


VÝROČNÍ ZPRÁVA 2011



TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY

Obsah

I. PROFIL SPOLEČNOSTI	2
II. VYBRANÉ HOSPODÁŘSKÉ UKAZATELE 2007 – 2011	7
III. DOZORČÍ RADA A PŘEDSTAVENSTVO	8
IV. ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY DOZORČÍ RADY	10
V. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA	12
Vývoj makroekonomického konkurenčního prostředí	12
Výroba a postavení na trhu	12
Investice a modernizace	14
Technologie a výzkum	15
Životní prostředí	15
Zaměstnanci	16
Systém řízení	18
Finanční situace	18
Strategické záměry	19
VI. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY	20
VII. ZPRÁVA VÝBORU PRO AUDIT	23
VIII. VÝROK AUDITORA K VÝROČNÍ ZPRÁVĚ	24
IX. FINANČNÍ ČÁST I. – ÚČETNÍ ZÁVĚRKA	27
Rozvaha v plném rozsahu	28
Výkaz zisku a ztráty v druhovém členění	30
Přehled o změnách vlastního kapitálu	31
Přehled o peněžních tocích (cash flow)	31
Příloha k účetní závěrce	32
X. FINANČNÍ ČÁST II. – KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA	57
Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu	56
Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty v druhovém členění	58
Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu	59
Konsolidovaný přehled o peněžních tocích (cash flow)	60
Příloha ke konsolidované účetní závěrce	61
XI. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2011	93



V roce 2011 jsme
získali Národní cenu
ČR za **společenskou**
zodpovědnost firem

I.

Profil společnosti

Společnost TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., jejíž historie se začala psát v roce 1839, kdy byla založena Těšínskou komorou arcivévody Karla Habsburského, patří k hutním podnikům s nejdelší výrobní tradicí v České republice. Ročně vyrábí v uzavřeném hutním cyklu zhruba 2,5 milionů tun oceli. To představuje téměř polovinu současné celkové produkce oceli v ČR. Hlavní výrobní portfolio tvoří především dlouhé válcované výrobky – válcovaný drát, betonářská a tvarová ocel, speciální tyčová ocel, tažená ocel, kolejnice, široká ocel, bezešvé trubky a hutní polotovary. Dalšími výrobky jsou koks a doprovodné produkty vznikající při jeho výrobě, dále umělé hutné kamenivo a granulovaná struska. Společnost TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. je největší českou hutí s domácím kapitálem a také nejvýznamnější dceřinou společností MORAVIA STEEL a.s. Společně tvoří jedno z předních průmyslových uskupení v České republice. Strategii skupiny společností TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. a MORAVIA STEEL a.s. (skupina) je dynamické zvyšování podílu dlouhých válcovaných výrobků s vyšší přidanou hodnotou a její řízení v budovaných výrobních řetězcích. Postupná diverzifikace výrobního portfolia snižuje závislost na výkyvech trhu.

Výrobní provozy společnosti TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. zahrnují kompletní cyklus od výroby koksu po finální za tepla válcovaný ocelový produkt. Provoz koksochemická výroba sestává ze dvou koksárenských baterií. Vyrobený koks je používán ve vlastních vysokých pecích spolu s rudnou vsázkou připravenou ve dvou aglomeracích. Vyrobené surové železo zpracovává kyslíková konvertorová ocelárna vybavená kompletní pánvovou metalurgií a dvěma zařízeními pro plynulé odlévání oceli – blokovým a sochorovým. Ocel je vyráběna

i v elektroocelárně. Bloky, sochory a v menší míře i ingoty z oceláren tvoří vsádku pro provozy válcoven v Třinci – válcovnu předváleků a hrubých profilů, střední trať, válcovny drátu a jemných profilů – a také pro válcovnu trub v Ostravě a univerzální válcovnu v Bohumíně. Kontislitky a ingoty jsou také dodávány k dalšímu zpracování do kladenské Sochorové válcovny TŽ, a.s. Doprovodné produkty, vznikající v hutní výrobě, zpracovává provoz druhotných surovin na umělé kamenivo a další stavební materiál.

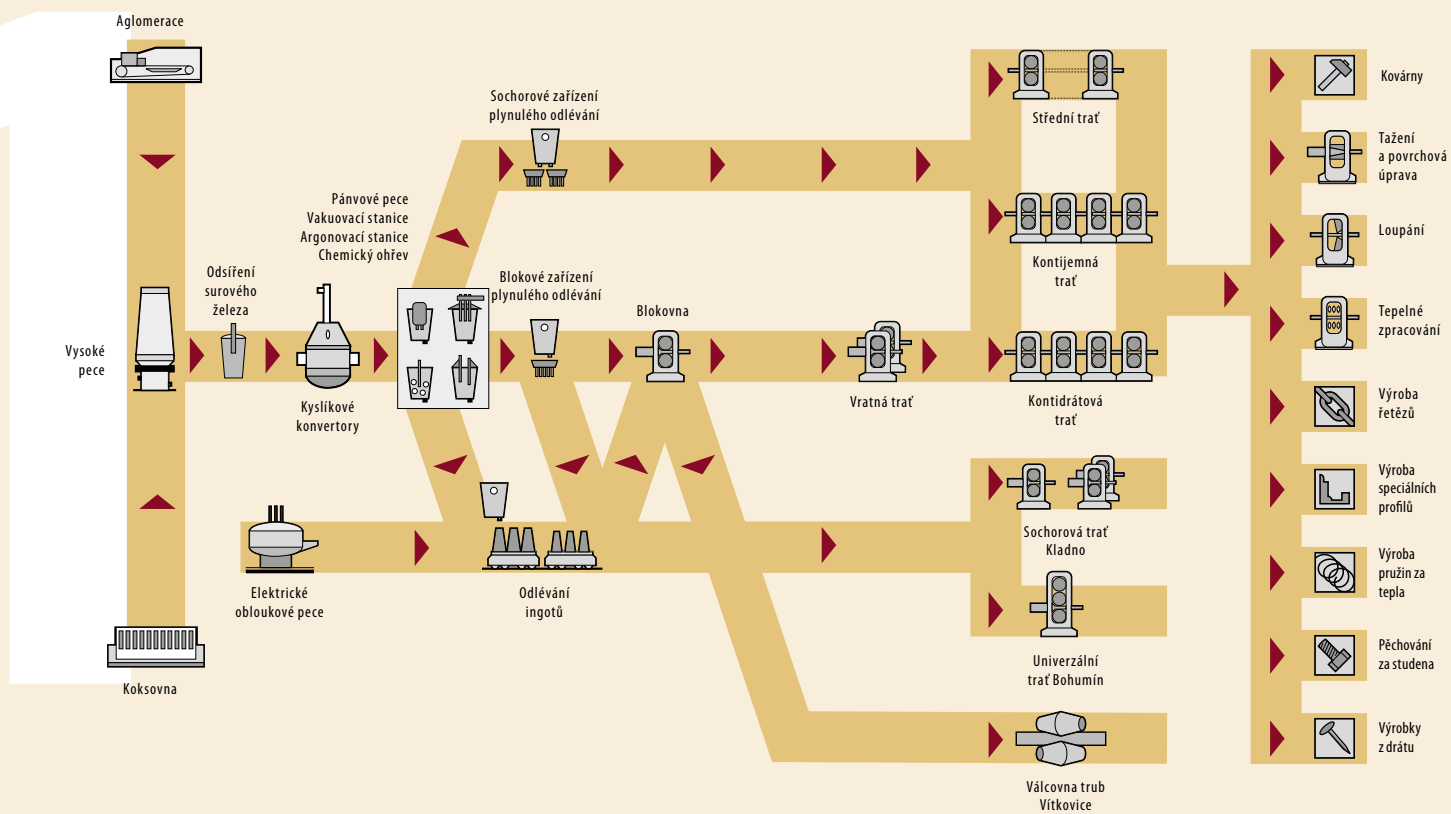
Do skupiny patří také firmy, které jsou součástí výrobních řetězců společnosti TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. nebo poskytují služby v rámci skupiny i mimo ni. Společnost TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. má kapitálovou účast ve 28 firmách, v devatenácti z nich má postavení jediného nebo majoritního akcionáře či společníka. Nejnovější zahraniční akvizicí se na počátku roku 2011 stala maďarská společnost „D&D“ Drótáru Ipari és Kereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság v Miskolci (D&D Drótáru Zrt.), která vyrábí z třinecké oceli tažený drát, pramence pro předpjaté výztuže a ocelová vlákna. V rámci skupiny jsou výrobní kapacity umístěny v Třinci, Kladně, Starém Městě u Uherského Hradiště, Bohumíně, České Vsi u Jeseníku, Ostravě, Dobré u Frýdku-Místku, Kyjově, Radomsku v Polsku a Miskolci v Maďarsku.

Za celou svou dosavadní historii vyrobila společnost TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. téměř 170 mil. tun oceli a z ní válcovaných výrobků, které dlouhodobě nacházejí své uplatnění nejen na domácím trhu, ale i po celém světě. Více než polovina roční produkce kvalitních ocelových výrobků, označených firemní značkou tří kladívek v kruhu, směřuje k zákazníkům z více než 50 zemí celého světa.



I.

MATERIÁLOVÉ TOKY A TECHNOLOGIE





I.

NAŠE MISE

SPOLEČNĚ PRO PŘÍŠTÍ GENERACE

NAŠE VIZE

VYSPĚLÁ PRŮMYSLOVÁ SPOLEČNOST VYCHÁZEJÍCÍ Z TRADIC HUTNICTVÍ

STRATEGICKÉ CÍLE NA PŘÍŠTÍCH PĚT LET • CÍLE JEDNOTLIVÝCH LET • PROJEKTY REALIZACE CÍLŮ V KLÍČOVÝCH OBLASTECH:

PARTNERSTVÍ

TECHNOLOGIE

LIDÉ

RÍZENÍ

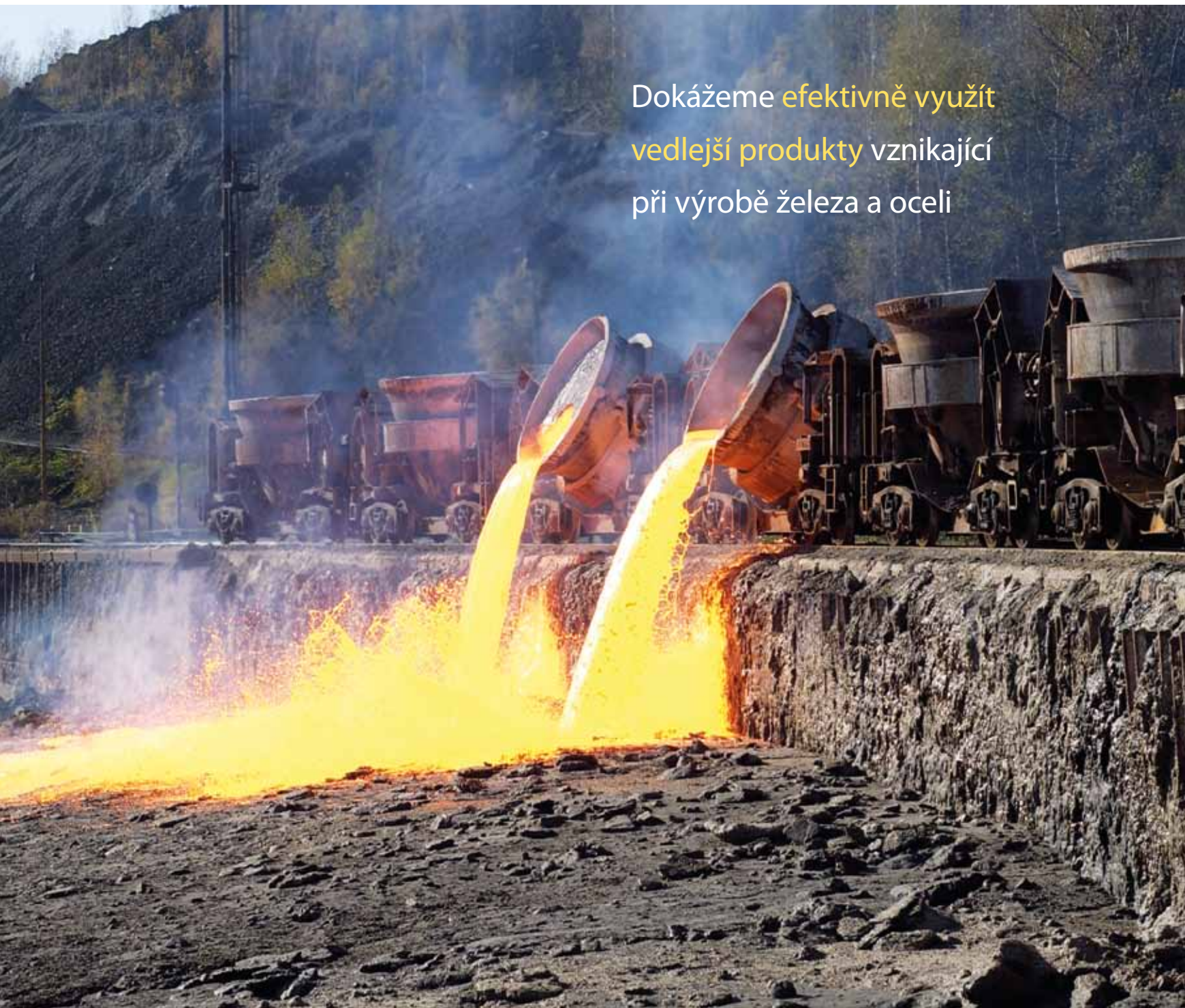
PŘÍSTUPY A PRINCIPY

ORIENTACE NA ZÁKAZNÍKA • PŘEDVÍDAVOST • PODNIKATELSKÝ DUCH • OTEVŘENOST ZMĚNÁM • TRVALÉ ZLEPŠOVÁNÍ • TÝMOVÁ PRÁCE
ALIANČNÍ MYŠLENÍ • DŮSLEDNOST, PLNĚNÍ DOHOD • SDÍLENÍ ZNALOSTÍ A ZKUŠENOSTÍ • SROZUMITELNOST V KOMUNIKACI
VĚDOMÍ SPOLEČNÉ ODPOVĚDNOSTI • TRVALÉ ROZVÍJENÍ DŮVĚRY

NA ČEM STAVÍME

KULTURA A UM LIDÍ • PROPOJENÍ FIRMY A REGIONU • TRADICE – OD ROKU 1839 • ZNAČKA 

Firemní mise společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. „Společně pro příští generace“ vychází z role historicky dominujícího průmyslového podniku, který ovlivňuje území s přibližně 100 000 obyvateli. Ve firemní misi vyjadřujeme naši spoluzodpovědnost za rozvoj okolního regionu.



Dokážeme **efektivně využít**
vedlejší produkty vznikající
při výrobě železa a oceli



Podářilo se nám snížit
emise tuhých látek na
historické minimum





II.

Vybrané hospodářské ukazatele 2007 – 2011

Ukazatel	Měrná jednotka	2007	2008	2009	2010	2011
Výroba surového železa	kt	2 074	1 983	1 810	2 043	2 029
Výroba surové oceli	kt	2 563	2 448	2 213	2 498	2 480
– z toho kontislítky	kt	2 401	2 296	2 137	2 370	2 360
Prodej válcovaného zboží včetně oceli	kt	2 392	2 301	2 088	2 338	2 302
Výnosy celkem	mil. Kč	36 905	40 308	25 627	34 672	41 327
Tržby z prodeje výrobků, služeb a zboží	mil. Kč	35 553	37 095	24 316	32 459	38 897
Náklady celkem bez daně z příjmů	mil. Kč	32 381	38 791	26 581	35 581	39 641
Výsledek hospodaření po zdanění	mil. Kč	3 633	1 204	-732	-632	1 377
Konsolidovaný výsledek hospodaření	mil. Kč	4 151	1 408	-1 006	-1 047	1 376
Aktiva celkem netto	mil. Kč	24 343	24 724	23 037	25 458	26 914
Dlouhodobý hmotný majetek	mil. Kč	23 847	24 409	24 690	26 940	27 816
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku	mil. Kč	14 539	15 163	15 854	16 717	17 639
Amortizace	%	61,8	63,0	65,1	62,9	64,2
Vlastní kapitál	mil. Kč	18 010	19 214	18 483	18 111	19 361
Investiční výstavba	mil. Kč	832	1 010	613	1 307	545
Cizí kapitál vč. časového rozlišení	mil. Kč	6 333	5 509	4 554	7 347	7 552
Zaměstnanci – průměrný evidenční přepočtený stav	osob	5 428	5 539	5 319	5 905	5 943
Průměrný měsíční výdělek	Kč/osobu	26 799	27 402	24 213	24 201	27 402



Dozorčí rada a představenstvo

DOZORČÍ RADA

Funkce	Jméno	Bydliště	Změny
Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.	Praha 9, Koloděje, Podzámecká 1, PSČ 190 16	
1. místopředseda	Ing. Ján Moder	Bystřice 1241, PSČ 739 95	
2. místopředseda	Dr. Hanns Kurt Zöllner	6314 Unteraegeri, Zimmelstrasse 68, Švýcarsko	
Člen	Pablo Alarcón Espinoza	Madrid, Serrano Galvache 42, Španělské království	
Člen	Ing. Evžen Balko	Bystřice 1241, PSČ 739 95	
Člen	Ing. Jozef Blaško, Ph.D.	Košice, Československého odboja 74, Slovenská republika, PSČ 04 001	
Člen	František Ligocki	Jablunkov 311, PSČ 739 91	znovu zvolen 15. 12. 2011
Člen	Vladislav Heczko	Návsí 316, PSČ 739 92	
Člen	Ing. Roman Mitřega, MBA	Bystřice 458, PSČ 739 95	

PŘEDSTAVENSTVO

Funkce	Jméno	Bydliště	Změny
Předseda	Ing. Jiří Cieńciała, CSc.	Vendryně 902 PSČ 739 94	do 31. 12. 2011
1. místopředseda	Ing. Jan Czudek	Jablunkov 373 PSČ 739 91	do 9. 1. 2012
Předseda	Ing. Jan Czudek	Jablunkov 373 PSČ 739 91	od 10. 1. 2012
2. místopředseda	Ing. Česlav Marek	Třinec, Oldřichovice 202 PSČ 739 61	do 9. 1. 2012
1. místopředseda	Ing. Česlav Marek	Třinec, Oldřichovice 202 PSČ 739 61	od 10. 1. 2012
Člen	Ing. Jan Lasota	Třinec III – Kanada, Nad Úvozem 264 PSČ 739 61	
Člen	Ing. Henryk Huczala	Komorní Lhotka 223 PSČ 739 53	
Člen	Ing. Ivo Žižka	Třinec, Dolní Lištná 363 PSČ 739 61	
Člen	Ing. Petr Popelář, MBA	Ostrava-Dubina, Václava Košáře 86/21, PSČ 700 30	do 9. 1. 2012
2. místopředseda	Ing. Petr Popelář, MBA	Ostrava-Dubina, Václava Košáře 86/21, PSČ 700 30	od 10. 1. 2012

III.



Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.



Ing. Ján Moder



Dr. Hanns Kurt Zöllner



Pablo Alarcón Espinoza



Ing. Evžen Balko



Ing. Jozef Blaško, Ph.D.



František Ligocki



Vladislav Heczko



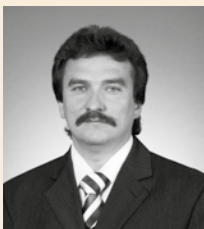
Ing. Roman Mitřega, MBA



Ing. Jiří Cieňala, CSc.



Ing. Jan Czudek



Ing. Česlav Marek



Ing. Jan Lasota



Ing. Henryk Huczala



Ing. Ivo Žižka



Ing. Petr Popelář, MBA

IV.

Úvodní slovo předsedy dozorčí rady

**NAŠIM AKCIONÁŘŮM,
ZÁKAZNÍKŮM,
PARTNERŮM
A ZAMĚSTNANCŮM.**



Tři roky po propuknutí dosud největší hospodářské krize od druhé světové války je už jasné, že její důsledky budou daleko hlubší, než se původně očekávalo. A to nejen ekonomické nebo politické, ale i takové, které na dlouhou dobu ovlivní naše životy. Dnes již můžeme primární problémy západních ekonomik charakterizovat dvěma slovy – arogance a nekázeň. Domyšlivost bezpodmínečné úspěšnosti pruhů a hvězdiček nebo pseudosocialistické arogantní regulování nevytvořených hodnot pod modrým nebem se žlutými hvězdami je v současnosti konfrontováno s realitou ekonomické výkonnosti.

Nejrozvinutější ekonomiky budou proto i nadále ztrácet vliv a vedoucí globální roli postupně přeberou země, které dnes označujeme jako rozvojové. Navíc, ty země, které disponují přírodními zdroji, budou vítězi budoucnosti. Tyto neblahé prognózy pak platí dvojnásob pro výrobu, spotřebu a trhy s ocelí.

Rok 2011 byl z výše zmíněných důvodů dalším obdobím ústupu zemí EU a Severní Ameriky z předních pozic, jak ve výrobě, tak i ve spotřebě. Srovnáme-li regionální spotřebu oceli v roce 2011 s rokem 2007, tak EU zažívá téměř dvacetiprocentní pokles a země Severní Ameriky pak úbytek na úrovni přesahující 10%. Vedle více než padesátiprocentního růstu Číny a téměř čtvrtinového vzestupu v zemích Latinské Ameriky nejsou tato čísla právě povzbuzující. Na druhé straně je pozitivním faktem, že si velcí distributoři nedrží vysoké zásoby a přední výrobci pružně přizpůsobují svou výrobu poptávce. To se projevuje relativní stabilitou cen ocelářských výrobků.

Také evropská legislativa v otázkách životního prostředí, která je zejména ve věci emisí skleníkových plynů jednou z nejpřísnějších na světě, samozřejmě ovlivňuje globální investory, jež se snaží přesouvat výrobu mimo EU. Tento přístup je natolik zrádný, že nepřinese ekologickou úlevu, protože emise skleníkových plynů nezmizí, pouze se přesunou za hranice, ale navíc způsobuje další sociální problémy přímo v EU. Ekologický ráj se tak může postupně proměnit v sociální peklo. To je jen stručné nastínění problémů, se kterými se ocelářství v zemích EU potýká. Samozřejmě existují drobné výjimky, ale pouze ve výrobcích s velmi vysokou přidanou hodnotou.

V souvislosti s těmito trendy se opět prokazuje správnost strategie naší skupiny, kterou jsme si na začátku tohoto milénia vybrali, tj. „Dynamické zvyšování podílu dlouhých výrobků s vyšší přidanou hodnotou a její řízení v budovaných výrobních řetězcích“. Všechny



IV.

tradiční společnosti naší skupiny hospodařily v roce 2011 s kladným výsledkem. Vedle naší strategie je tento úspěch dán taky fakty, že jsme si v průběhu let 2009 a 2010 udrželi naše tradiční trhy, že jsme byli schopni najít další rezervy v naší nákladové struktuře. Podařilo se nám vyrovnat se s náklady na suroviny, které na rozdíl od víceméně stagnujících cen hotových výrobků neustále rostou. Také kvalitní spolupráce s našimi odběrateli, která ústí do inovace našich výrobků, zejména ve vztahu k automobilovému průmyslu a strojírenství, je jednou z podmínek našeho úspěchu.

Získali jsme Národní cenu ČR za společenskou zodpovědnost firem, která je uznáním za náš pozitivní přístup k životnímu a pracovnímu prostředí, k rozvoji okolního regionu a v neposlední řadě i k našim zaměstnancům. Pokračujeme také v podpoře zájmu mladé generace o studium a práci v technických oborech, protože jsme přesvědčeni, že ocel je materiálem budoucnosti.

Z nejvýznamnějších akcí roku 2011, bych rád vyzdvihl zejména opětovné spuštění koksárenské baterie č. 12 po rok a půl trvající modernizaci, akvizici maďarské společnosti D & D Drótáru a fúzi s tažírnu oceli FERROMORAVIA, s.r.o. Díky modernizaci koksovny jsme získali zařízení, které vedle snížené zátěže životního prostředí efektivně vyrábí koks, jednu ze základních surovin pro výrobu železa. Během modernizace jsme museli ne vždy stoprocentně kvalitní koks draze nakupovat, takže přínos této investice pro naši ekonomiku je zvláště citelný. Tažírna drátu D & D Drótáru, společnost se sídlem v Miskolci, se stala

součástí našich výrobních řetězců v březnu roku 2011. Valná hromada konaná v červnu 2011 schválila fúzi naší firmy s dceřinou společností FERROMORAVIA, s.r.o., která se stala našim dalším výrobním provozem. Tyto kroky byly provedeny po uvážlivé analýze efektů a úspor.

Vážení přátelé, v roce 2011 jsme po dvou méně úspěšných letech dosáhli pozitivního hospodářského výsledku ve výši 1 miliardy 377 milionů Kč po zdanění, což je víc, než jsme na počátku roku předpokládali.

Vážení akcionáři, zákazníci, partneři a zaměstnanci. Jménem dozorčí rady, představenstva a vedení naší firmy bych vám rád poděkoval za vaši obětavost, zájem a podporu, kterou jste nám během celého roku věnovali. I když to byl opět složitý rok, podařilo se nám ho i díky vám úspěšně zvládnout. Za to vám všem patří upřímný dík. Věřím, že i v budoucnosti budou TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. patřit k předním firmám České republiky a že naše výrobky budou uznávány po celém světě.

Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
předseda dozorčí rady

Zpráva představenstva

VÝVOJ MAKROEKONOMICKÉHO KONKURENČNÍHO PROSTŘEDÍ

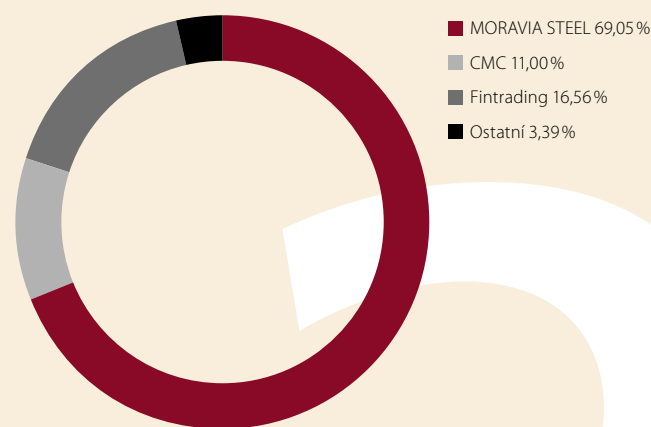
Česká ekonomika zpomalovala postupně v každém čtvrtletí minulého roku, a to jak v meziročním, tak i mezikvartálním srovnání. I když tento vývoj reflektoval hospodářský vývoj Evropské unie, byl v České republice razantnější. Hlavní příčina útlumu české ekonomiky spočívala ve vnitřním prostředí, postupném snižování průmyslové produkce, redukci výdajů na konečnou spotřebu domácnosti i vládního sektoru. HDP v minulém roce sice vykázal meziroční nárůst o 1,7%, nicméně jediným růstovým faktorem byl v roce 2011 zahraniční obchod. Tržby v sektoru stavebnictví stejně jako v službách klesaly třetí rok v řadě. Průmyslová výroba vzrostla v roce 2011 reálně o 6,9% s výrazným sestupným trendem v průběhu celého roku, přičemž z poloviny se na tomto růstu podílela výroba aut. Rok 2011 tak potvrdil, že hospodářské růsty, na které jsme byli zvyklí v letech 2006–2007, jsou definitivně za námi, a zařadil se svým vývojem ekonomiky k nejslabším v novodobé historii České republiky.

Výroba oceli v České republice v loňském roce meziročně vzrostla o téměř 8% z 5,179 milionu tun na 5,582 milionu tun surové oceli. Třinecké železárny si i přes nepatrné snížení výroby oceli o 0,7% oproti roku 2010 udržely svůj podíl na výrobě české oceli na úrovni téměř 45%. Trend výrazného oživení zahraničního obchodu s hutními výrobky pokračoval i v roce 2011, což se projevilo ve zvýšení jeho objemu jak v hmotných tak v hodnotových jednotkách ve srovnání se stejným obdobím roku předchozího. Oproti roku 2010 se dovoz zvýšil absolutně o 460 kt, což představuje v hodnotovém vyjádření nárůst o více než 20 mld. Kč. Saldo zahraničního obchodu s ocelářskými výrobky dosáhlo celkově více než 24,5 mld. Kč ve prospěch dovozu. Největší podíl na tomto zvýšení měl import plochých výrobků ze Slovenska, Německa a Polska. Strmý nárůst dovozu zaznamenaly také trubky, kde došlo ke zvýšení dovozu o 33,4% oproti předchozímu roku. V obchodní bilanci České republiky došlo k meziročnímu nárůstu vyvážených ocelářských výrobků o téměř 20%, na čemž se podílelo zejména zvýšení exportu ingotů a předvalků, dále dlouhých a plochých výrobků. Dle exportních teritorií došlo k největšímu nárůstu vývozu ingotů a předvalků do Německa a Rumunska (44,6%), plochých výrobků do Německa (62%) a dlouhých výrobků do Polska (44,9%).

V roce 2011 dosáhla celková světová výroba surové oceli podle statistiky Světové asociace oceli (World Steel Association) objemu 1,527 miliardy tun. Toto číslo představuje téměř sedmiprocentní nárůst

oproti předchozímu roku a nový rekord pro světovou výrobu surové oceli vůbec. Všechny země, jež jsou hlavními výrobci oceli, vykázaly růst kromě Japonska (–1,8%) a Španělska (–4,6%). Významné zvýšení výroby surové oceli zaznamenaly v minulém roce zejména Turecko (17%), Jižní Korea (16,2%) a Itálie (11,3%). Roční výroba surové oceli v Asii dosáhla v minulém roce 988,2 milionů tun, což představuje nárůst o 7,9% oproti minulému roku a mírné navýšení jejího podílu na celkové světové výrobě oceli z 64% v roce 2010 na 64,7% v minulém roce. Čína opět potvrdila své světové prvenství a počtvrté v řadě dokázala vyrobit více než 500 milionů tun oceli ročně. Čínská výroba surové oceli dosáhla 695,5 milionů tun oceli, což představuje nárůst o 8,9% ve srovnání s rokem 2010. Její podíl na světové výrobě oceli se tímto zvýšil ze 44,7% v roce 2010 na 45,5% v minulém roce.

STRUKTURA AKCIONÁŘŮ



VÝROBA A POSTAVENÍ NA TRHU

Meziročně stoupla světová výroba oceli o dalších 6,8% na 1 527 milionů tun. Prakticky ve všech průmyslově významných zemích došlo k růstu, kromě Španělska a Japonska.

Podíl Asie na celosvětové výrobě vzrostl z 64% na 64,7%. Čína jako hlavní světový výrobce dosáhla výroby 695,5 mil. tun oceli. Mezi další regiony s největším růstem patřily Jižní Amerika 48,4 mil. tun (+10,2%), Střední Východ 20,9 mil. tun (+6,9%), Severní Amerika 118,9 mil. tun (+6,8%) a SNS 112,6 mil. tun (+4,0%).

PRODEJ V LETECH 2009–2011 (kt)

		Drát	Polotovary	Profilová a tyčová ocel	Betonářská ocel	Kolejnice	Široká ocel	Trubky	Tažené tyče FERROMORAVIA
Export	2009	532	142	131	101	206	39		
	2010	584	165	179	18	230	44	82	
	2011	601	143	158	5	243	42	85	40
Tuzemsko	2009	324	384	109	84	30	6		
	2010	373	419	174	26	25	6	13	
	2011	316	429	165	4	25	6	14	26
CELKEM	2009	856	526	240	185	236	45	0	
	2010	957	584	353	44	255	50	95	
	2011	917	572	323	9	268	48	99	66

Výroba v zemích EU dosáhla v roce 2011 úrovně 177,4 milionu tun, což představuje nárůst oproti roku 2010 o 2,8%, přičemž v posledních třech měsících roku docházelo prakticky ve všech členských zemích k jejímu poklesu.

Celosvětové využití výrobních kapacit v roce 2011 kolísalo v rozmezí 72% a 83%.

World Steel Association odhaduje další růst pro rok 2012, a to ve výši 5,4%. Hlavním výrobcem bude i nadále Čína, kde se předpokládá růst výroby oceli o 6%.

Evropský trh s ocelí bude narušován dluhovou krizí. Spotřeba, zejména na jihu tohoto regionu, je omezoována slabými ekonomickými podmínkami a přísnými opatřeními vlád. Prognózuje se, že se v roce 2012 výroba oceli v EU meziročně zvýší o 3,7%.

Z pohledu ocelářství v ČR lze konstatovat, že se v roce 2011 výroba postupně blíží úrovni předkrizového roku 2007. Dosažená výroba 5,58 mil. tun představuje nárůst o 7,8% oproti roku 2010.

TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. vyrobily v roce 2011 celkem 2,48 mil. tun oceli, což z hlediska tuzemské výroby oceli činí 44% a řadí tak naši společnost nadále na první místo v ČR. Jsme významným výrobcem v sortimentu dlouhých válcovaných výrobků, které díky své vysoké kvalitě nacházejí trvalé uplatnění na evropském trhu, hlavně v oblasti automobilového průmyslu, strojírenství a dopravy.

Objem prodeje válcovaného zboží a polotovarů ze společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. dosáhl v roce 2011 velikosti 2 302 kt. Z tohoto objemu prodeje tvoří 57,2% export a 42,8% je dodáváno tuzemským odběratelům.

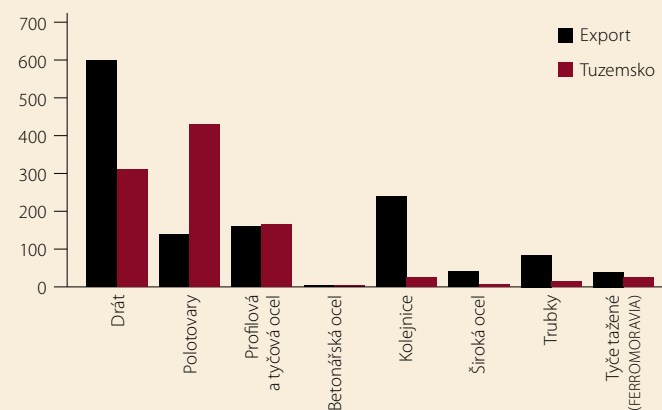
Nejvýznamnější zahraniční trhy, kde naše výrobky nacházejí uplatnění, jsou v Německu, Itálii, Polsku, na Slovensku, v USA a ve Velké Británii. Naši nejvýznamnější zahraniční destinací zůstává Německo.

Naším nejprodávanějším výrobkem je nadále válcovaný drát, jehož podíl z celkového prodeje v roce 2011 dosáhl 39,8%, což představuje 917 kt. Z celkového objemu válcovaného drátu bylo 65,5% prodáno na zahraničních trzích.

TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. jsou jediným výrobcem kolejnic v České Republice. Roční prodej kolejnic za hodnocené období dosáhl 268 kt, což je náš historický rekord. Zejména na trzích Evropy, Severní Ameriky a jihozápadní Asie našlo uplatnění 243 kt kolejnic. Ostatní kolejnice byly dodány v tuzemsku.

Z celkového prodeje tyčové a profilové oceli ve výši 323 kt bylo 158 kt dodáno na exportní trhy, což představuje 48,9%. Tyčová a profilová ocel je dodávána dle požadavků zákazníka ve válcovaném, loupáném nebo taženém stavu po předchozím tepelném zpracování.

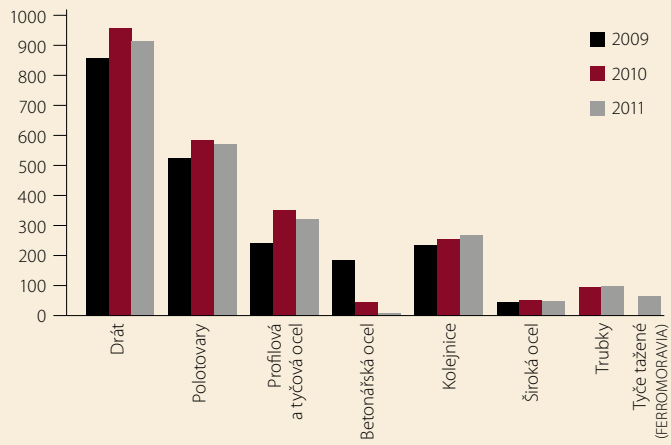
PRODEJ VÝROBKŮ DO TUZEMSKA A NA EXPORT V ROCE 2011 (kt)



Prioritou TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a. s. je výroba výrobků s vyšší přidanou hodnotou, proto i v roce 2011 došlo k dalšímu výraznému poklesu výroby a prodeje betonářské oceli. Tohoto sortimentu bylo vyrobeno pouze 9 kt, z toho 5 kt bylo dodáno na export.

Prodej bezešvých válcovaných trubek, které nacházejí uplatnění hlavně ve strojírenství, energetickém a chemickém průmyslu, dosáhl v roce 2011 objemu 99 kt. Na exportní trhy bylo dodáno 85 kt, tj. 85,9%.

CELKOVÝ PRODEJ VÝROBKŮ V LETECH 2009–2011 (kt)



INVESTICE A MODERNIZACE

Plán akcí technického rozvoje roku 2011, který je součástí našeho pětiletého plánu, plně odpovídá obchodně – výrobní strategii skupiny, kterou lze definovat jako „Dynamické zvyšování podílu dlouhých výrobků s vyšší přidanou hodnotou a její řízení v budovaných řetězcích“. Naše investice byly zaměřeny na modernizační akce, které nám umožní zvýšení podílu výroby ušlechtilých materiálů, dále na akce v oblasti ochrany životního prostředí, vyplývající z požadavku na zavádění nejlepších dostupných technik, a akce v oblasti obnovy stávajícího výrobního zařízení.

V průběhu roku 2011 byly realizovány akce technického rozvoje dle navrženého plánu. Proinvestováno bylo 545 mil. Kč z investic a 4 mil. Kč z provozních prostředků. Vysoká pozornost byla věnována maximální efektivnosti vynaložených prostředků a využití kapacit dceřiných společností.

V roce 2011 bylo pokračováno v realizaci sedmi rozestavených akcí, k nejvýznamnějším patřily:

- Modernizace, rekonstrukce a generální oprava koksárenské baterie č. 12
- Měření rozměrů provačku před hotovným blokem ASC kontijemné tratě

Nově bylo zahájeno 35 modernizačních akcí, mezi něž patří:

- Obnova řídicího systému na aglomeraci č. 2
- Automatický odběr a zpracování vzorků aglomerátu
- Odlévání formátu 470 mm na zařízení blokového lití
- Výměna jeřábu č. 49 na skladě ingotů
- Výměna jeřábu č. 15 na kontijemné válcovně
- Regulace potoka Křivec a zvýšení průtoku jeho propustku jako protipovodňové opatření

Plán technického rozvoje pro rok 2012 je zpracován na celkový objem finančních prostředků ve výši 2 mld. 321 mil. Kč. Nejvýznamnější akcí roku je injektáž prachového uhlí do vysokých pecí č. 4 a 6.

Kromě toho plán počítá se zahájením dalších 50 akcí. K těm finančně náročnějším patří:

- Odháněč benzolu na koksovně
- Odprášení spalin a odprášení uzlů aglomerace č. 2
- Rekonstrukce odsávání odléváren vysokých pecí č. 4 a 6
- Rekonstrukce trojcestných ventilů obou konvertorů
- Rekonstrukce sekundárního odprášení kyslíkové konvertorové ocelárny
- Elektromagnetické míchání pro kulatinu 410 mm na zařízení blokového lití
- Nový jeřáb č. 26 vsázky kontijemné tratě

- Loupací a zušlechťovací linka tyčí z kontijemné a střední tratě
- Lakovací linka ve válcovně trub
- Kombinovaný tažný stroj na průměr 5 – 15 mm v tažárně oceli

TECHNOLOGIE A VÝZKUM

Řídicím a kontrolním nástrojem technologie v toku od výroby oceli a hutních polotovarů až po jejich finalizaci jsou interní technologické předpisy a směrnice. Ty úzce navazují na výzkumnou a vývojovou činnost, popřípadě na inovaci technologie. Velice výraznou stránku ověření a zavedení nové technologie a nového výrobku sehrávají popptávky a potřeby zákazníků a tím pádem technologie šitá na míru odběratelů dle možností výrobního zařízení. Pro nejvýznamnější odběratele byly vytvořeny plány kvality. Program trvalého zlepšování, vedený prostřednictvím cílů kvality, je neustále aktualizován už od roku 2004.

Cílem technologické činnosti je naplňování strategických záměrů společnosti v souladu s neustálým zlepšováním kvalitativních parametrů vyráběných polotovarů a snižováním nákladů na výrobu. Jedna z hlavních technologických činností je neustálá kontrola kvality výroby v součinnosti s požadavky zákazníků prostřednictvím 13 nosných výrobních programů, kterými jsou:

- Oceli pro Sochorovou válcovnu Kladno
- Tyčové oceli z kontijemné a střední tratě pro automobilový průmysl
- Automatové oceli
- Pružinové oceli
- Tažená ocel
- Šroubárenské oceli
- Nerezavějící a nástrojové oceli
- Řetězové oceli
- Dráty z kontidráťové tratě
- Ložiskové oceli
- Předlitky pro přímé dodávky a oceli pro nápravy
- Výroba trubek
- Kolejnice

Výzkum a vývoj (VaV) je stále prováděn vlastními kapacitami s aktivní spoluprací vysokých škol, výzkumných organizací a specializovaných firem v oblastech týkajících se úzce výrobní a technologické problematiky výroby. Cíl této činnosti je jednoznačný: vyrábět konkurenceschopné výrobky s vysokou přidanou hodnotou při co nejnižších výrobních nákladech a při splnění podmínek bezpečnosti práce i ochrany životního prostředí.

VaV je řešen formou výzkumných projektů zaměřených především na vývoj a aplikaci nových technologických postupů v návaznosti na strategické investiční záměry, inovace a zvyšování jakostních parametrů vybraných ocelí a to jak projektů se státní dotací, tak dotací

z EU nebo projektů vnitropodnikových. Tyto jsou řešeny také v úzké spolupráci dceřiných společností a koordinovány Řídicím týmem výzkumných projektů, který má za cíl definovat priority skupiny za účelem dosažení synergických efektů s výhodnějším řešením daných technologických problematik. V roce 2011 bylo řešeno 26 výzkumných projektů.

ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ

OCHRANA OVZDUŠÍ:

Oproti roku 2010 se nám podařilo významně snížit emise tuhých látek. Historického minima celkových emisí tuhých látek jsme dosáhli především díky jejich poklesu na několika rozhodujících zdrojích emisí provozu Výroba železa a oceli.

Významně jsme snížili i emise oxidu uhelnatého. To se projevilo v nižších poplatcích za emise o více než 3 mil. korun.

Mírné zvýšení emisí oxidů dusíku a ostatních emisí bylo způsobeno především znovuvvedením do provozu koksárenské baterie č. 12 po její rok a půl dlouhé odstávce během generální opravy spojené s rekonstrukcí a modernizací.

VÝSKYT EMISÍ ZA ROK 2011 VE SROVNÁNÍ S ROKEM 2010

Rok	Tuhé zneč. látky (t/rok)	Oxid siřičitý (t/rok)	Oxidy dusíku (t/rok)	Oxid uhelnatý (t/rok)	Ostatní emise (t/rok)
2010	902	2 136	1 425	65 277	63
2011	670	2 640	1 449	59 827	70

OCHRANA ČISTOTY VOD:

V roce 2011 jsme díky dalšímu zvýšení recirkulace vod snížili odebrané množství povrchové přídavné vody a následně i množství produkovaných odpadních vod. Pozitivní pokles je zaznamenán i v množství znečišťujících látek vypuštěných v odpadních vodách do vodního toku Olše, na který mělo vliv jak zvýšení recirkulace, tak například vyčištění sedimentační nádrže koncové čistírny odpadních vod.

V průběhu roku 2011 nebyl zaznamenán žádný případ havarijní situace, který by měl za následek zhoršení či ohrožení jakosti podzemních nebo povrchových vod.

**ZNEČIŠTĚNÍ VYPOUŠTĚNÉ DO VODNÍHO TOKU ZA ROK 2011
VE SROVNÁNÍ S ROKEM 2010**

Rok	Množství odpadní vody [m ³ /rok]	NL nerozpouštěné látky [t/rok]	C10 – C40 uhlovodíky [t/rok]	RAS rozpuštěné anorganické soli [t/rok]	CHSK _c chem. spotřeba kyslíku [t/rok]	Fe _{enik} železo celkové [t/rok]
2010	5 402 078	90,6	5,3	2 774	121,9	8,8
2011	4 323 082	47,1	0,96	2 309	52,6	4,2

NAKLÁDÁNÍ S ODPADY

V roce 2011 vzniklo celkem 194 938 t odpadů, což představuje pokles oproti roku 2010 o cca 3%. Ukazatel množství odpadů na tunu vyrobené oceli rovněž poklesl. V roce 2010 to bylo 80,7 kg/t oceli, v hodnoceném roce 2011 – 78,6 kg/t oceli (pokles o 2,7%). Výše uvedené ukazatele lze hodnotit jako pozitivní trend v produkci odpadů.

NAKLÁDÁNÍ S ODPADY ZA ROK 2011 VE SROVNÁNÍ S ROKEM 2010

Produkce odpadů (kt)			
Rok	Celkem	Ostatní	Nebezpečné
2010	202	93	109
2011	195	81	114

**PŘEHLED MNOŽSTVÍ ULOŽENÝCH ODPADŮ NA SKLÁDCE
NEBORANKA**

Rok	Produkce odpadů (kt)			Poplatek	
	Celkem	TŽ, a. s.	Externí	Kč	Kč/t
2010	2 875	2 468	407	1 437 605	500
2011	1 575*	1 240	335	787 650	500

* Rozhodujícím odpadem ukládaným na skládku Neboranka je odpad z oprav kolejového lože provozu Doprava, který v roce 2011 tvořil cca 68% z celkového množství uloženého odpadu. V porovnání s rokem 2010 pokleslo množství uloženého odpadu z kolejového lože na skládce Neboranka o 52%.

EMISE SKLENÍKOVÝCH PLYNŮ

V rámci přípravy na třetí obchodovací období se podařilo úspěšně uplatnit příslušnou žádost o bezplatnou alokaci povolenek. Předběžný počet povolenek, který bude ještě snížen korekčním koeficientem jednotným pro celou EU, byl ze strany Ministerstva životního prostředí potvrzen ve výši 4 070 960 povolenek.

**ZÁMĚRY V OBLASTI EKOLOGIZACE ŽIVOTNÍHO A PRACOVNÍHO
PROSTŘEDÍ V ROCE 2012**

Ekologické akce – investiční, dle Plánu technického rozvoje na rok 2012:

- pokračování akce Snížení prašnosti na homogenizační skládce
- pokračování akce Odprášení aglomerace č.2
- pokračování akce Rekonstrukce odléváren vysokých pecí
- pokračování akce Rekonstrukce sekundárního odprášení kyslíkové konvertorové ocelárny
- nová kanalizace a čištění odpadních vod ve válcovně trub
- pokračování akce Technická rekultivace skládky Neboranka

Další akce s pozitivním vlivem na ŽP:

- pokračování přípravy modernizace, rekonstrukce a generální opravy koksárenské baterie č. 11

ZAMĚSTNANCI

V oblasti lidských zdrojů byla pozornost v roce 2011 nadále zaměřena na maximální možnou úsporu nákladů. Současně byla zajišťována generační obměna z důvodu zvýšeného počtu odchodu zaměstnanců do předčasného důchodu. Přednostně byli přijímáni absolventi technických oborů Střední odborné školy Třineckých železáren, byl naplněn 11. běh střediska nástupní praxe absolventů VŠ a pokračovala spolupráce se školami všech stupňů.

K 1. 9. 2011 došlo k fúzi s dceřinou společností FERROMORAVIA, s.r.o., která byla do naší struktury začleněna jako nový provoz. Tím došlo k navýšení stavu o cca 200 zaměstnanců.

Vzdělávání zaměstnanců bylo nadále zaměřeno především na udržení stávajících kvalifikací a v rámci možností i na jejich rozšiřování a prohlubování. Důraz byl kladen zejména na profesní přípravu zaměstnanců a vzdělávání v oblasti kvality, pokračovala jazyková příprava a manažerské vzdělávání.

V rámci úspor nákladů na vzdělávání byly hledány možnosti využití prostředků Evropského sociálního fondu (projekt Odvětvového svazu hutnictví železa „Program vzdělávání pro zaměstnance členů Odvětvového svazu Hutnictví železa“, projekt „Efektivní vzdělávání, osobnostní rozvoj a zvýšení adaptability zaměstnanců VÁLCOVNA TRUB TŽ, a. s.“ a projekt „Vzdělávání – cesta k rozvoji společnosti FERROMORAVIA, s.r.o.“).

S cílem zajištění nadstandardní péče o zdraví zaměstnanců byly s finanční spoluúčastí České průmyslové zdravotní pojišťovny organizovány rekondičně-rehabilitační pobyty v lázních v navýšeném počtu a ambulantní rehabilitace, byla realizována protichřipková opatření včetně očkování a poskytování vitamínů. Na vybraných provozech proběhly již tradiční „Dny zdraví“.

STAVY ZAMĚSTNANCŮ DLE KATEGORIÍ ČINNOSTÍ:

Kategorie činnosti	2009		2010		2011	
	Zam.	%	Zam.	%	Zam.	%
Hutní výroba celkem	2 066	38,84	2 293	38,83	2 258	38,00
Z toho:						
- koksochemická výroba	252	4,74	233	3,95	266	4,48
- vysokopeční výroba a příprava vsázky	415	7,80	349	5,91	341	5,74
- výroba oceli	481	9,04	529	8,96	508	8,55
- výroba válcovaného materiálu	918	17,26	1 182	20,02	1 143	19,23
Strojírenská výroba	46	0,87	98	1,66	175	2,94
Energetika	57	1,07	59	1,00	58	0,98
Doprava	562	10,57	627	10,62	675	11,36
Opravy a údržba	893	16,79	976	16,53	983	16,54
Řídicí činnosti	307	5,77	355	6,01	361	6,07
Správní činnosti	641	12,05	694	11,75	705	11,86
Technický vývoj a projekční činnosti	400	7,52	465	7,88	485	8,16
Služby a ostatní činnosti	347	6,52	338	5,72	243	4,09
Celkem	5 319	100,00	5 905	100,00	5 943	100,00

V roce 2011 bylo evidováno celkem 12 pracovních úrazů, což představuje pokles ve srovnání s rokem 2010 o 8 úrazů a ve srovnání s rokem 2009 o jeden pracovní úraz. Hodnota úrazové četnosti je 0,20 pracovních úrazů na 100 zaměstnanců. Nedošlo ke vzniku smrtelného úrazu.

Dlouhodobý vývoj pracovní úrazovosti vykazoval sestupnou tendenci do roku 2008. Počet pracovních úrazů v roce 2009 vzrostl pouze o jeden případ, nárůst v roce 2010 však byl již relativně významný (20 úrazů). Proto je úspěchem, že výsledky roku 2011, kdy bylo zaznamenáno 12 pracovních úrazů a hodnota úrazové četnosti poklesla na 0,20, jsou novým minimem v celé naší historii.

Tyto výsledky jsou zavazující vzhledem k množství a velikosti existujících rizik a taktéž i k počtu zaměstnanců a udržet je bude vyžadovat každodenní aktivní přístup k této problematice.

Z nových aktivit, které byly realizovány v roce 2011 nutno připomenout pořádání Dnů bezpečnosti a ochrany zdraví (BOZ) na provozech a systém koordinací BOZ při provádění oprav stěžejních výrobních agregátů, kde byl v široké míře uplatněn aktivní přístup odborných zaměstnanců našeho dodavatele služeb BOZ – společnosti ENVIFORM a.s.

Motivace zaměstnanců byla nadále zaměřena na zvyšování výroby za podmínky udržení vysokého stupně kvality. Po krizovém období let 2009, 2010 byl rok 2011 po výrobní stránce velmi úspěšný. Byl proveden úspěšný náběh koksárenské baterie č. 12 po generální opravě a na několika hutních agregátech bylo dosaženo rekordní výroby. Splnění a překročení hospodářského výsledku umožnilo i překročení sjednaného růstu průměrného výdělku v Podnikové kolektivní smlouvě a dosažení skutečného průměrného výdělku na úrovni předkrizového roku 2008. Byly splněny i veškeré ostatní závazky vyplývající z Podnikové kolektivní smlouvy, Sociálního kodexu a byl nadále zachován vysoký standard v oblasti poskytování zaměstnaneckých výhod a péče o zdraví zaměstnanců.

Na základě výše uvedených výsledků byla aktualizována personální strategie a její cíle zakotvené v Podnikatelském programu na roky 2012 – 2016.

V roce 2011 dosáhly Třinecké železářny průměrného evidenčního přepočteného stavu 5 943 zaměstnanců včetně fúzované společnosti FERROMORAVIA, s.r.o.

SYSTÉM ŘÍZENÍ

Systém řízení společnosti slouží k naplňování podnikatelské strategie, jejímž cílem je postupné zvyšování podílu výrobků z ušlechtilých ocelí, vytváření a rozvoj výrobních řetězců a intenzivní využívání aktiv při současném růstu rentability tržeb. Úsilím všech zaměstnanců společnosti je navyšování přidané hodnoty dlouhých válcovaných výrobků, které tvoří rozhodující část produkce.

Základními principy řízení je liniová organizační struktura, procesní a projektové řízení. Ani jeden z principů není uplatňován samostatně, řízení je postaveno na jejich promyšleném kombinování. Pro získání nezbytné zpětné vazby k vymezení a kontrole plnění strategických cílů je nastaven systém ukazatelů pro řízení výkonnosti Balanced scorecard (BSC) a systém pravidelných reportingu.

V průběhu roku 2011 byla na podporu strategických cílů přijata řada opatření ve všech strategických oblastech řízení (Partnerství, Technologie, Lidé, Řízení).

Systém řízení, včetně informačních systémů, byl upraven ve vazbě na fúzi dceřiné společnosti FERROMORAVIA, s.r.o. do společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. Informační základnou jsou systémy SAP a Lotus Notes.

Ve vazbě na zákon č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů bylo dokončeno zavedení jednotného informačního systému datových schránek ve skupině.

Dlouholetá cílená snaha o odpovědné chování vůči životnímu prostředí a obyvatelům regionu byla zúročena účastí v soutěži o Národní cenu ČR za společenskou odpovědnost. Toto prestižní ocenění udělované Radou kvality ČR získaly TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. na podzim roku 2011.

TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. se svými majetkovými podíly účastní ve 28 společnostech, ať už s rozhodujícím, podstatným nebo menšinovým vlivem. Většina dceřiných společností je orientována na činnosti přímo nebo zprostředkovaně související s podnikáním v oboru hutnictví a toto zaměření odpovídá dlouhodobé podnikatelské strategii firmy.

Řízení kapitálových účastí je zajišťováno prostřednictvím zástupců ve správních orgánech těchto společností a zaměřuje se zejména na tvorbu strategických cílů, koordinaci podnikatelských záměrů, tvorbu investiční, finanční a obchodní strategie i sjednocování hlavních procesů. Cílem řízení všech subjektů ve skupině je zvyšování jejich hodnoty. Jejich přínos pro skupinu je pravidelně kontrolován a vyhodnocován formou rozborů a reportingu.

Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí.

FINANČNÍ SITUACE

V roce 2011 bylo hospodaření společnosti pozitivně ovlivněno následujícími skutečnostmi:

- významný vliv na hospodaření měl na počátku roku náběh modernizované a rekonstruované koksárenské baterie č. 12 a s ní spojená příznivější struktura nakupovaných a spotřebovaných surovin oproti roku 2010
- progresivnějším růstem realizačních cen oproti cenám vstupních surovin
- zpracovací náklady nepřesáhly plánovanou výši
- v průběhu roku 2011 došlo k fúzi s dceřinou společností FERROMORAVIA, s.r.o.

Uvedené skutečnosti příznivě ovlivnily **výsledek hospodaření před zdaněním, který dosáhl výše +1 686 mil. Kč** (ve srovnání s rokem 2010 je vyšší o 2 594 mil. Kč).

Výkony společnosti dosáhly úrovně 39 828 mil. Kč (32 909 mil. Kč v roce 2010), což představuje jejich meziroční zvýšení o 6 919 mil. Kč. K nárůstu došlo zejména vlivem vyšších tržeb za prodej válcovaného zboží a oceli (+6 292 mil. Kč).

VÝVOJ CELKOVÝCH TRŽEB

Ukazatel (v tis. Kč)	2010	2011
Válcované zboží vč. oceli	31 161 640	37 453 365
Ostatní výrobky	913 122	1 038 628
Tržby za prodej vlastních výrobků	32 074 762	38 491 993
Tržby za prodej služeb	379 426	401 075
Tržby za prodej zboží	5 167	4 212
Tržby za prodej vlastních výrobků, služeb a zboží	32 459 355	38 897 280

Výkonová spotřeba byla vyšší proti roku 2010 o 2 401 mil. Kč. Nejvýznamnější vliv na její meziroční nárůst měla spotřeba surovin v souvislosti s nárůstem cen rozhodujících vstupních komodit.

K meziročnímu nárůstu zpracovacích nákladů došlo zejména v oblasti osobních nákladů z důvodu vyplacení odměn a nárůstu mezd vyplývajícího z kolektivní smlouvy za splnění a překročení plánovaného hospodářského výsledku. Dále v opravách, v oblasti služeb i spotřebě materiálu. Plánovaná výše zpracovacích nákladů v absolutním vyjádření však byla dodržena.

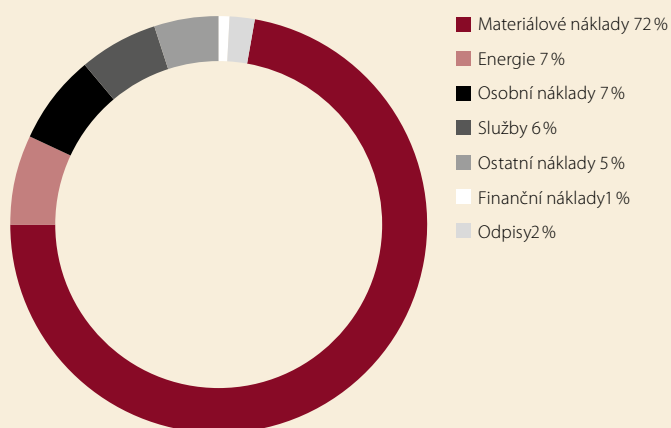
I přes nižší výrobu surové oceli (meziročně –18 kt) a nižší prodej válcovaného zboží včetně oceli (meziročně –36 kt) byla dosažena vyšší přidaná hodnota oproti roku 2010 a to o 4 518 mil. Kč. Zvýšení přidané hodnoty bylo ovlivněno rychlejším růstem realizačních cen před

cenami vstupních surovin a jinou strukturou nákupu surovin (v souvislosti s náběhem modernizované a rekonstruované koksové baterie č.12). Přidaná hodnota dosáhla v roce 2011 úrovně 5 691 mil. Kč. Produktivita práce z přidané hodnoty na jednoho zaměstnance činila 958 tis. Kč.

Provozní výsledek hospodaření dosáhl výše +1 630 mil. Kč, což představuje zvýšení oproti roku 2010 o 3 145 mil. Kč.

Hospodářský výsledek z finančních operací dosáhl v roce 2011 výše +56 mil. Kč a byl kladně ovlivněn především přijatými dividendami z dceřiných společností.

STRUKTURA NÁKLADŮ V ROCE 2011



K 31. 12. 2011 vykazala naše společnost aktiva v celkové výši 26 914 mil. Kč (po fúzi se společností FERROMORAVIA, s.r.o.), což je o 1 456 mil. Kč více než k 31.12.2010. Na tomto zvýšení se podílel nárůst oběžných aktiv včetně časového rozlišení o 1 588 mil. Kč, dlouhodobý majetek poklesl o 133 mil. Kč.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek poklesl o 30 mil. Kč.

V roce 2011 došlo k poklesu dlouhodobého finančního majetku o 103 mil. Kč zejména v souvislosti s fúzí se společností FERROMORAVIA, s.r.o. K navýšení došlo naopak pořízením dlouhodobé finanční investice D&D Drátárů a navýšení základního kapitálu společnosti METALURGIA S.A.

Na zvýšení stavu zásob od počátku roku měly vliv vyšší ceny surovin, vyšší objem zásob polotovarů a hotových výrobků a fúze se společností FERROMORAVIA, s.r.o.

V oblasti pasív došlo meziročně ke zvýšení podílu vlastních zdrojů na celkových zdrojích společnosti o 0,8% na 71,9%.

Cizí zdroje vzrostly o 209 mil. Kč, přičemž došlo ke zvýšení rezerv, dlouhodobých závazků (odložený daňový závazek) a krátkodobých závazků. Bankovní úvěry poklesly.

STRATEGICKÉ ZÁMĚRY

Po překonání krize v roce 2009 došlo na trhu s ocelí k celosvětovému oživení, avšak značně nerovnoměrným způsobem. Zjevná spotřeba oceli v EU27 v roce 2011, v porovnání s rokem 2007, činila 80,1%, ve zbytku Evropy 110,2%, v zemích CIS 106,1%, NAFTA 89,5%, Střední a Jižní Amerika 127,5%, Afrika 113,7%, Blízký východ 123,7%, Asie a Oceánie 140,7% (z toho Čína 162,9%). Pokud v roce 2000 byl poměr v poptávce po oceli mezi vyspělými a rozvíjejícími se ekonomikami 58,4% k 41,6%, tak tento poměr v roce 2012 bude 27,3% k 72,7%.

Mezi lety 2001 – 2010 vzrostla celosvětová kapacita výroby surové oceli o 837 mil. tun na 1 899 mil. tun a do roku 2013 se předpokládá růst o dalších 217 mil. tun na 2 116 mil. tun. Nárůst výroby oceli nese s sebou i zvýšení poptávky po surovinách. Za období 2000 – 2011 vzrostla světová poptávka po železných rudě z cca 1 000 mil. tun na 1 800 mil. tun. Za stejné období vzrostla v regionu Západní Evropy cena rudy 7krát, koksovateľného uhlí 6,5krát a šrotu 5,5krát.

Z důvodu převahy nabídky oceli nad poptávkou je v EU zřejmý tlak zákazníků na cenu, zvyšování užitné hodnoty oceli a dodávky just in time.

Pro následující plánované pětileté období naše společnost nepředpokládá změnu technologie výroby oceli. Cílem je zachování provozuschopnosti výrobních agregátů, realizace investičních akcí do zvýšení konkurenceschopnosti výrobků společnosti, snížení výrobních nákladů a emisí škodlivých látek. Klíčovými investicemi jsou injektáž prachového uhlí do vysokých pecí, modernizace kontidrátové válcovny. Z ekologických investic se jedná o odprášení aglomerace č.2, odléváren vysokých pecí a rekonstrukce sekundárního odprášení kyslíkové konvertorové ocelárny. Na tyto ekologické akce společnost podala žádost o dotaci.



VI.

Zpráva dozorčí rady

Dozorčí rada pravidelně kontrolovala, zda podnikatelské aktivity jsou uskutečňovány v souladu s platnou legislativou, stanovami společnosti i usneseními valné hromady a dozorčí rady. V průběhu kalendářního roku 2011 ji představenstvo informovalo o aktuální hospodářské situaci společnosti, o průběžných výsledcích krizového managementu i o plnění podnikatelského programu.

Dozorčí rada se na svých zasedáních zabývala klíčovými strategickými záměry a projekty s důrazem na naplňování dlouhodobé podnikatelské strategie společnosti TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

Na svém zasedání dne 13. dubna 2012 přezkoumala dozorčí rada řádnou účetní závěrku i řádnou konsolidovanou účetní závěrku společnosti za rok 2011, návrh na rozdělení zisku, vytvořeného v roce 2011 a zprávu představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku.

Na základě ověření řádné účetní závěrky i řádné konsolidované účetní závěrky ke dni 31. 12. 2011 auditory Deloitte Audit s.r.o. a jejich výroků, které jsou bez výhrad, doporučuje dozorčí rada všechny výše uvedené dokumenty ke schválení valnou hromadou společnosti TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

Dozorčí rada také přezkoumala zprávu o vztazích za účetní období 2011 a s přihlédnutím k výroku auditorů Deloitte Audit s.r.o. konstatovala, že tato byla zpracována v souladu s obchodním zákoníkem a skutečným stavem vztahů mezi propojenými osobami.

Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
předseda dozorčí rady



Dosažení **historického minima pracovních úrazů** je výsledkem naší péče o bezpečnost a zdraví zaměstnanců



Náš nejbližší region je
hlavním cílem našich
sponzorských aktivit





VII.

Zpráva výboru pro audit

Výbor pro audit společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. (dále „TŽ“) v souladu s plánem činnosti výboru pro audit sledoval postup sestavení účetní závěrky společnosti TŽ a konsolidované účetní závěrky skupiny TŽ. Výbor pro audit dále sledoval proces povinného auditu individuálních řádných účetních závěrek jednotlivých společností v rámci skupiny TŽ za rok 2011 a konsolidované účetní závěrky společnosti TŽ za rok 2011. Postup sestavování individuální a konsolidované účetní závěrky společnosti TŽ a skupiny TŽ za rok 2011 probíhal dle českých i mezinárodních účetních standardů a tyto účetní závěrky byly auditovány.

V rámci své činnosti výbor pro audit rovněž získával hodnotící informace, které souvisejí s auditorskou činností a přezkoumával efektivitu povinného auditu. Výbor pro audit se účastnil komunikace mezi auditorem a vedením společnosti a hodnotil způsob, jakým se vedení společnosti řídí doporučeními, která auditor poskytl vedení společnosti. Výbor pro audit rovněž sledoval integritu finančních informací

poskytovaných společností včetně přezkoumávání konzistentnosti a vhodnosti účetních metod používaných ve společnosti TŽ.

Výbor pro audit posuzoval nezávislost a objektivitu auditora, spolupracoval s auditorem a získával hodnotící informace, které by mohly ohrozit jeho nezávislost, přezkoumával povahu a samotný rozsah doplňkových služeb poskytovaných auditorem.

Výbor pro audit vykonával v souladu se zákonnými předpisy a stanovami společnosti TŽ všechny své kompetence.

Ing. Dana Trezziová

předsedkyně výboru pro audit

Výrok auditora k výroční zprávě

Deloitte.

Deloitte Audit s.r.o.
Nile House
Karolíniá 654/2
186 00 Praha 8 - Karlín
Česká republika
Tel.: +420 246 042 500
Fax: +420 246 042 555
DeloitteCZ@deloitteCE.com
www.deloitte.cz
zapsána Městským soudem
v Praze, oddíl C, vložka 24349
IČ: 49620592
DIČ: CZ49620592

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro akcionáře společnosti TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

Se sídlem: Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, 739 70
Identifikační číslo: 180 50 646

Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 12. března 2012 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy v kapitole IX., zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit příložené účetní závěrky společnosti TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. zahrnující rozvahu k 31. prosinci 2011, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

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

Odpovědnost auditora

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

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

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

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. k 31. prosinci 2011 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.“

Zpráva o konsolidované účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 3. dubna 2012 vydali ke konsolidované účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy v kapitole X., zprávu následujícího znění:

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

„Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. zahrnující rozvahu k 31. prosinci 2011, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.“

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

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

Odpovědnost auditora

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

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

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

Výrok auditora

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice konsolidačního celku společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. k 31. prosinci 2011 a jeho finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.“

Zpráva o zprávě o vztazích

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. za rok končící k 31. prosinci 2011, která je součástí této výroční zprávy v kapitole XI. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

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

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. za rok končící k 31. prosinci 2011 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti k 31. prosinci 2011 s účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

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

VIII.

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

V Praze dne 13. dubna 2012

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
oprávnění č. 79



Statutární auditor:

Václav Loubek
oprávnění č. 2037



Finanční část I. Účetní závěrka



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2011

Název společnosti:	TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.
Sídlo:	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ 739 70
Právní forma:	Akciová společnost
IČ:	180 50 646

Součásti účetní závěrky:

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

Účetní závěrka byla sestavena dne 12. března 2012.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ing. Jan Czudek Předseda představenstva	
Ing. Petr Popelář, MBA Druhý místopředseda představenstva	

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

(v tisících Kč)

		31. 12. 2011			31. 12. 2010
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	45 537 601	-18 623 912	26 913 689	25 457 745
B.	Dlouhodobý majetek	33 221 398	-17 970 805	15 250 593	15 383 116
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>240 084</i>	<i>-183 625</i>	<i>56 459</i>	<i>12 811</i>
B.I.2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4 553	-2 959	1 594	2 503
B.I.3.	Software	164 919	-152 767	12 152	9 035
B.I.4.	Ocenitelná práva	28 954	-27 899	1 055	80
B.I.6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	41 658	0	41 658	0
B.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	1 193
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>27 816 483</i>	<i>-17 690 405</i>	<i>10 126 078</i>	<i>10 199 253</i>
B.II.1.	Pozemky	350 117	0	350 117	346 107
B.II.2.	Stavby	6 922 925	-3 758 099	3 164 826	2 938 934
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	20 288 598	-13 899 873	6 388 725	5 750 886
B.II.6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 499	0	1 499	1 668
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	242 821	-32 433	210 388	1 157 143
B.II.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	10 523	0	10 523	4 515
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>5 164 831</i>	<i>-96 775</i>	<i>5 068 056</i>	<i>5 171 052</i>
B.III.1.	Podíly – ovládaná osoba	5 019 688	-79 636	4 940 052	5 037 920
B.III.2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	125 693	-17 139	108 554	109 361
B.III.3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	100	0	100	100
B.III.5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	19 350	0	19 350	18 795
B.III.6.	Pořízovaný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	4 876
C.	Oběžná aktiva	12 275 072	-653 107	11 621 965	10 027 501
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>7 927 491</i>	<i>-589 783</i>	<i>7 337 708</i>	<i>6 121 825</i>
C.I.1.	Materiál	3 377 240	-232 281	3 144 959	2 536 887
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	2 844 661	-298 776	2 545 885	2 146 209
C.I.3.	Výrobky	1 703 622	-58 726	1 644 896	1 428 536
C.I.5.	Zboží	398	0	398	1 694
C.I.6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	1 570	0	1 570	8 499
<i>C.II.</i>	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>5 463</i>	<i>0</i>	<i>5 463</i>	<i>78 769</i>
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	2 662	0	2 662	2 662
C.II.5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	639	0	639	638
C.II.7.	Jiné pohledávky	2 162	0	2 162	1 486
C.II.8.	Odložená daňová pohledávka	0	0	0	73 983
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>3 810 964</i>	<i>-48 649</i>	<i>3 762 315</i>	<i>3 249 057</i>
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	3 185 117	-36 497	3 148 620	3 163 169
C.III.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	401 683	0	401 683	0
C.III.6.	Stát – daňové pohledávky	178 138	0	178 138	42 575
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	9 146	0	9 146	2 684
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	6 177	0	6 177	30 098
C.III.9.	Jiné pohledávky	30 703	-12 152	18 551	10 531
<i>C.IV.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	<i>531 154</i>	<i>-14 675</i>	<i>516 479</i>	<i>577 850</i>
C.IV.1.	Peníze	1 567	0	1 567	1 246
C.IV.2.	Účty v bankách	514 912	0	514 912	562 033
C.IV.3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	14 675	-14 675	0	14 571
D. I.	Časové rozlišení	41 131	0	41 131	47 128
D.I.1.	Náklady příštích období	34 217	0	34 217	38 367
D.I.2.	Komplexní náklady příštích období	6 524	0	6 524	8 680
D.I.3.	Příjmy příštích období	390	0	390	81

		31. 12. 2011	31. 12. 2010
	PASIVA CELKEM	26 913 689	25 457 745
A.	Vlastní kapitál	19 361 466	18 110 848
A.I.	Základní kapitál	8 109 863	8 109 863
A.I.1.	Základní kapitál	8 109 863	8 109 863
A.II.	Kapitálové fondy	103 771	230 541
A.II.2.	Ostatní kapitálové fondy	103 787	230 557
A.II.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-16	-16
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	2 749 675	2 749 698
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	765 408	765 408
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	1 984 267	1 984 290
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	7 020 746	7 652 863
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	8 384 399	8 384 399
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	-1 363 653	-731 536
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)	1 377 411	-632 117
B.	Cizí zdroje	7 548 383	7 339 241
B.I.	Rezervy	241 442	143 672
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	1 853	1 793
B.I.4.	Ostatní rezervy	239 589	141 879
B.II.	Dlouhodobé závazky	286 485	51 692
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	34 203	51 692
B.II.10.	Odložený daňový závazek	252 282	0
B.III.	Krátkodobé závazky	4 716 361	4 431 191
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	4 099 963	3 992 772
B.III.4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	0	7 650
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	296 021	246 456
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	96 304	67 466
B.III.7.	Stát – daňové závazky a dotace	75 039	16 339
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy	4	2
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	138 449	85 719
B.III.11.	Jiné závazky	10 581	14 787
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	2 304 095	2 712 686
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	1 148 715	1 268 107
B.IV.2.	Krátkodobé bankovní úvěry	1 155 380	1 444 579
C. I.	Časové rozlišení	3 840	7 656
C.I.1.	Výdaje příštích období	2 378	5 803
C.I.2.	Výnosy příštích období	1 462	1 853

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ

(v tisících Kč)

		Období do 31. 12. 2011	Období do 31. 12. 2010
I.	Tržby za prodej zboží	4 212	5 167
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4 138	5 033
+	Obchodní marže	74	134
II.	Výkony	39 828 106	32 909 267
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	38 893 068	32 454 188
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	479 407	125 302
II.3.	Aktivace	455 631	329 777
B.	Výkonová spotřeba	34 136 816	31 735 681
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	31 600 454	29 431 905
B.2.	Služby	2 536 362	2 303 776
+	Přidaná hodnota	5 691 364	1 173 720
C.	Osobní náklady	2 929 132	2 561 182
C.1.	Mzdové náklady	2 011 962	1 736 784
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	10 644	11 157
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	707 244	616 409
C.4.	Sociální náklady	199 282	196 832
D.	Daně a poplatky	22 293	21 866
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	910 771	922 179
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	127 125	108 031
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	7 897	23 658
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	119 228	84 373
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	107 148	110 103
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	728	34 207
F.2.	Prodaný materiál	106 420	75 896
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	87 235	-929 798
IV.	Ostatní provozní výnosy	1 115 850	972 543
H.	Ostatní provozní náklady	1 247 847	1 086 579
I.	Převod provozních nákladů	0	-2 597
*	Provozní výsledek hospodaření	1 629 913	-1 515 220
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	199 375	617 375
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	199 170	617 300
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	205	75
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	895	844
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	77 738	-3 301
X.	Výnosové úroky	4 317	7 435
N.	Nákladové úroky	69 988	45 373
XI.	Ostatní finanční výnosy	47 296	51 640
O.	Ostatní finanční náklady	48 276	25 997
*	Finanční výsledek hospodaření	55 881	609 225
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	308 383	-276 475
Q 1.	- splatná	-2 052	-339
Q 2.	- odložená	310 435	-276 136
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	1 377 411	-629 520
R.	Mimořádné náklady	0	2 597
*	Mimořádný výsledek hospodaření	0	-2 597
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	1 377 411	-632 117
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	1 685 794	-908 592

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v tisících Kč)

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Zákonný rezervní fond/ nedělitelný fond	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného úč. období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2009	8 109 863	86 360	765 408	1 984 267	8 268 518	0	-731 536	18 482 880
Vliv fúze	0	144 178	0	0	115 881	0	0	260 059
Stav k 1.1.2010	8 109 863	230 538	765 408	1 984 267	8 384 399	0	-731 536	18 742 939
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	0	0	-632 117	-632 117
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	0	0	0	-731 536	731 536	0
Ostatní	0	3	0	23	0	0	0	26
Stav k 31.12.2010	8 109 863	230 541	765 408	1 984 290	8 384 399	-731 536	-632 117	18 110 848
Vliv fúze	0	-126 770	0	0	-1	0	0	-126 771
Stav k 1.1.2011	8 109 863	103 771	765 408	1 984 290	8 384 398	-731 536	-632 117	17 984 077
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	0	0	1 377 411	1 377 411
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	0	0	0	-632 117	632 117	0
Ostatní	0	0	0	-23	1	0	0	-22
Stav k 31.12.2011	8 109 863	103 771	765 408	1 984 267	8 384 399	-1 363 653	1 377 411	19 361 466

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v tisících Kč)

		Období do 31. 12. 2011	Období do 31. 12. 2010
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	577 850	1 651 096
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	1 685 794	-905 995
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	941 664	-586 555
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	910 771	922 179
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv a komplexních nákladů příštích období	182 334	-900 721
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-7 169	10 549
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-199 375	-617 375
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	65 671	37 938
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	6 793	-6 747
A.1.7.	Úpravy o nepeněžní operace – Fúze	-17 361	-32 378
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	2 627 458	-1 492 550
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-755 954	-307 477
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-134 746	-858 682
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	309 824	912 853
A.2.3.	Změna stavu zásob	-931 032	-361 648
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	1 871 504	-1 800 027
A.3.	Vyplacené úroky	-73 412	-47 195
A.4.	Přijaté úroky	2 341	7 391
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	2 502	8 895
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	0	-2 597
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	199 375	617 375
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	2 002 310	-1 216 158
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 160 146	-1 419 778
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	7 718	23 700
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	-400 000	0
B.5.	Zvýšení peněžních prostředků – Fúze	1 151	4 865
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-1 551 277	-1 391 213
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-512 253	1 534 235
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-151	-110
C.2.5.	Příjmy (výdaje) z kapitálových a jiných fondů	-23	23
C.2.6.	Vyplacené dividendy	-128	-133
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-512 404	1 534 125
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-61 371	-1 073 246
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	516 479	577 850

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. (dále jen „společnost“), byla založena Fondem národního majetku České republiky na základě zakladatelské listiny jako akciová společnost se sídlem v Třinci, Česká republika, a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě dne 21.3.1991. Hlavním předmětem činnosti společnosti je hutní výroba s uzavřeným hutním cyklem. Kromě výroby koksu, surového železa a oceli jsou hlavním produktem společnosti výrobky válcoven, tj. bloky, bramy, sochory, drát, betonářská ocel, jemné, střední a hrubé profily, ocelové trubky, tažná ocel.

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

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

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

Akcionář	Výše vkladů v procentech
MORAVIA STEEL a.s.	69,05 %
Ostatní právnické a fyzické osoby	30,95 %
Celkem	100,00 %

1.2. ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU

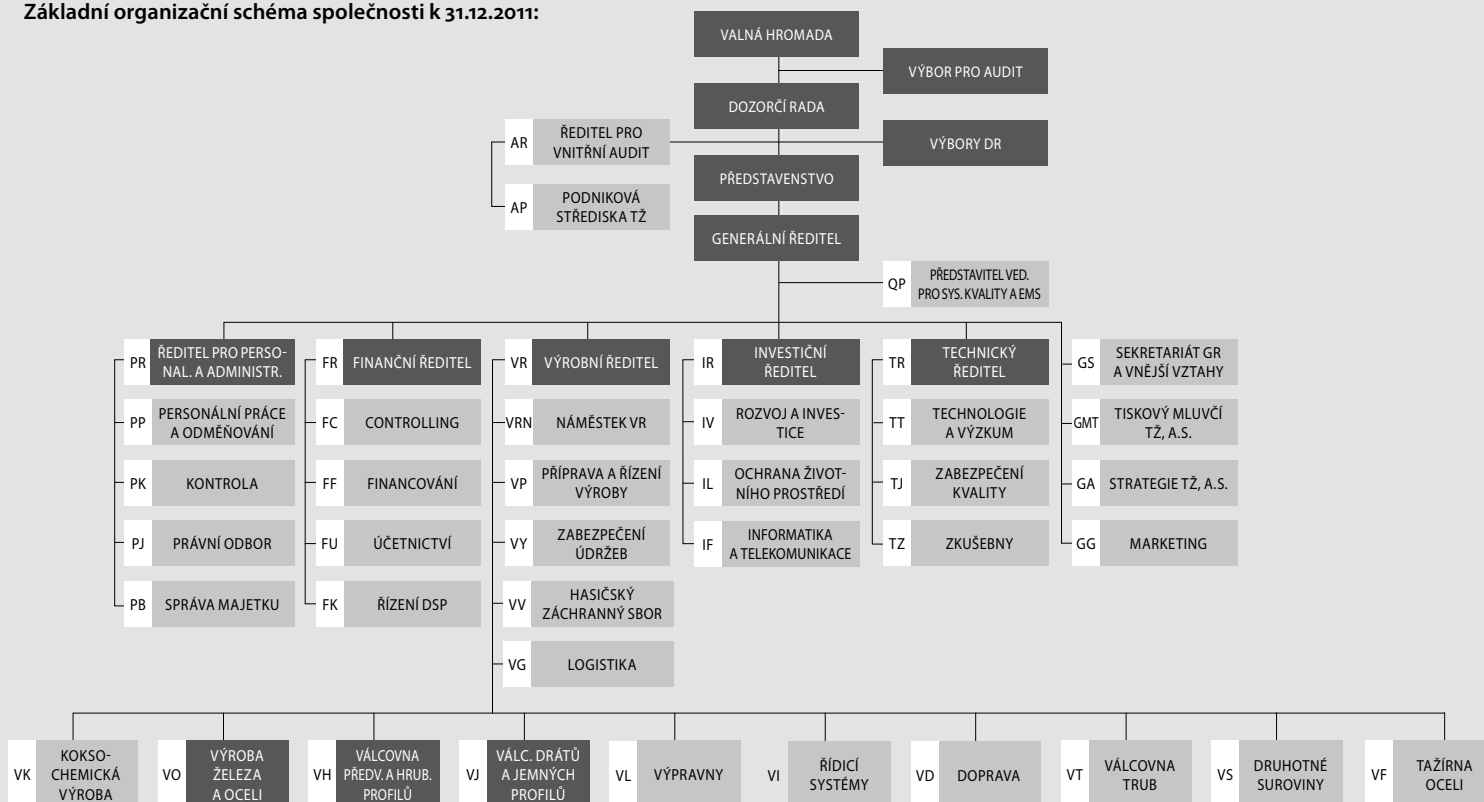
Během účetního období 2011 byla v obchodním rejstříku zapsána změna týkající se fúze sloučením se společností FERROMORAVIA, s.r.o. (viz kap. 2.1. této přílohy).

1.3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Orgány společnosti jsou:

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

Základní organizační schéma společnosti k 31.12.2011:



V průběhu roku 2011 došlo k následujícím organizačním změnám:

- vznik provozu VF – Tažírna oceli v podřízenosti VR – Výrobního ředitele,
- změna názvu odboru TZ – Zkušebny a laboratoře v podřízenosti TR – Technického ředitele na nový název TZ – Zkušebny.

1.4. IDENTIFIKACE SKUPINY

Společnost je ve smyslu § 66a odst. 3 obchodního zákoníku ovládána společností MORAVIA STEEL a.s. Společnost MORAVIA STEEL a.s. je ovládána společnostmi FINITRADING a.s. a R.F.G., a.s., které jednájí ve shodě.

1.5. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31.12.2011

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Ing. Jiří Cieřciała, CSc.
	První místopředseda	Ing. Jan Czudek
	Druhý místopředseda	Ing. Āeslav Marek
	Ālen	Ing. Jan Lasota
	Ālen	Ing. Ivo Źiřka
	Ālen	Ing. Henryk Huczala
	Ālen	Ing. Petr Popelář, MBA
Dozorčí rada	Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D., CSc.
	První místopředseda	Ing. Ján Moder
	Druhý místopředseda	Dr. Hanns Kurt Zöllner
	Ālen	Frantiřek Ligocki
	Ālen	Ing. Evřen Balko
	Ālen	Ing. Roman Mitřega, MBA
	Ālen	Vladislav Heczko
	Ālen	Ing. Jozef Blařko, Ph.D.
	Ālen	Pablo Alarcón Espinosa

V průběhu roku 2011 nedošlo k řádným změnám ve složením představenstva a dozorčí rady společnosti.

2. ÚĀETNÍ METODY A OBECNÉ ÚĀETNÍ ZÁSADY

ÚĀetnictví společnosti je vedeno a úĀetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem ř. 563/1991 Sb., o úĀetnictví, v platném znění, vyhláškou ř. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona ř. 563/1991 Sb., o úĀetnictví, pro úĀetní jednotky, které jsou podnikateli úĀtujícími v soustavě podvojného úĀetnictví, v platném znění, a Āeskými úĀetními standardy pro podnikatele v platném znění.

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

Údaje v této úĀetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách Āeských (ĀĀ).

2.1. ÚĀETNÍ OBDOBÍ

S účinky ke dni 31.8.2011 dořlo k fúzi sloučením s rozhodným dnem 1.1.2011 mezi společnostmi TŘINEĀKÉ ŹELEZÁRNY, a. s., jakořto nástupnickou obchodní společností a společností FERROMORAVIA, s.r.o., jakořto zanikající obchodní společností. Fúzi sloučením dořlo ke zruření zanikající obchodní společnosti bez likvidace a k přechodu celého jmění zanikající obchodní společnosti včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů na nástupnickou obchodní společnost.

Výkazy společnosti k datu 31.12.2011 jsou vřhledem k uskutečněné fúzi připraveny takto:

- Rozvaha obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2010, jeř jsou převzaté z úĀetní závěrky společnosti TŘINEĀKÉ ŹELEZÁRNY, a. s., k 31.12.2010.
- Výkaz zisku a ztráty obsahuje srovnatelné údaje za období do 31.12.2010, jeř jsou převzaté z úĀetní závěrky společnosti TŘINEĀKÉ ŹELEZÁRNY, a. s., k 31.12.2010.
- Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2010, jeř jsou převzaté z úĀetní závěrky společnosti TŘINEĀKÉ ŹELEZÁRNY, a. s., k 31.12.2010. Dopad fúze na úĀty vlastního kapitálu je zřejmý z tohoto výkazu.
- Přehled o peněžních tocích obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2010, jeř jsou převzaté z úĀetní závěrky společnosti TŘINEĀKÉ ŹELEZÁRNY, a. s., k 31.12.2010.

Dopad fúze na peněžní prostředky je uveden v tomto výkazu samostatně.

Pokud byl dopad fúze významný pro jednotlivé skupiny majetku a závazků, je popsán v příslušných kapitolách přílohy k úĀetní závěrce.

	Brutto	Korekce	Netto
AKTIVA CELKEM	43 194 167	-17 781 410	25 412 757
Dlouhodobý majetek	32 238 687	-17 108 626	15 130 061
Dlouhodobý nehmotný majetek	191 998	-179 095	12 903
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4 553	-2 049	2 504
Software	158 421	-149 387	9 034
Ocenitelná práva	27 831	-27 659	172
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 193	0	1 193
Dlouhodobý hmotný majetek	27 410 932	-16 895 818	10 515 114
Pozemky	350 316	0	350 316
Stavby	6 707 425	-3 621 731	3 085 694
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	19 183 829	-13 268 478	5 915 351
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 668	0	1 668
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 163 179	-5 609	1 157 570
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	4 515	0	4 515
Dlouhodobý finanční majetek	4 635 757	-33 713	4 602 044
Podíly – ovládaná osoba	4 486 293	-17 381	4 468 912
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	125 693	-16 332	109 361
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	100	0	100
Jiný dlouhodobý finanční majetek	18 795	0	18 795
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	4 876	0	4 876
Oběžná aktiva	10 905 624	-672 784	10 232 840
Zásoby	6 996 384	-619 321	6 377 063
Materiál	2 917 112	-201 581	2 715 531
Nedokončená výroba a polotovary	2 444 420	-296 044	2 148 376
Výrobky	1 624 455	-121 696	1 502 759
Zboží	1 753	0	1 753
Poskytnuté zálohy na zásoby	8 644	0	8 644
Dlouhodobé pohledávky	62 939	0	62 939
Pohledávky z obchodních vztahů	2 662	0	2 662
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	638	0	638
Jiné pohledávky	1 486	0	1 486
Odložená daňová pohledávka	58 153	0	58 153
Krátkodobé pohledávky	3 267 300	-53 463	3 213 837
Pohledávky z obchodních vztahů	3 158 939	-42 120	3 116 819
Stát – daňové pohledávky	52 054	0	52 054
Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 289	0	3 289
Dohadné účty aktivní	30 098	0	30 098
Jiné pohledávky	22 920	-11 343	11 577
Krátkodobý finanční majetek	579 001	0	579 001
Peníze	1 311	0	1 311
Účty v bankách	563 119	0	563 119
Krátkodobé cenné papíry a podíly	14 571	0	14 571
Časové rozlišení	49 856	0	49 856
Náklady příštích období	41 095	0	41 095
Komplexní náklady příštích období	8 680	0	8 680
Příjmy příštích období	81	0	81

(údaje v tis. Kč)

	Netto
PASIVA CELKEM	25 412 757
Vlastní kapitál	17 984 077
Základní kapitál	8 109 863
Základní kapitál	8 109 863
Kapitálové fondy	103 771
Ostatní kapitálové fondy	103 787
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-16
Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	2 749 698
Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	765 408
Statutární a ostatní fondy	1 984 290
Výsledek hospodaření minulých let	7 020 745
Nerozdělený zisk minulých let	8 384 398
Neuhrazená ztráta minulých let	-1 363 653
Cizí zdroje	7 421 005
Rezervy	143 672
Rezervy podle zvláštních právních předpisů	1 793
Ostatní rezervy	141 879
Dlouhodobé závazky	51 692
Závazky z obchodních vztahů	51 692
Krátkodobé závazky	4 455 649
Závazky z obchodních vztahů	4 002 560
Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	7 650
Závazky k zaměstnancům	255 569
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	69 364
Stát – daňové závazky a dotace	16 728
Krátkodobé přijaté zálohy	2
Dohadné účty pasivní	88 884
Jiné závazky	14 892
Bankovní úvěry a výpomoci	2 769 992
Bankovní úvěry dlouhodobé	1 283 106
Krátkodobé bankovní úvěry	1 486 886
Časové rozlišení	7 675
Výdaje příštích období	5 822
Výnosy příštích období	1 853

S účinky ke dni 31.8.2010 došlo k fúzi sloučením s rozhodným dnem 1.1.2010 mezi společností TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., jakožto nástupnickou obchodní společností a společností VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s., jakožto zanikající obchodní společností. Fúzi sloučením došlo ke zrušení zanikající obchodní společnosti bez likvidace a k přechodu celého jmění zanikající obchodní společnosti včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů na nástupnickou obchodní společnost.

3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. DLOUHODOBÝ HMTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK

Ocenění

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Účetní odpisy

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

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

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

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek

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

Snížení hodnoty

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

3.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

Ocenění

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

K datu účetní závěrky jsou:

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

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

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

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

Podíly ve společnostech, jejichž finanční a provozní procesy společnost může určovat s cílem získat přínosy z jejich činnosti, jsou klasifikovány jako Podíly – ovládaná osoba.

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

Způsob tvorby opravných položek k majetkovým účastem

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

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

3.3. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

Krátkodobý finanční majetek se při nákupu oceňuje pořizovací cenou.

3.4. ZÁSoby

Ocenění

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

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek

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

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

3.5. POHLEDÁVKY

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

Způsob tvorby opravných položek

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

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

100 % účetní hodnoty u pohledávek 360 a více dní po splatnosti,

50 % účetní hodnoty u pohledávek více než 180 a méně než 360 dní po splatnosti.

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

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

3.6. ZÁVAZKY

Závazky z obchodních 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.

3.7. ÚVĚRY A PŮJČKY

Ocenění

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

3.8. REZERVY

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

3.9. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU

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

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

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

3.10. 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.

3.11. DANĚ

3.11.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zrychlená metoda odepisování dle § 32 zákona 586/1992 Sb., s výjimkou majetku používaného na Univerzální trati Bohumín a provozu VT – Válcovna trub, kde je stanovena lineární metoda odepisování.

3.11.2. 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.

3.11.3. 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 výši aktiv, popř. pasiv uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv, popř. pasiv je hodnota těchto aktiv, popř. pasiv uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

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

3.12. VÝPŮJČNÍ NÁKLADY

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

3.13. NÁKLADY SPOJENÉ SE ZAMĚSTNANCI NAJATÝMI PROSTŘEDNICTVÍM AGENTURY PRÁCE

Společnost vykazuje osobní náklady zaměstnanců najímaných prostřednictvím agentury práce v rámci sociálních nákladů, kde jsou účtovány skutečně vyplácené mzdy včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění. Náklady na ostatní pomůcky a ochranné nápoje pro agenturní zaměstnance jsou vykazovány v rámci Spotřeby materiálu a energie. Ostatní služby agentury jako např. odměna za zprostředkování, režie agentury jsou vykazovány jako Služby.

3.14. 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.

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

3.15. POUŽITÍ ODHADŮ

Seřazení 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.

3.16. VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

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

3.17. ZMĚNY POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ

Počínaje rokem 2011 společnost změnila metodu oceňování zásob vlastní výroby v průběhu účetního období. 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. Dosud byla ryzí vsázka v průběhu účetního období oceněna plánovanými náklady.

K datu 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.

3.18. DOTACE

Společnost získává provozní dotace. Na dané účely vynakládá prostředky na vrub nákladů a příjem provozních dotací vyúčtovává ve prospěch výnosů, ve věcné a časové souvislosti (viz bod 4.11.). Dále společnost získává dotace na pořízení dlouhodobého majetku a tato dotace snižuje pořizovací cenu majetku.

3.19. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Přehled o peněžních tocích byl vytvořen nepřímou metodou.

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

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2011	Vliv fúze k 1.1.2011	31.12.2010
Pokladna	1 567	65	1 246
Běžné účty	514 912	1 086	562 033
Krátkodobé cenné papíry a podíly	14 675	0	14 571
Opravná položka ke krátkodobým cenným papírům a podílům	-14 675	0	0
Krátkodobý finanční majetek celkem	516 479	1 151	577 850

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. DLOUHODOBÝ MAJETEK

4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1.1.2010	Vliv fúze k 1.1.2010	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2010	Vliv fúze k 1.1.2011	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2011
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4 552	0	0	0	4 552	0	1	0	4 553
Software	129 741	29 401	2 532	4 760	156 914	1 508	6 862	365	164 919
Ocenitelná práva	26 661	1 052	0	1	27 712	119	1 123	0	28 954
Jiný DNM	0	0	910 718	910 718	0	0	1 177 240	1 135 582	41 658
Nedokončený DNM	0	0	3 725	2 532	1 193	0	6 792	7 985	0
Celkem	160 954	30 453	916 975	918 011	190 371	1 627	1 192 018	1 143 932	240 084

Oprávky a opravné položky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1.1.2010	Vliv fúze k 1.1.2010	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2010	Vliv fúze k 1.1.2011	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2011
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	1 138	0	911	0	2 049	0	910	0	2 959
Software	115 451	29 401	7 787	4 760	147 879	1 508	3 744	364	152 767
Ocenitelná práva	26 661	1 052	319	400	27 632	27	479	239	27 899
Celkem	143 250	30 453	9 017	5 160	177 560	1 535	5 133	603	183 625

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2010	Vliv fúze k 1.1.2011	Stav k 31.12.2011
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	2 503	0	1 594
Software	9 035	0	12 152
Ocenitelná práva	80	92	1 055
Jiný DNM	0	0	41 658
Nedokončený DNM	1 193	0	0
Celkem	12 811	92	56 459

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku činily k 31.12.2011 5 133 tis. Kč, k 31.12.2010 9 017 tis. Kč.

V položce jiný dlouhodobý nehmotný majetek společnost vykazuje povolenky na emise skleníkových plynů.

Společnost v průběhu roku 2011 prodala 303 000 ks povolenek na emise EUA v hodnotě 117 637 tis. Kč a zároveň pořídila 312 758 ks emisních kreditů ERU v hodnotě 105 587 tis. Kč a 31 037 ks emisních povolenek EUA v hodnotě 12 050 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31.12.2011 25 386 tis. Kč, k 31.12.2010 25 576 tis. Kč.

4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1.1.2010	Vliv fúze k 1.1.2010	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2010	Vliv fúze k 1.1.2011	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2011
Pozemky	319 980	26 629	3	505	346 107	4 209	0	199	350 117
Stavby	6 090 364	327 964	121 612	9 161	6 530 779	176 646	219 769	4 269	6 922 925
Samostatné movité věci	17 854 435	959 231	452 102	371 858	18 893 910	289 919	1 235 258	130 489	20 288 598
– Stroje a zařízení	16 345 784	930 467	269 065	358 947	17 186 369	284 582	1 185 026	113 925	18 542 052
– Dopravní prostředky	1 484 812	28 764	181 526	12 900	1 682 202	1 747	50 232	15 832	1 718 349
– Inventář	23 839	0	1 511	11	25 339	3 590	0	732	28 197
Jiný DHM	1 679	0	0	11	1 668	0	0	169	1 499
Nedokončený DHM	403 327	4 501	1 318 012	563 088	1 162 752	427	532 733	1 453 091	242 821
Zálohy na DHM	19 863	0	13 730	29 078	4 515	0	11 983	5 975	10 523
Celkem	24 689 648	1 318 325	1 905 459	973 701	26 939 731	471 201	1 999 743	1 594 192	27 816 483

Oprávky a opravné položky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1.1.2010	Vliv fúze k 1.1.2010	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2010	Vliv fúze k 1.1.2011	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2011
Stavby	3 402 911	38 654	163 870	13 590	3 591 845	29 886	153 186	16 818	3 758 099
Samostatné movité věci	12 487 529	246 075	797 520	388 100	13 143 024	125 454	773 180	141 785	13 899 873
– Stroje a zařízení	11 418 250	232 696	746 783	375 189	12 022 540	122 757	717 437	125 222	12 737 512
– Dopravní prostředky	1 047 415	13 379	49 610	12 900	1 097 504	734	54 157	15 831	1 136 564
– Inventář	21 864	0	1 127	11	22 980	1 963	1 586	732	25 797
Nedokončený DHM	4 801	0	1 065	257	5 609	0	26 989	165	32 433
Celkem	15 895 241	284 729	962 455	401 947	16 740 478	155 340	953 355	158 768	17 690 405

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2010	Vliv fúze k 1.1.2011	Stav k 31.12.2011
Pozemky	346 107	4 209	350 117
Stavby	2 938 934	146 760	3 164 826
Samostatné movité věci	5 750 886	164 465	6 388 725
– Stroje a zařízení	5 163 829	161 825	5 804 540
– Dopravní prostředky	584 698	1 013	581 785
– Inventář	2 359	1 627	2 400
Jiný DHM	1 668	0	1 499
Nedokončený DHM	1 157 143	427	210 388
Zálohy na DHM	4 515	0	10 523
Celkem	10 199 253	315 861	10 126 078

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2011 patří:

(údaje v tis. Kč)

Výstavba nové koksárenské baterie 12 a modernizace souvisejících zařízení	1 204 462
Rekonstrukce střechy haly válcovny C	44 138
Rozšíření vybavenosti plynulé odlévací oceli ZPO 1	33 105

Mezi nejvýznamnější přírůstky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku v roce 2011 patří:

(údaje v tis. Kč)

Pořízení vodícího vozu č.3 v rámci KB12	44 419
Brousící linka na VT	15 717
Pořízení průmyslových vysavačů v rámci KB12	13 275

V roce 2011 byly z dlouhodobého hmotného majetku vyřazeny položky se zůstatkovou hodnotou 7 988 tis. Kč, prodány pozemky v pořizovací hodnotě 199 tis. Kč a vyřazena umělecká díla v pořizovací ceně 169 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější úbytky patří zejména likvidace zastaralého zařízení koksovny a likvidace nepoužitelných strojů provozu VF – Tažírna oceli.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku činily k 31.12.2011 905 638 tis. Kč, k 31.12.2010 913 162 tis. Kč.

V roce 2011 společnost přehodnotila zbytkovou dobu odepisování dlouhodobého hmotného majetku, což mělo za následek snížení odpisů o 59 618 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného dlouhodobého hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31.12.2011 460 997 tis. Kč, k 31.12.2010 438 151 tis. Kč.

4.1.3. Majetek najatý formou finančního a operativního pronájmu

Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci

Společnost nemá k 31.12.2011 finanční pronájem s následnou koupí najaté věci.

31.12.2010

(údaje v tis. Kč)

	Osobní auta	Stroje a přístroje	Celkem k 31.12.2010
Celkový předpokládaný součet splátek nájemného	2 047	654	2 701
Skutečně uhrazené splátky do 31.12.2010	*2 047	654	2 701
Budoucí platby splatné do 31.12.2011	0	0	0
Budoucí platby splatné v následujících obdobích	0	0	0

Pozn.: *vliv fúze s VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s.

Operativní pronájem

Společnost uhradila za rok 2011 nájemné ve výši 43 994 tis. Kč, za rok 2010 39 212 tis. Kč.

4.1.4. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

31.12.2011

(údaje v tis. Kč)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena
DHM	652 672	Syndikovaný úvěr u České spořitelny, a.s., HSBC Bank plc- pobočka Praha
Pozemky	40 732	a CITIBANK Europe plc
DHM	284 172	Úvěr u Citibank, a.s.
DHM	604 529	Úvěr u České spořitelny, a.s.
Celkem	1 582 105	

31.12.2010

(údaje v tis. Kč)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Účetní zůstatková hodnota (vliv fúze k 1.1.2010)	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena
DHM	104 964	0	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM	312 790	0	Úvěr u Citibank, a.s.
DHM	346 419	0	Syndikovaný úvěr u České spořitelny, a.s., HSBC Bank plc- pobočka Praha
Pozemky	40 732	0	a CITIBANK Europe plc
DHM	638 794	721 996	Válcovací trať „Velký Mannesmann“. Úvěr u České spořitelny, a.s.
Celkem	1 443 699	721 996	

4.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Požizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1.1.2010	Vliv fúze k 1.1.2010	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Stav k 31.12.2010
Podíly – ovládaná osoba	5 357 412	-301 823	0	288	0	5 055 301
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	125 693	0	0	0	0	125 693
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	100	0	0	0	0	100
Jiný dlouhodobý finanční majetek	19 849	0	0	0	-1 054	18 795
Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	3 476	0	1 400	0	0	4 876
Celkem	5 506 530	-301 823	1 400	288	-1 054	5 204 765

(údaje v tis. Kč)

	Vliv fúze k 1.1.2011	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Stav k 31.12.2011
Podíly – ovládaná osoba	-569 008	533 395	0	0	5 019 688
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	0	0	0	0	125 693
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0	100
Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	555	19 350
Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	0	0	4 876	0	0
Celkem	-569 008	533 395	4 876	555	5 164 831

4.2.1. Podíly – ovládaná osoba

31.12.2011

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti, sídlo	Pořizovací cena	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál	Účetní výsledek hosp.	Opravná položka	Pořizovací cena netto	Finanční výnosy
ENERGETIKA TŘINEC, a.s., Třinec-Staré Město	1 625 717	1 680 000	276	100,00	2 339 748	23 031	0	1 625 717	0
Strojírny Třinec, a.s., Třinec-Staré Město	540 972	565 000	600	100,00	624 998	147 914	0	540 972	95 000
Slévárny Třinec, a.s., Třinec, Staré Město	550 000	550 000	514	100,00	541 660	1 985	0	550 000	0
Řetězárna a.s., Česká Ves	64 000	61 200	515	51,00	469 924	41 709	0	64 000	3 570
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., Kyjov	*	140 000	0	100,00	427 905	11 959	0	*	15 000
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna, Radomsko (POL)	*	91 510	4 747 340	100,00	187 817	6 273	0	*	0
„D&D“ Drótaru Zrt., 3527 Miskolc, Besenyői út 18 (HUN)***	*	446	5	100,00	-33 389	-72 621	-62 145	*	0
D s, akciová společnost, Třinec, Třinec-Staré Město	*	60 000	4 661	100,00	132 232	12 243	0	*	0
VÚHŽ, a.s., Dobrá	*	16 817	336 336	100,00	255 002	22 673	0	*	30 000
REFRASIL, s.r.o., Třinec-Konská	18 236	25 500	0	51,00	208 211	41 269	0	18 236	30 600
Doprava TŽ, a.s., Třinec-Staré Město	15 755	16 000	115	100,00	34 404	3 023	0	15 755	25 000
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Ostrava-Vítkovice	*	45 738	0	89,11	46 498	2 051	0	*	0
TRIALFA, s.r.o., Třinec-Kanada	100	100	0	100,00	17 867	227	0	100	0
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Třinec-Staré Město	25 643	25 800	0	100,00	39 603	2 237	0	25 643	0
Moravia Security, a.s., Třinec-Konská	12 000	12 000	12	100,00	14 734	939	0	12 000	0
Střední odborná škola Třineckých železáren, Třinec, Kanada **	2 000	2 000	0	100,00	77 612	0	0	2 000	0
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn (POL)	49 750	48 558	0	88,00	44 220	457	0	49 750	0
Steel Consortium Partners, a.s., Třinec, Staré Město	19 000	19 000	117	100,00	1 509	-92	-17 491	1 509	0
TRISIA, a.s., Třinec	19 364	9 900	990	66,00	60 609	-1 504	0	19 364	0
Celkem	5 019 688						-79 636	4 940 052	199 170

Pozn.: kurzívou –předběžné výsledky k 31.12.2011

společnost FERROMORAVIA, s.r.o. zanikla v důsledku fúze sloučením se společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., s rozhodným dnem 1.1.2011

* důvěrná informace

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

*** společnost „D&D“ Drótaru Zrt. se stala součástí skupiny podniků 21.2.2011

31.12.2010

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti, sídlo	Pořizovací cena	Nominální hodnota	Počet cen- ných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál	Účetní výsle- dek hosp.	Opravná položka	Pořizovací cena netto	Finanční výnosy
ENERGETIKA TŘINEC, a.s., Třinec-Staré Město	1 625 717	1 680 000	276	100,00	2 316 718	57 542	0	1 625 717	50 000
Strojírny Třinec, a.s., Třinec-Staré Město	540 972	565 000	600	100,00	712 084	31 809	0	540 972	380 000
Slévárny Třinec, a.s., Třinec, Staré Město	550 000	550 000	514	100,00	539 679	4 696	0	550 000	0
FERROMORAVIA, s.r.o., Staré Město	569 008	150 000	0	100,00	442 238	39 339	0	569 008	0
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., Kyjov	*	140 000	0	100,00	430 946	37 232	0		65 000
D 5, akciová společnost, Třinec, Třinec-Staré Město	*	60 000	4 661	100,00	119 989	4 938	0	*	0
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Třinec-Staré Město	25 643	25 800	0	100,00	37 366	2 522	0	25 643	0
Steel Consortium Partners, a.s., Třinec, Staré Město	19 000	19 000	117	100,00	1 601	-95	-17 381	1 619	0
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna, Radomsko (POL)	*	19 695	884 617	100,00	115 655	-19 149	0	*	0
Doprava TŽ, a.s., Třinec-Staré Město	15 755	16 000	115	100,00	56 381	8 717	0	15 755	30 000
Moravia Security, a.s., Třinec, Konská	12 000	12 000	12	100,00	14 195	169	0	12 000	0
VÚHŽ, a.s., Dobrá	*	16 817	336 336	100,00	262 330	28 550	0	*	22 000
Soukromá střední škola Třinec, Třinec, Kanada **	2 000	2 000	0	100,00	77 612	122	0	2 000	0
TRIALFA, s.r.o., Třinec-Kanada	100	100	0	100,00	17 828	2 995	0	100	7 000
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Ostrava-Vítkovice	*	45 738	0	89,11	44 447	1 357	0	*	0
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn (POL)	49 750	48 557	0	88,00	42 090	205	0	49 750	0
TRISIA, a.s., Třinec	19 364	9 900	990	66,00	62 085	-1 685	0	19 364	0
Řetězárna a.s., Česká Ves	64 000	61 200	515	51,00	432 924	13 190	0	64 000	0
REFRASIL, s.r.o., Třinec-Konská	18 236	25 500	0	51,00	226 943	44 042	0	18 236	15 300
Celkem	5 055 301						-17 381	5 037 920	569 300

Pozn.: * důvěrná informace

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

4.2.2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

31.12.2011

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti, sídlo	Pořizovací cena	Nominální hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál	Účetní výsledek hosp.	Opravná položka	Pořizovací cena netto	Finanční výnosy za rok
SILESIALAG, a.s., Třinec-Staré Město	1 760	1 760	74	44,00	3 669	-80	-145	1 615	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Třinec-Kanada	750	1 125	75	34,09	10 826	177	0	750	0
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s., Třinec	25 137	25 137	25 137	40,00	265 590	74 188	0	25 137	0
Hutnictví železa, a.s., Praha	25 620	16 191	26 985	38,71	44 012	-1 703	-16 960	8 660	0
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s., Třinec-Staré Město	34	34	0	33,33	7 021	359	-34	0	0
HRAT, s.r.o., Třinec*	212	100	0	23,26	2 237	417	0	212	0
Sochorová válcovna TŽ, a.s., Třinec-Staré Město	72 180	72 180	180	18,00	2 020 818	279 254	0	72 180	0
Celkem	125 693						-17 139	108 554	0

Pozn.: kurzívou – předběžné výsledky k 31.12.2011

* výsledky hospodaření za období 1.4.2010 – 31.3.2011

31.12.2010

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti, sídlo	Pořizovací cena	Nominální hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál	Účetní výsledek hosp.	Opravná položka	Pořizovací cena netto	Finanční výnosy za rok
SILESIALAG, a.s., Třinec-Staré Město	1 760	1 760	74	44,00	3 749	-77	-118	1 642	0
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s., Třinec	25 137	25 137	25 137	40,00	191 402	96 533	0	25 137	48 000
Hutnictví železa, a.s., Praha	25 620	16 191	26 985	38,71	46 383	-236	-16 180	9 440	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Třinec-Kanada	750	1 125	75	34,09	10 650	41	0	750	0
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s., Třinec-Staré Město	34	34	0	33,33	7 383	-53	-34	0	0
HRAT, s.r.o., Třinec*	212	100	0	23,26	1 820	-637	0	212	0
Sochorová válcovna TŽ, a.s., Třinec-Staré Město	72 180	72 180	180	18,00	1 741 563	230 164	0	72 180	0
Celkem	125 693						-16 332	109 361	48 000

Pozn.: * výsledky hospodaření za období 1.4.2010 – 31.12.2010

4.2.3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

31.12.2011

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Pořizovací cena	Nominální hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál	Účetní výsledek hosp.	Oceň. rozdíl	Reálná hodnota	Finanční výnosy za rok
KPM CONSULT, a.s., Brno	100	100	10	10,00	17 297	282	0	100	0
ACRI – Asociace podniků českého železničního průmyslu, Praha 1 – Nové Město	20	20	-	2,08	1 200	38	-20	0	0
Celkem	120						-20	100	0

Pozn.: kurzívou – předběžné výsledky k 31.12.2011

31.12.2010

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Pořizovací cena	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál	Účetní výsledek hosp.	Oceň. rozdíl	Reálná hodnota	Finanční výnosy za rok
KPM CONSULT, a.s., Brno	100	100	10	10,00	17 015	374	0	100	0
ACRI – Asociace podniků českého železničního průmyslu, Praha 1 – Nové Město	20	20	–	2,08	1 102	5	–20	0	0
Celkem	120						–20	100	0

4.2.4. Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem

Společnost nemá dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem.

4.3. ZÁSoby

Společnost vytvořila k 31.12.2011 opravné položky k zásobám v celkové výši 589 783 tis. Kč, k 31.12.2010 činily opravné položky 608 168 tis. Kč. Opravná položka k materiálu činí 232 281 tis. Kč, k 31.12.2010 činila 193 494 tis. Kč, k nedokončené výrobě a polotovarům činí 298 776 tis. Kč, k 31.12.2010 činila 294 887 tis. Kč, a k hotovým výrobkům činí 58 726 tis. Kč, k 31.12.2010 činila 119 787 tis. Kč.

V důsledku fúze se společností FERROMORAVIA, s.r.o. došlo k 1.1.2011 k navýšení zásob v netto hodnotě 255 238 tis. Kč.

4.4. POHLEDÁVKY

4.4.1. Krátkodobé pohledávky

Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
			1 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky	2 roky a více	
2011	Krátkodobé	3 147 548	771	249	107	59	36 383	3 185 117
	Opr. položky	0	0	–55	–59	–36 383	–36 497	
	Celkem	3 147 548	771	249	52	0	0	3 148 620
2010	Krátkodobé	3 141 453	21 672	22	44	642	40 758	3 204 591
	Opr. položky	0	0	–22	–642	–40 758	–41 422	
	Celkem	3 141 453	21 672	22	22	0	0	3 163 169

Ostatní krátkodobé pohledávky

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují zejména zálohy na dodávky služeb.

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

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

Dohadné položky představují zejména dohadnou položku na očekávaná pojistná plnění.

Obvyklá doba splatnosti pohledávek je 30 dnů.

4.4.2. Pohledávky za podniky ve skupině

Krátkodobé pohledávky

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
• Z obchodních vztahů		
Doprava TŽ, a.s.	2 240	1 991
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	78 141	54 072
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	800	645
D 5, akciová společnost, Třinec	2 796	4
MORAVIA STEEL a.s.	2 610 130	2 451 319
REFRASIL, s.r.o.	498	697
Řetězárna, a.s.	89	267
Slévárny Třinec, a.s.	49 251	34 615
TRIALFA, s.r.o.	3 539	2 523
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	69	59
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	695	751
Strojírny Třinec, a.s.	27 390	407
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	332 694	424 798
SILESIALAG, a.s.	1	3
Steel Consortium Partners, a.s.	1	1
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s.	3	3
TRISIA, a.s.	3	6
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	455	627
FERROMORAVIA, s.r.o.*	0	113 108
Beskydská golfová, a.s.	37	37
VÚHŽ a.s.	944	85
Moravia Security, a.s.	91	91
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	28	13
Střední odborná škola Třineckých železáren**	148	127
Moravskoslezský kovošrot, a.s.,	513	173
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna	624	0
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	53	107
M Steel Projects a.s.	48	24
HRAT, s.r.o.	5	7
FINITRADING, a.s.	1	0
Celkem	3 111 287	3 086 560
• Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba		
„D&D“ Drátáru Zrt.***	401 683	0
Celkem	401 683	0
Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině	3 512 970	3 086 560
Pohledávky mimo skupinu	249 345	162 497
Krátkodobé pohledávky celkem	3 762 315	3 249 057

* společnost FERROMORAVIA, s.r.o. zanikla v důsledku fúze sloučením s TŘINECKÝMI ŽELEZÁRNAMI, a. s., k rozhodnému dni 1.1.2011

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

*** společnost „D&D“ Drátáru Zrt. se stala součástí skupiny podniků 21.2.2011

Dlouhodobé pohledávky

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Dlouhodobé pohledávky		
Pohledávky mimo skupinu	5 463	78 769
Dlouhodobé pohledávky celkem	5 463	78 769

V dlouhodobých pohledávkách mimo skupinu společnost vykazuje k 31.12.2010 odloženou daňovou pohledávku ve výši 73 983 tis. Kč.

4.4.3. Pohledávky zastavené podle zástavního práva.

Společnost nemá k 31.12.2011 zastavené pohledávky.

4.5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Pokladna	1 567	1 246
Běžné účty	514 912	562 033
Krátkodobé cenné papíry a podíly	14 675	14 571
Opravná položka ke krátkodobým cenným papírům a podílům	-14 675	0
Krátkodobý finanční majetek celkem	516 479	577 850

V položce krátkodobé cenné papíry a podíly společnost vykazuje obchodovatelné cenné papíry v celkové výši 14 675 tis. Kč k 31.12.2011 a v celkové výši 14 571 tis. Kč k 31.12.2010. V roce 2011 byla vytvořena účetní opravná položka ve výši 14 675 tis. Kč.

4.6. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ

Významnou položku nákladů příštích období k 31.12.2011 představuje zejména časové rozlišení výdajů na právo užití nových technologií ve výši 10 000 tis. Kč, k 31.12.2010 činilo 20 000 tis. Kč.

Významnou položkou komplexních nákladů příštích období představuje časové rozlišení implementace projektů zavádění informačních systémů ve výši 6 409 tis. Kč, k 31.12.2010 činilo 8 410 tis. Kč.

4.7. VLASTNÍ KAPITÁL

Zákonnému rezervnímu fondu je přidělováno 5% ze zisku po zdanění až do doby, kdy se dosáhne zákonem požadované výše 20% základního kapitálu společnosti.

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

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 27.6.2011 byla ztráta za rok 2010 ve výši 632 117 tis. Kč převedena na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Dne 25.9.2011 došlo k promlčení práva na výplatu dividend za účetní období roku 2006, o jejichž vyplácení rozhodla řádná valná hromada akcionářů společnosti dne 25.6.2007 a které byly splatné dne 25.9.2007. Hodnotu těchto dividend ve výši 7 543 tis. Kč společnost odepsala do ostatních finančních výnosů.

V důsledku fúze se společností FERROMORAVIA, s.r.o. došlo ke snížení vlastního kapitálu v částce 126 771 tis. Kč.

4.7.1. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti je rozvržen na 8 109 863 akcií na majitele plně upsaných a splacených se jmenovitou hodnotou 1 000 Kč na jednu akcii. Dne 19.11.2007 se konala mimořádná valná hromada společnosti, která schválila změnu podoby akcií ze zaknihovaných na listinné akcie. Dne 13.12.2007 byla změna podoby akcií společnosti zapsána do obchodního rejstříku.

Dne 17.12.2009 proběhla opakovaná dražba listinných akcií společnosti, které si jejich majitelé po přeměně jejich podoby ze zaknihované na listinnou nepřevzali. K 31.12.2011 činí počet nevyzvednutých akcií 117 ks. Jedná se o akcie, které nemohly být vydraženy, protože je jejich majitelé zastavili ve prospěch třetí osoby.

4.8. REZERVY

(údaje v tis. Kč)

	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		Ostatní rezervy	Rezervy celkem
	Rezervy na opravy DHM	Rezerva na reaktivaci		
Zůstatek k 1.1.2010	0	1 686	151 341	153 027
Tvorba	0	107	113 210	113 316
Čerpání	0	0	122 672	122 671
Zůstatek k 31.12.2010	0	1 793	141 879	143 672
Tvorba	0	60	553 416	553 476
Čerpání	0	0	455 706	455 706
Zůstatek k 31.12.2011	0	1 853	239 589	241 442

Ostatní rezervy představují zejména rezervy na likvidaci zařízení, na zaměstnanecké odměny a na ztrátu z uzavřených dlouhodobých kontraktů.

4.9. ZÁVAZKY

4.9.1. Dlouhodobé závazky

V dlouhodobých závazcích z obchodních vztahů společnost vykazuje k 31.12.2011 celkovou částku 34 203 tis. Kč z titulu pozastávek za dodavateli dle uzavřených smluv, k 31.12.2010 činily 51 692 tis. Kč.

4.9.2. Odložená daň z příjmů

Odložený daňový závazek/pohledávku lze analyzovat následovně:

(údaje v tis. Kč)

Títul	Stav k 31.12.2011	Vliv fúze k 1.1.2011	Stav k 31.12.2010
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	-4 439 075	-168 300	-4 295 135
Přecenění realizovatelných cenných papírů	20	0	20
Účetní rezervy	239 589	0	141 879
Opravné položky	614 411	17 235	632 371
Náklady daňově uplatnitelné v příštích obdobích	136 945	1 089	93 105
Uplatnitelná daňová ztráta	2 120 308	66 658	3 817 145
Celkem	-1 327 802	-83 318	389 385
Sazba daně (v %)	19	19	19
Odložený daňový (- závazek/ + pohledávka)	-252 282	-15 830	73 983

(údaje v tis. Kč)

Analýza změny zůstatku		
31.12.2010		73 983
Vliv fúze k 1.1.2011		-15 830
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty		-310 435
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu		0
31.12.2011		-252 282

4.9.3. Daň z příjmů za běžnou činnost a mimořádnou činnost

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Zisk před zdaněním	1 685 794	-908 592
Daň při lokální sazbě daně z příjmů ve výši 19 % (19 %)	320 301	-172 632
Daňový dopad nákladů/výnosů, které nejsou daňově uznatelné	-9 866	-103 504
Doměrky (+) / přeplatky (-) daně minulých let	-2 052	-339
Celkem daň z příjmů za běžnou činnost a z mimořádné činnosti	308 383	-276 475

4.9.4. Krátkodobé závazky

Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů.

(údaje v tis. Kč)

Období	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
			1 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky	2 roky a více	
2011	Krátkodobé	4 088 887	10 783	32	122	139	0	4 099 963
2010	Krátkodobé	3 973 471	16 295	3 006	0	0	0	3 992 772

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 30 dnů. Významné závazky po splatnosti nad 90 dnů jsou evidovány zejména v důsledku rozpracování dohod o započtení.

Ostatní závazky

Výše závazků z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti k 31.12.2011 činí 65 556 tis. Kč, výše závazků veřejného zdravotního pojištění k 31.12.2011 činí 28 285 tis. Kč. Výše závazků z penzijního připojištění k 31.12.2011 činí 2 463 tis. Kč. Společnost nemá závazky na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění po splatnosti.

Stát – daňové závazky a dotace představují zejména závazek z titulu daně z příjmů fyzických osob a dále přijaté dotace včetně dotace na povolenky na emise skleníkových plynů.

Dohadné položky pasivní představují zejména závazky z titulu poplatků podle zákona o ochraně ovzduší a dohadnou položku na nevyčerpanou dovolenou a roční prémii včetně pojistného.

Jiné závazky společnosti představují zejména srážky zaměstnancům.

4.9.5. Závazky k podnikům ve skupině

Krátkodobé závazky

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
• Z obchodních vztahů		
Doprava TŽ, a.s.	10 207	10 656
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	408 907	352 289
Hutnictví železa, a.s.	593	602
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	436	0
MORAVIA STEEL a.s.	2 064 396	2 056 112
REFRASIL, s.r.o.	43 239	37 186
Řetězárna Česká Ves, a.s.	414	699
Slévárny Třinec, a.s.	2 137	297
TRIALFA, s.r.o.	14 985	15 432
TRISIA, a.s.	707	813
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	2 792	1 606
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	5 926	5 636
Strojírny Třinec, a.s.	75 856	144 559
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	20 308	13 364
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	7 892	7 374
Beskydská golfová, a.s.	1 800	1 800
D 5, akciová společnost, Třinec	78 156	96 373
VÚHŽ a.s.	621	874
Moravia Security, a.s.	5 712	5 315
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	618	930
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	168 865	112 452
Střední odborná škola Třineckých železáren*	2 552	1 404
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna	523	296
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	97	105
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s.	10	10
HRAT, s.r.o.	90	72
Celkem	2 917 839	2 866 256
• Jiné závazky k podnikům ve skupině		
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	0	5 437
Celkem	0	5 437
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	2 917 839	2 871 693
Závazky mimo skupinu	1 798 522	1 559 498
Krátkodobé závazky celkem	4 716 361	4 431 191

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

Dlouhodobé závazky

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Dlouhodobé závazky		
• Z obchodních vztahů		
Strojírny Třinec, a.s.	0	5 156
D 5, akciová společnost, Třinec	1 138	4 678
REFRASIL, s.r.o.	0	3 727
Celkem dlouhodobé závazky k podnikům ve skupině	1 138	13 561
Závazky mimo skupinu	285 347	38 131
Dlouhodobé závazky celkem	286 485	51 692

V dlouhodobých závazcích mimo skupinu společnost vykazuje k 31.12.2011 odložený daňový závazek ve výši 252 282 tis. Kč.

4.9.6. Bankovní úvěry

Dlouhodobé bankovní úvěry

(údaje v tis. Kč)

Typ úvěru	Měna	Zůstatek k 31.12.2011	Vliv fúze k 1.1.2011	Zůstatek k 31.12.2010	Úroková sazba % p.a.	Forma zajištění k 31.12.2011
Investiční úvěr	Kč/EUR	167 573	0	237 571	3M PRIBOR/ EURIBOR + 0,99	Mov.majetek VH, pohl. z pojištění, blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	Kč	900 000	0	830 923	3M PRIBOR + 1,5 (marže dle Senior Debt/EBITDA)	Movité a nemov.maj.KB12, pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	65 030	0	139 838	6M EURIBOR + 0,6	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční úvěr	EUR	0	0	4 219	6M EURIBOR + 0,6	Garanční pojišťovna SACE
Investiční úvěr	Kč	11 112	0	55 556	FIXNÍ 4,65	Nemov. a mov.maj.VP4, ruč. prohl.MS, blankosm.
Investiční úvěr	Kč	5 000	14 999	0	3M PRIBOR + 0,79	Bez zajištění
Celkem		1 148 715	14 999	1 268 107		

Krátkodobé bankovní úvěry

(údaje v tis. Kč)

Typ úvěru	Měna	Zůstatek k 31.12.2011	Vliv fúze k 1.1.2011	Zůstatek k 31.12.2010	Úroková sazba % p.a.	Forma zajištění k 31.12.2011
Krátkodobý úvěr	Kč	150 000	0	305 000	1M PRIBOR + 0,9	Bianco směnka vlastní
Krátkodobý úvěr	Kč	200 000	0	0	1M PRIBOR + 1,1	Bianco směnka vlastní
Kontokorent	Kč	0	0	43 306	1T PRIBOR + 1,0	Bianco směnka vlastní
Kontokorent	Kč	0	0	295 906	1M PRIBOR + 0,9	Bianco směnka vlastní
Kontokorent	Kč	160 780	0	479 291	1D PRIBOR + 0,95	Bianco směnka vlastní
Kontokorent	Kč	232 399	0	0	O/N PRIBOR + 0,9	Bianco směnka vlastní
Kontokorent	Kč	0	32 307	0	1M PRIBOR + 1,6	–
Investiční úvěr	Kč/EUR	74 477	0	73 099	3M PRIBOR/ EURIBOR + 0,99	Mov.majetek, pohl. z pojištění, blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	Kč	200 000	0	100 000	3M PRIBOR + 1,5 (marže dle Senior Debt/EBITDA)	Movité a nemov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	78 937	0	80 095	6M EURIBOR + 0,6	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční úvěr	EUR	4 343	0	8 438	6M EURIBOR + 0,6	Garanční pojišťovna SACE
Investiční úvěr	Kč	0	0	15 000	FIXNÍ 4,3	Movité majetek, ručitel. prohl. MS
Investiční úvěr	Kč	44 444	0	44 444	FIXNÍ 4,65	Nemov. a mov. maj., ruč. prohl. MS, blankosm.
Investiční úvěr	Kč	10 000	10 000	0	3M PRIBOR+ 0,79	Bez zajištění
Celkem		1 155 380	42 307	1 444 579		

Splátkový kalendář

(údaje v tis. Kč)

Roky	2012	2013	2014	2015	2016	V dalších obdobích	Celkem
Splátky úvěrů	1 155 380	345 056	285 040	218 619	200 000	100 000	2 304 095

4.10. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2011	31.12.2010
Tržby za prodej zboží	4 212	5 167
Tržby z prodeje výrobků a služeb z toho:	38 893 068	32 454 188
– výrobky	38 491 993	32 074 762
– služby	401 075	379 426
Ostatní výkony*	935 038	455 079
Tržby za prodej zboží a výkony celkem	39 832 318	32 914 434

* V položce ostatní výkony společnost vykazuje změnu stavu zásob vlastní činnosti a aktivací.

4.11. DOTACE

Ostatní dotace na provozní účely ve výši 13 278 tis. Kč čerpané za rok 2011 (12 368 tis. Kč v roce 2010) zahrnují dotace na výzkum a vývoj a na vzdělávání. Současně společnost získala v roce 2011 dotaci na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 4 740 tis. Kč od Města Třinec na regulaci potoka Křivec.

4.12. OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Náklady na poradenskou, konzultační a auditní činnost k 31.12.2011 činí 30 737 tis. Kč, k 31.12.2010 činily 32 897 tis. Kč.

V ostatních provozních výnosech společnost vykazuje k 31.12.2011 zejména čerpání dotace k povolenkám na emise skleníkových plynů včetně výnosů za prodej povolenek ve výši 1 084 447 tis. Kč, k 31.12.2010 činilo 910 718 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy k 31.12.2011 tvoří především kurzové zisky ve výši 38 914 tis. Kč, k 31.12.2010 činily 47 748 tis. Kč.

V ostatních provozních nákladech k 31.12.2011 společnost vykazuje především spotřebu povolenek na emise skleníkových plynů včetně hodnoty nákladů na prodej povolenek ve výši 1 084 447 tis. Kč, k 31.12.2010 činila 910 718 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady k 31.12.2011 tvoří zejména kurzové ztráty ve výši 45 192 tis. Kč, k 31.12.2010 činily 18 831 tis. Kč.

4.13. CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2011	31.12.2010
Výdaje na výzkum a vývoj (snížené o dotace)	42 367	34 893

4.14. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

4.14.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

2011

(údaje v tis. Kč)

Společnost	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	32	40 179	3 873	29	0	44 113
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná společnost	492	367 257	36 908	1 662	0	406 319
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s.	Spol. pod podstat. vliv.	0	0	213	0	0	213
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající společnost	281	31 951 693	166 508	2 544	0	32 121 026
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná společnost	18	296	4 443	540	0	5 297
Řetězárna Česká Ves, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	2 371	27	0	2 398
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná společnost	379	372 049	18 186	45 319	0	435 933
TRIALFA, a.s.	Ovládaná společnost	4	36 348	4 741	2 785	0	43 878
TRISIA, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	84	2	0	86
SILESIAFLAG, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	22	0	0	22
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Spol. pod podstat. vliv.	0	0	617	0	0	617
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná společnost	118	0	4 043	501	0	4 662
Strojírny Třinec, a.s.	Ovládaná společnost	480	403 243	26 722	10 754	0	441 199
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Spol. pod podstat. vliv.	0	0	7 493	155	0	7 648
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	470	4 925 648	8 282	115	0	4 934 515
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	0	128	28	0	156
Steel Consortium Partners, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	59	0	0	59
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná společnost	0	0	3 477	159	0	3 636
Moravia Security, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	1 165	13	0	1 178
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná společnost	0	0	325	360	0	685
D 5, akciová společnost, Třinec	Ovládaná společnost	78	738	13 320	7 945	0	22 081
VÚHŽ a.s.	Ovládaná společnost	1 145	246	918	974	0	3 283
Střední odborná škola Třineckých železáren*	Ovládaná společnost	3	16	1 349	45	0	1 413
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	Sesterská společnost	113	0	571	17	0	701
FINITRADING, a.s.	Ovládající společnost	0	0	5	0	0	5
HRAT, s.r.o.	Spol. pod podstat. vliv.	0	0	31	0	0	31
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna	Ovládaná společnost	0	0	2 520	0	1 294	3 814
M Steel Projects a.s.	Sesterská společnost	0	0	173	0	0	173
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	0	0	1 013	6 228	0	7 241
„D&D“ Drótaru Zrt.**	Ovládaná společnost	0	0	0	0	1 683	1 683
Celkem		3 613	38 097 713	309 560	80 202	2 977	38 494 065

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

** společnost „D&D“ Drótaru Zrt. se stala součástí skupiny podniků 21.2.2011

2010

(údaje v tis. Kč)

Společnost	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	41	58 171	3 912	10	0	62 134
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná společnost	272	311 857	43 453	1 438	0	357 020
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s.	Spol. pod podstat. vliv.	0	0	190	0	0	190
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající společnost	74	25 976 550	165 296	1 396	0	26 143 316
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná společnost	8	406	5 236	498	0	6 148
Řetězárna Česká Ves, a.s.	Ovládaná společnost	21	0	3 568	28	0	3 617
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná společnost	258	263 451	23 835	29 230	0	316 774
TRIALFA, a.s.	Ovládaná společnost	4	29 588	4 775	1 247	0	35 614
TRISIA, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	86	14	0	100
SILESIA SLAG, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	22	0	0	22
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Spol. pod podstat. vliv.	0	0	624	0	0	624
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná společnost	3	0	4 132	469	0	4 604
Strojírny Třinec, a.s.	Ovládaná společnost	2 472	347 890	26 413	24 742	0	401 517
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Spol. pod podstat. vliv.	0	0	7 459	72	0	7 531
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	449	3 698 016	8 253	206	0	3 706 924
FERROMORAVIA, s.r.o.	Ovládaná společnost	0	995 531	1 851	9	0	997 391
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	0	133	0	0	133
Steel Consortium Partners, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	58	0	0	58
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná společnost	45	0	3 154	82	0	3 281
Moravia Security, a.s.	Ovládaná společnost	14	0	1 130	13	0	1 157
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná společnost	0	0	334	235	0	569
D 5, akciová společnost, Třinec	Ovládaná společnost	141	1 445	13 827	8 728	0	24 141
VÚHŽ a.s.	Ovládaná společnost	1 217	246	834	1 012	0	3 309
Soukromá střední škola Třinec*	Ovládaná společnost	2	49	1 324	138	0	1 513
Hanácké železárny a pérovny, a.s.	Sesterská společnost	39	0	254	0	0	293
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	0	0	950	2 345	0	3 295
HRAT, s.r.o.	Spol. pod podstat. vliv.	0	0	34	0	0	34
M Steel Projects a.s.	Sesterská společnost	0	0	40	0	0	40
Celkem		5 060	31 683 200	321 177	71 912	0	32 081 349

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

4.14.2. Nákupy

2011

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Druh subjektu	DI. majetek	Zásoby včetně energie	Služby	Ostatní náklady	Finanční náklady	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	0	25 806	51 629	53	0	77 488
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná společnost	0	1 933 812	106 893	0	0	2 040 705
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s.	Spol. pod podstat. vliv.	0	0	150	0	0	150
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající společnost	32	23 047 926	230 194	37 433	0	23 315 585
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná společnost	-131	90 240	161 980	0	0	252 089
Řetězárna Česká Ves, a.s.	Ovládaná společnost	0	9 193	0	0	0	9 193
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná společnost	4 608	118 837	606	0	0	124 051
TRIALFA, a.s.	Ovládaná společnost	16	13 615	17 479	50 135	0	81 245
TRISIA, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	9 030	0	0	9 030
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Spol. pod podstat. vliv.	9 985	0	8 252	0	0	18 237
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná společnost	0	10 702	2 064	51 751	0	64 517
Strojírny Třinec, a.s.	Ovládaná společnost	15 880	394 615	196 715	944	0	608 154
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Spol. pod podstat. vliv.	0	0	74 534	0	0	74 534
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	0	97 918	46 480	2 880	0	147 278
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	0	3 366	0	0	3 366
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná společnost	0	11 811	0	586	0	12 397
Moravia Security, a.s.	Ovládaná společnost	0	182	51 015	0	0	51 197
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná společnost	0	175	5 400	0	0	5 575
D 5, akciová společnost, Třinec	Ovládaná společnost	67 931	19 358	372 297	972	0	460 558
VÚHŽ a.s.	Ovládaná společnost	670	4 219	1 512	0	0	6 401
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	0	858 660	0	0	0	858 660
Střední odborná škola Třineckých železáren*	Ovládaná společnost	0	436	10 304	19	0	10 759
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	Ovládaná společnost	0	0	1 195	0	0	1 195
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna	Ovládaná společnost	0	389	2 522	0	0	2 911
HRAT, s.r.o.	Spol. pod podstat. vliv.	0	0	285	0	0	285
„D&D“ Drátáru Zrt.**	Ovládaná společnost	0	5 268	0	0	0	5 268
Hutnictví železa, a.s.	Spol. pod podstat. vliv.	0	0	5 594	105	0	5 699
Celkem		98 991	26 643 162	1 359 496	144 878	0	28 246 527

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

** společnost „D&D“ Drátáru Zrt. se stala součástí skupiny podniků 21.2.2011

2010

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Druh subjektu	DI. majetek	Zásoby včetně energie	Služby	Ostatní náklady	Finanční náklady	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	0	24 235	54 520	0	0	78 755
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná společnost	0	2 022 730	29 548	0	0	2 052 278
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s.	Spol. pod podstat. vliv.	0	0	131	0	0	131
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající společnost	23	21 465 625	211 866	39 522	0	21 717 036
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná společnost	38 387	101 376	156 462	0	0	296 225
Řetězárna Česká Ves, a.s.	Ovládaná společnost	0	5 500	0	0	0	5 500
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná společnost	6 985	109 512	668	0	0	117 165
TRIALFA, a.s.	Ovládaná společnost	29	9 266	18 300	58 996	0	86 591
TRISIA, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	8 643	0	0	8 643
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Spol. pod podstat. vliv.	10 099	2	6 525	9	0	16 635
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná společnost	0	10 426	2 043	52 200	0	64 669
Strojírny Třinec, a.s.	Ovládaná společnost	137 476	325 530	189 364	63	2 983	655 416
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Spol. pod podstat. vliv.	0	0	60 556	0	0	60 556
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	0	156 580	35 730	1 791	0	194 101
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	0	3 387	0	0	3 387
Hutnictví železa, a.s.	Spol. pod podstat. vliv.	0	0	5 807	118	0	5 925
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná společnost	0	1 831	0	0	0	1 831
Moravia Security, a.s.	Ovládaná společnost	0	33	52 351	0	0	52 384
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná společnost	0	2 187	8 043	0	0	10 230
D 5, akciová společnost, Třinec	Ovládaná společnost	190 823	14 078	316 364	0	0	521 265
VÚHŽ a.s.	Ovládaná společnost	0	6 022	3 992	0	0	10 014
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	0	843 406	0	0	0	843 406
Soukromá střední škola Třinec*	Ovládaná společnost	0	436	7 050	4	0	7 490
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	Ovládaná společnost	0	0	1 263	0	0	1 263
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna	Ovládaná společnost	0	0	1 824	0	0	1 824
HRAT, s.r.o.	Spol. pod podstat. vliv.	140	0	260	0	0	400
Celkem		383 962	25 098 775	1 174 697	152 703	2 983	26 813 120

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

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

5.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady zaúčtované do výsledku hospodaření za rok 2011 a za rok 2010 jsou následující:

31.12.2011

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabez. včetně příspěvku na penz. přípoj.	Odměny členům orgánů spol.	Sociální náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	5 934,3	1 916 905	688 389	1 176	82 225	2 688 695
Cizí zaměstnanci	0	294	1 818	5 988	116 987	125 087
Vedení společnosti	8,7	58 879	4 835	3 480	70	67 264
Změna stavu dohadné položky na nevyčerpanou dovolenou a prémie	0	35 884	12 202	0	0	48 086
Celkem	5 943	2 011 962	707 244	10 644	199 282	2 929 132

31.12.2010

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabez. včetně příspěvku na penz. přípoj.	Odměny členům orgánů spol.	Sociální náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	5 897,1	1 712 402	610 968	1 224	84 593	2 409 187
Cizí zaměstnanci	0	110	1 643	6 824	112 132	120 709
Vedení společnosti:	7,9	26 600	4 590	3 109	107	34 406
Změna stavu dohadné položky na nevyčerpanou dovolenou a prémie	0	-2 328	-792	0	0	-3 120
Celkem	5 905	1 736 784	616 409	11 157	196 832	2 561 182

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Pod pojmem vedení společnosti se rozumí generální ředitel a odborní ředitelé.

Přehled o celkových odměnách

(údaje v tis. Kč)

	Představenstvo	Dozorčí rada
Odměny za rok 2011	4 056	6 588
Odměny za rok 2010	3 683	7 474

5.2. POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ

31.12.2011

(údaje v tis. Kč)

	Představenstvo	Dozorčí rada	Vedení společnosti	Výbor pro audit
Použití manažerských vozů pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	1 217	82	122	0
Pojištění odpovědnosti za škody	230	296	0	33

31.12.2010

(údaje v tis. Kč)

	Představenstvo	Dozorčí rada	Vedení společnosti	Výbor pro audit
Použití manažerských vozů pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	1 093	81	146	0
Pojištění odpovědnosti za škody	285	421	47	44

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ A SOUDNÍ SPORY

Poskytnuté záruky

31.12.2011

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

31.12.2010

Typ závazku	Celková výše	Stav k 31.12.2010
Záruky		
– jiným subjektům	576 tis. USD	10 806 tis. Kč
	1 165 tis. EUR	29 194 tis. Kč
	5 000 tis. Kč	5 000 tis. Kč

Soudní spory

Spor žalobce občanské sdružení EcoNet CENTRUM v Přerově proti společnosti o zaplacení dividendy za rok 2006 ve výši 180 000 tis. Kč s příslušenstvím. Krajský soud v Hradci Králové vyslovil ve výše uvedené věci svou místní nepřislusnost s tím, že věc bude postoupena Krajskému soudu v Ostravě. Žalobce proti tomuto usnesení podal odvolání. Spis byl z důvodu rozhodnutí o odvolání žalobce postoupen Vrchnímu soudu v Praze, který odvolání žalobce o místní nepřislusnosti odmítl. Společnost považuje předmětnou žalobu za zcela nedůvodnou.

Spor žalobce Marka Veselého o neplatnost usnesení řádné valné hromady společnosti konané dne 30.6.2010. Krajský soud v Ostravě tuto žalobu rozsudkem zamítl jako nedůvodnou. Žalobce se proti tomuto rozsudku odvolal.

Spor žalobce ADMINISTRATIVNÍ CENTRUM TSP Ostrava o vyslovení neplatnosti dražby listinných akcií emitenta, společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. Městský soud v Brně tuto žalobu rozsudkem zamítl z důvodu, že žaloba byla podána po uplynutí zákonné lhůty. Žalobce proti tomuto rozsudku podal odvolání. Městský soud v Brně postoupil tento spis z důvodu rozhodnutí o odvolání žalobce Krajskému soudu v Brně.

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 ČR o úhradě nákladů vynaložených na vypořádání ekologických závazků vzniklých před privatizací do výše 514 mil. Kč.

K 31.12.2011 vyčerpala prostředky ve výši 419 834 tis. Kč, k 31.12.2010 397 216 tis. Kč.

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

Na základě ověření množství emisí CO₂ za rok 2011 bude v dubnu 2012 vyřazeno 2 629 177 ks povolenek na emise skleníkových plynů.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky došlo k následujícím změnám ve složení představenstva společnosti:

Funkce	Původní stav	Nově	Datum změny
Předseda	Ing. Jiří Cieńciała, CSc.	–	1.1.2012
Předseda	–	Ing. Jan Czudek	10.1.2012
První místopředseda	Ing. Jan Czudek	Ing. Česlav Marek	10.1.2012
Druhý místopředseda	Ing. Česlav Marek	Ing. Petr Popelář, MBA	10.1.2012
Člen	Ing. Petr Popelář, MBA	–	10.1.2012

Finanční část II.

Konsolidovaná účetní závěrka



KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2011

Název společnosti:	TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.
Sídlo:	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ 739 70
Právní forma:	Akciová společnost
IČ:	180 50 646

Součásti konsolidované účetní závěrky:

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

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena dne 3. dubna 2012.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ing. Jan Czudek Předseda představenstva	
Ing. Petr Popelář, MBA Druhý místopředseda představenstva	

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

(v tisících Kč)

		31. 12. 2011			31. 12. 2010
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	53 949 332	-24 600 716	29 348 616	27 715 854
B.	Dlouhodobý majetek	39 358 107	-23 809 566	15 548 541	15 218 609
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>432 888</i>	<i>-274 743</i>	<i>158 145</i>	<i>89 553</i>
B.I.2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4 553	-2 959	1 594	2 504
B.I.3.	Software	229 456	-212 643	16 813	14 773
B.I.4.	Ocenitelná práva	90 975	-57 376	33 599	30 029
B.I.5.	Goodwill	338	-338	0	0
B.I.6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	107 566	-1 427	106 139	41 054
B.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	1 193
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>37 865 098</i>	<i>-23 498 966</i>	<i>14 366 132</i>	<i>14 547 274</i>
B.II.1.	Pozemky	499 071	0	499 071	461 813
B.II.2.	Stavby	9 599 461	-4 970 659	4 628 802	4 497 482
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	27 412 908	-18 479 675	8 933 233	8 381 916
B.II.6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	21 627	-12 238	9 389	3 024
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	308 831	-36 394	272 437	1 176 707
B.II.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	23 200	0	23 200	26 332
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>229 867</i>	<i>-35 857</i>	<i>194 010</i>	<i>192 303</i>
B.III.1.	Podíly – ovládaná osoba	176 591	-18 497	158 094	156 137
B.III.2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	28 719	-17 276	11 443	12 250
B.III.3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	207	-84	123	245
B.III.5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	24 350	0	24 350	18 795
B.III.6.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	4 876
<i>B.IV.</i>	<i>Konsolidační rozdíly</i>	<i>365 580</i>	<i>0</i>	<i>365 580</i>	<i>0</i>
B.IV.1.	Kladný konsolidační rozdíl	365 580	0	365 580	0
<i>B.V.</i>	<i>Cenné papíry a podíly v ekvivalenci</i>	<i>464 674</i>	<i>0</i>	<i>464 674</i>	<i>389 479</i>
C.	Oběžná aktiva	14 531 126	-791 150	13 739 976	12 434 381
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>9 239 683</i>	<i>-623 127</i>	<i>8 616 556</i>	<i>7 506 457</i>
C.I.1.	Materiál	4 056 909	-258 276	3 798 633	3 236 595
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	3 159 778	-300 264	2 859 514	2 467 868
C.I.3.	Výrobky	1 924 378	-64 216	1 860 162	1 689 689
C.I.5.	Zboží	20 199	-371	19 828	16 508
C.I.6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	78 419	0	78 419	95 797
<i>C.II.</i>	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>34 361</i>	<i>0</i>	<i>34 361</i>	<i>97 827</i>
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	24 883	0	24 883	14 736
C.II.5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	1 224	0	1 224	1 150
C.II.7.	Jiné pohledávky	5 966	0	5 966	4 330
C.II.8.	Odložená daňová pohledávka	2 288	0	2 288	77 611
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>4 242 846</i>	<i>-153 348</i>	<i>4 089 498</i>	<i>3 883 674</i>
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	3 895 769	-139 614	3 756 155	3 670 911
C.III.6.	Stát – daňové pohledávky	265 408	0	265 408	128 892
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	37 782	-1 073	36 709	32 437
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	7 118	0	7 118	30 532
C.III.9.	Jiné pohledávky	36 769	-12 661	24 108	20 902
<i>C.IV.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	<i>1 014 236</i>	<i>-14 675</i>	<i>999 561</i>	<i>946 423</i>
C.IV.1.	Peníze	3 915	0	3 915	3 663
C.IV.2.	Účty v bankách	915 646	0	915 646	755 821
C.IV.3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	94 675	-14 675	80 000	186 939
D.I.	Časové rozlišení	60 099	0	60 099	62 864
D.I.1.	Náklady příštích období	52 269	0	52 269	52 610
D.I.2.	Komplexní náklady příštích období	7 031	0	7 031	9 651
D.I.3.	Příjmy příštích období	799	0	799	603

		31. 12. 2011	31. 12. 2010
	PASIVA CELKEM	29 348 616	27 715 854
A.	Vlastní kapitál	20 151 655	18 785 103
A.I.	Základní kapitál	8 109 863	8 109 863
A.I.1.	Základní kapitál	8 109 863	8 109 863
A.II.	Kapitálové fondy	53 340	189 738
A.II.2.	Ostatní kapitálové fondy	106 129	232 839
A.II.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-52 789	-43 101
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	3 241 120	3 247 483
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	915 193	922 131
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	2 325 927	2 325 352
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	6 672 745	7 666 178
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	8 110 211	8 455 434
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta z minulých let	-1 437 466	-789 256
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů	1 375 615	-1 047 088
A.V.1	Výsledek hospodaření běžného účetního období	1 295 969	-1 127 131
A.V.2.	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	79 646	80 043
A.VI.	Konsolidační rezervní fond	698 972	618 929
B.	Cizí zdroje	8 819 457	8 594 453
B.I.	Rezervy	319 553	249 927
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	17 853	20 692
B.I.2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	3 623	3 606
B.I.3.	Rezerva na daň z příjmů	0	505
B.I.4.	Ostatní rezervy	298 077	225 124
B.II.	Dlouhodobé závazky	652 935	390 599
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	38 868	43 800
B.II.10.	Odložený daňový závazek	614 067	346 799
B.III.	Krátkodobé závazky	5 380 850	4 904 937
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	4 409 815	4 120 787
B.III.4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	0	7 650
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	404 228	348 674
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	148 694	112 669
B.III.7.	Stát – daňové závazky a dotace	125 038	38 051
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy	89 216	95 624
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	183 616	159 774
B.III.11.	Jiné závazky	20 243	21 708
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	2 466 119	3 048 990
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	1 195 093	1 364 344
B.IV.2.	Krátkodobé bankovní úvěry	1 270 815	1 684 285
B.IV.3.	Krátkodobé finanční výpomoci	211	361
C.I.	Časové rozlišení	47 286	12 963
C.I.1.	Výdaje příštích období	7 979	11 110
C.I.2.	Výnosy příštích období	39 307	1 853
D.	Menšinový vlastní kapitál	330 218	323 335
D.I.	Menšinový základní kapitál	83 300	83 300
D.II.	Menšinové kapitálové fondy	4 328	3 399
D.III.	Menšinové ziskové fondy včetně neroz. zisku a ztráty minulých let	201 805	208 592
D.IV.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	40 785	28 044

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ

(v tisících Kč)

		Období do 31. 12. 2011	Období do 31. 12. 2010
I.	Tržby za prodej zboží	190 332	82 904
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	166 909	68 109
+	Obchodní marže	23 423	14 795
II.	Výkony	44 465 966	36 901 406
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	43 309 902	35 929 064
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	498 752	187 519
II.3.	Aktivace	657 312	784 823
B.	Výkonová spotřeba	36 395 408	33 462 345
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	33 548 541	30 810 159
B.2.	Služby	2 846 867	2 652 186
+	Přidaná hodnota	8 093 981	3 453 856
C.	Osobní náklady	4 556 993	4 097 210
C.1.	Mzdové náklady	3 159 759	2 823 809
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	21 811	20 852
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 104 921	990 256
C.4.	Sociální náklady	270 502	262 293
D.	Daně a poplatky	113 104	39 204
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 362 415	1 402 129
KR 1.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	0	288
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	110 859	105 673
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	15 231	16 158
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	95 628	89 515
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	91 039	99 462
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	5 369	25 423
F.2.	Prodaný materiál	85 670	74 039
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	66 493	-882 769
IV.	Ostatní provozní výnosy	1 999 436	1 722 740
H.	Ostatní provozní náklady	2 176 266	1 851 514
I.	Převod provozních nákladů	0	-2 597
*	Provozní výsledek hospodaření	1 837 966	-1 321 596
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	1 800	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	121	0
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	25 888	37 074
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	25 000	37 000
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	888	74
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	895	1 337
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	3 595	697
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	15 593	-3 380
X.	Výnosové úroky	2 868	10 297
N.	Nákladové úroky	99 641	65 996
XI.	Ostatní finanční výnosy	99 508	80 522
O.	Ostatní finanční náklady	151 552	66 609
*	Finanční výsledek hospodaření	-139 543	-692
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	367 559	-225 739
Q.1.	- splatná	32 644	41 193
Q.2.	- odložená	334 915	-266 932
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	1 330 864	-1 096 549
XIII.	Mimořádné výnosy	6 403	75
R.	Mimořádné náklady	267	2 613
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	246	0
S.1.	- splatná	246	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření	5 890	-2 538
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření bez ekvivalence	1 336 754	-1 099 087
	Konsolidovaný výsledek hospodaření bez menšin	1 295 969	-1 127 131
	Menšinový výsledek hospodaření	40 785	28 044
*	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	79 646	80 043
	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	1 416 400	-1 019 044
***	Výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů (+/-)	1 375 615	-1 047 088

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v tisících Kč)

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Zákonný rezervní fond	Statutární a ostatní fondy	Výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Konsolidační rezervní fond	Výsledek hospodaření v ekvivalenci	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2009	8 109 863	37 091	919 862	2 374 404	8 734 077	-975 491	649 200	-30 271	19 818 735
Zisk běžného období	0	0	0	0	0	-1 127 131	0	80 043	-1 047 088
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	26 113	-50 000	-839 695	863 583	-30 271	30 271	1
Přecenění majetku	0	8 358	0	0	4 964	0	0	0	13 322
Dopad změn v konsolidačním celku	0	144 179	-23 844	925	-233 168	111 908	0	0	0
Ostatní	0	110	0	23	0	0	0	0	133
Stav k 31.12.2010	8 109 863	189 738	922 131	2 325 352	7 666 178	-1 127 131	618 929	80 043	18 785 103
Zisk běžného období	0	0	0	0	0	1 295 969	0	79 646	1 375 615
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	9 245	0	-1 175 715	1 166 470	80 043	-80 043	0
Změna metody konsolidace	0	1 354	0	0	646	0	0	0	2 000
Přecenění majetku	0	-11 040	0	0	0	0	0	0	-11 040
Dopad změn v konsolidačním celku	0	-126 712	-16 183	598	181 636	-39 339	0	0	0
Ostatní	0	0	0	-23	0	0	0	0	-23
Stav k 31.12.2011	8 109 863	53 340	915 193	2 325 927	6 672 745	1 295 969	698 972	79 646	20 151 655

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

(v tisících Kč)

		Období do 31.12.2011	Období do 31.12.2010
P.	Počáteční stav peněžních prostředků	946 423	2 259 702
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	1 698 423	-1 322 288
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	1 499 051	538 726
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu a odpis konsol. rozdílů	1 362 415	1 401 841
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	82 086	-886 149
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-9 862	9 265
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku(-) s výjimkou vyplacených od účetních jednotek konsolidačního celku	-25 888	-37 074
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky(+) s výjimkou kapit.úroků, a vyúčt.výnos.úroky(-)	96 773	55 699
A.1.6.	Kurzové rozdíly a ostatní nepeněžní operace	-6 473	-4 856
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, před změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	3 197 474	-783 562
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-790 550	-378 469
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti(+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-232 958	-635 251
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	486 581	866 721
A.2.3.	Změna stavu zásob	-1 044 173	-609 939
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	2 406 924	-1 162 031
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-106 040	-67 818
A.4.	Přijaté úroky (+)	5 549	13 236
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období(-)	-21 418	-59 021
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmu z mimořádné činnosti	5 890	-2 538
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku(+)	25 888	85 075
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	2 316 793	-1 193 097
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-949 403	-1 558 007
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	15 079	16 155
B.4.	Peněžní toky z nákupu podniku nebo jeho části	-256 735	0
B.5.	Peněžní toky z dekonsolidace podniku nebo jeho části	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-1 191 059	-1 541 852
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti na peněžní prostředky a ekvivalenty	-1 039 615	1 436 480
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-32 981	-14 810
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-/+)	-23	23
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky ve veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komandit.spol. (-) kromě dividend a podílů vyplacených mezi účetními jednotkami konsolidačního celku	-32 958	-14 833
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-1 072 596	1 421 670
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	53 138	-1 313 279
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	999 561	946 423

PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. (dále také jen „společnost“), byla založena Fondem národního majetku České republiky na základě zakladatelské listiny jako akciová společnost se sídlem v Třinci, Česká republika, a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě dne 21.3.1991. Hlavním předmětem činnosti společnosti je hutní výroba s uzavřeným hutním cyklem. Kromě výroby koksu, surového železa a oceli jsou hlavním produktem společnosti výrobky válcoven, tj. bloky, bramy, sochory, drát, betonářská ocel, jemné, střední a hrubé profily, ocelové trubky, tažná ocel.

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

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

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

Akcionář	Výše vkladů v procentech
MORAVIA STEEL a.s.	69,05 %
Ostatní právnické a fyzické osoby	30,95 %
Celkem	100,00 %

1.2. ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU

Během účetního období 2011 byla v obchodním rejstříku zapsána změna týkající se fúze sloučením společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., se společností FERROMORAVIA, s.r.o.

1.3. IDENTIFIKACE SKUPINY

Společnost je ve smyslu § 66a odst. 3 obchodního zákoníku ovládána společností MORAVIA STEEL a.s. Společnost MORAVIA STEEL a.s. je ovládána společnostmi FINITRADING a.s. a R.F.G., a.s., které jednájí ve shodě.

1.4. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31.12.2011

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Ing. Jiří Cieñciała, CSc.
	První místopředseda	Ing. Jan Czudek
	Druhý místopředseda	Ing. Česlav Marek
	Člen	Ing. Jan Lasota
	Člen	Ing. Ivo Žižka
	Člen	Ing. Henryk Huczala
	Člen	Ing. Petr Popelář, MBA
Dozorčí rada	Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D., CSc.
	První místopředseda	Ing. Ján Moder
	Druhý místopředseda	Dr. Hanns Kurt Zöllner
	Člen	František Ligocki
	Člen	Ing. Evžen Balko
	Člen	Ing. Roman Mitreğa, MBA
	Člen	Vladislav Heczko
	Člen	Ing. Jozef Blaško, Ph.D.
	Člen	Pablo Alarcón Espinosa

V průběhu roku 2011 nedošlo k žádným změnám ve složení představenstva a dozorčí rady společnosti.

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

Do konsolidačního celku byly v roce 2011 zahrnuty následující společnosti:

Ovládané společnosti:

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na základním kapitálu k 31.12.11
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1024, PSČ 739 65	výroba a rozvod tepelné energie a elektřiny	100,00 %
Strojírny Třinec, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1038, PSČ 739 65	kovoobráběčství, kovářství, nástrojařství	100,00 %
Slévárny Třinec, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1001, PSČ 739 65	slévárenství	100,00 %
VÚHŽ a.s.	Dobrá 240, PSČ 739 51	výzkum a vývoj v obl. přír. a spol.věd, slévárenství, zámečnictví, opr.el.strojů	100,00 %
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Kyjov, Jiráskova 987, PSČ 697 32	provozování dráhy, zámečnictví, nástrojářství, obráběčství	100,00 %
D 5, akciová společnost, Třinec	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1026, PSČ 739 65	zámečnictví, výroba, instalace a opr.el.strojů, tesařství, provádění staveb včetně jejich změn	100,00 %
„METALURGIA“ S.A.	ulica Świętej Rozalii nr 10/12, 97-500, Radomsko, Polsko	výroba hřebíků, drátů a výrobků z drátu	100,00 %
„D&D“ Drótáru Zrt.	3527 Miskolc, Besenyői u. 18., Maďarsko	výroba drátěných výrobků	100,00 %
Řetězárna a.s.	Česká Ves, Polská 48, PSČ 790 81	výroba řetězů, řetězářských výrobků a taženého drátu	51,00 %
REFRASIL, s.r.o.	Třinec-Konská, Průmyslová 720, PSČ 739 65	výroba žáruvzdorných výrobků	51,00 %

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

Přidružené společnosti:

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na základním kapitálu k 31.12.11
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Třinec, Průmyslová 715, PSČ 739 65	výroba isostaticky lisovaných žáruvzdorných výrobků pro kontinuální odlévání oceli	40,00 %
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ 739 70	výroba a hutní zpracování železa a oceli	18,00 %

Do konsolidačního celku byly v roce 2010 zahrnuty následující společnosti:

Ovládané společnosti:

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na základním kapitálu k 31.12.10
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1024, PSČ 739 65	výroba a rozvod tepelné energie a elektřiny	100,00 %
Strojírny Třinec, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1038, PSČ 739 65	kovoobráběčství, kovářství, nástrojařství	100,00 %
Slévárny Třinec, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1001, PSČ 739 65	slévárenství	100,00 %
FERROMORAVIA, s.r.o.	Staré Město, Tovární 1688, PSČ 686 02	výroba a hutní zpracování železa a oceli	100,00 %
VÚHŽ a.s.	Dobrá 240, PSČ 739 51	výzkum a vývoj v obl. přír. a spol.věd, slévárenství, zámečnictví, opr.el.strojů	100,00 %
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Kyjov, Jiráskova 987, PSČ 697 32	provozování dráhy, zámečnictví, nástrojářství, obráběčství	100,00 %
D 5, akciová společnost, Třinec	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1026, PSČ 739 65	zámečnictví, výroba, instalace a opr.el.strojů, tesařství, provádění staveb včetně jejich změn	100,00 %
„METALURGIA“ S.A.	ulica Świętej Rozalii nr 10/12, 97-500, Radomsko, Polsko	výroba hřebíků, drátů a výrobků z drátu	100,00 %
Řetězárna a.s.	Česká Ves, Polská 48, PSČ 790 81	výroba řetězů, řetězářských výrobků a taženého drátu	51,00 %
REFRASIL, s.r.o.	Třinec-Konská, Průmyslová 720, PSČ 739 65	výroba žáruvzdorných výrobků	51,00 %

Konsolidační celek byl v roce 2010 zúžen o společnost H & S PROGRESS s.r.o. z důvodu jejího zániku bez likvidace fúzí sloučením se společností VÚHŽ a.s. Konsolidační celek byl dále zúžen o společnost VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s., z důvodu jejího zániku bez likvidace fúzí sloučením se společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

Přidružené společnosti:

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na základním kapitálu k 31.12.10
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Třinec, Průmyslová 715, PSČ 739 65	výroba isostaticky lisovaných žáruvzdorných výrobků pro kontinuální odlévání oceli	40,00 %
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ 739 70	výroba a hutní zpracování železa a oceli	18,00 %

Konsolidace byla provedena způsobem přímé konsolidace.

Konsolidační metody byly použity v souladu s konsolidačními pravidly konsolidačního celku – u ovládaných osob metoda plné konsolidace a u přidružených osob ekvivalenční metoda. Společnost se podílí na finanční a provozní politice společnosti Sochorová válcovna TŽ, a.s. Z tohoto důvodu je společnost Sochorová válcovna TŽ, a.s., konsolidovaná ekvivalenční metodou.

Účetní závěrky všech osob, v nichž společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., vykonává rozhodující nebo podstatný vliv, a to zahrnutých i nezahrnutých do konsolidačního celku (dále také jen „skupina“), jsou uloženy pro potřebu prezentace v sídle společnosti.

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

Účetní závěrky společností zahrnutých do konsolidačního celku byly sestaveny k datu 31.12.2011 a 31.12.2010. Společnost „METALURGIA“ S.A. má sídlo v Polsku, společnost „D&D“ Drótáru Zrt. v Maďarsku, zbývající společnosti zahrnuté do konsolidačního celku sídlí v České republice.

2.4. SPOLEČNOSTI VYLOUČENÉ Z POVINNOSTI KONSOLIDOVAT

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

- výše aktiv dané společnosti nepřekročí hranici 150 mil. Kč,
- podíl na vlastním kapitálu společnosti k souhrnu vlastního kapitálu všech společností ve skupině je menší než 1,5 %,
- podíl na čistém obratu (výnosech účtové třídy 6) společnosti k souhrnu čistého obratu všech společností ve skupině je menší než 1,5 %,
- dlouhodobá omezení významně brání společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., ve výkonu jejích práv ohledně nakládání s majetkem nebo řízení těchto společností; nebo výjimečně, nelze-li bez prokazatelně nutných nepřiměřených nákladů nebo bez prokazatelně nutného zbytečného zadržení získat informace nezbytné pro sestavení konsolidované účetní závěrky,
- jsou-li akcie nebo podíly těchto společností drženy výhradně za účelem jejich pozdějšího prodeje.

Společnosti, které splňují výše uvedené podmínky pro nezařazení do konsolidačního celku a tudíž by podle individuálního hodnocení nevstupovaly do konsolidace, musí pro nezařazení do konsolidačního celku splňovat i skupinové hledisko významnosti. Při skupinovém hledisku významnosti jsou tyto společnosti brány jako jeden celek. Tento celek musí mít celková aktiva menší než 500 mil. Kč, přičemž u ovládaných společností a u přidružených společností je hodnota aktiv pro tyto účely přepočtena procentem vlastnického podílu společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., podíl na vlastním kapitálu všech společností ve skupině menší než 5 % a podíl na čistém obratu (výnosech účtové třídy 6) všech společností ve skupině menší než 5 %. Pokud aktiva jsou menší než 500 mil. Kč a podíl na vlastním kapitálu je menší než 5 %, ale podíl na čistém obratu je vyšší než 5 % – v tomto případě je pro zařazení do konsolidačního celku rozhodující, zda výnosy jsou významným způsobem dosaženy z realizace vůči společnostem ve skupině a po provedeném vyloučení vzájemných dodávek by měly nevýznamný dopad na výkaz zisku a ztráty. Pro propočty hranic významnosti jsou brány v úvahu všechny společnosti ve skupině kromě společností v konkursu nebo v likvidaci.

3. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

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

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

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

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

3.1. ÚČETNÍ OBDOBÍ

Konsolidované výkazy skupiny k datu 31.12.2011 jsou připraveny takto:

- Rozvaha obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2010.
- Výkaz zisku a ztráty obsahuje srovnatelné údaje za období do 31.12.2010.
- Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2010.
- Přehled o peněžních tocích obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2010.

4. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

4.1. DLOUHODOBÝ HMTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK

Ocenění

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Účetní odpisy

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

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

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

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek

Opravná položka k dlouhodobému 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, 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.

4.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

Ocenění

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

K datu konsolidované účetní závěrky:

Majetkové účasti 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 reálnou hodnotu, použije se k ocenění pořizovací cena.

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek k majetkovým účastem

Opravné položky se vytvářejí v případě rizika, že reálná hodnota 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 společností, jejich očekávaných budoucích peněžních toků a výsledků hospodaření s přihlédnutím k podílu na vlastním kapitálu této společnosti.

4.3. DERIVÁTY

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

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

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

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

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

4.4. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

Krátkodobý finanční majetek se při nákupu oceňuje pořizovací cenou.

4.5. ZÁSoby

Ocenění

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

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek

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

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

4.6. POHLEDÁVKY

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

Způsob tvorby opravných položek

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

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

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

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

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

4.7. ZÁVAZKY

Závazky z obchodních 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. ÚVĚRY A PŮJČKY

Ocenění

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

4.9. REZERVY

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

4.10. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU

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

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

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

4.11. FINANČNÍ PRONÁJEM S NÁSLEDNOU KOUPI NAJATÉ VĚCI

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

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

4.12. DANĚ

4.12.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

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

4.12.2. 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 anebo 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.

4.12.3. Odložená daň

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

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

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

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

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

4.13. VÝPŮJČNÍ NÁKLADY

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

4.14. NÁKLADY SPOJENÉ SE ZAMĚSTNANCI NAJÍMANÝMI PROSTŘEDNICTVÍM AGENTURY PRÁCE

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

4.15. VÝNOSY

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

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

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

4.16. POUŽITÍ ODHADŮ

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

4.17. VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

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

4.18. ZMĚNY POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ

Počínaje rokem 2011 společnost změnila metodu oceňování zásob vlastní výroby v průběhu účetního období. Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady podle kalkulačního vzorce, kde ryzí vsázka je oceňována skutečnými náklady a zpracovací náklady jsou oceňovány plánovanými sazbami daného roku. Dosud byla ryzí vsázka v průběhu účetního období oceněna plánovanými náklady.

K datu 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.

4.19. DOTACE

Provozní dotace

Příjem provozních dotací se vyúčtovává ve prospěch výnosů, a to ve věcné a časové souvislosti (viz bod 7.2.).

Dotace na pořízení dlouhodobého majetku

Dotace snižuje pořizovací cenu majetku.

4.20. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Přehled o peněžních tocích byl vytvořen nepřímou metodou.

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

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2011	31.12.2010
Pokladna	3 915	3 663
Běžné účty	911 991	746 180
Termínovaný vklad	3 655	9 641
Krátkodobé cenné papíry a podíly	94 675	186 939
Opravná položka ke krátkodobým cenným papírům a podílům	-14 675	-
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	999 561	946 423

4.21. KONSOLIDAČNÍ PRAVIDLA

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

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

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

Odpisy konsolidačních rozdílů se vykazují ve zvláštní položce konsolidovaného výkazu zisku a ztráty.

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

Konsolidace účetní závěrky byla provedena systémem přímé konsolidace.

Účetní závěrky za roky 2011 a 2010 společností zahrnutých do konsolidačního celku a také účetní závěrky ovládaných a přidružených osob nezahrnutých do konsolidačního celku, které společnost k datu sestavení konsolidované účetní závěrky obdržela, jsou k dispozici k nahlédnutí v sídle společnosti.

Konsolidační pravidla pro roky 2010 a 2011 (vymezení konsolidačního celku, způsob transformace údajů z individuálních účetních závěrek společností konsolidačního celku do položek konsolidované účetní závěrky) jsou k dispozici k nahlédnutí v sídle společnosti.

5. PŘEHLED VLIVŮ NA VÝŠI VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

5.1. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2011

5.1.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2011

(údaje v tis. Kč)

VH běžného účetního období TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	1 377 411
VH běžného účetního období ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	23 031
VH běžného účetního období Strojírny Třinec, a.s.	7 914
VH běžného účetního období Slévárny Třinec, a.s.	1 894
VH běžného účetního období Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	11 959
VH běžného účetního období D 5, akciová společnost, Třinec	12 243
VH běžného účetního období VÚHŽ a.s.	22 758
VH běžného účetního období „METALURGIA“ S.A.	6 454
VH běžného účetního období „D&D“ Drótáru Zrt.	-78 420
Podíl na VH běžného účetního období REFRASIL, s.r.o.	21 047
Podíl na VH běžného účetního období Řetězárna a.s.	21 272
Podíl na VH běžného účetního období v ekvivalenci	79 646
Úpravy v rámci plné metody konsolidace (viz dále)	-127 989
Úpravy v rámci ekvivalenční metody konsolidace (viz dále)	-3 605
Konsolidovaný výsledek hospodaření	1 375 615

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

(údaje v tis. Kč)

Vyloučení zisků a ztrát z nerealizovaných zásob z prodeje mezi společnostmi konsolidačního celku vč. vlivu odložené daně	18 197
Odpis přecenění majetku na reálnou hodnotu vč. vlivu odložené daně	-52 460
Odpisy marže z prodeje majetku	18 299
Vyloučení vyplacených dividend společností konsolidačního celku	-174 170
Vyloučení tvorby opravné položky ke společnosti „D&D“ Drótáru Zrt.	62 145
Úpravy celkem	-127 989

5.1.3. Úpravy výsledku hospodaření v rámci ekvivalenční metody za rok 2011

(údaje v tis. Kč)

Vyloučení zisků a ztrát z nerealizovaných zásob	-3 605
Úpravy celkem	-3 605

5.2. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2010

5.2.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2010

(údaje v tis. Kč)

VH běžného účetního období TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	-632 117
VH běžného účetního období ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	57 542
VH běžného účetního období Strojírny Třinec, a.s.	31 809
VH běžného účetního období Slévárny Třinec, a.s.	4 696
VH běžného účetního období FERROMORAVIA, s.r.o.	39 339
VH běžného účetního období Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	37 232
VH běžného účetního období D 5, akciová společnost, Třinec	4 938
VH běžného účetního období VÚHŽ a.s.	28 550
VH běžného účetního období „METALURGIA“ S.A.	-19 149
Podíl na VH běžného účetního období REFRASIL, s.r.o.	22 461
Podíl na VH běžného účetního období Řetězárna a.s.	6 727
Podíl na VH běžného účetního období v ekvivalenci	80 043
Úpravy v rámci plné metody konsolidace (viz dále)	-656 975
Úpravy v rámci ekvivalenční metody konsolidace (viz dále)	-52 184
Konsolidovaný výsledek hospodaření	-1 047 088

5.2.2. Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2010

(údaje v tis. Kč)

Vyloučení zisků a ztrát z nerealizovaných zásob z prodeje mezi společnostmi konsolidačního celku vč. vlivu odložené daně	-49 665
Odpis přecenění majetku na reálnou hodnotu vč. vlivu odložené daně	-77 696
Odpisy marže z prodeje majetku	2 398
Odpis záporného konsolidačního rozdílu	288
Vyloučení vyplacených dividend společností konsolidačního celku	-532 300
Úpravy celkem	-656 975

5.2.3. Úpravy výsledku hospodaření v rámci ekvivalenční metody za rok 2010

(údaje v tis. Kč)

Vyloučení dividend vyplacených společností VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	-48 000
Vyloučení zisků a ztrát z nerealizovaných zásob	-4 184
Úpravy celkem	-52 184

6. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE KE KONSOLIDOVANÉ ROZVAZE

6.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1.1.2010	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2010
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	6 243	0	0	-37	6 206
Goodwill	376	0	0	-8	368
Software	228 069	4 570	8 107	-41	224 491
Ocenitelná práva	78 443	0	88	-6	78 349
Jiný DNM	74 562	1 567 057	1 599 772	0	41 847
Nedokončený DNM	0	68 771	67 578	0	1 193
Poskytnuté zálohy na DNM	0	0	0	0	0
Celkem	387 693	1 640 398	1 675 545	-92	352 454

(údaje v tis. Kč)

	Nová akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2011
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	1	1 517	-137	4 553
Goodwill	0	0	0	-30	338
Software	5 358	8 600	8 371	-622	229 456
Ocenitelná práva	11 442	2 322	112	-1 026	90 975
Jiný DNM	0	2 080 556	2 014 837	0	107 566
Nedokončený DNM	0	170 008	171 201	0	0
Poskytnuté zálohy na DNM	0	0	0	0	0
Celkem	16 800	2 261 487	2 196 038	-1 815	432 888

(údaje v tis. Kč)

Oprávký a opravné položky

	Stav k 1.1.2010	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2010
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	2 828	911	0	-37	3 702
Goodwill	376	0	0	-8	368
Software	206 497	11 333	8 071	-41	209 718
Ocenitelná práva	45 629	3 177	486	0	48 320
Jiný DNM	159	621	0	13	793
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na DNM	0	0	0	0	0
Celkem	255 489	16 042	8 557	-73	262 901

(údaje v tis. Kč)

	Nová akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2011
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	910	1 517	-136	2 959
Goodwill	0	0	0	-30	338
Software	5 358	6 559	8 370	-622	212 643
Ocenitelná práva	5 954	3 973	350	-521	57 376
Jiný DNM	0	634	0	0	1 427
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na DNM	0	0	0	0	0
Celkem	11 312	12 076	10 237	-1 309	274 743

Zůstatková cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2011
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	2 504	1 594
Goodwill	0	0
Software	14 773	16 813
Ocenitelná práva	30 029	33 599
Jiný DNM	41 054	106 139
Nedokončený DNM	1 193	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
Celkem	89 553	158 145

V tabulkách pohybů dlouhodobého nehmotného majetku představuje sloupec Nová akvizice v roce 2011 rozšíření konsolidačního celku o společnost „D&D“ Drátáru Zrt. Přírůstky a úbytky jiného dlouhodobého nehmotného majetku jsou tvořeny zejména alokací a spotřebou povolenek na emise skleníkových plynů.

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku za rok 2011 činily 12 138 tis. Kč, za rok 2010 činily 16 071 tis. Kč.

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

Předpokládá se, že počet povolenek přidělený do konce roku 2011 nebude dostačující k pokrytí množství emisí skleníkových plynů, v roce 2011, proto byla k 31.12.2011 vytvořena rezerva na chybějící povolenky ve výši 2 504 tis. Kč. Výše rezervy na emisní povolenky k 31.12.2010 činila 62 026 tis. Kč.

V průběhu roku 2011 bylo prodáno 781 738 ks povolenek (EUA) v hodnotě 279 474 tis. Kč a zároveň pořízeno 853 349 ks jednotek snížení emisí (ERU) v hodnotě 259 391 tis. Kč a 51 727 ks povolenek (EUA) v hodnotě 20 083 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2011 činila 33 675 tis. Kč, k 31.12.2010 33 242 tis. Kč.

6.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK**Požizovací cena**

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1.1.2010	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2010
Pozemky	462 330	3	520	0	461 813
Stavby	9 096 449	180 137	14 303	-4 840	9 257 443
Samostatné movité věci	25 351 413	1 020 062	517 551	-10 420	25 843 504
Jiný DHM	4 741	0	1 577	-31	3 133
Nedokončený DHM	723 697	1 673 737	1 211 830	-64	1 185 540
Zálohy poskytnuté na DHM	127 578	125 919	227 165	0	26 332
Celkem	35 766 208	2 999 858	1 972 946	-15 355	36 777 765

(údaje v tis. Kč)

	Nová akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2011
Pozemky	40 467	121	1 592	-1 738	499 071
Stavby	119 598	254 644	6 774	-25 450	9 599 461
Samostatné movité věci	424 128	1 447 461	228 359	-73 826	27 412 908
Jiný DHM	27 542	1 981	8 492	-2 537	21 627
Nedokončený DHM	8 314	821 141	1 705 352	-812	308 831
Zálohy poskytnuté na DHM	162	85 658	88 938	-14	23 200
Celkem	620 211	2 611 006	2 039 507	-104 377	37 865 098

Oprávky a opravné položky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1.1.2010	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2010
Pozemky	0	0	0	0	0
Stavby	4 540 955	240 248	18 588	-2 654	4 759 961
Samostatné movité věci	16 813 290	1 138 075	480 661	-9 116	17 461 588
Jiný DHM	1 297	32	1 199	-21	109
Nedokončený DHM	15 334	1 065	7 548	-18	8 833
Celkem	21 370 876	1 379 420	507 996	-11 809	22 230 491

(údaje v tis. Kč)

	Nová akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2011
Pozemky	0	0	0	0	0
Stavby	10 573	231 207	20 088	-10 994	4 970 659
Samostatné movité věci	166 196	1 140 263	240 327	-48 045	18 479 675
Jiný DHM	18 309	3 805	8 323	-1 662	12 238
Nedokončený DHM	0	28 273	712	0	36 394
Celkem	195 078	1 403 548	269 450	-60 701	23 498 966

Zůstatková cena

(údaje v tis. Kč)

Zůstatková hodnota	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2011
Pozemky	461 813	499 071
Stavby	4 497 482	4 628 802
Samostatné movité věci	8 381 916	8 933 233
Jiný DHM	3 024	9 389
Nedokončený DHM	1 176 707	272 437
Zálohy na DHM	26 332	23 200
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0
Celkem	14 547 274	14 366 132

V tabulkách pohybu dlouhodobého hmotného majetku představuje sloupec Nová akvizice v roce 2011 rozšíření konsolidačního celku o společnost „D&D“ Drátáru Zrt.

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2011 patří:

(údaje v tis. Kč)

Výstavba nové koksárenské baterie 12 a modernizace souvisejících zařízení	1 204 462
Rekonstrukce střechy haly válcovny C	44 138
Rozšíření vybavenosti plynulé odlévárny oceli ZPO 1	33 105
Ohýbací stroj KER 8	25 263
Svářecí stroj KEH 8	21 631
Hala II – technické zhodnocení	13 074
Centralizace řízení linek úpravny surovin	12 508
Bruska hrotová BUC 85C CNC/4000 Profi	11 373

Mezi nejvýznamnější přírůstky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku v roce 2011 patří:

(údaje v tis. Kč)

Pořízení vodícího vozu č.3 v rámci KB12	44 419
Brousící linka na VT	15 717
Pořízení průmyslových vysavačů v rámci KB12	13 275

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku za rok 2011 činily 1 350 277 tis. Kč, za rok 2010 1 386 058 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného dlouhodobého hmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2011 činila 594 730 tis. Kč, k 31.12.2010 533 338 tis. Kč.

Reálná hodnota

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

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

6.3. MAJETEK NAJATÝ FORMOU FINANČNÍHO A OPERATIVNÍHO PRONÁJMU

Finanční pronájem

31.12.2011

(údaje v tis. Kč)

	Osobní auta	Stroje a přístroje	Stav k 31.12.2011
Celkový předpokládaný součet splátek nájemného	3 767	28 561	32 328
Skutečně uhrazené splátky do 31.12.2011	3 068	19 731	22 799
Budoucí platby splatné do 31.12.2012	504	4 812	5 316
Budoucí platby splatné v následujících obdobích	195	4 018	4 213

31.12.2010

(údaje v tis. Kč)

	Osobní auta	Stroje a přístroje	Stav k 31.12.2010
Celkový předpokládaný součet splátek nájemného	10 542	110 455	120 997
Skutečně uhrazené splátky do 31.12.2010	8 151	96 834	104 985
Budoucí platby splatné do 31.12.2011	1 295	4 812	6 107
Budoucí platby splatné v následujících obdobích	1 096	8 809	9 905

Operativní pronájem

Za rok 2011 bylo uhrazeno nájemné ve výši 51 645 tis. Kč, za rok 2010 ve výši 45 033 tis. Kč.

6.4. DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

31.12.2011

(údaje v tis. Kč)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena
DHM	652 672	Syndikovaný úvěr u České spořitelny, a.s., HSBC Bank plc- pobočka Praha a CITIBANK Europe plc
Pozemky	40 732	
DHM	284 172	Úvěr u Citibank, a.s.
DHM	604 529	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM*	115 780	Úvěr u Fortis Bank Polska S.A., zajištění majetkem do výše 20 000 tis. PLN
DHM*	43 417	Úvěr u ING Bank Śląski S.A., zajištění majetkem do výše 7 500 tis. PLN
DHM*	38 789	Státní podpora od National Development Agency
DHM	44 451	Dlouhodobý úvěr u UniCredit Bank Czech Republic, a.s.
DHM	18 278	Dlouhodobý úvěr u UniCredit Bank Czech Republic, a.s.
DHM	12 376	Dlouhodobý úvěr u ČSOB, a.s.
DHM	28 176	Dlouhodobý úvěr u KB, a.s.
DHM, pozemky	2 133	Úvěr u CITIBANK Europe plc.
DHM, pozemky	1 020	Úvěr u CITIBANK Europe plc.
DHM, pozemky	815	Úvěr u CITIBANK Europe plc
DHM, pozemky	361	Úvěr u CITIBANK Europe plc
DHM, pozemky	15 665	Investiční úvěr u ČSOB, a.s.
Pozemky	173	Investiční úvěr u ČSOB, a.s.
DHM, budovy	97 206	Kontokorentní úvěr u ČSOB, a.s.
Pozemky	10 614	Kontokorentní úvěr u ČSOB, a.s.
Technologie	58 417	Investiční úvěr u ČSOB, a.s.
DHM	141 996	Úvěr u KB, a.s.
DHM, technologie	23 300	Česká spořitelna, a.s. – zástava pro úvěr Tříneckých železáren, a. s. na koksovou baterii KB 12
Celkem	2 235 072	

Pozn.: * přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2011.

31.12.2010

(údaje v tis. Kč)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena
DHM	104 964	Úvěr u ČSOB, a.s.
DHM	312 790	Úvěr u Citibank, a.s.
DHM Pozemky	346 419 40 732	Syndikovaný úvěr u České spořitelny, a.s., HSBC Bank plc – pobočka Praha a CITIBANK Europe plc
DHM	638 794	Válcovací trať „Velký Mannesmann“. Úvěr u České Spořitelny, a.s.
DHM*	126 160	Úvěr u Fortis Bank Polska S.A., zajištění majetkem do výše 20 000 tis. PLN
DHM	15 004	Dlouhodobý úvěr u KB, a.s.
DHM	20 888	Dlouhodobý úvěr u UniCredit Bank Czech Republic, a.s.
DHM	14 529	Dlouhodobý úvěr u ČSOB, a.s.
DHM	32 939	Dlouhodobý úvěr u KB, a.s.
DHM, pozemky	2 371	Úvěr u Citibank a.s.
DHM, pozemky	1 133	Úvěr u Citibank, a.s.
DHM, pozemky	906	Úvěr u Citibank, a.s.
DHM, pozemky	401	Úvěr u Citibank, a.s.
DHM, budovy	87 147	Úvěr u ČSOB, a.s.
Pozemky	10 506	Úvěr u ČSOB, a.s.
Technologie	86 508	Úvěr u ČSOB, a.s.
DHM	120 468	Úvěr u KB, a.s.
Technologie	37 401	Úvěr u KB, a.s.
Technologie	272 854	Úvěr u Raiffeisen Bank, a.s.
DHM, technologie	24 575	Česká spořitelna, a.s. – zástava pro úvěr Třineckých železáren, a. s. na koksovou baterii KB 12
Celkem	2 297 489	

Pozn.: * přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2010.

6.5. SOUPIS NEKONSOLIDOVANÝCH FINANČNÍCH INVESTIC

6.5.1. Podíly – ovládaná osoba

31.12.2011

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Účetní hodnota brutto	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál spol.	Výsl. hosp. po zdaň.	Opravná položka	Účetní hodnota netto	Finanční výnosy za rok
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Třinec-Staré Město	25 643	25 800	–	100,00	39 603	2 237	0	25 643	0
Doprava TŽ, a.s., Třinec-Staré Město	15 755	16 000	115	100,00	34 404	3 023	0	15 755	25 000
TRIALFA, s.r.o., Třinec–Kanada	100	100	–	100,00	17 867	227	0	100	0
Steel Consortium Partners, a.s., Třinec-Staré Město	19 000	19 000	117	100,00	1 509	–92	–17 490	1 510	0
Retaze Slovakia s.r.o., Skalica, Slovensko	13 766	4 936	–	80,00	17 208	2 835	0	13 766	0
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Ostrava–Vítkovice	*	45 738	–	89,11	46 498	2 051	0	*	0
TRISIA, a.s., Třinec	19 364	9 900	990	66,00	60 609	–1 504	0	19 364	0
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn, Polsko	49 750	48 558	–	88,00	44 220	457	0	49 750	0
Moravia Security, a.s., Třinec-Konská	12 000	12 000	12	100,00	14 734	939	0	12 000	0
Neomet Sp. z o.o., Radomsko, Polsko	1 007	1 007	3 400	100,00	984	23	–1 007	0	0
Moravia Steel Poland Sp. z o.o., Cieszyn, Polsko	170	170	100	100,00	289	35	0	170	
Střední odborná škola Třineckých železáren, Třinec–Kanada **	2 000	2 000	–	100,00	77 612	–	0	2 000	0
Celkem	176 591						–18 497	158 094	25 000

Pozn.: * důvěrná informace

** společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., je zřizovatelem podle zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon; od 2. 7. 2011 došlo ke změně názvu z Soukromá střední škola Třinec na Střední odborná škola Třineckých železáren,
kurzívou – předběžné výsledky k 31.12.2011.

31.12.2010

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Účetní hodnota brutto	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál spol.	Výsl. hosp. po zdaň.	Opravná položka	Účetní hodnota netto	Finanční výnosy za rok
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Třinec-Staré Město	25 643	25 800	-	100,00	37 366	2 522	0	25 643	0
Doprava TŽ, a.s., Třinec-Staré Město	15 755	16 000	115	100,00	56 381	8 717	0	15 755	30 000
TRIALFA, s.r.o., Třinec-Kanada	100	100	-	100,00	17 828	2 995	0	100	7 000
Steel Consortium Partners, a.s., Třinec-Staré Město	19 000	19 000	117	100,00	1 601	-95	-17 381	1 619	0
Reťaze Slovakia s.r.o., Skalica, Slovensko	11 870	4 936	-	80,00	14 838	991	0	11 870	0
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Ostrava-Vítkovice	*	45 738	-	89,11	44 447	1 357	0	*	0
TRISIA, a.s., Třinec	19 364	9 900	990	66,00	62 085	-1 685	0	19 364	0
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Cieszyn, Polsko	49 750	48 557	0	88,00	42 090	205	0	49 750	0
Moravia Security, a.s., Třinec-Konská	12 000	12 000	12	100,00	14 195	169	0	12 000	0
Neomet Sp. z o.o., Radomsko, Polsko	1 097	21	-	100,00	-	-	1 097	0	0
Soukromá střední škola Třinec, Třinec-Kanada **	2 000	2 000	-	100,00	77 612	122	0	2 000	0
Celkem	174 615						-18 478	156 137	37 000

Pozn.: * důvěrná informace

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

6.5.2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

31.12.2011

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Účetní hodnota brutto	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál spol.	Výsl. hosp. po zdaň.	Opravná položka	Požizovací cena netto	Finanční výnosy za rok
SILESIALAG, a.s., Třinec-Staré Město	1 760	1 760	74	44,00	3 669	-80	-145	1 615	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Třinec-Kanada	750	1 125	75	34,09	10 826	177	0	750	0
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s., Třinec-Staré Město	34	34	-	33,33	7 021	359	-34	0	0
Hutnictví železa, a.s., Praha	25 963	16 397	27 328	39,21	46 383	-236	-17 097	8 866	0
HRAT, s.r.o., Třinec*	212	100	-	23,26	2 237	417	0	212	0
Celkem	28 719						-17 276	11 443	0

Pozn.: * výsledky hospodaření za období 1.4.2011 – 31.3.2012

kurzívou – předběžné výsledky k 31.12.2011

31.12.2010

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Účetní hodnota brutto	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál spol.	Výsl. hosp. po zdaň.	Opravná položka	Požizovací cena netto	Finanční výnosy za rok
SILESIALAG, a.s., Třinec-Staré Město	1 760	1 760	74	44,00	3 749	-77	-118	1 642	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Třinec-Kanada	750	1 125	75	34,09	10 650	41	0	750	0
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s., Třinec-Staré Město	34	34	-	33,33	7 383	-53	-34	0	0
Hutnictví železa, a.s., Praha	25 963	16 397	27 328	39,21	46 383	-236	-16 317	9 646	0
HRAT, s.r.o., Třinec*	212	100	-	23,26	1 820	-637	0	212	0
Celkem	28 719						-16 469	12 250	0

Pozn.: * výsledky hospodaření za období 1.4.2010 – 31.3.2011.

6.5.3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

31.12.2011

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Pořizovací cena	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál spol.	Výsl. hosp. po zdaň.	Oceň. rozdíl	Reálná hodnota	Finanční výnosy za rok
KPM CONSULT, a.s., Brno	100	100	10	10,00	17 297	282	0	100	0
Informetal zájmové sdružení, Dobrá	20	20	–	5,00	–	–	0	20	0
Družstvo Envicrack, Ostrava-Vítkovice	3	3	–	–	–	–	0	3	0
ACRI – Asociace podniků českého železničního průmyslu, Praha 1 – Nové Město	20	20	–	2,08	1 200	38	–20	0	0
Huta Stalowa Wola, Polsko	81	–	–	0,0087	–	–	–81	0	–
RZPS Radomskór Radom, Polsko	3	–	–	0,01	–	–	–3	0	–
Celkem	227						–104	123	0

Pozn: kurzívou – předběžné výsledky k 31.12.2011

31.12.2010

(údaje v tis. Kč)

Podílové cenné papíry a vklady ve společnostech s menšinovým vlivem, tj. pod 20 %									
Název společnosti	Pořizovací cena	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál spol.	Výsl. hosp. po zdaň.	Oceň. rozdíl	Reálná hodnota	Finanční výnosy za rok
KPM CONSULT, a.s., Brno	100	100	10	10,00	17 015	374	0	100	0
SAVER Česká Ves, s.r.o.	121	121	–	10,00	19 791	6 181	0	121	0
Informetal zájmové sdružení, Dobrá	20	20	–	5,00	–	–	0	20	0
Družstvo Envicrack, Ostrava-Vítkovice	4	4	–	0	–	–	0	4	0
ACRI – Asociace podniků českého železničního průmyslu, Praha 1–Nové Město	20	20	–	2,08	1 102	5	–20	0	0
Huta Stalowa Wola, Polsko	88	–	–	0,0087	–	–	–88	0	–
RZPS Radomskór Radom, Polsko	3	–	–	0,01	–	–	–3	0	–
Celkem	356						–111	245	0

6.6. ZÚČTOVÁNÍ KONSOLIDAČNÍHO ROZDÍLU

2011

(údaje v tis. Kč)

	Brutto	Korekce	Netto	Zúčtováno proti vlastnímu kapitálu	Zúčtováno do nákladů	Zúčtováno do výnosů
<i>Kladný konsolidační rozdíl</i>						
„D&D“ Drótáru Zrt.	365 580	0	365 580	0	0	0
Celkem	365 580	0	365 580	0	0	0

V roce 2011 byl zaúčtován kladný konsolidační rozdíl společnosti „D&D“ Drótáru Zrt. ve výši 365 580 tis. Kč. Součástí kladného konsolidačního rozdílu je odložená daň z titulu rozdílu z přecenění majetku a závazků společnosti „D&D“ Drótáru Zrt., která byla zaúčtována proti kladnému konsolidačnímu rozdílu ve výši 4 890 tis. Kč.

2010

(údaje v tis. Kč)

	Brutto	Korekce	Netto	Zúčtováno proti vlastnímu kapitálu	Zúčtováno do nákladů	Zúčtováno do výnosů
<i>Záporný konsolidační rozdíl</i>						
„METALURGIA“ S.A.	0	0	0	0	0	288
Celkem	0	0	0	0	0	288

V roce 2010 byl zaúčtován do výnosů záporný konsolidační rozdíl společnosti „METALURGIA“ S.A. ve výši 288 tis. Kč.

6.7. CENNÉ PAPIRY A PODÍLY V EKVIVALENCI

(údaje v tis. Kč)

Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	2011	2010
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	105 900	76 561
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	358 774	312 918
Celkem	464 674	389 479

6.8. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Žádný dlouhodobý finanční majetek není zatížen zástavním právem.

6.9. ZÁSoby

K 31.12.2011 byly vytvořeny opravné položky k zásobám v celkové výši 623 127 tis. Kč, k 31.12.2010 činily opravné položky k zásobám 650 605 tis. Kč. Opravná položka k materiálu činí 258 276 tis. Kč, k 31.12.2010 činila 226 496 tis. Kč, k nedokončené výrobě a polotovarům činí 300 264 tis. Kč, k 31.12.2010 činila 296 469 tis. Kč, k hotovým výrobkům činí 64 216 tis. Kč, k 31.12.2010 činila 126 878 tis. Kč, a ke zboží činí 371 tis. Kč, k 31.12.2010 činila 762 tis. Kč.

6.10. POHLEDÁVKY

6.10.1. Krátkodobé pohledávky

Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
			1 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky	2 roky a více	
2011	Krátkodobé	3 597 875	148 432	9 805	2 433	30 360	106 864	3 895 769
	Opr. položky	-737	-1	-181	-1 561	-30 303	-106 831	-139 614
	Celkem	3 597 138	148 431	9 624	872	57	33	3 756 155
2010	Krátkodobé	3 542 708	119 989	5 445	9 325	61 356	74 516	3 813 339
	Opr. položky	-753	-117	-530	-5 297	-61 356	-74 375	-142 428
	Celkem	3 541 955	119 872	4 915	4 028	0	141	3 670 911

Ostatní krátkodobé pohledávky

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují zejména zálohy na dodávky služeb.

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

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

Dohadné položky představují zejména dohadnou položku na očekávaná pojistná plnění.

Obvyklá doba splatnosti pohledávek je 30 dnů.

6.10.2. Pohledávky zastavené podle zástavního práva

Společnost D 5, akciová společnost, Třinec, má v souvislosti s úvěrem u banky Československá obchodní banka, a.s. zastaveny pohledávky v celkovém objemu 50 mil. Kč, z toho pohledávky ve výši min. 20 mil. Kč za dlužníky mimo skupinu společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., a skupinu společnosti MORAVIA STEEL a.s.

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

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

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

Společnost „METALURGIA“ S.A. má zřízeno zástavní právo k pohledávkám ve výši 8 087 432,72 PLN u banky ING Commercial Finance Polska S.A.

6.10.3. Pohledávky za podniky ve skupině

Krátkodobé pohledávky

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12. 2011	Stav k 31.12. 2010
• Z obchodních vztahů		
Doprava TŽ, a.s.	2 461	2 252
Moravia Security, a.s.	149	143
MORAVIA STEEL a.s.	2 630 618	2 531 572
Retáže Slovakia, s.r.o.	0	291
TRIALFA, s.r.o.	3 824	2 728
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	127	233
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	1 054	1 543
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	355 794	424 798
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s.	3	3
TRISIA, a.s.	3	6
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	4 373	3 831
Beskydská golfová, a.s.	37	37
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	0	2 354
NEOMET, S.A.	1	4
MATERIÁLOVÝ A METALUGRICKÝ VÝZKUM s.r.o.	116	13
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	306	183
Střední odborná škola Třineckých železáren*	148	127
SILESIALAG, a.s.	1	3
M Steel Projects a.s.	48	24
Steel Consortium Partners, a.s.	1	1
Security Morava, s.r.o.	8	1
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	513	1 640
HRAT, s.r.o.	5	7
FINITRADING, a.s.	1	0
Moravia Steel Poland Sp. z o.o.	1	0
Celkem	2 999 592	2 971 794
Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině	2 999 592	2 971 794
Pohledávky mimo skupinu	1 089 906	911 880
Krátkodobé pohledávky celkem	4 089 498	3 883 674

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

Dlouhodobé pohledávky

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
• Z obchodních vztahů		
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	3 378	3 378
Celkem	3 378	3 378
Celkem dlouhodobé pohledávky k podnikům ve skupině	3 378	3 378
Pohledávky mimo skupinu	30 983	94 449
Dlouhodobé pohledávky celkem	34 361	97 827

V dlouhodobých pohledávkách mimo skupinu společnost vykazuje k 31.12.2010 odloženou daňovou pohledávku ve výši 73 983 tis. Kč.

6.11. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Pokladna	3 915	3 663
Běžné účty	911 991	746 180
Termínovaný vklad	3 655	9 641
Krátkodobé cenné papíry a podíly	94 675	186 939
Opravná položka k cenným papírům	-14 675	0
Krátkodobý finanční majetek celkem	999 561	946 423

V položce krátkodobé cenné papíry a podíly k 31.12.2011 jsou vykazovány krátkodobá depozitní směnka Československé obchodní banky, a.s., ve výši 65 000 tis. Kč, depozitní směnka Raiffeisenbank, a.s., ve výši 15 000 tis. Kč a obchodovatelné cenné papíry v celkové výši 14 675 tis. Kč, ke kterým byla v roce 2011 vytvořena účetní opravná položka ve výši 14 675 tis. Kč.

V položce krátkodobé cenné papíry a podíly k 31.12.2010 jsou vykazovány krátkodobá depozitní směnka Československé obchodní banky, a.s., ve výši 102 368 tis. Kč, depozitní směnka Raiffeisenbank, a.s., ve výši 70 000 tis. Kč a obchodovatelné cenné papíry v celkové výši 14 571 tis. Kč.

6.12. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ

Významnou položku nákladů příštích období k 31.12.2011 představuje zejména časové rozlišení výdajů na právo užití nových technologií ve výši 10 000 tis. Kč, k 31.12.2010 20 000 tis. Kč. Další významné položky nákladů příštích období tvoří časové rozlišení poplatků za uvolnění teritorií odběratelů pro přímý vstup VÚHŽ a.s. ve prospěch VESUVIUS GROUP S.A., časové rozlišení provize za dodatečný přiděl povolenek a reklama.

Významnou položkou komplexních nákladů příštích období představuje časové rozlišení implementace projektů zavádění informačních systémů ve výši 6 409 tis. Kč, k 31.12.2010 činilo 8 410 tis. Kč.

6.13. VLASTNÍ KAPITÁL

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

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

Dne 25.9.2011 došlo k promlčení práva na výplatu dividend za účetní období roku 2006, o jejichž vyplácení rozhodla řádná valná hromada společnosti dne 25.6.2007 a které byly splatné dne 25.9.2007. Hodnotu těchto dividend ve výši 7 543 tis. Kč společnost odepsala do ostatních finančních výnosů.

6.13.1. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti je rozvržen na 8 109 863 akcií na majitele plně upsaných a splacených se jmenovitou hodnotou 1 000 Kč na jednu akcii. Dne 19.11.2007 se konala mimořádná valná hromada společnosti, která schválila změnu podoby akcií ze zaknihovaných na listinné akcie. Dne 13.12.2007 byla změna podoby akcií společnosti zapsána do obchodního rejstříku.

Dne 17.12.2009 proběhla opakovaná dražba listinných akcií společnosti, které si jejich majitelé po přeměně jejich podoby ze zaknihovaných na listinnou nepřevzali. K 31.12.2011 činí počet nevyzvednutých akcií 117 ks. Jedná se o akcie, které nemohly být vydraženy, protože je jejich majitelé zastavili ve prospěch třetí osoby.

6.14. REZERVY

(údaje v tis. Kč)

	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		Rezerva na důchody a pod. závazky	Rezerva na daň z příjmů	Ostatní rezervy	Rezervy celkem
	Rezervy na opravy DHM	Rezervy na rekultivaci				
Zůstatek k 1.1.2010	17 480	2 068	4 105	539	183 157	207 349
Vliv kurzových rozdílů	0	0	-61	-12	-49	-122
Tvorba	7 185	107	0	0	176 193	183 485
Čerpání	5 766	382	438	22	134 177	140 785
Zůstatek k 31.12.2010	18 899	1 793	3 606	505	225 124	249 927
Vliv kurzových rozdílů	0	0	-297	-41	-146	-484
Tvorba	11 000	60	339	0	588 341	599 740
Čerpání	13 899	0	25	464	515 242	529 630
Zůstatek k 31.12.2011	16 000	1 853	3 623	0	298 077	319 553

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

Ostatní rezervy představují rezervy na likvidaci zařízení, na zaměstnanecké odměny a na ztrátu z uzavřených dlouhodobých kontraktů.

6.15. ZÁVAZKY

6.15.1. Dlouhodobé závazky

V dlouhodobých závazcích z obchodních vztahů je k 31.12.2011 vykazována celková částka 38 868 tis. Kč, a to zejména z titulu pozastávek za dodavateli dle uzavřených smluv; k 31.12.2010 činily 43 800 tis. Kč.

6.15.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů.

(údaje v tis. Kč)

Období	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
			1 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky	2 roky a více	
2011	Krátkodobé	4 230 075	174 174	1 146	826	3 504	90	4 409 815
2010	Krátkodobé	4 091 049	23 803	3 008	134	0	2 793	4 120 787

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 30 dnů. Významné závazky po splatnosti nad 90 dnů jsou evidovány zejména v důsledku rozpracování dohod o započtení.

Ostatní závazky

Výše závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti k 31.12.2011 činila 101 680 tis. Kč, výše závazků veřejného zdravotního pojištění k 31.12.2011 činila 42 667 tis. Kč. Nejsou zde závazky na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění po splatnosti. Výše závazků z penzijního připojištění k 31.12.2011 činila 4 347 tis. Kč.

Stát – daňové závazky a dotace představují zejména závazek z titulu daně z příjmů fyzických osob a dále přijaté dotace včetně dotace na povolenky na emise skleníkových plynů.

Dohadné položky pasivní představují zejména závazky z titulu poplatků podle zákona o ochraně ovzduší a dohadnou položku na nevyčerpanou dovolenou a roční prémie včetně pojistného.

Jiné závazky představují zejména srážky zaměstnancům.

6.15.3. Závazky k podnikům ve skupině

Krátkodobé závazky

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
• Z obchodních vztahů		
Doprava TŽ, a.s.	11 587	11 701
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s.	30	15
Hutnictví železa, a.s.	593	602
MORAVIA STEEL, a.s.	2 342 926	2 225 081
Moravia Security, a.s.	5 750	5 488
Security Morava, s.r.o.	281	123
TRIALFA, s.r.o.	15 614	16 139
TRISIA, a.s.	752	835
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	3 999	1 990
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	9 327	8 504
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	20 308	13 364
VESUVIUS ČESKA REPUBLIKA, a.s.	7 894	7 380
Beskydská golfová, a.s.	1 800	1 800
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	829	930
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	97	105
Střední odborná škola Třineckých železáren*	2 762	1 847
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	168 865	112 452
HRAT, s.r.o.	90	72
Celkem	2 593 504	2 408 428
• Poskytnuté zálohy		
M Steel Projects a.s.	78 802	90 216
Celkem	78 802	90 216
• Jiné závazky k podnikům ve skupině		
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	0	5 437
Celkem	0	5 437
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	2 672 306	2 504 081
Závazky mimo skupinu	2 708 544	2 400 856
Krátkodobé závazky celkem	5 380 850	4 904 937

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

6.16. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK A ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLEDÁVKA

6.16.1. Odložený daňový závazek

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

(údaje v tis. Kč)

Títul	Sazba daně (v %)	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	19	-6 380 981	-2 035 146
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	10	-111 099	0
Přecenění realizovatelných cenných papírů	19	20	0
Přecenění realizovatelných cenných papírů	10	295	0
Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti vlastnímu kapitálu	19	-290 103	-339 384
Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti konsolidačnímu rozdílu	10	-48 897	0
Účetní rezervy	19	244 863	53 724
Účetní rezervy	10	25 247	0
Opravné položky	19	638 370	40 885
Opravné položky	10	4 333	0
Nezaplacené úroky z prodlení	19	0	-26 500
Náklady daňově uplatnitelné v dalších letech	19	149 136	18 560
Uplatnitelná daňová ztráta	19	2 120 308	66 658
Nerealizované zisky z prodeje zásob ve skupině	19	22 157	40 284
Nerealizované zisky z prodeje DHM ve skupině	19	332 784	355 663
Celkem základ daně		-3 293 567	-1 825 256
Odložený daňový závazek		-614 067	-346 799

(údaje v tis. Kč)

Analýza změny zůstatku		
1.1.2010		-631 195
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty		268 397
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu		15 999
31.12.2010		-346 799
Nová akvizice		-11 530
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty		-260 211
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu		9 363
Účtování proti kladnému konsolidačnímu rozdílu		-4 890
31.12.2011		-614 067

6.16.2. Odložená daňová pohledávka

(údaje v tis. Kč)

	Sazba daně (v %)	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	19	-132 512	-4 419 803
Přecenění realizovatelných cenných papírů	19	0	20
Účetní rezervy	19	15 364	156 870
Náklady daňově uplatnitelné v dalších letech	19	4 228	97 723
Opravné položky	19	10 003	641 742
Uplatnitelná daňová ztráta	19	114 958	3 931 923
Celkem základ daně		12 041	408 475
Odložená daňová pohledávka		2 288	77 611

(údaje v tis. Kč)

Analýza změny zůstatku		
1.1.2010		79 157
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty		-1 465
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu		-81
31.12.2010		77 611
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty		-74 704
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu		-176
Přeúčtování		-443
31.12.2011		2 288

6.17. BANKOVNÍ ÚVĚRY

6.17.1. Dlouhodobé bankovní úvěry

(údaje v tis. Kč)

Typ úvěru	Měna	Zůstatek k 31.12.2011	Zůstatek k 31.12.2010	Úroková sazba %	Forma zajištění k 31.12.2011
Investiční úvěr	EUR	0	4 219	6M EURIBOR + 0,6	Garanční pojišťovna SACE
Investiční úvěr	EUR	65 030	139 838	6M EURIBOR + 0,6	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční úvěr	CZK	5 000	15 000	3M PRIBOR + 0,79	Bez zajištění
Investiční úvěr	CZK	11 112	55 556	FIXNÍ 4,65	Nemov. a mov. maj.VP4, ruč.prohl. MS, blankosm.
Investiční úvěr	CZK	900 000	830 923	3M PRIBOR +1,5 (marže dle Senior Debt/EBITDA)	Movitý.a nemov.maj. KB12, pohl.z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	CZK/EUR	167 573	237 571	3M PRIBOR/ EURIBOR + 0,99	Mov.majetek VH, pohl. z pojištění, blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	0	3 007	3M EURIBOR + 0,7	Linka na indukční kalení 16–34 mm
Investiční úvěr	EUR	0	10 024	1M EURIBOR + 0,75	Svařovací stroj KSH 602D
Investiční úvěr	EUR	17 415	0	1M EURIBOR + 1,3	Linka KEH8, KER8
Investiční úvěr	EUR	645	3 133	3M EURIBOR + 1,6	Ohýbací stroj KBA 601
Investiční úvěr	EUR	7 469	17 278	6M EURIBOR + 1,3	Pohledávky, lis Sakamura
Investiční úvěr	CZK	0	0	6M PRIBOR + 1,3	Pohledávky, nemovitosti
Investiční úvěr	CZK/EUR	20 849	47 795	6,74% 3M PRIBOR + 2,5	Prohlášení mateřské společnosti, zástava majetku, blankosměnky
Celkem		1 195 093	1 364 344		

6.17.2. Krátkodobé bankovní úvěry

(údaje v tis. Kč)

Typ úvěru	Měna	Zůstatek k 31.12.2011	Zůstatek k 31.12.2010	Úroková sazba %	Forma zajištění k 31.12.2011
Investiční úvěr	CZK	0	15 000	FIXNÍ 4,3	Movitý majetek, ruč. prohlášení MS
Investiční úvěr	CZK	44 444	44 444	FIXNÍ 4,65	Nemov. a mov. maj., ruč. prohl. MS, blankosm.
Investiční úvěr	EUR	78 937	80 095	6M EURIBOR + 0,6	Garanční pojišťovna Hermes
Kontokorent	CZK	232 399	0	O/N PRIBOR + 0,9	Bianco směnka vlastní
Kontokorent	CZK	0	295 906	1M PRIBOR+0,9	Bianco směnka vlastní
Kontokorent	CZK	160 780	479 291	1D PRIBOR + 0,95	Bianco směnka vlastní
Investiční úvěr	CZK	200 000	100 000	3M PRIBOR + 1,5 (marže dle Senior Debt/EBITDA)	Movitý.a nemov.maj., pohl.z pojištění, směnka vlastní
Kontokorent	CZK		32 306	1M PRIBOR + 1,6	–
Krátkodobý úvěr	CZK	200 000	0	1M PRIBOR +1,1	Bianco směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR/CZK	27 800	27 311	6,74 3M PRIBOR + 2,5	Prohlášení mateřské společnosti, zástava majetku, blankosměnky
Investiční úvěr	CZK	0	19 400	3M PRIBOR + 1,59	Zástava movitých a nemovitých věcí a vlastní jistící bianco směnka
Provozní úvěr	CZK	0	28 653	1 denní PRIBOR + 1,5	Biancosměnka
Investiční úvěr	EUR	4 343	8 438	6M EURIBOR + 0,6	Garanční pojišťovna SACE
Kontokorent	CZK	0	43 306	1T PRIBOR +1,0	Bianco směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	2 580	2 506	3M EURIBOR + 1,6	Ohýbací stroj KBA 601
Investiční úvěr	EUR	5 805	2 506	1M EURIBOR + 1,3	Linka KEH8, KER8
Investiční úvěr	EUR	10 320	10 024	1M EURIBOR + 0,75	Svařovací stroj KSH 602D
Investiční úvěr	EUR	3 096	6 014	3M EURIBOR + 0,7	Technologie – Indukční kalení 14–34 mm
Investiční úvěr	CZK	10 000	10 000	3M PRIBOR +0,79	Bez zajištění
Investiční úvěr	EUR	10 320	10 025	6M EURIBOR + 1,3	Pohledávky, lis Sakamura
Investiční úvěr	CZK	0	12 000	6M PRIBOR + 1,3	Pohledávky, nemovitosti
Kontokorent	CZK	14 732	2 380	O/N PRIBOR +0,9%	Pohledávky, nemovitosti
Investiční úvěr	CZK/EUR	74 477	73 099	3M PRIBOR/ EURIBOR + 0,99	Mov.majetek, pohl. z pojištění, blankosměnka vlastní
Krátkodobý úvěr	CZK	150 000	305 000	1M PRIBOR + 0,9	Bianco směnka vlastní
Investiční úvěr	PLN	34 413	76 581	WIBOR 1M + 1,5	Nemov. a mov. majetek
Investiční úvěr	PLN	6 369	0	WIBOR 1M + 2,5	Obchodní pohledávky
Celkem	CZK	1 270 815	1 684 285		

Předpokládané splátky úvěrů v letech:

(údaje v tis. Kč)

Roky	2012	2013	2014	2015	2016	V dalších obdobích	Celkem
Splátky úvěrů	1 270 815	381 759	292 780	220 554	200 000	100 000	2 465 908

6.18. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ A SOUDNÍ SPORY

6.18.1. TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

Poskytnuté záruky

31.12.2011

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

31.12.2010

Typ závazku	Celková výše	Stav k 31.12.2010
Záruky		
– jiným subjektům	576 tis. USD	10 806 tis. Kč
	1 165 tis. EUR	29 194 tis. Kč
	5 000 tis. Kč	5 000 tis. Kč

Soudní spory

Spor žalobce občanské sdružení EcoNet CENTRUM v Přerově proti společnosti o zaplacení dividendy za rok 2006 ve výši 180 000 tis. Kč s příslušenstvím. Krajský soud v Hradci Králové vyslovil ve výše uvedené věci svou místní nepříslušnost s tím, že věc bude postoupena Krajskému soudu v Ostravě. Žalobce proti tomuto usnesení podal odvolání. Spis byl z důvodu rozhodnutí o odvolání žalobce postoupen Vrchnímu soudu v Praze, který odvolání žalobce o místní nepříslušnosti odmítl. Společnost považuje předmětnou žalobu za zcela nedůvodnou.

Spor žalobce Marka Veselého o neplatnost usnesení řádné valné hromady společnosti konané dne 30.6.2010. Krajský soud v Ostravě tuto žalobu usnesením zamítl jako nedůvodnou. Žalobce se proti tomuto usnesení odvolal. Vrchní soud v Olomouci dne 3.4.2012 potvrdil usnesení Krajského soudu v Ostravě o zamítnutí žaloby.

Spor žalobce ADMINISTRATIVNÍ CENTRUM TSP Ostrava o vyslovení neplatnosti dražby listinných akcií emitenta, společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. Městský soud v Brně tuto žalobu rozsudkem zamítl z důvodu, že žaloba byla podána po uplynutí zákonné lhůty. Žalobce proti tomuto rozsudku podal odvolání. Městský soud v Brně postoupil tento spis z důvodu rozhodnutí o odvolání žalobce Krajskému soudu v Brně.

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 ČR o úhradě nákladů vynaložených na vypořádání ekologických závazků vzniklých před privatizací do výše 514 mil. Kč.

K 31.12.2011 společnost vyčerpala prostředky ve výši 419 834 tis. Kč, k 31.12.2010 397 216 tis. Kč.

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

Na základě ověřeného množství emisí CO₂ za rok 2011 bude v dubnu 2012 vyřazeno 2 629 177 ks povolenek na emise skleníkových plynů.

6.18.2. ENERGETIKA TŘINEC, a.s.

Zajištění úvěrů

(údaje v tis. Kč)

Typ závazku	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Bianco směnky – jistění vlastních dlouhodobých bankovních úvěrů	0	200 000
Bianco směnky – jistění vlastních kontokorentních úvěrů	150 000	150 000
Celkem	150 000	350 000

Jištění za cizí závazky

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

Ekologické závazky

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

Soudní spory a potenciální ztráty

K 31.12.2011 se společnost ET neúčastnila žádného významného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost ET.

Společnost ET si není vědoma žádných významných potenciálních ztrát.

6.18.3. Strojírny Třinec, a.s.

Vystavené záruční směnky

V roce 2011 nebyly společností Strojírny Třinec, a.s. (dále jen „společnost ST“) vystavené žádné záruční směnky jako platební záruky.

Soudní spory

K 31.12.2011 se společnost ST neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost ST.

Závazky spojené s výstavbou a pořízováním majetku (včetně finančního)

Společnost ST má k datu účetní závěrky budoucí závazky z titulu investičních výdajů plynoucí z uzavřených smluv ve výši 13 866 tis. Kč.

Ekologické závazky

K datu 31.12.2011 neexistuje ekologický audit společnosti ST. Vedení společnosti ST proto nemůže přesně odhadnout možné budoucí závazky související se škodami způsobenými minulou činností, ani závazky související s prevencí možných škod budoucích. Vedení společnosti ST se nicméně domnívá, že se nejedná o významné závazky.

6.18.4. D 5, akciová společnost, Třinec

Společnost D 5, akciová společnost, Třinec (dále jen „společnost D 5“), eviduje k 31.12.2011 následující závazky nevykázané v rozvaze:

Soudní spory

Společnost D 5 nevede k 31.12.2011, kromě soudního vymáhání svých pohledávek, žádné soudní spory.

Ekologické závazky

Společnost D 5 nemá.

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

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

6.18.5. VÚHŽ a.s.

Společnost VÚHŽ a.s. eviduje následující závazky nevykázané v rozvaze:

Věcná břemena

Pozemky a budovy společnosti VÚHŽ a.s. jsou zatíženy zřízeným věcným břemenem ve prospěch p. Ing. Jindřicha Rašnera a p. Jaroslava Vaníčka – věcné břemeno chůze a jízdy.

Další věcné břemeno spočívající v zemním vedení kanalizačního potrubí, vstupu a vjezdu k němu, provozování údržby, oprav a jiných nezbytných činností bylo zřízeno pro obec Dobrá, Dobrá 230, 739 51, IČ: 00296589.

Bankovní záruky

Společnost VÚHŽ a.s. má uzavřenou smlouvu o pravidlech poskytování akreditivů a bankovních záruk s maximálním rámcem 25 000 tis. Kč u Československé obchodní banky, a.s., která je zajištěna blankosměnkou a zástavou pohledávek. K 31.12.2011 má společnost VÚHŽ a.s. otevřený dokumentární akreditiv ve výši 19 120 tis. Kč.

S Citibank Europe plc má společnost VÚHŽ a.s. uzavřenou smlouvu o poskytování bankovních záruk s maximálním rámcem ve výši 12 000 tis. Kč, která je zajištěna blankosměnkou a zástavou nemovitostí. K 31.12.2011 činí výše poskytnutých záruk 7 904 tis. Kč. Jedná se o bankovní záruku odběratelům společnosti VÚHŽ a.s. po dobu záruční doby dodávaných hladinoměřů.

Ostatní závazky

Společnost VÚHŽ a.s. eviduje v podrozvahové evidenci promlčený závazek vůči drobným akcionářům, kteří neuplatnili v zákonné lhůtě nárok na vyplacení podílu založený jejich vytěsněním v roce 2007. Tento závazek činí 1 307 tis. Kč a přešel na společnost VÚHŽ a.s. dle projektu fúze se zanikající společností H & S PROGRESS s.r.o.

6.18.6. Slévárny Třinec, a.s.

K 31.12.2011 se společnost Slévárny Třinec, a.s. (dále jen „společnost SL“) neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost SL.

Ekologické závazky

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

Společnost SL neposkytla žádné ručení třetím osobám.

6.18.7. Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.

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

6.18.8. Řetězárna a.s.

K 31.12.2011 byly uzavřeny termínované kontrakty (forwardy) na zajištění kurzu v roce 2012 v celkové výši 1 200 tis. EUR a 1 000 tis. USD. Reálné ocenění těchto operací bylo provedeno výsledkově.

6.18.9. REFRASIL, s.r.o.

K 31.12.2011 společnost REFRASIL, s.r.o., není účastníkem žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost REFRASIL, s.r.o.

Ekologické závazky

Společnost REFRASIL, s.r.o., nemá.

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

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

6.18.10. „METALURGIA“ S.A.

Společnost „METALURGIA“ S.A. má zastaveny zásoby ve výši 7 000 tis. PLN u společnosti Fortis Bank Polska S.A. v souvislosti s čerpaným úvěrem.

Společnost „METALURGIA“ S.A. má vystaveny záruční směnky u společnosti Fortis Lease ve výši 13 056,78 PLN a u společnosti CMC ve výši 7 500 tis. PLN.

7. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE KE KONSOLIDOVANÉMU VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

7.1. VÝNOSY Z HLAVNÍCH ČINNOSTÍ A PRODANÉ ZBOŽÍ

7.1.1. Výnosy z hlavních činností a prodané zboží konsolidačního celku za rok 2011

(údaje v tis. Kč)

Činnosti	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Hutní výroba	37 506 809	2 192 058	39 698 867
Ostatní výroba	1 476 726	1 433 697	2 910 423
Prodej zboží	95 456	94 876	190 332
Služby	641 244	59 368	700 612
Změna stavu zásob	498 937	-185	498 752
Aktivace	655 967	1 345	657 312
Celkem	40 875 139	3 781 159	44 656 298

7.1.2. Výnosy z hlavních činností a prodané zboží konsolidačního celku za rok 2010

(údaje v tis. Kč)

Činnosti	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Hutní výroba	31 268 481	1 393 645	32 662 126
Ostatní výroba	1 419 168	1 157 510	2 576 678
Prodej zboží	3 922	78 982	82 904
Služby	628 312	61 948	690 260
Změna stavu zásob	148 785	38 734	187 519
Aktivace	784 622	201	784 823
Celkem	34 253 290	2 731 020	36 984 310

7.2. DOTACE

Ostatní dotace na provozní účely ve výši 21 985 tis. Kč čerpané za rok 2011 (28 671 tis. Kč v roce 2010) zahrnují dotace na výzkumné účely, vzdělávání a dotace od úřadu práce.

Současně společnost získala v roce 2011 dotaci na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 4 740 tis. Kč od Města Třinec na regulaci potoka Křivec.

7.3. OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Náklady na poradenskou, konzultační a auditní činnost k 31.12.2011 činí 42 927 tis. Kč, k 31.12.2010 činily 41 670 tis. Kč.

V ostatních provozních výnosech je vykazováno k 31.12.2011 zejména zúčtování dotace k povolenkám včetně výnosů za prodej povolenek ve výši 1 934 168 tis. Kč, k 31.12.2010 činilo 1 599 771 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy k 31.12.2011 tvoří především kurzové zisky ve výši 91 074 tis. Kč, k 31.12.2010 činily 76 477 tis. Kč.

V ostatních provozních nákladech k 31.12.2011 je vykazována především spotřeba povolenek včetně hodnoty nákladů na prodej povolenek ve výši 1 935 221 tis. Kč, k 31.12.2010 činila 1 599 771 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady k 31.12.2011 tvoří zejména kurzové ztráty ve výši 143 098 tis. Kč, k 31.12.2010 činily 57 869 tis. Kč.

7.4. CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2011	31.12.2010
Výdaje na výzkum a vývoj (snížené o dotace)	61 133	61 908

7.5. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

7.5.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

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

2011

(údaje v tis. Kč)

Společnost	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	32	40 872	3 948	29	0	44 881
Kvalif. a pers. agentura, o.p.s.	Spol. pod podstat.vliv.	0	0	213	0	0	213
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající společnost	281	32 420 593	167 028	3 730	0	32 591 632
Retaze Slovakia s.r.o.	Ovládaná společnost	0	24 265	39	0	0	24 304
TRIALFA, a.s.	Ovládaná společnost	4	37 833	4 978	2 788	0	45 603
TRISIA, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	102	2	0	104
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Spol. pod podstat.vliv.	0	435	618	0	0	1 053
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná společnost	118	2 671	8 438	521	0	11 748
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Spol. pod podstat.vliv.	0	6 906	20 164	160	0	27 230
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	470	4 936 247	37 377	115	0	4 974 209
Moravia Steel Deutschland GmbH	Sesterská společnost	0	3 663	0	0	0	3 663
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	45	5 421	28	0	5 494
SILESIASLAG, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	22	0	0	22
Steel Consortium Partners, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	59	0	0	59
Moravia Security, a.s.	Ovládaná společnost	0	183	1 186	13	0	1 382
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná společnost	12	0	613	360	0	985
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	Ovládaná společnost	0	0	8 812	0	0	8 812
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	Sesterská společnost	113	101	1 238	17	0	1 469
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	0	0	1 013	11 765	0	12 778
Střední odborná škola Třineckých železáren*	Ovládaná společnost	3	21	1 958	87	0	2 069
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	0	34	0	0	0	34
M Steel Projects a.s.	Sesterská společnost	85 622	2 307	173	0	0	88 102
HRAT, s.r.o.	Spol. pod podstat.vliv.	0	0	31	0	0	31
FINITRADING, a.s.	Ovládající společnost	0	0	5	0	0	5
Neomet Sp. z o.o.	Ovládaná společnost	0	0	5	0	0	5
Moravia Steel Poland Sp. z o.o.	Ovládaná společnost	0	0	5	0	0	5
Celkem		86 655	37 476 176	263 446	19 615	0	37 845 892

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

2010

(údaje v tis. Kč)

Společnost	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	41	58 970	3 945	10	0	62 966
Kvalif. a pers. agentura, o.p.s.	Spol. pod podstat.vliv.	0	0	190	0	0	190
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající společnost	74	27 495 871	165 569	2 577	0	27 664 091
Reťaze Slovakia s.r.o.	Ovládaná společnost	833	18 988	23	0	0	19 844
TRIALFA, a.s.	Ovládaná společnost	4	31 257	5 182	1 249	0	37 692
TRISIA, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	96	14	0	110
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Spol. pod podstat.vliv.	126	984	657	84	0	1 851
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná společnost	3	2 364	5 253	488	0	8 108
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Spol. pod podstat.vliv.	0	6 375	20 359	73	0	26 807
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	449	3 698 722	16 073	206	0	3 715 450
Moravia Steel Deutschland GmbH**	Sesterská společnost	0	1 296	0	0	0	1 296
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	0	2 725	5	0	2 730
SILESIA SLAG, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	22	0	0	22
Steel Consortium Partners, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	58	0	0	58
Moravia Security, a.s.	Ovládaná společnost	14	187	1 144	13	0	1 358
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná společnost	0	0	7	0	0	7
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná společnost	0	0	1 528	235	0	1 763
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	Ovládaná společnost	0	0	1 930	0	0	1 930
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	Sesterská společnost	124	199	770	0	0	1 093
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	0	0	950	19 057	0	20 007
Soukromá střední škola Třinec*	Ovládaná společnost	2	49	1 346	138	0	1 535
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	0	50	2	0	0	52
M Steel Projects a.s.	Sesterská společnost	0	0	40	0	0	40
HRAT, s.r.o.	Spol. pod podstat.vliv.	0	0	34	0	0	34
Celkem		1 670	31 315 312	227 903	24 149	0	31 569 034

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

** změna názvu z CMC-Třinec Stahlhandel GmbH na Moravia Steel Deutschland GmbH.

7.5.2. Náklady realizované se spřízněnými subjekty

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

2011

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Druh subjektu	Dl. majetek	Zásoby	Služby	Ost. náklady	Mim. náklady	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	0	28 494	63 480	53	0	92 027
Hutnictví železa, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	5 594	105	0	5 699
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s.	Spol. pod podstat.vliv.	0	0	191	0	0	191
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající společnost	32	25 000 524	249 723	44 127	0	25 294 406
Reťaze Slovakia, s.r.o.	Ovládaná společnost	0	403	542	0	0	945
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná společnost	16	14 630	17 752	52 527	0	84 925
TRISIA, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	9 601	0	0	9 601
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Spol. pod podstat.vliv.	12 881	21	9 497	6	0	22 405
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná společnost	0	15 016	8 041	72 418	0	95 475
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Spol. pod podstat.vliv.	0	12	74 534	0	0	74 546
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	0	101 583	46 480	2 880	0	150 943
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	0	3 636	0	0	3 636
Moravia Security, a.s.	Ovládaná společnost	0	182	51 863	0	0	52 045
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná společnost	0	0	235	0	0	235
Střední odborná škola Třineckých železáren*	Ovládaná společnost	0	436	11 692	1 069	0	13 197
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	Ovládaná společnost	0	0	1 195	0	0	1 195
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná společnost	0	273	5 591	0	0	5 864
Moravskoslezský kovošrot	Sesterská společnost	0	858 660	0	0	0	858 660
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	0	365	0	0	0	365
HRAT, s.r.o.	Spol. pod podstat.vliv.	0	0	435	0	0	435
Celkem		12 929	26 020 599	560 082	173 185	0	26 766 795

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

Subjekt	Druh subjektu	Dl. majetek	Zásoby	Služby	Ost. náklady	Mim. náklady	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	0	27 481	65 253	0	0	92 734
Hutnictví železa, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	5 807	118	0	5 925
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s.	Spol. pod podstat.vliv.	0	0	239	0	0	239
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající společnost	23	22 708 515	230 099	44 690	1 073	22 984 400
Retaze Slovakia, s.r.o.	Ovládaná společnost	0	327	254	0	0	581
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná společnost	29	9 956	18 796	62 094	0	90 875
TRISIA, a.s.	Ovládaná společnost	0	0	9 244	0	0	9 244
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Spol. pod podstat.vliv.	11 301	190	9 772	9	0	21 272
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná společnost	0	14 441	7 672	72 651	0	94 764
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Spol. pod podstat.vliv.	0	14	60 556	0	0	60 570
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	0	159 264	35 730	1 791	0	196 785
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	0	3 831	0	0	3 831
Moravia Security, a.s.	Ovládaná společnost	0	33	53 312	0	0	53 345
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná společnost	0	0	1 205	0	0	1 205
Soukromá střední škola Třinec*	Ovládaná společnost	0	492	9 257	1 766	0	11 515
ZAMECZEK BŁOGOCICE Sp. z o.o.	Ovládaná společnost	0	0	1 263	0	0	1 263
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná společnost	0	2 187	8 043	0	0	10 230
Moravia Steel Deutschland GmbH**	Sesterská společnost	0	0	137	0	0	137
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	Sesterská společnost	0	66	0	0	0	66
Moravskoslezský kovošrot	Sesterská společnost	0	843 406	0	0	0	843 406
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	0	386	6	0	0	392
HRAT, s.r.o.	Spol. pod podstat.vliv.	140	0	260	0	0	400
Celkem		11 493	23 766 758	520 736	183 119	1 073	24 483 179

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

** změna názvu z CMC-Třinec Stahlhandel GmbH na Moravia Steel Deutschland GmbH.

8. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

8.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ

8.1.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců za rok 2011

(údaje v tis. Kč)

Podnik	Průměrný počet zaměstnanců	Z toho řídicí pracovníci	Osobní náklady celkem	Z toho řídicí pracovníci
TŘINECKÉ ŽELEZÁŘNY, a. s.	5 943	8,7	2 929 132	67 264
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	370	5	173 188	10 866
Strojírny Třinec, a.s..	955	8	356 774	17 235
Slévárny Třinec, a.s.	696	5	251 330	9 731
REFRASIL, s.r.o.	180	2	87 569	11 820
Řetězárna a.s.	258	6	106 821	13 930
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	302	6	118 522	12 640
D 5, akciová společnost, Třinec	700	8	251 142	13 996
VUHŽ a.s.	308	9	162 490	17 939
„METALURGIA“ S.A.	275	4	74 192	7 314
„D&D“ Drótáru Zrt.	144	5	45 833	5 497
Celkem plná metoda	10 131	67	4 556 993	188 232

8.1.2. Osobní náklady a počet zaměstnanců za rok 2010

(údaje v tis. Kč)

Podnik	Průměrný počet zaměstnanců	Z toho řídicí pracovníci	Osobní náklady celkem	Z toho řídicí pracovníci
TŘINECKÉ ŽELEZÁŘNY, a. s.	5 905	7,9	2 561 186	34 406
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	370	5	155 579	10 321
Strojírny Třinec, a.s..	932	8	321 946	13 336
Slévárny Třinec, a.s.	685	5	233 823	6 142
REFRASIL, s.r.o.	176	2	81 455	10 778
Řetězárna a.s.	246	6	99 566	13 982
FERROMORAVIA, s.r.o.	182	4	65 491	5 444
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	298	6	112 279	7 179
D 5, akciová společnost, Třinec	710	8	237 135	11 895
VUHŽ a.s.	298	11	150 303	18 910
„METALURGIA“ S.A.	306	4	78 447	6 759
Celkem plná metoda	10 108	67	4 097 210	139 152

8.2. PLNĚNÍ POSKYTNUTÁ ČLENŮM STATUTÁRNÍCH, ŘÍDÍCÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNŮ

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

(údaje v tis. Kč)

Podnik/plnění	2011	2010
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	12 624	13 274
použití manažerských vozů	1 421	1 320
pojištění odpovědnosti za škody	559	797
odměny	10 644	11 157
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	1 291	1 439
použití manažerských vozů	458	552
příspěvek na životní pojištění	148	191
pojištění odpovědnosti za škody	37	48
odměny	648	648
Strojírny Třinec, a.s.	1 150	1 162
použití manažerských vozů	399	399
příspěvek na životní pojištění	81	81
pojištění odpovědnosti za škody	22	34
odměny	648	648
Slévárny Třinec, a.s.	1 140	1 077
použití manažerských vozů	421	341
příspěvek na životní pojištění	54	55
pojištění odpovědnosti za škody	17	33
odměny	648	648
REFRASIL, s.r.o.	435	629
použití manažerských vozů	237	237
příspěvek na životní pojištění	0	0
pojištění odpovědnosti za škody	6	8
odměny	192	384
FERROMORAVIA, s.r.o.	0	708
použití manažerských vozů	0	367
pojištění odpovědnosti za škody	0	17
odměny	0	324
Řetězárna a.s.	6 642	6 319
použití manažerských vozů	646	704
příspěvek na životní pojištění	0	11
pojištění odpovědnosti za škody	8	0
odměny	5 988	5 604
D 5, akciová společnost, Třinec	1 287	1 291
použití manažerských vozů	601	586
příspěvek na životní pojištění	38	33
pojištění odpovědnosti za škody	0	24
odměny	648	648
VÚHŽ a.s.	1 333	1 501
použití manažerských vozů	827	973
příspěvek na životní pojištění	42	49
pojištění odpovědnosti za škody	7	11
odměny	457	468
Šroubárna Kyjov, s.r.o.	828	848
použití manažerských vozů	469	464
příspěvek na životní pojištění	22	38
pojištění odpovědnosti za škody	13	22
odměny	324	324
„METALURGIA“ S.A	986	503
odměny	986	503
„D&D“ Drótaru Zrt.	628	0
Odměny	628	0
Celkem	28 344	28 751

9. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky došlo k následujícím změnám ve složení představenstva společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.:

Funkce	Původní stav	Nově	Datum změny
Předseda	Ing. Jiří Cieńciała, CSc.	–	1.1.2012
Předseda	–	Ing. Jan Czudek	10.1.2012
První místopředseda	Ing. Jan Czudek	Ing. Česlav Marek	10.1.2012
Druhý místopředseda	Ing. Česlav Marek	Ing. Petr Popelář, MBA	10.1.2012
Člen	Ing. Petr Popelář, MBA	–	10.1.2012

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2011

Společnost **TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.**, se sídlem Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ 739 70, IČ 18050646, zapsaná v obchodním rejstříku, oddíl B, vložka 146, vedeném Krajským soudem v Ostravě (dále jen „zpracovatel“), společně s dále uvedenými osobami (dále jen „propojené osoby“) tvoří koncern ve smyslu druhé věty § 66a odst. 7 obchodního zákoníku.

Tato zpráva o vztazích mezi propojenými osobami je zpracována v souladu s ustanovením § 66a odst. 9 obchodního zákoníku za účetní období 2011 (dále jen „rozhodné účetní období“).

I. VYMEZENÍ PROPOJENÝCH OSOB

A. OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

MORAVIA STEEL a.s. se sídlem Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ 739 70, IČ 63474808

Vztah: Společnost je v postavení ovládající osoby vůči zpracovateli, kde jedná ve shodě se společností FINITRADING, a.s. jako dalším akcionářem zpracovatele; společnost MORAVIA STEEL a.s. ovládají níže uvedené osoby, které jednájí ve shodě ve smyslu ustanovení § 66b odst. 1 a § 66b odst. 2 písm. b) obchodního zákoníku:

- FINITRADING, a.s., se sídlem Třinec, nám. Svobody 526, PSČ 739 61, IČ 61974692.
- R.F.G., a.s., se sídlem Třinec, nám. Svobody 526, PSČ 739 61, IČ 63079658.

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

Vztah: Společnost je v postavení ovládající osoby vůči zpracovateli, kde jedná ve shodě se společností MORAVIA STEEL a.s. jako dalším akcionářem zpracovatele.

B. OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY

B. 1. SPOLEČNOSTI OVLÁDANÉ OVLÁDAJÍCÍMI OSOBAMI

Moravia Steel AG „v likvidaci“ se sídlem Industriestrasse 47, 6304 Zug, Švýcarsko

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s. do dne 15. 6. 2011. (Společnost zanikla výmazem z obchodního rejstříku po skončení likvidace.)

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

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s.

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

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s.

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

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s.

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

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s.

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

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s.

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

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s. (Změna obchodní firmy; společnost dříve pod obchodní firmou TRINEC – CMC LIMITED.)

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

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s.

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

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s.

Barrandov Lands a.s. se sídlem Praha 5, Kříženeckého nám. 322/5, PSČ 152 00, IČ 27225674

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s.

MS – Slovensko s.r.o. se sídlem Bratislava, Palisády 56, PSČ 81106, Slovensko

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s.

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

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s.

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

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s.

Hanácké železářny a pérovny, a.s., se sídlem Prostějov, Dolní 100, PSČ 797 11, IČ 26955342

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s.

MORAVIA STEEL POLAND sp. z o.o. se sídlem Bobrecka 27, Cieszyn 43-400, Polsko

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s. do dne 14. 3. 2011.

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

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s.

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

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s.

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

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s.

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

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s. a zpracovatelem jako osobami jednajícími ve shodě.

B.2. SPOLEČNOSTI OVLÁDANÉ ZPRACOVATELEM

ENERGETIKA TŘINEC, a.s., se sídlem Třinec-Staré Město, Průmyslová 1024, PSČ 739 65, IČ 47675896

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem.

Strojírny Třinec, a.s., se sídlem Třinec-Staré Město, Průmyslová 1038, PSČ 739 65, IČ 25363654

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem.

Slévárny Třinec, a.s., se sídlem Třinec, Staré Město, Průmyslová 1001, PSČ 739 65, IČ 25830716

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem.

Třinecké gastroslužby, s.r.o., se sídlem Třinec-Staré Město, Průmyslová 1035, PSČ 739 65, IČ 25838148

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem.

SILESIASLAG, a.s., se sídlem Třinec-Staré Město, Průmyslová 1032, PSČ 739 65, IČ 25893882

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem. (Společnost byla zrušena ke dni 1. 1. 2012 a tímto dnem vstoupila do likvidace.)

Doprava TŽ, a.s., se sídlem Třinec-Staré Město, Průmyslová 1008, PSČ 739 65, IČ 25398083

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem.

TRIALFA, s.r.o., se sídlem Třinec-Kanada, ul. Míru 272, PSČ 739 65, IČ 25839888

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem.

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

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem.

TRISIA, a.s., se sídlem Třinec, nám. Svobody 526, okres Frýdek–Místek, IČ 64610152

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem.

REFRASIL, s.r.o., se sídlem Třinec-Konská, Průmyslová 720, PSČ 739 65, IČ 48395862

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem.

Steel Consortium Partners, a.s., se sídlem Třinec, Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ 739 70, IČ 27242382

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem.

VÚHŽ a.s. se sídlem Dobrá 240, PSČ 739 51, IČ 27768953

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem.

MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o. se sídlem Ostrava–Vítkovice,

Pohraniční 693/31, PSČ 706 02, IČ 25870807

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem.

Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., se sídlem Kyjov, Jiráskova 987, PSČ 697 32, IČ 42293588

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem.

Moravia Security, a.s., se sídlem Třinec, Konská, Průmyslová 725, PSČ 739 65, IČ 27835481

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem.

D5, akciová společnost, Třinec, se sídlem Třinec, Staré Město, Průmyslová 1026, PSČ 739 65, IČ 47674539

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem.

FERROMORAVIA, s.r.o., se sídlem Staré Město, Tovární 1688, PSČ 686 02, IČ 63480085

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem do dne 31. 8. 2011. (Zánik společnosti fúzí sloučením bez likvidace se zpracovatelem.)

„METALURGIA“ Spółka Akcyjna se sídlem ulica Świętej Rozalii nr 10/12, 97–500 Radomsko, Polsko

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem.

„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ se sídlem ul. Zeromskiego 1, 43–400 Cieszyn, Polsko

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem.

„D&D” Drótáru Ipari és Kereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság se sídlem 3527 Miskolc, Besenyői u. 18., Maďarsko

Vztah: Společnost ovládaná zpracovatelem ode dne 21. 2. 2011.

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

Vztah: Společnost ovládaná společností MORAVIA STEEL a.s. a zpracovatelem jako osobami jednajícími ve shodě.

II. POPIS VZTAHŮ

A. VYMEZENÍ VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

- a) Vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odst. 9 obchodního zákoníku, jež v rozhodném účetním období nastaly mezi zpracovatelem a společností MORAVIA STEEL a.s. jako ovládající společností, jsou uvedeny níže v části B. této kapitoly.
- b) Vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odst. 9 obchodního zákoníku, jež v rozhodném účetním období nastaly mezi zpracovatelem a společností FINITRA-DING, a.s. jako ovládající společností, jsou uvedeny níže v části C. této kapitoly.
- c) Vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odst. 9 obchodního zákoníku mezi zpracovatelem a společností R.F.G., a.s. v rozhodném účetním období nenastaly, tzn. v rozhodném účetním období nebyly mezi těmito propojenými osobami uzavřeny žádné smlouvy, nebyly učiněny žádné jiné právní úkony, ani nebyla přijata nebo učiněna žádná opatření ve smyslu výše uvedeného ustanovení zákona.
- d) Vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odst. 9 obchodního zákoníku mezi zpracovatelem a propojenými osobami, které jsou ovládané ovládajícími osobami podle části B.1. kapitoly I., vyjma společností Sochorová válcovna TŽ, a.s., Beskydská golfová, a.s., Hanácké železářny a pérovny, a.s., Moravskoslezský kovošrot, a.s., a M Steel Projects a.s., v rozhodném účetním období nenastaly, tzn. v rozhodném účetním období nebyly mezi těmito propojenými osobami uzavřeny žádné smlouvy, nebyly učiněny žádné jiné právní úkony, ani nebyla přijata nebo učiněna žádná opatření ve smyslu výše uvedeného ustanovení zákona.
- e) Vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odst. 9 obchodního zákoníku, jež v rozhodném účetním období nastaly mezi zpracovatelem a společností Sochorová válcovna TŽ, a.s., jsou uvedeny níže v části D. této kapitoly.
- f) Vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odst. 9 obchodního zákoníku, jež v rozhodném účetním období nastaly mezi zpracovatelem a společností Beskydská golfová, a.s., jsou uvedeny níže v části E. této kapitoly.
- g) Vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odst. 9 obchodního zákoníku, jež v rozhodném účetním období nastaly mezi zpracovatelem a společností Hanácké železářny a pérovny, a.s., jsou uvedeny níže v části F. této kapitoly.
- h) Vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odst. 9 obchodního zákoníku, jež v rozhodném účetním období nastaly mezi zpracovatelem a společností Moravskoslezský kovošrot, a.s., jsou uvedeny níže v části G. této kapitoly.
- i) Vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odst. 9 obchodního zákoníku, jež v rozhodném účetním období nastaly mezi zpracovatelem a společností M Steel Projects a.s., jsou uvedeny níže v části H. této kapitoly.
- j) Vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odst. 9 obchodního zákoníku, jež v rozhodném účetním období nastaly mezi zpracovatelem a propojenými osobami, které jsou ovládané zpracovatelem podle části B.2. kapitoly I., jsou uvedeny ve zprávě o vztazích každé z těchto propojených osob, která samostatně vypracovává tuto zprávu a detailně popisuje tyto své vztahy ke zpracovateli. Zpracovateli z těchto vztahů nevznikla újma.
- k) Tato zpráva o vztazích v jejích částech B. až H. této kapitoly a jednotlivé zprávy o vztazích propojených osob, na něž se odkazuje v části A. písm. j) této kapitoly, podávají též zprávu o případných vztazích se společností FERROMORAVIA, s.r.o. s tím, že v důsledku fúze sloučením bez likvidace se zpracovatelem počínaje dnem 1. 9. 2011 přešla práva a povinnosti vyplývající z těchto vztahů pro společnost FERROMORAVIA, s.r.o. na zpracovatele jako nástupnickou společnost.

B. POPIS VZTAHŮ ZPRACOVATELE K OVLÁDAJÍCÍ SPOLEČNOSTI MORAVIA STEEL a.s.

Úvod

- a) V rámci běžného obchodního styku mezi zpracovatelem a společností MORAVIA STEEL a.s. je základní smlouvou Smlouva o vzájemných obchodních vztazích ze dne 30. 12. 2002, kterou smluvní strany deklarovaly společný zájem na dalším rozvoji vzájemných obchodních vztahů. Tato smlouva je také pro rozhodné účetní období konkretizována
 - aa) pro oblast prodeje dále uvedenou Rámcovou smlouvou ze dne 30. 12. 2002,
 - ab) pro oblast nákupu dále uvedenou Kupní smlouvou o dodávkách surovin a materiálů ze dne 12. 1. 1999.Jednotlivá plnění jsou obsahem dílčích kupních smluv sjednávaných v návaznosti na výše uvedené smlouvy na konkrétní výrobek, množství, tvar a provedení, cenu a termín plnění. Dohodnuté ceny respektují specifika nákupu a prodeje v odvětví hutnictví a jsou stanoveny s přihlédnutím k eliminaci kurzových rizik, úpravě platebních podmínek a obchodním rizikům.
- b) Vzhledem k vysokému počtu smluv uzavřených v rozhodném účetním období jsou v této zprávě
 - ba) jednotlivě uvedeny smlouvy významné pro vztahy mezi zpracovatelem a společností MORAVIA STEEL a.s., zejména pak smlouvy, kdy cena plnění bez daně z přidané hodnoty byla sjednána v rámci běžného obchodního styku ve výši rovnající se minimálně 1 % základního kapitálu zpracovatele a mimo běžný obchodní styk ve výši rovnající se minimálně 0,5 % základního kapitálu zpracovatele,
 - bb) souhrnně uvedeny ostatní smlouvy, zejména tedy smlouvy, kdy cena plnění nedosahovala výše uvedeně pod písm. ba).

B.1. Prodej a jiná plnění zpracovatele ve prospěch ovládající osoby MORAVIA STEEL a.s.

B.1.1. Rámcová smlouva

Tato smlouva byla uzavřena mezi zpracovatelem a společností MORAVIA STEEL a.s. dne 30. 12. 2002.

Předmětem této smlouvy je prodej hutních výrobků společnosti MORAVIA STEEL a.s. Na jednotlivá plnění jsou sjednávány dílčí kupní smlouvy. Ceny zboží jsou cenami obvyklými, odvíjejícími se od cen dosažených na trhu.

V rozhodném účetním období bylo na základě této smlouvy a navazujících dílčích kupních smluv s vyúčtováním cen za prodej výrobků formou faktur a opravných daňových dokladů, popř. nákladů spojených s reklamacemi, poskytnuto plnění za ceny jakožto protiplnění ve výši 30 580 770 tis. Kč.

B.1.2. Rámcová smlouva

Tato smlouva byla uzavřena mezi společností FERROMORAVIA, s.r.o. a společností MORAVIA STEEL a.s. dne 23. 2. 2004.

Předmětem této smlouvy je prodej tažené, broušené a loupané oceli nebo jinak zušlechťované válcované oceli společnosti MORAVIA STEEL a.s. Na jednotlivá plnění jsou sjednávány dílčí kupní smlouvy. Ceny zboží jsou cenami obvyklými, odvíjejícími se od cen dosažených na trhu.

V rozhodném účetním období bylo na základě této smlouvy a navazujících dílčích kupních smluv s vyúčtováním cen za prodej výrobků formou faktur a opravných daňových dokladů, popř. nákladů spojených s reklamacemi, poskytnuto plnění za ceny jakožto protiplnění ve výši 1 368 614 tis. Kč.

Práva a povinnosti z této smlouvy přešly v důsledku fúze počínaje dnem 1. 9. 2011 na zpracovatele.

B.1.3. Licenční smlouva na užívání ochranné známky „Tři kladiva v kruhu“

Tato smlouva byla uzavřena mezi zpracovatelem a společností MORAVIA STEEL a.s. dne 30. 6. 2002.

Předmětem této smlouvy je užívání ochranné známky zpracovatele společností MORAVIA STEEL a.s. jako součást jejího loga.

V rozhodném účetním období byla za toto užívání jakožto protiplnění poskytnuta úplata ve výši 123 000 tis. Kč.

B.1.4. Smlouva o poskytování služeb

Tato smlouva byla uzavřena mezi zpracovatelem a společností MORAVIA STEEL a.s. dne 1. 1. 2003.

Předmětem této smlouvy je poskytování společnosti MORAVIA STEEL a.s. služeb ostrahy a ochrany majetku, požární ochrany, poštovní, spisové a archivní služby, spedice, přepravy a celního odbavení, informatiky, vybraných technických služeb, služeb v cenové oblasti a vybraných služeb účetních a reklamačních.

V rozhodném účetním období bylo na základě této smlouvy poskytnuto plnění za ceny jakožto protiplnění ve výši 29 821 tis. Kč.

B.1.5. Smlouva o poskytování služeb

Tato smlouva byla uzavřena mezi společností FERROMORAVIA, s.r.o., a společností MORAVIA STEEL a.s. dne 30. 9. 2006.

Předmětem této smlouvy je poskytování služeb souvisejících s prodejem tažené, broušené a loupané oceli nebo jinak zušlechťované válcované oceli společností FERROMORAVIA, s.r.o.

V rozhodném účetním období bylo na základě této smlouvy poskytnuto plnění za ceny jakožto protiplnění ve výši 126 tis. Kč.

Práva a povinnosti z této smlouvy přešly v důsledku fúze počínaje dnem 1. 9. 2011 na zpracovatele.

B.1.6. Smlouva o nájmu

Tato smlouva byla uzavřena mezi zpracovatelem a společností MORAVIA STEEL a.s. dne 9. 3. 2000.

Předmětem této smlouvy je nájem nemovitostí, nebytových prostor a movitých věcí, včetně dodávek služeb s nájmem souvisejících, pro umístění sídla a podnikatelskou činnost společnosti MORAVIA STEEL a.s.

V rozhodném účetním období bylo na základě této smlouvy poskytnuto plnění za nájemné a další úhrady jakožto protiplnění ve výši 7 118 tis. Kč.

B.1.7. Smlouva o nájmu nebytových prostor

Tato smlouva byla uzavřena mezi společností FERROMORAVIA, s.r.o., a společností MORAVIA STEEL a.s. dne 30. 9. 2006.

Předmětem této smlouvy je nájem nebytových prostor, včetně dodávek služeb s nájmem souvisejících, pro podnikatelskou činnost společnosti MORAVIA STEEL a.s.

V rozhodném účetním období bylo na základě této smlouvy poskytnuto plnění za nájemné a další úhrady jakožto protiplnění ve výši 87 tis. Kč.

Práva a povinnosti z této smlouvy přešly v důsledku fúze počínaje dnem 1. 9. 2011 na zpracovatele.

B.1.8. Smlouva o poskytování telekomunikačních služeb

Tato smlouva byla uzavřena mezi zpracovatelem a společností MORAVIA STEEL a.s. dne 31. 12. 1998.

Předmětem této smlouvy je poskytování společnosti MORAVIA STEEL a.s. služeb v oblasti telekomunikace.

V rozhodném účetním období bylo na základě této smlouvy poskytnuto plnění za ceny jakožto protiplnění ve výši 2 983 tis. Kč.

B.1.9. Ostatní poskytnutá plnění

V rozhodném účetním období byly mezi zpracovatelem a společností MORAVIA STEEL a.s. účinné smlouvy, podle nichž byla společností MORAVIA STEEL a.s. poskytnuta další plnění spočívající v prodeji zboží a ostatního majetku, v poskytování internetu a ostatních služeb za celkovou cenu jakožto protiplnění ve výši 6 198 tis. Kč.

B.2. Nákupy a jiná plnění od ovládající osoby MORAVIA STEEL a.s. ve prospěch zpracovatele

B.2.1. Kupní smlouva o dodávkách surovin a materiálu

Tato smlouva byla uzavřena mezi zpracovatelem a společností MORAVIA STEEL a.s. dne 12. 1. 1999.

Předmětem této smlouvy je nákup základních hutnických surovin, kterými jsou zejména rudy, uhlí, paliva a hutní polotovary. Objemy dodávek a ceny jsou čtvrtletně upřesňovány formou dílčích kupních smluv.

V rozhodném účetním období bylo na základě této smlouvy poskytnuto plnění za ceny jakožto protiplnění ve výši 22 923 284 tis. Kč.

B.2.2. Rámcová smlouva

Tato smlouva byla uzavřena mezi společností FERROMORAVIA, s.r.o., a společností MORAVIA STEEL a.s. dne 1. 7. 2008. Předmětem této smlouvy je nákup válcovaného materiálu (vsázky) určeného pro výrobu tažených materiálů. Na jednotlivá plnění jsou sjednávány dílčí kupní smlouvy.

V rozhodném účetním období bylo na základě této smlouvy poskytnuto plnění za ceny jakožto protiplnění ve výši 6 796 tis. Kč.

Práva a povinnosti z této smlouvy přešly v důsledku fúze počínaje dnem 1. 9. 2011 na zpracovatele.

B.2.3. Rámcová smlouva o podmínkách nákladní přepravy zboží

Tato smlouva byla uzavřena mezi zpracovatelem a společností MORAVIA STEEL a.s. dne 30. 12. 2002.

Předmětem této smlouvy je obstarání pro zpracovatele přepravy zboží a úkonů s přepravou souvisejících a zajištění dalších úkonů nezbytných k realizaci vnitrostátní železniční přepravy zboží. Plnění bylo poskytováno na základě smluvních cen sjednaných na období jednoho roku, určité zásilky a množství.

V rozhodném účetním období bylo na základě této smlouvy poskytnuto plnění za ceny jakožto protiplnění ve výši 224 196 tis. Kč.

B.2.4. Smlouva mandátní

Tato smlouva byla uzavřena mezi zpracovatelem a společností MORAVIA STEEL a.s. dne 1. 7. 2005.

Předmětem této smlouvy je zařizování společností MORAVIA STEEL a.s. jménem zpracovatele a na jeho účet obchodních záležitostí týkajících se nákupu prací a služeb tuzemských i z dovozu, technického a režijního materiálu, náhradních dílů, které jsou nezbytné k provozování činnosti zpracovatele, a to zejména zajišťování výroby, údržby, oprav výrobního zařízení, technologie, budov, pozemků a ostatního majetku ve vlastnictví či v užívání zpracovatele.

V rozhodném účetním období zpracovatel na základě této smlouvy poskytl společnosti MORAVIA STEEL a.s. protiplnění ve výši 43 622 tis. Kč.

B.2.5. Smlouva mandátní

Tato smlouva byla uzavřena mezi zpracovatelem a společností MORAVIA STEEL a.s. dne 29. 6. 2007.

Předmětem této smlouvy je zařizování společností MORAVIA STEEL a.s. jménem zpracovatele a na jeho účet obchodních záležitostí týkajících se nákupu kovového odpadu kat. č. 170405 (Železo a ocel) splňujícího požadavky ČSN 420030 (Ocelový a litinový odpad) – tj. šrotu pro výrobní potřeby zpracovatele, jakož i úkony s touto činností spojené či související, vše v rozsahu a za podmínek dohodnutých v této mandátní smlouvě.

V rozhodném účetním období zpracovatel na základě této smlouvy poskytl společnosti MORAVIA STEEL a.s. protiplnění ve výši 77 423 tis. Kč.

B.2.6. Ostatní přijatá plnění

1. V rozhodném účetním období byly mezi zpracovatelem a společností MORAVIA STEEL a.s. účinné další smlouvy, podle nichž zpracovatel přijal od společnosti MORAVIA STEEL a.s. plnění spočívající v zajištění pojištění odpovědnosti zpracovatele, majetkového pojištění, pojištění odpovědnosti členů orgánů společnosti, v koupi zboží a v poskytování ostatních služeb v celkové výši 37 955 tis. Kč.

2. Společnost MORAVIA STEEL a.s. poskytla zpracovateli zajištění za jeho závazky:

Ručení za splácení investičních úvěrů v částce celkem 300 000 tis. Kč:

Věřitel:

Citibank, a.s. 300 000 tis. Kč.

Smlouva byla uzavřena dne 9. 9. 2004.

Plnění společnosti MORAVIA STEEL a.s. z titulu ručení nenastalo.

B.3. Ostatní smluvní vztahy

Mezi zpracovatelem jako postupníkem a společností MORAVIA STEEL a.s. jako postupitelem byla dne 15. 4. 2011 uzavřena Smlouva o postoupení pohledávek, podle níž zpracovatel nabyl od společnosti MORAVIA STEEL a.s. pohledávky za společností „D&D“ Drótáru Ipari és Kereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság v jejich celkové výši 44 350 tis. Kč za úplatu jakožto protiplnění ve výši 44 350 tis. Kč.

B.4. Jiné právní úkony

V rozhodném účetním období nebyly mezi zpracovatelem a společností MORAVIA STEEL a.s. učiněny žádné jiné právní úkony ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

B.5. Ostatní opatření

V rozhodném účetním období nebyla zpracovatelem přijata ani uskutečněna žádná ostatní opatření ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

C. POPIS VZTAHŮ ZPRACOVATELE K OVLÁDAJÍCÍ SPOLEČNOSTI FINITRADING, a.s.

C.1. Prodeje a jiná plnění zpracovatele ve prospěch ovládací osoby FINITRADING, a.s.

V rozhodném účetním období byly mezi zpracovatelem a společností FINITRADING, a.s. účinné smlouvy, podle nichž zpracovatel poskytl společnosti FINITRADING, a.s. plnění spočívající v poskytování služeb za celkovou cenu jakožto protiplnění ve výši 5 tis. Kč.

C.2. Ostatní smluvní vztahy

V rozhodném účetním období nevznikly mezi zpracovatelem a společností FINITRADING, a.s. žádné ostatní smluvní vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

C.3. Jiné právní úkony

V rozhodném účetním období nebyly mezi zpracovatelem a společností FINITRADING, a.s. učiněny žádné jiné právní úkony ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

C.4. Ostatní opatření

V rozhodném účetním období nebyla mezi zpracovatelem a společností FINITRADING, a.s. přijata ani uskutečněna žádná ostatní opatření ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

D. POPIS VZTAHŮ ZPRACOVATELE KE SPOLEČNOSTI Sochorová válcovna TŽ, a.s.

D.1. Prodeje a jiná plnění zpracovatele ve prospěch společnosti Sochorová válcovna TŽ, a.s.

D.1.1. Rámcová smlouva

Tato smlouva byla uzavřena mezi zpracovatelem a společností Sochorová válcovna TŽ, a.s. dne 30. 6. 2002.

Předmětem této smlouvy je prodej kontisliktů, ingotů a předválek jakožto vsázky pro výrobní program společnosti Sochorová válcovna TŽ, a.s. Na jednotlivá plnění jsou sjednávány dílčí kupní smlouvy. Ceny zboží jsou cenami obvyklými, odvíjejícími se od cen v běžných obchodních vztazích pro daný sortiment.

V rozhodném účetním období bylo na základě této smlouvy a navazujících dílčích kupních smluv s vyúčtováním ceny za prodej výrobků formou faktur a opravných daňových dokladů, popř. nákladů spojených s reklamacemi, poskytnuto plnění za ceny jakožto protiplnění ve výši 4 919 458 tis. Kč.

D.1.2. Licenční smlouva na užívání ochranné známky „Tři kladiva v kruhu“

Tato smlouva byla uzavřena mezi zpracovatelem a společností Sochorová válcovna TŽ, a.s. dne 30. 6. 2002.

Předmětem této smlouvy je označování výrobků společnosti Sochorová válcovna TŽ, a.s. ochrannou známkou zpracovatele, jakož i užívání ochranné známky zpracovatele jako součásti loga společnosti Sochorová válcovna TŽ, a.s.

V rozhodném účetním období byla za toto užívání jakožto protiplnění poskytnuta úplata ve výši 105 tis. Kč.

D.1.3. Smlouva o poskytování služeb

Tato smlouva byla uzavřena mezi zpracovatelem a společností Sochorová válcovna TŽ, a.s. dne 2. 1. 2004.

Předmětem této smlouvy je poskytování zpracovatelem společností Sochorová válcovna TŽ, a.s. služeb ostrahy a ochrany majetku, požární ochrany, podatelny, spisové a archivní služby, informatiky, vybraných technických služeb, vybraných služeb účetních, ochrany životního prostředí, mzdových a personálních, revizních, služeb marketingu a služeb u nákupních činností.

V rozhodném účetním období bylo na základě této smlouvy poskytnuto plnění za ceny jakožto protiplnění ve výši 6 623 tis. Kč.

D.1.4. Nájemní smlouva

Tato smlouva byla uzavřena mezi zpracovatelem a společností Sochorová válcovna TŽ, a.s. dne 30. 6. 2002.

V rozhodném účetním období se na základě této smlouvy uskutečnil nájem pozemků k podnikatelské činnosti společnosti Sochorová válcovna TŽ, a.s.

V rozhodném účetním období bylo na základě této smlouvy poskytnuto plnění za nájemné a další úhrady jakožto protiplnění ve výši 1 468 tis. Kč.

D.1.5. Smlouva o nájmu nebytových prostor

Tato smlouva byla uzavřena mezi zpracovatelem a společností Sochorová válcovna TŽ, a.s. dne 13. 5. 2002.

Předmětem této smlouvy je nájem nebytových prostor, včetně poskytování služeb s nájmem souvisejících, k podnikatelské činnosti společnosti Sochorová válcovna TŽ, a.s.

V rozhodném účetním období bylo na základě této smlouvy poskytnuto plnění za nájemné a další služby jakožto protiplnění ve výši 34 tis. Kč.

D.1.6. Ostatní poskytnutá plnění

V rozhodném účetním období byly mezi zpracovatelem a společností Sochorová válcovna TŽ, a.s. účinné další smlouvy, podle nichž bylo společností Sochorová válcovna TŽ, a.s. poskytnuto plnění spočívající v prodeji zboží a ostatního majetku a v poskytování ostatních služeb za celkovou cenu jakožto protiplnění v celkové výši 3 894 tis. Kč.

D.2. Nákupy a jiná plnění od společnosti Sochorová válcovna TŽ, a.s., ve prospěch zpracovatele

D.2.1. Rámcová smlouva č. 4600000076

Tato smlouva byla uzavřena mezi zpracovatelem a společností Sochorová válcovna TŽ, a.s., dne 9. 1. 2003.

Předmětem této smlouvy je provádění pro zpracovatele tepelného zpracování, event. jiné technologicky nezbytné úpravy válcovaného materiálu.

V rozhodném účetním období bylo na základě této smlouvy poskytnuto plnění za cenu jakožto protiplnění ve výši 46 228 tis. Kč.

D.2.2. Ostatní přijatá plnění

V rozhodném účetním období byly mezi zpracovatelem a společností Sochorová válcovna TŽ, a.s. účinné další smlouvy, podle nichž došlo mezi zpracovatelem a společností Sochorová válcovna TŽ, a.s. k plněním spočívajícím v nákupu šrotu za cenu jakožto protiplnění v celkové výši 97 918 tis. Kč, a podle nichž též zpracovatel přijal plnění spočívající v poskytování ostatních služeb za cenu jakožto protiplnění v celkové výši 199 tis. Kč.

D.3. Ostatní smluvní vztahy

V rozhodném účetním období nevznikly mezi zpracovatelem a společností Sochorová válcovna TŽ, a.s. žádné ostatní smluvní vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

D.4. Jiné právní úkony

V rozhodném účetním období nebyly mezi zpracovatelem a společností Sochorová válcovna TŽ, a.s. učiněny žádné jiné právní úkony ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

D.5. Ostatní opatření

V rozhodném účetním období nebyla mezi zpracovatelem a společností Sochorová válcovna TŽ, a.s. přijata ani uskutečněna žádná ostatní opatření ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

E. POPIS VZTAHŮ ZPRACOVATELE KE SPOLEČNOSTI Beskydská golfová, a.s.

E.1. Prodeje a jiná plnění zpracovatele ve prospěch společnosti Beskydská golfová, a.s.

V rozhodném účetním období byly mezi zpracovatelem a společností Beskydská golfová, a.s. účinné smlouvy, podle nichž zpracovatel poskytl společnosti Beskydská golfová, a.s. plnění spočívající v prodeji ostatního majetku a v poskytování telekomunikačních a ostatních služeb za cenu jakožto protiplnění v celkové výši 156 tis. Kč.

E.2. Nákupy a jiná plnění od společnosti Beskydská golfová, a.s. ve prospěch zpracovatele

V rozhodném účetním období byly mezi zpracovatelem a společností Beskydská golfová, a.s. účinné smlouvy, podle nichž zpracovatel přijal od společnosti Beskydská golfová, a.s. plnění spočívající v nákupu služeb za cenu jakožto protiplnění v celkové výši 3 366 tis. Kč.

E.3. Ostatní smluvní vztahy

V rozhodném účetním období nevznikly mezi zpracovatelem a společností Beskydská golfová, a.s. žádné ostatní smluvní vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

E.4. Jiné právní úkony

V rozhodném účetním období nebyly mezi zpracovatelem a společností Beskydská golfová, a.s. učiněny žádné jiné právní úkony ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

E.5. Ostatní opatření

V rozhodném účetním období nebyla mezi zpracovatelem a společností Beskydská golfová, a.s. přijata ani uskutečněna žádná ostatní opatření ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

F. POPIS VZTAHŮ ZPRACOVATELE KE SPOLEČNOSTI Hanácké železářny a pérovny, a.s.

F.1. Prodeje a jiná plnění zpracovatele ve prospěch společnosti Hanácké železářny a pérovny, a.s.

V rozhodném účetním období byly mezi zpracovatelem a společností Hanácké železářny a pérovny, a.s. účinné smlouvy, podle nichž zpracovatel poskytl plnění spočívající v prodeji zboží a v poskytování služeb za cenu jakožto protiplnění v celkové výši 701 tis. Kč.

F.2. Ostatní smluvní vztahy

V rozhodném účetním období nevznikly mezi zpracovatelem a společností Hanácké železářny a pérovny, a.s. žádné ostatní smluvní vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

F.3. Jiné právní úkony

V rozhodném účetním období nebyly mezi zpracovatelem a společností Hanácké železářny a pérovny, a.s. učiněny žádné jiné právní úkony ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

F.4. Ostatní opatření

V rozhodném účetním období nebyla mezi zpracovatelem a společností Hanácké železářny a pérovny, a.s. přijata ani uskutečněna žádná ostatní opatření ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

G. POPIS VZTAHŮ ZPRACOVATELE KE SPOLEČNOSTI Moravskoslezský kovošrot, a.s.

G.1. Prodeje a jiná plnění zpracovatele ve prospěch společnosti Moravskoslezský kovošrot, a.s.

G.1.1. Rámcová kupní smlouva č. 13 na rok 2008

Tato rámcová kupní smlouva byla uzavřena mezi společností FERROMORAVIA, s.r.o. a společností Moravskoslezský kovošrot, a.s. dne 30. 1. 2008.

Předmětem této smlouvy je prodej kovového odpadu.

V rozhodném účetním období bylo na základě této smlouvy poskytnuto plnění za ceny jakožto protiplnění ve výši 2 296 tis. Kč.

Práva a povinnosti z této smlouvy přešly v důsledku fúze počínaje dnem 1. 9. 2011 na zpracovatele.

G.1.2. Rámcová kupní smlouva č. 23

Tato rámcová kupní smlouva byla mezi zpracovatelem a společností Moravskoslezský kovošrot, a.s. uzavřena dne 31. 1. 2011.

Předmětem této smlouvy je prodej děleného ocelového odpadu.

V rozhodném účetním období bylo na základě této smlouvy poskytnuto plnění za ceny jakožto protiplnění ve výši 1 552 tis. Kč.

G.1.3. Rámcová smlouva

Tato smlouva byla mezi zpracovatelem a společností Moravskoslezský kovošrot, a.s. uzavřena dne 4. 1. 2010.

Předmětem této smlouvy je prodej odpadu – vyřazených elektromotorů.

V rozhodném účetním období bylo na základě této smlouvy poskytnuto plnění za ceny jakožto protiplnění ve výši 2 334 tis. Kč.

G.1.4. Ostatní poskytnutá plnění

V rozhodném účetním období byly mezi zpracovatelem a společností Moravskoslezský kovošrot, a.s. účinné další smlouvy, podle nichž zpracovatel poskytl společnosti Moravskoslezský kovošrot, a.s. plnění spočívající v poskytování ostatních služeb za cenu jakožto protiplnění v celkové výši 1 059 tis. Kč.

G.2. Nákupy a jiná plnění od společnosti Moravskoslezský kovošrot, a.s., ve prospěch zpracovatele

G.2.1. Rámcová kupní smlouva č. 22

Tato rámcová kupní smlouva byla mezi zpracovatelem a společností Moravskoslezský kovošrot, a.s. uzavřena dne 29. 12. 2010. Předmětem této smlouvy je nákup upraveného kovového materiálu od společnosti Moravskoslezský kovošrot, a.s.

V rozhodném účetním období bylo na základě této smlouvy poskytnuto plnění za cenu jakožto protiplnění ve výši 858 660 tis. Kč.

G.3. Ostatní smluvní vztahy

V rozhodném účetním období nevznikly mezi zpracovatelem a společností Moravskoslezský kovošrot, a.s. žádné ostatní smluvní vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

G.4. Jiné právní úkony

V rozhodném účetním období nebyly mezi zpracovatelem a společností Moravskoslezský kovošrot, a.s. učiněny žádné jiné právní úkony ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

G.5. Ostatní opatření

V rozhodném účetním období nebyla mezi zpracovatelem a společností Moravskoslezský kovošrot, a.s. přijata ani uskutečněna žádná ostatní opatření ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

H. POPIS VZTAHŮ ZPRACOVATELE KE SPOLEČNOSTI M Steel Projects a.s.

H.1. Prodeje a jiná plnění zpracovatele ve prospěch společnosti M Steel Projects a.s.

V rozhodném účetním období byly mezi zpracovatelem a společností M Steel Projects a.s. účinné smlouvy, podle nichž zpracovatel poskytl společnosti M Steel Projects a.s. plnění spočívající v poskytování služeb za cenu jakožto protiplnění v celkové výši 173 tis. Kč.

H.2. Ostatní smluvní vztahy

V rozhodném účetním období nevznikly mezi zpracovatelem a společností M Steel Projects a.s. žádné ostatní smluvní vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

H.3. Jiné právní úkony

V rozhodném účetním období nebyly mezi zpracovatelem a společností M Steel Projects a.s. učiněny žádné jiné právní úkony ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

H.4. Ostatní opatření

V rozhodném účetním období nebyla mezi zpracovatelem a společností M Steel Projects a.s. přijata ani uskutečněna žádná ostatní opatření ve smyslu ustanovení § 66a odstavce 9 obchodního zákoníku.

III. CELKOVÉ ZHODNOCENÍ VZTAHŮ PODLE § 66A ODSTAVCE 9 OBCHODNÍHO ZÁKONÍKU

Ve zprávě jsou uváděny všechny významné právní úkony, smlouvy a opatření uzavřené či učiněné v rozhodném účetním období, jakož i celkový objem přijatých a poskytnutých plnění mezi zpracovatelem a ovládajícími osobami a zpracovatelem a společnostmi ovládanými stejnými ovládajícími osobami. Z rozborů přijatých a poskytnutých plnění a protiplnění, jak je uvedeno v částech B., C., D., E., F., G., H. kapitoly II., byla všechna plnění poskytnuta za běžných obchodních podmínek. Zpracovateli z těchto vztahů nevznikla v rozhodném účetním období žádná újma.

V Třinci dne 31. 3. 2012



.....
Ing. Jan Czudek
předseda představenstva



.....
Ing. Petr Popelář, MBA
druhý místopředseda představenstva