nákupy od osob ve skupině činily 5 734 732 tis. Kč za rok 2022 (za rok 2021 činily 6 145 897 tis. Kč).

Veškeré transakce s osobami ve skupině proběhly za běžných tržních podmínek.

8. ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

8.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ

8.1.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ ZA ROK 2022

Počet zaměstnanců za rok 2022 činí 13 482, z toho počet členů vedení obchodních společností 251. Za rok 2021 činil počet zaměstnanců 13 608, z toho počet členů vedení obchodních společností 248.

Výše osobních nákladů, které byly vynaloženy za rok 2022, 9 430 532 tis. Kč, z toho na členy vedení obchodních společností připadá 699 359 tis. Kč, za rok 2021 činila výše osobních nákladů 9 047 765 tis. Kč, z toho na členy vedení obchodních společností připadalo 556 236 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)

	2022	2021
Použití manažerských vozů (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	18 834	18 123
Příspěvek na penzijní připojištění a životní pojištění	783	4 493
Pojištění odpovědnosti za škody	1 929	6 755
Celkem	21 546	29 371

9. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Představenstvo společnosti schválilo dne 24.3.2023 projekt vnitrostátní fúze sloučením zanikající společnosti Doprava TŽ, a.s., s nástupnickou společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., jakožto jediným akcionářem zanikající společnosti.

K datu 1. 1. 2023 započala na základě rozhodnutí vlastníka likvidace dceřiné společnosti MSV Servis, s.r.o.

Dne 3.4.2023 byl Ing. Roman Heide, Ph.D., MBA jmenován do funkce generálního ředitele TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a.s.