

14 2015 **2016** 2017 20

V Ý R O Č N Í Z P R Á V A



TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY

OBSAH

01. Profil obchodní společnosti	03	08. Zpráva auditora	30
02. Vybrané hospodářské ukazatele 2012 – 2016	07	09. Finanční část I. – Řádná účetní závěrka	33
03. Dozorčí rada a představenstvo	08	Rozvaha v plném rozsahu – aktiva	34
04. Úvodní slovo předsedy dozorčí rady	09	Rozvaha v plném rozsahu – pasiva	36
05. Zpráva představenstva	11	Výkaz zisku a ztráty v druhovém členění	38
Vývoj makroekonomického a konkurenčního prostředí	11	Přehled o změnách vlastního kapitálu	40
Výroba a postavení na trhu	13	Přehled o peněžních tocích	41
Investice a modernizace	16	Příloha účetní závěrky	42
Technologie a výzkum	17	10. Finanční část II. – Konsolidovaná účetní závěrka	77
Životní prostředí	19	Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu – aktiva	78
Zaměstnanci	22	Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu – pasiva	80
System řízení	24	Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty v druhovém členění	82
Finanční situace	25	Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu	84
Strategické záměry	27	Konsolidovaný přehled o peněžních tocích	85
06. Zpráva dozorčí rady	28	Příloha konsolidované účetní závěrky	86
07. Zpráva výboru pro audit	29	11. Zpráva o vztazích za účetní období roku 2016	139

01

PROFIL OBCHODNÍ
SPOLEČNOSTI

Obchodní společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. (Třinecké železárny), založená v roce 1839, byla ve svých začátcích součástí Těšínské komory arcivévodý Karla Habsburského a je po celých 178 let svého trvání následovníkem dlouholeté tradice hutní výroby v Těšínském Slezsku. Jediným akcionářem Třineckých železáren je dnes obchodní společnost MORAVIA STEEL a. s. Přestože Třinecké železárny nemají největší výrobní kapacitu, stále patří mezi největší výrobce surové oceli v České republice. Firemní strategii Třineckých železáren je orientace na „dynamické zvyšování podílu dlouhých válcovaných výrobků s vyšší přidanou hodnotou a její řízení v budovaných výrobních řetězcích“.

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

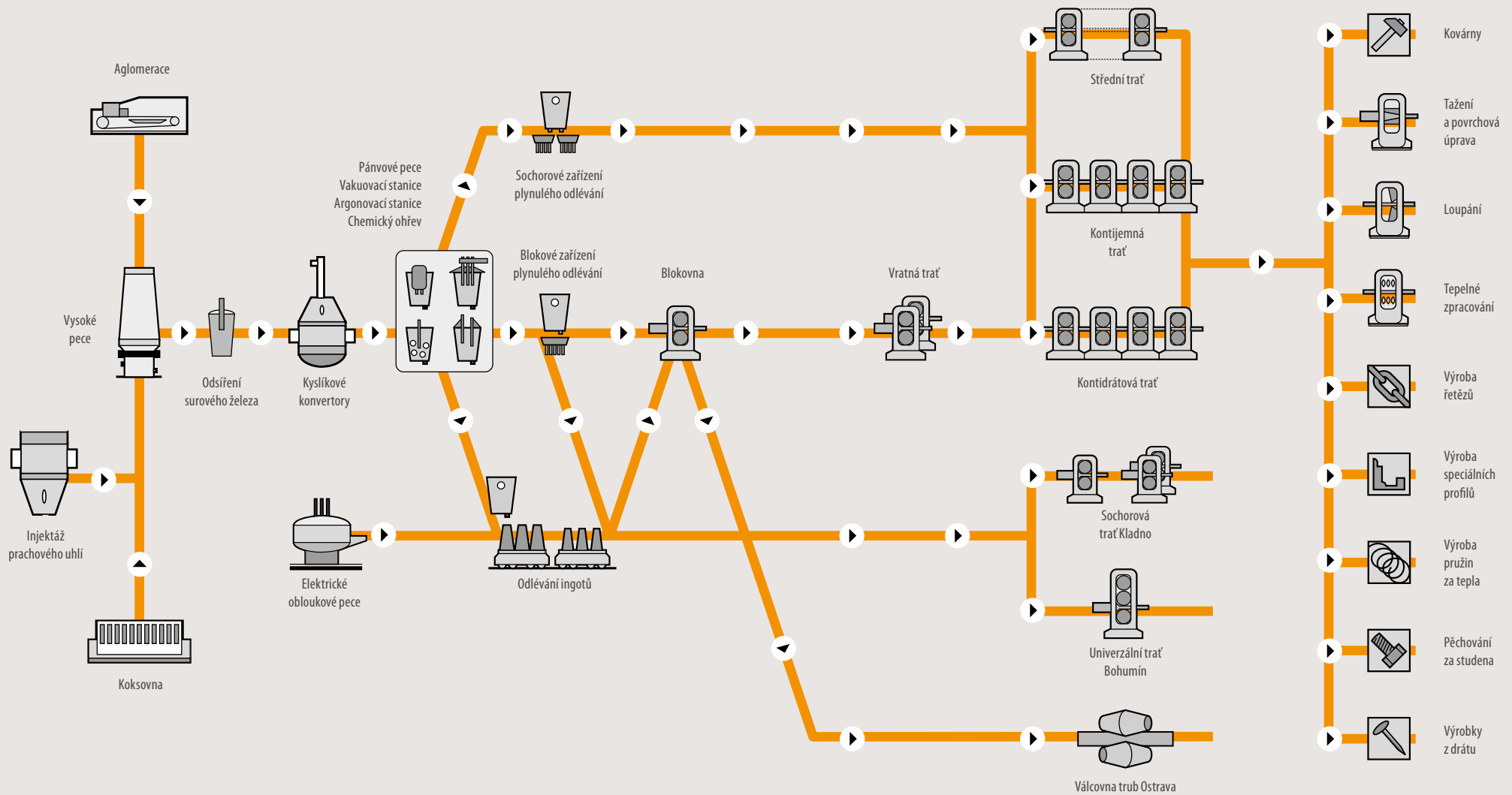
Třinecké železárny jsou hutí s uzavřeným výrobním cyklem, který zahrnuje provozy od výroby koksu až po finální za tepla válcovaný ocelový produkt. Součástí provozu koksochemická výroba jsou dvě koksárenské baterie a zařízení pro injektáž prachového uhlí do nístěže vysokých pecí. Vyrobený koks spolu s prachovým uhlím jsou používány ve vlastních vysokých pecích spolu s rudnou vsázkou, která je připravována ve dvou aglomeracích. Více než

98 % třinecké oceli vyrábí kyslíková konvertorová ocelárna, a to na bázi zkujňování tekutého surového železa kyslíkem. Kompletní pánvová metalurgie, jež patří k ocelárně, umožňuje chemickou i teplotní homogenizaci, stejně tak i dolegování a vakuování oceli. Kyslíková konvertorová ocelárna je opatřena dvěma zařízeními pro plynulé odlévání oceli – blokovým a sochorovým. Ocel je v Třinci vyráběna také v elektroocelárně. Bloky, sochory a v menší míře i ingoty z oceláren tvoří vsázku pro provozy válcoven v Třinci – válcovnu předváleků a hrubých profilů, střední trať, válcovny drátu a jemných profilů – a také pro válcovnu trub v Ostravě, univerzální válcovnu v Bohumíně či sochorovou válcovnu v Kladně. Doprovodné produkty, vznikající v hutní výrobě, zpracovává provoz druhotných surovin na umělé kamenivo, granulovanou vysokopecní strusku a další stavební materiál. Kovonosný recyklát se vrací zpět do hutního výrobního procesu.

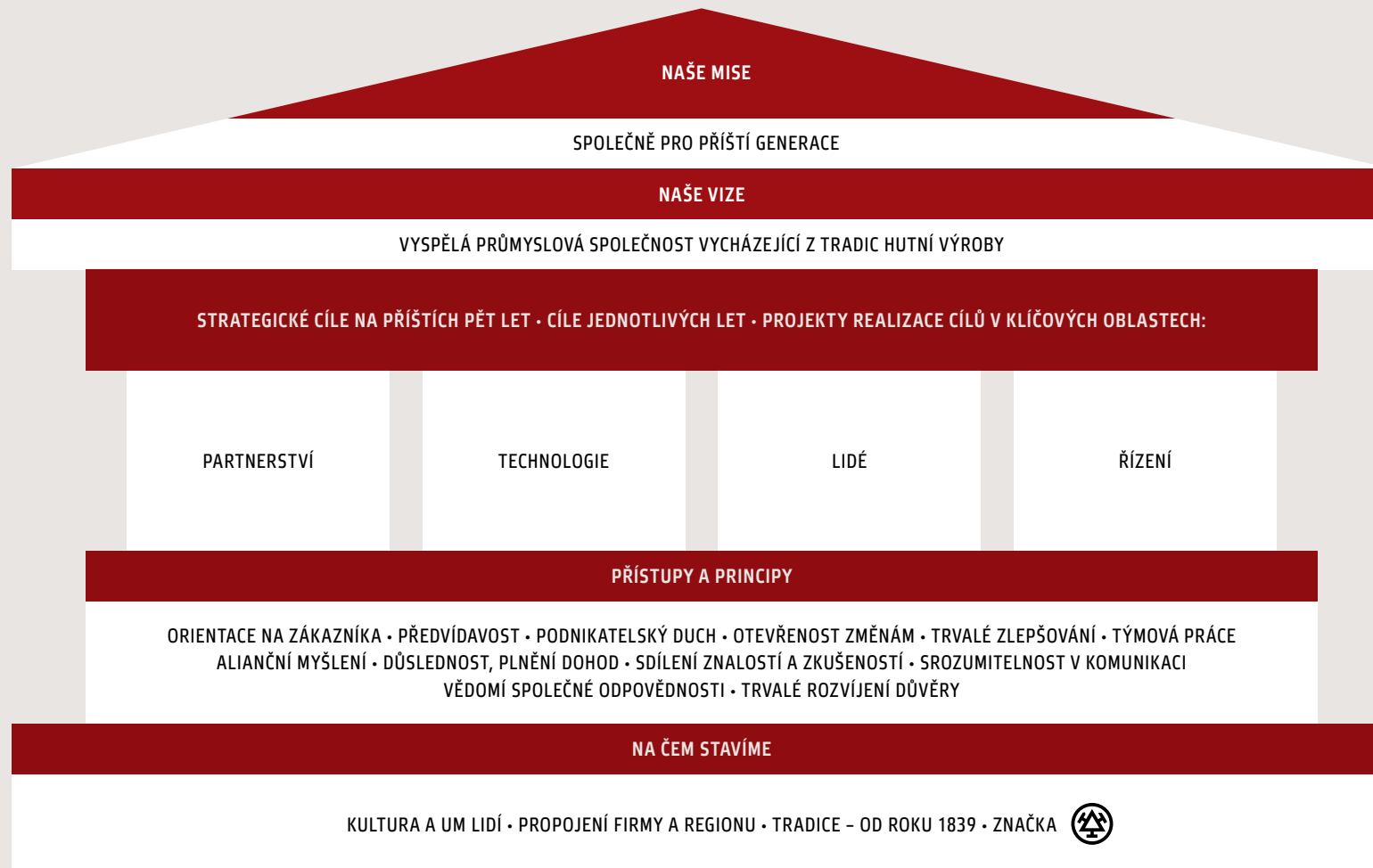


Za celé své působení v historii vyrobily Třinecké železářny více než 180 mil. tun oceli a z ní válcovaných výrobků, které dlouhodobě nacházejí své uplatnění nejen na domácím trhu, ale i po celém světě. Každoročně putují k zákazníkům z více než 60 zemí světa produkty, označené logem Třineckých železáren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

MATERIÁLOVÉ A TECHNOLOGICKÉ TOKY



STRATEGICKÝ RÁMEC TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN



02

VYBRANÉ HOSPODÁŘSKÉ
UKAZATELE 2012–2016

Se 49% podílem si dlouhodobě udržujeme pozici největšího výrobce surové oceli v České republice

UKAZATEL	JEDNOTKA	2012	2013	2014	2015	2016
Výroba surového železa	kt	2 005	2 068	2 061	2 070	2 118
Výroba surové oceli	kt	2 493	2 553	2 540	2 532	2 605
z toho kontislitky	kt	2 389	2 440	2 424	2 409	2 487
Prodej válcovaných výrobků včetně oceli	kt	2 332	2 405	2 272	2 379	2 386
Výnosy celkem	mil. Kč	38 425	37 765	40 849	37 695	33 027
Tržby z prodeje výrobků, služeb a zboží	mil. Kč	37 111	36 701	38 354	36 921	32 217
Podíl vývozu z tržeb za válcované výrobky včetně polotovarů	%	56,9	58,4	66,6	66,6	67,8
Náklady celkem bez daně z příjmů	mil. Kč	37 421	36 378	37 077	34 350	31 273
Výsledek hospodaření po zdanění	mil. Kč	793	1 082	3 048	2 780	1 440
Konsolidovaný výsledek hospodaření	mil. Kč	1 055	1 376	3 518	3 026	1 857
Aktiva celkem netto	mil. Kč	26 967	30 378	33 462	32 948	33 843
Dlouhodobý hmotný majetek brutto	mil. Kč	28 388	29 934	33 372	34 301	36 115
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku	mil. Kč	18 370	19 204	20 479	21 087	22 118
Vlastní kapitál	mil. Kč	20 155	21 264	24 512	25 692	25 732
Investiční výstavba	mil. Kč	744	1 653*	2 007*	1 518*	2 038
Cizí kapitál vč. časového rozlišení	mil. Kč	6 812	9 115	8 950	7 255	8 111
Zaměstnanci – průměrný evidenční přepočtený stav	osob	5 962	6 099	6 909	7 014	7 006
Průměrný měsíční výdělek	Kč/osobu	27 500	27 750	28 396	29 100	29 103

*bez dotací

03

DOZORČÍ RADA
A PŘEDSTAVENSTVO

FUNKCE	JMÉNO
Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
První místopředseda	Ing. Ján Moder
Druhý místopředseda	Ing. Evžen Balko
Člen	Ing. Jozef Blaško, Ph.D.
Člen	Doc. Ing. Jiří Cieńciała, CSc.
Člen	František Ligocki

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



04

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY
DOZORČÍ RADY

Využíváme naše výrobní zařízení na 100 % i v době, kdy jsou nadbytečné kapacity globálním problémem



**NAŠIM ZÁKAZNÍKŮM, PARTNERŮM
A ZAMĚSTNANCŮM.**

Po roce 2015, který v globálním měřítku zaznamenal pokles výroby i spotřeby oceli, se trendy vrátily k růstu. Tento růst je však poznamenán několika faktory, jimž jsme i my museli během loňského roku čelit.

V první řadě šlo o rozkolísané cenové úrovně v průběhu celého roku, a to jak na vstupech, tak i výstupech.

Proto jsme museli k optimalizaci našeho portfolia přistupovat mnohem častěji než v jiných letech. Pokud se navíc na tyto cenové šoky podíváme prizmatem současné globální situace

ve výrobě, kdy nadbytečné kapacity tvoří téměř polovinu celosvětové výroby, dostaneme zcela nepředvídatelnou brizantní směs, která může globální trhy dále destabilizovat.

Tato destabilizace se může dotknout i zdánlivě vyrovnaného evropského trhu, zvláště když musí vedle reakcí na světové trhy přijímat i rozhodnutí výkonných orgánů Evropské unie. Tato rozhodnutí jsou vedle své těžkopádnosti často důsledkem politických tlaků stejně jako dalších partikulárních zájmů, což může negativně ovlivnit evropské ocelářství. V současnosti projednávají orgány Evropské unie legislativu modernizace nástrojů ochrany trhu. Dochází k tomu zejména v souvislosti s možným udělením statutu tržní ekonomiky Číně v rámci Světové obchodní organizace. Obavy z těchto aktivit nakonec způsobily pokles importu z Číny



do Evropské unie, nicméně ve druhé polovině roku 2016 vzrostl téměř o desetinu import oceli z dalších zemí – zejména Íránu, Indie, Jižní Koreje nebo Turecka. Nástroje ochrany trhu, které byly v případě Číny účinné, tak selhávají a vyžadují další úpravu.

Orgány Evropské unie rovněž projednávají limity a kvóty povolenek pro čtvrté obchodovací období se skleníkovými plyny v letech 2021–2030. Pokud projde návrh Evropské komise, bude to znamenat další náklady na výrobu oceli, které mohou vést až k likvidaci českého ocelářského průmyslu. Pokud nedojde ke změně nastavení systému na základě reálných technologických možností, může nastat revize velkých plánovaných investic jako příprava na částečné či úplné ukončení výroby v rámci Evropské unie. Proto je potřeba tyto návrhy korigovat tak, aby k dalšímu decimování evropského ocelářství již nedocházelo.

Náročný trh s ocelovými výrobky se tak nadále komplikuje a k úspěchu v této oblasti již dávno nestačí jen stavět na dobrých výsledcích v minulosti nebo na neměnných plánech.

Aby naše schopnost obstát v konkurenci zůstala na vysoké úrovni, je potřeba vytvořit a průběžně přizpůsobovat portfolio našich produktů tak, aby jejich vlastnosti plně odpovídaly požadavkům všech našich zákazníků. Uvážlivé rozdělování investovaných prostředků mezi projekty obnovy a modernizace zařízení, rozvoj technologie i ochranu životního prostředí rovněž hraje klíčovou roli. Obrovským přínosem jsou i motivovaní zaměstnanci, kteří svou obětavou a tvůrčí prací přispívají k našemu společnému úspěchu. Důkazem toho, že se nám tyto faktory daří skloubit, je fakt, že i v době, kdy jsou nadbytečné kapacity celosvětovým problémem, využíváme naše výrobní zařízení dlouhodobě téměř na 100 %.

Investiční akce uplynulého roku se zaměřovaly na modernizační akce, akce v oblasti ekologie, vyplývající ze závěrů integrovaných povolení, akce do snižování nákladů a akce v oblasti obnovy stávajícího výrobního zařízení. Nejvýznamnějším investičním projektem se pak stala modernizace a rekonstrukce koksárenské baterie číslo 11. Tato stavba má pozitivní vliv nejen na optimalizaci nákladů, ale i na zlepšování životního prostředí. Rekonstrukce plynocistírny v konvertorové ocelárně rovněž kombinuje finanční a environmentální efekty. Výstavba nových žíhacích STC pecí nám pak

dává další možnosti finalizace a tím i zvyšování užité hodnoty našich výrobků.

Vážení přátelé, mohu konstatovat, že i přes takto složitou situaci dosáhl náš výsledek hospodaření výše 1,44 miliardy Kč po zdanění, což sice znamená určitý pokles oproti předchozím letům, ale i tak dosáhl lepší hodnoty, než byla naše očekávání.

Vážení zaměstnanci, zákazníci a partneři. Jménem dozorčí rady, představenstva a vedení naší obchodní společnosti bych vám rád poděkoval za vaši obětavost, zájem a podporu, kterou jste nám během celého roku věnovali. Složitou situaci, která tento rok nastala, se nám podařilo zvládnout zejména díky vám. Za to Vám všem patří upřímný dík. Věřím, že i v budoucnu budou Třinecké železářny patřit k předním firmám České republiky a naše výrobky budou i nadále uznávány po celém světě.

Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.

předseda dozorčí rady

05

ZPRÁVA
PŘEDSTAVENSTVA

Emise tuhých znečišťujících látek nadále poklesly z loňských 310 na aktuálních 185 tun

VÝVOJ MAKROEKONOMICKÉHO A KONKURENČNÍHO PROSTŘEDÍ

V minulém roce zaznamenal hrubý domácí produkt v České republice nárůst o 2,3 %, což představuje meziroční pokles o dvě procenta oproti předchozímu roku a návrat na úroveň roku 2010. Zejména v posledním čtvrtletí minulého roku přetrvával negativní vliv poklesu vládních investic způsobený pomalým čerpáním z fondů Evropské unie (dále EU) v programovém období 2014–2020. I přesto je dosažený růst hrubého domácího produktu potvrzením dobré kondice české ekonomiky, která sice zaznamenala v minulém roce zpomalení investičních aktivit, ale silná zahraniční poptávka podpořená stabilní spotřebou domácností a trvajícím expanzí domácího automobilového průmyslu převážily nad poklesem v jiných sektorech ekonomiky.

Výroba surové oceli v České republice v minulém roce meziročně mírně vzrostla o 0,8 procenta z 5,26 milionů tun na 5,31 milionů tun. Třinecké železářny vyrobily 2 605 tisíc tun surové oceli v roce 2016, což představuje nárůst téměř o tři procenta ve srovnání s předchozím rokem. Tímto výsledkem si udržely postavení největšího výrobce oceli v České republice, které zastávají již osm let. Celkový zahraniční obchod s hutními výrobky v České republice zaznamenal v minulém roce prudký nárůst dovozu ze třetích zemí (mimo EU), který vzrostl o více než polovinu ve srovnání s rokem předchozím. Zejména se zvýšil dovoz ingotů a polotovarů z těchto zemí, kde celkový vzestup dosáhl 138 % ve srovnání s rokem 2015.

Světová výroba surové oceli v roce 2016 dosáhla 1 628,5 milionů tun, což je o 0,8 % více než v roce 2015. Výroba surové oceli poklesla v Evropě, Severní a Jižní Americe a Africe. Naopak vzrostla v SNS (Společenství nezávislých států), na Středním východě, Asii a Oceánii. V Asii dosáhla 1 125,1 milionů tun, což představuje zvýšení o 1,6 % oproti roku 2015. Čína loni vyrobila 808,4 milionů tun surové oceli, což je ve srovnání s rokem 2015 nárůst o 1,2 %. Podíl Číny na světové výrobě surové oceli opět vzrostl ze 49,4 % v roce 2015 na 49,6 % v roce 2016. Čína tímto potvrzuje své světové prvenství, kdy dokázala vyrobit více než 500 milionů tun oceli již osmým rokem v řadě. Druhé v pořadí Japonsko vyrobilo o více než 700 milionů tun surové oceli méně. Globální spotřeba oceli pokračuje v posledních letech v trendu mírného růstu, který lze předpokládat i pro nejbližší období.



Ocelářský sektor se nicméně potýká s kolísáním cen vstupních surovin a nadbytkem výrobních kapacit, jež tlačí ceny konečné produkce dolů. Tento vývoj se markantně projevuje zejména v zemích EU, které navíc musí splňovat striktní evropskou legislativu v oblasti ochrany životního prostředí. Pro udržení konkurenceschopnosti evropského ocelářského průmyslu je proto nutné uplatňování takové investiční strategie, která rozvíjí produkci výrobků vyšších jakostních i užitných parametrů a dále rozšiřuje možnosti do úpravářenských a zpracovatelských kapacit.



VÝROBA A POSTAVENÍ NA TRHU

Podle nejnovějších údajů světové ocelářské asociace worldsteel výroba surové oceli dosáhla v roce 2016 množství 1 628,5 mil. tun, což oproti roku 2015 znamená nárůst o 0,8 % (13 mil. tun) na rozdíl od roku 2015. Asie pozvedla výrobní kapacitu o 1,6 % oproti roku 2015 na celkem 1,125 mil. tun výroby. Nejrychleji rostoucím výrobcem oceli byla v roce 2016 Indie, která vyprodukovala 95,6 mil. tun, a sice o 7,4 % více než v roce 2015. Jediným asijským státem, u kterého došlo k poklesu výroby, byla Jižní Korea, a to o 1,6 %. V Severní Americe dosáhla výroba surové oceli výše 111,0 mil. tun (+0,3 %), z čehož USA vyprodukovaly 78,6 mil. tun (-0,3 %).

Meziroční výroba surové oceli v zemích EU meziročně propadla o 2,3 % na 162,3 mil. tun. V Německu bylo vyrobeno 42,1 mil. tun (-1,4 %), v Itálii 23,3 mil. tun (+6,0 %) a ve Španělsku 13,7 mil. tun (-0,8 %). Podíl zemí EU na globální úrovni výroby oceli poklesl z 10,1 % v roce 2015 na 10,0 % v roce 2016. Navýšení výroby zaznamenaly země SNS meziročně o 0,8 % na 102,4 mil. tun, z čehož Rusko vyrobilo 70,8 mil. tun (-0,1 %) a Ukrajina 24,2 mil. tun (+5,5 %). Prudší snížení zaznamenaly státy Jižní Ameriky, které meziročně vyrobily 39,2 mil. tun (meziročně -10,6 %), z toho Brazílie 30,2 mil. tun (-9,2 %).

Průměrné využití světových výrobních kapacit v roce 2016 bylo 69,3 % ve srovnání s 69,7 % v roce 2015.

V hlavních spotřebních segmentech jako je stavebnictví, strojírenství a automobilový průmysl se projevil pozitivní růst evropského trhu s ocelí. Celková produkce ve stavebnictví předpokládá vzestup o 2,5 % v roce 2017 a o 2,7 % v roce 2018. Rovněž můžeme očekávat úspěch v odvětví strojírenství pro léta 2017 a 2018. Celková produkce v této oblasti by v roce 2017 měla zaznamenat nárůst o 3 % a v roce 2018 o 3,2 %. Dostatečné ekonomické ukazatele v EU budou také ve znamení zvýšené poptávky v odvětví automobilové dopravy. V letech 2017 a 2018 poroste automobilová produkce zhruba o 2,2 %. Spotřeba oceli v EU v roce 2017 by měla dosáhnout výše o 1,4 % s očekávaným výsledkem 155,8 mil. tun výroby surové oceli.

Levná čínská ocel, jejíž cena je nižší než výrobní náklady, zaplavuje svět a je stále velkým varováním a hrozbou i pro evropský ocelářský průmysl. Její dovoz se však i vlivem antidumpingových cel snižuje. V roce 2015 činil dovoz 6,7 mil. tun a v roce 2016 již jen 5,4 mil. tun.

Výroba surové oceli v České republice v roce 2016 dosáhla objemu 5,31 mil. tun, což je o 0,8 % více než v předchozím roce. Objem produkce surového železa pak stoupl o 3,3 % na 4,17 mil. tun. V roce 2017 se očekává další meziroční růst produkce v rozmezí 2,5 až 3,5 %.

Třineckým železárnám s jejich 49% podílem na celkové domácí produkci oceli přísluší první místo ve výrobě oceli v celé České republice. V roce 2016 vyrobily Třinecké železárny celkem 2,605 mil. tun surové oceli. Naše obchodní společnost disponuje moderním technologickým vybavením, k čemuž přispívá vysoká odbornost a znalosti našich zaměstnanců v celém výrobně-technologickém toku. Kvalitativně se řadíme mezi přední evropské výrobce dlouhých výrobků, hlavně v oblasti výroby SBQ oceli, válcovaného drátu a tažené oceli. Vysoká kvalita našich produktů nachází trvalé uplatnění na evropském trhu, hlavně v oblasti automobilového průmyslu, strojírenství, železničního průmyslu a stavebnictví.

Objem prodeje válcovaných výrobků a polotovarů včetně oceli meziročně dosáhl hodnoty 2 386 kt, což představuje nárůst o 0,6 %. Z tohoto objemu prodeje činí export 67,8 % a 32,2 % je určeno tuzemským odběratelům. Mezi nejdůležitější exportní země patří Německo, Slovensko, Itálie, Polsko a USA.



Z celkového pohledu je nejprodávanějším výrobkem válcovaný drát, jehož podíl z celkových prodejů v roce 2016 dosáhl výše 34,4 %. Souhrnný prodej válcovaného drátu v minulém roce se dostal na úroveň 983 kt. Z tohoto objemu bylo 68 % uplatněno na zahraničních trzích.

Objem prodeje v sortimentu tyčové a profilové oceli vynesl 575 kt, z čehož 65 % tvořil export. Díky investicím do nových zušlechťovacích a úpravárenských kapacit je tento druh výrobků dodáván na základě požadavků zákazníků nejen ve stavu válcovaném, ale i tepelně zpracovaném, loupaném nebo taženém. Tento progresivní stupeň finalizace umožňuje nárůst prodeje výrobků s vyšší přidanou hodnotou, které nacházejí využití hlavně v automobilovém a strojírenském průmyslu.

Prodej polotovarů zaznamenal velmi mírný pokles na 363 kt (-1%). Podíl polotovarů z blokového kontilitiv tvořil 63 %, válcovaných bloků 20 % a válcovaných sochorů 17 %. Jednoprocentní podíl byl doplněn prodejem ingotů a válcovaných bram. Export o objemu 193 kt tvořil 53 % z celkových prodejů.

Třinecké železářny, jakožto jediný výrobce kolejnic a železničního příslušenství v České republice, dodaly na trh z celkového objemu prodeje 234 kt, z toho 94 kt kolejnic do Kanady a USA, 91 kt kolejnic a železničního příslušenství do EU, z čehož 24 kt směřovalo na tuzemský trh. Celkový vývoz za hodnocené období dosáhl velikosti 90 %.

Export bezešvých trub v loňském roce dosáhl hodnoty 95 kt, z čehož 76 % zaměřilo na trh EU. Podíl dodávek na tuzemský trh se snížil na 7,7 %. Bezešvé trubky nacházejí uplatnění zejména ve stavebnictví, strojírenství, olejářském a energetickém průmyslu.

Univerzální trať v Bohumíně vyrábí širokou plochou ocel, která je nedílnou součástí prodejního sortimentu Třineckých železáren. V období roku 2016 byl uskutečněn prodej o velikosti 47,9 kt, převážně v sortimentu konstrukčních ocelí, z něhož bylo 43,2 kt exportováno do zemí EU. Z ostatních 4,7 kt, které se ocitly na tuzemském trhu, tvořily 31% podíl nástrojové oceli.



PRODEJ DLOUHÝCH VÝROBKŮ 2014–2016

PRODEJ (TUNY)	TUZEMSKO			EXPORT			CELKEM		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Válcovaný drát	285 794	300 805	313 055	529 630	636 343	663 567	815 424	937 148	976 622
Polotovary	176 250	175 954	170 242	199 853	190 639	192 813	376 103	366 593	363 055
Profilová a tyčová ocel	215 067	208 115	214 278	354 733	362 831	361 211	569 800	570 946	575 489
Kolejnice*	39 397	55 851	23 549	244 693	222 484	210 813	284 090	278 335	234 362
Trubky	11 437	10 543	7 377	84 862	81 009	88 114	96 299	91 552	95 491
Široká ocel	7 091	5 872	4 739	37 652	40 071	43 162	44 743	45 943	47 901
Tažená ocel	27 567	29 157	29 074	51 070	52 500	57 624	78 637	81 657	86 698
Tažené dráty	4 259	4 109	3 578	2 752	2 702	3 143	7 011	6 811	6 721
CELKEM	766 862	790 406	765 892	1 505 245	1 588 579	1 620 447	2 272 107	2 378 985	2 386 339

*prodeje kolejnic včetně příslušenství železničního svršku

EXPORTNÍ TERITORIA TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN

STRUKTURA EXPORTU V %	2013	2014	2015	2016
Evropská unie	89,2	86,4	86,6	88,9
– z toho Německo	26,6	25,3	25,2	26,5
– z toho Slovensko	13,5	11,7	11,4	13,4
– z toho Itálie	12,9	12,9	13,6	15,2
– z toho Polsko	12,3	12,7	12,5	10,8
Ostatní Evropa	1,6	0,8	1,0	3,1
Amerika	7,7	11,1	9,4	7,3
Afrika+Austrálie	1,0	0,8	0,6	0,0
Asie	0,5	0,9	2,4	0,7
CELKEM	100,0	100,0	100,0	100,0



INVESTICE A MODERNIZACE

Součástí podnikatelského programu byl Plán akcí technického rozvoje roku 2016. Obchodně výrobní strategii obchodní společnosti Třinecké železárny lze definovat jako „Dynamické zvyšování podílu dlouhých výrobků s vyšší přidanou hodnotou na bázi rudné cesty a její řízení v budovaných výrobních řetězcích“. Investice jsme orientovali na modernizační akce, akce v oblasti ekologie, vyplývající ze závěrů integrovaných povolení, akce do snižování nákladů a akce v oblasti obnovy stávajícího výrobního zařízení.

Celkem jsme proinvestovali 2 038 mil. Kč.

V roce 2016 pokračovalo uskutečnění 40 rozestavěných akcí.

K nejvýznamnějším patřily:

- rekonstrukce plynočistiřny konvertorů K1 a K2,
- modernizace a rekonstrukce koksárenské baterie č. 11,
- výstavba 2 STC pecí.

Nově jsme započali 86 modernizačních akcí. K těm nejdůležitějším patří:

- modernizace a rekonstrukce blokovny,
- nová sochorová stolice,
- výstavba nového ohřivače větru č. 64,
- výstavba nové čistiřny sochorů,
- výstavba pecí pro žihání tyčí.



TECHNOLOGIE A VÝZKUM

Technologický vývoj v Třineckých železárnách přispívá k naplňování strategických cílů Třineckých železáren se záměrem uspokojení náročných potřeb zákazníků. To vše souvisí se zabezpečením požadovaných kvalitativních parametrů vyráběných polovýrobků v celém technologickém toku výroby. Významnými faktory jsou rovněž validace, integrace a implementace moderních špičkových technologií, postupů a zařízení, které nejen podstatně snižují výrobní a zpracovací náklady a zátěž životního prostředí, ale také významně zvyšují přidanou hodnotu finálních produktů. Tímto staví Třinecké železářny do pozice významného výrobce oceli ve střední Evropě.

Technologie je inteligentně řízena na základě interních technologických předpisů a směrnic. Zahrnuje celý výrobní tok materiálu počínaje zpracováním vstupních surovin a výrobou surového železa, přes výrobu oceli a její zpracování na jednotlivých válcovenských tratích, až po vysoký stupeň finalizace produktů ve formě loupání, tažení či tepelného zpracování. Zmíněné předpisy a směrnice jsou pak neustále aktualizovány z pohledu modernizace technologických postupů či inovací výrobních zařízení.

Zákazníci mohou trvale počítat s technologickou kvalitou produktů prostřednictvím zavedených funkčních nástrojů, jako jsou „Plán kvality“ a „Program trvalého zlepšování“ řízený „Cílem kvality“. Prostřednictvím těchto účelových nástrojů a úzké spolupráce s klientem je snižováno procento neshodné výroby. Mimo jiné také dochází ke zvyšování kvalitativních parametrů finálních produktů, což v konečném důsledku vede ke vzájemné spokojenosti.

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

Jedním ze základních nástrojů neustálé kontroly kvality výroby v součinnosti s požadavky zákazníků jsou takzvané nosné výrobní programy projednávané v ročním sledu, kterými jsou nosné programy:

- oceli pro sochorovou válcovnu Kladno,
- výroby trubek,
- oceli z elektroocelárny,
- tyčové oceli z kontijemné a střední tratě pro automobilový průmysl,
- nakládání s odpady a vedlejšími produkty,
- pružinové oceli,
- tažené oceli,
- řetězové oceli,
- ložiskové oceli,
- šroubárenské oceli,
- drátů z kontidrátové trati,
- předlitků pro přímé dodávky a oceli pro nápravy,
- kolejnic.

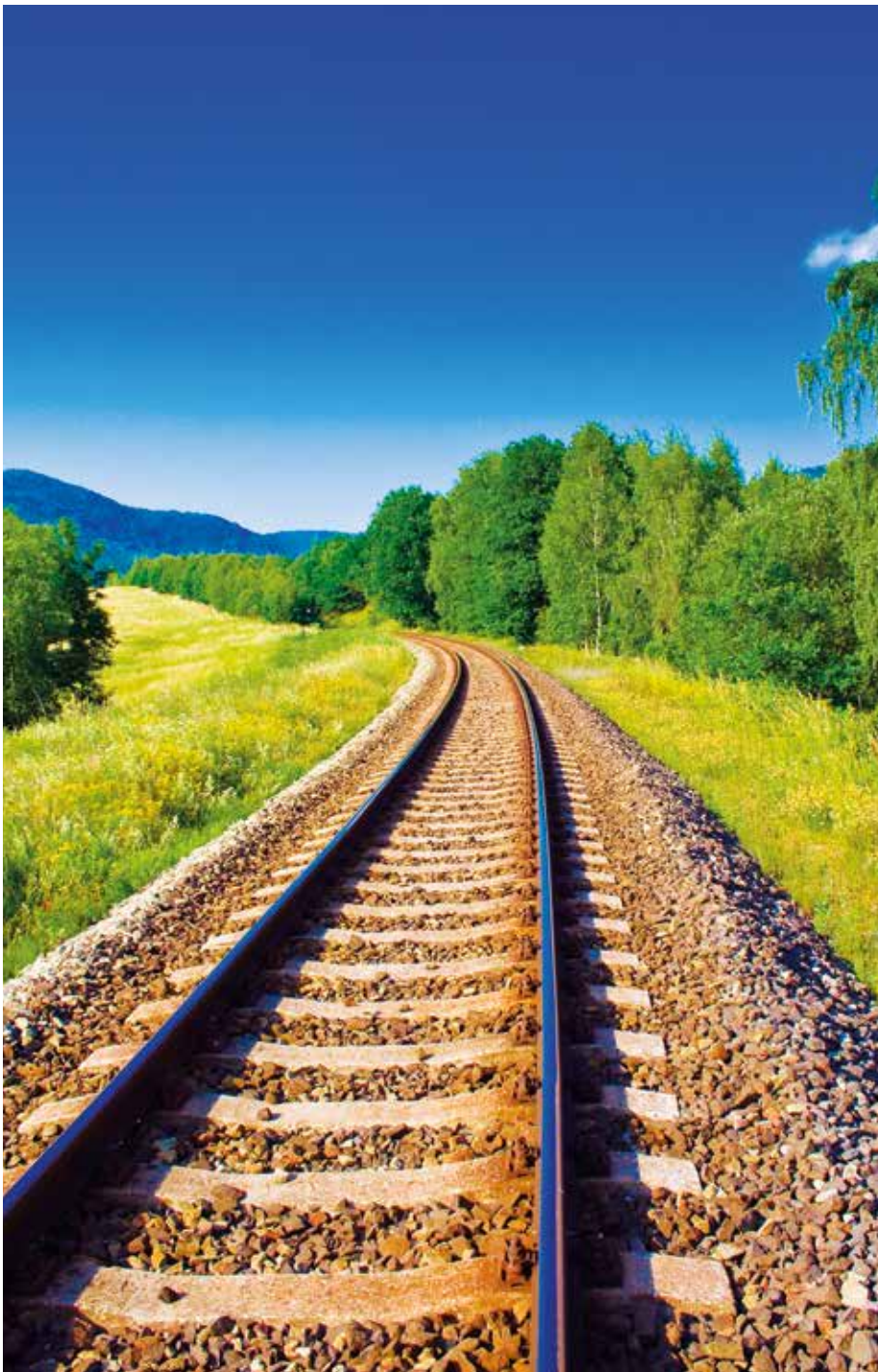


Stejně jako v minulých letech se výzkum a vývoj v roce 2016 orientoval na optimalizaci výrobních nákladů zavedením nových technologií umožňujících výrobu ocelí s vyššími kvalitativními vlastnostmi a v neposlední řadě také cílenými kroky směřujícími ke snížení negativních dopadů na životní prostředí např. formou zpracování druhotných surovin ve výrobním cyklu. Jako příklad mohou být uvedeny projekty s cílem:

- zavedení technologie tepelného zpracování (kalení) bezešvých trub na provoze Válcovna trub,
- zlepšení mikročistoty ocelí produkovaných ze zařízení plynulého odlévání oceli č. 1 a č. 2,
- zavedení laserové triangulace pro hodnocení a zlepšení povrchové kvality sortimentu zařízení plynulého odlévání oceli č. 2,
- optimalizace výrobních nákladů výroby surového železa a koksu,
- snížení dehtovitých látek v koksárenských vodách,
- využití druhotných surovin (odprašky, separáty apod.) ve výrobním cyklu,
- zlepšení mechanických vlastností vyráběných jakostí ocelí a vývoj nových typů ocelí pro speciální využití.

I v roce 2016 probíhala aktivní spolupráce v oblasti základního a aplikovaného výzkumu, kde důležitými partnery byli jak kolegové z dceřiných obchodních společností MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o. a VÚHŽ a.s., tak i akademici z vysokých škol – příkladem VŠB-TU Ostrava, VUT Brno nebo VŠCHT Praha.

V roce 2016 probíhalo celkem 23 výzkumných projektů, z toho 20 projektů vnitropodnikových a 3 projekty se státní dotací poskytnutou Technologickou agenturou ČR a Ministerstvem průmyslu České republiky.



ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ

OCHRANA OVZDUŠÍ

Opět padl nový rekord ve výrazném meziročním snížení emisí tuhých znečišťujících látek o 40 % oproti roku 2015. Všechny ekologické investiční akce, které probíhaly v letech 2013–2015, již byly v provozu po celý rok a projevil se tak jejich plný efekt na záchyt či omezení vzniku prachu.

U ostatních sledovaných znečišťujících látek, kromě oxidu siřičitého, byl zaznamenán jejich mírný meziroční nárůst odpovídající nárůstu výroby oproti roku 2015.

MNOŽSTVÍ EMISÍ ZA ROK 2016 VE SROVNÁNÍ S ROKEM 2015

ROK	TUHÉ ZNEČ. LÁTKY [t/rok]	OXID SIŘIČITÝ [t/rok]	OXIDY DUSÍKU [t/rok]	OXID UHELNATÝ [t/rok]	OXID UHLIČITÝ [t/rok]
2015	310	2 521	1 423	59 649	2 568 706
2016	185	2 514	1 596	65 903	2 586 537



EMISE SKLENÍKOVÝCH PLYNŮ

V roce 2016 dosáhly emise skleníkových plynů výše 2 513 079 t oxidu uhličitého za provozu Třineckých železáren v Třinci, výše 24 944 t oxidu uhličitého za provoz Válcovna trub v Ostravě a výše 48 514 t oxidu uhličitého za závod Sochorová válcovna v Kladně. Celkový počet emisí skleníkových plynů z Třineckých železáren za rok 2016 činí 2 586 537 t oxidu uhličitého, což představuje mírný meziroční nárůst způsobený vyšší výrobou v roce 2016.

Počet bezplatně přidělených povolenek na rok 2016 činí 3 637 329 ks pro provozu Třineckých železáren v Třinci, 24 194 ks pro provoz Válcovna trub v Ostravě a 50 716 ks pro závod Sochorová válcovna v Kladně.

OCHRANA ČISTOTY VOD

Míra vypouštěných odpadních průmyslových vod do vodního toku Olše a míra znečištění těchto vod nevykazuje za rok 2016, oproti roku 2015, výrazné odchylky a odpovídá dlouhodobě stabilizovanému stavu vodního hospodářství Třineckých železáren. Pouze mírný meziroční vzestup množství odpadních vod a množství znečišťujících látek odpovídá vyšší výrobě v roce 2016. Kvalita odpadních vod dosahuje udržitelné úrovně s ohledem na plnění stanovených limitů povoleného znečištění.

V přepočtu produkce odpadní vody na tunu vyrobené oceli je situace ve srovnání s rokem 2015 vyrovnaná.

V průběhu roku 2016 nezpůsobily Třinecké železářny žádnou havarijní situaci, která by měla za následek zhoršení či ohrožení jakosti podzemních nebo povrchových vod.

ZNEČIŠTĚNÍ VYPOUŠTĚNÉ DO VODNÍHO TOKU ZA ROK 2016 VE SROVNÁNÍ S ROKEM 2015

ROK	MNOŽSTVÍ ODPADNÍ VODY [m ³ /rok]	NL NEROZPUŠTĚNÉ LÁTKY [t/rok]	C10 – C40 UHLOVODÍKY [t/rok]	RAS ROZPUŠTĚNÉ ANORGANICKÉ SOLI [t/rok]	CHSKCR CHEMICKÁ SPOTŘEBA KYSLÍKU [t/rok]	FE CELK ŽELEZO CELKOVÉ [t/rok]
2015	4 153 968	33,6	0,81	1 979	62,5	3,5
2016	4 350 240	34,6	0,57	2 083	78,3	3,9

Pozn.: údaje se týkají areálu Třineckých železáren v Třinci



NAKLÁDÁNÍ S ODPADY

V hodnoceném roce 2016 došlo k dalšímu poklesu produkce ostatních odpadů a celkové produkce odpadů zejména v důsledku nakládání s vyzdívkami a žáruvzdornými materiály v režimu vedlejších produktů a menšímu vzniku odpadu strusky.

Naopak u odpadů kategorie „Nebezpečný“ se jejich výskyt v porovnání s minulými roky zvýšil. Příčinou jsou odprašky – nové zdroje odprašení a celková vyšší výroba v Třineckých železárnách.

V číselném vyjádření představuje rok 2016 vznik celkem 110 219 t odpadů, což je v porovnání s rokem 2015 (140 693 t) pokles o cca 22 %. U odpadů kategorie „Ostatní“ (89 155 t) tento pokles činí 29 %, u nebezpečných odpadů (21 064 t) se jedná o nárůst o 42 %.

Ukazatel množství odpadů na tunu vyrobené oceli byl v roce 2015 – 55,6 kg/t oceli, v hodnoceném roce 2016 – 42,3 kg/t oceli (pokles o 24 %).

EKOLOGICKÉ AKCE

V roce 2016 byly uskutečněny tyto nejvýznamnější ekologické investiční akce:

- odsíření aglomerace č. 2,
- přidávání aktivního uhlí do spalin na aglomeraci č. 1,
- přidávání aktivního uhlí do spalin na aglomeraci č. 2,
- modernizace a rekonstrukce koksárenské baterie č. 11,
- výstavba nového ohřívače větru č. 64 – probíhá.

Investiční náklady na ekologické akce v roce 2016 dosáhly částky 842 mil. Kč.

Další akce s pozitivním přínosem na životní prostředí byly hrazeny z provozních zdrojů, např. opravy na jednotlivých provozech Třineckých železáren.

V roce 2016 Třinecké železářny reagovaly na nově vyhlášené výzvy v rámci dotačního období a podaly žádosti o dotace na nové projekty v rámci 8. výzvy Operačního programu Životní prostředí. Celkem bylo podáno 9 žádostí o dotaci na tyto akce v celkovém finančním objemu cca 900 mil. Kč:

- záchytné zařízení prachu na provozu Druhotné suroviny,

- odprašení zařízení pro dopravu a zpětné zakládání vsázky pro výrobu ocelárenského aglomerátu,
- odprašení zařízení pro odběr a zpracování směsi pro výrobu vysokopecního aglomerátu,
- odsíření aglomerace č. 1,
- záchytné zařízení prachu na Sochorové válcovně Kladno,
- filtrační stanice na mlýnici strusky,
- centrální vysávání aglomerace č. 1 a přesýpací stanice č. 2,
- centrální vysávání aglomerace č. 2 a přesýpací stanice č. 1, třídírna rud,
- centrální vysávání dopravy koksu a rozdrůžovadla.

CÍLE V OBLASTI ZLEPŠOVÁNÍ ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ V ROCE 2017

V rámci investičních akcí jsou v plánu v roce 2017 další projekty: Centrální vysávání aglomerace č. 1 a přesýpací stanice č. 2, centrální vysávání aglomerace č. 2 a přesýpací stanice č. 1, filtrační stanice na mlýnici strusky a záchytné zařízení prachu na provozu Druhotných surovin.

Rovněž probíhá příprava materiálů pro podání žádostí o dotace na další tři velké projekty v celkové hodnotě cca 1 000 mil. Kč, přičemž tyto projekty by se měly uskutečnit v úseku aglomerací a vysokých pecí.



ZAMĚSTNANCI

Třinecké železářny zakládají svůj přístup k zaměstnancům na otevřenosti a vzájemném respektu, podporují jejich rozvoj, rozšiřování pracovní způsobilosti a karierní růst. Základní zásady chování Třineckých železáren, včetně vztahu k zaměstnancům, zásad firemní kultury a základních principů společenské odpovědnosti (Corporate Social Responsibility – CSR) jsou stanoveny v dokumentu „Zásady chování obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁŘNY, a. s. (Code of Conduct)“. Na tento dokument navazuje Pracovní řád, který upravuje povinnosti zaměstnanců. Zákonné i nadstandardní výhody zaměstnanců jsou zakotveny v Podnikové kolektivní smlouvě a na ni navazujícím Sociálním kodexu. Tyto dokumenty jsou dále rozpracovány ve vnitropodnikové dokumentaci, kterou se zaměstnanci řídí při plnění pracovních povinností.

V oblasti lidských zdrojů byla v roce 2016 nadále věnována pozornost problematice získávání technicky kvalifikovaných zájemců o práci – nejen z řad absolventů technických středních a vysokých škol – k zajištění generační obměny i běžné fluktuace zaměstnanců.

Třinecké železářny přijímaly převážně zájemce s technickým vzděláním, popř. předchozí pracovní praxí v technických oborech. Velkou část nově přijímaných zaměstnanců tvořili absolventi technických oborů Střední odborné školy Třineckých železáren. Pro uspokojení potřeby vysokoškolsky vzdělaných zaměstnanců byl úspěšně ukončen 15. a zahájen 16. běh střediska nástupní praxe absolventů vysokých škol. Pokračovala také spolupráce se školami všech stupňů.

Stejně jako v předchozích letech jsme věnovali velkou pozornost také firemnímu vzdělávání. Firemní vzdělávání je neustále se opakující cyklus, který vychází ze zásad personální strategie a politiky Třineckých železáren a opírá se o strategické cíle Třineckých železáren v oblasti plánu rozvoje lidských zdrojů, který je nedílnou součástí Podnikatelského programu. Pro udržení kvalifikační úrovně zaměstnanců a jejich dalšího rozvoje jsme realizovali řadu kurzů i nad rámec kvalifikačních požadavků. Vzdělávací akce byly zaměřeny zejména na profesní přípravu a vzdělávání v oblasti kvality, pokračovala jazyková příprava, manažerské vzdělávání a workshopy k osvojení si odborných znalostí. Pro vedoucí zaměstnance vybraných provozů jsme zajistili školení na podporu komunikačních dovedností, které ve svých důsledcích přispějí

k profesionálnímu zvládnutí konfliktů na pracovištích a zlepšení mezilidských vztahů.

Pro interní vzdělávání byla běžně využívána aplikace Firemní akademie, a to nejvíce realizátory periodických školení a interními lektory, kteří aplikaci používají pro přípravu a realizaci svých školení. Aplikace Firemní akademie je multifunkční prostředí, jež slouží k tzv. „Řízení znalostí“, neboť kromě výše uvedené funkce umožňuje sdílení informací, vědomostí a zkušeností a také diskusi na vybrané téma.

V roce 2016 proběhlo jedenácté pravidelné dotazníkové šetření, které slouží ke zjišťování úrovně angažovanosti zaměstnanců a jejich postojů k vybraným faktorům práce a pracovního prostředí. Do šetření se zapojilo téměř 43 % zaměstnanců. Velký objem získaných údajů v odpovídající struktuře dává výsledkům šetření potřebnou validitu a na jejich základě mohou být stanovena nová opatření k podpoře motivace zaměstnanců.



Nad rámec zákonem stanoveného zajišťování ochrany zdraví jsme pro zaměstnance zorganizovali ve spolupráci s Českou průmyslovou zdravotní pojišťovnou řadu preventivních aktivit směřujících k podpoře zdraví a zdravého životního stylu. Byly zajištěny desetidenní rekondičně-rehabilitační pobyty v lázních, ambulantní rehabilitační procedury ve zdravotnickém zařízení a také doplňková rekondiční péče, zahrnující pohybové aktivity, masáže, relaxační procedury a výživové poradenství. Zaměstnanci vybraných provozů absolvovali odborná preventivní vyšetření v rámci Dnu zdraví. Tradičně nechybělo bezplatné očkování proti chřipce, doplněné poskytováním vitamínů.

Oblast prevence rizik poškození zdraví při práci je zajišťována v souladu s legislativou České republiky a podmínkami získaného ocenění „Bezpečný podnik“, které Třineckým železárnám udělil Státní úřad inspekce práce opakovaně v roce 2016.

Třinecké železářny evidovaly v roce 2016 celkem 22 pracovních úrazů s pracovní neschopností delší než 3 kalendářní dny. Nedošlo ke vzniku smrtelného nebo závažného úrazu. Úrazová četnost měla hodnotu 0,31 pracovních úrazů na 100 zaměstnanců a rok. V roce 2016 jsme zaznamenali jednu nemoc z povolání.

V oblasti personální práce a motivace bylo veškeré úsilí zaměřeno na splnění výroby v požadovaném objemu, plného využití výrobního zařízení při zachování vysokého stupně kvality a zabezpečení náběhu realizovaných investičních akcí.

Rok 2016 byl ve znamení generální opravy koksárenské baterie č. 11 a jejího opětovného náběhu do plného provozu. V tomto roce rovněž došlo k omezení výroby na střední trati a drobném kolektivu. V rámci zvyšování produktivity práce došlo na mnoha provozech k organizačním změnám a úspore zaměstnanců, takže doplnění stavu po generální opravě koksárenské baterie bylo kompenzováno těmito úsporami.

V roce 2016 došlo celkově k mírnému poklesu stavu zaměstnanců; dosáhli jsme tak průměrného evidenčního přepočteného stavu ve výši 7 006 zaměstnanců.

Průměrný měsíční výdělek v roce 2016 byl na úrovni roku předchozího.

V plné míře jsme splnili všechny závazky zakotvené v Podnikové kolektivní smlouvě a Sociálním kodexu. I nadále jsme pokračovali ve vysokém nadstandardu péče o zaměstnance a jejich zdravotní stav a v poskytování zaměstnaneckých benefitů.



SYSTÉM ŘÍZENÍ

Systém řízení Třineckých železáren spočívá především v naplňování podnikatelské strategie, jejímž cílem je postupné zvyšování podílu výrobků z ušlechtilých ocelí, vytváření a rozvoj výrobných řetězců a intenzivní využívání aktiv při současném růstu rentability tržeb. Snaha všech zaměstnanců Třineckých železáren se orientuje zejména na navyšování přidané hodnoty dlouhých válcovaných výrobků, které tvoří rozhodující část naší produkce.

Mezi základní pravidla řízení patří liniová organizační struktura, procesní a projektová řízení a výzva k provádění analýz rizik ve všech subsystémech 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 reportingů.

Stejně tak i v roce 2016 byla na podporu strategických cílů přijata řada opatření ve všech oblastech strategického rámce Třineckých železáren (Partnerství, Technologie, Lidé, Řízení). Manažeři Třineckých železáren, odpovědní za naplňování strategických záměrů, absolvovali vzdělávací aktivity zaměřené na seznámení se s legislativními změnami, proinovační firemní kulturu, automatizační technologie a robotická řešení v časech Průmyslu 4.0.

Systém řízení, včetně informačních systémů, nezaznamenal v roce 2016 věcných změn. Informační základnou v Třineckých železárnách jsou systémy SAP a Lotus Notes.

V rámci společenské odpovědnosti, kterou vedení Třineckých železáren uplatňuje vůči životnímu prostředí v regionu, byl certifikován třetí nezávislou stranou systém hospodaření s energiemi v rozsahu normy EN ISO 50001 v lokalitě Třinec. Zároveň bylo rozhodnuto o rozšíření tohoto systému na odloučené výrobní jednotky v Kladně, Ostravě a Starém Městě u Uherského Hradiště v roce 2017.

V roce 2016 jsme zavedli jednotný systém evidence smluv mezi vybranými obchodními společnostmi ve skupině Třinecké železářny – Moravia Steel, díky němuž lze v tzv. Databázi obchodních vztahů (DOV) dohledat veškeré smlouvy, spojené s daným obchodním případem, v jejich elektronické podobě.

Trvalé úsilí o prospěšné konání vzhledem k životnímu prostředí a obyvatelům regionu pokračovalo i v minulém roce činností typu čištění koryta řeky Olše, organizování pomoci našich zaměstnanců neziskovým organizacím v rámci tzv. Dobrovolnického dne, finanční podporou vybraných projektů neziskových organizací v regionu či sponzorováním nejrůznějších sportovních oddílů.

V souladu se závazkem z „Dohody směřující k omezení zatížení životního prostředí“, uzavřené mezi Třineckými železárnami a Ministerstvem životního prostředí, jsme již třetím rokem zorganizovali a hradili z našich prostředků ozdravné pobyty pro děti z oblasti města Třince a jeho okolí v celkové výši 1,542 miliónu Kč.

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



FINANČNÍ SITUACE

Za rok 2016 dosáhl výsledek hospodaření před zdaněním výše 1 755 mil. Kč.

Ve srovnání s předcházejícím rokem 2015 je výsledek hospodaření před zdaněním nižší o 1 589 mil. Kč, což bylo ovlivněno zejména vyšším poklesem tržeb oproti poklesu spotřeby vsázky z důvodu nepříznivého cenového vývoje válcovaných výrobků (rychlejší pokles prodejních cen oproti poklesu cen vstupních komodit).

Probíhající modernizace a rekonstrukce koksárenské baterie č. 11 negativně ovlivnila výsledek hospodaření roku 2016.

Tržby Třineckých železáren klesly na úroveň 32 217 mil. Kč, což znázorňuje jejich meziroční snížení o 4 703 mil. Kč. K jejich poklesu došlo vlivem:

- nižších tržeb za prodej válcovaných výrobků a oceli (–4 504 mil. Kč) z důvodu poklesu průměrné realizační ceny,
- nižších tržeb za prodej ostatních výrobků a služeb (–199 mil. Kč), zejména vlivem odstavení koksárenské baterie.

VÝVOJ CELKOVÝCH TRŽEB

UKAZATEL (v mil. Kč)	2015	2016
Válcované výrobky vč. oceli	35 796	31 291
Ostatní výrobky	691	495
Tržby za prodej vlastních výrobků	36 487	31 786
Tržby za prodej služeb	433	431
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	36 920	32 217



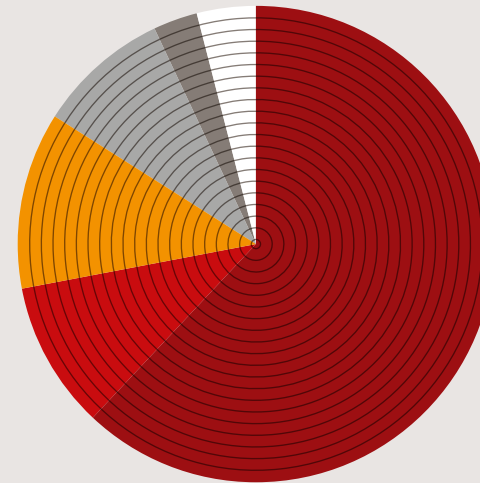
Výkonová spotřeba byla nižší oproti roku 2015 o 2 725 mil. Kč. Nejvýraznější vliv na jejím meziročním snížení měla spotřeba surovin z důvodu poklesu cen rozhodujících vstupních komodit, výroba oceli byla vyšší o 73 kt.

Přidaná hodnota dosáhla v roce 2016 výše 6 888 mil. Kč, což je oproti roku 2015 méně o 1 099 mil. Kč. Produktivita práce z přidané hodnoty na jednoho zaměstnance v roce 2016 činila 983 tis. Kč (1 139 tis. Kč v roce 2015).

Nižší provozní výsledek hospodaření byl dále ovlivněn vyššími odpisy, zvýšením rezerv a výpadkem výnosů z prodeje emisních povolenek, který tak meziročně poklesl o 1 333 mil. Kč.

Finanční výsledek hospodaření se snížil oproti roku 2015 o 257 mil. Kč v souvislosti s nižšími přijatými podíly na zisku dceřiných obchodních společností.

STRUKTURA NÁKLADŮ V ROCE 2016



- Materiálové náklady 62 %
- Energie 10 %
- Osobní náklady 12 %
- Služby 9 %
- Ostatní náklady 3 %
- Odpisy 4 %

K 31. 12. 2016 vykázala naše obchodní společnost aktiva v celkové výši 33 843 mil. Kč, což je o 895 mil. Kč více než k 31. 12. 2015.

Na meziročním zvýšení se podílel nárůst dlouhodobého majetku o 775 mil. Kč (investice byly vyšší než odpisy). Oběžná aktiva včetně časového rozlišení vzrostla o 121 mil. Kč.

Ke zvýšení stavu zásob o 136 mil. Kč došlo navýšením zásob materiálů a nárůstem objemu zásob polotovarů vlastní výroby.

Pohledávky vzrostly o 692 mil. Kč v důsledku zvýšení obchodních pohledávek, daňových pohledávek za státem a jiných pohledávek.

Peněžní prostředky poklesly o 704 mil. Kč, časové rozlišení se snížilo o 4 mil. Kč.

V oblasti pasiv došlo oproti roku 2015 ke zvýšení vlastního kapitálu o 40 mil. Kč.

Cizí zdroje včetně časového rozlišení meziročně vzrostly o 856 mil. Kč z důvodu zvýšení obchodních závazků, závazků k úvěrovým institucím a rezerv.



STRATEGICKÉ ZÁMĚRY

Po poklesu celosvětové výroby oceli v roce 2015 došlo v roce 2016 k jejímu mírnému růstu. Ten byl ovlivněn především obnoveným růstem produkce oceli v Číně, která se však nadále potýká s nadvýrobou a nutností snižování ekologické zátěže. V roce 2017 je předpoklad oživení a nárůstu spotřeby oceli o 0,4 %. Důležitými faktory ovlivňujícími vývoj světového ocelářství jsou výkyvy cen vstupních surovin a konflikty v mnoha rozvojových regionech.

Třinecké železářny budou pokračovat ve své stávající strategii prodlužování výrobního řetězce směrem ke konečnému odběrateli, a to jak investicemi v rámci stávajících výrobních prostor, tak pomocí akvizic jiných obchodních společností.

Pro zachování konkurenceschopnosti v hutním sektoru bude zapotřebí dále posouvat výrobu směrem ke konečnému produktu a vysokému stupni finalizace za současného snižování nákladů a zvyšování kvality výrobků. Velmi důležité bude v následujících letech pokračovat v nastoupeném trendu automatizace a robotizace výroby, který je reakcí na snižující se dostupnost lidských zdrojů.

Důležitým prvkem rozvoje Třineckých železáren je budování dlouhodobé spolupráce s klíčovými zákazníky v sektoru železničním, automobilovém, strojírenském a stavebním.

06



Dozorčí rada pravidelně kontrolovala, zda podnikatelské aktivity obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., jsou uskutečňovány v souladu s platnou legislativou, stanovami obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., i rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady a usneseními dozorčí rady. V průběhu kalendářního roku 2016 ji představenstvo informovalo o aktuální hospodářské situaci obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., i o plnění podnikatelského programu.

Dozorčí rada dohlížela na výkon působnosti představenstva a na uskutečňování podnikatelské činnosti obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., v souladu se schválenými dokumenty této obchodní společnosti, tj. podnikatelským programem a finančním plánem obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., na rok 2016.

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Na svém zasedání dne 24.04.2017 přezkoumala dozorčí rada Výroční zprávu obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., za rok 2016, jejíž součástí je:

- řádná účetní závěrka za účetní období roku 2016,
- řádná konsolidovaná účetní závěrka za účetní období roku 2016,
- zpráva o vztazích za účetní období roku 2016,
- návrh představenstva na rozdělení zisku vytvořeného za účetní období roku 2016 a
- zpráva představenstva o podnikatelské činnosti obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., a o stavu jejího majetku.

Dozorčí rada konstatovala, že zpráva o vztazích za účetní období roku 2016 byla zpracována v souladu se zákonem č. 90/2012 Sb. a skutečným stavem vztahů mezi obchodní společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., a ovládajícími osobami a mezi obchodní společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

Dozorčí rada dále konstatovala, že ji předložený návrh na rozdělení zisku vytvořeného za účetní období 2016 není v rozporu s ustanovením § 350 zákona č. 90/2012 Sb.

Dozorčí rada doporučuje řádnou účetní závěrku i řádnou konsolidovanou účetní závěrku obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., za rok 2016, jakož i návrh představenstva na rozdělení zisku vytvořeného za účetní období roku 2016 a zprávu představenstva o podnikatelské činnosti obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., a o stavu jejího majetku, ke schválení valné hromadě, to je jedinému akcionáři obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., při výkonu působnosti valné hromady.

Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.

předseda dozorčí rady

O

ZPRÁVA VÝBORU
PRO AUDIT

Výbor pro audit obchodní společnosti TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. (dále TŽ), v souladu s plánem činnosti výboru pro audit sledoval postup sestavení účetní závěrky TŽ a konsolidované účetní závěrky TŽ. Výbor pro audit dále sledoval proces povinného auditu účetních závěrek jednotlivých obchodních společností ovládaných TŽ za rok 2016, účetní závěrky TŽ za rok 2016 a konsolidované účetní závěrky TŽ za rok 2016. Postup sestavování účetní závěrky TŽ za rok 2016 a konsolidované účetní závěrky TŽ za rok 2016 probíhal dle českých i mezinárodních účetních standardů a tyto účetní závěrky jsou auditovány.

V rámci své činnosti výbor pro audit rovněž získával hodnotící informace, které souvisejí s činností externího auditora, a přezkoumával efektivitu povinného auditu. Výbor pro audit se účastnil komunikace mezi auditorem a vedením TŽ a hodnotil způsob, jakým se vedení TŽ řídí doporučeními,

kteřá mu auditor poskytl. Výbor pro audit rovněž sledoval integritu finančních informací poskytovaných obchodní společností TŽ včetně přezkoumávání konzistentnosti a vhodnosti účetních metod používaných v TŽ.

Výbor pro audit posuzoval nezávislost a objektivitu externího auditora, spolupracoval s auditorem a přezkoumával povahu a rozsah doplňkových služeb poskytovaných auditorem.

Výbor pro audit se dále na svých zasedáních zabýval informacemi o řízení rizik, sledoval účinnost vnitřní kontroly, systémů řízení rizik a vnitřního auditu v TŽ a jednotlivých obchodních společnostech ovládaných TŽ.

Výbor pro audit pravidelně informoval dozorčí radu TŽ a dával jí doporučení k záležitostem, které náleží do působnosti výboru pro audit.

Výbor pro audit při výkonu hlavních činností svěřených mu stanovami TŽ, tj. při sledování postupu sestavení účetní závěrky, včetně konsolidované účetní závěrky, sledování procesu povinného auditu účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, sledování účinnosti vnitřního kontrolního systému a hodnocení nezávislosti externího auditora, včetně poskytování doplňkových služeb obchodní společnosti TŽ, neshledal v průběhu roku 2016 ani v uběhlé části roku 2017 do doby konání valné hromady TŽ žádné nedostatky či jiné závažné skutečnosti, o kterých by měla být valná hromada TŽ, respektive jediný akcionář TŽ při výkonu působnosti valné hromady informován.

Ing. Dana Trezziová
předsedkyně výboru pro audit

08

ZPRÁVA AUDITORA

Deloitte.

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

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

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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro akcionáře společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

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

Výrok auditora k účetní závěrce a konsolidované účetní závěrce

- Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.
- Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky konsolidačního celku společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. („konsolidační celek“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2016, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru:

- Přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. k 31. prosinci 2016 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.
- Přiložená konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz konsolidované finanční pozice konsolidačního celku TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. k 31. prosinci 2016 a jeho konsolidované finanční výkonnosti a konsolidovaných peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce a konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou a konsolidovanou účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují

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

ZPRÁVA AUDITORA

požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

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

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky

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

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

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

ZPRÁVA AUDITORA

Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti a konsolidačního celku nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost a konsolidační celek ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, včetně příloh, a dále to, zda účetní závěrka a konsolidační účetní závěrka zobrazují podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do konsolidačního celku a o jeho podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu konsolidačního celku, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

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

V Praze dne 24. dubna 2017

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Václav Loubek
evidenční číslo 2037



09

FINANČNÍ ČÁST I. ŘÁDNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2016

NÁZEV OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI:	TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.
SÍDLO:	Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec
PRÁVNÍ FORMA:	Akciová společnost
IČO:	180 50 646

Součásti účetní závěrky:

Rozvaha



Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 27. března 2017.

STATUTÁRNÍ ORGÁN ÚČETNÍ JEDNOTKY:	PODPIS
Ing. Jan Czudek Předseda představenstva	
Ing. Radomíra Pekárková Člen představenstva	

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

	31.12.2016			31.12.2015
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM	57 483 386	-23 639 941	33 843 445	32 947 675
B. Dlouhodobý majetek	43 811 939	-22 841 084	20 970 855	20 196 195
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	730 597	-250 482	480 115	472 359
B.I.1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4 553	-4 553		
B.I.2. Ocenitelná práva	308 880	-240 743	68 137	83 930
B.I.2.1. Software	208 097	-184 076	24 021	28 968
B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva	100 783	-56 667	44 116	54 962
B.I.4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	415 011	-5 186	409 825	388 344
B.I.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 153		2 153	85
B.I.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	54		54	
B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 099		2 099	85
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	36 114 858	-22 145 507	13 969 351	13 205 420
B.II.1. Pozemky a stavby	9 184 978	-4 610 489	4 574 489	4 436 397
B.II.1.1. Pozemky	524 426		524 426	516 595
B.II.1.2. Stavby	8 660 552	-4 610 489	4 050 063	3 919 802
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	26 333 665	-17 530 749	8 802 916	8 038 961
B.II.4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	5 481		5 481	1 499
B.II.4.3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	5 481		5 481	1 499
B.II.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	590 734	-4 269	586 465	728 563
B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	71 255		71 255	32 749
B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	519 479	-4 269	515 210	695 814
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	6 966 484	-445 095	6 521 389	6 518 416
B.III.1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	6 913 487	-427 175	6 486 312	6 483 070
B.III.3. Podíly – podstatný vliv	50 995	-17 920	33 075	33 344
B.III.5. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 002		2 002	2 002

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ 

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

C.	Oběžná aktiva	13 558 822	-798 857	12 759 965	12 635 095
<i>C.I.</i>	Zásoby	9 386 579	-744 640	8 641 939	8 505 677
C.I.1.	Materiál	3 957 844	-310 112	3 647 732	3 494 007
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	3 097 777	-308 886	2 788 891	2 684 386
C.I.3.	Výrobky a zboží	2 330 085	-125 642	2 204 443	2 324 495
C.I.3.1.	Výrobky	2 330 036	-125 642	2 204 394	2 324 394
C.I.3.2.	Zboží	49		49	101
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	873		873	2 789
<i>C.II.</i>	Pohledávky	3 504 509	-39 169	3 465 340	2 773 006
<i>C.II.1.</i>	Dlouhodobé pohledávky	5 969		5 969	4 079
C.II.1.5.	Pohledávky – ostatní	5 969		5 969	4 079
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	640		640	640
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	5 329		5 329	3 439
<i>C.II.2.</i>	Krátkodobé pohledávky	3 498 540	-39 169	3 459 371	2 768 927
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	2 120 560	-19 807	2 100 753	1 885 462
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	184 245		184 245	184 400
C.II.2.4.	Pohledávky – ostatní	1 193 735	-19 362	1 174 373	699 065
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	955 976		955 976	671 983
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	4 586		4 586	4 743
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	23 560		23 560	4 004
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	209 613	-19 362	190 251	18 335
<i>C.III.</i>	Krátkodobý finanční majetek	15 110	-15 048	62	63
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	15 110	-15 048	62	63
<i>C.IV.</i>	Peněžní prostředky	652 624		652 624	1 356 349
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	1 649		1 649	1 131
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	650 975		650 975	1 355 218
D.	Časové rozlišení	112 625		112 625	116 385
D.1.	Náklady příštích období	39 234		39 234	45 504
D.2.	Komplexní náklady příštích období	73 341		73 341	70 832
D.3.	Příjmy příštích období	50		50	49

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

		31.12.2016	31.12.2015
	PASIVA CELKEM	33 843 445	32 947 675
A.	Vlastní kapitál	25 731 979	25 692 415
A.I.	Základní kapitál	8 109 863	8 109 863
A.I.1.	Základní kapitál	8 109 863	8 109 863
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	103 740	103 740
A.II.2.	<i>Kapitálové fondy</i>	103 740	103 740
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	103 787	103 787
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-47	-47
A.III.	Fondy ze zisku	2 858 219	2 858 219
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	2 858 219	2 858 219
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	13 220 593	11 840 443
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	13 220 593	11 840 443
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	1 439 564	2 780 150
B.+C.	Cizí zdroje	8 108 104	7 252 058
B.	Rezervy	134 206	82 513
B.III.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	1 089	1 989
B.IV.	Ostatní rezervy	133 117	80 524

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ 

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

C.	Závazky	7 973 898	7 169 545
C.I.	Dlouhodobé závazky	2 557 602	2 498 447
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 464 619	1 442 354
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	55 362	31 226
C.I.8.	Odložený daňový závazek	1 037 621	1 023 459
C.I.9.	<i>Závazky – ostatní</i>		1 408
C.I.9.3.	Jiné závazky		1 408
C.II.	Krátkodobé závazky	5 416 296	4 671 098
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	755 270	666 192
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	118	480
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	3 644 200	2 898 587
C.II.8.	<i>Závazky ostatní</i>	1 016 708	1 105 839
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	332 564	344 970
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	105 723	115 434
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	438 072	571 348
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	119 822	35 238
C.II.8.7.	Jiné závazky	20 527	38 849
D.	Časové rozlišení pasiv	3 362	3 202
D.1.	Výdaje příštích období	1 088	551
D.2.	Výnosy příštích období	2 274	2 651

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

		Období do 31.12.2016	Období do 31.12.2015
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	32 216 680	36 920 409
II.	Tržby za prodej zboží	340	1 077
A.	Výkonová spotřeba	25 745 488	28 470 010
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	335	1 059
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	22 751 565	25 426 244
A.3.	Služby	2 993 588	3 042 707
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-53 779	939 185
C.	Aktivace (-)	-362 533	-474 391
D.	Osobní náklady	3 718 370	3 677 543
D.1.	Mzdové náklady	2 561 677	2 533 862
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	1 156 693	1 143 681
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	906 903	886 613
D.2.2.	Ostatní náklady	249 790	257 068
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	1 339 373	1 237 778
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 277 240	1 134 147
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	1 258 761	1 167 416
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	18 479	-33 269
E.2.	Úpravy hodnot zásob	68 829	118 703
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-6 696	-15 072
III.	Ostatní provozní výnosy	668 111	822 092
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	29 127	12 460
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	105 669	119 757
III.3.	Jiné provozní výnosy	533 315	689 875
F.	Ostatní provozní náklady	828 236	890 868
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	10 121	4 605
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	101 606	117 921
F.3.	Daně a poplatky	27 558	29 029
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	57 599	-22 616
F.5.	Jiné provozní náklady	631 352	761 929
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	1 669 976	3 002 585

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ 

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	121 293	384 040
IV.1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	98 160	360 200
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	23 133	23 840
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	2 939	3 844
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	2 383	2 849
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	556	995
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-2 851	-23 448
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	35 651	46 680
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	35 651	46 680
VII.	Ostatní finanční výnosy	17 990	27 951
K.	Ostatní finanční náklady	24 859	50 985
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	84 563	341 618
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	1 754 539	3 344 203
L.	Daň z příjmů	314 975	564 053
L.1.	Daň z příjmů splatná	300 814	496 734
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	14 161	67 319
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	1 439 564	2 780 150
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	1 439 564	2 780 150
*	Čistý obrát za účetní období	33 027 353	38 159 413

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2014	8 109 863	103 739	2 858 219	10 392 475	3 047 968	24 512 264
Rozdělení výsledku hospodaření				1 447 968	-1 447 968	
Vyplacené podíly na zisku					-1 600 000	-1 600 000
Výsledek hospodaření za běžné období					2 780 150	2 780 150
Ostatní		1				1
Stav k 31.12.2015	8 109 863	103 740	2 858 219	11 840 443	2 780 150	25 692 415
Rozdělení výsledku hospodaření				1 380 150	-1 380 150	
Vyplacené podíly na zisku					-1 400 000	-1 400 000
Výsledek hospodaření za běžné období					1 439 564	1 439 564
Stav k 31.12.2016	8 109 863	103 740	2 858 219	13 220 593	1 439 564	25 731 979

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

		Období do 31.12.2016	Období do 31.12.2015
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	1 339 642	1 178 677
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	1 754 539	3 344 203
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	1 283 072	886 935
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	1 258 761	1 167 416
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	135 360	24 298
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-19 006	-7 855
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	-121 293	-384 040
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	32 712	42 836
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	-3 462	44 280
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	3 037 611	4 231 138
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	71 128	-8 736
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-687 679	283 574
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	963 894	-1 046 480
A.2.3.	Změna stavu zásob	-205 090	744 383
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	3	9 787
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	3 108 739	4 222 402
A.3.	Vyplacené úroky	-35 124	-47 175
A.4.	Přijaté úroky	3 105	4 295
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-708 587	-909 766
A.6.	Přijaté podíly na zisku	121 293	384 040
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	2 489 426	3 653 796
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 935 403	-1 453 341
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	28 846	13 520
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		63 871
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-1 906 557	-1 375 950
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	113 408	-516 881
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-1 400 000	-1 600 000
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku	-1 400 000	-1 600 000
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-1 286 592	-2 116 881
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-703 723	160 965
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	635 919	1 339 642

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI

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

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

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

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

1.2. ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU

V průběhu roku 2016 byla v obchodním rejstříku zapsána změna týkající se uvedení osoby pověřené právním jednáním vůči zaměstnancům společnosti v souladu s ustanovením § 164 odst. 3 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v jeho znění účinném do dne 27.2.2017. Pověřenou osobou je člen představenstva společnosti Ing. Ivo Žižka.

1.3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

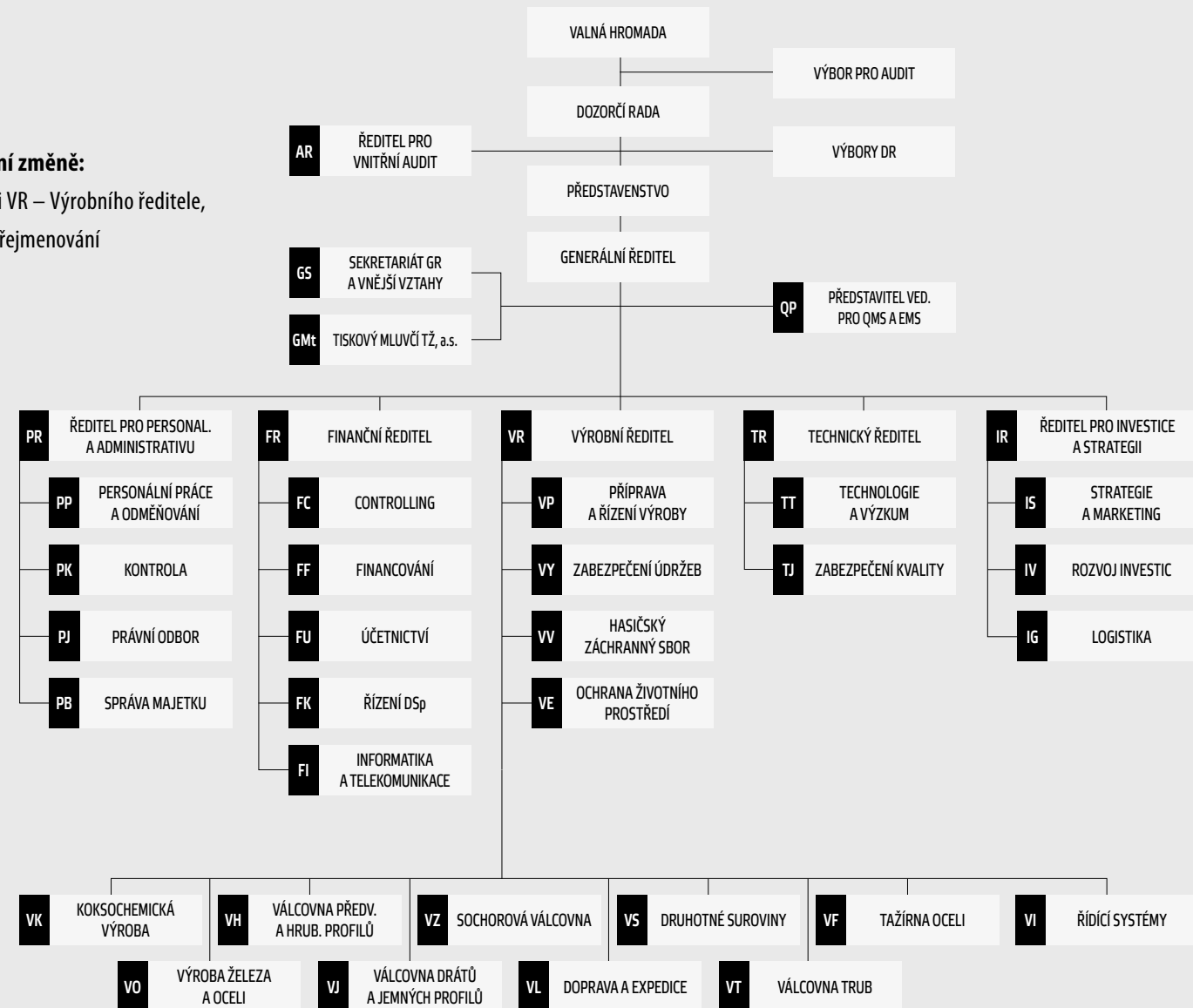
Orgány společnosti jsou:

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

Základní organizační struktura k 31.12.2016:

V průběhu roku 2016 došlo k následující organizační změně:

– Převedení odboru VG – Logistika, dosud v podřízenosti VR – Výrobního ředitele, do podřízenosti IR – Ředitele pro investice a strategii a přejmenování tohoto odboru na IG – Logistika.



1.4. IDENTIFIKACE SKUPINY

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

Společnost byla v roce 2016 ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s. jako jediným akcionářem. Obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s. byla ovládána obchodní společností FINITRADING, a.s., jako jediným akcionářem.

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

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

1.5. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31.12.2016

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Ing. Jan Czudek
	První místopředseda	Ing. Česlav Marek
	Druhý místopředseda	Ing. Henryk Huczala
	Člen	Ing. Ivo Žížka
	Člen	Ing. Radomíra Pekárková
Dozorčí rada	Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
	První místopředseda	Ing. Ján Moder
	Druhý místopředseda	Ing. Evžen Balko
	Člen	František Ligocki
	Člen	Doc. Ing. Jiří Cieńciała, CSc.
	Člen	Ing. Jozef Blaško, PhD.

V průběhu roku 2016 nedošlo k žádným změnám ve složení představenstva a dozorčí rady společnosti.

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

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

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

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

2.1. ÚČETNÍ OBDOBÍ

Výkazy společnosti k datu 31.12.2016 jsou připraveny takto:

- Rozvaha obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2015.
- Výkaz zisku a ztráty obsahuje srovnatelné údaje za období do 31.12.2015.
- Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2015.
- Přehled o peněžních tocích obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2015.

2.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK

Ocenění

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

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

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady 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, majetek nově zjištěný v účetnictví a vklad dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku s výjimkou případů, kdy vklad je oceněn podle společenské smlouvy nebo zakladatelské listiny jinak.

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

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

Nehmotný majetek s cenou pořízení 60 tis. Kč a nižší je při pořízení vykazován v nákladech jako Služby.

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

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

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

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

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

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

Účetní odpisy

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

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

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

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek

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

Snížení hodnoty

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

2.3. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

Ocenění

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

K datu účetní závěrky:

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

Realizovatelné cenné papíry jsou oceňovány v souladu s ustanovením zákona o účetnictví (§ 27) reálnou hodnotou, která je stanovena na úrovni tržní hodnoty nebo kvalifikovaným odhadem.

Není-li objektivně možné stanovit tuto reálnou hodnotu, použije se k ocenění jejich pořizovací cena.

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek k majetkovým účastem

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

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

2.4. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

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

Krátkodobý finanční majetek se při nákupu oceňuje pořizovací cenou.

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

2.5. ZÁSoby

Ocenění

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek

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

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

2.6. POHLEDÁVKY

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

Způsob tvorby opravných položek

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

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

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

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

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

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

2.7. ZÁVAZKY

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

2.8. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

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

2.9. REZERVY

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

2.10. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU

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

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

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

2.11. DANĚ

Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zrychlená metoda odepisování dle § 32 zákona 586/1992 Sb., o daních z příjmů, s výjimkou majetku používaného na provozu VT – Válcovna trub, závodu VZ – Sochorová válcovna a středisku Univerzální trať a Drobné kolejiwo, kde je stanovena lineární a zrychlená metoda odepisování.

Splatná daň

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

Odložená daň

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

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

Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popř. pasiv a výši aktiv, popř. pasiv uvedených v rozvaze.

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

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

2.12. ZÁPŮJČNÍ NÁKLADY

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

2.13. NÁKLADY SPOJENÉ S AGENTURNÍMI ZAMĚSTNANCI

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

2.14. VÝNOSY

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

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

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

2.15. POUŽITÍ ODHADŮ

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

2.16. VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

Je-li výsledkem úkolu výzkumu a vývoje dlouhodobý majetek (hmotný či nehmotný), vstupují náklady do pořizovací ceny a účtují se do pořízení dlouhodobého hmotného či nehmotného majetku.

Na základě výsledků oponentního řízení je výstup úkolu výzkumu a vývoje aktivován do dlouhodobého majetku. K datu účetní závěrky se provádí detailní analýza rozpracovaných projektů a v případě pochybnosti o dokončení nebo budoucím využití jsou vynaložené výdaje účtovány do nákladů nebo komplexních nákladů příštích období.

2.17. ZMĚNY POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ

Společnost od 1. ledna 2016 vykazuje změnu stavu zásob vytvořených vlastní činností a aktivaci na účtech účtové skupiny 58.

Počínaje rokem 2016 společnost stanovila hranici pro časové rozlišování položek týkajících se více účetních období 20 tis. Kč a více s výjimkou nákladů týkajících se projektů výzkumu a vývoje.

V minulosti byla hranice stanovena od částky 10 tis. Kč.

2.18. DOTACE

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

Dotace na pořízení dlouhodobého majetku snižuje pořizovací cenu majetku.

2.19. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Přehled o peněžních tocích byl vytvořen nepřímou metodou.

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

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Peněžní prostředky v pokladně	1 649	1 131
Peněžní prostředky na účtech	650 975	1 355 218
Ostatní krátkodobý finanční majetek	15 110	15 111
Opravná položka k ostatnímu krátkodobému finančnímu majetku	-15 048	-15 048
Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky celkem	652 686	1 356 412
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty nezahrnuté do cash flow	-16 767	-16 770
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	635 919	1 339 642

Rozdíl mezi peněžními prostředky a peněžními ekvivalenty k 31.12.2016 a k 31.12.2015 ve výkazu cash flow v porovnání s krátkodobým finančním majetkem a peněžními prostředky v rozvaze představují vázané vklady, u kterých existují omezení ve volné dispozici s těmito finančními prostředky.

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

Společnost při sestavení této účetní závěrky postupovala v souladu s Českým účetním standardem č. 024 – srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. DLOUHODOBÝ MAJETEK

Dlouhodobý nehmotný majetek

Požizovací cena

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4 553	0	0	4 553
Ocenitelná práva	306 909	2 146	175	308 880
Ostatní DNM	393 484	500 119	478 592	415 011
Poskytnuté zálohy na DNM	0	65	11	54
Nedokončený DNM	85	4 160	2 146	2 099
Celkem	705 031	506 490	480 924	730 597

Oprávký

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4 553	0	0	4 553
Ocenitelná práva	222 979	17 940	176	240 743
Ostatní DNM	5 140	46	0	5 186
Celkem	232 672	17 986	176	250 482

Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Ocenitelná práva	83 930	68 137
Ostatní DNM	388 344	409 825
Poskytnuté zálohy na DNM	0	54
Nedokončený DNM	85	2 099
Celkem	472 359	480 115

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku činily k 31.12.2016: 17 986 tis. Kč, k 31.12.2015: 17 645 tis. Kč.

V položce Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek společnost vykazuje zejména povolenky.

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

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

Společnost v roce 2015 bezúplatně nabyla 5 291 ks povolenek na rok 2014 v hodnotě 1 118 tis. Kč a 3 781 812 ks povolenek na rok 2015 v hodnotě 768 202 tis. Kč. K datu účetní závěrky 31.12.2015 zaúčtovala úbytek povolenek za rok 2014 v hodnotě 1 006 tis. Kč a spotřebu povolenek za rok 2015 v hodnotě 489 334 tis. Kč.

Společnost v průběhu roku 2015 prodala 450 000 ks povolenek. Vliv z titulu prodeje povolenek činil 91 212 tis. Kč. V průběhu roku 2015 společnost pořídila 4 495 ks kreditů CER v hodnotě 81 tis. Kč a tento objem těchto kreditů CER vyměnila za 4 495 ks povolenek typu EUA.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31.12.2016: 29 389 tis. Kč, k 31.12.2015: 29 246 tis. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Pozemky	516 595	8 133	302	524 426
Stavby	8 340 004	329 281	8 733	8 660 552
Hmotné movité věci a jejich soubory	24 710 341	1 833 826	210 502	26 333 665
Ostatní DHM	1 499	3 982	0	5 481
Poskytnuté zálohy na DHM	32 749	116 205	77 699	71 255
Nedokončený DHM	699 850	1 995 379	2 175 750	519 479
Celkem	34 301 038	4 286 806	2 472 986	36 114 858

Oprávky

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Stavby	4 416 092	184 309	8 733	4 591 668
Hmotné movité věci a jejich soubory	16 670 979	1 066 336	210 502	17 526 813
Celkem	21 087 071	1 250 645	219 235	22 118 481

Opravné položky

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Stavby	4 110	18 821	4 110	18 821
Hmotné movité věci a jejich soubory	401	3 936	401	3 936
Nedokončený DHM	4 036	366	133	4 269
Celkem	8 547	23 123	4 644	27 026

Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Pozemky	516 595	524 426
Stavby	3 919 802	4 050 063
Hmotné movité věci a jejich soubory	8 038 961	8 802 916
Ostatní DHM	1 499	5 481
Poskytnuté zálohy na DHM	32 749	71 255
Nedokončený DHM	695 814	515 210
Celkem	13 205 420	13 969 351

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2016 patří:

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Pořízení koksové baterie č. 11	601 442
Pořízení výtlačného a pěchovacího vozu č. 8	178 573
Pořízení žíhací pece STC č. 4 a 5	163 072

Mezi nejvýznamnější přírůstky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku v roce 2016 patří:

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Výstavba nového OV č. 64	146 470
Výstavba nové čistírny sochorů	121 159
Rekonstrukce a modernizace blokovny	41 744

V roce 2016 byly z dlouhodobého hmotného majetku vyřazeny položky se zůstatkovou hodnotou 16 210 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější úbytky patří zejména vyřazení movitých věcí z důvodu prodeje, částečná likvidace zařízení odprašovací KB 11-12, částečná likvidace zařízení UZ Sonotron, UZ Eddytron.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku činily k 31.12.2016: 1 240 775 tis. Kč, k 31.12.2015: 1 149 771 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného dlouhodobého hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31.12.2016: 550 110 tis. Kč, k 31.12.2015: 526 805 tis. Kč.

Majetek najatý formou operativního leasingu

Společnost uhradila za rok 2016 nájemné ve výši 53 609 tis. Kč, za rok 2015: 47 423 tis. Kč.

Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem**31.12.2016**

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

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

31.12.2015

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemene
DHM	261 371	Úvěr u České spořitelny, a.s.
Pozemky	23 663	
DHM	519 072	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	186 285	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Pozemky	10 513	
DHM	2 811	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Pozemky	40 484	
DHM	973 686	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Pozemky	664	Úvěr u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
DHM	503 391	
DHM	589 833	Úvěr u HSBC Bank plc– pobočka Praha
Pozemky	110 496	
Celkem	3 222 269	

3.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Pořizovací cena

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	6 913 364	123	0	6 913 487
Podíly – podstatný vliv	50 995	0	0	50 995
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 002	0	0	2 002
Celkem	6 966 361	123	0	6 966 484

Opravné položky

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	430 294	7 149	10 268	427 175
Podíly – podstatný vliv	17 651	269	0	17 920
Celkem	447 945	7 418	10 268	445 095

Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba

31.12.2016

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
ŽDB DRÁTOVNA a.s., Pudlov, Bohumín	2 000	2	100,00	1 948 644	170 161	0	0
Strojírny a stavby Třinec, a.s., Staré Město, Třinec	60 000	4 661	100,00	610 794	53 008	0	30 000
ENERGETIKA TŘINEC, a.s., Staré Město, Třinec	1 680 000	276	100,00	2 660 256	61 420	0	0
Slévárny Třinec, a.s., Staré Město, Třinec	550 000	514	100,00	603 563	17 952	0	0
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., Kyjov	140 000	0	100,00	674 196	73 794	0	40 000
HŽP a.s., Prostějov	130 000	130 000	100,00	546 456	69 088	0	20 000
„D&D“ Drótaru Zrt., 3527 Miskolc, Besenyői út 18 (HUN)	450	5	100,00	110 451	30 753	-396 660	0
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna, Radomsko (POL)	136 785	4 747 340	100,00	241 589	16 777	0	0
VÚHŽ a.s., Dobrá	16 817	336 336	100,00	315 418	20 376	0	0
Řetězárna a.s., Česká Ves	61 200	515	51,00	521 939	12 844	0	3 570
REFRASIL, s.r.o., Kanská, Třinec	25 500	0	51,00	244 515	11 849	0	4 590
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Staré Město, Třinec	25 800	0	100,00	50 394	2 294	0	0
Doprava TŽ, a.s., Třinec–Staré Město	16 000	115	100,00	46 220	2 678	0	0
TRIALFA, s.r.o., Třinec – Kanada	100	0	100,00	18 919	273	0	0
Moravia Security, a.s., Kanská, Třinec	12 000	12	100,00	26 348	3 894	0	0
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Vítkovice, Ostrava	46 197	0	90,00	47 298	-2 032	0	0
DALSELV DESIGN a.s., Mariánské Hory, Ostrava	1 360	12	68,00	12 661	-8 316	-21 391	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Kanada, Třinec	2 745	183	83,18	21 886	3 686	0	0
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn (POL)	48 558	0	88,00	46 166	-33	-9 124	0
TRISIA, a.s., Lyžbice, Třinec	9 900	990	66,00	50 875	-1 850	0	0
CELKEM						-427 175	98 160

Pozn.: kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2016

31.12.2015

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
ŽDB DRÁTOVNA a.s., Pudlov, Bohumín	2 000	2	100,00	1 778 483	163 601	0	0
Strojírny a stavby Třinec, a.s., Staré Město, Třinec	60 000	4 661	100,00	587 786	52 736		140 000
ENERGETIKA TŘINEC, a.s., Staré Město, Třinec	1 680 000	276	100,00	2 598 835	92 530	0	0
Slévárny Třinec, a.s., Staré Město, Třinec	550 000	514	100,00	585 611	31 821	0	10 000
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., Kyjov	140 000	0	100,00	640 401	121 259	0	100 000
HŽP a.s., Prostějov	130 000	130 000	100,00	497 368	66 431	0	50 000
„D&D“ Drótaru Zrt., 3527 Miskolc, Besenyői út 18 (HUN)	450	5	100,00	78 064	14 928	-406 928	0
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna, Radomsko (POL)	136 785	4 747 340	100,00	232 867	1 110	0	0
VÚHŽ a.s., Dobrá	16 817	336 336	100,00	295 041	34 222	0	50 000
Řetězárna a.s., Česká Ves	61 200	515	51,00	516 078	12 376	0	5 100
REFRASIL, s.r.o., Kanská, Třinec	25 500	0	51,00	241 666	17 376	0	5 100
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Staré Město, Třinec	25 800	0	100,00	48 100	1 259	0	0
Doprava TŽ, a.s., Třinec–Staré Město	16 000	115	100,00	43 542	3 432	0	0
TRIALFA, s.r.o., Třinec – Kanada	100	0	100,00	18 647	161	0	0
Moravia Security, a.s., Kanská, Třinec	12 000	12	100,00	22 455	2 394	0	0
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Vítkovice, Ostrava	46 197	0	90,00	49 475	309	0	0
DALSELV DESIGN a.s., Ostrava-Mariánské Hory	1 360	12	68,00	20 977	10 171	-15 703	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Kanada, Třinec	2 745	183	83,18	18 199	2 278	0	0
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn (POL)	48 558	0	88,00	47 180	-970	-7 663	0
TRISIA, a.s., Lyžbice, Třinec	9 900	990	66,00	52 662	-1 724	0	0
CELKEM						-430 294	360 200

Podíly – podstatný vliv

31.12.2016

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s., Kanská, Třinec	25 137	25 137	40,00	380 773	51 791	0	23 109
Hutnictví železa, a.s., Strašnice, Praha 10	16 221	27 036	38,78	38 300	-450	-17 920	0
HRAT, s.r.o., Staré Město, Třinec*	100	0	23,26	956	-775	0	0
CELKEM						-17 920	23 109

Pozn.: kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2016

* výsledky hospodaření za období 1.4.2016 – 31.3.2017

31.12.2015

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s., Kinská, Třinec	25 137	25 137	40,00	386 753	57 771	0	23 803
Hutnictví železa, a.s., Praha 10 Strašnice	16 221	27 036	38,78	38 828	147	-17 651	0
HRAT, s.r.o., Staré Město, Třinec*	100	0	23,26	1 731	98	0	0
CELKEM						-17 651	23 803

Pozn.: * výsledky hospodaření za období 1.4.2015 – 31.3.2016

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

31.12.2016

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Oceň. rozdíl	Finanční výnosy
ACRI – Asociace podniků českého železničního průmyslu, Praha 1-Nové Město	20	0	2,08	665	-170	-20	0
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s., Třinec-Staré Město	34	0	33,33	4 051	-551	-34	0
Střední odborná škola Třineckých železáren, Třinec-Kanada	2 000	0	100,00	144 007	131	0	0
Unirelex, a.s. v likvidaci, Praha	2,22	2 000	0,04306	*	*	-4	0
Veolia Energie ČR, a.s., Ostrava	0,89	1 700	0,00216	*	*	0	24
CELKEM						-58	24

Pozn.: kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2016

* hodnoty nejsou k dispozici

31.12.2015

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Oceň. rozdíl	Finanční výnosy
ACRI – Asociace podniků českého železničního průmyslu, Praha 1-Nové Město	20	0	2,08	645	478	-20	0
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s., Třinec-Staré Město	34	0	33,33	11 012	35	-34	0
Střední odborná škola Třineckých železáren, Třinec-Kanada	2 000	0	100,00	149 472	-4 334	0	0
Unirelex, a.s. v likvidaci, Praha	2,22	2 000	0,04306	*	*	-4	0
Veolia Energie ČR, a.s., Ostrava	0,89	1 700	0,00216	*	*	0	37
CELKEM						-58	37

Pozn.: * hodnoty nejsou k dispozici

Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem

Společnost má k 31.12.2016 dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem v nominální hodnotě ve výši 132 000 tis. Kč, k 31.12.2015: 132 000 tis. Kč.

3.3. POHLEDÁVKY

Krátkodobé pohledávky

Společnost eviduje k 31.12.2016 krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši brutto 19 422 tis. Kč (netto 1 763 tis. Kč), k 31.12.2015: brutto 29 411 tis. Kč (netto 3 008 tis. Kč).

Pohledávky – ostatní

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují zejména zálohy na dodávky služeb.

Stát – daňové pohledávky představují zejména pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty, záloh na daň z příjmů právnických osob a záloh na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší. V roce 2015 představovala tato položka zejména pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty a záloh na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší.

Jiné pohledávky představují zejména pohledávku z titulu smlouvy o úschově a pohledávky za fyzickými osobami. V roce 2015 představovala tato položka zejména pohledávku z titulu smlouvy o úvěru a pohledávky za fyzickými osobami.

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

Obvyklá doba splatnosti pohledávek je 30 dnů.

Pohledávky za osobami ve skupině

Krátkodobé pohledávky

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

Název osoby	Vztah ke společnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
• Z obchodních vztahů			
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	1 490	2 119
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	17 047	15 477
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	398	381
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	18 030	12 044
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	1 919 099	1 776 496
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	508	622
Řetězárna, a.s.	Ovládaná osoba	4	414

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ 

KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	35 596	35 683
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	1 829	2 230
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	37	37
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	733	787
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	13	15
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vlivem	354	343
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	37	37
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	549	423
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	65	63
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	22	21
Moravskoslezský kovošrot, a.s.,	Sesterská společnost	163	118
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna	Ovládaná osoba	492	601
HŽP a.s.	Ovládaná osoba	1 701	640
M Steel Projects a.s.	Sesterská společnost	21	8
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	0	6
„NEOMET“ Sp. z o.o.	Sesterská společnost	25	35
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	1 864	2 048
Barrandov Studio a.s.	Sesterská společnost	107	0
Celkem		2 000 184	1 850 648
• Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba			
„D&D“ Drótáru Zrt.	Ovládaná osoba	184 245	184 400
Celkem		184 245	184 400
• Dohadné položky aktivní			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	0	10
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	0	1
Celkem		0	11
Celkem krátkodobé pohledávky k osobám ve skupině		2 184 429	2 035 059
Pohledávky mimo skupinu		1 274 942	733 868
Krátkodobé pohledávky celkem		3 459 371	2 768 927

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

Společnost neeviduje k 31.12.2016 pohledávky, které jsou kryty věcnými zárukami.

3.4. VLASTNÍ KAPITÁL

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

Základní kapitál

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

Návrh na rozdělení zisku za rok 2016

Společnost vytvořila v roce 2016 čistý zisk po zdanění ve výši 1 439 564 tis. Kč. Představenstvo společnosti navrhuje jeho následující rozdělení:

- Podíl na zisku přiznaný jedinému akcionáři 1 400 000 tis. Kč
- Nerozdělený zisk minulých let 39 564 tis. Kč

3.5. REZERVY

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

3.6. ZÁVAZKY

Dlouhodobé závazky

V dlouhodobých závazcích z obchodních vztahů společnost k 31.12.2016 vykazuje závazky z titulu pozastávek za dodavateli dle uzavřených smluv.

Společnost neeviduje k 31.12.2016 dlouhodobé závazky, které jsou kryty věcnými zárukami.

K 31.12.2016 eviduje společnost dlouhodobé závazky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než 5 let ve výši 4 633 tis. Kč, k 31.12.2015 takové závazky společnost neevidovala.

Odložená daň z příjmů

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Titul	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	-6 510 528	-6 202 183
Přecenění realizovatelných cenných papírů	58	58
Účetní rezervy	133 062	80 524
Opravné položky	773 265	686 116
Náklady daňově uplatnitelné v příštích obdobích	142 981	48 857
Celkem	-5 461 162	-5 386 628
Sazba daně (v %)	19	19
Odložený daňový závazek	-1 037 621	-1 023 459

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Analýza změny zůstatku

31.12.2015	-1 023 459
Běžné změny účtované proti výsledku hospodaření	-14 161
Ostatní	-1
31.12.2016	-1 037 621

Daň z příjmů

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Zisk před zdaněním	1 754 539	3 344 203
Daň při lokální sazbě daně z příjmů ve výši 19 %	333 362	635 399
Daňový dopad nákladů/výnosů, které nejsou daňově uznatelné	-18 387	-71 346
Celkem daň z příjmů za běžnou činnost a z mimořádné činnosti – zaúčtovaná v odložené i splatné dani z příjmů	314 975	564 053

Krátkodobé závazky

Společnost eviduje k 31.12.2016 krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši 8 436 tis. Kč, k 31.12.2015: 3 197 tis. Kč.

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 30 dnů.

Závazky – ostatní

Výše dluhů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti k 31.12.2016 činí 71 617 tis. Kč, k 31.12.2015 činila 77 805 tis. Kč, výše dluhů veřejného zdravotního pojištění k 31.12.2016 činí 31 399 tis. Kč, k 31.12.2015 činila 34 850 tis. Kč. Výše závazků z penzijního připojištění k 31.12.2016 činí 2 707 tis. Kč, k 31.12.2015 činila 2 779 tis. Kč. Společnost nemá dluhy na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění po splatnosti.

Stát – daňové závazky a dotace představují zejména přijaté dotace na povolenky a dále závazek z titulu daně z příjmů fyzických osob. V roce 2015 představovala tato položka zejména přijaté dotace na povolenky a dále závazek z titulu daně z příjmů fyzických a právnických osob.

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

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

Závazky k osobám ve skupině**Dlouhodobé závazky**

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby	Vztah ke společnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Dlouhodobé závazky			
• Z obchodních vztahů			
Refrasil, s.r.o.	Ovládaná osoba	4 129	2 523
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	1 373	751
Celkem		5 502	3 274
• Jiné závazky			
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	0	1 408
Celkem		0	1 408
Celkem dlouhodobé závazky k osobám ve skupině		5 502	4 682
Závazky mimo skupinu		2 552 100	2 493 765
Dlouhodobé závazky celkem		2 557 602	2 498 447

V dlouhodobých závazcích mimo skupinu společnost vykazuje k 31.12.2016 zejména odložený daňový závazek ve výši 1 037 621 tis. Kč, k 31.12.2015: 1 023 459 tis. Kč a závazky k úvěrovým institucím ve výši 1 464 619 tis. Kč, k 31.12.2015: 1 442 354 tis. Kč.

Krátkodobé závazky

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby	Vztah ke společnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
• Z obchodních vztahů			
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	10 061	10 643
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	281 898	243 234
Hutnictví železa, a.s.	Osoba pod podstat. vlivem	549	677
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	1 757	2 225
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	1 588 537	1 180 181
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	12 533	40 940
Řetězárna, a.s.	Ovládaná osoba	670	278
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	5 374	4 574
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	15 832	20 723
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	945	712
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	2 743	3 767
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	7 073	6 772
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vlivem	8 359	8 712
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	3 025	3 025
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	146 756	137 870
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	356	647
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	7 161	6 566
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	957	406
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	165 497	80 631
„METALURGIJA“ Spółka Akcyjna	Ovládaná osoba	349	6
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	Ovládaná osoba	103	106
HRAT, s.r.o.	Osoba pod podstat. vlivem	36	36
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	1 116	850
„D&D“ Drótáru Zrt.	Ovládaná osoba	0	1 747
DALSELV DESIGN a.s.	Ovládaná osoba	3 314	8 725
„NEOMET“ Sp. z o.o.	Sesterská společnost	70 202	26 520
MINERFIN, a.s.	Osoba ve skupině	1 026	1 136
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	909	719
Celkem		2 337 138	1 792 428

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ 

KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

• Krátkodobé přijaté zálohy					
HŽP a.s.	Ovládaná osoba			0	480
Celkem				0	480
• Dohadné položky pasivní					
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba			231	938
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba			0	140
Celkem				231	1 078
• Jiné závazky					
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba			6 084	24 416
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba			1 408	0
Celkem				7 492	24 416
Celkem krátkodobé závazky k osobám ve skupině				2 344 861	1 818 402
Závazky mimo skupinu				3 071 435	2 852 696
Krátkodobé závazky celkem				5 416 296	4 671 098

V krátkodobých závazcích mimo skupinu společnost vykazuje k 31.12.2016 zejména závazky k úvěrovým institucím ve výši 755 270 tis. Kč, k 31.12.2015: 666 192 tis. Kč.

Závazky k úvěrovým institucím

Závazky k úvěrovým institucím – dlouhodobé

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Typ závazku	Měna	Zůstatek k 31.12.2016	Zůstatek k 31.12.2015	Forma zajištění k 31.12.2016
Investiční	EUR	95 069	112 376	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční	EUR	134 757	164 733	Garanční pojišťovna ODL
Investiční	Kč	0	63 140	Nemov. a mov. maj., cenné papíry, směnka vlastní
Investiční	Kč	60 000	120 000	Cenné papíry, směnka vlastní
Investiční	Kč	189 474	442 105	Nemov. a mov. maj., cenné papíry, pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	Kč	240 000	360 000	Nemov. a mov. maj., směnka vlastní
Investiční	Kč	135 000	180 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	Kč	610 319	0	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Celkem		1 464 619	1 442 354	

Splátky dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím nad 5 let činí 42 148 tis. Kč.

Závazky k úvěrovým institucím – krátkodobé

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Typ závazku	Měna	Zůstatek k 31.12.2016	Zůstatek k 31.12.2015	Forma zajištění k 31.12.2016
Investiční	EUR	16 973	17 288	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční	EUR	29 946	29 952	Garanční pojišťovna ODL
Investiční	Kč	63 140	126 320	Nemov. a mov. maj., cenné papíry, směnka vlastní
Investiční	Kč	60 000	60 000	Cenné papíry, směnka vlastní
Investiční	Kč	252 631	252 632	Nemov. a mov. maj., cenné papíry, pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	Kč	120 000	120 000	Nemov. a mov. maj., směnka vlastní
Investiční	Kč	60 000	60 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	Kč	152 580	0	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Celkem		755 270	666 192	

3.7. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	31.12.2016	31.12.2015
Tržby za prodej zboží	340	1 077
Tržby z prodeje výrobků a služeb:	32 216 680	36 920 409
– výrobky	31 786 150	36 487 052
– služby	430 530	433 357
Tržby za prodej zboží, výrobků a služeb celkem	32 217 020	36 921 486

3.8. DOTACE

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

Dotace na provozní účely čerpané v roce 2015 ve výši 14 921 tis. Kč zahrnovaly dotace na výzkum a vývoj, vzdělávání, dotaci na provoz muzea a dotace na ekologické projekty.

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

V roce 2015 čerpala společnost dotaci na pořízení ekologických investic ve výši 887 539 tis. Kč (z toho 887 175 tis. Kč na pořízení dlouhodobého hmotného majetku a 364 tis. Kč na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku).

3.9. OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

V jiných provozních výnosech společnost vykazuje k 31.12.2016 zejména čerpání dotace k povolenkám výši 478 512 tis. Kč, k 31.12.2015 včetně výnosů z prodeje povolenek ve výši 666 003 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy k 31.12.2016 tvoří zejména kurzové zisky ve výši 17 063 tis. Kč, k 31.12.2015: 25 933 tis. Kč.

V jiných provozních nákladech k 31.12.2016 společnost vykazuje především spotřebu povolenek ve výši 478 592 tis. Kč, k 31.12.2015 včetně hodnoty nákladů na prodej povolenek ve výši 575 553 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady k 31.12.2016 tvoří zejména kurzové ztráty ve výši 21 971 tis. Kč, k 31.12.2015: 27 529 tis. Kč.

3.10. CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

	31.12.2016	31.12.2015
Výdaje na výzkum a vývoj (snížené o dotace)	53 051	33 595

3.11. TRANSAKCE S OSOBAMI VE SKUPINĚ

Výnosy realizované s osobami ve skupině

Výnosy z transakcí s osobami ve skupině činily 31 798 967 tis. Kč za rok 2016 (36 428 241 tis. Kč za rok 2015).

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

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

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

Pozn.: * pro přepočítání použit průměrný kurz

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

Následující tabulka shrnuje výnosy s osobami ve skupině za období od 1.1.2015 do 31.12.2015:

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Osoba	Vztah ke společnosti	Dlouh. majetek	Zásoby materiálů, výrobků a zboží	Služby	Finan. výnosy	Ostatní výnosy	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	0	23 439	4 320	0	0	27 759
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	*91 212	170 951	41 104	0	28	303 295
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	0	35 326 757	168 821	0	580	35 496 158
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	1 703	4 900	0	7	6 610
Řetězárna, a.s.	Ovládaná osoba	0	15	3 802	0	0	3 817
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	0	271 506	20 050	0	46	291 602
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	23 819	3 939	0	139	27 897
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	0	37	150	0	0	187
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	0	0	681	0	1	682
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	623	5 674	7	606	6 910
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vliv.	0	12	7 621	0	141	7 774
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	0	126	0	0	126
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	0	262	3 493	0	7	3 762
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	0	4	1 517	0	0	1 521
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	0	46	251	0	0	297
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	821	176 251	38 250	0	185	215 507
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	0	5 723	1 555	0	0	7 278
HŽP a.s.	Ovládaná osoba	0	2 237	2 273	0	0	4 510
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna	Ovládaná osoba	0	5	2 383	0	0	2 388
M Steel Projects a.s.	Sesterská společnost	0	0	101	0	0	101
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	0	1 812	989	0	0	2 801
„D&D“ Drótaru Zrt.**	Ovládaná osoba	0	0		2 774	0	2 774
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	0	417	13 253	0	47	13 717
„NEOMET“ Sp. z o.o.	Sesterská společnost	0	0	746	0	0	746
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	0	0	9	0	0	9
Security Morava s.r.o.	Ovládaná osoba	0	0	11	0	0	11
MINERFIN, a.s.	Osoba ve skupině	0	0	2	0	0	2
CELKEM		92 033	36 005 619	326 021	2 781	1 787	36 428 241

Pozn.: * prodej povolenek

** pro přepočítání použit průměrný kurz

Výnosy z podílů na zisku od osob ve skupině za období od 1.1.2015 do 31.12.2015 jsou uvedeny v kapitole 3.2.

Nákupy od osob ve skupině

Celkové nákupy od osob ve skupině činily 20 952 897 tis. Kč za rok 2016 (23 360 162 tis. Kč za rok 2015).

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

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

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

Pozn.: * pro přepočet použit průměrný kurz

** nákup povolenek ve výši 48 tis. Kč

Následující tabulka shrnuje nákupy od osob ve skupině za období od 1.1.2015 do 31.12.2015:

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

Osoba	Vztah ke společnosti	Dlouh. majetek	Zásoby materiálu, výrobků a zboží	Služby	Ostatní náklady	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	46	25 118	62 400	0	87 564
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	10	2 128 334	96 940	0	2 225 284
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	102	16 894 729	268 631	43 154	17 206 616
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	1 963	23 596	140 041	0	165 600
Řetězárna, a.s.	Ovládaná osoba	0	5 772	0	0	5 772
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	6 008	97 442	678	0	104 128
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	7 074	23 028	68 905	99 007
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	0	54	10 468	263	10 785
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	26 531	0	9 359	0	35 890
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	12 708	1 567	65 968	80 243
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vliv.	0	78	80 541	0	80 619
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	0	5 370	0	5 370
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	0	13 400	0	0	13 400
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	420	131	64 085	150	64 786
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	3 200	36	5 756	0	8 992
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	167 640	317 307	527 553	14	1 012 514
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	2 088	3 675	1 739	0	7 502
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	0	1 082 588	0	0	1 082 588
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	Ovládaná osoba	0	0	1 313	0	1 313
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna	Ovládaná osoba	0	536		0	536
HRAT, s.r.o.	Osoba pod podstat. vliv.	0	0	120	0	120
„D&D“ Drótáru Zrt.*	Ovládaná osoba	0	6 335	8	0	6 343
Hutnictví železa, a.s.	Osoba pod podstat. vliv.	0	0	5 382	116	5 498
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	0	7 639	1 769	0	9 408
DALSELV DESIGN a.s.	Ovládaná osoba	91 492	293	2 663	0	94 448
HŽP a.s.	Ovládaná osoba	0	167	0	0	167
„NEOMET“ Sp. z o.o.*	Sesterská společnost	0	927 935	0	0	927 935
Security Morava s.r.o.	Ovládaná osoba	0	0	7 825	0	7 825
MORAVIA STEEL UK LIMITED	Sesterská společnost	0	0	25	0	25
MINERFIN, a.s.*	Osoba ve skupině	0	9 859	0	0	9 859
Barrandov Studio a.s.	Sesterská společnost	0	25	0	0	25
CELKEM		299 500	21 564 831	1 317 261	178 570	23 360 162

Pozn.: * pro přepočtení použit průměrný kurz

3.12. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A DOZORČÍ RADA

Osobní náklady a počet zaměstnanců

31.12.2016

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	7 005	3 689 831
Vedení společnosti	6	28 539
Celkem	7 011	3 718 370

31.12.2015

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	7 013	3 606 738
Vedení společnosti	6	70 805
Celkem	7 019	3 677 543

Odměny členům dozorčí rady za rok 2016 činí 3 696 tis. Kč, za rok 2015 činily odměny členům dozorčí rady 3 696 tis. Kč.

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného evidenčního stavu pracovníků.

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

3.13. POSKYTNUTÉ ZÁPŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ

31.12.2016

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

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

31.12.2015

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Vedení společnosti	Dozorčí rada
Použití manažerských vozů pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	1 134	204
Pojištění odpovědnosti za škody	231	231

3.14. ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ, SOUDNÍ SPORY

Poskytnuté záruky

31.12.2016

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

31.12.2015

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2015
<i>Záruky</i> jiným subjektům	2 902 tis. EUR 4 000 tis. Kč	78 429 tis. Kč 4 000 tis. Kč

Přijaté záruky

31.12.2016

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

31.12.2015

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2015
<i>Záruky</i> od jiných subjektů	246 tis. EUR	6 642 tis. Kč

Soudní spory

Žaloba spolku ADMINISTRATIVNÍ CENTRUM TSP o výplatu části výtěžku dražby listinných akcií emitenta TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., konané dne 17.12.2009, ve výši 9 005 tis. Kč s příslušenstvím. Řízení v této věci bylo zahájeno u Krajského soudu v Ostravě podáním žaloby proti společnosti dne 14.12.2012.

Podstatou sporu nebylo určení výše závazku společnosti zaplatit částku 9 005 tis. Kč, nýbrž určení, zda věřitelem tohoto závazku je žalobce nebo zda jsou věřiteli tohoto závazku dřívější akcionáři společnosti.

Usnesením Krajského soudu v Ostravě ze dne 1.7.2016 bylo řízení o výplatu části výtěžku dražby akcií TŽ zastaveno pro nezaplacení soudního poplatku. Žalobce proti tomuto usnesení podal odvolání, avšak Vrchní soud v Olomouci usnesení Krajského soudu v Ostravě potvrdil. Řízení v této věci bylo pravomocně ukončeno dne 12.11.2016.

Ke Krajskému soudu v Ostravě byly podány žádosti některých dřívějších akcionářů společnosti o přezkoumání přiměřenosti protiplnění, které náleží dřívějším akcionářům společnosti, dle rozhodnutí mimořádné valné hromady společnosti, konané dne 31.7.2013, o přechodu akcií společnosti ve vlastnictví ostatních akcionářů na obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s. jako hlavního akcionáře.

Společnost byla v těchto žádostech označena jako další účastník řízení. Ve dnech 14. a 15.10.2015 proběhlo před Krajským soudem v Ostravě jednání v této věci; především byly provedeny důkazy čtením znaleckých posudků a výslechem znalců. Další jednání bude nařízeno dle úvahy soudu o dalším postupu. Probíhá další znalecké dokazování.

Ekologické závazky

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

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

K 31.12.2016 společnost vyčerpala prostředky ve výši 529 152 tis. Kč, k 31.12.2015 prostředky ve výši 519 227 tis. Kč.

3.15. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Dne 1.1.2017 nabyla společnost na základě smlouvy o převodu podílů 100 % podíl v obchodní společnosti IMOPRA s.r.o.

10

FINANČNÍ ČÁST II. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2016

NÁZEV OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI:	TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.
SÍDLO:	Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec
PRÁVNÍ FORMA:	Akciová společnost
IČO:	180 50 646

Součásti konsolidované účetní závěrky:

Konsolidovaná rozvaha



Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty

Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

Konsolidovaná příloha

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena dne 27. března 2017.

STATUTÁRNÍ ORGÁN ÚČETNÍ JEDNOTKY:	PODPIS
Ing. Jan Czudek Předseda představenstva	
Ing. Radomíra Pekárková Člen představenstva	

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

	31.12.2016			31.12.2015
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM	72 212 209	-33 596 197	38 616 012	37 356 957
B. Dlouhodobý majetek	54 185 511	-32 658 032	21 527 479	20 635 512
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	1 118 899	-387 192	731 707	629 090
B.I.1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4 553	-4 553		
B.I.2. Ocenitelná práva	513 022	-370 081	142 941	158 188
B.I.2.1. Software	306 428	-268 903	37 525	43 030
B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva	206 594	-101 178	105 416	115 158
B.I.3. Goodwill	357	-357		
B.I.4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	595 526	-12 201	583 325	465 340
B.I.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	5 441		5 441	5 562
B.I.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	54		54	
B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	5 387		5 387	5 562
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	52 444 419	-32 221 279	20 223 140	19 417 896
B.II.1. Pozemky a stavby	13 586 748	-6 868 165	6 718 583	6 693 257
B.II.1.1. Pozemky	740 105		740 105	731 994
B.II.1.2. Stavby	12 846 643	-6 868 165	5 978 478	5 961 263
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	37 625 176	-25 255 166	12 370 010	11 664 463
B.II.4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	95 047	-80 211	14 836	11 931
B.II.4.3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	95 047	-80 211	14 836	11 931
B.II.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 137 448	-17 737	1 119 711	1 048 245
B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	176 555		176 555	93 572
B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	960 893	-17 737	943 156	954 673
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	218 917	-49 561	169 356	176 533
B.III.1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	189 725	-30 515	159 210	166 118
B.III.3. Podíly – podstatný vliv	26 201	-18 057	8 144	8 413
B.III.5. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 991	-989	2 002	2 002
B.IV. Konsolidační rozdíly	250 967		250 967	257 292
B.IV.1. Kladný konsolidační rozdíl	250 967		250 967	257 292
B.V. Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	152 309		152 309	154 701

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ 

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

C.	Oběžná aktiva	17 854 898	-938 165	16 916 733	16 591 059
<i>C.I.</i>	Zásoby	11 375 616	-822 671	10 552 945	10 401 010
C.I.1.	Materiál	5 134 498	-358 968	4 775 530	4 484 411
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	3 505 392	-320 075	3 185 317	3 133 891
C.I.3.	<i>Výrobky a zboží</i>	2 732 127	-143 628	2 588 499	2 779 671
C.I.3.1.	Výrobky	2 705 964	-143 265	2 562 699	2 751 702
C.I.3.2.	Zboží	26 163	-363	25 800	27 969
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	3 599		3 599	3 037
<i>C.II.</i>	Pohledávky	5 166 954	-100 446	5 066 508	4 331 774
<i>C.II.1.</i>	Dlouhodobé pohledávky	17 879		17 879	19 663
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	5 950		5 950	12 334
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	276		276	19
C.II.1.5.	<i>Pohledávky – ostatní</i>	11 653		11 653	7 310
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	3 668		3 668	1 301
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	7 985		7 985	6 009
<i>C.II.2.</i>	Krátkodobé pohledávky	5 149 075	-100 446	5 048 629	4 312 111
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	3 608 846	-79 027	3 529 819	3 484 994
C.II.2.4.	<i>Pohledávky – ostatní</i>	1 540 229	-21 419	1 518 810	827 117
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	1 068 854		1 068 854	787 221
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	13 230	-26	13 204	9 674
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	233 943		233 943	4 497
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	224 202	-21 393	202 809	25 725
<i>C.III.</i>	Krátkodobý finanční majetek	15 110	-15 048	62	63
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	15 110	-15 048	62	63
<i>C.IV.</i>	Peněžní prostředky	1 297 218		1 297 218	1 858 212
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	4 136		4 136	3 806
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	1 293 082		1 293 082	1 854 406
D.	Časové rozlišení aktiv	171 800		171 800	130 386
D.1.	Náklady příštích období	61 862		61 862	59 112
D.2.	Komplexní náklady příštích období	86 254		86 254	70 835
D.3.	Příjmy příštích období	23 684		23 684	439

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	31.12.2016	31.12.2015
PASIVA CELKEM	38 616 012	37 356 957
A. Vlastní kapitál	27 788 940	27 336 741
<i>A.I. Základní kapitál</i>	<i>8 109 863</i>	<i>8 109 863</i>
A.I.1. Základní kapitál	8 109 863	8 109 863
<i>A.II. Āžio a kapitálové fondy</i>	<i>107 578</i>	<i>112 098</i>
A.II.2. Kapitálové fondy	107 578	112 098
A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy	108 901	108 718
A.II.2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-1 323	3 380
<i>A.III. Fondy ze zisku</i>	<i>3 312 852</i>	<i>3 312 852</i>
A.III.1. Ostatní rezervní fondy	3 312 852	3 312 852
<i>A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	<i>13 819 430</i>	<i>12 216 890</i>
A.IV.1. Nerozdělený zisk minulých let	13 852 502	12 250 984
A.IV.2. Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-33 072	-34 094
<i>A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů</i>	<i>1 856 807</i>	<i>3 025 737</i>
A.V.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období	1 836 091	3 002 629
A.V.2. Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	20 716	23 108
<i>A.VII. Konsolidační rezervní fond</i>	<i>582 410</i>	<i>559 301</i>
B.+C. Cizí zdroje	10 424 845	9 614 606
B. Rezervy	246 428	261 774
B.1. Rezerva na důchody a podobné závazky	3 248	3 565
B.3. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	17 254	10 621
B.4. Ostatní rezervy	225 926	247 588
C. Závazky	10 178 417	9 352 832
<i>C.I. Dlouhodobé závazky</i>	<i>3 270 308</i>	<i>3 079 383</i>
C.I.2. Závazky k úvěrovým institucím	1 724 604	1 564 197
C.I.4. Závazky z obchodních vztahů	54 422	31 197
C.I.8. Odložený daňový závazek	1 491 282	1 483 899
C.I.9. Závazky – ostatní		90
C.I.9.3. Jiné závazky		90

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ 

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

C.II.	Krátkodobé závazky	6 908 109	6 273 449
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	898 701	1 074 553
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	130 687	20 042
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	4 512 704	3 780 894
C.II.8.	<i>Závazky ostatní</i>	1 366 017	1 397 960
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	54	89
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	458 922	466 389
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	177 431	183 068
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	500 926	618 286
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	203 228	104 394
C.II.8.7.	Jiné závazky	25 456	25 734
D.	Časové rozlišení pasiv	28 108	35 722
D.1.	Výdaje příštích období	12 882	15 141
D.2.	Výnosy příštích období	15 226	20 581
E.	Menšinový vlastní kapitál	374 119	369 888
E.1.	Menšinový základní kapitál	83 300	83 300
E.2.	Menšinové kapitálové fondy	3 213	3 205
E.3.	Menšinové ziskové fondy včetně nerozděleného zisku a ztráty minulých let	275 543	268 612
E.5.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	12 063	14 771

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

		Období do 31.12.2016	Období do 31.12.2015
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	40 973 161	46 625 896
II.	Tržby za prodej zboží	87 275	103 502
A.	Výkonová spotřeba	31 019 984	34 604 479
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	70 491	87 826
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	27 296 359	30 648 354
A.3.	Služby	3 653 134	3 868 299
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	60 475	908 111
C.	Aktivace (-)	-702 204	-776 636
D.	Osobní náklady	6 006 457	5 957 985
D.1.	Mzdové náklady	4 191 538	4 153 957
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	1 814 919	1 804 028
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 472 919	1 444 977
D.2.2.	Ostatní náklady	342 000	359 051
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	2 018 347	1 823 818
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 951 486	1 719 861
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	1 877 495	1 743 158
E.1.A.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	2 443	9 414
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	71 548	-32 711
E.2.	Úpravy hodnot zásob	74 506	121 311
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-7 645	-17 354
III.	Ostatní provozní výnosy	963 958	948 794
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	32 490	14 551
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	100 930	129 547
III.3.	Jiné provozní výnosy	830 538	804 696
F.	Ostatní provozní náklady	1 301 625	1 368 737
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	11 489	4 767
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	92 340	114 701
F.3.	Daně a poplatky	57 488	59 303
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-24 439	-14 506
F.5.	Jiné provozní náklady	1 164 747	1 204 472
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	2 319 710	3 791 698

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ 

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	2 186	2 234
IV.1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	2 162	2 196
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	24	38
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	1 257	3 167
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	80	75
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	1 177	3 092
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	7 417	-22 243
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	42 079	56 892
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	42 079	56 892
VII.	Ostatní finanční výnosy	46 904	98 946
K.	Ostatní finanční náklady	65 963	150 030
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-65 112	-80 332
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	2 254 598	3 711 366
L.	Daň z příjmů	406 444	693 966
L.1.	Daň z příjmů splatná	395 936	604 570
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	10 508	89 396
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	1 848 154	3 017 400
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření bez ekvivalence	1 848 154	3 017 400
	Konsolidovaný výsledek hospodaření bez menšinových podílů	1 836 091	3 002 629
	Menšinový výsledek hospodaření	12 063	14 771
*	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	20 716	23 108
	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	1 868 870	3 040 508
***	Výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů (+/-)	1 856 807	3 025 737
*	Čistý obrat za účetní období	42 074 741	47 782 539

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, ostatní rezervní fondy	Výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Konsolidační rezervní fond	Výsledek hospodaření v ekvivalenci	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2014	8 109 863	117 671	3 312 469	10 323 615	3 493 915	535 498	23 803	25 916 834
Rozdělení výsledku hospodaření		257	383	1 893 275	-1 893 915	23 803	-23 803	
Vyplacené podíly na zisku					-1 600 000			-1 600 000
Přecenění majetku		-5 831						-5 831
Výsledek hospodaření za běžné období					3 002 629		23 108	3 025 737
Ostatní		1						1
Stav k 31.12.2015	8 109 863	112 098	3 312 852	12 216 890	3 002 629	559 301	23 108	27 336 741
Rozdělení výsledku hospodaření		89		1 602 540	-1 602 629	23 108	-23 108	
Vyplacené podíly na zisku					-1 400 000			-1 400 000
Přecenění majetku		-4 609						-4 609
Výsledek hospodaření za běžné období					1 836 091		20 716	1 856 807
Ostatní						1		1
Stav k 31.12.2016	8 109 863	107 578	3 312 852	13 819 430	1 836 091	582 410	20 716	27 788 940

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

		Období do 31.12.2016	Období do 31.12.2015
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	1 841 505	1 938 517
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	2 254 598	3 711 366
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	2 030 270	1 866 188
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	1 879 938	1 752 572
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	121 387	34 497
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-21 001	-9 784
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku, s výjimkou vyplacených od účetních jednotek v konsolidačním celku	-2 186	-2 234
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	40 822	53 725
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	11 310	37 412
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	4 284 868	5 577 554
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	23 957	150 902
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-747 202	346 246
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	998 954	-912 790
A.2.3.	Změna stavu zásob	-227 798	707 659
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	3	9 787
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	4 308 825	5 728 456
A.3.	Vyplacené úroky	-43 857	-60 111
A.4.	Přijaté úroky	3 606	5 889
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-815 236	-1 007 244
A.6.	Přijaté podíly na zisku	25 295	26 036
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	3 478 633	4 693 026
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 653 309	-2 196 544
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	32 254	20 367
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-2 621 055	-2 176 177
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-10 730	-1 004 061
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-1 407 840	-1 609 800
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku kromě podílů vyplacených mezi účetními jednotkami konsolidačního celku	-1 407 840	-1 609 800
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-1 418 570	-2 613 861
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-560 992	-97 012
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	1 280 513	1 841 505

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI

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

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

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

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

1.2. ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU

V průběhu roku 2016 byla v obchodním rejstříku zapsána změna týkající se uvedení osoby pověřené právním jednáním vůči zaměstnancům společnosti v souladu s ustanovením § 164 odst. 3 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v jeho znění účinném do dne 27.2.2017. Pověřenou osobou je člen představenstva společnosti Ing. Ivo Žižka.

1.3. IDENTIFIKACE SKUPINY

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

Společnost byla v roce 2016 ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s. jako jediným akcionářem. Obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s. byla ovládána obchodní společností FINITRADING, a.s., jako jediným akcionářem.

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

Společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek.

1.4. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31.12.2016

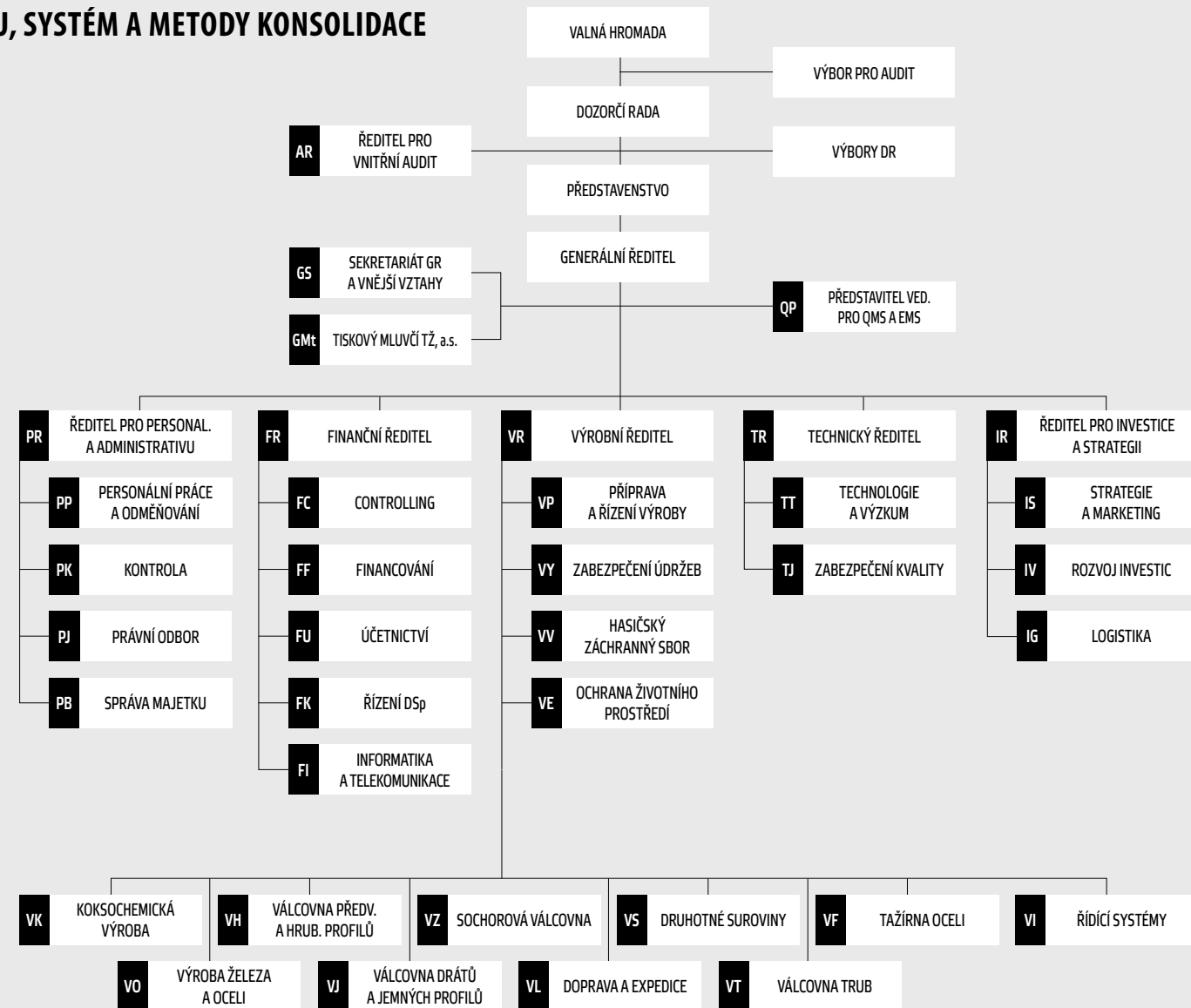
	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Ing. Jan Czudek
	První místopředseda	Ing. Česlav Marek
	Druhý místopředseda	Ing. Henryk Huczala
	Člen	Ing. Ivo Žížka
	Člen	Ing. Radomíra Pekárková
Dozorčí rada	Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
	První místopředseda	Ing. Ján Moder
	Druhý místopředseda	Ing. Evžen Balko
	Člen	František Ligocki
	Člen	Doc. Ing. Jiří Cieñciała, CSc.
	Člen	Ing. Jozef Blaško, PhD.

V průběhu roku 2016 nedošlo k žádným změnám ve složení představenstva a dozorčí rady společnosti.

2. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU, SYSTÉM A METODY KONSOLIDACE

2.1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Základní organizační struktura k 31.12.2016:



Orgány společnosti jsou:

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

V průběhu roku 2016 došlo k následující organizační změně:

- Převedení odboru VG – Logistika, dosud v podřízenosti VR – Výrobního ředitele, do podřízenosti IR – Ředitele pro investice a strategii a přejmenování tohoto odboru na IG – Logistika.

2.2. NÁZEV A SÍDLA DCEŘINÝCH A PŘIDRUŽENÝCH ÚČETNÍCH JEDNOTEK ZAHRNUTÝCH DO KONSOLIDAČNÍHO CELKU**Do konsolidačního celku byly v roce 2016 zahrnuty následující účetní jednotky:****Dceřiná účetní jednotka:**

Název účetní jednotky	Sídlo účetní jednotky	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.2016
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Průmyslová 1024, Staré Město, 739 61 Třinec	výroba a rozvod tepelné energie a elektřiny	100,00 %
Slévárny Třinec, a.s.	Průmyslová 1001, Staré Město, 739 61 Třinec	slévárenství	100,00 %
VÚHŽ a.s.	č.p. 240, 739 51 Dobrá	výroba, instalace a opravy elektron. zař., slévárenství, modelářství	100,00 %
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.*	Jiráskova 987/50, 697 01 Kyjov	provozování dráhy, zámečnictví, nástrojářství, obráběčství	100,00 %
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Průmyslová 1038, Staré Město, 739 61 Třinec	výroba strojně-technologických celků, strojních zařízení, stavební práce	100,00 %
„METALURGIA“ S.A.	ulica ŚWIĘTEJ ROZALII nr 10, lok. 12, 97-500 Radomsko, Polská republika	výroba hřebíků, drátů a výrobků z drátu	100,00 %
„D&D“ Drótáru Zrt.	3527 Miskolc, Sajósziget utca 4., Maďarsko	výroba drátěných výrobků	100,00 %
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Jeremenkova 66, Pudlov, 735 51 Bohumín	výroba taženého drátu, ocelových kordů a hadicových drátů, lan, tkanin a svařovaných sítí, pružin, průvlaků a dalších výrobků z drátu	100,00 %
HŽP a.s.	Dolní 3137/100, 796 01 Prostějov	výroba listových a šroubových pružin pro automobilový a železniční průmysl	100,00 %
SV servisní, s.r.o.**	Dolní 3137/100, 796 01 Prostějov	obchod a distribuce elektřiny, obchod a distribuce plynu	100,00 %
Řetězárna a.s.***	Polská 48, 790 81 Česká Ves	výroba řetězů, řetězářských výrobků a taženého drátu	51,00 %
REFRASIL, s.r.o.	Průmyslová 720, Kanská, 739 61 Třinec	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnost. zákona	51,00 %

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

Přidružená účetní jednotka:

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

Do konsolidačního celku byly v roce 2015 zahrnuty následující účetní jednotky:**Dceřiná účetní jednotka:**

Název účetní jednotky	Sídlo účetní jednotky	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.2015
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Průmyslová 1024, Staré Město, 739 61 Třinec	výroba a rozvod tepelné energie a elektřiny	100,00 %
Slévárny Třinec, a.s.	Průmyslová 1001, Staré Město, 739 61 Třinec	slévárenství	100,00 %
VÚHŽ a.s.	č.p. 240, 739 51 Dobrá	výroba, instalace a opravy elektron. zař., slévárenství, modelářství	100,00 %
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Kyjov, Jiráskova 987, PSČ 69732	provozování dráhy, zámečnictví, nástrojářství, obráběčství	100,00 %
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Průmyslová 1038, Staré Město, 739 61 Třinec	výroba strojně-technologických celků, strojních zařízení, stavební práce	100,00 %
„METALURGIA“ S.A.	ulica ŚWIĘTEJ ROZALII nr 10, lok. 12, 97-500 Radomsko, Polská republika	výroba hřebíků, drátů a výrobků z drátu	100,00 %
„D&D“ Drátáru Zrt.	3527 Miskolc, Sajósziget utca 4., Maďarsko	výroba drátěných výrobků	100,00 %
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Jeremenkova 66, Pudlov, 735 51 Bohumín	výroba taženého drátu, ocelových kordů a hadicových drátů, lan, tkanin a svařovaných sítí, pružin, průvlaků a dalších výrobků z drátu	100,00 %
HŽP a.s.*	Dolní 3137/100, 796 01 Prostějov	výroba listových a šroubových pružin pro automobilový a železniční průmysl	100,00 %
SV servisní, s.r.o.	Prostějov, Dolní 3137/100, PSČ 79601	obchod a distribuce elektřiny, obchod a distribuce plynu	100,00 %
Řetězárna a.s.	Česká Ves, Polská 48, PSČ 79081	výroba řetězů, řetězářských výrobků a taženého drátu	51,00 %
REFRASIL, s.r.o.**	Průmyslová 720, Kanská, 739 61 Třinec	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnost. zákona	51,00 %

Pozn.: * obchodní společnost byla do dne 31.10.2015 zapsána v obchodním rejstříku pod obchodní firmou Hanácké železářny a pérovny, a.s.

** adresa sídla účetní jednotky zapsaná v obchodním rejstříku do dne 18.9.2015 byla Třinec-Kanská, Průmyslová 720, PSČ 73965; rejstříkovým soudem byla v obchodním rejstříku ode dne 18.9.2015 změněna na Průmyslová 720, Kanská, 739 61 Třinec

Přidružená účetní jednotka:

Název účetní jednotky	Sídlo účetní jednotky	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.2015
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Průmyslová 726, Kanská, 739 61 Třinec	výroba isostaticky lisovaných žáruvzdorných výrobků pro kontinuální odlévání oceli	40,00 %

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

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

Účetní závěrky obchodních společností zahrnutých do konsolidačního celku byly sestaveny k datu 31.12.2016 a 31.12.2015. Obchodní společnost „METALURGIA“ S.A. má sídlo v Polsku, obchodní společnost „D&D“ Drótáru Zrt. v Maďarsku, zbývající obchodní společnosti zahrnuté do konsolidačního celku sídlí v České republice.

2.4. OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI VYLOUČENÉ Z POVINNOSTI KONSOLIDOVAT

Do konsolidačního celku nevstupují ty dceřiné a přidružené účetní jednotky, u nichž není podíl na konsolidačním celku významný z hlediska podání věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace konsolidačního celku, přičemž

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

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

Účetní jednotky, které splňují výše uvedené podmínky pro nezařazení do konsolidačního celku, a tudíž by podle individuálního hodnocení nevstupovaly do konsolidace, musí pro nezařazení do konsolidačního celku splňovat i skupinové hledisko významnosti. Při skupinovém hledisku významnosti jsou tyto účetní jednotky brány jako jeden celek. Tento celek musí mít (i) podíl přepočtených konsolidovaných aktiv na celkových přepočtených konsolidovaných aktivech společnosti, dceřiných účetních jednotek a přidružených účetních jednotek menší než 1,5 %, přičemž hodnota konsolidovaných aktiv je pro tyto účely přepočtena procentem podílu, který v účetních jednotkách vlastní společnost, (ii) podíl přepočteného konsolidovaného vlastního kapitálu na celkovém přepočteném konsolidovaném vlastním kapitálu společnosti, dceřiných účetních jednotek a přidružených účetních jednotek menší než 1,5 %, přičemž hodnota konsolidovaného vlastního kapitálu je pro tyto účely přepočtena procentem podílu, který v účetních jednotkách vlastní společnost, a současně (iii) podíl přepočteného konsolidovaného čistého obrátu (výnosy účtové třídy 6) na celkovém přepočteném konsolidovaném čistém obrátu společnosti, dceřiných účetních jednotek a přidružených účetních jednotek menší než 1,5 %, přičemž hodnota konsolidovaného čistého obrátu je pro tyto účely přepočtena procentem podílu, který v účetních jednotkách vlastní společnost.

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

3. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

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

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

Pro účely sestavení konsolidované účetní závěrky obchodní společnosti

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

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

3.1. ÚČETNÍ OBDOBÍ

Konsolidované výkazy k datu 31.12.2016 jsou připraveny takto:

- Rozvaha obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2015.
- Výkaz zisku a ztráty obsahuje srovnatelné údaje za období do 31.12.2015.
- Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2015.
- Přehled o peněžních tocích obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2015.

4. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

4.1. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK

Ocenění

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

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

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady 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, majetek nově zjištěný v účetnictví a vklad dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku s výjimkou případů, kdy vklad je oceněn podle společenské smlouvy nebo zakladatelské listiny jinak.

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

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

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

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

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

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

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

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

Účetní odpisy

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

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

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

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek

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

Snížení hodnoty

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

4.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

Ocenění

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

K datu konsolidované účetní závěrky:

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

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

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek k majetkovým účastem

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

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

4.3. DERIVÁTY

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

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

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

4.4. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

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

Krátkodobý finanční majetek se při nákupu oceňuje pořizovací cenou.

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

4.5. ZÁSoby

Ocenění

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek

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

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

4.6. POHLEDÁVKY

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

Způsob tvorby opravných položek

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

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

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

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

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

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

4.7. ZÁVAZKY

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

4.8. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

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

4.9. REZERVY

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

4.10. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU

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

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

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

4.11. FINANČNÍ LEASING S NÁSLEDNOU KOUPI NAJATÉ VĚCI

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

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

4.12. DANĚ

Daňové odpisy dlouhodobého majetku

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

Splatná daň

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

Odložená daň

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

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

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

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

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

4.13. ZÁPŮJČNÍ NÁKLADY

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

4.14. NÁKLADY SPOJENÉ S AGENTURNÍMI ZAMĚSTNANCI

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

4.15. VÝNOSY

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

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

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

4.16. POUŽITÍ ODHADŮ

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

4.17. VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

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

4.18. ZMĚNY POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ

Od 1. ledna 2016 je změna stavu zásob vytvořených vlastní činností a aktivace vykazována na účtech účtové skupiny 58.

Počínaje rokem 2016 obchodní společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., stanovila hranici pro časové rozlišování položek týkajících se více účetních období 20 tis. Kč a více s výjimkou nákladů týkajících se projektů výzkumu a vývoje. V minulosti byla hranice stanovena od částky 10 tis. Kč.

4.19. DOTACE

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

Dotace na pořízení dlouhodobého majetku snižuje pořizovací cenu majetku.

4.20. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Přehled o peněžních tocích byl vytvořen nepřímou metodou.

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

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)	
	31.12.2016	31.12.2015
Peněžní prostředky v pokladně	4 136	3 806
Peněžní prostředky na účtech	1 293 082	1 854 406
Ostatní krátkodobý finanční majetek	15 110	15 111
Opravná položka k ostatnímu krátkodobému finančnímu majetku	-15 048	-15 048
Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky celkem	1 297 280	1 858 275
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty nezahrnuté do cash flow	- 16 767	-16 770
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	1 280 513	1 841 505

Rozdíl mezi peněžními prostředky a peněžními ekvivalenty k 31.12.2016 a k 31.12.2015 ve výkazu cash flow v porovnání s krátkodobým finančním majetkem a peněžními prostředky v rozvaze představují vázané vklady, u kterých existují omezení ve volné dispozici s těmito finančními prostředky.

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

Při sestavení této konsolidované účetní závěrky se postupovalo v souladu s Českým účetním standardem č. 024 – srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016.

4.22. KONSOLIDAČNÍ PRAVIDLA

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

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

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

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

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

U obchodních společností zařazených do konsolidačního celku po 1.1.2003 společnost provedla přecenění majetku a závazků na reálnou hodnotu v souladu s účetními předpisy platnými pro konsolidaci. Konsolidace účetní závěrky byla provedena systémem přímé konsolidace.

Účetní závěrky za roky 2016 a 2015 obchodních společností zahrnutých do konsolidačního celku a také účetní závěrky dceřiných a přidružených účetních jednotek nezahrnutých do konsolidačního celku, které společnost k datu sestavení konsolidované účetní závěrky obdržela, jsou k dispozici k nahlédnutí v sídle společnosti.

Konsolidační pravidla pro roky 2016 a 2015 (vymezení konsolidačního celku, způsob transformace údajů z individuálních účetních závěrek obchodních společností konsolidačního celku do položek konsolidované účetní závěrky) jsou k dispozici k nahlédnutí v sídle společnosti.

5. PŘEHLED VLIVŮ NA VÝŠI VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

5.1. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2016

5.1.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2016

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

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

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

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

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

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

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

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

5.2. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2015**5.2.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2015**

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

VH běžného účetního období TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	2 780 150
VH běžného účetního období ENERGETIKA TRINEC, a.s.	92 530
VH běžného účetního období Slévárny Třinec, a.s.	31 821
VH běžného účetního období Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	121 259
VH běžného účetního období Strojírny a stavby Třinec, a.s.	52 736
VH běžného účetního období VÚHŽ a.s.	34 222
VH běžného účetního období „METALURGIA“ S.A.	1 111
VH běžného účetního období „D&D“ Drótaru Zrt.	14 928
VH běžného účetního období ŽDB DRÁTOVNA a.s.	163 601
VH běžného účetního období HŽP a.s.	66 431
VH běžného účetního období SV servisní, s.r.o.	5 760
Podíl na VH běžného účetního období REFRASIL, s.r.o.	8 862
Podíl na VH běžného účetního období Řetězárna a.s.	6 312
Podíl na VH běžného účetního období v ekvivalenci	23 108
Úpravy v rámci plné metody konsolidace (viz dále)	-353 291
Úpravy v rámci ekvivalenční metody konsolidace (viz dále)	-23 803
Konsolidovaný výsledek hospodaření	3 025 737

5.2.2. Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2015

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

Vyloučení zisků a ztrát z nerealizovaných zásob z prodeje mezi obchodními společnostmi konsolidačního celku vč. vlivu odložené daně	4 864
Odpis přecenění majetku na reálnou hodnotu	1 141
Odpisy marže z prodeje majetku vč. vlivu odložené daně	11 523
Vyloučení vyplacených podílů na zisku obchodních společností konsolidačního celku	-360 200
Vyloučení tvorby opravné položky k obchodní společnosti „D&D“ Drótáru Zrt.	-1 205
Odpis kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti „D&D“ Drótáru Zrt.	-9 414
Úpravy celkem	-353 291

5.2.3. Úpravy výsledku hospodaření v rámci ekvivalenční metody za rok 2015

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

Vyloučení vyplacených podílů na zisku obchodní společnosti VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	-23 803
Úpravy celkem	-23 803

6. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE KE KONSOLIDOVANÉ ROZVAZE**6.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK****Pořizovací cena**

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2016
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4 553	0	0	0	4 553
Ocenitelná práva	503 363	10 309	862	212	513 022
Goodwill	370	0	0	-13	357
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	477 390	924 600	806 464	0	595 526
Poskytnuté zálohy na DNM	0	65	11	0	54
Nedokončený DNM	5 562	392 529	392 755	51	5 387
Celkem	991 238	1 327 503	1 200 092	250	1 118 899

Oprávky

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2016
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	4 553	0	0	0	4 553
Ocenitelná práva	345 175	25 575	862	193	370 081
Goodwill	370	0	0	-13	357
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	12 050	655	529	25	12 201
Celkem	362 148	26 230	1 391	205	387 192

Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0
Ocenitelná práva	158 188	142 941
Goodwill	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	465 340	583 325
Poskytnuté zálohy na DNM	0	54
Nedokončený DNM	5 562	5 387
Celkem	629 090	731 707

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku k 31.12.2016 činily 26 230 tis. Kč, k 31.12.2015 činily 25 638 tis. Kč.

V položce Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek jsou vykazovány zejména povolenky.

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

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

V roce 2015 bylo bezúplatně nabyto 5 291 ks povolenek na rok 2014 v hodnotě 1 118 tis. Kč a 4 169 555 ks povolenek na rok 2015 v hodnotě 855 270 tis. Kč. K datu účetní závěrky byl zaúčtován úbytek povolenek za rok 2014 v hodnotě 1 006 tis. Kč, spotřeba povolenek za rok 2014 v hodnotě 122 tis. Kč a spotřeba povolenek za rok 2015 v hodnotě 875 065 tis. Kč.

V průběhu roku 2015 bylo pořízeno 4 495 ks kreditů CER v hodnotě 81 tis. Kč a tento objem těchto kreditů CER byl vyměněn za 4 495 ks povolenek typu EUA. Dále bylo v průběhu roku 2015 pořízeno 948 ks kreditů CER v hodnotě 23 tis. Kč a 1 155 000 ks povolenek typu EUA v hodnotě 249 042 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2016 činila 42 647 tis. Kč, k 31.12.2015 činila 46 737 tis. Kč.

6.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK**Pořizovací cena**

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2016
Pozemky	731 994	8 133	302	280	740 105
Stavby	12 512 969	419 059	80 192	-5 193	12 846 643
Hmotné movité věci a jejich soubory	35 758 063	2 362 315	485 538	-9 664	37 625 176
Ostatní DHM	89 921	5 683	984	427	95 047
Poskytnuté zálohy na DHM	93 572	359 810	276 827	0	176 555
Nedokončený DHM	965 429	2 763 459	2 767 817	-178	960 893
Celkem	50 151 948	5 918 459	3 611 660	-14 328	52 444 419

Oprávky

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2016
Stavby	6 545 652	294 970	29 865	-4 373	6 806 384
Hmotné movité věci a jejich soubory	24 093 199	1 567 924	407 086	-8 112	25 245 925
Ostatní DHM	77 990	2 604	674	291	80 211
Celkem	30 716 841	1 865 498	437 625	-12 194	32 132 520

Opravné položky

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2016
Stavby	6 054	59 837	4 110	0	61 781
Hmotné movité věci a jejich soubory	401	9 241	401	0	9 241
Nedokončený DHM	10 756	12 721	5 740	0	17 737
Celkem	17 211	81 799	10 251	0	88 759

Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Zůstatková hodnota	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Pozemky	731 994	740 105
Stavby	5 961 263	5 978 478
Hmotné movité věci a jejich soubory	11 664 463	12 370 010
Ostatní DHM	11 931	14 836
Poskytnuté zálohy na DHM	93 572	176 555
Nedokončený DHM	954 673	943 156
Celkem	19 417 896	20 223 140

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2016 patří:

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Pořízení koksově baterie č. 11	601 442
Pořízení výtlačného a přechovacího vozu č. 8	178 573
Pořízení žíhací pece STC č. 4 a 5	163 072
Drátotah přímotažný 8-mi tahový S1200/8 sk. 56	28 469
Linka tepel. zprac. výkovků v ochr. atm. č. 2	27 666
Lis AKS 63 (Hatebur)	25 334
Pece tavicí středofrekvenční indukční 2x15 t Inductotherm	23 237
Bruska dvojitá OMD H 100-2/2	22 327
2 ks žíhací pece	20 600
Soustruh CNC Georg	18 891
Svařovací stroj KEH 5,1	15 065
Drátotah S500/2-RT400/10+cívkovačka BU 80 sk.20	12 362
Drátotah S500/2-RT400/10+cívkovačka BU 80 sk.21	12 362
Technické zhodnocení – hala SHT	11 902
Svařovací stroj KEH 41	11 646
Technické zhodnocení – linka pozinkovací IPV 12 č.408	11 507
Centrum soustružnické vertikální – Bisup č. 3	8 118
Centrum soustružnické vertikální – Bisup č. 4	8 097

Mezi nejvýznamnější přírůstky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku v roce 2016 patří:

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Výstavba nového OV č. 64	146 470
Výstavba nové čistírny sochorů	121 159
Inovace velkých odlitků-přechod na furanovou směs	92 275
Rekonstrukce a modernizace blokovny	41 744
Mechanizované pracoviště apretace odlitků ve slévárně oceli	16 482
Lis postupový BSR1	10 741
Budova pro půjčovnu nářadí	8 600

V roce 2016 byly z dlouhodobého hmotného majetku obchodní společnosti TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., vyřazeny položky se zůstatkovou hodnotou 16 210 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější úbytky patří zejména vyřazení movitých věcí z důvodu prodeje, částečná likvidace zařízení odprašovací KB 11-12, částečná likvidace zařízení UZ Sonotron, UZ Eddytron.

V roce 2016 došlo v obchodní společnosti Řetězárna a.s. k vyřazení většího množství nepotřebných a technicky zastaralých ohýbacích a svařovacích strojů ve výši PC cca 33 500 tis. Kč, které byly již 100 % odepsány.

V roce 2016 byly z dlouhodobého hmotného majetku obchodní společnosti Strojírny a stavby Třinec, a.s., vyřazeny položky v pořizovací hodnotě 3 870 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější patří zejména polohovadlo ve výši 582 tis. Kč.

Mezi nejvýznamnější úbytky dlouhodobého hmotného majetku obchodní společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s. z důvodu požáru v roce 2016 patří:

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Sklad válcovaného drátu – vestavba mořirna	59 311
Mořící a fosfátovací linka	44 172
Mostový dvounosíkový jeřáb 8t/6m	4 947
Mostový dvounosíkový jeřáb 8t/6m	4 942

Mezi nejvýznamnější úbytky dlouhodobého hmotného majetku obchodní společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s. v roce 2016, jinak než z důvodu požáru, patří:

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Linka mořící IPH č. 402	15 591
Doprava kolejová svitku drátu pro mořirnu Candor	5 882
Zařízení strojní a čistící stanice	5 612
Linka na svařovací dráty Robomatic SS/1	4 189

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

Za rok 2016 byly z dlouhodobého hmotného majetku obchodní společnosti VÚHŽ a.s. vyřazeny jen položky s nulovou zůstatkovou hodnotou. Mezi nejvýznamnější úbytky patří rastrovací mikroskop.

V roce 2016 byly z dlouhodobého hmotného majetku obchodní společnosti SV servisní, s.r.o., vyřazeny položky se zůstatkovou hodnotou 1 tis. Kč.

V roce 2016 byly z dlouhodobého hmotného majetku obchodní společnosti ENERGETIKA TŘINEC, a.s., vyřazeny položky se zůstatkovou hodnotou 76 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější úbytky patří zejména likvidace části měření tepla v pořizovací hodnotě 4 821 tis. Kč.

V roce 2016 vytvořila obchodní společnost ENERGETIKA TŘINEC, a.s., opravnou položku k ústřednímu skladu topných olejů v celkové částce 42 705 tis. Kč. Výše opravné položky odpovídá 97% zůstatkové hodnoty tohoto majetku k 31.12.2016.

V účetním období 2016 byla vytvořena opravná položka v obchodní společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s. k nedokončenému hmotnému majetku Modernizace a rekonstrukce vytápění provozu Drátěná výroba v Kamenné ve výši 12 355 tis. Kč.

Z důvodu poškození střechy budovy tzv. Patentovny následkem požáru v obchodní společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s. byla v účetním období 2016 dále vytvořena opravná položka k dlouhodobému hmotnému majetku ve výši 4 764 tis. Kč.

V roce 2016 obchodní společnost REFRASIL, s.r.o., prodala nepotřebný plně odepsaný movitý majetek za prodejní cenu 382 tis. Kč.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku k 31.12.2016 činily 1 851 265 tis. Kč, k 31.12.2015 činily 1 717 520 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného dlouhodobého hmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2016 činila 782 553 tis. Kč, k 31.12.2015 činila 768 849 tis. Kč.

6.3. MAJETEK NAJATÝ FORMOU FINANČNÍHO A OPERATIVNÍHO LEASINGU

Finanční leasing

31.12.2016

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

31.12.2015

V roce 2015 nebyl evidován žádný majetek najatý formou finančního leasingu.

Operativní leasing

Za rok 2016 bylo uhrazeno nájemné ve výši 61 137 tis. Kč, za rok 2015 ve výši 55 509 tis. Kč.

6.4. DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

31.12.2016

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

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

Pozn.: *přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2016

31.12.2015

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemene
DHM	261 371	Úvěr u České spořitelny, a.s.
Pozemky	23 663	
DHM	519 072	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	186 285	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Pozemky	10 513	
DHM	2 811	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Pozemky	40 484	
DHM	973 686	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Pozemky	664	Úvěr u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
DHM	503 391	
DHM	589 833	Úvěr u HSBC Bank plc – pobočka Praha
Pozemky	110 496	
DHM	21 955	Úvěr na investici u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
DHM	121 022	Kontokorentní úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Pozemky	10 567	
Technologie	128 227	UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. – zástava za investiční úvěr na profinancování výstavby kotle NK 14
DHM	76 546	Úvěry u České spořitelny, a.s.
Pozemky	5 346	
Technologie	50 765	
DHM*	95 100	Úvěr u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna, zajištění strojním zařízením do výše 15 000 tis. PLN
DHM, pozemky	1 226	Úvěr u Citibank Europe plc.
DHM, pozemky	1 106	Úvěr u Citibank Europe plc.
DHM, pozemky	453	Úvěr u Citibank Europe plc.
DHM, pozemky	32	Úvěr u Citibank Europe plc.
DHM, pozemky	12 922	Investiční úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM, pozemky	18	Investiční úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Celkem	3 747 554	

Pozn.: *přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2015

6.5. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Pořizovací cena

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2016
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	189 484	223	0	18	0	189 725
Podíly – podstatný vliv	26 201	0	0	0	0	26 201
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 994	0	0	0	-3	2 991
Celkem	218 679	223	0	18	-3	218 917

Opravné položky

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Stav k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2016
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	23 366	7 149	0	0	0	30 515
Podíly – podstatný vliv	17 788	269	0	0	0	18 057
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	992	0	0	0	-3	989
Celkem	42 146	7 418	0	0	-3	49 561

6.6. SOUPIS NEKONSOLIDOVANÝCH FINANČNÍCH INVESTIC

6.6.1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba

31.12.2016

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsl. hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Staré Město, Třinec	25 800	0	100,00	50 394	2 294	0	0
Doprava TŽ, a.s., Třinec-Staré Město	16 000	115	100,00	46 220	2 678	0	0
TRIALFA, s.r.o., Třinec-Kanada	100	0	100,00	18 919	273	0	0
Moravia Security, a.s., Kanská, Třinec	12 000	12	100,00	26 348	3 894	0	0
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Vítkovice, Ostrava	46 197	0	90,00	47 298	-2 032	0	0
DALSELV DESIGN a.s., Mariánské Hory, Ostrava	1 360	12	68,00	12 661	-8 316	-21 391	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Kanada, Třinec	2 745	183	83,18	21 886	3 686	0	0
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn (POL)	48 558	0	88,00	46 166	-33	-9 124	0
TRISIA, a.s., Lyžbice, Třinec	9 900	990	66,00	50 875	-1 850	0	0
Reťaze Slovakia s.r.o., Skalica (SK)	10 914	-	80,00	13 643	2 005	0	2 162
JuBo Jeseník s. r. o., Jeseník	1 537	-	80,00	1 921	446	0	0
Řetězárna servis s.r.o., Jeseník	100	-	100,00	*	*	0	0
Celkem						-30 515	2 162

Pozn.: kurzívou – předběžné výsledky k 31.12.2016

* údaje nebyly k datu sestavení konsolidované účetní závěrky k dispozici

31.12.2015

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsl. hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Staré Město, Třinec	25 800	0	100,00	48 100	1 259	0	0
Doprava TŽ, a.s., Třinec-Staré Město	16 000	115	100,00	43 542	3 432	0	0
TRIALFA, s.r.o., Třinec-Kanada	100	0	100,00	18 647	161	0	0
Moravia Security, a.s., Konská, Třinec	12 000	12	100,00	22 455	2 394	0	0
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Vítkovice, Ostrava	46 197	0	90,00	49 475	309	0	0
DALSELV DESIGN a.s., Ostrava-Mariánské Hory	1 360	12	68,00	20 977	10 171	-15 703	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Kanada, Třinec	2 745	183	83,18	18 199	2 278	0	0
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn (POL)	48 558	0	88,00	47 180	-970	-7 663	0
TRISIA, a.s., Lyžbice, Třinec	9 900	990	66,00	52 662	-1 724	0	0
Retáže Slovakia s.r.o., Skalica (SK)	11 474	-	80,00	14 342	2 038	0	2 196
JuBo Jeseník s. r. o., Jeseník	960	-	80,00	*	*	0	0
Celkem						-23 366	2 196

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

6.6.2. Podíly – podstatný vliv

31.12.2016

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsl. hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
Hutnictví železa, a.s., Strašnice, Praha 10	16 427	27 379	39,28	38 300	-450	-18 057	0
HRAT, s.r.o., Staré Město, Třinec*	100	0	23,26	956	-775	0	0
Celkem						-18 057	0

Pozn.: kurzívou – předběžné výsledky k 31.12.2016

* předběžné výsledky hospodaření za období 1.4.2016 – 31.3.2017

31.12.2015

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsl. hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
Hutnictví železa, a.s., Praha 10 Strašnice	16 427	27 379	39,28	38 828	147	-17 788	0
HRAT, s.r.o., Staré Město, Třinec*	100	0	23,26	1 731	98	0	0
Celkem						-17 788	0

Pozn.: * výsledky hospodaření za období 1.4.2015 – 31.3.2016

6.6.3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly**31.12.2016**

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Opravná položka	Oceň. rozdíl	Finanční výnosy
ACRI – Asociace podniků českého železničního průmyslu, Praha 1-Nové Město	20	0	2,08	665	-170	0	-20	0
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s., Třinec-Staré Město	34	0	33,33	4 051	-551	0	-34	0
Střední odborná škola Třineckých železáren, Třinec-Kanada	2 000	0	100,00	144 007	131	0	0	0
Unirelex, a.s. v likvidaci, Praha	2,22	2 000	0,04306	*	*	0	-4	0
Veolia Energie ČR, a.s., Ostrava	0,89	1 700	0,00216	*	*	0	0	24
Českomoravské nemovitosti, a.s., Praha**	*	*	*	*	*	-901	0	0
„Huta Stalowa Wola“ w Stalowej Woli (POL)***	13 900	1 390	0,0054	*	*	-13 900	0	0
RZPS „Radoskór“ w Radomiu (POL)***	530	53	*	*	*	-530	0	0
CELKEM						-989	-58	24

Pozn.: kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2016

* údaje nebyly k datu sestavení konsolidované účetní závěrky k likvidaci

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

*** údaje v PLN

31.12.2015

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby, sídlo	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Opravná položka	Oceň. rozdíl	Finanční výnosy
ACRI – Asociace podniků českého železničního průmyslu, Praha 1-Nové Město	20	0	2,08	645	478	0	-20	0
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s., Třinec-Staré Město	34	0	33,33	11 012	35	0	-34	0
Střední odborná škola Třineckých železáren, Třinec-Kanada	2 000	0	100,00	149 472	-4 334	0	0	0
Unirelex, a.s. v likvidaci, Praha	2,22	2 000	0,04306	*	*	0	-4	0
Veolia Energie ČR, a.s., Ostrava	0,89	1 700	0,00216	*	*	0	0	38
Casino Playing Games a.s. v likvidaci, Praha	*	*	*	*	*	-901	0	0
„Huta Stalowa Wola“ w Stalowej Woli (POL)**	13 900	1 390	0,0054	*	*	-13 900	0	0
RZPS „Radoskór“ w Radomiu (POL)**	530	53	*	*	*	-530	0	0
CELKEM						-992	-58	38

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

** údaje v PLN

6.7. ZÚČTOVÁNÍ KONSOLIDAČNÍHO ROZDÍLU

2016

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

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

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

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

2015 (ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Brutto	Korekce	Netto	Zúčtováno proti vlastnímu kapitálu	Zúčtováno do nákladů	Zúčtováno do výnosů
Kladný konsolidační rozdíl						
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	250 761	0	250 761	0	0	0
„D&D“ Drótáru Zrt.	364 778	-358 247	6 531	0	9 414	0
Celkem	615 539	-358 247	257 292	0	9 414	0

Brutto hodnota kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s. k 31.12.2015 činí 250 761 tis. Kč. Součástí kladného konsolidačního rozdílu je odložená daň z titulu rozdílu z přecenění majetku a závazků. V roce 2015 byla zaúčtována změna této odložené daně oproti roku 2014 ve výši 205 tis. Kč, celková výše odložené daně v roce 2015 činí 9 684 tis. Kč.

Brutto hodnota kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti „D&D“ Drótáru Zrt. k 31.12.2015 činí 364 778 tis. Kč. V roce 2015 byl zaúčtován do nákladů odpis tohoto kladného konsolidačního rozdílu ve výši 9 414 tis. Kč, netto hodnota k 31.12.2015 činí 6 531 tis. Kč. Součástí kladného konsolidačního rozdílu je odložená daň z titulu rozdílu z přecenění majetku a závazků. V roce 2015 byla zaúčtována změna této odložené daně oproti roku 2014 ve výši 196 tis. Kč, celková výše odložené daně v roce 2015 činí 4 088 tis. Kč.

6.8. CENNÉ PAPIRY A PODÍLY V EKVIVALENCI

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	2016	2015
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	152 309	154 701
Celkem	152 309	154 701

6.9. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem je k 31.12.2016 v nominální hodnotě ve výši 132 000 tis. Kč, k 31.12.2015 ve výši 132 000 tis. Kč.

6.10. ZÁSoby

Obchodní společnost „METALURGIA“ S.A. má zastaveny k 31.12.2016 zásoby do výše 13 000 tis. PLN (79 638 tis. Kč) u Bank BGŻ BNP Paribas S.A. v souvislosti s čerpaným úvěrem. V roce 2015 byly takto zastaveny zásoby do výše 13 000 tis. PLN (82 420 tis. Kč).

6.11. POHLEDÁVKY

6.11.1. Krátkodobé pohledávky

K 31.12.2016 jsou evidovány krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši brutto 330 677 tis. Kč (netto 253 798 tis. Kč), k 31.12.2015: brutto 429 637 tis. Kč (netto 342 600 tis. Kč).

Pohledávky – ostatní

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují zejména zálohy na dodávky služeb.

Stát – daňové pohledávky představují zejména pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty, záloh na daň z příjmů právnických osob a záloh na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší. V roce 2015 představovala tato položka zejména pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty a záloh na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší.

Jiné pohledávky představují zejména pohledávku z titulu smlouvy o úschově a pohledávky za fyzickými osobami. V roce 2015 představovala tato položka zejména pohledávku z titulu smlouvy o úvěru a pohledávky za fyzickými osobami.

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

Obvyklá doba splatnosti pohledávek je 30 dnů.

6.11.2. Pohledávky zastavené podle zástavního práva

Obchodní společnost HŽP a.s. poskytovala v průběhu roku 2015 krátkodobé pohledávky do lhůty splatnosti ve výši 60 mil. Kč jako zástavu za úvěry u České spořitelny, a.s., s měsíční obnovou. V polovině roku 2016 byl úvěr se zástavou pohledávek splacen a k 31.12.2016 již obchodní společnost HŽP a.s. neviduje žádné zastavené pohledávky.

Obchodní společnost ŽDB DRÁTOVNA a.s. měla k 31.12.2015 zastaveny pohledávky v celkové výši 608 318 tis. Kč na základě Smlouvy o úvěrech uzavřené s Československou obchodní bankou, a.s. K 31.12.2016 již obchodní společnost ŽDB DRÁTOVNA a.s. žádné takto zastavené pohledávky neviduje.

Obchodní společnost VÚHŽ a.s. má k 31.12.2016 zastavené pohledávky ve výši 10 296 tis. Kč vůči Československé obchodní bance, a.s., které slouží jako zástava pro krátkodobé úvěry (kontokorent) a Smlouvu o pravidlech poskytování akreditivů a bankovních záruk. K 31.12.2015 výše takto zastavených pohledávek činila 10 520 tis. Kč.

Obchodní společnost „METALURGIA“ S.A. má k 31.12.2016 zřízeno zástavní právo k pohledávkám ve výši 4 751 tis. PLN (29 104 tis. Kč) u banky BGŻ BNP Paribas Faktoring Sp. z o. o. K 31.12.2015 výše zastavených pohledávek činila 2 733 tis. PLN (17 327 tis. Kč) u banky ING Commercial Finance Polska S.A.

6.11.3. Pohledávky za osobami ve skupině

Krátkodobé pohledávky

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby	Vztah ke společnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
• Z obchodních vztahů			
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	1 746	2 327
JuBo Jeseník s.r.o.	Ovládaná osoba	4 549	4 751
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	118	89
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	1 924 423	1 788 034
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	1 920	2 318
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	53	90
DALSELV DESIGN a.s.	Ovládaná osoba	45	2 662
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	1 188	1 279
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	13	15
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Os. pod podstat. vliv.	4 564	1 993
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	2 848	49
NEOMET Sp. z o.o.	Sesterská společnost	31	41
MATERIÁLOVÝ A METALUGRICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	30	37
M Steel Projects a.s.	Sesterská společnost	4 252	14 504
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	9	4
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	2 081	1 563
Moravia Steel Deutschland GmbH	Sesterská společnost	6 141	26 896
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	0	6
MINERFIN a.s.	Osoba ve skupině	451	0
Barrandov Studio a.s.	Sesterská společnost	107	0
Retáže Slovaki, s.r.o.	Ovládaná osoba	1 247	0
AHP HYDRAULIKA, a.s.	Sesterská společnost	1 378	0
Celkem		1 957 194	1 846 658
• Dohadné položky aktivní			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	0	10
Celkem		0	10
Celkem krátkodobé pohledávky k osobám ve skupině		1 957 194	1 846 668
Pohledávky mimo skupinu		3 091 435	2 465 443
Krátkodobé pohledávky celkem		5 048 629	4 312 111

K 31.12.2016 byly evidovány dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let ve výši 2 262 tis. Kč. K 31.12.2015 dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let evidovány nebyly.

6.12. VLASTNÍ KAPITÁL

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

Základní kapitál

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

Návrh na rozdělení zisku za rok 2016

Společnost vytvořila v roce 2016 čistý zisk po zdanění ve výši 1 439 564 tis. Kč. Představenstvo společnosti navrhuje jeho následující rozdělení:

– Podíl na zisku přiznaný jedinému akcionáři	1 400 000 tis. Kč
– Nerozdělený zisk minulých let	39 564 tis. Kč

6.13. REZERVY

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

6.14. ZÁVAZKY

6.14.1. Dlouhodobé závazky

V dlouhodobých závazcích z obchodních vztahů jsou vykazovány k 31.12.2016 závazky z titulu pozastávek za dodavateli dle uzavřených smluv.

K 31.12.2016 jsou evidovány dlouhodobé závazky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než 5 let ve výši 5 121 tis. Kč, k 31.12.2015 takové závazky nebyly evidovány.

6.14.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

K 31.12.2016 jsou evidovány krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši 86 404 tis. Kč, k 31.12.2015 ve výši 137 773 tis. Kč.

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 30 dnů.

6.14.3. Závazky – ostatní

Výše dluhů pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti k 31.12.2016 činí 118 741 tis. Kč, k 31.12.2015 činila 121 844 tis. Kč, výše dluhů veřejného zdravotního pojištění k 31.12.2016 činí 53 798 tis. Kč, k 31.12.2015 činila 56 594 tis. Kč. Výše závazků z penzijního připojištění k 31.12.2016 činí 4 892 tis. Kč, k 31.12.2015 činila 4 630 tis. Kč. Dluhy na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění po splatnosti nevznikly.

Stát – daňové závazky a dotace představují zejména přijaté dotace na povolenky a dále závazek z titulu daně z příjmů fyzických osob. V roce 2015 představovala tato položka zejména přijaté dotace na povolenky a dále závazek z titulu daně z příjmu fyzických a právnických osob.

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

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

6.14.4. Závazky k osobám ve skupině

Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky k osobám ve skupině k 31.12.2016 nebyly evidovány.

V dlouhodobých závazcích mimo skupinu je vykazován k 31.12.2016 zejména odložený daňový závazek ve výši 1 491 282 tis. Kč, k 31.12.2015 ve výši 1 483 899 tis. Kč a závazky k úvěrovým institucím ve výši 1 724 604 tis. Kč, k 31.12.2015 ve výši 1 564 197 tis. Kč.

Krátkodobé závazky

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby	Vztah ke společnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
• Z obchodních vztahů			
JuBo Jeseník s.r.o.	Ovládaná osoba	400	0
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	10 879	11 617
Hutnictví železa, a.s.	Os. pod podst.vliv.	563	691
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	2 148 442	1 727 380
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	7 346	6 715
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	1 234	1 032
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	16 221	21 101
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	1 183	1 020
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	2 900	5 091
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	10 090	10 312
VESUVIUS ČESKA REPUBLIKA, a.s.	Os. pod. pods.vliv.	8 359	8 712
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	3 025	3 025
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	1 329	938
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	Ovládaná osoba	103	106
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	173 035	81 872
HRAT, s.r.o.	Os. pod podst. vliv.	36	55
DALSELV DESIGN a.s.	Ovládaná osoba	3 314	8 725
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Sesterská společnost	370	314
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	Sesterská společnost	79	70
MORAVIA STEEL UK LIMITED	Sesterská společnost	29	37
NEOMET Sp. z o.o.	Sesterská společnost	70 202	26 520
MINERFIN, a.s.	Osoba ve skupině	1 026	1 136
Celkem		2 460 165	1 916 469
• Krátkodobé přijaté zálohy			
AHP HYDRAULIKA, a.s.	Sesterská společnost	0	14
Celkem		0	14
• Dohadné položky pasivní			
Moravia Steel Deutschland GmbH	Sesterská společnost	0	2 296
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	280	1 486
Celkem		280	3 782
Celkem krátkodobé závazky k osobám ve skupině		2 460 445	1 920 265
Závazky mimo skupinu		4 447 664	4 353 184
Krátkodobé závazky celkem		6 908 109	6 273 449

V krátkodobých závazcích mimo skupinu jsou vykazovány k 31.12.2016 zejména závazky k úvěrovým institucím ve výši 898 701 tis. Kč, k 31.12.2015: 1 074 553 tis. Kč.

6.15. ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ

6.15.1. Odložený daňový závazek

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

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Titul	Sazba daně (v %)	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	19	-9 161 162	-8 805 119
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	10	0	-128 206
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	9	-100 034	0
Přecenění realizovatelných cenných papírů	19	58	959
Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti vlastnímu kapitálu	19	-156 768	-173 670
Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti vlastnímu kapitálu	9	-38 551	0
Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti konsolidačnímu rozdílu	10	0	-40 881
Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti konsolidačnímu rozdílu	19	-52 050	-50 971
Účetní rezervy	19	215 313	213 855
Opravné položky	19	910 596	761 090
Opravné položky	10	0	4 743
Opravné položky	9	5 927	0
Nezaplacené úroky z prodlení	19	714	-20 965
Náklady daňově uplatnitelné v dalších letech	19	159 652	61 233
Náklady daňově uplatnitelné v dalších letech	10	0	60
Uplatnitelná daňová ztráta	19	0	0
Nerealizované zisky z prodeje zásob ve skupině	19	28 961	22 720
Nerealizované zisky z prodeje DHM ve skupině	19	268 673	281 195
Ostatní	10	0	-26 324
Celkem základ daně		-7 918 671	-7 900 281
Odložený daňový závazek		-1 491 282	-1 483 899

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Analýza změny zůstatku	
31.12.2015	-1 483 899
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	-10 765
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	-501
Účtování proti kladnému konsolidačnímu rozdílu	3 883
31.12.2016	-1 491 282

6.15.2. Odložená daňová pohledávka

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Sazba daně (v %)	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	19	369	-109
Účetní rezervy	19	900	210
Opravné položky	19	184	0
Uplatnitelná daňová ztráta	19	0	0
Celkem základ daně		1 453	101
Odložená daňová pohledávka		276	19

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Analýza změny zůstatku	
31.12.2015	19
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	257
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	0
31.12.2016	276

6.16. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Závazky k úvěrovým institucím – dlouhodobé

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

Typ závazku	Měna	Zůstatek k 31.12.2016	Zůstatek k 31.12.2015	Forma zajištění k 31.12.2016
Investiční úvěr	Kč	0	63 140	Nemov. a mov. maj., cenné papíry, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	95 069	112 376	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční úvěr	Kč	60 000	120 000	Cenné papíry, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	134 757	164 733	Garanční pojišťovna ODL
Investiční úvěr	Kč	189 474	442 105	Nemov. a mov. maj., cenné papíry, pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	Kč	240 000	360 000	Nemov. a mov. maj., směnka vlastní
Investiční úvěr	Kč	135 000	180 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	Kč	610 319	0	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	0	1 955	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	EUR	0	2 861	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	Kč	37 500	75 000	Zástava movitých věcí, vlastní bianco směnka
Investiční úvěr	Kč	57 400	0	Zástava majetku, bianco směnka
Jednorázový úvěr	Kč	55 137	0	Movité a nemovité věci
Jednorázový úvěr	EUR	74 909	0	Movité a nemovité věci
Investiční úvěr	EUR	0	3 054	Zástava nemovitostí, zástava k pohledávkám z pojištění nem. věcí
Investiční úvěr	Kč	0	2 000	Zástava nemovitostí, zástava k pohledávkám z pojištění nem. věcí
Investiční úvěr	EUR	10 808	0	
Investiční úvěr	EUR	0	2 000	
Investiční úvěr	EUR	1 635	4 905	
Investiční úvěr	PLN	22 596	30 068	Zajištění hmotným majetkem (stroje, zařízení) spolu s pojištěním
Celkem		1 724 604	1 564 197	

Závazky k úvěrovým institucím – krátkodobé

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Typ závazku	Měna	Zůstatek k 31.12.2016	Zůstatek k 31.12.2015	Forma zajištění k 31.12.2016
Investiční úvěr	EUR	16 973	17 288	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční úvěr	Kč	63 140	126 320	Nemov. a mov. maj., cenné papíry, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	5 404	0	
Investiční úvěr	EUR	0	4 324	
Investiční úvěr	EUR	2 000	7 135	
Investiční úvěr	EUR	3 270	3 270	
Kontokorent	PLN	3 785	13 554	Zástavní právo – zboží, materiál, výrobky spolu s pojištěním
Investiční úvěr	PLN	6 456	5 011	Zajištění hmotným majetkem (stroje, zařízení) spolu s pojištěním
Kontokorent	PLN	6 348	35 337	Zástavní právo – stroje, zařízení, včetně pojištění, postoupení obchodních pohledávek
Investiční úvěr	EUR	1 955	3 349	Zástava nemovitostí
Jednorázový úvěr	Kč	11 905	0	Movité a nemovité věci
Revolvingový úvěr	EUR	0	162 150	Pohledávky
Investiční úvěr	Kč	152 580	0	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	29 946	29 952	Garanční pojišťovna ODL
Investiční úvěr	Kč	60 000	60 000	Cenné papíry, směnka vlastní
Investiční úvěr	Kč	252 631	252 632	Nemov. a mov. maj., cenné papíry, pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	Kč	120 000	120 000	Nemov. a mov. maj., směnka vlastní
Investiční úvěr	Kč	60 000	60 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	2 860	2 862	Zástava nemovitostí
Kontokorent	Kč	4 000	6 500	Biancosměnka, zástava nemovitostí
Kontokorent	Kč	0	2 397	Biancosměnka, pohledávky
Investiční úvěr	Kč	7 600	0	Zástava majetku, bianco směnka
Investiční úvěr	Kč	0	4 687	Zást. nemov., zás. mov. věcí, zást. k pohled. z pojišt. nem. a mov. věcí, zást. obch. pohledávek
Investiční úvěr	EUR	3 054	3 053	Zástava nemovitostí, zástava k pohledávkám z pojištění nem. věcí
Investiční úvěr	Kč	2 000	4 000	Zástava nemovitostí, zástava k pohledávkám z pojištění nem. věcí
Provozní kontokorent	Kč	45 286	113 232	Vlastní bianco směnka
Investiční úvěr	Kč	37 500	37 500	Zástava movitých věcí, vlastní bianco směnka
Sweep accounts	HUF	8	0	
Celkem		898 701	1 074 553	

Splátky dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím nad 5 let činí 83 958 tis. Kč.

6.17. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ A SOUDNÍ SPORY

TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

Poskytnuté záruky

31.12.2016

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

31.12.2015

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2015
Záruky		
jiným subjektům	2 902 tis. EUR 4 000 tis. Kč	78 429 tis. Kč 4 000 tis. Kč

Přijaté záruky

31.12.2016

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

31.12.2015

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2015
Záruky		
od jiných subjektů	246 tis. EUR	6 642 tis. Kč

Soudní spory

Žaloba spolku ADMINISTRATIVNÍ CENTRUM TSP o výplatu části výtěžku dražby listinných akcií emitenta TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., konané dne 17.12.2009, ve výši 9 005 tis. Kč s příslušenstvím. Řízení v této věci bylo zahájeno u Krajského soudu v Ostravě podáním žaloby proti společnosti dne 14.12.2012.

Podstatou sporu nebylo určení výše závazku společnosti zaplatit částku 9 005 tis. Kč, nýbrž určení, zda věřitelem tohoto závazku je žalobce nebo zda jsou věřiteli tohoto závazku dřívější akcionáři společnosti.

Usnesením Krajského soudu v Ostravě ze dne 1.7.2016 bylo řízení o výplatu části výtěžku dražby akcií TŽ zastaveno pro nezaplacení soudního poplatku. Žalobce proti tomuto usnesení podal odvolání, avšak Vrchní soud v Olomouci usnesení Krajského soudu v Ostravě potvrdil. Řízení v této věci bylo pravomocně ukončeno dne 12.11.2016.

Ke Krajskému soudu v Ostravě byly podány žádosti některých dřívějších akcionářů společnosti o přezkoumání přiměřenosti protiplnění, které náleží dřívějším akcionářům společnosti, dle rozhodnutí mimořádné valné hromady společnosti, konané dne 31.7.2013, o přechodu akcií společnosti ve vlastnictví ostatních akcionářů na obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s. jako hlavního akcionáře.

Společnost byla v těchto žádostech označena jako další účastník řízení. Ve dnech 14. a 15.10.2015 proběhlo před Krajským soudem v Ostravě jednání v této věci; především byly provedeny důkazy čtením znaleckých posudků a výslechem znalců. Další jednání bude nařízeno dle úvahy soudu o dalším postupu. Probíhá další znalecké dokazování.

Ekologické závazky

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

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

K 31.12.2016 společnost vyčerpala prostředky ve výši 529 152 tis. Kč, k 31.12.2015 prostředky ve výši 519 227 tis. Kč.

ENERGETIKA TŘINEC, a.s.

Jištění za závazky

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

Typ závazku	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Bianco směnky – jištění vlastních kontokorentních úvěrů	350 000	250 000
Bianco směnka – jištění vlastních dlouhodobých úvěrů	150 000	150 000
Celkem	500 000	400 000

Ekologické závazky

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

VÚHŽ a.s.

Věcná břemena

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

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

Ekologické závazky

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

ŽDB DRÁTOVNA a.s.

Ekologické závazky

Obchodní společnost ŽDB DRÁTOVNA a.s. nemá uzavřenou tzv. ekologickou smlouvu s ministerstvem financí (resp. bývalým Fondem národního majetku) na odstraňování starých ekologických zátěží.

Z podmínek Integrovaných povolení pro Mořírny, zinkovací a patentozinkovací linky vyplývá pro provozovatele zařízení povinnost sanace horninového prostředí pro případy trvalého ukončení provozu zařízení nebo dílčích technologických jednotek, kde provozovatel zajistí jejich bezpečné odstranění podle zásad souhrnného plánu sanace a rekultivace a navazujících prováděcích projektů a v souladu s platnými právními předpisy.

Z podmínek Integrovaných povolení pro Patentopomosazovací termodifuzní linku vyplývá pro provozovatele zařízení tři měsíce před ukončením provozu zařízení nebo dílčích technologických jednotek předložit krajskému úřadu „Plán postupu ukončení provozu“. V případě ukončení činnosti zařízení z důvodu neopravitelné havárie a jiné nepředvídatelné události vyplývá pro provozovatele zařízení povinnost předložit plán opatření krajskému úřadu do 30 dnů po havárii nebo jiné nepředvídatelné události.

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

Rovněž obchodní společnost ŽDB DRÁTOVNA a.s. neplánuje žádné ukončení provozu zařízení nebo dílčích technologických jednotek, které sanaci a dekontaminaci horninového prostředí podmiňují, s výjimkou likvidace technologických celků mořírny TPD a haly, které byly zničeny požárem.

Strojírny a stavby Třinec, a.s.**Soudní spory**

Obchodní společnost Strojírny a stavby Třinec, a.s., vede k 31.12.2016 tyto soudní spory:

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

Ekologické závazky

V obchodní společnosti Strojírny a stavby Třinec, a.s., proběhl v roce 2016 dozorový audit dle ISO 14001:2004 na dodržování požadavků normy na systém environmentu (ekologie) v této obchodní společnosti. Při auditu byly prověřeny týmem auditorů TUV NORD všechny provozy a všechny procesy v obchodní společnosti Strojírny a stavby Třinec, a.s. Dále proběhly komplexní a interní prověrky v obchodní společnosti Strojírny a stavby Třinec, a.s., za účelem prověření praktické ekologie na pracovištích.

Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.

Obchodní společnost Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., má ve svém skladu uskladněn materiál jiné osoby ve výši 3 155 tis. Kč.

HŽP a.s.

Obchodní společnost HŽP a.s. má k datu konsolidované účetní závěrky budoucí závazky z titulu investičních výdajů plynoucí z uzavřených smluv ve výši 127 812 tis. Kč (z toho 18 316 tis. Kč a 4 052 tis. EUR).

Ekologické závazky

V dubnu 2014 proběhl recertifikační audit Bureau Veritas Certification dle normy ISO 14001. V průběhu auditu nebyly shledány žádné závady a bylo potvrzeno, že systém environmentálního managementu obchodní společnosti HŽP a.s. je ve shodě s požadavky normy ISO 14001:2004 v oblasti certifikace – návrh, vývoj a výroba šroubových, listových a parabolických pružin. Certifikát je platný do 13.5.2017.

SV servisní, s.r.o.**Soudní spory**

Obchodní společnost SV servisní, s.r.o., vede k 31.12.2016 tyto soudní spory:

- vymáhání obchodních pohledávek.

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 2016

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

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

7.1.2. Výnosy z hlavních činností a prodané zboží konsolidačního celku za rok 2015

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Činnost	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem
Hutní výroba	37 086 420	4 751 892	41 838 312
Ostatní výroba	1 686 153	2 128 913	3 815 066
Prodej zboží	11 879	91 623	103 502
Služby	891 382	81 136	972 518
Celkem	39 675 834	7 053 564	46 729 398

7.2. DOTACE

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

V roce 2015 čerpala obchodní společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., dotaci na pořízení ekologických investic ve výši 887 539 tis. Kč (z toho 887 175 tis. Kč na pořízení dlouhodobého hmotného majetku a 364 tis. Kč na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku).

Obchodní společnost ENERGETIKA TŘINEC, a.s., obdržela v roce 2015 dotaci na investici v oblasti ekologie ve výši 34 432 tis. Kč.

Obchodní společnost Slévárny Třinec, a.s., obdržela v roce 2015 dotaci na investici ve výši 159 444 tis. Kč.

Obchodní společnost VÚHŽ a.s. obdržela v roce 2015 dotaci na investici ve výši 6 458 tis. Kč. Z této dotace obchodní společnost VÚHŽ a.s. pořídila zejména 5-ti osou CNC frézu a 3D měřicí zařízení.

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

Dotace na provozní účely čerpané v roce 2015 ve výši 25 602 tis. Kč zahrnovaly dotace na výzkum a vývoj, vzdělávání, dotaci na provoz muzea, dotace od úřadu práce a dotace na ekologické projekty. Ostatní dotace zahrnovaly i dotace pro spolupříjemce, které byly v roce 2015 ve výši 3 010 tis. Kč.

7.3. CELKOVÉ ODMĚNY ÚČTOVANÉ AUDITOREM

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Období do 31.12.2016	Období do 31.12.2015
Povinný audit účetní závěrky	8 853	9 446
Jiné ověřovací služby	193	245
Daňové poradenství	75	68
Jiné neauditorské služby	6	5
Celkem	9 127	9 764

7.4. OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

V jiných provozních výnosech je vykazováno k 31.12.2016 zejména čerpání dotace k povolenkám ve výši 493 617 tis. Kč, k 31.12.2015 ve výši 661 713 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy k 31.12.2016 tvoří především kurzové zisky ve výši 44 631 tis. Kč, k 31.12.2015 ve výši 95 492 tis. Kč.

V jiných provozních nákladech je vykazována k 31.12.2016 především spotřeba povolenek ve výši 805 934 tis. Kč, k 31.12.2015 ve výši 875 187 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady k 31.12.2016 tvoří zejména kurzové ztráty ve výši 57 253 tis. Kč, k 31.12.2015 ve výši 120 204 tis. Kč.

7.5. CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	31.12.2016	31.12.2015
Výdaje na výzkum a vývoj (snižené o dotace)	95 197	59 843

7.6. TRANSAKCE S OSOBAMI VE SKUPINĚ

7.6.1. Výnosy realizované s osobami ve skupině

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

2016

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

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

Pozn.: * pro přepočtení použit průměrný kurz

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

2015

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

Osoba	Vztah ke společnosti	Dl. majetek	Zásoby materiálů, výrobků a zboží	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
Reťaze Slovakia s.r.o.	Ovládaná osoba	0	21 983	18	0	0	22 001
JuBo Jeseník s.r.o.	Ovládaná osoba	0	6 267	6	0	0	6 273
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	0	24 186	4 342	0	0	28 528
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	24 826	4 019	139	0	28 984
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	0	400	689	1	0	1 090
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	4 020	6 427	625	7	11 079
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	0	52	0	0	52
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	0	37	168	0	0	205
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Os. pod podstat.vliv.	0	8 761	21 892	141	0	30 794
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	0	187	1 517	0	0	1 704
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	0	73	449	0	0	522
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	Ovládaná osoba	0	0	1	0	0	1
DALSELV DESIGN a.s.	Ovládaná osoba	0	11 187	0	0	0	11 187
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Sesterská společnost	0	3 564	0	0	0	3 564
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	0	35 412 775	168 838	1 678	0	35 583 291
Moravia Steel Deutschland GmbH*	Sesterská společnost	0	326 825	38	0	0	326 863
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	285	126	0	0	411
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	0	21 710	989	0	0	22 699
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	0	0	13	0	0	13
M Steel Projects a.s.	Sesterská společnost	0	37 194	101	0	0	37 295
NEOMET Sp. z o.o.*	Sesterská společnost	0	164	746	65	0	975
AHP HYDRAULIKA, a.s.*	Sesterská společnost	0	1 025	0	0	0	1 025
MINERFIN, a.s.	Osoba ve skupině	0	0	2	0	0	2
Celkem		0	35 905 469	210 433	2 649	7	36 118 558

Pozn.: *pro přepočtení použit průměrný kurz

Výnosy z podílů na zisku od osob ve skupině za období od 1.1.2015 do 31.12.2015 jsou uvedeny v kapitole 6.6.

7.6.2. Nákupy od osob ve skupině

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

2016							(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)
Osoba	Vztah ke společnosti	Dl. majetek	Zásoby materiálu, výrobků a zboží	Služby	Ost. náklady	Celkem	
Reťaze Slovakia, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	507	1 140	0	1 647	
JuBo Jeseník s.r.o.	Ovládaná osoba	0	784	0	0	784	
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	5	23 348	70 926	17	94 296	
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	6 961	22 972	60 698	90 631	
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	40 471	0	13 624	0	54 095	
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	17 537	9 248	91 931	118 716	
Hutnictví železa, a.s.	Os. pod podstat.vliv	0	0	5 784	132	5 916	
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	0	1	11 965	153	12 119	
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Os. pod podstat.vliv.	0	121	81 787	0	81 908	
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	2 635	58	69 713	0	72 406	
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	0	5	5 611	0	5 616	
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	Ovládaná osoba	0	0	1 247	0	1 247	
HRAT, s.r.o.	Os. pod podstat.vliv.	127	0	120	0	247	
DALSELV DESIGN a.s.	Ovládaná osoba	144 215	69	3 810	0	148 094	
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	0	8 630	0	8 630	
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	418	18 326 206	389 200	50 978	18 766 802	
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.*	Sesterská společnost	0	0	240	0	240	
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Sesterská společnost	0	0	995	0	995	
Moravia Steel Deutschland GmbH	Sesterská společnost	0	0	297	1 675	1 972	
MORAVIA STEEL UK LIMITED*	Sesterská společnost	0	0	179	0	179	
Barrandov Studio a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0	
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	0	7 368	0	7 368	
Moravskoslezský kovošrot	Sesterská společnost	0	1 033 016	5	0	1 033 021	
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0	
NEOMET Sp. z o.o.*	Sesterská společnost	0	804 177	0	0	804 177	
AHP HYDRAULIKA, a.s.*	Sesterská společnost	0	0	1 001	0	1 001	
MINERFIN, a.s.*	Osoba ve skupině	0	9 644	0	0	9 644	
Celkem		187 871	20 222 434	705 862	205 584	21 321 751	

Pozn.: * pro přepočet použit průměrný kurz

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Osoba	Vztah ke společnosti	DI. majetek	Zásoby materiálu, výrobků a zboží	Služby	Ost. náklady	Celkem
Reťaze Slovakia, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	552	727	0	1 279
JuBo Jeseník s.r.o.	Ovládaná osoba	0	102	0	0	102
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	46	27 231	72 408	101	99 786
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	7 881	23 329	70 577	101 787
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	30 741	0	11 124	0	41 865
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	17 781	17 014	87 118	121 913
Hutnictví železa, a.s.	Os. pod podstat.vliv	0	0	5 427	116	5 543
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	0	54	11 405	272	11 731
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Os. pod podstat.vliv.	0	78	80 541	1	80 620
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	420	131	65 519	150	66 220
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná osoba	3 248	36	6 811	0	10 095
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	Ovládaná osoba	0	0	1 313	0	1 313
HRAT, s.r.o.	Os. pod podstat.vliv.	16	0	120	0	136
DALSELV DESIGN a.s.	Ovládaná osoba	91 492	293	2 663	0	94 448
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	0	10 911	0	10 911
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	125	20 649 438	395 285	51 683	21 096 531
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.*	Sesterská společnost	0	0	235	0	235
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Sesterská společnost	0	0	942	0	942
MORAVIA STEEL UK LIMITED	Sesterská společnost	0	0	164	0	164
Barrandov Studio a.s.	Sesterská společnost	0	25	0	0	25
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	0	5 370	0	5 370
Moravskoslezský kovošrot	Sesterská společnost	0	1 083 829	0	0	1 083 829
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	0	271	0	0	271
NEOMET Sp. z o.o.*	Sesterská společnost	0	927 935	0	0	927 935
MINERFIN, a.s.*	Osoba ve skupině	0	9 859	0	0	9 859
Celkem		126 088	22 725 496	711 308	210 018	23 772 910

Pozn.: * pro přepočtení použit průměrný kurz

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

8.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ

31.12.2016

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

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

31.12.2015

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	12 300	5 771 597
Vedení obchodních společností	58	186 388
Celkem	12 358	5 957 985

Odměny členům dozorčích rad za rok 2016 činí 18 606 tis. Kč, za rok 2015 činily odměny členům dozorčích rad 15 813 tis. Kč.

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného evidenčního stavu pracovníků.

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

8.2. POSKYTNUTÉ ZÁPŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ

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

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	2016	2015
Použití manažerských vozů (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	5 648	5 048
Příspěvek na životní pojištění	151	179
Pojištění odpovědnosti za škody	675	682

9. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

Dne 1.1.2017 nabyla společnost na základě smlouvy o převodu podílů 100 % podíl v obchodní společnosti IMOPRA s.r.o.

VÚHŽ a.s.

Od konce roku 2016 probíhá obnova provozních úvěrových rámců u financujících bank a jednou z významných změn je ručení za provozní úvěry. Dosud bylo ručeno u Československé obchodní banky, a.s. za kontokorentní úvěr a Smlouvu o pravidlech poskytování akreditivů a bankovních záruk pohledávkami a směnkou. V lednu 2017 byly podepsány dodatky ke smlouvám, kdy ručení za poskytování těchto produktů je pouze směnkou.

U Citibank Europe, plc je dosud ručeno za kontokorent Ready Credit a Smlouvu o pravidlech poskytování akreditivů a bankovních záruk nemovitostmi a směnkou, u revolvingu pohledávkami a směnkou. Změna, která by měla nastat a je předběžně schválená, je ručení za uvedené produkty směnkou. Postupně by mělo dojít k uvolnění zástav nemovitostí.

V roce 2017 proběhne velká investiční akce spojená s modernizací Válcovny v celkové výši 83 000 tis. Kč. Financování této akce bude zajištěno investičním úvěrem ve výši 64 000 tis. Kč. Ostatní prostředky budou profinancovány z vlastních zdrojů.

Vzhledem k očekávanému ukončení intervencí ČNB v roce 2017, obchodní společnost VÚHŽ a.s. uzavřela forwardové transakce na zajištění kurzu EUR na druhé pololetí roku 2017.

Strojírny a stavby Třinec, a.s.

V roce 2016 předložila obchodní společnost Strojírny a stavby Třinec, a.s., žádost na MPO v rámci Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost o poskytnutí dotace na projekt „Vývoj automatizované brusky sochorů“. Projekt byl uznán za přijatelný a způsobilý a Rozhodnutí o poskytnutí dotace bylo přiznáno dne 2.2.2017.

Řetězárna a.s.

Z důvodu nefunkčnosti linky Aichelin v obchodní společnosti Řetězárna a.s. došlo k jejímu jednorázovému odpisu se zůstatkovou cenou cca 2 500 tis. Kč.

Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.

V lednu 2017 obchodní společnost Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., realizovala kroky k zajištění kurzu koruny v souvislosti s plánovaným ukončením devizových intervencí v II. polovině roku 2017 ze strany ČNB formou forwardových transakcí. Obchody byly uzavřeny na základě Rámcové smlouvy, přičemž jednotlivé transakce jsou potvrzeny konfirmačními dopisy. Zajištění kurzu je sjednáno na období 6-12/2017.

11

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2016

Tato zpráva o vztazích mezi obchodní společností **TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.**, se sídlem Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec, IČO 18050646, zapsanou v oddílu B, vložce 146, obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě (dále jen „Společnost TŽ“), a ovládajícími osobami a mezi Společností TŽ a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou je vypracována v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen „zákon o obchodních korporacích“), za účetní období 2016 (dále jen „uplynulé účetní období“).

I. VYMEZENÍ OVLÁDAJÍCÍCH A OVLÁDANÝCH OSOB A STRUKTURA JEJICH VZTAHŮ

A. OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

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

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

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

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

B. OSOBY OVLÁDANÉ STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

B.1. Jiné osoby ovládané obchodní společností FINITRADING, a.s.

R.F.G., a.s. „v likvidaci“, se sídlem nám. Svobody 526, Lyžbice, 739 61 Třinec, dříve v uplynulém účetním období se sídlem Třinec, nám. Svobody 526, PSČ 73961, IČO 63079658

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

B.2. Jiné osoby ovládané obchodní společností MORAVIA STEEL a.s.

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

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

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

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

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

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

Beskydská golfová, a.s., se sídlem č.p. 415, 739 61 Ropice, dříve v uplynulém účetním období se sídlem Ropice 415, PSČ 73956, IČO 25352920

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

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

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

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

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

MORAVIA GOEL TRADE d.o.o. „v likvidaci“, se sídlem Josipa Jelačica 205, 104 30 Samobor, Chorvatsko

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

MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l., se sídlem Corso Sempione 39, 20145 Milano, Itálie, dříve v uplynulém účetním období se sídlem via Niccolini 26, 20154 Milano, Itálie

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Barrandov Productions s.r.o., se sídlem Kříženeckého náměstí 322/5, Hlubočepy, 152 00 Praha 5, dříve v uplynulém účetním období se sídlem Praha 5, Kříženeckého nám. 5/322, PSČ 15200, IČO 25621025

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

FILMOVÁ NADACE, se sídlem Kříženeckého náměstí 322/5, Hlubočepy, 152 00 Praha 5, dříve v uplynulém účetním období se sídlem Praha 5, Kříženeckého nám. 322, PSČ 15200, IČO 27437213

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

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

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

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

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

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

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

Moravia Steel Middle East Ltd., se sídlem Dubai World Trade Center, office # 2307, P.O. Box: 293816, Dubai, U.A.E.

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládaná obchodní společností MORAVIA STEEL a.s. do dne 14.12.2016. Dne 14.12.2016 zanikla výmazem z obchodního rejstříku.

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

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

C. OSOBY OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTÍ TŽ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Řetězárna a.s., se sídlem Polská 48, 790 81 Česká Ves, dříve v uplynulém účetním období se sídlem Česká Ves, Polská 48, PSČ 79081, IČO 47672081

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

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

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

JuBo Jeseník s. r. o., se sídlem U Jatek 600/2, 790 01 Jeseník, dříve v uplynulém účetním období se sídlem Jeseník, U jatek 600, PSČ 79001, IČO 48391514

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

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

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládaná Společností TŽ ode dne 20.12.2016.

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

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

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

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

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

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

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

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

Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., se sídlem Jiráskova 987/50, 697 01 Kyjov, dříve v uplynulém účetním období se sídlem Kyjov, Jiráskova 987, PSČ 69732, IČO 42293588

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

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

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

Security Morava, s.r.o., se sídlem Jiráskova 987/50, 697 01 Kyjov, dříve v uplynulém účetním období se sídlem Kyjov, Jiráskova 987, PSČ 69701, IČO 28346262

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

DALSELV DESIGN a.s., se sídlem Slévárenská 403/11, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, dříve v uplynulém účetním období se sídlem Ostrava - Mariánské Hory, Slévárenská 403/11, PSČ 70900, IČO 28262913

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

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

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

SV servisní, s.r.o., se sídlem Dolní 3137/100, 796 01 Prostějov, dříve v uplynulém účetním období se sídlem Prostějov, Dolní 3137/100, PSČ 79601, IČO 60725974

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

Adresy sídel osob podle této kapitoly I. jsou uváděny dle stavu ke dni 31.12.2016.

II. ÚLOHA SPOLEČNOSTI TŽ A ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

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

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

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

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

III. PŘEHLED JEDNÁNÍ A SMLUV

A. PŘEHLED JEDNÁNÍ A VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A OVLÁDAJÍCÍMI OSOBAMI A MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU:

- a) Společnost TŽ v uplynulém účetním období neučinila žádné jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, které se týkalo majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti TŽ zjištěného podle účetní závěrky za účetní období 2015 ve smyslu § 82 odst. 2 písm. d) zákona o obchodních korporacích.
- b) Přehled smluv za uplynulé účetní období mezi Společností TŽ a Společností FINITRADING jako ovládající osobou a mezi Společností TŽ a osobami ovládanými Společností FINITRADING jakožto stejnou ovládající osobou ve smyslu § 82 odst. 2 písm. e) zákona o obchodních korporacích, vyjma osob ovládaných Společností TŽ podle části C. kapitoly I., je uveden níže v částech B. až K. této kapitoly, tedy přehled takových smluv mezi Společností TŽ a
 - Společností MS je uveden v části B. této kapitoly,
 - obchodní společností Beskydská golfová, a.s. je uveden v části C. této kapitoly,
 - obchodní společností Moravskoslezský kovošrot, a.s. je uveden v části D. této kapitoly,
 - obchodní společností M Steel Projects a.s. je uveden v části E. této kapitoly,
 - obchodní společností „NEOMET“ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ je uveden v části F. této kapitoly,
 - Společností FINITRADING je uveden v části G. této kapitoly,

- obchodní společností Barrandov Studio a.s. je uveden v části H. této kapitoly,
 - obchodní společností Hotel Golf Ropice a.s. je uveden v části I. této kapitoly,
 - obchodní společností MSPProjects International s.r.o. je uveden v části J. této kapitoly a
 - obchodní společností R.F.G., a.s. „v likvidaci“, je uveden v části K. této kapitoly.
- c) Vztahy ve smyslu ustanovení § 82 odst. 2 písm. d) a e) zákona o obchodních korporacích, které případně v uplynulém účetním období nastaly mezi Společností TŽ a osobami ovládanými Společností TŽ podle části C. kapitoly I., jsou věci zprávy o vztazích každé z těchto ovládaných osob.

B. PŘEHLED SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A SPOLEČNOSTÍ MS

B.1. Úvod

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

Tyto obchodní vztahy byly také v uplynulém účetním období dále upraveny:

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

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

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

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

1. Rámcové smlouvy ze dne 30.06.2002, 30.12.2002, 23.02.2004, 29.12.2005 a 26.02.2009 a dílčí kupní smlouvy uzavřené podle některé z těchto rámcových smluv – prodej hutních výrobků.
2. Licenční smlouva na užívání ochranné známky „Tři kladiva v kruhu“ ze dne 30.06.2002.
3. Smlouva o poskytování služeb ze dne 02.01.2004 – poskytování služeb ostrahy a ochrany majetku, požární ochrany, poštovní služby, služeb v cenové oblasti, v oblasti dispečerského řízení, služeb v oblasti ochrany životního prostředí, a vybraných služeb účetních.
4. Smlouva o nájmu ze dne 09.03.2000 – nájem správní budovy ředitelství, budovy obchodních služeb, garáž v budově dílen obchodních služeb, pozemky a movité věci a nájem parkovacích míst v areálu Společnosti TŽ v Třinci.

5. Smlouva o nájmu ze dne 01.01.2004 – nájem prostor kanceláře v administrativní budově v Buštěhradu a nájem movitých věcí – vybavení kanceláře.
6. Smlouvy o nájmu nebytových prostor ze dne 23.01.1997 – nájmy garážových boxů v areálu Společnosti TŽ v Třinci.
7. Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 22.07.2002 – nájem nebytových prostor a parkovacího místa v areálu Společnosti TŽ v Bohumíně.
8. Nájemní smlouva ze dne 01.01.2011 – nájem nebytových prostor a movitých věcí v areálu Společnosti TŽ v Ostravě-Vítkovicích.
9. Smlouva o umístění zařízení ze dne 01.04.2011 – umístění technologického zařízení pro přenos dat uvnitř budovy telekomunikací v areálu Společnosti TŽ v Třinci.
10. Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 20.12.2011 – nájem nebytových prostor v budově ve Starém Městě.
11. Smlouva o ubytování ze dne 28.04.2005 – ubytování v domě Společnosti TŽ v Praze 4-Nuslích.
12. Smlouva o poskytování telekomunikačních služeb ze dne 31.12.1998.
13. Smlouva o připojení k síti Internet prostřednictvím počítačové sítě TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a.s., ze dne 20.07.1999.
14. Komisionářská smlouva ze dne 13.08.2007 – služby v oblasti celního řízení.
15. Komisionářská smlouva ze dne 03.01.2005 – služby v oblasti celního řízení.
16. Smlouva o dodávce Třineckého hutníku v roce 2016 (objednávka ze dne 11.12.2015).
17. Smlouva o přepravě osobními vozidly v roce 2016 (objednávka ze dne 09.12.2015).
18. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách kolejnic pro „ŽSR“ ze dne 11.11.2014.
19. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách kolejnic pro Správu železniční dopravní cesty, státní organizace, ze dne 24.02.2015.
20. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách drobného váleného kolejiva pro Správu železniční dopravní cesty, státní organizace, ze dne 23.06.2015.
21. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách kolejnic pro Správu železniční dopravní cesty, státní organizace, ze dne 21.03.2016.
22. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách kolejnic pro Dopravní podnik hl.m. Prahy, akciová společnost, ze dne 07.04.2016.
23. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách drobného váleného kolejiva pro Správu železniční dopravní cesty, státní organizace, ze dne 17.06.2016.
24. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách kolejnic pro Správu železniční dopravní cesty, státní organizace, ze dne 31.10.2016.
25. Rámcové kupní smlouvy ze dne 17.04.1996, 20.01.2000, 15.01.2001 a 30.01.2008 a dílčí kupní smlouvy uzavřené podle některé z těchto rámcových smluv – prodej materiálů a zboží ze skladů.
26. Smlouva o dodání spotřebního materiálu do faxů a tiskáren a o servisu výpočetních sítí (objednávka ze dne 11.12.2015).
27. Smlouva o dodání norem (objednávka ze dne 18.11.2015).
28. Smlouva o dodání českých tiskovin a časopisů na rok 2016 (objednávka ze dne 16.09.2015).
29. Smlouva o dodání českých tiskovin a časopisů na rok 2017 (objednávka ze dne 19.09.2016).
30. Smlouva o zajištění služeb souvisejících se zaváděním nových telefonních linek a jejich údržbou na rok 2016 (objednávka ze dne 11.12.2015).
31. Smlouva o poskytování služeb ze dne 11.08.2003 – služby v souvislosti s čipovými kartami.

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

1. Kupní smlouva o dodávkách surovin a materiálů ze dne 12.01.1999 – nákup základních hutnických surovin.
2. Rámcové smlouvy o podmínkách dodávek kontislitků, ingotů, válcovaného materiálu (vsázky) ze dne 29.12.2005 a 01.07.2008.
3. Rámcová smlouva o podmínkách nákladní přepravy zboží ze dne 30.12.2002 a dílčí smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy – obstarání přepravy zboží a zajištění úkonů nezbytných k této přepravě.
4. Smlouvy mandátní ze dne 01.07.2005, 29.06.2007, 19.11.2012 a 28.02.2013 – zařízení obchodních záležitostí týkajících se nákupu prací a služeb, technického a režijního materiálu, náhradních dílů, kovového odpadu a pohonných hmot.
5. Rámcová kupní smlouva ze dne 06.01.2014 a dílčí kupní smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy – dodávky reklamních předmětů.
6. Smlouvy o obstarání pojištění spojených s podnikáním (objednávka ze dne 08.01.2016).
7. Smlouva o zajištění služby ubytování (objednávka ze dne 19.01.2016).
8. Smlouva o zajištění služby překlady (objednávka ze dne 26.05.2016).
9. Smlouva o zajištění pronájmu plochy na veletrhu (objednávka ze dne 06.06.2016).

B.4. Ostatní smlouvy

1. Rámcová smlouva o poskytnutí plnění spojených s organizací a uskutečněním akcí Královna ocel 2016 a Hutnický den 2016 ze dne 25.04.2016 a dílčí smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy.
2. Dohoda o způsobu placení závazků z obchodního styku ze dne 17.12.2008.

C. PŘEHLED SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A OBCHODNÍ SPOLEČNOSTÍ BESKYDSKÁ GOLFOVÁ, A.S.

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

1. Smlouva o servisu síťových a telekomunikačních zařízení (objednávka ze dne 05.01.2016).
2. Smlouva o poskytování služeb ze dne 01.01.2011 – služby podatelny, informatiky a personalistky.
3. Smlouva o poskytování přístupu k službám sítě Internet prostřednictvím počítačové sítě TRINECKÝCH ŽELEZÁREN, a.s., ze dne 31.07.2009.

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

1. Smlouva o reklamě ze dne 30.12.2015 – zajištění reklamy v Golfovém areálu v Ropici od 01.01.2016 do 31.12.2016.
2. Smlouva o nájmu ze dne 31.05.2006 – nájem apartmánu v budově klubovny v golfovém areálu v Ropici.

D. PŘEHLED SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A OBCHODNÍ SPOLEČNOSTÍ MORAVSKOSLEZSKÝ KOVOŠROT, A.S.

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

1. Nájemní smlouva ze dne 10.06.2013 – nájem šrotiště a nebytových prostor v budově v Třinci.
2. Rámcové smlouvy ze dne 04.01.2010 a dílčí smlouvy uzavřené podle některé z těchto rámcových smluv – prodej odpadu.
3. Nájemní smlouva a Smlouva o umístění kontejnerů ze dne 01.06.2013 – nájem skladové plochy v Třinci.
4. Smlouva o převzetí, využití nebo odstranění odpadu ze dne 20.01.2016 – prodej šrotu.
5. Smlouvy o službách v souvislosti s dodávkou šrotu – ověření chemického složení, posun, vážení a pobyt vozů (objednávky ze dne 29.09.2015, 11.12.2015, 15.12.2015, 07.04.2016, 18.04.2016, 08.07.2016, 21.07.2016, 07.10.2016).

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

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

E. PŘEHLED SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A OBCHODNÍ SPOLEČNOSTÍ M STEEL PROJECTS A.S.

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

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

F. PŘEHLED SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A OBCHODNÍ SPOLEČNOSTÍ „NEOMET“ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

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

1. Smlouvy o službách v souvislosti s dodávkou šrotu – ověření chemického složení, posun, vážení a pobyt vozů (objednávky ze dne 11.12.2015, 07.04.2016, 16.05.2016, 08.07.2016, 07.10.2016).

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

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

G. PŘEHLED SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A SPOLEČNOSTÍ FINITRADING

G.1. Smlouva, pro niž je určující poskytnutí věcí anebo služeb Společností TŽ ve prospěch Společnosti FINITRADING

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

H. PŘEHLED SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A OBCHODNÍ SPOLEČNOSTÍ BARRANDOV STUDIO A.S.

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

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

I. PŘEHLED SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A OBCHODNÍ SPOLEČNOSTÍ HOTEL GOLF ROPICE A.S.

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

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

J. PŘEHLED SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A OBCHODNÍ SPOLEČNOSTÍ MSPROJECTS INTERNATIONAL S.R.O.

J.1. Smlouva, pro niž je určující poskytnutí věcí anebo služeb Společností TŽ ve prospěch obchodní společnosti MSProjects International s.r.o.

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

K. PŘEHLED SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A OBCHODNÍ SPOLEČNOSTÍ R.F.G., A.S. „V LIKVIDACI“

K.1. Smlouva, pro niž je určující poskytnutí věcí anebo služeb Společností TŽ ve prospěch obchodní společnosti R.F.G., a.s. „v likvidaci“

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

IV. ZHODNOCENÍ VZTAHŮ

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

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

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

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

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

V Třinci dne 31. března 2017



.....
Ing. Jan Czudek

předseda představenstva
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.



.....
Ing. Radomíra Pekárková

člen představenstva
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

