

20  

---

23

# KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA



TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY



# OBSAH

## ÚVODNÍ ČÁST

<b>01. Profil obchodní společnosti</b>	<b>04</b>
<b>02. Profil konsolidačního celku</b>	<b>08</b>
<b>03. Vybrané hospodářské ukazatele 2019–2023</b>	<b>10</b>
<b>04. Dozorčí rada a představenstvo</b>	<b>13</b>
<b>05. Úvodní slovo předsedy dozorčí rady</b>	<b>14</b>
<b>06. Zpráva představenstva</b>	<b>16</b>
Vývoj makroekonomického a konkurenčního prostředí	17
Výroba a postavení na trhu	19
Investice a modernizace	25
Technologie a výzkum	27
Životní prostředí	30
Zaměstnanci	36
Systém řízení	39
Finanční situace	42
Strategické záměry	45

## FINANČNÍ ČÁST

<b>07. Zpráva auditora</b>	<b>48</b>
<b>08. Finanční část I. – Řádná účetní závěrka</b>	<b>50</b>
Rozvaha v plném rozsahu	51
Výkaz zisku a ztráty v druhovém členění	55
Přehled o změnách vlastního kapitálu	57
Přehled o peněžních tocích	58
Příloha účetní závěrky	60
<b>09. Finanční část II. – Konsolidovaná účetní závěrka</b>	<b>106</b>
Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu	107
Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty v druhovém členění	112
Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu	115
Konsolidovaný přehled o peněžních tocích	116
Příloha konsolidované účetní závěrky	118
<b>10. Zpráva o vztazích za účetní období roku 2023</b>	<b>180</b>



# ÚVODNÍ ČÁST





# PROFIL OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI

# 01

**Obchodní společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. (dále též „Třinecké železářny“, „TŽ“ nebo „společnost“), založená v roce 1839, je po více než 180 let svého trvání nositelem dlouholeté tradice hutní výroby v Těšínském Slezsku. Jediným akcionářem Třineckých železáren je obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s.**

**Třinecké železářny jsou největší českou hutí s domácím kapitálem, která má od roku 2009 největší podíl na tuzemské produkci oceli. Firemní mise „Společně pro příští generace“ jasně dokumentuje dlouhodobý vztah Třineckých železáren k okolnímu regionu, spoluzodpovědnost za trvalé zlepšování stavu životního prostředí ve svém okolí a snahu o zlepšování kvality života jeho obyvatel.**





Roční výroba Třineckých železáren se pohybuje zhruba na úrovni 2,5 mil. tun oceli a mezi hlavní produkty patří především dlouhé válcované výrobky – válcovaný drát, tvarová ocel, speciální tyčová ocel, tažená ocel, kolejnice včetně příslušenství pro železniční svršek, široká ocel, bezešvé trubky a hutní polotovary. Dalšími výrobky jsou koks a doprovodné produkty vznikající při jeho výrobě, umělé hutní kamenivo a granulovaná struska.

Třinecké železářny jsou hutí s uzavřeným výrobním cyklem, který zahrnuje provoz od výroby koksu až po finální za tepla válcovaný ocelový produkt. Součástí provozu koksochemické výroby jsou dvě

koksárenské baterie a zařízení pro injektáž prachového uhlí do nístěje vysokých pecí. Vyrobený koks spolu s prachovým uhlím je používán 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, která patří k ocelárně, umožňuje chemickou i teplotní homogenizaci, stejně tak i legování 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 provoz válcoven v Třinci – válcovnu předvalků a hrubých profilů, střední trať, válcovny drátu a jemných profilů, a také pro válcovnu trub v Ostravě, univerzální trať v Bohumíně, tažírnu oceli ve Starém Městě a sochorovou válcovnu v Kladně.

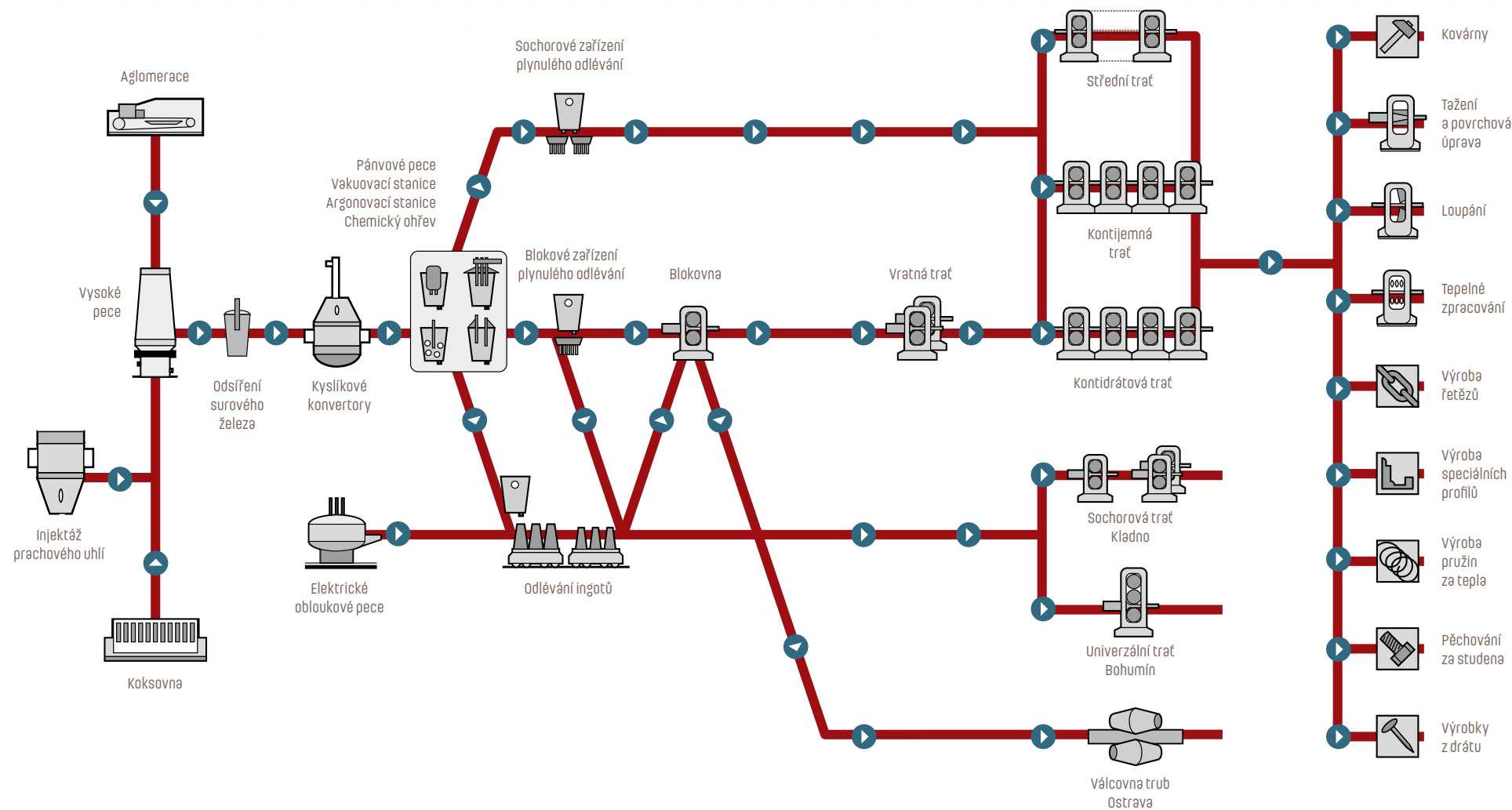
Doprovodné produkty, vznikající v hutní výrobě, zpracovává provoz druhotných surovin na umělé kamenivo, granulovanou vysokopecní strusku a další stavební materiál. Kovonosný recyklát se vrací zpět do hutního výrobního procesu.

Za celou dobu své existence vyrobily Třinecké železářny téměř 190 mil. tun oceli a z ní válcovaných výrobků, které dlouhodobě nacházejí své uplatnění nejen na domácím trhu, ale i po celém světě. Produkty označené ochrannou známkou Třineckých železáren – třemi kladívky v kruhu putují každoročně k zákazníkům z více než 60 zemí světa.

Závazek společnosti k trvale udržitelnému rozvoji se projevuje v její sociální, ekonomické i environmentální odpovědnosti a je nedílnou součástí firemní kultury a strategie Třineckých železáren. Společnost věnuje dlouhodobě značné úsilí zlepšování stavu životního prostředí ve svém okolí. Rozsáhlé modernizační investiční akce mají za cíl nejen zefektivnění výroby, ale také ekologizaci řady výrobních zařízení.



# MATERIÁLOVÉ TOKY A TECHNOLOGIE







# PROFIL KONSOLIDAČNÍHO CELKU

## 02

Konsolidační celek (dále také „Skupina TŽ“) tvoří obchodní společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., spolu s dceřinými a přidruženými společnostmi:

- **ENERGETIKA TŘINEC, a.s.** – dodavatel celého spektra energií a energetických služeb – elektřina, technologická pára, teplo, topné plyny, stlačený a dmýchaný vzduch, užitková a pitná voda.
- **Slévárny Třinec, a.s.** – výrobce odlitků z oceli, litiny a barevných kovů.
- **VÚHŽ a.s.** – speciální hutní výroba a dodávky automatizačních technologií pro hutní průmysl.
- **Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.** – producent spojovacích dílů – šroubů, matic, speciálních spojovacích prvků a výkovek podobného charakteru.
- **Strojírny a stavby Třinec, a.s.** – zakázková strojírenská výroba technologických celků a svařenců, včetně opracování na CNC strojích; průmyslové a občanské stavby na klíč, výstavba komunikací.
- **„METALURGIA“ S.A.** – výrobce taženého drátu.





- **„D&D“ Drótaru Zrt.** – výroba za studena taženého drátu a pramenců pro předpjaté výztuže s použitím zejména ve stavebnictví a důlním průmyslu; výroba ocelových vláken do betonových podlah.
- **ŽDB DRÁTOVNA a.s.** – tažírna nepatentovaného a patentovaného drátu, lanárna, pérovna a drátěná výroba.
- **HŽP a.s.** – producent šroubových, listových a parabolických pružin.
- **SV servisní, s.r.o.** – energetické služby, stavební a montážní práce.
- **Řetězárna a.s.** – výroba rozsáhlého sortimentu délkových řetězů pro různé užití.
- **REFRASIL, s.r.o.** – žáruvzdorné materiály pro vyzdívky hutních agregátů a žáruvzdorné stavební materiály.
- **BOHEMIA RINGS s.r.o.** – komponenty přesného strojírenství, ložiskové kruhy pro větrné elektrárny.
- **VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.** – izostaticky lisovaná keramika pro regulaci a ochranu toku oceli v procesu plynulého odlévání v hutích.

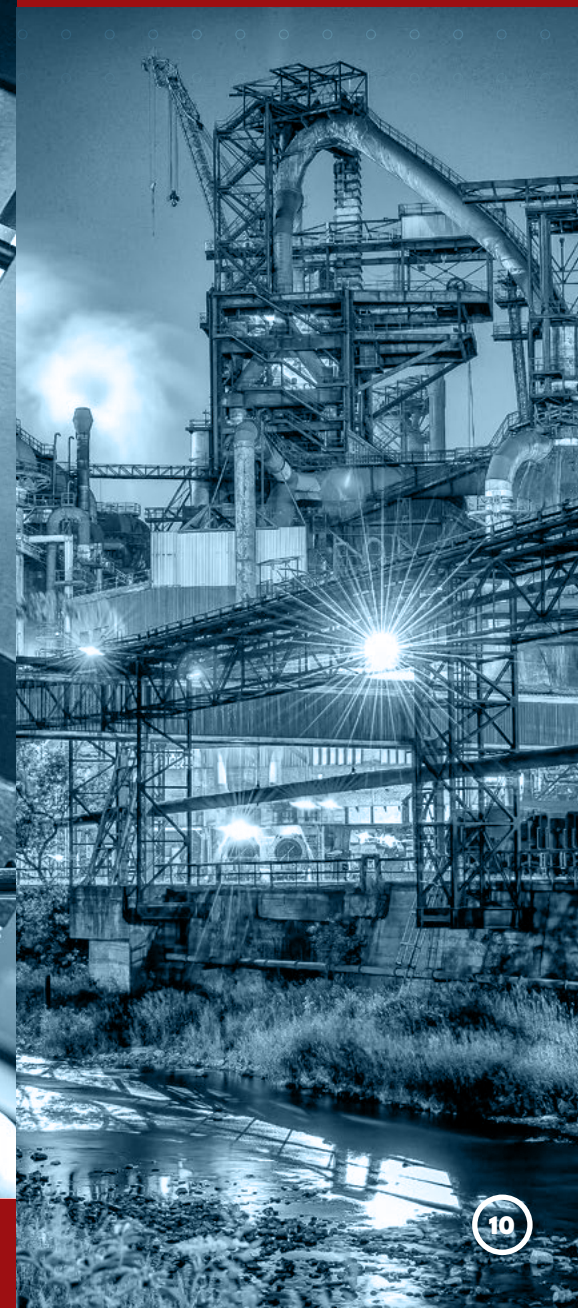
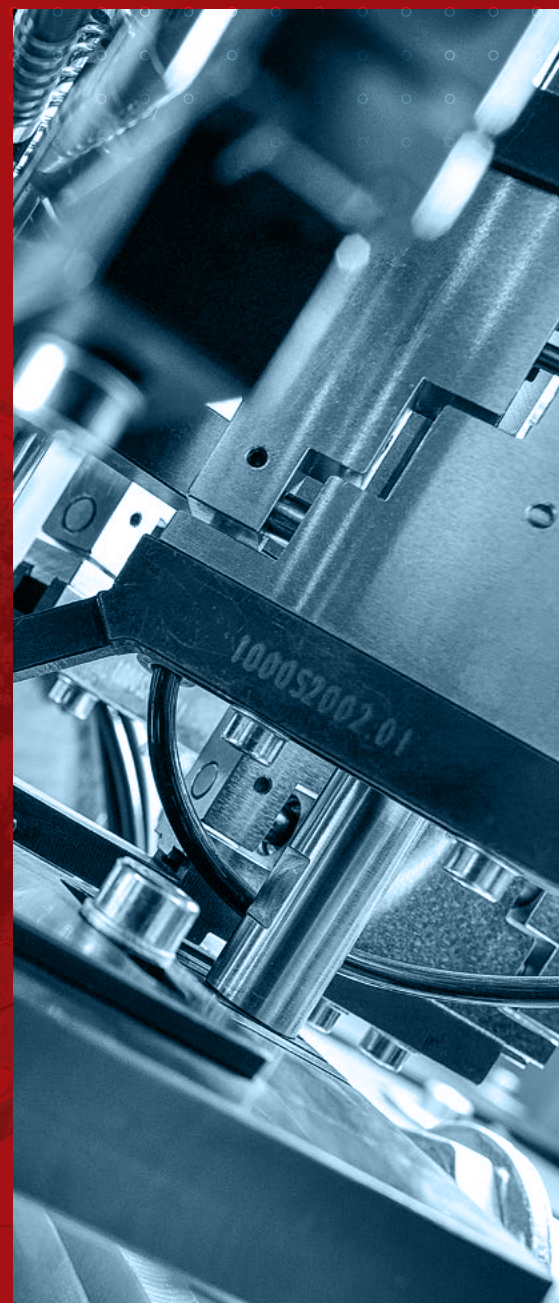






# VYBRANÉ HOSPODÁŘSKÉ UKAZATELE 2019–2023

03







<b>UKAZATELE SPOLEČNOSTI</b>	<b>MĚRNÁ JEDNOTKA</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Výroba surového železa	kt	2 045	2 107	1 943	1 970	1 973
Výroba surové oceli	kt	2 508	2 581	2 400	2 440	2 415
z toho kontislitky	kt	2 430	2 517	2 294	2 366	2 355
Prodej válcovaných výrobků včetně oceli	kt	2 355	2 360	2 288	2 198	2 216
Výnosy celkem	mil. Kč	40 786	39 352	50 953	66 139	64 479
Tržby z prodeje výrobků, služeb a zboží	mil. Kč	38 405	35 114	43 715	57 602	49 692
Podíl vývozu z tržeb za válcované výrobky včetně polotovarů	%	66,2	67,4	67,7	68,5	69,4
Náklady bez daně z příjmů	mil. Kč	40 101	38 822	49 340	63 216	64 370
Výsledek hospodaření po zdanění	mil. Kč	610	469	1 306	2 393	44
Aktiva celkem netto	mil. Kč	39 690	39 487	41 769	48 932	44 985
Dlouhodobý hmotný majetek brutto	mil. Kč	41 935	42 908	44 013	45 689	46 866
Oprávkky k dlouhodobému hmotnému majetku	mil. Kč	25 442	26 573	27 469	28 785	30 183
Vlastní kapitál	mil. Kč	28 500	28 969	30 276	31 669	31 744
Investiční výstavba	mil. Kč	2 195*	1 275*	1 663*	1 863*	1 364*
Cizí kapitál vč. časového rozlišení	mil. Kč	11 190	10 517	11 494	17 263	13 242
Zaměstnanci-průměrný evidenční přepočtený stav	osob	7 062	7 010	6 878	6 825	6 831
Průměrný měsíční výdělek	Kč/osobu	36 184	36 778	38 353	41 559	41 752

\* bez dotací



<b>UKAZATELE SKUPINY TŽ</b>	<b>MĚRNÁ JEDNOTKA</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Tržby z prodeje výrobků, služeb a zboží</b>	mil. Kč	49 809	45 700	56 727	74 117	63 764
<b>Aktiva netto</b>	mil. Kč	45 305	45 357	48 695	56 686	52 289
<b>Dlouhodobý hmotný majetek netto</b>	mil. Kč	24 413	24 529	24 205	24 477	24 056
<b>Vlastní kapitál</b>	mil. Kč	30 990	31 395	33 595	35 607	34 488
<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření bez menšinových podílů</b>	mil. Kč	646	436	2 254	3 105	-1 223
<b>Cizí kapitál včetně časového rozlišení</b>	mil. Kč	14 027	13 674	14 792	20 745	17 469



# DOZORČÍ RADA A PŘEDSTAVENSTVO

04

## DOZORČÍ RADA

<b>Předseda</b>	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
<b>První místopředseda</b>	Ing. Ján Moder
<b>Druhý místopředseda</b>	Ing. Evžen Balko
<b>Člen</b>	Ing. Jozef Blaško, PhD.
<b>Členka</b>	JUDr. Jana Kantorová
<b>Člen</b>	Marcel Pielesz

## PŘEDSTAVENSTVO

<b>Předseda</b>	Ing. Roman Heide, Ph.D., MBA
<b>První místopředseda</b>	Ing. Tomáš Gajdzica, MBA
<b>Druhý místopředseda</b>	Ing. Henryk Huczala
<b>Členka</b>	Ing. Radomíra Pekárková
<b>Členka</b>	PhDr. Kateřina Nogolová





# ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY DOZORČÍ RADY

05

## VÁŽENÍ ZAMĚSTNANCI, ZÁKAZNÍCI A PARTNEŘI.

Rok 2023 nebyl pro výrobce oceli přívětivý. Spotřeba oceli se celosvětově propadla a zapsala tak čtvrtou roční recesi v posledních pěti letech. Stalo se tak v důsledku pokračujícího válečného konfliktu na Ukrajině, zhoršujícího se ekonomického výhledu, nejistoty v souvislosti s kolísajícími cenami energií a vysoké inflace. Na dynamice českého průmyslu se významně podepsaly především strmě rostoucí ceny energií, které měly zásadní vliv na konkurenceschopnost na světových trzích.

Po celý rok jsme čelili značnému poklesu poptávky na trhu s ocelovými produkty a nízkým realizačním cenám. I přesto se nám dařilo udržet naše výrobní agregáty v chodu a zachovat produkci bezmála ve stejné výši jako v roce 2022, a to v objemu 2,4 milionu tun oceli.

Zejména díky vysokému nasazení a maximální snaze o úsporná opatření jsme dosáhli kladného výsledku hospodaření ve výši 44 milionu korun. Je to však nejnižší hodnota za poslední dekádu. U konsolidovaného výsledku hospodaření jsme dosáhli záporné hodnoty 1,2 miliardy Kč.



Zachovali jsme také plánovaný objem investic v objemu přesahujícím 1,4 miliardy korun. Investice směřovaly do tvorby přidané hodnoty, automatizace, energeticky úsporných opatření, ale rovněž do zvýšení efektivity provozu a realizace řady environmentálních projektů.

Podíl Třineckých železáren na domácí produkci surové oceli se v roce 2023 zvýšil na 71 %. Je to důsledkem našich strategických investic a diverzifikací produktového portfolia, které zvyšují odolnost vůči nepříznivým podmínkám.

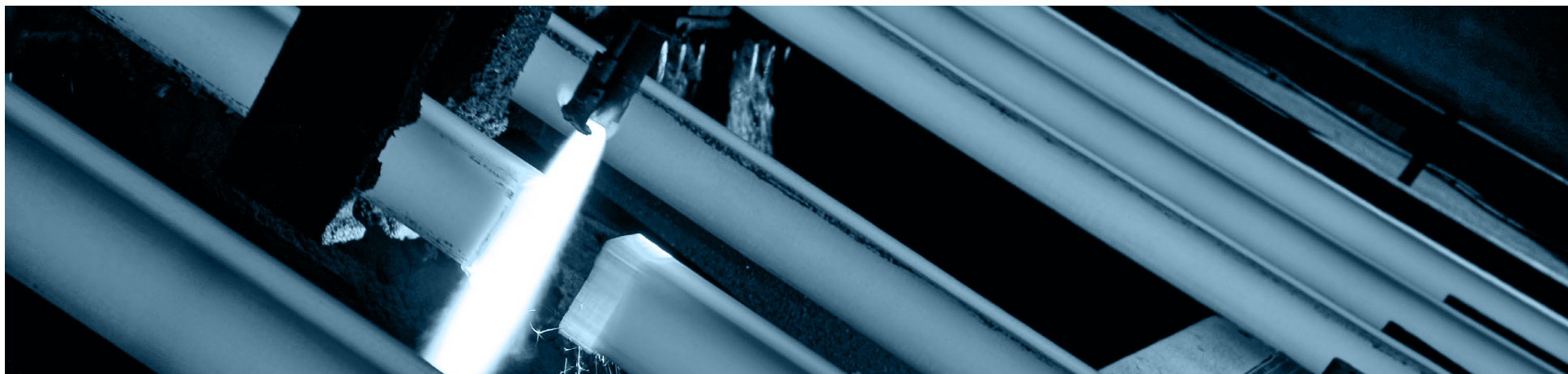
Máme naději, že mírně optimistické výhledy vývoje ekonomiky pro letošní rok se promítnou i do ocelářského průmyslu.

Vážení zaměstnanci, zákazníci a partneři,

rád bych Vám jménem dozorčí rady, představenstva i vedení jednotlivých útvarů, poděkoval za Vaše úsilí a podporu v roce 2023. Třinecké železářny díky efektivním opatřením ustály ekonomicky velmi složitý rok a zvládly turbulence na trhu se zachováním důvěry zákazníků i zaměstnanosti. Jsem přesvědčen o tom, že ocel má budoucnost. Nejen její schopnost recyklace, ale zejména ve využití v segmentech ekologické dopravy, energetiky a moderním strojírenství je její role nezastupitelná. Ocel vyrobená v Třinci má ve světě velmi dobrý zvuk zejména díky Vám.

**Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.**

Předseda dozorčí rady







# ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA

06





## VÝVOJ MAKROEKONOMICKÉHO A KONKURENČNÍHO PROSTŘEDÍ

Hrubý domácí produkt (HDP) ČR, očištěný o cenové vlivy a sezónnost, byl ve 4. čtvrtletí roku 2023 o 0,4 % nižší než ve stejném období roku 2022. Pokles byl dán nižším příspěvkem čistého vývozu zboží a služeb, když na exportní výkonnost českých podniků negativně dolehly hospodářské problémy Německa. Domácnosti čelily poklesu svých reálných příjmů, jejich spotřeba se v meziročním vyjádření rovněž snížila, spotřeba vládních institucí naopak vzrostla.

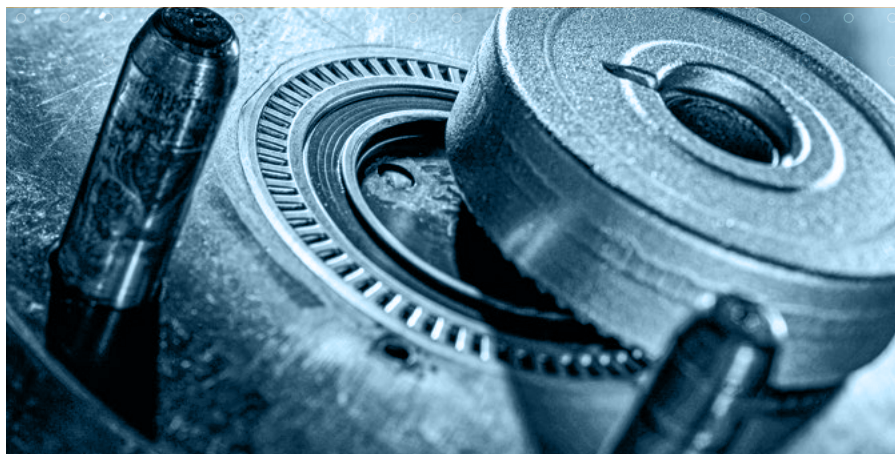
Průmyslová produkce v roce 2023 meziročně klesla o 0,7 %. K mírnému poklesu nejvíce přispěla odvětví výroby elektřiny, plynu a tepla, oprav a instalací strojů a zařízení a výroba ostatních nekovových minerálních produktů. Produkce vzrostla zejména ve výrobě motorových vozidel o 11,8 %, ostatních dopravních prostředků a zařízení o 34 %. Dařilo se i výrobcům elektronických a optických přístrojů a zařízení.

Míra inflace vyjádřená přírůstkem průměrného indexu spotřebitelských cen za uplynulý rok oproti roku předchozímu byla v prosinci 2023 na úrovni 10,7 %, což bylo meziročně o 4,4 % méně. Na inflaci se podílejí zejména ceny energií, dále pak ceny potravin a náklady na bydlení.



Na celkovém hospodářském stavu České republiky se negativně podílelo snížení výdajů domácností na konečnou spotřebu, které souviselo s poklesem kupní síly domácností v návaznosti na vysokou inflaci.

Celkový zahraniční obchod s hutními výrobky z celého světa, ve vztahu k České republice, zaznamenal v uplynulém roce pokles jak dovozu, tak i vývozu. Světová výroba surové oceli dosáhla v roce 2023 výše 1 888,2 mil. tun, což představuje pokles o 0,1 % oproti roku 2022. Výroba surové oceli se v roce 2023 významně zvýšila v Indii, Rusku a JAR. Výroba v Evropě a Severní a Jižní Americe již několik let klesá. Největší pokles zaznamenaly Japonsko, Brazílie, Turecko a země EU.



Roční produkce surové oceli v Asii byla ve výši 1 367,2 mil. tun, a tedy došlo k mírnému růstu o 0,7 % oproti roku 2022. Čína vyrobila 1 019,1 mil. tun a její výroba tak zůstala meziročně stejná. Podíl Číny na světové výrobě zůstal 53,9 %. Indie v roce 2023 vyrobila 140,2 mil. tun surové oceli s růstem o 11,8 % oproti roku 2022 a stala se nejrychleji rostoucím ocelářem na světě. Japonsko vyrobilo v roce 2023 87,0 mil. tun, meziročně o 2,5 % méně. Jižní Korea vyrobila 66,7 mil. tun surové oceli, což představuje růst o 1,3 % oproti roku 2022.

Výroba surové oceli v Severní Americe dosáhla v roce 2023 celkově 109,6 mil. tun, což je o 1,7 % méně než v roce 2022. Samotné USA zachovaly výrobu oceli na úrovni 80,7 mil. tun oceli.

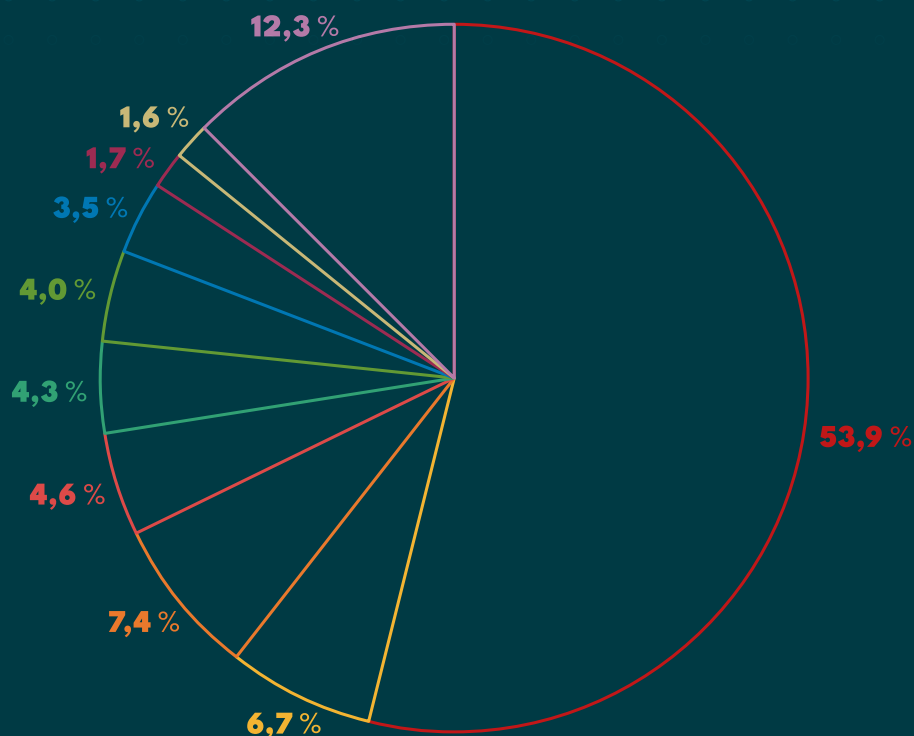
V roce 2023 země EU27 vyprodukovaly 126,3 mil. tun surové oceli a zaznamenaly pokles o 7,4 % oproti roku 2022. Největší výrobce v EU, Německo, vyrobilo 35,4 mil. tun, což je o 3,9 % méně, Itálie vyrobila 21,1 mil. tun, meziročně o 2,4 % méně, Španělsko vyrobilo 11,3 mil. tun, to je o 2,7 % méně než v předchozím roce, Francie vyrobila 10,0 mil. tun surové oceli, meziročně o 17,4 % méně. Podíl zemí EU27 se na globální výrobě surové oceli snížil z 7,3 % v roce 2022 na současných 6,7 %.

Země SNS vyrobily v roce 2023 celkem 88,1 milionu tun surové oceli, což představuje meziroční nárůst o 4,5 %. Rusko vyrobilo 75,8 mil. tun surové oceli, což je o 5,6 % více než v roce 2022. Ukrajina zaznamenala pokles výroby z 6,3 mil. tun na 6,2 mil. tun, což je pokles o 0,6 %.

Roční výroba surové oceli v Jižní Americe byla v roce 2023 41,5 mil. tun, což představuje snížení o 5,7 % oproti roku 2022. Brazílie vyrobila 31,9 mil. tun, o 6,5 % méně než v předešlém roce.

Na Středním východě bylo v roce 2023 vyrobeno 53,2 mil. tun, což je o 1,3 % více, než v roce předchozím. Írán zaznamenal navýšení o 1,8 % na 31,1 mil. tun.

## PODÍL VÝROBY SUROVÉ OCELI V JEDNOTLIVÝCH ZEMÍCH SVĚTA



53,9 % Čína  
6,7 % EU27  
7,4 % Indie  
4,6 % Japonsko  
4,3 % USA

4,0 % Rusko  
3,5 % Jižní Korea  
1,7 % Brazílie  
1,6 % Írán  
12,3 % Ostatní

## VÝROBA A POSTAVENÍ NA TRHU

Evropský průmysl navzdory přetrvávajícím potížím s růstem cen surovin a energií, který ovlivnil všechna zpracovatelská odvětví, zaznamenal pozitivní vývoj v odvětvích automotive a dopravě na jedné straně a pokles v odvětví strojírenství, výroby trubek a zboží pro domácí aplikace na straně druhé. Automobilová výroba se pomalu zotavuje a vzrostla v roce 2023 o 8,8 %. Naopak stavebnictví, které je jedním z nejdůležitějších spotřebitelů oceli, v roce 2023 pokleslo o 2,1 %. Strojírenství mírně vzrostlo o 1,6 % a výroba trubek poklesla o 2,4 %. Celkově zaznamenal evropský průmysl souhrnný růst mezeročně ve výši 0,7 %.

Produkce v odvětvích ocelářského průmyslu v EU předpokládá další snížení na 0,2 % v roce 2024. Pro rok 2025 se předpokládá mírné oživení a zlepšení poptávky po oceli o 1,5 %. Rizikovým faktorem pro trh s ocelí zůstává válka na Ukrajině, vysoké ceny energií a vstupních surovin.

Výroba surové oceli v České republice v roce 2023 dosáhla 3,4 mil. tun, což je o 21,1 % méně než v předchozím roce. Po Nizozemsku se jedná o druhý největší procentuální pokles na světě. Objem produkce surového železa se snížil o 20,8 % na 2,7 mil. tun. Výhled na rok 2024 počítá s dalším snížením výroby.





Podíl Třineckých železáren na domácí produkci surové oceli se v roce 2023 zvýšil na 71 %. Výroba činila celkem 2,4 mil. tun surové oceli a meziročně se snížila o 1,0 %. Třinecké železářny využívají moderní technologie výroby a připravují integrovaný transformační projekt ekologizace prvovýroby, který vychází z principů využívání energie z obnovitelných zdrojů a recyklace šrotu.

Mezi silné stránky hutě a dceřiných společností patří vysoká odbornost, znalost a zkušenost zaměstnanců, která je dlouhodobě zúročena v celém výrobně-technologickém toku Skupiny TŽ. Kvalitativně se TŽ řadí mezi přední evropské výrobce dlouhých ocelových výrobků, hlavně v oblasti výroby SBQ ocelí, válcovaného drátu, lesklé oceli a finalizovaných výrobků.

Vysoká kvalita produktů a spolehlivost dodávek nachází trvalé uplatnění na evropském trhu, zejména v oblasti automobilového průmyslu, strojírenství, železničního průmyslu, stavebnictví a v energetice. Třinecké železářny jsou jediným výrobcem ocelových výrobků v ČR, který v posledních 20 letech expandoval formou akvizic a transformoval se do nové struktury v podobě Skupiny TŽ. Ta Třineckým železářnám umožňuje zhodnocení výroby dlouhých ocelových výrobků formou jejich finalizace ve svých dceřiných společnostech a významně tak prodlužuje výrobní řetězec.

Objem prodeje válcovaného zboží a polotovarů dosáhl v minulém roce 2,216 mil. tun, z tohoto objemu činil export 70,0 % a 30,0 % bylo určeno tuzemským odběratelům. Mezi nejdůležitější exportní země patří Německo, Slovensko, Itálie a Polsko. Prodej ocelových výrobků finalizovaných v dceřiných společnostech TŽ se oproti minulému roku snížil o 12,6 % na 245 kt.

Nosným výrobkem je válcovaný drát, jehož podíl z celkových prodejů v roce 2023 dosáhl výše 42,3 %. Celkový prodej válcovaného drátu v minulém roce činil 937,5 kt, z čehož bylo 69,1 % realizováno na zahraničních trzích. Díky investicím do finalizačních linek se daří navyšovat prodeje výrobků s vyšší přidanou hodnotou. TŽ ve svých dceřiných společnostech dále zpracovala 198,6 kt válcovaného drátu.

Objem prodeje v sortimentu tyčové a profilové oceli dosáhl 487 kt, z čehož 66,1 % tvořil export. Prodej lesklé oceli se meziročně snížil z 94 kt na 85 kt a podílel se na prodejích výrobků s vyšší přidanou hodnotou. Objem prodeje tyčové a profilové oceli zpracované v dceřiných společnostech Skupiny TŽ dosáhl 25 kt. Tyčová a profilová ocel je zejména zhodnocována do podoby pružných dílů použitých v automobilovém průmyslu.



Prodej polotovarů v loňském roce vzrostl na 324 kt. Podíl polotovarů z blokového kontilití tvořil 63 %, válcovaných bloků 18 % a válcovaných sochorů 19 %. Zcela zanedbatelný podíl na prodeji polotovarů (0,3 %) představoval prodej ingotů a válcovaných bram. Export o objemu 182 kt tvořil 56 % z celkového prodeje polotovarů. Ve Skupině TŽ bylo v roce 2023 dále zpracováno 24 kt polotovarů, z čehož většinu tvořily kontislitky určené pro následnou výrobu válcovaných ocelových kruhů. Největší objem ocelových kruhů je realizován do větrných elektráren a do strojírenství. Skupina TŽ tak částečně participuje na naplňování klimatických cílů, které vedou k navýšení podílů elektrické energie získané z obnovitelných zdrojů.

Třinecké železárny jsou jediným výrobcem kolejnic a železničního příslušenství v České republice. Na tuzemský trh v loňském roce dodaly 27 kt kolejnic včetně železničního příslušenství. Z celkového

objemu prodeje 250 kt bylo 134 kt kolejnic a železničního příslušenství exportováno do zemí Evropské unie a dalších 89 kt kolejnic směřovalo do USA, Kanady, Izraele a do dalších exportních destinací. Jejich celkový vývoz za hodnocené období dosáhl 89 %.

Prodej bezešvých trub dosáhl 90 kt. Export bezešvých trub v loňském roce dosáhl objemu 81 kt, z čehož 90 % zaměřilo na trh Evropské unie. Tuzemský trh se podílel na celkovém prodeji 10 %. Bezešvé trubky nacházejí uplatnění ve stavebnictví, strojírenství, olejářském a energetickém průmyslu.

Prodej široké ploché oceli, kterou vyrábí Univerzální trať v Bohumíně, dosáhl v roce 2023 objemu 32 kt, převážně v sortimentu konstrukčních ocelí, z čehož bylo 29 kt exportováno do zemí Evropské unie. Dodávky na tuzemský trh činily 2,6 kt.



**PRODEJ DLOUHÝCH VÝROBKŮ 2022–2023**

PRODEJ (tuny)	TUZEMSKO		EXPORT		CELKEM	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Válcovaný drát	265 944	289 874	638 220	647 627	904 164	937 501
Polotovary	155 755	141 920	150 207	182 061	305 962	323 981
Profilová a tyčová ocel	177 214	165 255	334 125	321 668	511 339	486 923
Kolejnice <sup>1</sup>	31 597	27 209	216 780	222 993	248 377	250 202
Trubky	11 655	9 713	78 975	80 595	90 630	90 308
Široká ocel	4 524	2 662	31 826	29 733	36 350	32 395
Lesklá ocel <sup>2</sup>	29 612	23 033	64 002	62 724	93 614	85 757
Tažené dráty	2 474	4 455	4 826	4 252	7 300	8 707
<b>CELKEM</b>	<b>678 775</b>	<b>664 121</b>	<b>1 518 961</b>	<b>1 551 653</b>	<b>2 197 736</b>	<b>2 215 774</b>

<sup>1</sup> prodeje kolejnic včetně příslušenství železničního svršku

<sup>2</sup> od roku 2021 prodej lesklé oceli z provozu Tažírny oceli (tažená ocel včetně loupané a broušené)

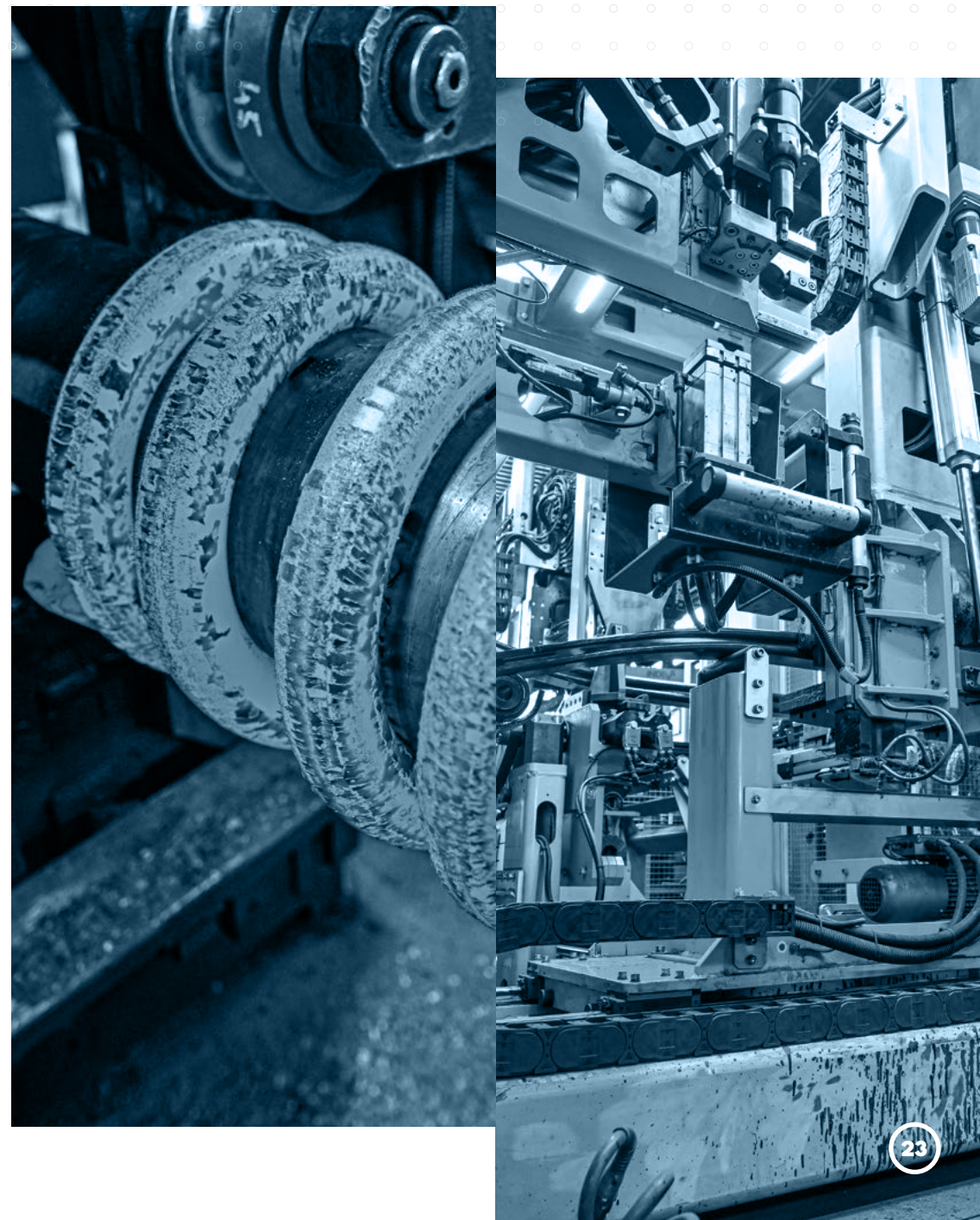




## EXPORTNÍ TERITORIA TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN

STRUKTURA EXPORTU V %	2022	2023
Evropská unie	89,2	88,7
– z toho Německo	29,5	30,3
– z toho Slovensko	15,2	15,0
– z toho Itálie	14,0	13,3
– z toho Polsko	11,0	12,0
Ostatní Evropa <sup>3</sup>	4,5	4,7
Amerika	5,4	6,0
Afrika + Austrálie	0,0	0,0
Asie	0,9	0,6
<b>CELKEM</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

<sup>3</sup> od roku 2021 podíl exportu do zemí Evropské unie bez UK, UK je zahrnuto v kategorii Ostatní Evropa







**CELKEM BYLO PROINVESTOVÁNO  
1 424 MIL. KČ, Z TOHO 60 MIL. KČ  
TVOŘILY DOTACE NA EKOLOGICKÉ  
PROJEKTY**





## INVESTICE A MODERNIZACE

Plán akcí Technického rozvoje je součástí Podnikatelského programu Třineckých železáren. Investice roku 2023 byly zaměřeny na modernizační akce, projekty v oblasti ekologie, aktivity směřující ke snižování provozních nákladů, akce v oblasti obnovy stávajícího výrobního zařízení a projekty robotizace a automatizace výrobních procesů.

Celkem bylo proinvestováno **1 424 mil. Kč**, z toho **60 mil. Kč** tvořily dotace na ekologické projekty. V roce 2023 pokračovala realizace 30 rozestavěných investičních akcí. K nejvýznamnějším patřily:

- Tepelné zpracování kolejnic,
- Výstavba ohřívače větru č. 42,
- Stacionární vykládací zařízení INNOFREIGHT,
- Modernizace a dekarbonizace výroby oceli,
- Čtrnácti stojanová kalibrovna malého Mannesmannu,
- Nová loupací linka na provoze Válcovny drátů a jemných profilů,
- Boční nakladač pro přísun vsázky Sochorové válcovny,
- Manipulátor stínící trubice Zařízení plynulého odlévání 1 + kyslíková sprcha,
- Vázací centrum linka č. 1 a 2 na úpravně černých tyčí.

Nově bylo zahájeno 19 investičních akcí. K těm nejdůležitějším patří:

- Náhrada zemního plynu koksárenským na provoze výroby železa a oceli,
- Kotoučová razička kolejnic,
- Modernizace motorů a měničů CL stolic 16.,17. – žíla č. 1 na kontidrátové trati,
- Modernizace ultrazvuku na Staré úpravně lesklých tyčí,
- Dělení vsázky o průměru 320 mm řezáním,
- Modernizace osvětlení výrobních hal TŽ.

Celkem bylo v roce 2023 v rámci dotačních akcí TŽ proinvestováno **233 mil. Kč**, z toho 173 mil. Kč tvořily investiční prostředky TŽ a **60 mil. Kč** dotace. Jednalo se o akce:

- Rekonstrukce látkového filtru č. 3 na aglomeraci,
- Odprášení bezzvonových sazeben vysokých pecí,
- Železnorudná briketační linka,
- Fotovoltaické systémy na budově Tažírny oceli,
- Energeticky úsporná opatření při procesu výroby podkladnic,
- Benzolka – výměník tepla II. Etapa,
- Výstavba předehřevu médií ohřívačů větru vysoké pece č. 4,
- Modernizace a dekarbonizace výroby oceli.



## **Investice a modernizace – Společnosti ve Skupině TŽ**

Každá obchodní společnost ve Skupině TŽ si stanoví plán Technického rozvoje, který je nedílnou součástí jejího Podnikatelského programu. Investiční prostředky jsou směřovány zejména do další modernizace

a rozšíření kapacit výroby, ekologie, minimalizace namáhavé manuální práce formou robotizace i automatizace a také zvyšování úrovně BOZP na pracovištích.



## TECHNOLOGIE A VÝZKUM

Proces řízení technologie je zaměřen na realizaci strategických cílů společnosti vedoucí k uspokojování náročných požadavků zákazníků. Řízením technologického procesu jsou zabezpečeny požadované kvalitativní parametry vyráběných polotovarů i finálních výrobků v celém toku výroby. Významným faktorem procesu je trvalý monitoring požadavků zákazníků a procesních parametrů, validace, integrace a implementace moderních špičkových technologií a postupů, které nejenže podstatně snižují výrobní a zpracovací náklady či zátěž životního prostředí, nýbrž také významně zvyšují přidanou hodnotu finálních produktů, což staví Třinecké železářny do pozice významného výrobce oceli ve střední Evropě.

Oblast technologie řídí tvorbu 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 mechanického a tepelného zpracování výrobku. Zmíněné předpisy a směrnice jsou pak nepřetržitě aktualizovány z pohledu modernizace technologických postupů či inovací výrobních zařízení. V případě investic do nových zařízení je vytvářena příslušná dokumentace umožňující implementaci nové technologie.



Všem zákazníkům je trvale garantována kvalita produktů prostřednictvím zavedených nástrojů řízení kvality, jako jsou „Plán kvality“ a „Program trvalého zlepšování“ řízený „Cílem kvality“. Pomocí těchto účelových nástrojů a úzké kooperace se zákazníkem je nejen snižováno procento neshodné výroby, nýbrž také dochází ke zvyšování kvalitativních parametrů finálních produktů, což ve svém důsledku vede k oboustranné spokojenosti. Úzká spolupráce s klíčovými zákazníky je pak po odborné stránce řízena technickými „Servisy kvality“.

Technologická činnost je rovněž zaměřena na zvyšování kvality výrobků a polotovarů v součinnosti s dalšími společnostmi ve Skupině TŽ. V rámci velmi úzké a aktivní spolupráce tímto způsobem dochází k optimalizaci a propojení výrobních technologií či inovací a vývoji nových špičkových produktů.



Jedním ze stěžejních nástrojů neustálé kontroly kvality výroby v součinnosti s požadavky zákazníků jsou nosné výrobní programy projednávané v ročním intervalu:

- Oceli pro sochorovou válcovnu Kladno,
- Výroba trubek,
- Oceli z elektroocelárny,
- Tyčové oceli z kontijemné a střední tratě pro automobilový průmysl,
- Šroubárenské oceli,
- Pružinové oceli,
- Tažená ocel,
- Řetězové oceli,
- Ložiskové oceli,
- Předlitky pro přímé dodávky a oceli pro nápravy,
- Kolejnice,
- Dráty z kontidrátové tratě,
- Nakládání s odpady a vedlejšími produkty.

Výzkum a vývoj je v TŽ velice úzce spojen s technologií výroby a zaměřuje se na generování potenciálu kontinuálního inovování technologických postupů v rámci jednotlivých provozů a závodů, které mají významný dopad také na rozvoj dceřiných společností TŽ, jako jsou BOHEMIA RINGS s.r.o. nebo Řetězárna a.s.







Cílem jednotlivých řešení je neustálé zlepšování kvalitativních parametrů ocelových výrobků, vývoj nových technologických postupů, rozvoj výrobního portfolia a zvyšování výrobnosti. S ohledem na celosvětový trend je také věnována patřičná pozornost enviromentálním aspektům, jako je především snižování energetické náročnosti hutní výroby a snižování uhlíkové stopy.

V roce 2023 společnost pokračovala v řešení záležitostí spojených s válečným konfliktem na Ukrajině, v jehož důsledku bylo nutné nahradit některé surovinové zdroje novými.

Dlouhodobě důležitou součástí aktivit v oblasti výzkumu a vývoje je také rozvoj spolupráce s vysokými školami a výzkumnými institucemi, který v roce 2023 spočíval v navazování nových kontaktů, jež budou v dalších letech dále rozvíjeny a využity pro řešení konkrétních výzkumně vývojových projektů.

V roce 2023 bylo v určitých fázích řešení vedeno celkem 20 projektů, z toho 5 bylo vedeno v souladu s podmínkami automobilového průmyslu IATF 16949. Ukončeno bylo celkem 5 projektů zaměřených na témata:

- vývoje technologického zařízení řízeného ochlazování kolejnič,
- rozvoje výrobního portfolia tažené oceli,

- výzkumu iniciace vzniku povrchových vad během děrovacího procesu,
- potenciálu využití biomasy v metalurgii,
- výzkumu vlastností rudné vsázky a jejich dopadu na výrobnost aglomerací.

Výsledkem činností jednoho z projektů uzavřených v roce 2023 bylo udělení patentu v oblasti řízeného vychlazování kolejnič.

Současně byly v roce 2023 založeny 3 nové projekty, z toho 2 v souladu s podmínkami IATF 16949.

Aktuálně řešené projekty se specializují na následující oblasti:

- vývoj ohřevových strategií s cílem efektivního využití energií,
- vývoj postupů tepelného zpracování ocelových výrobků,
- vývoj alternativních vsázkových materiálů pro vysoké pece s nižší uhlíkovou stopou,
- vývoj technologických uzlů pro odlévání nových typů ingotů,
- výzkum iniciace vnitřních vad tvářených výrobků,
- vývoj nových typů řetězových ocelí,
- vývoj technologií pro uplatnění sekundárních produktů.

## ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ

Ve Skupině TŽ jsou aplikovány principy udržitelného podnikání a průběžně je sledován vývoj legislativy v oblasti životního prostředí. Nové požadavky a změny jsou operativně zaváděny do praxe.

TŽ zajišťovaly dle potřeb jednotlivých obchodních společností Skupiny TŽ metodiku a poradenství, týkající se ochrany životního prostředí.

### Ochrana ovzduší a klimatu

V celé Skupině TŽ bylo v oblasti ochrany ovzduší prováděno pravidelné monitorování všech ukazatelů dle požadavků legislativy a platných povolení.

Oproti roku 2022 došlo v TŽ k meziročnímu poklesu emisí oxidů dusíku a dosažení historického minima emisí tuhých znečišťujících látek. Trend snižování emisí tuhých znečišťujících látek je způsoben především díky řadě ekologických investic do odprášení zdrojů znečišťování ovzduší realizovaných v uplynulých letech. Naopak mírný meziroční nárůst emisí oxidů siřičitého souvisí s vyšším obsahem síry v některých vstupních surovinách.



Ve Skupině TŽ je věnována velká pozornost vlivu na klimatické změny a snižování emisí skleníkových plynů. V roce 2023 dosáhly emise skleníkových plynů, monitorované na základě monitorovacího plánu schváleného Ministerstvem životního prostředí a vykazované v rámci systému EU ETS, výše 2 536 457 t oxidu uhličitého za provoz v Třinci a výše 40 246 t oxidu uhličitého za závod Sochorová válcovna v Kladně. Celkové množství emisí skleníkových plynů vykazované v TŽ v rámci systému EU ETS za rok 2023, činí 2 576 703 t oxidu uhličitého, což představuje meziroční nárůst o cca 2 % způsobený vyšší meziroční výrobou surového železa.





Snaha o snižování emisí skleníkových plynů je součástí politiky Třineckých železáren. Společnost je rovněž aktivním účastníkem evropského systému obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů v souladu se Směrnicí Evropského parlamentu a Rady Evropy 2003/87/EC.

Od roku 2016 mají Třinecké železářny zaveden systém energetického managementu podle normy EN ISO 50001:2011. Dosažené energetické úspory za období let 2016–2023 představují úsporu emisí CO<sub>2</sub> ve výši 180 213 t CO<sub>2</sub>. Mezi další opatření k omezování emisí skleníkových plynů patří také např. každoroční výsadba nové zeleně, údržba rozsáhlé stávající zeleně, ve které je dlouhodobě vázáno cca 100 000 t CO<sub>2</sub>, nákup bezemisní elektřiny či projekty na výrobu elektrické energie z obnovitelných zdrojů. Intenzivně je rovněž připravován náročný projekt transformace technologie výroby oceli s cílem výrazně snížit emise CO<sub>2</sub> do roku 2030 a přiblížit se tak k dosažení uhlíkové neutrality v roce 2050.

## VÝSKYT EMISÍ V TUNÁCH

ROK	TUHÉ ZNEČIŠŤUJÍCÍ LÁTKY [t/rok]	OXID SIŘIČITÝ [t/rok]	OXIDY DUSÍKU [t/rok]	OXID UHELNATÝ [t/rok]	OXID UHLIČITÝ [t/rok] *
2022	119	2 525	1 482	60 961	2 532 338
2023	84	2 946	1 013	61 718	2 576 703

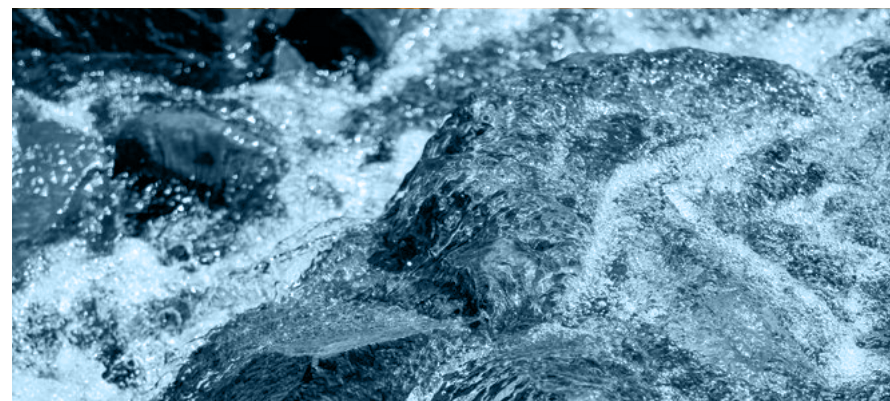
\* Emise vykazované v rámci systému EU ETS dle směrnice 2003/87/ES o vytvoření systému obchodování se skleníkovými plyny

## Ochrana čistoty vod

Ochrana vod je velmi důležitým prvkem v oblasti životního prostředí. V celé Skupině TŽ je kladen důraz na hospodárné nakládání s vodami. Provozováním uzavřených vodních okruhů zajišťujících recirkulaci průmyslových vod je eliminováno množství vypouštěných odpadních vod na nezbytné minimum.

Množství vypouštěných odpadních průmyslových vod z hutě do vodního toku Olše vykazuje za rok 2023 oproti roku 2022 mírné snížení. Dlouhodobě je stav vodního hospodářství stabilizovaný. Míra znečištění odpadních vod dosahuje udržitelné úrovně s ohledem na plnění stanovených limitů povoleného znečištění.

V průběhu roku 2023 nezpůsobily Třinecké železářny žádnou havarijní situaci, která by měla za následek zhoršení či ohrožení jakosti podzemních nebo povrchových vod.



## ZNEČIŠTĚNÍ VYPOUŠTĚNÉ DO VODNÍHO TOKU

ROK	MNOŽSTVÍ ODPADNÍ VODY [m <sup>3</sup> /rok]	NL NEROZPUŠTĚNÉ LÁTKY [t/rok]	C <sub>10</sub> - C <sub>40</sub> UHLOVODÍKY [t/rok]	RAS ROZPUŠTĚNÉ ANORGANICKÉ SOLI [t/rok]	CHSK <sub>cr</sub> CHEM. SPOTŘEBA KYSLÍKU [t/rok]	FE <sub>CELK.</sub> ŽELEZO CELKOVÉ [t/rok]
2022	3 311 703	25,6	0,11	1 864	44,7	3,0
2023	3 108 771	29,3	0,21	1 862	46,1	2,4

Pozn: údaje se týkají areálu TŽ v Třinci



## Nakládání s odpady

Výrobu oceli a její finalizaci do podoby dlouhých válcovaných výrobků nelze uskutečnit bez vzniku celé řady vedlejších produktů jako jsou například strusky, okuje, kovonosné kaly, různé druhy kovových obrusů, vratný technologický šrot apod.

Snahou TŽ je tyto vedlejší produkty v souladu s principy cirkulární ekonomiky maximálně využít zpět v hutní výrobě nebo je zpracovat do podoby certifikovaných výrobků jako například umělé hutné kamenivo, které v řadě případů plnohodnotně nahrazuje kamenivo přírodní.

Pouze ty vedlejší produkty, které nelze v huti znovu využít nebo zpracovat, jsou jako odpad předávány jiným smluvním odběratelům k využití nebo odstranění. Při výběru odběratelů odpadů je ze strany TŽ kladen důraz na hierarchii priorit odpadového hospodářství, kdy přednost dostávají odběratelé, kteří převzaté odpady umí smysluplně využít. Na posledním místě je odstranění odpadů skládkováním.

S přihlédnutím k výše uvedenému vzniklo v Třineckých železárnách v roce 2023 celkem 27 736 tun odpadů, což je o 26 693 tun méně v porovnání s rokem 2022.

Hlavními důvody nižší produkce odpadů kategorie „Ostatní“ jsou menší objem hutní výroby v porovnání s předchozím rokem, maximální využití výrobních zbytků zpět v hutní výrobě, či jejich zhodnocení do podoby certifikovaných výrobků, ale také menší míra oprav výrobních agregátů spojená s jejich produkcí. Produkce nebezpečných odpadů zůstala cca na úrovni roku 2022.

Konkrétně vzniklo v TŽ v hodnoceném roce 12 865 tun ostatních odpadů a 14 871 nebezpečných odpadů.

Ukazatel množství odpadů na tunu vyrobené oceli v roce 2023 byl 11,37 kg/t oceli.

Výše uvedené údaje potvrzují pozitivní trend v produkci odpadů TŽ.

## MNOŽSTVÍ ODPADŮ

ROK	VÝROBA OCELI [t/rok]	PRODUKCE ODPADŮ KAT. „OSTATNÍ“ [t/rok]	PRODUKCE ODPADŮ KAT. „NEBEZPEČNÝ“ [t/rok]
2022	2 440 214	39 395	15 034
2023	2 415 191	12 865	14 871





## EKOLOGICKÉ INVESTIČNÍ AKCE

V roce 2023 byly dokončeny následující ekologické investiční projekty:

- **Odprášení bezzvonových sazeben vysokých pecí č. 4 a č. 6**

Environmentální přínos: Snížení emisí prachu na obou vysokých pecích.

- **Energeticky úsporná opatření při procesu výroby podkladnic**

Environmentální přínos: Nová frézovací linka zvýšila zabezpečení proti únikům chladicí kapaliny. Linka je konstruována tak, aby veškeré úkapy chladicí kapaliny byla zachyceny v záchytné vaně.

- **Benzolka – výměníky tepla II. etapa**

Environmentální přínos: Tepelná energetická úspora

**CELKOVÉ NÁKLADY NA  
UKONČENÉ EKOLOGICKÉ  
INVESTIČNÍ AKCE V ROCE 2023  
DOSÁHLY ČÁSTKY 210 MIL. KČ**

V roce 2024 bude pokračováno v následujících ekologických projektech:

- **Rekonstrukce látkového filtru č. 3 na aglomeraci**

Environmentální přínos: Snížení emisí prachu z venkovního přesypu aglomerátu na aglomeraci č. 1.

Navýšením odsávaného výkonu byl minimalizován únik prachu do okolí zařízení.

- **Výstavba předeřevu médií ohříváče větru vysoké pece č. 4**

Environmentální přínos: Snížení energetické náročnosti díky využití tepelné energie odcházejících spalin.

- **Železnorudná briketační linka**

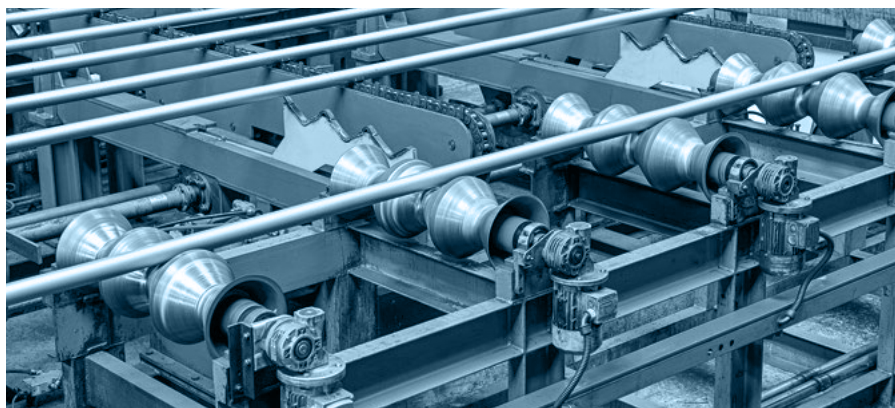
Environmentální přínos: Výroba vysokopecní vsázky studenou cestou bez emisí CO<sub>2</sub>.



- **Transformační dekarbonizační projekt:**

- Modernizace a dekarbonizace výroby oceli
- Napojení elektrické obloukové pece na přenosovou soustavu ČEPS
- Externí skládka železného šrotu

Environmentální přínos: V rámci projektů nízkoemisní výroby oceli dochází ke změně v technologii výroby oceli, směřující k výraznému omezení emisí CO<sub>2</sub> a zvýšení energetické účinnosti.



V rámci investičních akcí je v roce 2024 plánováno zahájení následujících ekologických projektů:

- **Chladič surové fenolčpavkové vody**

Environmentální přínos: Snížení koncentrace dehtovitých látek v odpadní vodě

- **Využití odpadního tepla narážecí pece na univerzální trati**

Environmentální přínos: Snížení energetické náročnosti

- **Fotovoltaika válcovny trub**

Environmentální přínos: Snížení uhlíkové stopy výrobou el. energie z vlastního obnovitelného zdroje

Další ekologické investiční akce s pozitivním vlivem na životní prostředí byly či jsou realizovány i v obchodních společnostech v rámci Skupiny TŽ.



## ZAMĚSTNANCI

Zaměstnanci Třineckých železáren se mohou spolehnout na podporu ze strany svého zaměstnavatele, který dbá na rozvoj svých pracovníků a jejich 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., Politika společenské odpovědnosti“ (Code of Conduct). Na tyto zásady navazuje Pracovní řád, který upravuje povinnosti zaměstnanců, Podniková kolektivní smlouva, která zakotvuje zákonné i nadstandardní výhody zaměstnanců, a další vnitropodniková dokumentace, kterou se zaměstnanci řídí při plnění pracovních povinností a využívání poskytovaných zvýhodnění. Aktuální výzvou je naplnění principů udržitelného podnikání v TŽ a zavedení tzv. ESG reportingu.

V zájmu zajištění generační obměny i řešení dalších případů fluktuace zaměstnanců jsme věnovali pozornost získávání zájemců o práci, a to zejména těch technicky kvalifikovaných, a to nejen z řad absolventů technických středních a vysokých škol.

Absolventi technických oborů Střední odborné školy Třineckých železáren našli i v tomto roce pracovní uplatnění v Třineckých železárnách. TŽ rozvíjí spolupráci se školami všech stupňů, zejména v oblasti technických a přírodovědných oborů.

Ve společnosti je nadále kladen důraz na firemní vzdělávání, které vychází ze zásad personální strategie a zaměřuje se na dosažení cílů vytyčených celkovou podnikatelskou strategií Třineckých železáren. S ohledem na demografický vývoj bude pro budoucí rozvoj Třineckých železáren nadále hrát klíčovou roli zajištění připravené a vysoce kvalifikované pracovní síly. Do personální strategie společnosti je proto integrována i politika vzdělávání.

Pro interní vzdělávání (vzdělávání na pracovišti) je běžně využívána on-line aplikace Firemní akademie v prostředí IBM Notes. Aplikace slouží lektorům pro přípravu a organizaci školení. Pomocí této aplikace systémově společnost uchovává záznamy o proběhlých vzdělávacích akcích a získaných kvalifikacích zaměstnanců. Tato platforma umožňuje rovněž zaměstnancům vzájemně sdílet poznatky a zkušenosti a diskutovat na různá témata.





I přes stálý důraz na zvyšování produktivity práce s cílem neohrozit celkovou výrobu v požadované kvalitě na všech výrobních agregátech byl skutečný stav zaměstnanců v roce 2023 negativně ovlivňován zejména nepříznivou ekonomickou situací spojenou především s nárůstem cen energií a vstupního materiálu.

V Třineckých železárnách bylo v roce 2023 evidováno 6 831 zaměstnanců v ročním průměru.

Růst průměrného výdělku na rok 2023 byl sjednán v Podnikové kolektivní smlouvě ve výši 6,5% základního růstu. Dosáhli jsme skutečného průměrného výdělku ve výši 41 752 Kč.

Nad rámec zákonem stanovené ochrany zdraví Třinecké železářny spolupracují s Českou průmyslovou zdravotní pojišťovnou, která nám zajistila řadu zdravotně preventivních aktivit k podpoře zdraví zaměstnanců a k dodržování zásad zdravého životního stylu. Jednalo se zejména o rehabilitačně rekondiční pobyty v lázních, ambulantní rehabilitace a doplňkovou rekondiční relaxační péči zahrnující pohybové aktivity, masáže, relaxační procedury a výživové poradenství. Zaměstnancům na všech pracovištích jsme poskytli vitamínové balíčky. Zaměstnanci mohli rovněž využít bezplatného očkování proti chřipce.

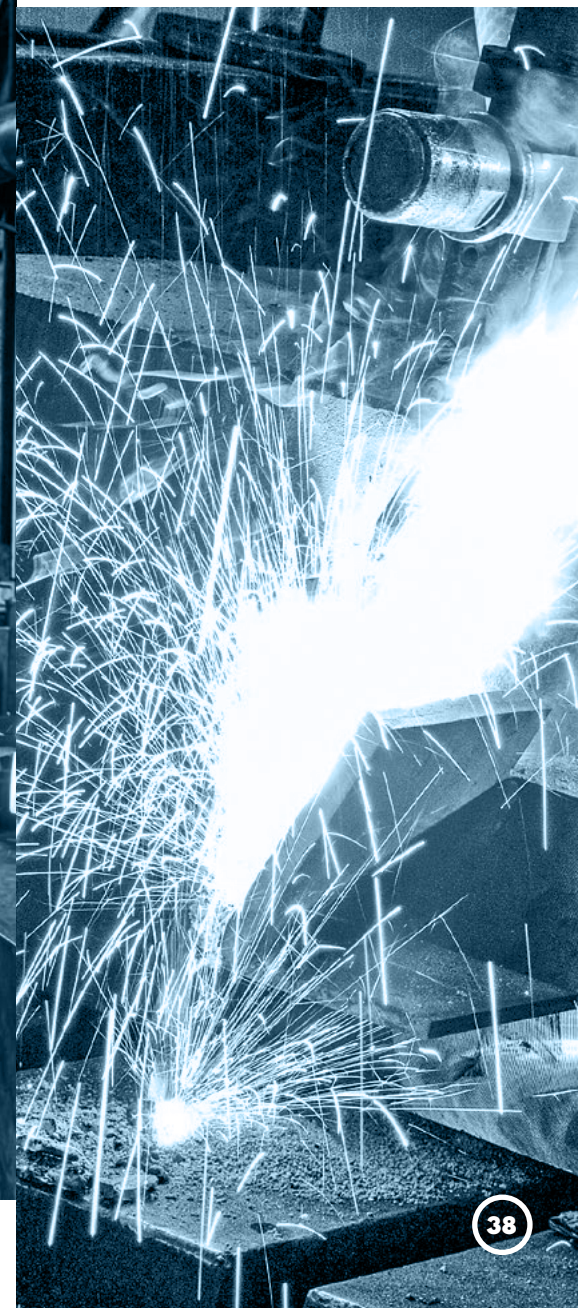




Obchodní společnosti Skupiny TŽ, jako samostatné právní subjekty zodpovídají v plném rozsahu za své zaměstnance a zajišťování celé problematiky lidských zdrojů. K tomu mají ustanoveny své představitele pro lidské zdroje. Tito představitelé komunikují se zaměstnanci odboru Personální práce a odměňování v TŽ, s nimiž si mají možnost dohodnout rozsah spolupráce, především formou služeb, které jim TŽ v této oblasti může poskytovat. Poskytování takových služeb ve vzájemně dohodnutém rozsahu přináší dceřiným společnostem TŽ synergický efekt, a to včetně úspor vlastních zaměstnanců.

Třinecké železářny zaznamenaly v roce 2023 celkem 30 pracovních úrazů s pracovní neschopností delší než 3 kalendářní dny. Četnost pracovních úrazů měla hodnotu 0,44 pracovního úrazu na 100 zaměstnanců a rok.

Prevence rizik poškození zdraví při práci probíhá v souladu s legislativou České republiky a podmínkami již počtvrté získaného ocenění „Bezpečný podnik“, které v roce 2022 Třineckým železárnám udělil Státní úřad inspekce práce s platností na tři roky.







## SYSTEM ŘÍZENÍ

Ve společnosti je pozornost plně věnována též podnikatelské strategii, jejímž cílem je postupné zvyšování podílu výrobků z ušlechtilých ocelí, vytváření a rozvoj výrobních řetězců a intenzivní využívání aktiv při současném růstu rentability tržeb. Úsilí všech zaměstnanců je zaměřeno především na navyšování přidané hodnoty dlouhých válcovaných výrobků, které tvoří většinu produkce TŽ.

K základním pravidlům řízení patří liniová organizační struktura, procesní a projektové řízení a výzva k provádění analýz rizik ve všech subsystémech řízení. Žádný z principů není uplatňován samostatně, řízení spočívá v jejich promyšleném kombinování. Pro získání nezbytné zpětné vazby k vymezení a kontrole plnění strategických cílů je nastaven systém ukazatelů pravidelných reportingů.

Rovněž v roce 2023 byla na podporu strategických cílů přijata řada opatření ve všech odvětvích strategického rámce Třineckých železáren (Partnerství, Technologie, Lidé, Řízení).

Systém řízení, včetně informačních systémů, nezaznamenal v roce 2023 věcné změny. Obchodní společnost Doprava TŽ, a.s., která zanikla bez likvidace, byla v důsledku fúze sloučením začleněna do organizační

struktury Třineckých železáren dle stávajících pravidel systému řízení. Informační základnou v Třineckých železárnách jsou i nadále systémy SAP, IBM Notes, ELVIS a WerkZona.

Obchodní společnosti ve Skupině TŽ mají samostatně zaveden a certifikován systém řízení, včetně jmenování představitelů pro tyto systémy. Všechny tyto obchodní společnosti obhájily v roce 2023 veškeré systémové certifikáty a potvrdily vysokou a neustále se rozvíjející úroveň svých systémů řízení.

V oblasti managementu kvality byla Třineckým železárnám v roce 2023 prodloužena kvalifikace pro dodávky do řetězců automobilového, železničního a ropného průmyslu, energetiky a do regulované sféry v oblasti stavebních výrobků. V oblasti automobilového průmyslu byla samostatně recertifikována výrobní místa v Třinci, Starém Městě u Uherského Hradiště a v Kladně. Výstupem jsou certifikáty systému kvality dle požadavků automobilového standardu IATF 16949 pro každé výrobní místo. Třinecké železářny v roce 2023 obhájily akreditaci TPG (Transportation and Power Generation) na dodávky kontislitků pro komponenty do větrných elektráren.





V rámci společenské odpovědnosti, kterou Třinecké železářny uplatňují vůči životnímu prostředí a zainteresovaným stranám v regionu, byl prodloužen certifikát pro systém hospodaření s energiemi v rozsahu normy EN ISO 50001 (certifikovaný třetí nezávislou stranou) pro výrobní místa v Třinci a v odloučených výrobních jednotkách v Kladně, Ostravě a Starém Městě. V oblasti společenské odpovědnosti pokračovala v roce 2023 spolupráce s externí obchodní společností – evaluátorem, která nezávisle vyhodnotila úroveň CSR v Třineckých železárnách. V tomto hodnocení (systému EcoVadis) dosáhly Třinecké železářny bodového hodnocení na úrovni SILVER. V návaznosti na požadavky zákazníků bude TŽ usilovat i v roce 2024 o environmentální prohlášení o produktu (EPD) pro všechny typy výrobků z produkce TŽ.

Společnost aplikuje do praxe principy udržitelného podnikání v environmentální oblasti, sociální oblasti a oblasti správy a řízení (ESG). Byla rovněž zahájena příprava na zavedení ESG reportingu dle požadavků Směrnice o podávání zpráv o udržitelnosti podniků (CSRD) č. 2022/2464/EU. K tomuto účelu byl zřízen pracovní tým a určen organizační útvar zodpovědný za tuto oblast.

V roce 2023 byly v TŽ, obdobně jako v předchozích letech, realizovány ekologické akce jako jsou čištění koryta řeky Olše, výsadba nové zeleně či podpora biodiverzity v areálu Třineckých železáren, kdy zaměstnanci vyvěsili hnízdní ptačí budky v areálu společnosti. Budky vyrobili žáci Střední odborné školy Třineckých železáren.

Další ekologické investiční akce s pozitivním vlivem na životní prostředí byly, či jsou realizovány i v dalších obchodních společnostech ve Skupině TŽ.

V návaznosti na Dohodu směřující k omezení zatížení životního prostředí, kterou uzavřely Třinecké železářny s Moravskoslezským krajem, se v roce 2023 uskutečnily v Tatrách na Slovensku ozdravné pobyty pro 254 dětí ze základních škol na Třinecku. Z prostředků Třineckých železáren byla na tyto pobyty dětí vynaložena částka ve výši 2 393 tis. Kč.

Nadále je věnována zvýšená pozornost problematice ochrany osobních údajů dle Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679, o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů – GDPR). Pro zajištění požadovaného vysokého standardu ochrany osobních údajů je v TŽ uplatňována příslušná interní legislativa. I nadále je věnována pozornost vývoji problematiky a novým výkladům.

Třinecké železářny se svými majetkovými podíly účastní ve 28 obchodních společnostech, ať už s rozhodujícím, podstatným nebo menšinovým

vlivem. Většina těchto obchodních společností je orientována na činnosti přímo nebo zprostředkovaně související s podnikáním v oboru hutnictví a toto zaměření odpovídá dlouhodobé podnikatelské strategii společnosti. Jedná se především o obchodní společnosti finalizující výrobky v oblasti ocelářství, v oblasti obrábění hliníkových součástí nebo o výrobce žáruvzdorných materiálů. Dále se jedná o obchodní společnosti poskytující služby zejména v oblasti dodávek energií, projekčních služeb, ostrahy a ochrany majetku a služeb agentury práce.

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





## FINANČNÍ SITUACE

Výsledek hospodaření před zdaněním za rok 2023 dosáhl výše 108 mil. Kč.

Ve srovnání s předcházejícím rokem 2022 je zisk před zdaněním nižší o 2 814 mil. Kč zejména z důvodu nepříznivého vývoje prodejních cen válcovaných výrobků a oceli, které klesaly rychleji než ceny vstupních surovin a vysokých cen energií. Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním za rok 2023 dosáhl ztráty 1 307 mil. Kč.

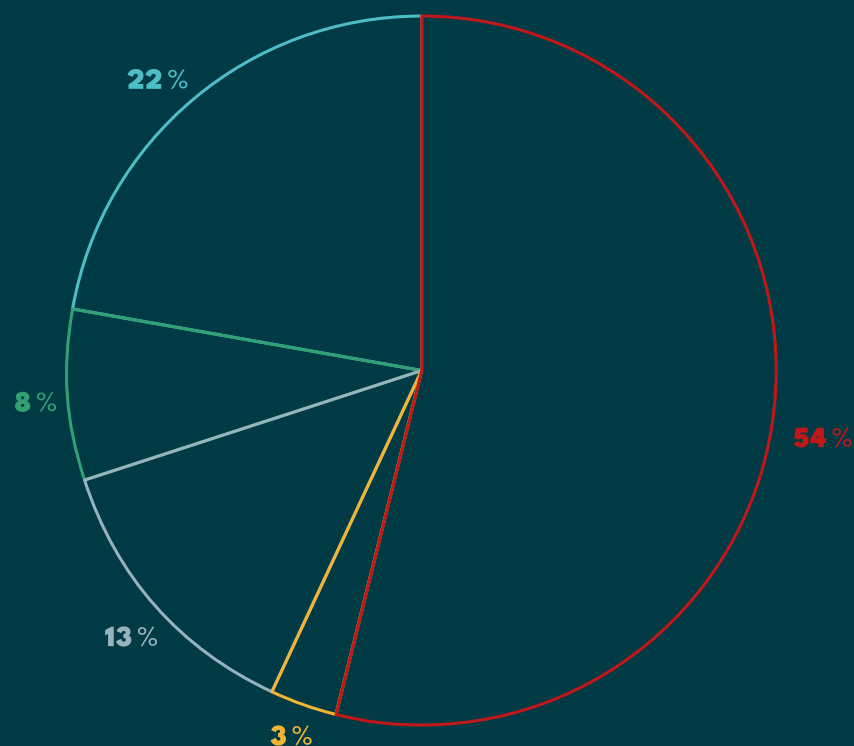
Tržby společnosti dosáhly úrovně 49 691 mil. Kč. Meziroční snížení o 7 911 mil. Kč je zejména z důvodu poklesu realizační ceny válcovaných výrobků a oceli. Tržby za prodej ostatních výrobků a služeb naopak vzrostly o 303 mil. Kč (zejména za prodej plynů). Tržby konsolidované Skupiny TŽ v roce 2023 činily 63 401 mil. Kč a meziročně klesly o 14 %.

## VÝVOJ CELKOVÝCH TRŽEB

UKAZATEL (v mil. Kč)	2022	2023
Válcované výrobky vč. oceli	55 469	47 256
Ostatní výrobky	1 636	1 787
Tržby za prodej vlastních výrobků	57 105	49 043
Tržby za prodej služeb	497	648
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	57 602	49 691
Konsolidované tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	73 895	63 401



## STRUKTURA NÁKLADŮ TŽ V ROCE 2023



54 %	Materiálové náklady
3 %	Odpisy
13 %	Energie
8 %	Osobní náklady
22 %	Služby, finanční a ostatní náklady

Výkonová spotřeba byla nižší oproti roku 2022 o 5 900 mil. Kč.

Nejvýznamnější vliv na jejím meziročním snížení měl pokles cen rozhodujících vstupních komodit. V rámci konsolidovaných čísel došlo ze stejných důvodů k poklesu o 7 565 mil. Kč.

Přidaná hodnota dosáhla v TŽ v roce 2023 úrovně 3 249 mil. Kč, což je oproti roku 2022 méně o 5 917 mil. Kč, zatímco u konsolidované Skupiny TŽ se jedná o meziroční pokles o 7 382 mil. Kč. Produktivita práce z přidané hodnoty na jednoho zaměstnance v roce 2023 činila 476 tis. Kč (1 343 tis. Kč v roce 2022).

Provozní výsledek hospodaření TŽ meziročně poklesl o 2 715 mil. Kč a v konsolidované skupině se jedná o pokles o 5 016 mil. Kč.

Finanční výsledek hospodaření byl nižší oproti roku 2022 o 100 mil. Kč v souvislosti s kurzovými rozdíly, přičemž konsolidovaný finanční výsledek hospodaření klesl meziročně o 126 mil. Kč.



V roce 2023 se uskutečnila fúze sloučením obchodní společnosti Doprava TŽ, a.s. do Třineckých železáren jakožto nástupnické obchodní společnosti.

K 31. 12. 2023 vykázala naše společnost aktiva v celkové výši 44 985 mil. Kč, což je o 3 947 mil. Kč méně než k 31. 12. 2022.

Konsolidovaná aktiva v roce 2023 jsou vykazována v celkové výši 52 289 mil. Kč (meziročně je to pokles o 4 396 mil. Kč).

Na meziročním snížení se podílel pokles dlouhodobého majetku o 2 401 mil. Kč, konsolidovaný dlouhodobý majetek poklesl o 1 641 mil. Kč a konsolidovaná oběžná aktiva poklesla o 2 756 mil. Kč.

Pokles dlouhodobého majetku byl dán poklesem dlouhodobého nehmotného majetku (vyšší spotřeba a prodej povolenek) a dlouhodobého hmotného majetku. Dlouhodobý finanční majetek poklesl jednak v souvislosti s tvorbou opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku a jednak v souvislosti s výše uvedenou fúzí sloučením s obchodní společností Doprava TŽ, a.s.

Pokles oběžných aktiv je dán poklesem zásob. Ke snížení stavu zásob o 2 580 mil. Kč došlo zejména snížením stavu materiálu na skladě a zásob vlastní výroby.

Pohledávky vzrostly o 1 032 mil. Kč v důsledku nárůstu pohledávek z obchodních vztahů, dohadných účtů aktivních a pohledávek za státem. Peněžní prostředky se zvýšily o 2 mil. Kč.

V oblasti pasiv došlo za rok 2023 oproti stavu k 31. 12. 2022 ke zvýšení vlastního kapitálu o 75 mil. Kč v důsledku dosaženého zisku po zdanění a v důsledku výše uvedené fúze sloučením. Celkový konsolidovaný vlastní kapitál se snížil o 1 118 mil. Kč a činil 34 488 mil. Kč.

Cizí zdroje meziročně klesly o 4 022 mil. Kč (v konsolidovaných hodnotách se snížily o 3 276 mil. Kč) zejména z důvodu poklesu závazků za státem (emisní povolenky), závazků z obchodních vztahů, závazků vůči úvěrovým institucím a rezerv.

Zadluženost společnosti k 31. 12. 2023 byla 29,4 % (k 31. 12. 2022: 35,3 %).

## STRATEGICKÉ ZÁMĚRY

Závažné důsledky války na Ukrajině a zhoršující se celkový ekonomický výhled zapříčinily pokles spotřeby oceli v Evropě. Po výrazné recesi -7,2 % v roce 2022 přetrvávají negativní faktory, jako jsou pokračující či nově vznikající konflikty, nejistota kolem cen energií a vysoká inflace. V kombinaci se zhoršeným ekonomickým výhledem se propadla spotřeba oceli v roce 2023 o 6,3 %. Jedná se o čtvrtou roční recesi za posledních pět let. V roce 2024 se v závislosti na příznivějším vývoji průmyslového výhledu a zvýšené poptávce po oceli očekává, že spotřeba oceli se bude rychle zotavovat o 5,6 %.

Geopolitická nestabilita vedla k zastavení růstu globální výroby surové oceli. Ta dosáhla v roce 2023 1 888,2 milionu tun, což je srovnatelné s předchozím rokem. Významný růst výroby oceli zaznamenala pouze Indie, JAR a Rusko. Země EU naopak vyrobily v roce 2023 o 7,4 % oceli méně, než v roce předchozím. V roce 2024 se dle průmyslového výhledu v EU očekává zvýšení poptávky po oceli, nadále však hrozí vysoké procento importu ze třetích zemí, potažmo další snížení výroby v EU.

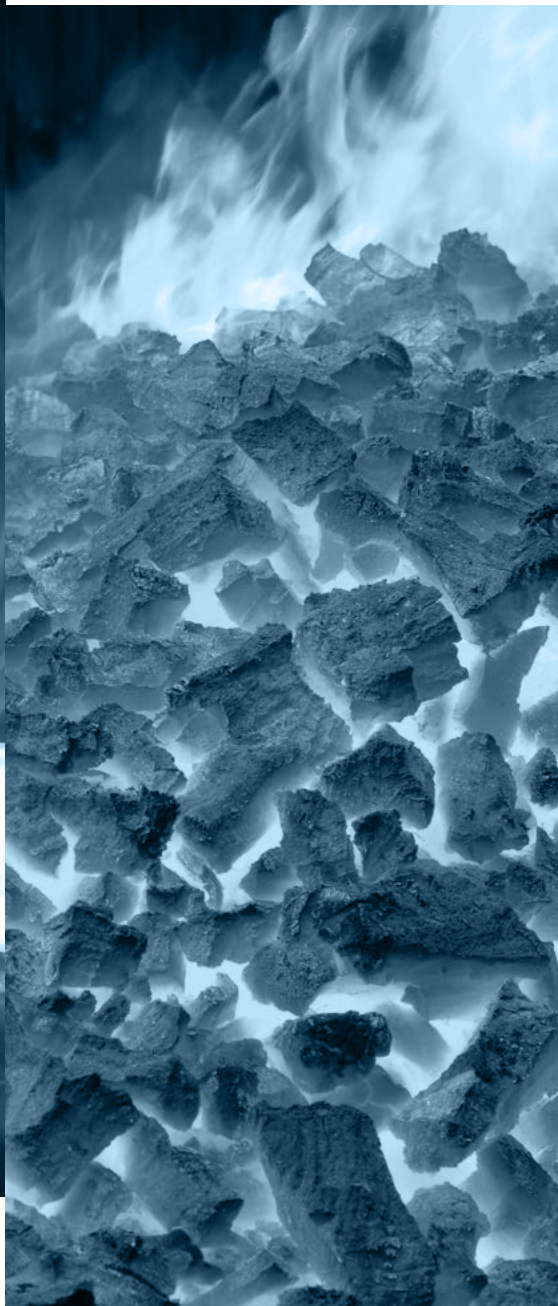
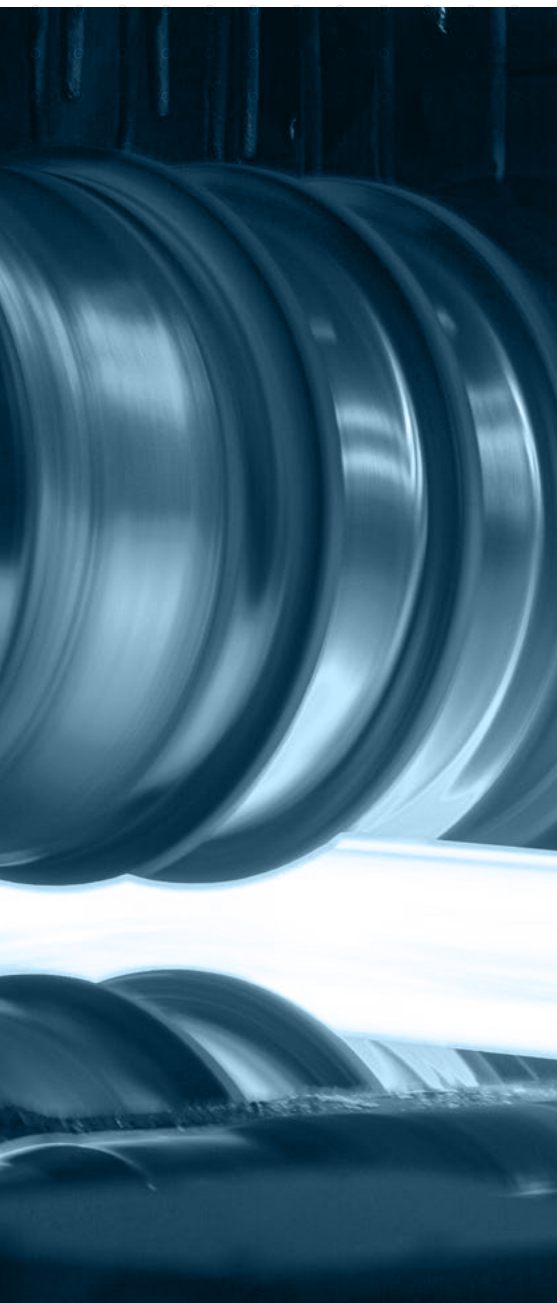
Třinecké železářny ustály ekonomicky velmi složitý rok díky efektivním opatřením a úspěšně zvládly turbulence na trhu se zachováním zákazníků i zaměstnanosti. Rovněž byl zachován plánovaný objem



investic, což přispělo k dalšímu rozvoji Skupiny TŽ. Nejvýznamnější rozvojovou investicí bylo pořízení stacionárního vykládacího zařízení INNOFREIGHT, které zvyšuje efektivitu vykládky rud a zlepšuje manipulační podmínky na vlečce Třineckých železáren.

Skupina TŽ dlouhodobě navyšuje své finalizační kapacity zpracování dlouhých ocelových výrobků formou akvizic. Oblast zpracování a finalizace je neustále rozvíjena a Skupina TŽ zde směřuje nemalé investice za účelem tvorby přidané hodnoty, rozšiřování know-how a lidského potenciálu.





V roce 2024 budou dokončeny investice do tepelného zpracování kolejnic a započne příprava projektu rekonstrukce vysoké pece č. 4, jež je plánována na rok 2025. Jako nové významné investice lze zmínit zahájení přípravných prací na projektech železnorudné briketační linky a náhrada zemního plynu koksárenským na provoze výroby železa a oceli. V letošním roce se bude instalovat zařízení na využití odpadního tepla narážecí pece na provoze Univerzální trať Bohumín. V následujících dvou letech společnost instaluje fotovoltaické projekty na válcovnách v Ostravě a Kladně.

V rámci ekologických investic budou zahájeny přípravné práce na investičních akcích s cílem transformace výrobního procesu vedoucí k výrazné redukci emisí CO<sub>2</sub>. Snižováním emisí CO<sub>2</sub> se rovněž zabývají všechny dceřiné společnosti ve Skupině TŽ.

V roce 2023 společnost investovala do pořízení nové frézovací linky, která je součástí energeticky úsporných opatření při procesu výroby podkladnic, a do výměníku tepla benzolky, což přinese další úspory energií. Všechny tyto kroky směřují z dlouhodobého hlediska ke klimatické neutralitě.



# FINANČNÍ ČÁST

# ZPRÁVA AUDITORA

# 07

## Deloitte.

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

Tel: +420 246 042 500  
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 příložené účetní závěrky společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2023, 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 významné (materiální) informace o použitých účetních metodách.

Provedli jsme audit příložené 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 2023, 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 významné (materiální) informace o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru:

Příložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. k 31. prosinci 2023 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Příložená konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz konsolidované finanční pozice konsolidačního celku TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. k 31. prosinci 2023 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 v konsolidované výroční zprávě

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

Deloitte označuje jednu, či více společností Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL“), globální síť jejich členských firem a jejich přidružených subjektů (souhrnně „organizace Deloitte“). Společnost DTTL (neboli označovaná jako „Deloitte Global“) a každá z jejich členských firem a jejich přidružených subjektů je samostatným a nezávislým právním subjektem, který není oprávněn zavazovat nebo přijímat závazky ze jrou z těchto členských firem a jejich přidružených subjektů ve vztahu k třetím stranám. Společnost DTTL a každá členská firma a přidružený subjekt nesou odpovědnost pouze za vlastní jednání či poskytnutí služeb za jednání či poskytnutí jiných členských firem či přidružených subjektů. Společnost DTTL služby v rámci neposkytuje. Více informací najdete na adrese [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about).



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

#### 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 jednotlivé nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

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

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti a konsolidačního celku nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti 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 konsolidovaná účetní závěrka zobrazují podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečně 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 28. března 2024

Auditorská společnost:  
Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079

Statutární auditor:

Václav Loubek  
evidenční číslo 2037

# FINANČNÍ ČÁST I. ŘÁDNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

08

## ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2023

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

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 26. ledna 2024.

STATUTÁRNÍ ORGÁN ÚČETNÍ JEDNOTKY:

PODPIS:

Ing. Roman Heide, Ph.D., MBA  
předseda představenstva



Ing. Radomíra Pekárková  
člen představenstva



## ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31. 12. 2023		31. 12. 2022	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>77 895 556</b>	<b>-32 910 137</b>	<b>44 985 419</b>	<b>48 931 974</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>57 526 256</b>	<b>-31 311 264</b>	<b>26 214 992</b>	<b>28 615 841</b>
<i>B.I.</i>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>1 995 122</b>	<b>-270 602</b>	<b>1 724 520</b>	<b>3 854 221</b>
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	2 972	-2 972		
B.I.2.	Ocenitelná práva	<b>294 525</b>	<b>-262 630</b>	<b>31 895</b>	<b>45 030</b>
B.I.2.1.	Software	197 799	-177 159	20 640	29 770
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	96 726	-85 471	11 255	15 260
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 690 011	-5 000	1 685 011	3 802 031
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	<b>7 614</b>		<b>7 614</b>	<b>7 160</b>
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				76
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7 614		7 614	7 084
<i>B.II.</i>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>46 866 148</b>	<b>-30 195 792</b>	<b>16 670 356</b>	<b>16 891 101</b>
B.II.1.	Pozemky a stavby	<b>11 758 254</b>	<b>-6 186 751</b>	<b>5 571 503</b>	<b>5 531 901</b>
B.II.1.1.	Pozemky	527 333		527 333	527 096
B.II.1.2.	Stavby	11 230 921	-6 186 751	5 044 170	5 004 805
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	34 281 483	-24 007 458	10 274 025	10 175 633
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	<b>7 907</b>	<b>-824</b>	<b>7 083</b>	<b>6 895</b>
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	7 907	-824	7 083	6 895
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	<b>818 504</b>	<b>-759</b>	<b>817 745</b>	<b>1 176 672</b>
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	65 533		65 533	107 709
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	752 971	-759	752 212	1 068 963
<i>B.III.</i>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>8 664 986</b>	<b>-844 870</b>	<b>7 820 116</b>	<b>7 870 519</b>
B.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	8 613 988	-826 677	7 787 311	7 836 110
B.III.3.	Podíly – podstatný vliv	50 996	-18 193	32 803	32 407
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2		2	2 002

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ



☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

## ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31. 12. 2023		31. 12. 2022	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>20 369 300</b>	<b>-1 598 873</b>	<b>18 770 427</b>	<b>20 316 133</b>
<i>C.I.</i>	<b>Zásoby</b>	<b>15 400 950</b>	<b>-1 496 405</b>	<b>13 904 545</b>	<b>16 484 864</b>
C.I.1.	Materiál	6 299 437	-322 043	5 977 394	7 266 173
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	5 615 629	-746 204	4 869 425	5 504 854
C.I.3.	Výrobky a zboží	<b>3 483 037</b>	<b>-428 158</b>	<b>3 054 879</b>	<b>3 709 023</b>
C.I.3.1.	Výrobky	3 483 028	-428 158	3 054 870	3 709 013
C.I.3.2.	Zboží	9		9	10
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	2 847		2 847	4 814
<i>C.II.</i>	<b>Pohledávky</b>	<b>4 756 087</b>	<b>-102 468</b>	<b>4 653 619</b>	<b>3 621 211</b>
<i>C.II.1.</i>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>17 636</b>		<b>17 636</b>	<b>17 263</b>
C.II.1.5.	Pohledávky – ostatní	<b>17 636</b>		<b>17 636</b>	<b>17 263</b>
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				652
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	17 636		17 636	16 611
<i>C.II.2.</i>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>4 572 804</b>	<b>-102 468</b>	<b>4 470 336</b>	<b>3 435 234</b>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	2 454 637	-12 313	2 442 324	2 024 315
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	67 123	-67 123		8 500
C.II.2.4.	Pohledávky – ostatní	<b>2 051 044</b>	<b>-23 032</b>	<b>2 028 012</b>	<b>1 402 419</b>
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	486 618		486 618	367 730
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 582		1 582	38 884
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	1 516 756		1 516 756	979 696
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	46 088	-23 032	23 056	16 109
C.II.3.	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>165 647</b>		<b>165 647</b>	<b>168 714</b>
C.II.3.1.	Náklady příštích období	85 140		85 140	80 355
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období	77 254		77 254	86 950
C.II.3.3.	Příjmy příštích období	3 253		3 253	1 409
<i>C.IV.</i>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>212 263</b>		<b>212 263</b>	<b>210 058</b>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	2 141		2 141	2 265
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	210 122		210 122	207 793

## ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>44 985 419</b>	<b>48 931 974</b>
<b>A. Vlastní kapitál</b>	<b>31 743 654</b>	<b>31 668 529</b>
<b>A.I. Základní kapitál</b>	<b>8 109 863</b>	<b>8 109 863</b>
A.I.1. Základní kapitál	8 109 863	8 109 863
<b>A.II. Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>102 164</b>	<b>103 743</b>
A.II.2. Kapitálové fondy	102 164	103 743
A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy	103 787	103 787
A.II.2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-1 623	-44
<b>A.III. Fondy ze zisku</b>	<b>2 858 219</b>	<b>2 858 219</b>
A.III.1. Ostatní rezervní fondy	2 858 219	2 858 219
<b>A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>20 629 039</b>	<b>18 203 680</b>
A.IV.1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	20 629 039	18 203 680
<b>A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>44 369</b>	<b>2 393 024</b>

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

## ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31. 12. 2023	31. 12. 2022
<b>B.+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>13 241 765</b>	<b>17 263 445</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>87 413</b>	<b>438 820</b>
B.III.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	1 139	1 125
B.IV.	Ostatní rezervy	86 274	437 695
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>13 154 352</b>	<b>16 824 625</b>
<b>C.I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>3 679 453</b>	<b>3 726 215</b>
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	2 525 398	2 488 171
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	14 696	24 720
C.I.8.	Odložený daňový závazek	1 139 359	1 213 324
<b>C.II.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>9 401 298</b>	<b>13 085 084</b>
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 258 694	1 930 340
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	950 184	500 158
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	4 655 980	5 771 403
C.II.8.	<i>Závazky ostatní</i>	<b>2 536 440</b>	<b>4 883 183</b>
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	490 895	481 722
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	172 278	165 631
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	1 725 940	4 007 854
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	74 626	130 752
C.II.8.7.	Jiné závazky	72 701	97 224
<b>C.III.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>73 601</b>	<b>13 326</b>
C.III.1.	Výdaje příštích období	73 601	13 326



## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		Období do 31. 12. 2023	Období do 31. 12. 2022
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	49 691 124	57 602 034
II.	Tržby za prodej zboží	750	22
A.	Výkonová spotřeba	<b>46 802 192</b>	<b>52 702 477</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	740	18
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	43 500 219	49 465 226
A.3.	Služby	3 301 233	3 237 233
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	972 040	-2 635 962
C.	Aktivace (-)	-1 331 344	-1 630 894
D.	Osobní náklady	<b>4 976 798</b>	<b>4 920 881</b>
D.1.	Mzdové náklady	3 508 148	3 508 142
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	<b>1 468 650</b>	<b>1 412 739</b>
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 168 967	1 147 147
D.2.2.	Ostatní náklady	299 683	265 592
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	<b>1 932 670</b>	<b>2 094 866</b>
E.1.	<i>Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku</i>	<b>1 600 965</b>	<b>1 503 669</b>
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	1 601 023	1 509 515
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	-58	-5 846
E.2.	Úpravy hodnot zásob	329 299	522 992
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	2 406	68 205
III.	Ostatní provozní výnosy	<b>14 231 151</b>	<b>8 038 566</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	43 158	1 653
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	128 502	170 339
III.3.	Jiné provozní výnosy	14 059 491	7 866 574

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		Období do 31. 12. 2023	Období do 31. 12. 2022
F.	Ostatní provozní náklady	10 505 899	7 409 770
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	9 034	107
F.2.	Prodaný materiál	126 708	154 940
F.3.	Daně a poplatky	41 460	39 678
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-341 608	-132 831
F.5.	Jiné provozní náklady	10 670 305	7 347 876
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>64 770</b>	<b>2 779 484</b>
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	450 096	400 448
IV.1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	437 662	357 576
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	12 434	42 872
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		18 461
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	7 646	3 182
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	5 310	2 936
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	2 336	246
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	29 615	101 379
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	274 945	194 962
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	274 945	194 962
VII.	Ostatní finanční výnosy	97 903	94 450
K.	Ostatní finanční náklady	207 547	39 997
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>43 538</b>	<b>143 281</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>108 308</b>	<b>2 922 765</b>
L.	Daň z příjmů	63 939	529 741
L.1.	Daň z příjmů splatná	138 808	535 503
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-74 869	-5 762
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>44 369</b>	<b>2 393 024</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>44 369</b>	<b>2 393 024</b>
*	Čistý obrat za účetní období	64 478 670	66 138 702

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>8 109 863</b>	<b>103 743</b>	<b>2 858 219</b>	<b>17 897 600</b>	<b>1 306 080</b>	<b>30 275 505</b>
Rozdělení výsledku hospodaření				306 080	-306 080	
Vyplacené podíly na zisku					-1 000 000	-1 000 000
Výsledek hospodaření za běžné období					2 393 024	2 393 024
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>8 109 863</b>	<b>103 743</b>	<b>2 858 219</b>	<b>18 203 680</b>	<b>2 393 024</b>	<b>31 668 529</b>
<b>Vliv fúze k 1.1.2023</b>				<b>32 335</b>		<b>32 335</b>
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>8 109 863</b>	<b>103 743</b>	<b>2 858 219</b>	<b>18 236 015</b>	<b>2 393 024</b>	<b>31 700 864</b>
Rozdělení výsledku hospodaření				2 393 024	-2 393 024	
Oceňovací rozdíly z přecenění cenných papírů			-1 579			-1 579
Výsledek hospodaření za běžné období					44 369	44 369
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>8 109 863</b>	<b>102 164</b>	<b>2 858 219</b>	<b>20 629 039</b>	<b>44 369</b>	<b>31 743 654</b>



## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		Období do 31. 12. 2023	Období do 31. 12. 2022
<b>P.</b>	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>206 339</b>	<b>250 722</b>
	<b><i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i></b>		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	108 308	2 922 765
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	1 516 250	1 815 988
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	1 601 023	1 509 515
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	19 715	553 899
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-34 124	-18 086
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	-450 096	-400 448
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	267 299	191 780
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	112 494	-20 672
A.1.7.	Nepeněžní operace – fúze	-61	
<b>A.*</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>1 624 558</b>	<b>4 738 753</b>
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	1 045 480	-2 507 725
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-853 604	142 707
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-353 817	1 193 316
A.2.3.	Změna stavu zásob	2 252 991	-3 843 858
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	-90	110
<b>A.**</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním</b>	<b>2 670 038</b>	<b>2 231 028</b>
A.3.	Vyplacené úroky	-270 697	-189 781
A.4.	Přijaté úroky	7 751	1 861
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-476 190	-539 447
A.6.	Přijaté podíly na zisku	450 096	400 448
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>2 380 998</b>	<b>1 904 109</b>

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		Období do 31. 12. 2023	Období do 31. 12. 2022
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 711 585	-1 617 740
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	29 037	36 654
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	8 500	-62 459
B.4.	Zvýšení peněžních prostředků – fúze	29 962	
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-1 644 086</b>	<b>-1 643 545</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>			
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-734 797	695 053
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu		-1 000 000
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku		-1 000 000
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-734 797</b>	<b>-304 947</b>
<b>F.</b>	<b>Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>2 115</b>	<b>-44 383</b>
<b>R.</b>	<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>208 454</b>	<b>206 339</b>

## PŘÍLOHA 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 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. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Orgány společnosti jsou:

- valná hromada,
- dozorčí rada,
- představenstvo.

Organizační struktura společnosti je rozdělena do jednotlivých úrovní, a to generální ředitel, odborní ředitelé, kterými jsou ředitel pro personalistiku a vnější vztahy, finanční ředitel, výrobní ředitel, technický ředitel a ředitel pro investice. Úsek každého odborného ředitele je dále členěn na jednotlivé odborné útvary a oddělení.

V průběhu roku 2023 došlo v důsledku fúze sloučením zanikající obchodní společnosti Doprava TŽ, a.s. do obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., k začlenění zanikající obchodní společnosti do stávajících provozů VL – Doprava a expedice a VK – Koksovna a druhotné suroviny.



S účinností od 1. 1. 2024, došlo k následujícím změnám v organizační struktuře společnosti:

- Odbor Strategie a marketing, který byl v podřízenosti Technického ředitele, byl převeden do podřízenosti Generálního ředitele,
- úsek Ředitel pro personalistiku a vnější vztahy byl přejmenován na Ředitel pro personalistiku a ESG,
- bylo vytvořeno nové oddělení Správa majetku v přímé podřízenosti Finančního ředitele, a to vyčleněním oddělení Správa majetku z odboru Majetek a životní prostředí,
- Odbor Majetek a životní prostředí byl přejmenován na Životní prostředí a ESG,
- Odbor Logistika, který byl v podřízenosti Ředitele pro investice, byl převeden do podřízenosti Výrobního ředitele,
- Odbor Informatika a telekomunikace, který byl v podřízenosti Finančního ředitele, byl převeden do podřízenosti Ředitele pro investice,
- Odbor Řídící systémy, který byl v podřízenosti Výrobního ředitele, byl převeden do podřízenosti Ředitele pro investice,
- Odbor Zabezpečení údržeb byl změněn na odborný útvar typu provoz a přejmenován na Údržba a nově zastřešuje veškeré údržbářské činnosti výrobních provozů společnosti.

### 1.3. IDENTIFIKACE SKUPINY

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

Společnost byla v roce 2023 ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s. se sídlem Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec, jako jediným akcionářem.

Obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s. sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek. Tuto účetní závěrku je možné získat v sídle obchodní společnosti MORAVIA STEEL a.s.

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

## 1.4. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31. 12. 2023

	Funkce	Jméno
<b>Představenstvo</b>	Předseda	Ing. Roman Heide, Ph.D., MBA
	První místopředseda	Ing. Tomáš Gajdzica, MBA
	Druhý místopředseda	Ing. Henryk Huczala
	Člen	PhDr. Kateřina Nogolová
	Člen	Ing. Radomíra Pekárková
<b>Dozorčí rada</b>	Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
	První místopředseda	Ing. Ján Moder
	Druhý místopředseda	Ing. Evžen Balko
	Člen	Ing. Jozef Blaško, PhD.
	Člen	JUDr. Jana Kantorová
	Člen	Marcel Pielesz

V průběhu roku 2023 došlo k následujícím změnám ve složení představenstva společnosti:

Funkce	Původní stav	Nově	Datum změny
Předseda	Ing. Jan Czudek	Ing. Roman Heide, Ph.D., MBA	3.4.2023
První místopředseda	Ing. Česlav Marek		30.6.2023
Člen		Ing. Tomáš Gajdzica, MBA	1.7.2023
První místopředseda		Ing. Tomáš Gajdzica, MBA	11.7.2023
Člen	Ing. Ivo Žižka		31.8.2023
Člen		PhDr. Kateřina Nogolová	1.9.2023

V průběhu roku 2023 nedošlo k žádné změně ve složení 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, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, a Českými účetními standardy pro podnikatele.

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.

Účetní závěrka byla sestavena dne 26. 1. 2024. Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

### 2.1. ÚČETNÍ OBDOBÍ

S účinností k 1. 6. 2023 došlo k převzetí veškerého jmění (včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů) zanikající obchodní společnosti Doprava TŽ, a.s., která zanikla bez likvidace, v důsledku fúze sloučením do obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., jakožto nástupnické společnosti, s rozhodným dnem 1. 1. 2023 (dále jen „Fúze“).

Výkazy společnosti k datu 31. 12. 2023 jsou vzhledem k uskutečněné Fúzi připraveny takto:

- Rozvaha obsahuje srovnatelné údaje k 31. 12. 2022, jež jsou převzaty z účetní závěrky obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., k 31. 12. 2022.
- Výkaz zisku a ztráty obsahuje srovnatelné údaje za období do 31. 12. 2022, jež jsou převzaty z účetní závěrky obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., k 31. 12. 2022.
- Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje srovnatelné údaje k 31. 12. 2022, jež jsou převzaty z účetní závěrky obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., k 31. 12. 2022. Dopad Fúze na účty vlastního kapitálu je zřejmý z tohoto výkazu.
- Přehled o peněžních tocích obsahuje srovnatelné údaje k 31. 12. 2022, jež jsou převzaty z účetní závěrky obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., k 31. 12. 2022. Dopad Fúze na peněžní prostředky je uveden v tomto výkazu samostatně.

Pokud byl dopad Fúze významný pro jednotlivé skupiny majetku a závazků, je popsán v příslušných kapitolách přílohy této účetní závěrky.



## ZAHAJOVACÍ ROZVAHA K 1. 1. 2023

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Brutto	Korekce	Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>80 191 960</b>	<b>-31 223 968</b>	<b>48 967 992</b>
<b>B. Stálá aktiva</b>	<b>58 570 326</b>	<b>-29 953 766</b>	<b>28 616 560</b>
B.I. <i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<b>4 112 274</b>	<b>-258 053</b>	<b>3 854 221</b>
B.I.1. Nehmotné výsledky vývoje	4 553	-4 553	
B.I.2. <i>Ocenitelná práva</i>	<b>293 530</b>	<b>-248 500</b>	<b>45 030</b>
B.I.2.1. Software	196 858	-167 088	29 770
B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva	96 672	-81 412	15 260
B.I.4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 807 031	-5 000	3 802 031
B.I.5. <i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<b>7 160</b>		<b>7 160</b>
B.I.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	76		76
B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7 084		7 084
B.II. <i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<b>45 791 067</b>	<b>-28 883 492</b>	<b>16 907 575</b>
B.II.1. <i>Pozemky a stavby</i>	<b>11 472 831</b>	<b>-5 940 788</b>	<b>5 532 043</b>
B.II.1.1. Pozemky	527 096		527 096
B.II.1.2. Stavby	10 945 735	-5 940 788	5 004 947
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	33 132 916	-22 941 278	10 191 638
B.II.4. <i>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</i>	<b>7 888</b>	<b>-666</b>	<b>7 222</b>
B.II.4.3. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	7 888	-666	7 222
B.II.5. <i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	<b>1 177 432</b>	<b>-760</b>	<b>1 176 672</b>
B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	107 709		107 709
B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 069 723	-760	1 068 963
B.III. <i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<b>8 666 985</b>	<b>-812 221</b>	<b>7 854 764</b>
B.III.1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	8 613 988	-793 633	7 820 355
B.III.3. Podíly – podstatný vliv	50 995	-18 588	32 407
B.III.5. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 002		2 002
<b>C. Oběžná aktiva</b>	<b>21 621 634</b>	<b>-1 270 202</b>	<b>20 351 432</b>
C.I. <i>Zásoby</i>	<b>17 653 846</b>	<b>-1 167 106</b>	<b>16 486 740</b>
C.I.1. Materiál	7 578 325	-310 276	7 268 049

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

## ZAHAJOVACÍ ROZVAHA K 1. 1. 2023

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Brutto	Korekce	Netto
C.I.2. Nedokončená výroba a polotovary	6 116 586	-611 732	5 504 854
C.I.3. <i>Výrobky a zboží</i>	<b>3 954 121</b>	<b>-245 098</b>	<b>3 709 023</b>
C.I.3.1. Výrobky	3 954 111	-245 098	3 709 013
C.I.3.2. Zboží	10		10
C.I.5. Poskytnuté zálohy na zásoby	4 814		4 814
C.II. <b>Pohledávky</b>	<b>3 724 734</b>	<b>-100 062</b>	<b>3 624 672</b>
C.II.1. <b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>84 446</b>	<b>-67 123</b>	<b>17 323</b>
C.II.1.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	67 123	-67 123	
C.II.1.5. <i>Pohledávky – ostatní</i>	<b>17 323</b>		<b>17 323</b>
C.II.1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	712		712
C.II.1.5.4. Jiné pohledávky	16 611		16 611
C.II.2. <b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>3 471 568</b>	<b>-32 939</b>	<b>3 438 629</b>
C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	2 040 516	-13 090	2 027 426
C.II.2.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	8 500		8 500
C.II.2.4. <i>Pohledávky – ostatní</i>	<b>1 422 552</b>	<b>-19 849</b>	<b>1 402 703</b>
C.II.2.4.3. Stát – daňové pohledávky	367 971		367 971
C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	38 884		38 884
C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	979 703		979 703
C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	35 994	-19 849	16 145
C.II.3. <b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>168 720</b>		<b>168 720</b>
C.II.3.1. Náklady příštích období	80 361		80 361
C.II.3.2. Komplexní náklady příštích období	86 950		86 950
C.II.3.3. Příjmy příštích období	1 409		1 409
C.III. <b>Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>3 034</b>	<b>-3 034</b>	
C.III.2. Ostatní krátkodobý finanční majetek	3 034	-3 034	
C.IV. <b>Peněžní prostředky</b>	<b>240 020</b>		<b>240 020</b>
C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně	2 351		2 351
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	237 669		237 669

## ZAHAJOVACÍ ROZVAHA K 1. 1. 2023

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>48 967 992</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>31 700 864</b>
A.I.	<b>Základní kapitál</b>	<b>8 109 863</b>
A.I.1.	Základní kapitál	8 109 863
A.II.	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>103 743</b>
A.II.2.	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>103 743</b>
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	103 787
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-44
A.III.	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>2 858 219</b>
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	2 858 219
A.IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>20 629 039</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	18 236 015
A.IV.3.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (+/-)	2 393 024
A.V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	
<b>B.+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>17 267 128</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>438 820</b>
B.III.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	1 125
B.IV.	Ostatní rezervy	437 695

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ



☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

## ZAHAJOVACÍ ROZVAHA K 1. 1. 2023

(ÚDAJE V TIS. KČ)

<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>16 828 308</b>
C.I.	<b><i>Dlouhodobé závazky</i></b>	<b>3 727 540</b>
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	2 488 171
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	24 720
C.I.8.	Odložený daňový závazek	1 214 649
C.II.	<b><i>Krátkodobé závazky</i></b>	<b>13 087 442</b>
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 930 340
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	500 213
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	5 766 242
C.II.8.	<i>Závazky ostatní</i>	<b>4 890 647</b>
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	483 897
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	167 285
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	4 009 392
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	132 164
C.II.8.7.	Jiné závazky	97 909
C.III.	<i>Časové rozlišení pasiv</i>	<b>13 326</b>
C.III.1.	Výdaje příštích období	13 326

## 2.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK

### Ocenění

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

Dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek (jako software, ocenitelná práva, nehmotné výsledky výzkumu a vývoje), jehož ocenění je vyšší než 80 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok, oceněný při pořízení cenou 80 tis. Kč a nižší, a nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok, oceněný při pořízení cenou 80 tis. Kč a nižší, není považován za dlouhodobý majetek. O takovém hmotném majetku se účtuje jako o zásobách a jeho vydání do používání je vykazováno ve výkazu zisku a ztráty jako Spotřeba materiálu a energie. Nehmotný majetek s cenou pořízení 80 tis. Kč a nižší je při pořízení vykazován v nákladech jako Služby.

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

Do konce účetního období 2021 byl za dlouhodobý hmotný majetek považován majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok, za dlouhodobý nehmotný majetek byl považován majetek, jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku 40 tis. Kč, zvyšovalo účetní pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku. Technické zhodnocení nehmotného majetku, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku 60 tis. Kč, zvyšovalo účetní pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

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

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý darováním, 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 společnosti.

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 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 množství emisí skleníkových plynů účetní jednotky v příslušném kalendářním roce; případný rozdíl vzniklý při ověření emisí ověřovatelem je zaúčtován v účetním období, ve kterém bylo ověření provedeno. Při bezúplatném prvním nabytí je účtováno o tomto nabytí jako o dotaci, která nesnižuje ocenění dlouhodobého nehmotného majetku. Tato „dotace“ se rozpouští do výnosů ve stejném okamžiku a ve stejné výši, v jaké jsou povolenky spotřebovávány a účtovány do nákladů. Prodej bezúplatných povolenek se vykazuje ve výkazu zisku a ztráty v řádku Jiné provozní výnosy. V případě prodeje nakoupených povolenek se tento prodej vykazuje ve výkazu zisku a ztráty v řádku Tržby z prodaného dlouhodobého majetku. Směna nakoupených kreditů CER na povolenky je účtována v rámci účtu Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek oproti účtům Jiné provozní náklady a Jiné provozní výnosy.

K datu 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 (brutto) a Stát – daňové závazky a dotace, v opačném případě přecenění 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 přídělu následujícího období, se rezerva na nákup povolenek rozpustí.

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

## Účetní odpisy

Pořizovací cena dlouhodobého majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována lineárně po dobu předpokládané životnosti majetku s přihlédnutím k provozním podmínkám.

Doporučená doba odpisování je stanovena v odpisovém plánu:

Kategorie majetku	Doba odpisování v letech
Stavby	20 – 40
Stroje a zařízení	2 – 20
Dopravní prostředky	5 – 20
Inventář	5 – 15
Software	3 – 5

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 dobou odpisování delší než 60 let představují stavby s vysokou životností, jako jsou železniční a silniční mosty, dopravníkové tunely, výrobní a administrativní budovy.

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

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

## Způsob tvorby opravných položek

Opravná položka k dlouhodobému 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 podíly v ovládaných osobách, podíly v osobách pod podstatným vlivem a realizovatelné cenné papíry a podíly.

### Ocenění

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

### K datu účetní závěrky:

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

Realizovatelné cenné papíry jsou oceňovány v souladu s ustanovením § 27 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, 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 snižena 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 se zákonem č. 541/2020 Sb., o odpadech.

## 2.10. PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV A PASIV

Na příslušných účtech časového rozlišení se časově rozlišují náklady a výnosy. Na účtech nákladů příštích období jsou časově rozlišovány pouze takové položky, u kterých je velmi pravděpodobné, respektive jisté, že budou v následujících obdobích, po která jsou rozlišeny, přinášet konkrétní měřitelný efekt v podobě výnosů nebo jiného ekonomického prospěchu. Nevýznamné a pravidelně se opakující výdaje, popř. příjmy do výše 20 tis. Kč, týkající se více účetních období, se časově nerozlišují. Součástí komplexních nákladů jsou výdaje na výzkum a vývoj a implementaci projektů souvisejících s pořízením software.

## 2.11. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU

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

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

K datu účetní závěrky jsou relevantní aktiva a pasiva přepočtena kurzem České národní banky platným k datu účetní závěrky.

Zálohy na dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek přijaté po 31. 12. 2020, pokud tyto zálohy jsou nevratné, se k datu účetní závěrky považují za součást pořizovací ceny konkrétního dlouhodobého majetku a nejsou přepočteny k datu účetní závěrky kurzem České národní banky. Zálohy na dlouhodobý majetek přijaté do 1. 1. 2021, vykazované k datu účetní závěrky v cizí měně, jsou přepočteny kurzem České národní banky platným k datu účetní závěrky.

Cizoměnové zálohy přijaté nebo poskytnuté po 31. 12. 2022, pokud tyto zálohy jsou nevratné, se k datu účetní závěrky považují za součást pořizovací ceny aktiva a nejsou k datu účetní závěrky přepočítávány kurzem České národní banky. Zálohy přijaté nebo poskytnuté do 31. 12. 2022, vykazované k datu účetní závěrky v cizí měně, jsou přepočteny kurzem České národní banky platným k datu účetní závěrky. Cizoměnové zálohy, které jsou považovány za vratné, jsou k datu účetní závěrky přepočítávány kurzem České národní banky.

Kurzové rozdíly u opravných položek nově vzniklých cizoměnových pohledávek po 31. 12. 2022 jsou účtovány v rámci finančního výsledku hospodaření (na účty 563 kurzové ztráty nebo 663 kurzové zisky). Kurzové rozdíly u opravných položek k cizoměnovým pohledávkám nad 1 mil Kč vzniklých po 31. 12. 2020 jsou účtovány individuálně v rámci finančního výsledku hospodaření. Kurzové rozdíly u opravných položek k cizoměnovým pohledávkám pod 1 mil. Kč vzniklých do 31. 12. 2022 jsou nadále vykazovány v rámci provozního výsledku hospodaření jako tvorba nebo zúčtování opravné položky k pohledávkám.



## 2.12. DANĚ

### 2.12.1. DAŇOVÉ ODPISY DLOUHODOBÉHO MAJETKU

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zrychlená metoda odpisování dle § 32 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, s výjimkou majetku používaného na provozech VT – Válcovna trub, VL – Doprava a expedice, VK – Koksovna a druhotné suroviny, v závodu VZ – Sochorová válcovna a střediscích Univerzální trať a Drobné kolejivo, kde je stanovena lineární a zrychlená metoda odpisování.

### 2.12.2. SPLATNÁ DAŇ

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výkazu zisku a ztráty, neboť nezahrnuje položky výnosů 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.

### 2.12.3. ODLOŽENÁ DAŇ

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

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

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

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

## 2.13. ZÁPŮJČNÍ NÁKLADY

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

## 2.14. NÁKLADY SPOJENÉ S AGENTURNÍMI ZAMĚSTNANCI

Náklady na zaměstnance agentury práce, dočasně přidělené k výkonu práce u společnosti na základě dohody s agenturou práce, 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 tyto 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.

## 2.15. 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 akcionář při výkonu její působnosti, přijme rozhodnutí o rozdělení zisku.

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

## 2.16. 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.

## 2.17. 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 účetní závěrky se provádí detailní analýza rozpracovaných projektů a v případě pochybnosti o dokončení nebo budoucím využití jsou vynaložené výdaje účtovány do nákladů nebo komplexních nákladů příštích období.

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

## 2.18. DOTACE

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

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

Dotace na pořízení dlouhodobého majetku snižuje pořizovací cenu majetku.

## 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 a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2023	Vliv fúze k 1.1.2023	Stav k 31.12.2022
Peněžní prostředky v pokladně	2 141	86	2 265
Peněžní prostředky na účtech	210 122	29 876	207 793
Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	3 034
Opravná položka k ostatnímu krátkodobému finančnímu majetku	0	0	-3 034
<b>Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky celkem</b>	<b>212 263</b>	<b>29 962</b>	<b>210 058</b>
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty nezahrnuté do cash flow	-3 809	0	-3 719
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>208 454</b>	<b>29 962</b>	<b>206 339</b>

Rozdíl mezi peněžními prostředky a peněžními ekvivalenty k 31. 12. 2023 a k 31. 12. 2022 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.

# 3. Doplnující údaje

## 3.1. DLOUHODOBÝ MAJETEK

### 3.1.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

#### Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Stav k 31.12.2023
Nehmotné výsledky vývoje	4 553	0	1 581	0	2 972
Ocenitelná práva	293 530	2 097	1 102	0	294 525
Ostatní DNM	3 807 031	7 733 903	9 584 215	-266 708	1 690 011
Poskytnuté zálohy na DNM	76	0	76	0	0
Nedokončený DNM	7 084	2 628	2 098	0	7 614
<b>Celkem</b>	<b>4 112 274</b>	<b>7 738 628</b>	<b>9 589 072</b>	<b>-266 708</b>	<b>1 995 122</b>

#### Oprávký

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Nehmotné výsledky vývoje	4 553	0	1 581	2 972
Ocenitelná práva	248 500	15 232	1 102	262 630
Ostatní DNM	5 000	0	0	5 000
<b>Celkem</b>	<b>258 053</b>	<b>15 232</b>	<b>2 683</b>	<b>270 602</b>

#### Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Ocenitelná práva	45 030	31 895
Ostatní DNM	3 802 031	1 685 011
Poskytnuté zálohy na DNM	76	0
Nedokončený DNM	7 084	7 614
<b>Celkem</b>	<b>3 854 221</b>	<b>1 724 520</b>



### Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku činily v roce 2023: 15 232 tis. Kč, v roce 2022: 16 709 tis. Kč.

V položce Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek společnost vykazuje zejména povolenky.

Společnost v roce 2023 bezúplatně nabyla 3 365 026 ks povolenek na rok 2023 v hodnotě 7 467 195 tis. Kč. K datu účetní závěrky 31. 12. 2023 vypořádala spotřebu povolenek za rok 2022 v hodnotě 43 tis. Kč a spotřebu povolenek za rok 2023 v hodnotě 5 716 855 tis. Kč. Současně k datu účetní závěrky zaúčtovala přecenění – snížení ocenění povolenek ve výši 266 708 tis. Kč.

Společnost v roce 2023 prodala 1 852 000 ks povolenek. Vliv na výsledek hospodaření z titulu prodeje povolenek činil 3 759 551 tis. Kč.

Společnost v roce 2022 bezúplatně nabyla 3 361 596 ks povolenek na rok 2022 v hodnotě 6 762 566 tis. Kč a 3 375 076 ks povolenek na rok 2021 v hodnotě 6 782 289 tis. Kč. K datu účetní závěrky 31. 12. 2022 vypořádala spotřebu povolenek za rok 2021 v hodnotě 63 394 tis. Kč, jako rozdíl mezi kurzem dohadně vykázané spotřeby povolenek v roce 2021 a kurzem připsání chybějících povolenek na rok 2021 v roce 2022, a spotřebu povolenek za rok 2022 v hodnotě 5 088 744 tis. Kč. Současně k datu účetní závěrky zaúčtovala přecenění – snížení ocenění povolenek ve výši 121 028 tis. Kč mezi rozvahovými účty Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek a Stát – daňové závazky a dotace.

Společnost v roce 2022 prodala 410 000 ks povolenek. Vliv na výsledek hospodaření z titulu prodeje povolenek činil 795 258 tis. Kč.

### Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31. 12. 2023: 31 100 tis. Kč, k 31. 12. 2022: 29 987 tis. Kč.

## 3.1.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

### Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2022	Vliv fúze k 1.1.2023	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Pozemky	527 096	0	927	690	527 333
Stavby	10 945 412	323	294 126	8 940	11 230 921
Hmotné movité věci a jejich soubory	33 032 500	100 416	1 422 309	273 742	34 281 483
Ostatní DHM	6 895	993	26	7	7 907
Poskytnuté zálohy na DHM	107 709	0	97 615	139 791	65 533
Nedokončený DHM	1 069 723	0	1 403 361	1 720 113	752 971
<b>Celkem</b>	<b>45 689 335</b>	<b>101 732</b>	<b>3 218 364</b>	<b>2 143 283</b>	<b>46 866 148</b>

**Oprávky**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2022	Vliv fúze k 1.1.2023	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Stavby	5 929 063	181	261 159	8 940	6 181 463
Hmotné movité věci a jejich soubory	22 856 216	84 412	1 333 724	273 743	24 000 609
Ostatní DHM	0	666	158	0	824
<b>Celkem</b>	<b>28 785 279</b>	<b>85 259</b>	<b>1 595 041</b>	<b>282 683</b>	<b>30 182 896</b>

**Opravné položky**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2022	Vliv fúze k 1.1.2023	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Stavby	11 544	0	0	6 256	5 288
Hmotné movité věci a jejich soubory	651	0	6 198	0	6 849
Nedokončený DHM	760	0	0	1	759
<b>Celkem</b>	<b>12 955</b>	<b>0</b>	<b>6 198</b>	<b>6 257</b>	<b>12 896</b>

**Zůstatková hodnota**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2022	Vliv fúze k 1.1.2023	Stav k 31.12.2023
Pozemky	527 096	0	527 333
Stavby	5 004 805	142	5 044 170
Hmotné movité věci a jejich soubory	10 175 633	16 004	10 274 025
Ostatní DHM	6 895	327	7 083
Poskytnuté zálohy na DHM	107 709	0	65 533
Nedokončený DHM	1 068 963	0	752 212
<b>Celkem</b>	<b>16 891 101</b>	<b>16 473</b>	<b>16 670 356</b>

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2023 patří:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Pořízení ohříváče větru VP4 č. 42	451 054
Pořízení výklopníku Innofreight	137 916
Pořízení frézovací linky	134 279

Mezi nejvýznamnější přírůstky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku včetně poskytnutých záloh v roce 2023 patří:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Tepelné zpracování kolejnic	270 265
Náhrada zemního plynu koksárenským na VO	55 264
Kotoučová razička kolejnic	31 343

V roce 2023 byly z dlouhodobého hmotného majetku vyřazeny položky se zůstatkovou hodnotou 13 015 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější úbytky patří zejména vyřazení majetku v zůstatkové hodnotě 5 627 tis. Kč z důvodu prodeje, vyřazení majetků střediska Drobné kolejiště v zůstatkové ceně 1 504 tis. Kč z důvodu pořízení nové automatické frézovací linky a celková likvidace hydraulické stanice VP 4.

#### Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku činily v roce 2023: 1 585 791 tis. Kč, v roce 2022: 1 492 806 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. 2023: 614 362 tis. Kč, k 31. 12. 2022: 636 453 tis. Kč.

### 3.1.3. MAJETEK NAJATÝ FORMOU OPERATIVNÍHO LEASINGU

Společnost uhradila v roce 2023 nájemné ve výši 58 793 tis. Kč, za rok 2022: 55 321 tis. Kč.

## 3.1.4. DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

31.12.2023

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Zástavní právo/věřitel
DHM	312 487	
Pozemky	96 223	úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM	354 652	
Pozemky	11 988	
DHM	116 966	úvěr u ING BANK N.V.
DHM	357 157	
DHM	1 390 100	
Pozemky	42 678	úvěr u ING BANK N.V.
DHM	1 084 756	
Pozemky	18 538	úvěr u Raiffeisenbank a.s.
<b>Celkem</b>	<b>3 785 545</b>	

31.12.2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Zástavní právo/věřitel
DHM	533 534	
Stavby	99 185	
Pozemky	3 458	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	379 999	
Pozemky	96 223	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM	520 379	
Pozemky	11 988	Úvěr u ING BANK N. V.
DHM	1 895 179	
Pozemky	42 678	Úvěr u ING BANK N. V.
DHM	1 124 127	
Pozemky	18 538	Úvěr u Raiffeisenbank a.s.
<b>Celkem</b>	<b>4 725 288</b>	



## 3.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

### Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2022	Vliv fúze k 1.1.2023	Přírůstky	Úbytky	Ocenění na reálnou hodnotu	Stav k 31.12.2023
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	8 629 743	-15 755	0	0	0	8 613 988
Podíly – podstatný vliv	50 995	0	1*	0	0	50 996
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 002	0	0	0	-2 000	2
<b>Celkem</b>	<b>8 682 740</b>	<b>-15 755</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-2 000</b>	<b>8 664 986</b>

\* zaokrouhlení

### Opravné položky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2022	Vliv fúze k 1.1.2023	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	793 633	0	33 044	0	826 677
Podíly – podstatný vliv	18 588	0	0	395	18 193
<b>Celkem</b>	<b>812 221</b>	<b>0</b>	<b>33 044</b>	<b>395</b>	<b>844 870</b>

## 3.2.1. PODÍLY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

31.12.2023

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby, sídlo	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy z podílů na zisku
ŽDB DRÁTOVNA a.s., Pudlov, Bohumín	100,00	2 066 041	-223 160	0	0
Strojírny a stavby Třinec, a.s., Staré Město, Třinec	100,00	668 941	38 070	-46 964	20 000
ENERGETIKA TŘINEC, a.s., Staré Město, Třinec	100,00	2 904 133	105 150	0	50 000
Slévárny Třinec, a.s., Staré Město, Třinec	100,00	640 266	18 663	-261 625	0
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., Kyjov	100,00	724 375	30 071	0	20 000
HŽP a.s., Prostějov	100,00	649 264	49 881	0	41 000
„D&D“ Drátáru Zrt., 3527 Miskolc, Sajósziget utca 4 (HUN)	100,00	558 793	-161 218	0	200 574
„METALURGIA“ SPÓŁKA AKCYJNA, Radomsko (POL)	100,00	268 912	-77 576	0	0
VÚHŽ a.s., Dobrá	100,00	429 839	45 413	0	40 000
Řetězárna a.s., Česká Ves	51,00	697 756	32 862	0	9 690
REFRASIL, s.r.o., Kanská, Třinec	100,00	226 467	19 429	0	35 000
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Staré Město, Třinec	100,00	42 682	5 440	0	0
TRIALFA, s.r.o., Třinec – Kanada	100,00	22 515	710	0	0
Moravia Security, a.s., Kanská, Třinec	100,00	39 414	2 119	0	5 000
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Kanada, Třinec	84,54	31 452	1 931	0	3 323
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn (POL)	88,00	44 365	165	-10 726	0
TRISIA, a.s., Lyžbice, Třinec	66,00	41 161	282	-9 403	0
IMOPRA s.r.o., Nivnice	100,00	114 127	6 345	0	6 000
BOHEMIA RINGS s.r.o., Zámorsk	100,00	831 530	-38 491	-447 959	5 500
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s., Staré Město, Třinec	100,00	-59 800	1 029	-50 000	0
ENEZA, s.r.o., Staré Město, Třinec	52,50	96 700	6 926	0	1 575
<b>Celkem</b>				<b>-826 677</b>	<b>437 662</b>

Pozn.: kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2023

## 31.12.2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby, sídlo	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy z podílů na zisku
ŽDB DRÁTOVNA a.s., Pudlov, Bohumín	100,00	2 289 201	121 630	0	80 000
Strojírny a stavby Třinec, a.s., Staré Město, Třinec	100,00	650 422	42 929	-34 637	32 000
ENERGETIKA TŘINEC, a.s., Staré Město, Třinec	100,00	2 848 983	136 727	0	20 000
Slévárny Třinec, a.s., Staré Město, Třinec	100,00	621 604	56 577	0	0
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., Kyjov	100,00	714 304	46 530	-272 452	18 000
HŽP a.s., Prostějov	100,00	640 383	47 887	0	28 000
„D&D“ Drótaru Zrt., 3527 Miskolc, Sajószigeti utca 4 (HUN)	100,00	866 696	384 167	0	29 881
„METALURGIA“ SPÓŁKA AKCYJNA, Radomsko (POL)	100,00	318 868	30 080	0	0
VÚHŽ a.s., Dobrá	100,00	424 425	48 050	0	35 000
Řetězárna a.s., Česká Ves	51,00	681 915	74 262	0	10 710
REFRASIL, s.r.o., Kanská, Třinec	100,00	242 039	21 167	0	13 000
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Staré Město, Třinec	100,00	37 242	2 896	0	0
Doprava TŽ, a.s., Třinec-Staré Město	100,00	48 091	4 024	0	3 000
TRIALFA, s.r.o., Třinec – Kanada	100,00	21 805	716	0	0
Moravia Security, a.s., Kanská, Třinec	100,00	41 815	3 388	0	2 300
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Kanada, Třinec	84,54	33 452	3 931	0	2 285
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn (POL)	88,00	39 981	-267	-14 593	0
TRISIA, a.s., Lyžbice, Třinec	66,00	40 879	715	-14 988	0
IMOPRA s.r.o., Nivnice	100,00	113 782	4 370	-70 909	3 400
BOHEMIA RINGS s.r.o., Zámorsk	100,00	875 520	3 639	-336 054	45 000
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s., Staré Město, Třinec	100,00	-60 828	-77 935	-50 000	0
ENEZA, s.r.o, Staré Město, Třinec*	52,50	92 773	9 005	0	0
<b>Celkem</b>				<b>-793 633</b>	<b>322 576</b>

Pozn.: \* výsledky hospodaření za období 1 4.2022 – 31.12.2022

### 3.2.2. PODÍLY – PODSTATNÝ VLIV

#### 31.12.2023

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby, sídlo	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy z podílů na zisku
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s., Kanská, Třinec	40,00	392 351	63 369	0	12 434
Ocelářská unie a.s., Nové Město, Praha 1	39,94	40 526	-312	-18 193	0
HRAT, s.r.o., Staré Město, Třinec*	23,26	4 351	911	0	0
<b>Celkem</b>				<b>-18 193</b>	<b>12 434</b>

Pozn.: kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2023

\* výsledky hospodaření za období 1.4.2023 – 31.12.2023 (hospodářský rok od 1.4.2023 do 31.3.2024)

#### 31.12.2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby, sídlo	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsledek hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy z podílů na zisku
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s., Kanská, Třinec	40,00	360 067	31 084	0	42 872
Ocelářská unie a.s., Nové Město, Praha 1	39,94	41 335	-544	-18 588	0
HRAT, s.r.o., Staré Město, Třinec*	23,26	4 506	803	0	0
<b>Celkem</b>				<b>-18 588</b>	<b>42 872</b>

Pozn.: \* výsledky hospodaření za období 1.4.2022 – 31.3.2023

### 3.2.3. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Společnost nemá k 31. 12. 2023 dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem. K 31. 12. 2022 společnost měla dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem ve výši 1 144 302 tis. Kč.



## 3.3. POHLEDÁVKY

### 3.3.1. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

Společnost eviduje k 31. 12. 2023 krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši brutto 16 580 tis. Kč (netto 4 267 tis. Kč), k 31. 12. 2022: brutto 15 878 tis. Kč (netto 2 849 tis. Kč).

#### **Pohledávky – ostatní**

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují zejména zálohy na dodávky služeb.

Stát – daňové pohledávky představují k 31. 12. 2023 zejména pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty a záloh na daň z příjmů právnických osob. K 31. 12. 2022 tato položka představovala zejména pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty a záloh na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší.

Jiné pohledávky představují k 31. 12. 2023 zejména pohledávku z titulu nezpochybnitelného nároku na dotaci, pohledávku z titulu skupinové registrace k dani z přidané hodnoty a pohledávky za fyzickými osobami. K 31. 12. 2022 tato položka představovala zejména pohledávku z titulu nezpochybnitelného nároku na dotaci a pohledávky za fyzickými osobami.

Dohadné položky aktivní představují k 31. 12. 2023 zejména dohadnou položku na očekávaná pojistná plnění v souvislosti s havárií ohřívače větru. K 31. 12. 2022 tato položka představovala zejména dohadnou položku na očekávaná pojistná plnění v souvislosti s havárií ohřívače větru a na vrácení daně z přidané hodnoty zaplacené v zahraničí. Na očekávaná pojistná plnění v souvislosti s havárií ohřívače větru společnost přijala od pojišťovny zálohy (viz kapitola č. 3.6.4).

Obvyklá doba splatnosti pohledávek je 30 dnů.

### 3.3.2. POHLEDÁVKY ZA OSOBAMI VE SKUPINĚ

K datu účetní závěrky společnost neeviduje dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let. Společnost neeviduje k 31. 12. 2023 pohledávky, které jsou kryty věcnými zárukami.

K 31. 12. 2022 společnost vykazovala dlouhodobou pohledávku z titulu Smlouvy o revolvingovém úvěru s obchodní společností EKOSTROJÍRENTVÍ TŘINEC, a.s., ve výši 67 123 tis. Kč, ke které byla vytvořena opravná položka v plné výši. K 31. 12. 2023 je tato pohledávka vykazována jako krátkodobá včetně vytvořené opravné položky v plné výši.

## Krátkodobé pohledávky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby	Vztah ke společnosti	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Z obchodních vztahů			
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	0	3 360
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	81 566	36 784
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	641	601
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	12 502	12 884
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	2 207 327	1 785 633
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	543	714
Řetězárna a.s.	Ovládaná osoba	476	1
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	35 901	64 197
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	875	3 713
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	89	83
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	1 469	1 149
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	109	98
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vlivem	2 092	1 955
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	15	12
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	1 350	524
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	75	93
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	3	187
„METALURGIA“ SPÓŁKA AKCYJNA	Ovládaná osoba	614	701
HŽP a.s.	Ovládaná osoba	509	240
M Steel Projects a.s.	Sesterská společnost	15	8
„NEOMET“ Sp. z o.o.	Sesterská společnost	32	85
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	1 716	1 968
Barrandov Studio a.s.	Sesterská společnost	205	230
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	130	140
BOHEMIA RINGS s.r.o.	Ovládaná osoba	291	2 118

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

## Krátkodobé pohledávky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby	Vztah ke společnosti	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Security Morava s.r.o.	Ovládaná osoba	3	4
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	46	91
MINERFIN, a.s.	Osoba ve skupině	1	1
ENEZA, s.r.o.	Ovládaná osoba	246	124
IMOPRA, s.r.o.	Ovládaná osoba	2	0
<b>Celkem</b>		<b>2 348 843</b>	<b>1 917 698</b>
Krátkodobé poskytnuté zálohy			
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	0	1
<b>Celkem</b>		<b>0</b>	<b>1</b>
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba			
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	0	0
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	8 500
<b>Celkem</b>		<b>0</b>	<b>8 500</b>
Jiné pohledávky			
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	12 990	8 657
<b>Celkem</b>		<b>12 990</b>	<b>8 657</b>
Příjmy příštích období			
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	167
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	1 269	1 173
<b>Celkem</b>		<b>1 269</b>	<b>1 340</b>
Dohadné účty aktivní			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	3 780	0
<b>Celkem</b>		<b>3 780</b>	<b>0</b>
<b>Celkem krátkodobé pohledávky včetně časového rozlišení k osobám ve skupině</b>		<b>2 366 882</b>	<b>1 936 196</b>
Pohledávky mimo skupinu		2 269 101	1 667 752
<b>Krátkodobé pohledávky včetně časového rozlišení celkem</b>		<b>4 635 983</b>	<b>3 603 948</b>

## 3.4. VLASTNÍ KAPITÁL

Oceňovací rozdíly zahrnují rozdíl z přecenění realizovatelných cenných papírů snížený o odložený daňový závazek.

V důsledku Fúze (kapitola 2.1) došlo k 1. 1. 2023 ke zvýšení vlastního kapitálu společnosti o částku 32 335 tis. Kč.

Jediný akcionář rozhodl o rozdělení čistého zisku po zdanění za rok 2022 ve výši 2 393 024 tis. Kč takto:

– Nerozdělený zisk minulých let           2 393 024 tis. Kč.

### 3.4.1. 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.

### 3.4.2. NÁVRH NA ROZDĚLENÍ ZISKU ZA ROK 2023

Společnost vytvořila v roce 2023 čistý zisk po zdanění ve výši 44 369 tis. Kč. Návrh na jeho rozdělení je následující:

– Nerozdělený zisk minulých let           44 369 tis. Kč.

## 3.5. REZERVY

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

## 3.6. ZÁVAZKY

### 3.6.1. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

V dlouhodobých závazcích z obchodních vztahů společnost k 31. 12. 2023 vykazuje závazky z titulu pozastávek za dodavateli dle uzavřených smluv.

Společnost neeviduje k 31. 12. 2023 dlouhodobé závazky kryté věcnými zárukami.

K 31. 12. 2023 společnost neeviduje, resp. k 31. 12. 2022 neevidovala dlouhodobé závazky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než 5 let.



### 3.6.2. ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Titul	Stav k 31.12.2023	Vliv fúze k 1.1.2023	Stav k 31.12.2022
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	-7 099 315	- 6 972	-8 121 771
Přecenění realizovatelných cenných papírů	2 054		54
Účetní rezervy	86 220		437 641
Opravné položky	1 513 895		1 184 587
Náklady daňově uplatnitelné v příštích obdobích	71 628		113 574
<b>Celkem</b>	<b>-5 425 518</b>	<b>-6 972</b>	<b>-6 385 915</b>
Sazba daně (v %)	21	19	19
<b>Odložený daňový závazek</b>	<b>-1 139 359</b>	<b>-1 325</b>	<b>-1 213 324</b>

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Analýza změny zůstatku	
<b>31.12.2022</b>	<b>-1 213 324</b>
<b>Vliv fúze k 1.1.2023</b>	<b>-1 325</b>
Běžné změny účtované proti výsledku hospodaření	74 869
Změny účtované proti vlastnímu kapitálu	421
<b>31.12.2023</b>	<b>-1 139 359</b>

### 3.6.3. DAŇ Z PŘÍJMŮ

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Zisk před zdaněním	108 308	2 922 765
Daň při lokální sazbě daně z příjmů ve výši 19 %	20 579	555 325
Vliv změny sazby daně pro odloženou daň z 19% na 21%	108 551	0
Daňový dopad nákladů/výnosů, které nejsou daňově uznatelné	-65 191	-25 584
<b>Celkem daň z příjmů za období – zaúčtovaná v odložené i splatné dani z příjmů</b>	<b>63 939</b>	<b>529 741</b>

### 3.6.4. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2023 společnost neeviduje, resp. k 31. 12. 2022 neevidovala krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti.

V krátkodobých přijatých zálohách společnost vykazuje k 31. 12. 2023 zejména zálohy na očekávaná pojistná plnění v souvislosti s havárií ohříváče větru ve výši 950 000 tis. Kč a zálohy na dodávky služeb.

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 60 dnů.

#### Závazky – ostatní

Stát – daňové závazky a dotace představují k 31. 12. 2023 zejména přijaté dotace na povolenky a závazek z titulu daně z příjmů fyzických osob.

K 31. 12. 2022 tato položka představovala zejména přijaté dotace na povolenky a závazek z titulu daně z příjmů právnických a fyzických osob.

Dohadné položky pasivní představují k 31. 12. 2023 zejména dohadnou položku na pokrytí všech doposud nezaúčtovaných plnění vztahujících se k osobním nákladům, dohadnou položku na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší a dohadnou položku z titulu nevyfakturovaných zásob včetně služeb a energií. K 31. 12. 2022 tato položka představovala zejména dohadnou položku na pokrytí všech doposud nezaúčtovaných plnění vztahujících se k osobním nákladům, dohadnou položku na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší, dohadnou položku z titulu nevyfakturovaných zásob včetně služeb a dohadnou položku na pořízení dlouhodobého majetku.

Jiné závazky společnosti představují k 31. 12. 2023, resp. k 31. 12. 2022, zejména závazky z titulu skupinové registrace k dani z přidané hodnoty.

### 3.6.5. ZÁVAZKY K OSOBÁM VE SKUPINĚ

#### Dlouhodobé závazky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby	Vztah ke společnosti	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Dlouhodobé závazky</b>			
• Z obchodních vztahů			
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	2 771	3 245
<b>Celkem</b>		<b>2 771</b>	<b>3 245</b>
<b>Celkem dlouhodobé závazky k osobám ve skupině</b>		<b>2 771</b>	<b>3 245</b>
Závazky mimo skupinu		3 676 682	3 722 970
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>		<b>3 679 453</b>	<b>3 726 215</b>

V dlouhodobých závazcích mimo skupinu společnost vykazuje k 31. 12. 2023 zejména odložený daňový závazek ve výši 1 139 359 tis. Kč, k 31. 12. 2022: 1 213 324 tis. Kč, a závazky k úvěrovým institucím ve výši 2 525 398 tis. Kč, k 31. 12. 2022: 2 488 171 tis. Kč.

## Krátkodobé závazky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby	Vztah ke společnosti	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12. 2022
Z obchodních vztahů			
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	0	13 052
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	977 038	700 592
Ocelářská unie a.s.	Osoba pod podstat. vlivem	923	926
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	2 302	2 011
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	1 855 944	2 740 462
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	24 068	14 641
Řetězárna a.s.	Ovládaná osoba	672	1 579
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	8 338	2 005
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	12 749	16 031
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	1 444	1 205
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	3 223	4 694
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	9 458	8 959
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vlivem	10 875	9 210
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	215 226	195 597
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	550	649
Beskydská golfová a.s.	Sesterská společnost	5 445	0
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	9 603	10 783
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	82 575	113 169
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	Ovládaná osoba	96	87
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	2 781	1 373
„NEOMET“ Sp. z o.o.	Sesterská společnost	153 182	71 145
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	1 498	1 524
BOHEMIA RINGS s.r.o.	Ovládaná osoba	3 081	3 702
ENEZA, s.r.o.	Ovládaná osoba	992	1 805
MSV Metal Studénka a.s.	Sesterská společnost	187	213
<b>Celkem</b>		<b>3 382 250</b>	<b>3 915 414</b>

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

## Krátkodobé závazky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby	Vztah ke společnosti	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12. 2022
Výdaje příštích období			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	9 433	2 967
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	0	45
<b>Celkem</b>		<b>9 433</b>	<b>3 012</b>
Dohadné účty pasivní			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	0	69
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	0	123
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	0	39
<b>Celkem</b>		<b>0</b>	<b>231</b>
Jiné závazky			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	46 010	55 961
<b>Celkem</b>		<b>46 010</b>	<b>55 961</b>
<b>Celkem krátkodobé závazky včetně časového rozlišení k osobám ve skupině</b>		<b>3 437 693</b>	<b>3 974 618</b>
Závazky mimo skupinu		6 037 206	9 123 792
<b>Krátkodobé závazky včetně časového rozlišení celkem</b>		<b>9 474 899</b>	<b>13 098 410</b>

V krátkodobých závazcích mimo skupinu společnost vykazuje k 31. 12. 2023 zejména závazky k úvěrovým institucím ve výši 1 258 694 tis. Kč, k 31. 12. 2022: 1 930 340 tis. Kč, a daňové závazky a dotace ve výši 1 725 940 tis. Kč, k 31. 12. 2022: 4 007 854 tis. Kč.



### 3.6.6. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

#### Závazky k úvěrovým institucím – dlouhodobé

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Typ závazku	Měna	Zůstatek k 31.12.2023	Zůstatek k 31.12.2022	Forma zajištění k 31.12.2023
Investiční	Kč	0	171 429	Nemov. a mov. maj., pohl z pojištění, směnka vlastní
Investiční	EUR	330 635	537 463	Nemov. a mov. maj., pohl z pojištění
Investiční	Kč	600 000	840 000	Nemov. a mov. maj., pohl z pojištění, směnka vlastní
Investiční	EUR	760 294	939 279	Nemov. a mov. maj., pohl z pojištění, směnka vlastní
Investiční	EUR	834 469	0	Bez zajištění
<b>Celkem</b>		<b>2 525 398</b>	<b>2 488 171</b>	

Společnost eviduje splátky dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím nad 5 let ve výši 92 719 tis. Kč.

#### Závazky k úvěrovým institucím – krátkodobé

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Typ závazku	Měna	Zůstatek k 31.12.2023	Zůstatek k 31.12.2022	Forma zajištění k 31.12.2023
Investiční	EUR	0	7 713	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční	Kč	0	60 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	Kč	171 428	228 571	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	EUR	220 423	214 985	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění
Investiční	Kč	240 000	240 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	EUR	202 745	49 436	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	EUR	92 719	0	Bez zajištění
Akviziční	EUR	0	120 575	Cenné papíry, směnka vlastní
Kontokorent	Kč	49 160	156 371	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	57 309	157 366	Bez zajištění
Kontokorent	Kč	53 139	159 780	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	55 155	158 593	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	49 520	173 210	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	67 092	203 731	Směnka vlastní
Krátkodobý úvěr	Kč	4	9	Bez zajištění
<b>Celkem</b>		<b>1 258 694</b>	<b>1 930 340</b>	

### 3.7. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	31.12.2023	31.12.2022
Tržby za prodej zboží	750	22
Tržby z prodeje výrobků a služeb:	49 691 124	57 602 034
– výrobky	49 042 556	57 105 525
– služby	648 568	496 509
<b>Tržby za prodej zboží, výrobků a služeb celkem</b>	<b>49 691 874</b>	<b>57 602 056</b>

Společnost realizuje tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb v 99,35 % do tuzemska.

### 3.8. OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

V ostatních provozních výnosech k 31. 12. 2023 společnost vykazuje zejména čerpání dotace k povolenkám včetně výnosů z prodeje povolenek ve výši 13 198 085 tis. Kč, k 31. 12. 2022: 6 771 300 tis. Kč, a očekávaná pojistná plnění v souvislosti s havárií ohřívače větru ve výši 535 015 tis. Kč, k 31. 12. 2022: 917 991 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy k 31. 12. 2023 tvoří zejména kurzové zisky ve výši 97 903 tis. Kč, k 31. 12. 2022: 94 450 tis. Kč.

V ostatních provozních nákladech k 31. 12. 2023 společnost vykazuje především spotřebu povolenek včetně hodnoty nákladů na prodej povolenek ve výši 9 438 534 tis. Kč, k 31. 12. 2022: 5 976 042 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady k 31. 12. 2023 tvoří zejména kurzové ztráty ve výši 203 088 tis. Kč, k 31. 12. 2022: 36 706 tis. Kč.

Finanční dary jsou vykazovány v rámci provozních nákladů. Celková výše poskytnutých darů v roce 2023 činila 22 231 tis. Kč, v roce 2022: 51 522 tis. Kč.

Společnost přijala a vykázala v roce 2023 kompenzaci nepřímých nákladů pro odvětví, u kterých bylo zjištěno značné riziko úniku uhlíku v důsledku promítnutí nákladů spojených s emisemi skleníkových plynů do cen elektřiny, za kalendářní rok 2022 ve výši 308 021 tis. Kč.

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

Společnost za rok 2022 čerpala v rámci programu podpory zaměstnanosti „Antivirus“ příspěvek za účelem částečné náhrady mzdových nákladů ve výši 5 851 tis. Kč. Současně společnost v roce 2022 čerpala příspěvek na provádění samoodběrových testů COVID-19 ve výši 2 067 tis. Kč.

### 3.9. DOTACE

Dotace na provozní účely ve výši 500 tis. Kč, čerpané v roce 2023, představují dotaci na provoz Muzea Třineckých železáren a města Třince.

Dotace na provozní účely ve výši 1 112 tis. Kč, čerpané v roce 2022, zahrnují dotace na výzkum a vývoj a dotaci na provoz Muzea Třineckých železáren a města Třince.

V roce 2023 společnost čerpala dotaci na pořízení ekologických a ostatních investic ve výši 60 449 tis. Kč.

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

### 3.10. CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	31.12.2023	31.12.2022
Výdaje na výzkum a vývoj (snížené o dotace)	13 829	14 781

### 3.11. TRANSAKCE S OSOBAMI VE SKUPINĚ

#### 3.11.1. VÝNOSY REALIZOVANÉ S OSOBAMI VE SKUPINĚ

Výnosy z transakcí s osobami ve skupině činily 52 506 679 tis. Kč za rok 2023 (57 411 694 tis. Kč za rok 2022). Veškeré transakce s osobami ve skupině proběhly za běžných tržních podmínek.

V následující tabulce jsou uvedeny výnosy vůči ovládající osobě a ostatním osobám zahrnutým do konsolidačního celku společnosti za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Osoba	Vztah ke společnosti	Dlouhodobý majetek	Zásoby materiálu, výrobků a zboží	Služby	Ostatní výnosy	Celkem
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	0	47 255 429	300 214	451	47 556 094
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	* 3 759 551	431 228	49 370	222	4 240 371
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	1 673	6 678	3	8 354
Řetězárna a.s.	Ovládaná osoba	0	0	1 724	0	1 724
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	2 063	352 714	25 715	74	380 566
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vlivem	0	7	10 100	0	10 107
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	0	5 548	0	0	5 548
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	0	161 965	46 112	156	208 233
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	0	2 592	2 440	1	5 033
HŽP a.s.	Ovládaná osoba	0	10	3 197	0	3 207
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna**	Ovládaná osoba	0	0	2 532	0	2 532
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	0		16 986	72	17 058
BOHEMIA RINGS s.r.o.	Ovládaná osoba	0	420	0	10	430
<b>Celkem</b>		<b>3 761 614</b>	<b>48 211 586</b>	<b>465 068</b>	<b>989</b>	<b>52 439 257</b>

Pozn.: \* včetně prodeje povolenek,

\*\* pro přepočítání použit průměrný kurz

Výnosy z podílů na zisku od osob ve skupině v období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 jsou uvedeny v kapitole 3.2.



V následující tabulce jsou uvedeny výnosy vůči ovládající osobě a ostatním osobám zahrnutým do konsolidačního celku společnosti za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Osoba	Vztah ke společnosti	Dlouhodobý majetek	Zásoby materiálu, výrobků a zboží	Služby	Ostatní výnosy	Celkem
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	0	55 227 886	175 333	721	55 403 940
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	*795 258	200 617	46 912	0	1 042 787
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	2 527	6 260	35	8 822
Řetězárna a.s.	Ovládaná osoba	0	94	14	0	108
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	0	442 527	21 061	50	463 638
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vliv.	0	7	9 478	0	9 485
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	0	0	5 382	0	5 382
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	0	270 971	45 390	56	316 417
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	0	8 021	2 595	1	10 617
HŽP a.s.	Ovládaná osoba	0	0	3 285	0	3 285
„METALURGIA“ Spółka Akcyjna	Ovládaná osoba	0	0	2 920	0	2 920
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	0	121	14 941	12	15 074
BOHEMIA RINGS s.r.o.	Ovládaná osoba	0	0	1 890	0	1 890
<b>Celkem</b>		<b>795 258</b>	<b>56 152 771</b>	<b>335 461</b>	<b>875</b>	<b>57 284 365</b>

Pozn.: \* včetně prodeje povolenek

Výnosy z podílů na zisku od osob ve skupině v období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 jsou uvedeny v kapitole 3.2.

### 3.11.2. NÁKUPY OD OSOB VE SKUPINĚ

Celkové nákupy od osob ve skupině činily 38 013 028 tis. Kč za rok 2023 (46 412 798 tis. Kč za rok 2022). Veškeré transakce s osobami ve skupině proběhly za běžných tržních podmínek.

V následující tabulce jsou uvedeny nákupy od ovládající osoby a ostatních osob zahrnutých do konsolidačního celku společnosti za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Osoba	Vztah ke společnosti	Dlouhodobý majetek	Zásoby materiálu, výrobků a zboží	Služby	Ostatní náklady	Celkem
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	13	25 796 746	296 052	1 265	26 094 076
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	7 878	5 656 781	113 131	926 169	6 703 959
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	401	186 529	0	186 930
Řetězárna a.s.	Ovládaná osoba	0	8 240	0	0	8 240
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	4 215	78 862	837	0	83 914
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vliv.	0	0	110 960	0	110 960
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	0	26 341	0	0	26 341
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	297 264	393 084	581 934	1	1 272 283
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	48	2 186	2 714		4 948
„D&D“ Drátáru Zrt. *	Ovládaná osoba	0	13 882	0	0	13 882
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	0	7 776	4 388	0	12 164
BOHEMIA RINGS s.r.o.	Ovládaná osoba	0	15 948	0	0	15 948
<b>Celkem</b>		<b>309 418</b>	<b>32 000 247</b>	<b>1 296 545</b>	<b>927 435</b>	<b>34 533 645</b>

Pozn.: \* pro přepočítání použit průměrný kurz

V následující tabulce jsou uvedeny nákupy od ovládající osoby a ostatních osob zahrnutých do konsolidačního celku společnosti za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Osoba	Vztah ke společnosti	Dlouhodobý majetek	Zásoby materiálu, výrobků a zboží	Služby	Ostatní náklady	Celkem
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	215	35 137 829	260 431	4 771	35 403 246
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	450	4 116 421	89 207	1 074 653	5 280 731
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	418	748	169 568	0	170 734
Řetězárna a.s.	Ovládaná osoba	0	11 908	0	0	11 908
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	5 342	92 549	755	0	98 646
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vliv.	0	0	106 002	0	106 002
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	0	29 020	0	0	29 020
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	244 010	418 997	599 674	4 750	1 267 431
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	49	2 156	3 640	0	5 845
„D&D“ Drátáru Zrt.*	Ovládaná osoba	0	19 135	0	0	19 135
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	0	5 667	2 358	0	8 025
BOHEMIA RINGS s.r.o.	Ovládaná osoba	0	32 494	0	0	32 494
<b>Celkem</b>		<b>250 484</b>	<b>39 866 924</b>	<b>1 231 635</b>	<b>1 084 174</b>	<b>42 433 217</b>

Pozn.: \* pro přepočet použit průměrný kurz

## 3.12. ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A DOZORČÍ RADA

### Osobní náklady a počet zaměstnanců

31.12.2023

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	6 804	4 846 547
Vedení společnosti	39	130 251
<b>Celkem</b>	<b>6 843</b>	<b>4 976 798</b>

31.12.2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	6 798	4 712 384
Vedení společnosti	38	208 497
<b>Celkem</b>	<b>6 836</b>	<b>4 920 881</b>

Pod pojmem vedení společnosti se pro účely této přílohy k účetní závěrce rozumí členové dozorčí rady, členové představenstva, ředitel pro investice, vedoucí provozů a odborných útvarů, ředitel závodu.

Počet zaměstnanců a vedení společnosti vychází z průměrného přepočteného počtu zaměstnanců a vedení společnosti. Hodnoty týkající se roku 2023 jsou včetně vlivu Fúze (kapitola 2.1).

### 3.13. POSKYTNUTÉ ZÁPŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ

**31.12.2023**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Vedení společnosti
Použití manažerských vozů pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	3 558
Pojištění odpovědnosti za škody	575

**31.12.2022**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Vedení společnosti
Použití manažerských vozů pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	3 667
Pojištění odpovědnosti za škody	535

### 3.14. ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ, SOUDNÍ SPORY

#### Poskytnuté záruky

**31.12.2023**

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2023
<b>Záruky</b>		
jiným subjektům	3 249 tis. EUR	80 338 tis. Kč
	40 000 tis. Kč	40 000 tis. Kč

**31.12.2022**

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2022
<b>Záruky</b>		
jiným subjektům	3 249 tis. EUR	78 356 tis. Kč



**Přijaté záruky****31.12.2023**

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2023
<b>Záruky</b>		
od jiných subjektů	5 574 tis. EUR	137 814 tis. Kč
	46 037 tis. Kč	46 037 tis. Kč

**31.12.2022**

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2022
<b>Záruky</b>		
od jiných subjektů	52 tis. USD	1 166 tis. Kč
	5 255 tis. EUR	126 721 tis. Kč
	90 170 tis. Kč	90 170 tis. Kč

K 31. 12. 2023 společnost eviduje v podrozvahové evidenci jak jistící směnky vydané společností ve prospěch úvěrových institucí, tak přijaté jistící směnky, vydané ve prospěch společnosti k zajištění peněžitých závazků vyplývajících ze Smluv o revolvingovém úvěru.

**Soudní spory**

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

### 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. 2023 společnost vyčerpala prostředky ve výši 548 947 tis. Kč, k 31. 12. 2022 prostředky ve výši 543 021 tis. Kč.

### Ostatní

Společnost byla v roce 2023, resp. v roce 2022 zapojena do projektu Krajské hospodářské komory Moravskoslezského kraje, jehož prostřednictvím jsou zajišťovány kurzy v oblasti vzdělávání zaměstnanců. Podpora u tohoto projektu je čerpána v režimu de minimis.

## 3.15. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. 12. 2023.

# FINANČNÍ ČÁST II. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

09



## KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2023

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

Součástí 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 1. března 2024.

STATUTÁRNÍ ORGÁN ÚČETNÍ JEDNOTKY:	PODPIS:
Ing. Roman Heide, Ph.D., MBA předseda představenstva	
Ing. Radomíra Pekárková člen představenstva	

## KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31. 12. 2023		31. 12. 2022	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>		<b>100 408 860</b>	<b>-48 119 455</b>	<b>52 289 405</b>	<b>56 685 840</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>73 576 105</b>	<b>-46 250 473</b>	<b>27 325 632</b>	<b>28 966 366</b>
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>2 997 639</i>	<i>-427 787</i>	<i>2 569 852</i>	<i>3 767 030</i>
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	2 972	-2 972		
B.I.2.	<i>Ocenitelná práva</i>	<i>503 107</i>	<i>-410 448</i>	<i>92 659</i>	<i>108 722</i>
B.I.2.1.	Software	305 924	-269 727	36 197	47 808
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	197 183	-140 721	56 462	60 914
B.I.3.	Goodwill	332	-332		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2 482 414	-14 035	2 468 379	3 651 148
B.I.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>8 814</i>		<i>8 814</i>	<i>7 160</i>
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				76
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8 814		8 814	7 084
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>69 595 270</i>	<i>-45 539 562</i>	<i>24 055 708</i>	<i>24 477 249</i>
B.II.1.	<i>Pozemky a stavby</i>	<i>18 245 237</i>	<i>-9 669 859</i>	<i>8 575 378</i>	<i>8 525 841</i>
B.II.1.1.	Pozemky	800 300		800 300	799 023
B.II.1.2.	Stavby	17 444 937	-9 669 859	7 775 078	7 726 818
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	49 936 142	-35 781 900	14 154 242	14 291 272
B.II.4.	<i>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>119 961</i>	<i>-84 566</i>	<i>35 395</i>	<i>35 244</i>
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	119 961	-84 566	35 395	35 244
B.II.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>1 293 930</i>	<i>-3 237</i>	<i>1 290 693</i>	<i>1 624 892</i>
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	109 214		109 214	162 691
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 184 716	-3 237	1 181 479	1 462 201

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

## KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31. 12. 2023			31. 12. 2022
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>459 232</b>	<b>-88 666</b>	<b>370 566</b>	<b>301 780</b>
B.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	413 028	-70 129	342 898	292 507
B.III.3.	Podíly – podstatný vliv	26 202	-18 536	7 666	7 271
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2		2	2 002
B.III.7.	<i>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</i>	<b>20 000</b>		<b>20 000</b>	
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	20 000		20 000	
<b>B.IV.</b>	<b>Konsolidační rozdíly</b>	<b>367 023</b>	<b>-194 458</b>	<b>172 565</b>	<b>276 280</b>
B.IV.1.	Kladný konsolidační rozdíl	381 589	-198 343	183 247	287 690
B.IV.2.	Záporný konsolidační rozdíl	-14 566	3 884	-10 682	-11 410
<b>B.V.</b>	<b>Cenné papíry a podíly v ekvivalenci</b>	<b>156 941</b>		<b>156 941</b>	<b>144 027</b>
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>26 832 755</b>	<b>-1 868 982</b>	<b>24 963 773</b>	<b>27 719 474</b>
<b>C.I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>18 567 618</b>	<b>-1 708 996</b>	<b>16 858 622</b>	<b>20 338 698</b>
C.I.1.	Materiál	7 989 900	-445 271	7 544 629	9 322 713
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	6 361 471	-782 156	5 579 315	6 424 151
C.I.3.	Výrobky a zboží	<b>4 199 649</b>	<b>-481 569</b>	<b>3 718 080</b>	<b>4 558 246</b>
C.I.3.1.	Výrobky	4 111 064	-478 519	3 632 545	4 480 678
C.I.3.2.	Zboží	88 585	-3 050	85 535	77 568
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	16 598		16 598	33 588

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ



☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

## KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31. 12. 2023		31. 12. 2022	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>C.II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>7 648 267</b>	<b>-159 986</b>	<b>7 488 281</b>	<b>6 235 993</b>
<b>C.II.1.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>66 920</b>	<b>-4 095</b>	<b>62 825</b>	<b>46 443</b>
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	11 921	-790	11 131	11 425
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	15 720		15 720	
C.II.1.5.	<i>Pohledávky – ostatní</i>	<b>39 279</b>	<b>-3 305</b>	<b>35 974</b>	<b>35 018</b>
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	305		305	986
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	38 974	-3 305	35 669	34 032
<b>C.II.2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>7 357 642</b>	<b>-155 891</b>	<b>7 201 751</b>	<b>5 972 769</b>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	4 582 839	-64 354	4 518 485	4 359 324
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	67 123	-67 123		8 500
C.II.2.4.	<i>Pohledávky – ostatní</i>	<b>2 707 680</b>	<b>-24 414</b>	<b>2 683 266</b>	<b>1 604 945</b>
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky				4 572
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	684 253		684 253	489 647
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	9 568		9 568	70 475
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	1 956 905		1 956 905	1 003 833
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	56 954	-24 414	32 540	36 418
<b>C.II.3.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>223 705</b>		<b>223 705</b>	<b>216 781</b>
C.II.3.1.	Náklady příštích období	140 763		140 763	121 688
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období	77 694		77 694	87 190
C.II.3.3.	Příjmy příštích období	5 248		5 248	7 903
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>616 870</b>		<b>616 870</b>	<b>1 144 783</b>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	4 741		4 741	4 323
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	612 129		612 129	1 140 460

## KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>52 289 405</b>	<b>56 685 840</b>
<b>A. Vlastní kapitál</b>	<b>34 488 225</b>	<b>35 606 567</b>
<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. Ážio a kapitálové fondy</i>	<i>-102 169</i>	<i>-174 333</i>
A.II.2. Kapitálové fondy	-102 169	-174 333
A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy	135 415	135 415
A.II.2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-237 584	-309 748
<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>23 655 694</i>	<i>20 531 168</i>
A.IV.1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	23 655 694	20 531 168
<i>A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů</i>	<i>-1 222 841</i>	<i>3 104 625</i>
A.V.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období	-1 248 189	3 092 191
A.V.2. Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	25 348	12 434
<i>A.VII. Konsolidační rezervní fond</i>	<i>734 826</i>	<i>722 392</i>
<b>B.+C. Cizí zdroje</b>	<b>17 468 934</b>	<b>20 745 135</b>
<b>B. Rezervy</b>	<b>205 496</b>	<b>553 776</b>
B.1. Rezerva na důchody a podobné závazky	919	3 812
B.3. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	1 138	11 666
B.4. Ostatní rezervy	203 439	538 298
<b>C. Závazky</b>	<b>17 263 438</b>	<b>20 191 359</b>
<b>C.I. Dlouhodobé závazky</b>	<b>4 457 454</b>	<b>4 593 401</b>
C.I.2. Závazky k úvěrovým institucím	2 910 849	2 788 219
C.I.4. Závazky z obchodních vztahů	19 068	24 888

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

## KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31. 12. 2023	31. 12. 2022
C.I.8.	Odložený daňový závazek	1 522 408	1 780 294
C.I.9.	Závazky – ostatní	<b>5 129</b>	
C.I.9.3.	Jiné závazky	5 129	
C.II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>12 656 378</b>	<b>15 548 425</b>
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	2 027 462	2 567 100
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 413 631	577 484
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	5 520 770	7 264 097
C.II.8.	Závazky ostatní	<b>3 694 515</b>	<b>5 139 744</b>
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům		907
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	83	213
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	647 771	639 686
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	270 746	265 073
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	2 530 340	3 922 283
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	149 389	180 842
C.II.8.7.	Jiné závazky	96 186	130 740
C.III.	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>149 606</b>	<b>49 533</b>
C.III.1.	Výdaje příštích období	148 164	30 992
C.III.2.	Výnosy příštích období	1 442	18 541
D.	<b>Menšinový vlastní kapitál</b>	<b>332 246</b>	<b>334 138</b>
D.1.	Menšinový základní kapitál	58 800	58 800
D.2.	Menšinové kapitálové fondy	1	6 967
D.3.	Menšinové ziskové fondy včetně nerozděleného zisku a ztráty minulých let	259 062	231 983
D.5.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	14 383	36 388

## KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		Období do 31. 12. 2023	Období do 31. 12. 2022
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	63 400 619	73 894 747
II.	Tržby za prodej zboží	363 495	222 606
A.	Výkonová spotřeba	<b>55 622 669</b>	<b>63 187 619</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	316 594	182 693
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	50 844 291	58 363 433
A.3.	Služby	4 461 784	4 641 493
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	1 377 389	-2 927 978
C.	Aktivace (-)	-1 949 279	-2 237 994
D.	Osobní náklady	<b>8 089 725</b>	<b>8 039 060</b>
D.1.	Mzdové náklady	5 725 001	5 729 424
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	<b>2 364 724</b>	<b>2 309 636</b>
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 887 510	1 860 765
D.2.2.	Ostatní náklady	477 214	448 871
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	<b>2 843 600</b>	<b>2 935 080</b>
E.1.	<i>Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku</i>	<b>2 496 024</b>	<b>2 299 567</b>
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	2 360 483	2 293 714
E.1.A.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	19 079	19 079
E.1.B.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	-728	-728
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	117 190	-12 498
E.2.	Úpravy hodnot zásob	342 527	561 715
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	5 049	73 798

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

## KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		Období do 31. 12. 2023	Období do 31. 12. 2022
III.	Ostatní provozní výnosy	<b>10 147 517</b>	<b>7 719 234</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	49 810	4 729
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	139 591	219 509
III.3.	Jiné provozní výnosy	9 958 116	7 494 996
F.	Ostatní provozní náklady	<b>8 917 961</b>	<b>8 814 769</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	9 398	115
F.2.	Prodaný materiál	134 828	190 841
F.3.	Daně a poplatky	72 897	82 151
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-357 378	-126 810
F.5.	Jiné provozní náklady	9 058 216	8 668 472
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-990 434</b>	<b>4 026 031</b>
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	<b>22 575</b>	<b>52 854</b>
IV.1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	22 569	52 854
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	6	
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		18 461
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	<b>1 137</b>	
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	1 137	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	<b>22 167</b>	<b>11 642</b>
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	5 310	2 936
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	16 857	8 706

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ



☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

## KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		Období do 31. 12. 2023	Období do 31. 12. 2022
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-86 538	37 840
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	<b>338 601</b>	<b>245 955</b>
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	338 601	245 955
VII.	Ostatní finanční výnosy	323 217	363 255
K.	Ostatní finanční náklady	433 724	316 405
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-316 691</b>	<b>-190 910</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>-1 307 125</b>	<b>3 835 121</b>
L.	Daň z příjmů	<b>-73 319</b>	<b>706 542</b>
L.1.	Daň z příjmů splatná	200 568	710 394
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-273 887	-3 852
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>-1 233 806</b>	<b>3 128 579</b>
**	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření bez ekvivalence</b>	-1 233 806	3 128 579
	Konsolidovaný výsledek hospodaření bez menšinových podílů	-1 248 189	3 092 191
	Menšinový výsledek hospodaření	14 383	36 388
*	<b>Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci</b>	25 348	12 434
	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-1 208 458	3 141 013
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů (+/-)</b>	<b>-1 222 841</b>	<b>3 104 625</b>
*	Čistý obrat za účetní období	<b>74 280 727</b>	<b>82 264 338</b>

## KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(ÚDAJE V TIS. 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
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>8 109 863</b>	<b>-102 015</b>	<b>3 312 852</b>	<b>19 340 509</b>	<b>2 211 486</b>	<b>679 521</b>	<b>42 871</b>	<b>33 595 087</b>
Zisk běžného období					3 092 191		12 434	3 104 625
Rozdělení výsledku hospodaření		21 968		1 189 518	-1 211 486	42 871	-42 871	
Vyplacené podíly na zisku		-3 036			-1 000 000			-1 003 036
Přecenění majetku		-91 250		1 141				-90 109
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>8 109 863</b>	<b>-174 333</b>	<b>3 312 852</b>	<b>20 531 168</b>	<b>3 092 191</b>	<b>722 392</b>	<b>12 434</b>	<b>35 606 567</b>
<b>Vliv fúze k 1.1.2023</b>				<b>32 335</b>				<b>32 335</b>
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>8 109 863</b>	<b>-174 333</b>	<b>3 312 852</b>	<b>20 563 503</b>	<b>3 092 191</b>	<b>722 392</b>	<b>12 434</b>	<b>35 638 902</b>
Zisk běžného období					-1 248 189		25 348	-1 222 841
Rozdělení výsledku hospodaření				3 092 191	-3 092 191	12 434	-12 434	
Vyplacené podíly na zisku		-319						-319
Přecenění majetku		72 483						72 483
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>8 109 863</b>	<b>-102 169</b>	<b>3 312 852</b>	<b>23 655 694</b>	<b>-1 248 189</b>	<b>734 826</b>	<b>25 348</b>	<b>34 488 225</b>

## KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		Období do 31. 12. 2023	Období do 31. 12. 2022
<b>P.</b>	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>1 137 753</b>	<b>1 095 523</b>
	<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	-1 307 125	3 835 121
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	3 504 998	4 900 839
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 konsolidačních rozdílů	2 378 834	2 312 065
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	20 850	534 045
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-40 412	-21 153
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku, s výjimkou vyplacených od účetních jednotek v konsolidačním celku	-22 569	-52 854
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	316 434	234 313
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	851 922	-16 634
A.1.7.	Náklady ze spotřeby nakoupených emisních povolenek		1 911 057
A.1.8.	Nepeněžní operace – fúze	-61	
<b>A.*</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>2 197 873</b>	<b>8 735 960</b>
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	1 560 824	-2 981 625
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-957 651	-445 801
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-668 645	1 826 668
A.2.3.	Změna stavu zásob	3 189 769	-4 361 125
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	-2 649	-1 367
<b>A.**</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním</b>	<b>3 758 697</b>	<b>5 754 335</b>
A.3.	Vyplacené úroky	-334 279	-240 771
A.4.	Přijaté úroky	22 200	10 321
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-615 609	-799 759
A.6.	Přijaté podíly na zisku	35 002	95 725
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>2 866 011</b>	<b>4 819 851</b>

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

## KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		Období do 31. 12. 2023	Období do 31. 12. 2022
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 949 564	-2 352 464
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	45 028	40 589
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	8 500	-62 459
B.6.	Zvýšení peněžních prostředků – fúze	29 962	
B.7.	Výdaje spojené s nabytím emisních povolenek		-1 911 057
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-2 866 074</b>	<b>-4 285 391</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>			
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-518 475	518 060
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-9 310	-1 010 290
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku kromě podílů vyplacených mezi účetními jednotkami konsolidačního celku	-9 310	-1 010 290
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-527 785</b>	<b>-492 230</b>
<b>F.</b>	<b>Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>-527 848</b>	<b>42 230</b>
<b>R.</b>	<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>609 905</b>	<b>1 137 753</b>

## PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

# 1. Obecné údaje

## 1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA 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 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. IDENTIFIKACE SKUPINY

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

Společnost byla v roce 2023 ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s. se sídlem Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec, jako jediným akcionářem.

Obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s. sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek. Tuto účetní závěrku je možné získat v sídle obchodní společnosti MORAVIA STEEL a.s.

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



### 1.3. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31. 12. 2023

	Funkce	Jméno
<b>Představenstvo</b>	Předseda	Ing. Roman Heide, Ph.D., MBA
	První místopředseda	Ing. Tomáš Gajdzica, MBA
	Druhý místopředseda	Ing. Henryk Huczala
	Člen	PhDr. Kateřina Nogolová
	Člen	Ing. Radomíra Pekárková
<b>Dozorčí rada</b>	Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
	První místopředseda	Ing. Ján Moder
	Druhý místopředseda	Ing. Evžen Balko
	Člen	Ing. Jozef Blaško, PhD.
	Člen	JUDr. Jana Kantorová
	Člen	Marcel Pielesz

V průběhu roku 2023 došlo k následujícím změnám ve složení představenstva společnosti:

Funkce	Původní stav	Nově	Datum změny
Předseda	Ing. Jan Czudek	Ing. Roman Heide, Ph.D., MBA	3.4.2023
První místopředseda	Ing. Česlav Marek		30.6.2023
Člen		Ing. Tomáš Gajdzica, MBA	1.7.2023
První místopředseda		Ing. Tomáš Gajdzica, MBA	11.7.2023
Člen	Ing. Ivo Žižka		31.8.2023
Člen		PhDr. Kateřina Nogolová	1.9.2023

V průběhu roku 2023 nedošlo k žádné změně ve složení dozorčí rady společnosti.

## 2. Vymezení konsolidačního celku, systém a metody konsolidace

### 2.1. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Orgány společnosti jsou:

- valná hromada,
- dozorčí rada,
- představenstvo.

Organizační struktura společnosti je rozdělena do jednotlivých úrovní, a to generální ředitel, odborní ředitelé, kterými jsou ředitel pro personalistiku a vnější vztahy, finanční ředitel, výrobní ředitel, technický ředitel a ředitel pro investice. Úsek každého odborného ředitele je dále členěn na jednotlivé odborné útvary a oddělení.

V průběhu roku 2023 došlo v důsledku fúze sloučením zanikající obchodní společnosti Doprava TŽ, a.s. do obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., k začlenění zanikající obchodní společnosti do stávajících provozů VL – Doprava a expedice a VK – Koksovna a druhotné suroviny.

S účinností od 1. 1. 2024, došlo k následujícím změnám v organizační struktuře společnosti:

- Odbor Strategie a marketing, který byl v podřízenosti Technického ředitele, byl převeden do podřízenosti Generálního ředitele,
- úsek Ředitel pro personalistiku a vnější vztahy byl přejmenován na Ředitel pro personalistiku a ESG,
- bylo vytvořeno nové oddělení Správa majetku v přímé podřízenosti Finančního ředitele, a to vyčleněním oddělení Správa majetku z odboru Majetek a životní prostředí,
- Odbor Majetek a životní prostředí byl přejmenován na Životní prostředí a ESG,
- Odbor Logistika, který byl v podřízenosti Ředitele pro investice, byl převeden do podřízenosti Výrobního ředitele,
- Odbor Informatika a telekomunikace, který byl v podřízenosti Finančního ředitele, byl převeden do podřízenosti Ředitele pro investice,
- Odbor Řídící systémy, který byl v podřízenosti Výrobního ředitele, byl převeden do podřízenosti Ředitele pro investice,
- Odbor Zabezpečení údržeb byl změněn na odborný útvar typu provoz a přejmenován na Údržba a nově zastřešuje veškeré údržbářské činnosti výrobních provozů společnosti.

## 2.2. NÁZEV A SÍDLA DCEŘINÝCH A PŘIDRUŽENÝCH ÚČETNÍCH JEDNOTEK ZAHRNUTÝCH DO KONSOLIDAČNÍHO CELKU

Do konsolidačního celku byly v roce 2023 zahrnuty následující účetní jednotky:

### Dceřiná účetní jednotka:

Název účetní jednotky	Sídlo účetní jednotky	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.2023
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“ SPÓŁKA AKCYJNA	Świętej Rozalii 10/12, 97-500 Radomsko, Polsko	výroba hřebíků, drátů a výrobků z drátu	100,00 %
„D&D“ Drótáru Ipari és Kereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság*	3527 Miskolc, Sajószigeti 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 %
REFRASIL, s.r.o.	Průmyslová 720, Kanská, 739 61 Třinec	výroba stavebních hmot, porcelánových, keramických a sádrových výrobků	100,00 %
BOHEMIA RINGS s.r.o.	č.p. 10, 565 43 Zámrsk	kovářství a obráběčství	100,00 %
Řetězárna a.s.	Polská 48, 790 81 Česká Ves	výroba řetězů, řetězářských výrobků a taženého drátu	51,00 %

Pozn.: \* dále také jen „D&D“ Drótáru Zrt.

### Přidružená účetní jednotka:

Název účetní jednotky	Sídlo účetní jednotky	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.2023
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Průmyslová 726, Kanská, 739 61 Třinec	výroba isostaticky lisovaných žáruvzdorných výrobků pro kontinuální odlévání oceli	40,00 %

V roce 2023 nedošlo v konsolidačním celku k žádným změnám.

**Do konsolidačního celku byly v roce 2022 zahrnuty následující účetní jednotky:****Dceřiná účetní jednotka:**

Název účetní jednotky	Sídlo účetní jednotky	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.2022
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“ SPÓLKA AKCYJNA	Świętej Rozalii 10/12, 97-500 Radomsko, Polsko	výroba hřebíků, drátů a výrobků z drátu	100,00 %
„D&D“ Drótáru Ipari és Kereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság*	3527 Miskolc, Sajószigeti 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 %
REFRASIL, s.r.o.	Průmyslová 720, Kanská, 739 61 Třinec	výroba stavebních hmot, porcelánových, keramických a sádrových výrobků	100,00 %
BOHEMIA RINGS s.r.o.	č.p. 10, 565 43 Zámorsk	kovářství a obráběčství	100,00 %
Řetězárna a.s.	Polská 48, 790 81 Česká Ves	výroba řetězů, řetězářských výrobků a taženého drátu	51,00 %

Pozn.: \* dále také jen „D&D“ Drótáru Zrt.

**Přidružená účetní jednotka:**

Název účetní jednotky	Sídlo účetní jednotky	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.2022
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Průmyslová 726, Kanská, 739 61 Třinec	výroba isostaticky lisovaných žáruvzdorných výrobků pro kontinuální odlévání oceli	40,00 %

V roce 2022 nedošlo v konsolidačním celku k žádným změnám.

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. 2023 a 31. 12. 2022. Obchodní společnost „METALURGIA“ SPÓLKA AKCYJNA 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 nevstoupaly 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, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, a Českými účetními standardy pro podnikatele.

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

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena dne 1. 3. 2024. Údaje v této konsolidované účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

## 3.1. ÚČETNÍ OBDOBÍ

S účinností k 1. 6. 2023 došlo k převzetí veškerého jmění (včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů) zanikající obchodní společnosti Doprava TŽ, a.s., která zanikla bez likvidace, v důsledku fúze sloučením do obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., jakožto nástupnické společnosti, s rozhodným dnem 1. 1. 2023 (dále jen „Fúze“).

Konsolidované výkazy k datu 31. 12. 2023 jsou vzhledem k uskutečněné Fúzi připraveny takto:

- Rozvaha obsahuje srovnatelné údaje k 31. 12. 2022, jež jsou převzaty z konsolidované účetní závěrky obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., k 31. 12. 2022.
- Výkaz zisku a ztráty obsahuje srovnatelné údaje za období do 31. 12. 2022, jež jsou převzaty z konsolidované účetní závěrky obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., k 31. 12. 2022.
- Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje srovnatelné údaje k 31. 12. 2022, jež jsou převzaty z konsolidované účetní závěrky obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., k 31. 12. 2022. Dopad Fúze na účty vlastního kapitálu je zřejmý z tohoto výkazu.
- Přehled o peněžních tocích obsahuje srovnatelné údaje k 31. 12. 2022, jež jsou převzaty z konsolidované účetní závěrky obchodní společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., k 31. 12. 2022. Dopad Fúze na peněžní prostředky je uveden v tomto výkazu samostatně.

Pokud byl dopad Fúze významný pro jednotlivé skupiny majetku a závazků, je popsán v příslušných kapitolách přílohy této účetní závěrky.

# 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 80 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek (jako software, ocenitelná práva, nehmotné výsledky výzkumu a vývoje), jehož ocenění je vyšší než 80 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok, oceněný při pořízení cenou 80 tis. Kč a nižší, a nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok, oceněný při pořízení cenou 80 tis. Kč a nižší, není považován za dlouhodobý majetek. O takovém hmotném majetku se účtuje jako o zásobách a jeho vydání do používání je vykazováno ve výkazu zisku a ztráty jako Spotřeba materiálu a energie. Nehmotný majetek s cenou pořízení 80 tis. Kč a nižší je při pořízení vykazován v nákladech jako Služby.

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

Do konce účetního období 2021 byl za dlouhodobý hmotný majetek považován majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok, za dlouhodobý nehmotný majetek byl považován majetek, jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku 40 tis. Kč, zvyšovalo účetní pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku. Technické zhodnocení nehmotného majetku, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku 60 tis. Kč, zvyšovalo účetní pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

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

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý darováním, 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.

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

O povolenkách na emise skleníkových plynů (dále jen „povolenky“) je účtováno jako o dlouhodobém nehmotném neodpisovaném majetku, oceňovaném pořizovací cenou, případně reprodukční pořizovací cenou při bezúplatném nabytí. O „spotřebě povolenek“ se účtuje minimálně k datu konsolidované účetní závěrky v závislosti na množství emisí skleníkových plynů účetních jednotek zahrnutých do konsolidačního celku v příslušném kalendářním roce; případný rozdíl vzniklý při ověření emisí ověřovatelem je zaúčtován v účetním období, ve kterém bylo ověření provedeno. Při bezúplatném prvním nabytí je účtováno o tomto nabytí jako o dotaci, která nesnižuje ocenění dlouhodobého nehmotného majetku. Tato „dotace“ se rozpouští do výnosů ve stejném okamžiku a ve stejné výši, v jaké jsou povolenky spotřebovávány a účtovány do nákladů. Prodej bezúplatných povolenek se vykazuje ve výkazu zisku a ztráty v řádku Jiné provozní výnosy. V případě prodeje nakoupených povolenek se tento prodej vykazuje ve výkazu zisku a ztráty v řádku Tržby z prodaného dlouhodobého majetku. Směna nakoupených kreditů CER na povolenky je účtována v rámci účtu Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek oproti účtům Jiné provozní náklady a Jiné provozní výnosy.

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

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

## Účetní odpisy

Pořizovací cena dlouhodobého majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována lineárně po dobu předpokládané životnosti majetku s přihlédnutím k provozním podmínkám.

Doporučená doba odpisování je stanovena v odpisovém plánu:

Kategorie majetku	Doba odpisování v letech
Stavby	20 – 40
Stroje a zařízení	2 – 20
Dopravní prostředky	5 – 20
Inventář	5 – 15
Software	3 – 5

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 dobou odpisování delší než 60 let představují stavby s vysokou životností, jako jsou železniční a silniční mosty, dopravníkové tunely, výrobní a administrativní budovy.

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

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

## Způsob tvorby opravných položek

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

## Snížení hodnoty

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



## 4.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

### Ocenění

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

### K datu konsolidované účetní závěrky:

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

Realizovatelné cenné papíry jsou oceňovány v souladu s ustanovením § 27 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, 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 společností, 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 dobytosti existují pochyby, se vytváří opravné položky.

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

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

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

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

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

## 4.7. ZÁVAZKY

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

## 4.8. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

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

## 4.9. REZERVY

Na budoucí rizika známá k datu konsolidované účetní závěrky se vytváří ostatní rezervy. Dále se vytváří rezerva na rekultivaci, zajištění péče o skládku a sanaci po ukončení jejího provozu v souladu se zákonem č. 541/2020 Sb., o odpadech.

## 4.10. PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV A PASIV

Na příslušných účtech časového rozlišení se časově rozlišují náklady a výnosy. Na účtech nákladů příštích období jsou časově rozlišovány pouze takové položky, u kterých je velmi pravděpodobné, respektive jisté, že budou v následujících obdobích, po která jsou rozlišeny, přinášet konkrétní měřitelný efekt v podobě výnosů nebo jiného ekonomického prospěchu. Nevýznamné a pravidelně se opakující výdaje, popř. příjmy do výše 20 tis. Kč, týkající se více účetních období, se časově nerozlišují. Součástí komplexních nákladů jsou výdaje na výzkum a vývoj a implementaci projektů souvisejících s pořízením software.

## 4.11. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU

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

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

K datu konsolidované účetní závěrky jsou relevantní aktiva a pasiva přepočtena kurzem České národní banky platným k datu konsolidované účetní závěrky.

Zálohy na dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek přijaté po 31. 12. 2020, pokud tyto zálohy jsou nevratné, se k datu konsolidované účetní závěrky považují za součást pořizovací ceny konkrétního dlouhodobého majetku a nejsou přepočteny k datu konsolidované účetní závěrky kurzem České národní banky. Zálohy na dlouhodobý majetek přijaté do 1. 1. 2021, vykazované k datu konsolidované účetní závěrky v cizí měně, jsou přepočteny kurzem České národní banky platným k datu konsolidované účetní závěrky.

Cizoměnové zálohy přijaté nebo poskytnuté po 31. 12. 2022, pokud tyto zálohy jsou nevratné, se k datu konsolidované účetní závěrky považují za součást pořizovací ceny aktiva a nejsou k datu konsolidované účetní závěrky přepočítávány kurzem České národní banky. Zálohy přijaté nebo poskytnuté do 31. 12. 2022, vykazované k datu konsolidované účetní závěrky v cizí měně, jsou přepočteny kurzem České národní banky platným k datu, ke kterému je konsolidovaná účetní závěrka sestavena. Cizoměnové zálohy, které jsou považovány za vratné, jsou k datu konsolidované účetní závěrky přepočítávány kurzem České národní banky.

Kurzové rozdíly u opravných položek nově vzniklých cizoměnových pohledávek po 31. 12. 2022 jsou účtovány v rámci finančního výsledku hospodaření (na účty 563 kurzové ztráty nebo 663 kurzové zisky). Kurzové rozdíly u opravných položek k cizoměnovým pohledávkám nad 1 mil Kč vzniklých po 31. 12. 2020 jsou účtovány individuálně v rámci finančního výsledku hospodaření. Kurzové rozdíly u opravných položek k cizoměnovým pohledávkám pod 1 mil. Kč vzniklých do 31. 12. 2022 jsou nadále vykazovány v rámci provozního výsledku hospodaření jako tvorba nebo zúčtování opravné položky k pohledávkám.



## 4.12. DANĚ

### 4.12.1. DAŇOVÉ ODPISY DLOUHODOBÉHO MAJETKU

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zrychlená metoda odpisování dle § 32 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, s výjimkou majetku používaného společnostmi, a to na provozech VT – Válcovna trub, VL – Doprava a expedice, VK – Koksovna a druhotné suroviny, v závodu VZ – Sochorová válcovna a střediscích Univerzální trať a Drobné kolejivo, a majetku používaného obchodní společnostmi ŽDB DRÁTOVNA a.s. a obchodní společnostmi Řetězárna a.s., kde je stanovena lineární a zrychlená metoda odpisování. Obchodní společnost HŽP a.s., obchodní společnost SV servisní, s.r.o., obchodní společnost Slévárny Třinec, a.s., obchodní společnost REFRASIL, s.r.o., a obchodní společnost VÚHŽ a.s. používají pro výpočet daňových odpisů metodu lineární.

### 4.12.2. SPLATNÁ DAŇ

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výkazu zisku a ztráty, neboť nezahrnuje položky výnosů 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.

### 4.12.3. ODLOŽENÁ DAŇ

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

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

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

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

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

## 4.13. 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, 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 tyto 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 akcionář při výkonu její působnosti, přijme rozhodnutí o rozdělení zisku.

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

## 4.16. 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.

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

## 4.18. DOTACE

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

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

Dotace na pořízení dlouhodobého majetku snižuje pořizovací cenu majetku.

## 4.19. 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 a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	31.12.2023	31.12.2022
Peněžní prostředky v pokladně	4 741	4 323
Peněžní prostředky na účtech	612 129	1 140 460
Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	3 034
Opravná položka k ostatnímu krátkodobému finančnímu majetku	0	-3 034
<b>Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky celkem</b>	<b>616 870</b>	<b>1 144 783</b>
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty nezahrnuté do cash flow	-6 965	-7 030
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>609 905</b>	<b>1 137 753</b>

Rozdíl mezi peněžními prostředky a peněžními ekvivalenty k 31. 12. 2023 a k 31. 12. 2022 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.

## 4.20. 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 účasti (dalšího pořízení podílu). Za den akvizice se považuje datum, od něhož začíná ovládající osoba účinně uplatňovat vliv nad konsolidovanou účetní jednotkou.

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

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

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

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

Konsolidace účetní závěrky byla provedena systémem přímé konsolidace.

Účetní závěrky za roky 2023 a 2022 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 2023 a 2022 (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 2023

### 5.1.1. SKLADBA KONSOLIDOVANÉHO VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

(ÚDAJE V TIS. KČ)

VH běžného účetního období TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	44 369
VH běžného účetního období ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	94 883
VH běžného účetního období Slévárny Třinec, a.s.	18 663
VH běžného účetního období Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	30 071
VH běžného účetního období Strojírny a stavby Třinec, a.s.	38 070
VH běžného účetního období VÚHŽ a.s.	45 501
VH běžného účetního období „METALURGIA“ SPÓLKA AKCYJNA	-80 660
VH běžného účetního období „D&D“ Drótaru Zrt.	-161 218
VH běžného účetního období ŽDB DRÁTOVNA a.s.	-223 160
VH běžného účetního období HŽP a.s.	49 881
VH běžného účetního období SV servisní, s.r.o.	30 372
VH běžného účetního období BOHEMIA RINGS s.r.o.	-38 239
VH běžného účetního období REFRASIL, s.r.o.	19 429
Podíl na VH běžného účetního období Řetězárna a.s.	16 864
Podíl na VH běžného účetního období v ekvivalenci	25 348
Úpravy v rámci plné metody konsolidace (viz dále)	-1 120 581
Úpravy v rámci ekvivalenční metody konsolidace (viz dále)	-12 434
<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření</b>	<b>-1 222 841</b>

**5.1.2. ÚPRAVY VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ V RÁMCI PLNÉ METODY ZA ROK 2023**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Vyloučení zisků a ztrát z nerealizovaných zásob z prodeje mezi obchodními společnostmi konsolidačního celku vč. vlivu odložené daně	7 931
Odpis přecenění majetku na reálnou hodnotu	4 448
Odpisy marže z prodeje majetku vč. vlivu odložené daně	8 542
Vyloučení zisku z prodeje emisních povolenek	-551 896
Vyloučení vyplacených podílů na zisku obchodních společností konsolidačního celku	-437 764
Vyloučení tvorby opravné položky k obchodní společnosti Slévárny Třinec, a.s.	261 624
Vyloučení tvorby opravné položky k obchodní společnosti Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	-272 452
Vyloučení tvorby opravné položky k obchodní společnosti Strojírny a stavby Třinec, a.s.	12 327
Vyloučení tvorby opravné položky k obchodní společnosti BOHEMIA RINGS s.r.o.	111 906
Vlivy ostatní	-3 494
Opravná položka ke kladnému konsolidačnímu rozdílu obchodní společnosti BOHEMIA RINGS s.r.o. včetně vlivu odložené daně	-67 438
Odpis kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s.	-13 089
Odpis kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti BOHEMIA RINGS s.r.o.	-5 990
Odpis záporného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti REFRASIL, s.r.o.	728
Vyloučení rezervy na emisní povolenky včetně vlivu odložené daně	-175 964
<b>Úpravy celkem</b>	<b>-1 120 581</b>

**5.1.3. ÚPRAVY VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ V RÁMCI EKVIVALENČNÍ METODY ZA ROK 2023**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Vyloučení vyplacených podílů na zisku obchodní společnosti VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	-12 434
<b>Úpravy celkem</b>	<b>-12 434</b>

## 5.2. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

### 5.2.1. SKLADBA KONSOLIDOVANÉHO VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

VH běžného účetního období TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	2 393 024
VH běžného účetního období ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	136 727
VH běžného účetního období Slévárny Třinec, a.s.	56 577
VH běžného účetního období Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	46 530
VH běžného účetního období Strojírny a stavby Třinec, a.s.	42 929
VH běžného účetního období VÚHŽ a.s.	48 051
VH běžného účetního období „METALURGIA“ SPÓLKA AKCYJNA	30 080
VH běžného účetního období „D&D“ Drátáru Zrt.	384 167
VH běžného účetního období ŽDB DRÁTOVNA a.s.	121 630
VH běžného účetního období HŽP a.s.	47 887
VH běžného účetního období SV servisní, s.r.o.	12 297
VH běžného účetního období BOHEMIA RINGS s.r.o.	3 639
VH běžného účetního období REFRASIL, s.r.o.	21 167
Podíl na VH běžného účetního období Řetězárna a.s.	37 873
Podíl na VH běžného účetního období v ekvivalenci	12 434
Úpravy v rámci plné metody konsolidace (viz dále)	-247 516
Úpravy v rámci ekvivalenční metody konsolidace (viz dále)	-42 871
<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření</b>	<b>3 104 625</b>

**5.2.2. ÚPRAVY VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ V RÁMCI PLNÉ METODY ZA ROK 2022**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Vyloučení zisků a ztrát z nerealizovaných zásob z prodeje mezi obchodními společnostmi konsolidačního celku vč. vlivu odložené daně	5 014
Odpis přecenění majetku na reálnou hodnotu	-11 510
Odpisy marže z prodeje majetku vč. vlivu odložené daně	8 485
Vyloučení vyplacených podílů na zisku obchodních společností konsolidačního celku	-317 592
Vyloučení tvorby opravné položky k obchodní společnosti „D&D“ Drótaru Zrt.	-195 532
Vyloučení tvorby opravné položky k obchodní společnosti Slévárny Třinec, a.s.	-185 069
Vyloučení tvorby opravné položky k obchodní společnosti Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	73 586
Vyloučení tvorby opravné položky k obchodní společnosti Strojírny a stavby Třinec, a.s.	34 637
Vyloučení tvorby opravné položky k obchodní společnosti BOHEMIA RINGS s.r.o.	336 054
Tvorba opravné položky k obchodní společnosti Ocelářská unie a.s.	-343
Odpis kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s.	-13 089
Odpis kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti BOHEMIA RINGS s.r.o.	-5 990
Odpis záporného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti REFRASIL, s.r.o.	728
Vyloučení rezervy na emisní povolenky včetně vlivu odložené daně	23 105
<b>Úpravy celkem</b>	<b>-247 516</b>

**5.2.3. ÚPRAVY VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ V RÁMCI EKVIVALENČNÍ METODY ZA ROK 2022**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Vyloučení vyplacených podílů na zisku obchodní společnosti VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	-42 871
<b>Úpravy celkem</b>	<b>-42 871</b>

# 6. Doplnující informace ke konsolidované rozvaze

## 6.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

### Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2023
Nehmotné výsledky vývoje	4 553	0	1 581	0	0	2 972
Ocenitelná práva	516 375	4 722	18 804	0	814	503 107
Goodwill	301	0	0	0	31	332
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 666 966	7 875 512	8 753 887	-306 177	0	2 482 414
Poskytnuté zálohy na DNM	76	0	76	0	0	0
Nedokončený DNM	7 084	5 801	4 071	0	0	8 814
<b>Celkem</b>	<b>4 195 355</b>	<b>7 886 035</b>	<b>8 778 419</b>	<b>-306 177</b>	<b>845</b>	<b>2 997 639</b>

### Oprávky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2023
Nehmotné výsledky vývoje	4 553	0	1 581	0	2 972
Ocenitelná práva	407 653	20 978	18 775	592	410 448
Goodwill	301	0	0	31	332
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	15 818	521	2 418	114	14 035
<b>Celkem</b>	<b>428 325</b>	<b>21 499</b>	<b>22 774</b>	<b>737</b>	<b>427 787</b>



**Zůstatková hodnota**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Nehmotné výsledky vývoje	0	0
Ocenitelná práva	108 722	92 659
Goodwill	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 651 148	2 468 379
Poskytnuté zálohy na DNM	76	0
Nedokončený DNM	7 084	8 814
<b>Celkem</b>	<b>3 767 030</b>	<b>2 569 852</b>

**Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů**

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku k 31. 12. 2023 činily 21 419 tis. Kč, k 31. 12. 2022 činily 24 938 tis. Kč.

V položce Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek jsou vykazovány zejména povolenky.

V roce 2023 bylo bezúplatně nabyto 3 428 073 ks povolenek na rok 2023 v hodnotě 7 608 803 tis. Kč. K datu konsolidované účetní závěrky 31. 12. 2023 byla vypořádána spotřeba povolenek za rok 2022 v hodnotě 703 tis. Kč, a spotřeba povolenek za rok 2023 v hodnotě 8 605 086 tis. Kč. Současně k datu konsolidované účetní závěrky bylo zaúčtováno přecenění – snížení ocenění povolenek ve výši 306 177 tis. Kč.

V roce 2022 bylo bezúplatně nabyto 3 425 551 ks povolenek na rok 2022 v hodnotě 6 899 607 tis. Kč a 3 375 273 ks povolenek na rok 2021 v hodnotě 6 782 685 tis. Kč. K datu konsolidované účetní závěrky 31. 12. 2022 byla vypořádána spotřeba povolenek za rok 2021 v hodnotě 263 856 tis. Kč, a spotřeba povolenek za rok 2022 v hodnotě 7 965 176 tis. Kč. Současně k datu účetní závěrky bylo zaúčtováno přecenění – snížení ocenění povolenek ve výši 114 112 tis. Kč mezi rozvahovými účty Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek a Stát – daňové závazky a dotace.

**Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze**

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31. 12. 2023 činila 39 716 tis. Kč, k 31. 12. 2022 činila 38 356 tis. Kč.

## 6.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

### Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2022	Vliv fúze k 1.1.2023	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2023
Pozemky	799 023	0	927	690	1 040	800 300
Stavby	16 964 570	323	462 812	11 560	28 792	17 444 937
Hmotné movité věci a jejich soubory	48 396 778	100 416	1 781 935	419 726	76 739	49 936 142
Ostatní DHM	113 319	993	2 972	541	3 218	119 961
Poskytnuté zálohy na DHM	162 691	0	304 339	357 829	13	109 214
Nedokončený DHM	1 465 298	0	1 994 078	2 275 057	397	1 184 716
<b>Celkem</b>	<b>67 901 679</b>	<b>101 732</b>	<b>4 547 063</b>	<b>3 065 403</b>	<b>110 199</b>	<b>69 595 270</b>

### Oprávký

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2022	Vliv fúze k 1.1.2023	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2023
Stavby	9 191 578	181	437 015	13 039	15 984	9 631 719
Hmotné movité věci a jejich soubory	34 073 360	84 412	1 900 999	405 632	56 895	35 710 034
Ostatní DHM	78 042	666	4 828	480	1 477	84 533
<b>Celkem</b>	<b>43 342 980</b>	<b>85 259</b>	<b>2 342 842</b>	<b>419 151</b>	<b>74 356</b>	<b>45 426 286</b>

### Opravné položky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2022	Vliv fúze k 1.1.2023	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2023
Stavby	46 174	0	0	8 034	0	38 140
Hmotné movité věci a jejich soubory	32 146	0	70 300	30 580	0	71 866
Ostatní DHM	33	0	0	0	0	33
Nedokončený DHM	3 097	0	141	1	0	3 237
<b>Celkem</b>	<b>81 450</b>	<b>0</b>	<b>70 441</b>	<b>38 615</b>	<b>0</b>	<b>113 276</b>

**Zůstatková hodnota**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Zůstatková hodnota	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Pozemky	799 023	800 300
Stavby	7 726 818	7 775 078
Hmotné movité věci a jejich soubory	14 291 272	14 154 242
Ostatní DHM	35 244	35 395
Poskytnuté zálohy na DHM	162 691	109 214
Nedokončený DHM	1 462 201	1 181 479
<b>Celkem</b>	<b>24 477 249</b>	<b>24 055 708</b>

**Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2023 patří:**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Pořízení ohřívače větru VP4 č. 42	451 054
Pořízení výklopníku Innofreight	137 916
Pořízení frézovací linky	134 279
Rekonstrukce s posílením lanového úseku potrubní trasy KOP	46 338
Plynová parní kotelna TPD – technologická část	22 613
Plynová parní kotelna TND – technologická část	21 544
Drátotah S560/1–S500/12+cívkovačka BU100 sk.15	16 733
CNC 20B	16 004
TZ budovy kanceláří č.p.66 úřednická vrátnice	15 253
TZ budovy nového ocelotahu	13 378

Mezi nejvýznamnější přírůstky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku v roce 2023 patří:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Tepelné zpracování kolejnic	258 769
Náhrada zemního plynu koksárenským na VO	55 264
CNC 40C	44 613
MoRe vakuofiltrací stanice	40 792
Pozink. a galvan. linka L804 a patent. linka L801 na TPD	32 872
Kotoučová razička kolejnic	31 343
Výroba páry a horké vody pro provoz TPD a TND	28 926
Rekonstrukce Žíhací pece č. 1 na SC	20 700
Mísič EIRICH	13 902

### Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku k 31. 12. 2023 činily 2 339 064 tis. Kč, k 31. 12. 2022 činily 2 268 776 tis. Kč.

### Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného dlouhodobého hmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31. 12. 2023 činila 953 733 tis. Kč, k 31. 12. 2022 činila 979 649 tis. Kč.

## 6.3. MAJETEK NAJATÝ FORMOU OPERATIVNÍHO LEASINGU

### Operativní leasing

Za rok 2023 bylo uhrazeno nájemné ve výši 75 481 tis. Kč, za rok 2022 ve výši 68 029 tis. Kč.

## 6.4. DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

2023

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemene
DHM	312 487	
Pozemky	96 223	Úvěr u Československé obchodní banky, a. s.
DHM	354 652	
Pozemky	11 988	
DHM	116 966	Úvěr u ING Bank N.V.
DHM	357 157	
DHM	1 390 100	
Pozemky	42 678	Úvěr u ING Bank N.V.
DHM	1 084 756	
Pozemky	18 538	Úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	68 502	Zajištění investičního bankovního úvěru u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Technologie	47 760	Raiffeisenbank a.s. – zástava za dlouhodobý bankovní úvěr na profinancování MoRe Rozvodny T4 – 110kV
DHM*	136 656	Úvěr u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna, zajištění strojním zařízením do výše 24 000 tis. PLN
DHM*	7 687	Úvěr u BNP Paribas Bank Polska S.A., zajištění strojním zařízením do výše 1 350 tis. PLN
DHM*	22 776	Úvěr u BNP Paribas Bank Polska S.A., zajištění strojním zařízením do výše 4 000 tis. PLN
DHM*	111 033	Úvěr u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna, zajištění strojním zařízením do výše 19 500 tis. PLN
DHM*	25 623	Úvěr u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna, zajištění strojním zařízením do výše 4 500 tis. PLN
DHM, pozemky	772	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	1 107	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	335	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	12 657	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	1 306	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	595	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	578	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.

 POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

2023

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemene
DHM, pozemky	5 832	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	247	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	2 509	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	679	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	1 099	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	35 481	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	5 948	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	2 082	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	144 944	
Pozemky	2 384	
Technologie	32 806	Úvěr u Citibank Europe plc.
DHM*	37 347	Investiční úvěr u ERSTE Bank Hungary Zrt.
DHM*	16 534	Investiční úvěr u K&H Bank Zrt.
DHM*	29 727	Investiční úvěr u K&H Bank Zrt.
DHM*	28 118	Investiční úvěr u K&H Bank Zrt.
Pozemky	4 772	
DHM	191 555	Úvěr u Raiffeisenbank a.s.
Pozemky	283	
DHM	43 096	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	32 358	Dlouhodobý bankovní úvěr u Československé obchodní banky, a. s.
<b>Celkem</b>	<b>4 840 733</b>	

Pozn.: \* přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2023



## 2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemene
DHM	533 534	
Stavby	99 185	
Pozemky	3 458	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	379 999	
Pozemky	96 223	Úvěr u Československé obchodní banky, a. s.
DHM	520 379	
Pozemky	11 988	Úvěr u ING Bank N.V.
DHM	1 895 179	
Pozemky	42 678	Úvěr u ING Bank N.V.
DHM	1 124 127	
Pozemky	18 538	Úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	71 456	Zajištění investičního bankovního úvěru u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Technologie	51 088	Raiffeisenbank a.s. – zástava za dlouhodobý bankovní úvěr na profinancování MoRe Rozvodny T4 – 110kV
DHM	44 360	Investiční úvěr u ING Bank N.V.
DHM*	123 648	Úvěr u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna, zajištění strojním zařízením do výše 24 000 tis. PLN
DHM*	6 955	Úvěr u BNP Paribas Bank Polska S.A., zajištění strojním zařízením do výše 1 350 tis. PLN
DHM*	20 608	Úvěr u BNP Paribas Bank Polska S.A., zajištění strojním zařízením do výše 4 000 tis. PLN
DHM*	77 280	Úvěr u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna, zajištění strojním zařízením do výše 15 000 tis. PLN
DHM, pozemky	831	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	1 181	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	489	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	13 265	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	859	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	1 390	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	660	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	6 223	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemene
DHM	300	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	2 702	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	828	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	1 313	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	38 603	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	6 962	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	4 290	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	290 660	
Pozemky	4 166	
Technologie	177 170	Úvěr u Citibank Europe plc.
DHM*	36 663	Investiční úvěr u ERSTE Bank Hungary Zrt.
DHM*	16 184	Investiční úvěr u K&H Bank Zrt.
DHM*	29 047	Investiční úvěr u K&H Bank Zrt.
DHM*	27 344	Investiční úvěr u K&H Bank Zrt.
Pozemky	4 772	
DHM	214 298	Úvěr u Raiffeisenbank a.s.
Pozemky	283	
DHM	43 041	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	35 300	Dlouhodobý bankovní úvěr u Československé obchodní banky, a. s.
<b>Celkem</b>	<b>6 079 507</b>	

Pozn.: \* přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2022

## 6.5. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

### Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2022	Vliv fúze k 1.1.2023	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2023
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	442 998	-15 755	0	0	-14 215	0	413 028
Podíly – podstatný vliv	26 202	0	0	0	0	0	26 202
Ostatní dl. cenné papíry a podíly	2 002	0	0	0	-2 000	0	2
Jiný dl. finanční majetek	0	0	20 000	0	0	0	20 000
<b>Celkem</b>	<b>471 202</b>	<b>-15 755</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>-16 215</b>	<b>0</b>	<b>459 232</b>

### Opravné položky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2023
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	150 491	0	80 362	0	0	70 129
Podíly – podstatný vliv	18 931	0	395	0	0	18 536
Ostatní dl. cenné papíry a podíly	0	0	0	0	0	0
Jiný dl. finanční majetek	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>169 422</b>	<b>0</b>	<b>80 757</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88 665</b>

## 6.6. SOUPIS NEKONSOLIDOVANÝCH FINANČNÍCH INVESTIC

### 6.6.1. PODÍLY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

31.12.2023

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby, sídlo	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsl. hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Staré Město, Třinec	100,00	42 682	5 440	0	0
TRIALFA, s.r.o., Třinec - Kanada	100,00	22 515	710	0	0
Moravia Security, a.s., Kanská, Třinec	100,00	39 414	2 119	0	5 000
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Kanada, Třinec	84,54	31 452	1 931	0	3 323
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn (POL)	88,00	44 365	165	-10 726	0
TRISIA, a.s., Lyžbice, Třinec	66,00	41 161	282	-9 403	0
Reťaze Slovakia s.r.o., Skalica (SK)	80,00	12 572	2 623	0	1 331
JuBo Jeseník s. r. o., Jeseník	80,00	6 782	2 243	0	1 440
Řetězárna servis s.r.o., Jeseník	100,00	6 708	4 580	0	3 900
IMOPRA s.r.o., Nivnice	100,00	114 127	6 345	0	6 000
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s., Staré Město, Třinec	100,00	-59 800	1 029	-50 000	0
ENEZA, s.r.o., Staré Město, Třinec	52,50	96 700	6 926	0	1 575
<b>Celkem</b>				<b>-70 129</b>	<b>22 569</b>

Pozn.: kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2023

## 31.12.2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby, sídlo	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsl. hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Staré Město, Třinec	100,00	37 242	2 896	0	0
Doprava TŽ, a.s., Třinec-Staré Město	100,00	48 091	4 024	0	3 000
TRIALFA, s.r.o., Třinec - Kanada	100,00	21 805	716	0	0
Moravia Security, a.s., Kanská, Třinec	100,00	41 815	3 388	0	2 300
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Kanada, Třinec	84,54	33 452	3 931	0	2 285
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn (POL)	88,00	39 981	-267	-14 594	0
TRISIA, a.s., Lyžbice, Třinec	66,00	40 879	715	-14 988	0
Reťaze Slovakia s.r.o., Skalica (SK)	80,00	11 391	1 843	0	2 169
JuBo Jeseník s. r. o., Jeseník	80,00	6 339	2 269	0	1 600
Řetězárna servis s.r.o., Jeseník	100,00	6 028	4 025	0	3 100
IMOPRA s.r.o., Nivnice	100,00	113 782	4 370	-70 909	3 400
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s., Staré Město, Třinec	100,00	-60 828	-77 935	-50 000	0
ENEZA, s.r.o., Staré Město, Třinec*	52,50	92 773	9 005	0	0
<b>Celkem</b>				<b>-150 491</b>	<b>17 854</b>

Pozn.: \* výsledky hospodaření za období 1.4.2022–31.12.2022

## 6.6.2. PODÍLY – PODSTATNÝ VLIV

## 31.12.2023

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby, sídlo	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsl. hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
Ocelářská unie a.s., Nové Město, Praha 1	40,44**	40 526	-312	-18 536	0
HRAT, s.r.o., Staré Město, Třinec*	23,26	4 351	911	0	0
<b>Celkem</b>				<b>-18 536</b>	<b>0</b>

Pozn.: kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2023

\* výsledky hospodaření za období 1.4.2023 – 31.12.2023 (hospodářský rok od 1.4.2023 do 31.3.2024)

\*\* podíly společnosti a dceřiné společnosti VÚHŽ a.s.

## 31.12.2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby, sídlo	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsl. hosp. za účetní období	Opravná položka	Finanční výnosy
Ocelářská unie a.s., Nové Město, Praha 1	40,44**	41 335	-544	-18 931	0
HRAT, s.r.o., Staré Město, Třinec*	23,26	4 506	803	0	0
<b>Celkem</b>				<b>-18 931</b>	<b>0</b>

Pozn.: \* výsledky hospodaření za období 1.4.2022 – 31.3.2023

\*\* podíly společnosti a dceřiné společnosti VÚHŽ a.s.

## 6.7. ZÚČTOVÁNÍ KONSOLIDAČNÍHO ROZDÍLU

## 2023

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Brutto	Korekce	Netto	Zúčtováno do nákladů	Zúčtováno do výnosů
<b>Kladný konsolidační rozdíl</b>					
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	261 780	-78 534	183 246	13 089	0
BOHEMIA RINGS s.r.o.	119 809	-119 809	0	91 355	0
<b>Celkem</b>	<b>381 589</b>	<b>-198 343</b>	<b>183 246</b>	<b>104 444</b>	<b>0</b>
<b>Záporný konsolidační rozdíl</b>					
REFRASIL, s.r.o.	-14 566	3 884	-10 682	0	728
<b>Celkem</b>	<b>-14 566</b>	<b>3 884</b>	<b>-10 682</b>	<b>0</b>	<b>728</b>

Brutto hodnota kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s. k 31. 12. 2023 činí 261 780 tis. Kč, která počínaje účetním obdobím 2021 obsahuje i celkově vyčíslenou odloženou daň z titulu rozdílu z přecenění majetku a závazků k datu akvizice ve výši 20 703 tis. Kč.

V roce 2023 byl zaúčtován odpis kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s. ve výši 13 089 tis. Kč.

Brutto hodnota kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti BOHEMIA RINGS s.r.o. k 31. 12. 2023 činí 119 809 tis. Kč, která počínaje účetním obdobím 2021 obsahuje i celkově vyčíslenou odloženou daň z titulu rozdílu z přecenění majetku a závazků k datu akvizice ve výši 45 256 tis. Kč.

V roce 2023 byl do nákladů zaúčtován odpis kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti BOHEMIA RINGS s.r.o. ve výši 5 990 tis. Kč a opravná položka ke kladnému konsolidačnímu rozdílu ve výši 85 365 tis. Kč.

Brutto hodnota záporného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti REFRASIL, s.r.o., k 31. 12. 2023 činí 14 566 tis. Kč.

V roce 2023 byl zaúčtován odpis záporného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti REFRASIL, s.r.o., ve výši 728 tis. Kč.



## 2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Brutto	Korekce	Netto	Zúčtováno do nákladů	Zúčtováno do výnosů
<b>Kladný konsolidační rozdíl</b>					
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	261 780	-65 445	196 335	13 089	0
BOHEMIA RINGS s.r.o.	119 809	-28 454	91 355	5 990	0
<b>Celkem</b>	<b>381 589</b>	<b>-93 899</b>	<b>287 690</b>	<b>19 079</b>	<b>0</b>
<b>Záporný konsolidační rozdíl</b>					
REFRASIL, s.r.o.	-14 566	3 156	-11 410	0	728
<b>Celkem</b>	<b>-14 566</b>	<b>3 156</b>	<b>-11 410</b>	<b>0</b>	<b>728</b>

Brutto hodnota kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s. k 31. 12. 2022 činí 261 780 tis. Kč, která počínaje účetním obdobím 2021 obsahuje celkově vyčíslenou odloženou daň z titulu rozdílu z přecenění majetku a závazků k datu akvizice ve výši 20 703 tis. Kč.

V roce 2022 byl zaúčtován odpis kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s. ve výši 13 089 tis. Kč.

Brutto hodnota kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti BOHEMIA RINGS s.r.o. k 31. 12. 2022 činí 119 809 tis. Kč, která počínaje účetním obdobím 2021 obsahuje celkově vyčíslenou odloženou daň z titulu rozdílu z přecenění majetku a závazků k datu akvizice ve výši 45 256 tis. Kč.

V roce 2022 byl zaúčtován odpis kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti BOHEMIA RINGS s.r.o. ve výši 5 990 tis. Kč.

Brutto hodnota záporného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti REFRASIL, s.r.o., k 31. 12. 2022 činí 14 566 tis. Kč.

V roce 2022 byl zaúčtován odpis záporného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti REFRASIL, s.r.o., ve výši 728 tis. Kč.

## 6.8. CENNÉ PAPIŘY A PODÍLY V EKVIVALENCI

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	2023	2022
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	156 941	144 027
<b>Celkem</b>	<b>156 941</b>	<b>144 027</b>

## 6.9. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

K 31. 12. 2023 nebyl žádný dlouhodobý finanční majetek zatížen zástavním právem. K 31. 12. 2022 byl dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem ve výši 1 144 302 tis. Kč.

## 6.10. ZÁSObY

Obchodní společnost „METALURGIA“ SPÓŁKA AKCYJNA má zastaveny k 31. 12. 2023 zásoby do výše 19 500 tis. PLN (111 033 tis. Kč) u BNP Paribas Bank Polska S.A. v souvislosti s čerpaným úvěrem a zásoby do výše 19 500 tis. PLN (111 033 tis. Kč) u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna v souvislosti s čerpaným úvěrem.

Obchodní společnost „METALURGIA“ SPÓŁKA AKCYJNA má zastaveny k 31. 12. 2022 zásoby do výše 19 500 tis. PLN (100 464 tis. Kč) u BNP Paribas Bank Polska S.A. v souvislosti s čerpaným úvěrem a zásoby do výše 19 500 tis. PLN (100 464 tis. Kč) u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna v souvislosti s čerpaným úvěrem.

## 6.11. POHLEDÁVKY

### 6.11.1. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

V položce dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů jsou zpravidla vykazovány pozastávky pohledávek za odběrateli během záručních lhůt.

K 31. 12. 2023 byly evidovány dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let ve výši 201 tis. Kč, k 31. 12. 2022 ve výši 562 tis. Kč.

### 6.11.2. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2023 jsou evidovány krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši brutto 384 936 tis. Kč (netto 320 749 tis. Kč), k 31. 12. 2022: brutto 454 363 tis. Kč (netto 394 619 tis. Kč).

## Pohledávky – ostatní

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují zejména zálohy na dodávky služeb.

Stát – daňové pohledávky představují k 31. 12. 2023 zejména pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty a záloh na daň z příjmů právnických osob. K 31. 12. 2022 tato položka představovala zejména pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty a záloh na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší.

Jiné pohledávky představují k 31. 12. 2023 zejména pohledávku z titulu nezpochybnitelného nároku na dotaci, pohledávku z titulu skupinové registrace k dani z přidané hodnoty a pohledávky za fyzickými osobami. K 31. 12. 2022 tato položka představovala zejména pohledávku z titulu nezpochybnitelného nároku na dotaci a pohledávky za fyzickými osobami.

Dohadné položky aktivní představují k 31. 12. 2023 zejména dohadnou položku na očekávaná pojistná plnění v souvislosti s havárií ohřívače větru. K 31. 12. 2022 tato položka představovala zejména dohadnou položku na očekávaná pojistná plnění v souvislosti s havárií ohřívače větru a na vrácení daně z přidané hodnoty zaplacené v zahraničí. Na očekávaná pojistná plnění v souvislosti s havárií ohřívače větru společnost přijala od pojišťovny zálohy (viz kapitola č. 7.4).

Obvyklá doba splatnosti pohledávek je 30 dnů.

### 6.11.3. POHLEDÁVKY ZASTAVENÉ PODLE ZÁSTAVNÍHO PRÁVA

Obchodní společnost „METALURGIA“ SPÓŁKA AKCYJNA má k 31. 12. 2023 zřízeno zástavní právo k pohledávkám ve výši 5 857 tis. PLN (33 348 tis. Kč) u banky BNP Paribas Faktoring Sp. z o. o. a zástavní právo k pohledávkám ve výši 1 660 tis. PLN (9 454 tis. Kč) u banky Pekao Faktoring Sp. z o.o. K 31. 12. 2022 výše zastavených pohledávek činila 10 248 tis. PLN (52 798 tis. Kč) u banky BNP Paribas Faktoring Sp. z o. o. a 4 026 tis. PLN (20 739 tis. Kč) u banky Pekao Faktoring Sp. z o.o.

Obchodní společnost „D&D“ Drótáru Zrt. má k 31. 12. 2023 zřízeno zástavní právo k pohledávkám ve výši 583 737 tis. HUF (37 680 tis. Kč) u Tryg Garanti. Obchodní společnost „D&D“ Drótáru Zrt. měla k 31. 12. 2022 zřízeno zástavní právo k pohledávkám ve výši 157 752 tis. HUF (9 489 tis. Kč) u Tryg Garanti a zástavní právo k pohledávkám ve výši 17 650 tis. HUF (1 062 tis. Kč) u banky CEC Bank S.A. Bucharest.

### 6.11.4. POHLEDÁVKY ZA OSOBAMI VE SKUPINĚ

K 31. 12. 2022 společnost vykazovala dlouhodobou pohledávku z titulu Smlouvy o revolvingovém úvěru s obchodní společností EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s., ve výši 67 123 tis. Kč, ke které byla vytvořena opravná položka v plné výši. K 31. 12. 2023 je tato pohledávka vykazována jako krátkodobá včetně vytvořené opravné položky v plné výši.

## Krátkodobé pohledávky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby	Vztah ke společnosti	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
• Z obchodních vztahů			
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	0	3 586
JuBo Jeseník s. r. o.	Ovládaná osoba	3 393	5 356
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	167	100
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	2 216 424	1 796 406
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	1 010	3 883
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	240	160
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	3 770	2 242
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	109	98
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Os. pod podstat. vlivem	2 139	10 271
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	15	13
NEOMET Sp. z o.o.	Sesterská společnost	32	85
IMOPRA s.r.o.	Ovládaná osoba	2	0
M Steel Projects a.s.	Sesterská společnost	15	8
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	18	99
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	814	1 324
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	585	218
MINERFIN a.s.	Osoba ve skupině	1 567	1 620
Barrandov Studio a.s.	Sesterská společnost	205	230
Reľaze Slovakia, s.r.o.	Ovládaná osoba	2 208	2 307
Řetězárna servis s.r.o.	Ovládaná osoba	5	7
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	108	148
MSV Metal Studénka, a.s.	Sesterská společnost	0	258
KUŹNIA OSTRÓW WIELKOPOLSKI SP. Z O.O.	Sesterská společnost	0	706
ALPER a.s.	Sesterská společnost	0	17
ENEZA, s.r.o.	Ovládaná společnost	1 366	1 109
<b>Celkem</b>		<b>2 234 192</b>	<b>1 830 251</b>

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

## Krátkodobé pohledávky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby	Vztah ke společnosti	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
• Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba			
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	8 500
<b>Celkem</b>		<b>0</b>	<b>8 500</b>
• Krátkodobé poskytnuté zálohy			
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	0	15 404
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	0	1
<b>Celkem</b>		<b>0</b>	<b>15 405</b>
• Dohadné účty aktivní			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	3 797	0
<b>Celkem</b>		<b>3 797</b>	<b>0</b>
• Příjmy příštích období			
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	167
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	1 269	1 173
<b>Celkem</b>		<b>1 269</b>	<b>1 340</b>
<b>Celkem krátkodobé pohledávky včetně časového rozlišení k osobám ve skupině</b>		<b>2 239 258</b>	<b>1 855 496</b>
Pohledávky mimo skupinu		5 186 198	4 334 054
<b>Krátkodobé pohledávky včetně časového rozlišení celkem</b>		<b>7 425 456</b>	<b>6 189 550</b>

Dlouhodobé pohledávky k osobám ve skupině k 31. 12. 2023 nebyly evidovány.

## 6.12. VLASTNÍ KAPITÁL

Oceňovací rozdíly zahrnují rozdíl z přecenění realizovatelných cenných papírů snížený o odložený daňový závazek.

V důsledku Fúze (kapitola 3.1) došlo k 1. 1. 2023 ke zvýšení vlastního kapitálu společnosti o částku 32 335 tis. Kč.

Jediný akcionář společnosti rozhodl o rozdělení čistého zisku společnosti po zdanění vytvořeného společností za rok 2022 ve výši 2 393 024 tis. Kč takto:

– Nerozdělený zisk minulých let 2 393 024 tis. Kč.

### 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 2023

Společnost vytvořila v roce 2023 čistý zisk po zdanění ve výši 44 369 tis. Kč. Návrh na jeho rozdělení je následující:

– Nerozdělený zisk minulých let 44 369 tis. Kč.

## 6.13. REZERVY

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

## 6.14. ZÁVAZKY

### 6.14.1. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

V dlouhodobých závazcích z obchodních vztahů jsou vykazovány k 31. 12. 2023 závazky z titulu pozastávek za dodavateli dle uzavřených smluv.

Společnost neeviduje k 31. 12. 2023 dlouhodobé závazky kryté věcnými zárukami.

K 31. 12. 2023 nejsou evidovány, resp. k 31. 12. 2022 nebyly evidovány, dlouhodobé závazky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než 5 let.



### 6.14.2. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

K 31. 12. 2023 jsou evidovány krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši 44 132 tis. Kč, k 31. 12. 2022 ve výši 15 826 tis. Kč. Běžná lhůta splatnosti závazků činí 60 dnů.

### 6.14.3. ZÁVAZKY – OSTATNÍ

Stát – daňové závazky a dotace představují k 31. 12. 2023 zejména přijaté dotace na povolenky a závazek z titulu daně z příjmů fyzických osob.

K 31. 12. 2022 tato položka představovala zejména přijaté dotace na povolenky a závazek z titulu daně z příjmů právnických a fyzických osob.

Dohadné položky pasivní představují k 31. 12. 2023 zejména dohadnou položku na pokrytí všech doposud nezaúčtovaných plnění vztahujících se k osobním nákladům, dohadnou položku na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší a dohadnou položku z titulu nevyfakturovaných zásob včetně služeb a energií. K 31. 12. 2022 tato položka představovala zejména dohadnou položku na pokrytí všech doposud nezaúčtovaných plnění vztahujících se k osobním nákladům, dohadnou položku na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší, dohadnou položku z titulu nevyfakturovaných zásob včetně služeb a dohadnou položku na pořízení dlouhodobého majetku.

Jiné závazky společnosti představují k 31. 12. 2023, resp. k 31. 12. 2022, zejména závazky z titulu skupinové registrace k dani z přidané hodnoty.

### 6.14.4. ZÁVAZKY K OSOBÁM VE SKUPINĚ

#### Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky k osobám ve skupině k 31. 12. 2023 nebyly evidovány.

V dlouhodobých závazcích mimo skupinu je vykazován k 31. 12. 2023 zejména odložený daňový závazek ve výši 1 522 408 tis. Kč, k 31. 12. 2022 ve výši 1 780 294 tis. Kč, a závazky k úvěrovým institucím ve výši 2 910 849 tis. Kč, k 31. 12. 2022 ve výši 2 788 219 tis. Kč.

## Krátkodobé závazky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby	Vztah ke společnosti	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
• Z obchodních vztahů			
Řetězárna servis s.r.o.	Ovládaná osoba	1 828	2 113
JuBo Jeseník s. r. o.	Ovládaná osoba	22	0
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	0	14 119
Ocelářská unie, a.s.	Os. pod podstat. vlivem	923	926
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	2 611 673	3 900 215
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	11 067	13 142
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	2 024	2 028
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	13 470	18 039
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	1 739	1 469
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	5 403	7 015
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	14 024	12 549
VESUVIUS ČESKA REPUBLIKA, a.s.	Os. pod. podstat. vlivem	10 875	9 210
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	5 445	0
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.*	Ovládaná osoba	0	133
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Sp. z o.o.	Ovládaná osoba	96	87
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	100 083	125 363
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	Sesterská společnost	189	104
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Sesterská společnost	392	508
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	Sesterská společnost	12	497
MORAVIA STEEL UK LIMITED	Sesterská společnost	57	66
Moravia Steel Deutschland GmbH	Sesterská společnost	1 693	3 264
NEOMET Sp. z o.o.	Sesterská společnost	153 182	71 145
MSV Metal Studénka, a.s.	Sesterská společnost	1 071	213
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	2 144	1 128
ENEZA, s.r.o.	Ovládaná osoba	24 090	15 915
<b>Celkem</b>		<b>2 961 502</b>	<b>4 199 248</b>

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

## Krátkodobé závazky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Název osoby	Vztah ke společnosti	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
• Dohadné položky pasivní			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	401	985
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	0	39
MSV Metal Studénka, a.s.	Sesterská společnost	1	0
<b>Celkem</b>		<b>402</b>	<b>1 024</b>
• Jiné závazky			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	46 010	55 961
<b>Celkem</b>		<b>46 010</b>	<b>55 961</b>
• Výdaje příštích období			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	10 799	4 161
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	Sesterská společnost	126	286
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Sesterská společnost	18	6
<b>Celkem</b>		<b>10 943</b>	<b>4 453</b>
<b>Celkem krátkodobé závazky včetně časového rozlišení k osobám ve skupině</b>		<b>3 018 857</b>	<b>4 260 686</b>
Závazky mimo skupinu		9 787 127	11 337 272
<b>Krátkodobé závazky včetně časového rozlišení celkem</b>		<b>12 805 984</b>	<b>15 597 958</b>

V krátkodobých závazcích mimo skupinu jsou vykazovány k 31. 12. 2023 zejména závazky k úvěrovým institucím ve výši 2 027 462 tis. Kč, k 31. 12. 2022 ve výši 2 567 100 tis. Kč, a daňové závazky a dotace k 31. 12. 2023 ve výši 2 530 340 tis. Kč, k 31. 12. 2022 ve výši 3 922 283 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 TIS. KČ)

Titul	Sazba daně (v %)	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	21	-10 191 646	0
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	19	0	-11 470 364
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	9	-100 030	-66 979
Přecenění realizovatelných cenných papírů	21	2 054	0
Přecenění realizovatelných cenných papírů	19	0	54
Přecenění majetku na reálnou hodnotu	21	-159 311	0
Přecenění majetku na reálnou hodnotu	19	-17 347	-193 765
Přecenění majetku na reálnou hodnotu	9	-27 565	-28 941
Účetní rezervy	21	166 127	0
Účetní rezervy	19	0	729 368
Opravné položky	21	1 740 391	0
Opravné položky	19	0	1 385 646
Opravná položka ke kladnému kons. rozdílu	21	85 361	0
Nezaplacené úroky z prodlení	21	8 302	0
Náklady daňově uplatnitelné v dalších letech	21	117 748	0
Náklady daňově uplatnitelné v dalších letech	19	0	166 309
Uplatnitelná daňová ztráta	21	102 232	0
Uplatnitelná daňová ztráta	19	0	10 353
Nerealizované zisky z prodeje zásob ve skupině	21	33 537	0
Nerealizované zisky z prodeje zásob ve skupině	19	0	42 500

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Titul	Sazba daně (v %)	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Nerealizované zisky z prodeje DHM a DNM ve skupině	21	915 387	0
Nerealizované zisky z prodeje DHM a DNM ve skupině	19	854	5 594
Nerealizované zisky z prodeje DHM a DNM ve skupině (vlastní kapitál)	21	-153	0
Nerealizované zisky z prodeje DHM a DNM ve skupině (vlastní kapitál)	19	0	-229
<b>Celkem základ daně</b>		<b>-7 324 059</b>	<b>-9 420 454</b>
<b>Odložený daňový závazek</b>		<b>-1 522 408</b>	<b>-1 780 294</b>

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Analýza změny zůstatku	
<b>31.12.2022</b>	<b>-1 780 294</b>
Vliv fúze	-1 325
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	259 282
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	-71
<b>31.12.2023</b>	<b>-1 522 408</b>

## 6.15.2. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLEDÁVKA

Pro výpočet odložené daňové pohledávky byla použita sazba daně v souladu s legislativou každého státu platná pro období, kdy se předpokládá, že bude daňová pohledávka uplatněna.

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Titul	Sazba daně (v %)	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	19	-44 904	0
Účetní rezervy	19	24 273	0
Opravné položky	19	9 530	0
Uplatnitelná daňová ztráta	19	93 838	0
<b>Celkem základ daně</b>		<b>82 737</b>	<b>0</b>
<b>Odložená daňová pohledávka</b>		<b>15 720</b>	<b>0</b>

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Analýza změny zůstatku		
<b>31.12.2022</b>		<b>0</b>
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty		14 605
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu		1 115
<b>31.12.2023</b>		<b>15 720</b>



## 6.16. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

### Závazky k úvěrovým institucím – dlouhodobé

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Typ závazku	Měna	Zůstatek k 31.12.2023	Zůstatek k 31.12.2022	Forma zajištění k 31.12.2023
Investiční úvěr	Kč	600 000	840 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	330 635	537 463	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění
Investiční úvěr	Kč	0	171 429	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	760 294	939 279	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	834 469	0	Bez zajištění
Investiční úvěr	Kč	0	1 424	Zástava nemovitostí a movitého majetku
Investiční úvěr	EUR	0	4 800	Zástava nemovitostí a movitého majetku
Investiční úvěr	Kč	2 850	4 750	Bez zajištění
Investiční úvěr	EUR	7 692	0	Bez zajištění
Investiční úvěr	Kč	0	26 440	Blankosměnka, zástava movitého majetku
Investiční úvěr	Kč	18 000	29 333	Blankosměnka, zajištění do výše nespl. dluhů
Investiční úvěr	EUR	1 958	0	Směnka
Jednorázový úvěr, investiční	EUR	25 902	50 527	Movité a nemovité věci
Účelový úvěr	EUR	186 921	0	Pohledávky
Investiční úvěr	EUR	25 477	39 048	Vlastní blankosměnka, zástavní právo k movitým věcem
Účelový úvěr	Kč	5 000	15 000	Zástavní právo k movité věci
Investiční úvěr	EUR	1 443	5 627	Blankosměnka
Investiční úvěr	EUR	7 212	12 661	Blankosměnka
Investiční úvěr	EUR	9 119	20 754	Blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	33 379	47 024	Blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	48 681	0	Blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	0	1 541	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	0	2 196	Hypotéka, pojistná zástava

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

### Závazky k úvěrovým institucím – dlouhodobé

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Typ závazku	Měna	Zůstatek k 31.12.2023	Zůstatek k 31.12.2022	Forma zajištění k 31.12.2023
Investiční úvěr	EUR	3 402	7 734	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	8 415	11 478	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	PLN	0	10 135	Zástavní právo ke strojům a zařízením, spolu s převodem pojistné smlouvy, blankosměnka
Investiční úvěr	PLN	0	900	Zástavní právo ke strojům a zařízením, spolu s převodem pojistné smlouvy, blankosměnka
Investiční úvěr	EUR	0	8 676	Zástavní právo ke strojům a zařízením, spolu s převodem pojistné smlouvy, blankosměnka
<b>Celkem</b>		<b>2 910 849</b>	<b>2 788 219</b>	

### Závazky k úvěrovým institucím – krátkodobé

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Typ závazku	Měna	Zůstatek k 31.12.2023	Zůstatek k 31.12.2022	Forma zajištění k 31.12.2023
Investiční úvěr	EUR	0	7 713	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční úvěr	EUR	4 327	5 627	Blankosměnka
Investiční úvěr	EUR	5 769	4 220	Blankosměnka
Kontokorent	PLN	18 072	16 764	Zástavní právo na skladové zásoby, zboží, materiál a hotové výrobky spolu s převodem pojistné smlouvy, blankosměnky
Kontokorent	PLN	18 491	25 719	Zástavní právo na skladové zásoby, zboží, materiál a hotové výrobky spolu s převodem pojistné smlouvy, blankosměnky
Investiční úvěr	PLN	11 202	4 054	Zástavní právo ke strojům a zařízením spolu s převodem pojistné smlouvy, blankosměnka
Investiční úvěr	PLN	995	2 161	Zástavní právo ke strojům a zařízením spolu s převodem pojistné smlouvy, blankosměnka
Investiční úvěr	EUR	9 079	2 214	Zástavní právo ke strojům a zařízením spolu s převodem pojistné smlouvy, blankosměnka
Kontokorent – kreditky	Kč	194	73	Bez zajištění
Jednorázový úvěr, investiční	EUR	25 902	25 276	Movité a nemovité věci
Revolvingový úvěr	EUR	0	72 345	Pohledávky
Kontokorent	EUR	1 754	38 208	Pohledávky
Účelový úvěr	EUR	20 769	0	Pohledávky
Investiční úvěr	EUR	220 423	214 985	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění
Investiční úvěr	Kč	0	60 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

## Závazky k úvěrovým institucím – krátkodobé

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Typ závazku	Měna	Zůstatek k 31.12.2023	Zůstatek k 31.12.2022	Forma zajištění k 31.12.2023
Akviziční úvěr	EUR	0	120 575	Cenné papíry, směnka vlastní
Investiční úvěr	Kč	171 428	228 571	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	202 745	49 436	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	Kč	240 000	240 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Kontokorent	Kč	49 160	156 371	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	57 309	157 366	Bez zajištění
Kontokorent	Kč	53 139	159 780	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	55 155	158 593	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	49 520	173 210	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	67 092	203 731	Směnka vlastní
Krátkodobý úvěr	Kč	4	9	Bez zajištění
Investiční úvěr	EUR	92 719	0	Bez zajištění
Investiční úvěr	Kč	1 424	2 441	Zástava nemovitostí a movitého majetku
Investiční úvěr	EUR	4 921	8 227	Zástava nemovitostí a movitého majetku
Investiční úvěr	Kč	1 900	1 900	Bez zajištění
Investiční úvěr	EUR	1 923	0	Bez zajištění
Investiční úvěr	Kč	0	11 400	Zástava majetku, blankosměnka
Kreditní karty	Kč	42	40	Bez zajištění
Kontokorent	Kč	18 280	3 451	Blankosměnka
ŠkoFin	Kč	0	199	Převod vlastnického práva
Účelový úvěr	Kč	10 000	10 000	Zástavní právo k movité věci
Investiční úvěr	Kč	19 773	26 364	Blankosměnka, zástava movitého majetku
Investiční úvěr	Kč	18 000	18 000	Blankosměnka
Kontokorent	Kč	165 078	0	Blankosměnka
Kontokorent	Kč	69 371	0	Blankosměnka

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

### Závazky k úvěrovým institucím – krátkodobé

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Typ závazku	Měna	Zůstatek k 31.12.2023	Zůstatek k 31.12.2022	Forma zajištění k 31.12.2023
Kontokorent	Kč	93 129	0	Blankosměnka
Kontokorent	Kč	9 988	5 318	Vlastní blankosměnka
Kontokorent	Kč	27 218	12 985	Vlastní blankosměnka
Kontokorent	EUR	2 085	4 188	Vlastní blankosměnka
Kontokorent	EUR	12 182	0	Vlastní blankosměnka
Investiční úvěr	EUR	14 563	14 204	Vlastní blankosměnka, zástavní právo k movitým věcem
Kontokorent	Kč	0	105 513	Bez zajištění
Investiční úvěr	Kč	0	10 561	2 x blankosměnka
Provozní úvěr	Kč	5 083	34 357	Zástavní právo k nemovitosti, zajišťovací převod vlastnického práva k movitým věcem, blankosměnka, vinkulace pojištění nemovitosti
Provozní úvěr	EUR	56 491	22 297	Blankosměnka vlastní
Provozní úvěr	EUR	3 096	0	Zástavní právo ke nemovitosti, blankosměnka, vinkulace pojištění nemovitosti
Investiční úvěr	EUR	0	2 412	Zástavní právo k nemovitosti, blankosměnka, vinkulace pojištění nemovitosti
Investiční úvěr	EUR	294	3 732	Zástavní právo k nemovitosti, blankosměnka, zástavní právo k pohledávkám z pojištění
Provozní úvěr	Kč	19 951	99 352	Blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	12 160	11 860	Blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	14 835	14 469	Blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	14 063	0	Blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	1 581	6 163	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	3 014	2 966	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	5 670	4 420	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	4 207	3 280	Hypotéka, pojistná zástava
Kontokorent	EUR	41 892	0	Bez zajištění
<b>Celkem</b>		<b>2 027 462</b>	<b>2 567 100</b>	

Splátky dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím nad 5 let činí 113 488 tis. Kč.

## 6.17. ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ, SOUDNÍ SPORY A OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

### TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

#### Poskytnuté záruky

31. 12. 2023

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2023
<b>Záruky</b>		
- jiným subjektům	3 249 tis. EUR	80 338 tis. Kč
	40 000 tis. Kč	40 000 tis. Kč

31. 12. 2022

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2022
<b>Záruky</b>		
- jiným subjektům	3 249 tis. EUR	78 356 tis. Kč

#### Přijaté záruky

31. 12. 2023

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2023
<b>Záruky</b>		
- od jiných subjektů	5 574 tis. EUR	137 814 tis. Kč
	46 037 tis. Kč	46 037 tis. Kč

31. 12. 2022

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2022
<b>Záruky</b>		
- od jiných subjektů	52 tis. USD	1 166 tis. Kč
	5 255 tis. EUR	126 721 tis. Kč
	90 170 tis. Kč	90 170 tis. Kč

K 31. 12. 2023 společnost eviduje v podrozvahové evidenci jak jistící směnky vydané společnostmi ve prospěch úvěrových institucí, tak přijaté jistící směnky, vydané ve prospěch společnosti k zajištění peněžitých závazků vyplývajících ze Smluv o revolvingovém úvěru.

## Soudní spory

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

## 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. 2023 společnost vyčerpala prostředky ve výši 548 947 tis. Kč, k 31. 12. 2022 prostředky ve výši 543 021 tis. Kč.

## Ostatní skutečnosti

Společnost byla v roce 2023, resp. v roce 2022 zapojena do projektu Krajské hospodářské komory Moravskoslezského kraje, jehož prostřednictvím jsou zajišťovány kurzy v oblasti vzdělávání zaměstnanců. Podpora u tohoto projektu je čerpána v režimu de minimis.

## Ostatní obchodní společnosti zahrnuté do konsolidačního celku

### ENERGETIKA TŘINEC, a.s.

#### Jištění za závazky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Typ závazku	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Bianco směnky – jištění vlastních kontokorentních úvěrů	550 000	450 000
Bianco směnky – jištění vlastních dlouhodobých úvěrů	235 000	235 000
<b>Celkem</b>	<b>785 000</b>	<b>685 000</b>



## Strojírny a stavby Třinec, a.s.

## Poskytnuté záruky

31. 12. 2023

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2023
<b>Záruky</b>		
- jiným subjektům	5 589 tis. Kč	5 589 tis. Kč
	562 tis. EUR	13 815 tis. Kč

31. 12. 2022

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2022
<b>Záruky</b>		
- jiným subjektům	34 441 tis. Kč	34 441 tis. Kč

## Přijaté záruky

31. 12. 2023

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2023
<b>Záruky</b>		
- od jiných subjektů	3 130 tis. Kč	3 130 tis. Kč

31. 12. 2022

Typ	Celková výše	Stav k 31.12.2022
<b>Záruky</b>		
- od jiných subjektů	10 759 tis. Kč	10 759 tis. Kč

Ostatní závazky a pohledávky neuvedené v účetnictví a soudní spory ostatních obchodních společností zahrnutých do konsolidačního celku jsou podrobně popsány v jednotlivých účetních závěrkách těchto obchodních společností. Tyto závazky, pohledávky a soudní spory nejsou z pohledu skupiny významné.

# 7. Doplnující 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 2023

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Činnosti	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Hutní výroba	48 907 315	7 028 589	55 935 904
Ostatní výroba	2 876 651	3 096 460	5 973 111
Prodej zboží	31 331	332 164	363 495
Služby	1 340 036	151 568	1 491 604
<b>Celkem</b>	<b>53 155 333</b>	<b>10 608 781</b>	<b>63 764 114</b>

### 7.1.2. VÝNOSY Z HLAVNÍCH ČINNOSTÍ A PRODANÉ ZBOŽÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU ZA ROK 2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Činnosti	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Hutní výroba	57 143 768	7 501 446	64 645 214
Ostatní výroba	2 717 638	5 387 393	8 105 031
Prodej zboží	43 107	179 499	222 606
Služby	947 158	197 344	1 144 502
<b>Celkem</b>	<b>60 851 671</b>	<b>13 265 682</b>	<b>74 117 353</b>

## 7.2. DOTACE

V roce 2023 společnost čerpala dotaci na pořízení ekologických a ostatních investic ve výši 60 449 tis. Kč.

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

Obchodní společnost Slévárny Třinec, a.s., v roce 2023 čerpala dotace na Rekonstrukci rozvodů tepelné energie na provozu Dřevomodelárny ve výši 1 720 tis. Kč.

V roce 2022 obchodní společnost SV servisní, s.r.o., obdržela dotaci na Modernizaci LDS – spínací stanice ve výši 5 196 tis. Kč.

Dotace na provozní účely ve výši 4 868 tis. Kč, čerpané v roce 2023, představují dotace na výzkum a vývoj, dotaci na provoz Muzea Třineckých železáren a města Třince a dotace na vzdělávání.

Dotace na provozní účely a příspěvky ve výši 12 534 tis. Kč, čerpané v roce 2022, představují dotace na výzkum a vývoj, dotaci na provoz Muzea Třineckých železáren a města Třince, dotace na vzdělávání, příspěvek v rámci programu podpory zaměstnanosti „Antivirus“ – příspěvek za účelem částečné náhrady mzdových nákladů, příspěvek na podporu provádění samoodběrových testů COVID-19.

## 7.3. CELKOVÉ ODMĚNY ÚČTOVANÉ AUDITOREM

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Období do 31.12.2023	Období do 31.12.2022
Povinný audit účetní závěrky	11 628	10 856
Jiné ověřovací služby	106	229
Jiné neauditorské služby	5	5
<b>Celkem</b>	<b>11 739</b>	<b>11 090</b>

## 7.4. OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

V ostatních provozních výnosech roku 2023 je vykazováno zejména čerpání dotace na povolenky ve výši 8 605 789 tis. Kč, v roce 2022 ve výši 6 315 735 tis. Kč, a očekávaná pojistná plnění v souvislosti s havárií ohřívače větru ve výši 535 015 tis. Kč, v roce 2022: 917 991 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy roku 2023 tvoří zejména kurzové zisky ve výši 294 117 tis. Kč, v roce 2022 ve výši 322 385 tis. Kč.

V ostatních provozních nákladech roku 2023 je vykazována především spotřeba povolenek ve výši 8 605 789 tis. Kč, v roce 2022 ve výši 8 229 032 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady roku 2023 tvoří zejména kurzové ztráty ve výši 393 104 tis. Kč, v roce 2022 ve výši 295 187 tis. Kč.

Finanční dary jsou vykazovány v rámci provozních nákladů. Celková výše poskytnutých darů v roce 2023 činila 29 842 tis. Kč, v roce 2022: 58 371 tis. Kč.

Společnost přijala a vykázala v roce 2023 kompenzaci nepřímých nákladů pro odvětví, u kterých bylo zjištěno značné riziko úniku uhlíku v důsledku promítnutí nákladů spojených s emisemi skleníkových plynů do cen elektřiny, za kalendářní rok 2022 ve výši 308 021 tis. Kč.

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

## 7.5. CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	31.12.2023	31.12.2022
Výdaje na výzkum a vývoj (snížené o dotace)	33 247	34 425

## 7.6. TRANSAKCE S OSOBAMI VE SKUPINĚ

### 7.6.1. VÝNOSY REALIZOVANÉ S OSOBAMI VE SKUPINĚ

Výnosy z transakcí s osobami ve skupině činily 47 908 006 tis. Kč za rok 2023, z toho s obchodní společností MORAVIA STEEL a.s. ve výši 47 650 650 tis. Kč (55 857 423 tis. Kč za rok 2022, z toho s obchodní společností MORAVIA STEEL a.s. ve výši 55 504 423 tis. Kč).

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

Výnosy z podílů na zisku od osob ve skupině za rok 2023 a rok 2022 jsou uvedeny v kapitole 6.6.

### 7.6.2. NÁKUPY OD OSOB VE SKUPINĚ

Celkové nákupy od osob ve skupině činily 35 638 788 tis. Kč za rok 2023, z toho od obchodní společnosti MORAVIA STEEL a. s. ve výši 31 802 092 tis. Kč (47 551 414 tis. Kč za rok 2022, z toho od obchodní společnosti MORAVIA STEEL a.s. ve výši 43 189 545 tis. Kč).

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

# 8. Zaměstnanci a vedení obchodních společností konsolidačního celku

## 8.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ

31. 12. 2023

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	11 500	7 784 429
Vedení obchodních společností	144	305 296
<b>Celkem</b>	<b>11 644</b>	<b>8 089 725</b>

31. 12. 2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	11 672	7 651 160
Vedení obchodních společností	140	387 900
<b>Celkem</b>	<b>11 812</b>	<b>8 039 060</b>

Počet zaměstnanců a vedení obchodních společností vychází z průměrného přepočteného počtu zaměstnanců a vedení obchodních společností. Hodnoty týkající se roku 2023 jsou včetně vlivu Fúze (kapitola 3.1).

Pod pojmem vedení obchodních společností se pro účely této přílohy konsolidované účetní závěrky rozumí členové dozorčích rad, členové představenstev, jednatele a odborní ředitelé. V případě společnosti také vedoucí provozů a odborných útvarů a ředitel závodu.

## 8.2. POSKYTNUTÉ ZÁPŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ

Výše ostatního plnění poskytnutého členům vedení obchodních společností:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	2023	2022
Použití manažerských vozů (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	11 664	11 309
Příspěvek na životní pojištění	208	191
Pojištění odpovědnosti za škody	705	735

## 9. Události, které nastaly po datu konsolidované účetní závěrky

Po datu konsolidované účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku k 31. 12. 2023.



# ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2023

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 ovládající osobou 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 2023 (dále jen „uplynulé účetní období“).

10

## I. VYMEZENÍ OVLÁDAJÍCÍ OSOBY, OVLÁDANÝCH OSOB A STRUKTURA VZTAHŮ MEZI NIMI

### A. OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

**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.

### B. OSOBY OVLÁDANÉ STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

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

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

**Barrandov Studio a.s.** se sídlem Kříženeckého náměstí 322/5, Hlubočepy, 152 00 Praha 5, IČO 28172469

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

**Beskydská golfová, a.s.** se sídlem č. p. 415, 739 61 Ropice, IČO 25352920

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

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

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

**MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.** se sídlem Corso Sempione 39, 20145 Milano, Itálie

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

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

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

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

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s. do dne 3. 6. 2023.

Dne 3. 6. 2023 rozhodl Izraelský úřad pro korporace při Ministerstvu spravedlnosti, Rejstřík kapitálových a osobních společností, o schválení likvidace obchodní společnosti a změně statusu obchodní společnosti na „zlikvidována“ s účinky jejího zániku ke dni 3. 6. 2023.

**„NEOMET“ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ** se sídlem ul. Batalionów Chłopskich 2, 42-680 Tarnowskie Góry, Polsko

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

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

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

**Kovárna VIVA a.s.** se sídlem Vavrečkova 5333, 760 01 Zlín, IČO 46978496

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

**MSV Metal Studénka, a.s.** se sídlem R. Tomáška 859, 742 13 Studénka, IČO 47675942,

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

**M Steel Projects, s.r.o.** se sídlem Na Bráne 8665/4, Žilina 010 01, Slovensko, IČO 46685570

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

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

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

**Barrandov Productions s.r.o.**, se sídlem Kříženeckého náměstí 322/5, Hlubočepy, 152 00 Praha 5, IČO 25621025

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

**FILMOVÁ NADACE** se sídlem Kříženeckého náměstí 322/5, Hlubočepy, 152 00 Praha 5, IČO 27437213

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

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

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

**ALPER a.s.**, se sídlem Vrahovická 4530, 796 01 Prostějov, IČO 27126226

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

**MSV Servis s.r.o. „v likvidaci“** se sídlem R. Tomáška 859, 742 13 Studénka, IČO 28607767

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s. do dne 11.7.2023. Po ukončení likvidace byla obchodní společnost dne 11.7.2023 vymazána z obchodního rejstříku a téhož dne zanikla.

**KUŹNIA OSTRÓW WIELKOPOLSKI SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ** se sídlem Wrocławska 93, 63-400, Ostrów Wielkopolski, Polská republika

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

**B.A. Zlín, s.r.o.**, se sídlem Vavrečkova 5333, 760 01 Zlín, IČO 26301687

Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána 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 ovládána 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 ovládána 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 ovládána 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 ovládána Společností TŽ do dne 1.6.2023, kdy zanikla výmazem z obchodního rejstříku bez likvidace v důsledku fúze sloučením s obchodní společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s., jako nástupnickou společností.

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

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

**Řetězárna a.s.**, se sídlem Polská 48, 790 81 Česká Ves, IČO 47672081

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

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

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

**JuBo Jeseník s.r.o.**, se sídlem U Jatek 600/2, 790 01 Jeseník, IČO 48391514

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

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

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

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

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

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

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

**Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.**, se sídlem Jiráskova 987/50, 697 01 Kyjov, IČO 42293588

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

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

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

**Security Morava, s.r.o.**, se sídlem Jiráskova 987/50, 697 01 Kyjov, IČO 28346262

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

**„METALURGIA“ SPÓŁKA AKCYJNA** se sídlem Świątej Rozalii 10/12, 97-500 Radomsko, Polsko

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

**„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ** se sídlem ul. Stefana Żeromskiego 1, 43-400 Cieszyn, Polsko

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



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

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

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

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

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

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

**SV servisní, s.r.o.**, se sídlem Dolní 3137/100, 796 01 Prostějov, IČO 60725974

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

**IMOPRA s.r.o.**, se sídlem U Dvora 217, 687 51 Nivnice, IČO 26277697

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

**BOHEMIA RINGS s.r.o.**, se sídlem č.p. 10, 565 43 Zámorsk, IČO 49685643

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

**EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.**, se sídlem Průmyslová 1038, Staré Město, 739 61 Třinec, IČO 08730377

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

**ENEZA, s.r.o.**, se sídlem Průmyslová 1021, Staré Město, 739 61 Třinec, IČO 25855344

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

Adresy sídel osob podle této kapitoly I. jsou uváděny dle stavu ke dni 31. 12. 2023.

## II. ÚLOHA SPOLEČNOSTI TŽ A ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Společnost TŽ působí ve struktuře vztahů mezi osobami podle kapitoly I. jako výrobní společnost, jejíž hlavní činností je výroba hutních výrobků.

Společnost TŽ je přímo ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s. (dále 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 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 v těchto osobách, které přímo ovládá, jako většinový společník ve smyslu ustanovení § 73 a § 74 odst. 3 zákona o obchodních korporacích, nakládáním se svým podílem na hlasovacích právech v těchto ovládaných osobách na jejich valných hromadách, případně jako jediný společník, resp. jediný akcionář při výkonu působnosti valné hromady ovládané osoby.

## III. PŘEHLED JEDNÁNÍ A SMLUV

### A. PŘEHLED JEDNÁNÍ A VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU 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 by se týkalo majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti TŽ zjištěného podle účetní závěrky za účetní období 2022 ve smyslu ustanovení § 82 odst. 2 písm. d) zákona o obchodních korporacích.
- b) Přehled vzájemných smluv za uplynulé účetní období mezi Společností TŽ a ovládající osobou a mezi Společností TŽ a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou ve smyslu ustanovení § 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 J. 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,
  - obchodní společností Barrandov Studio a.s. je uveden v části G. této kapitoly,
  - obchodní společností MSProjects International s.r.o. je uveden v části H. této kapitoly,
  - obchodní společností Kovárna VIVA a.s. je uveden v části I. této kapitoly,
  - obchodní společností MSV Metal Studénka, a.s., je uveden v části J. této kapitoly.
- c) Vztahy ve smyslu ustanovení § 82 odst. 2 písm. d) a e) zákona o obchodních korporacích, které v uplynulém účetním období případně nastaly mezi Společností TŽ a osobami ovládanými Společností TŽ podle části C. kapitoly I., jsou věci zpráv o vztazích těchto ovládaných osob.
- d) Tato zpráva o vztazích v jejích částech B. až J. této kapitoly podává též zprávu o případných vztazích s obchodní společností Doprava TŽ, a.s., která zanikla v důsledku fúze sloučením do Společnosti TŽ, jakožto nástupnické společnosti, s rozhodným dnem 01.01.2023 (dále jen „Fúze sloučením“).

## B. PŘEHLED SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A SPOLEČNOSTÍ MS

### B1. Nákup a prodej hutních výrobků, materiálů a surovin

Obchodní vztahy mezi Společností TŽ a Společností MS, jejichž předmětem je nákup a prodej hutních výrobků, materiálů a surovin, byly v uplynulém účetním období upraveny

- Rámcovou smlouvou o dodávkách hutních výrobků ze dne 21. 12. 2020,
- Rámcovou smlouvou o dodávkách surovin a vstupních materiálů ze dne 21. 12. 2020.

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.

## B2. Smlouvy, pro něž je určující poskytnutí věcí a/nebo služeb Společností TŽ ve prospěch Společnosti MS

1. Rámcová smlouva o dodávkách hutních výrobků ze dne 21.12.2020 a dílčí kupní smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy – prodej hutních výrobků.
2. Licenční smlouva na užívání ochranné známky „Tři kladiva v kruhu“ ze dne 30.6.2002.
3. Smlouva o poskytování služeb ze dne 29.6.2018 – poskytování služeb ostrahy a ochrany majetku, požární ochrany, podatelny, spisové a archivní služby, spedice a celního odbavení, služeb v oblasti informatiky, cenové oblasti, mezd a personalistiky, v oblasti dispečerského řízení, v oblasti vybraných technických služeb, kvality, služeb v oblasti ochrany životního prostředí a vybraných služeb účetních.
4. Smlouva o nájmu ze dne 9.3.2000 – nájem prostor, movitých věcí a parkovacích míst v areálu Společnosti TŽ v Třinci.
5. Smlouvy o nájmu nebytových prostor ze dne 23.1.1997 – nájmy garážových boxů v areálu Společnosti TŽ v Třinci.
6. Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 22.7.2002 – nájem nebytových prostor a parkovacího místa v areálu Společnosti TŽ v Bohumíně.
7. Nájemní smlouva ze dne 1.1.2011 – nájem nebytových prostor a movitých věcí v areálu Společnosti TŽ v Ostravě-Vítkovicích.
8. Smlouva o umístění zařízení ze dne 1.4.2011 – umístění technologického zařízení pro přenos dat uvnitř budovy telekomunikací v areálu Společnosti TŽ v Třinci.
9. Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 20.12.2011 – nájem nebytových prostor v budově ve Starém Městě.
10. Smlouva o ubytování ze dne 28.4.2005 – ubytování v domě Společnosti TŽ v Praze 4 - Nuslích, ubytovací jednotka č. S4.
11. Rámcová smlouva o ubytování ze dne 20.8.2018 – ubytování zaměstnanců na pracovní cestě 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 20.7.1999.
14. Komisionářská smlouva ze dne 13.8.2007 o zastoupení komitenta v celním řízení – služby v oblasti celního řízení.
15. Komisionářská smlouva ze dne 3.1.2005 o zastoupení komitenta v celním řízení – služby v oblasti celního řízení.
16. Smlouva ze dne 1.2.2023 – přeprava zaměstnanců v roce 2023.
17. Rámcová kupní smlouva ze dne 30.1.2008 a dílčí kupní smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy – prodej zboží ze skladových zásob.
18. Rámcová kupní smlouva ze dne 17.6.2020 a dílčí kupní smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy – prodej zboží ze skladových zásob.
19. Smlouva o poskytování služeb ze dne 11.8.2003 – služby v souvislosti s čipovými kartami.
20. Příkazní smlouva o zastoupení v celním řízení ze dne 19.7.2017.
21. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách pro veřejnou zakázku „Dodávky kolejnic – třída oceli R260 na období 2023-2025“ ze dne 22.3.2023.
22. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávce pro veřejnou zakázku s názvem: „Dodávka kolejnic pro údržbové práce u OŘ Praha“ ze dne 31.3.2023.

23. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách pro veřejnou zakázku „Spojky ploché ocelové 2021“ pro Správu železnic, státní organizace, ze dne 1.4.2021.
24. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách pro veřejnou zakázku „Dodávky kolejnic pro tramvajové tratě a tratě metra“ pro Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost, ze dne 16.3.2022.
25. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách širokopatných kolejnic pro Železnice Slovenské republiky ze dne 15.9.2022.
26. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách pro veřejnou zakázku „Drobné válcované kolejiwo 2022“ pro Správu železnic, státní organizace, ze dne 7.11.2022.
27. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách spojovacího a upevňovacího materiálu pro železniční svršek 2022 pro Správu železnic, státní organizace, ze dne 5.8.2022.
28. Smlouva ze dne 7.12.2022 – dodávka týdeníku „Třinecký Hutník“ v roce 2023.
29. Smlouva ze dne 5.5.2023 – zajištění přepravy na rekondiční pobyty zaměstnanců.
30. Smlouva o poradenství při projektu ze dne 28.6.2019.
31. Smlouvy ze dne 9.2.2023 - přejímka výrobků.
32. Smlouva ze dne 24.11.2022 – technické normy a služby s nimi spojené.
33. Smlouva ze dne 12.12.2022 – služby spojené s vyřizováním poštovní agendy.
34. Smlouva ze dne 15.5.2023 – vstupenky na akci „Hutnický den“.
35. Smlouva ze dne 25.5.2023 – služby spojené s dodávkou výrobků.
36. Smlouvy ze dne 7.8.2023 a 16.8.2023 – refakturace letenky, refakturace služeb v souvislosti s pracovní cestou.
37. Smlouva ze dne 15.12.2016 – montáž a konfigurace telefonních přístrojů.
38. Rámcová smlouva o podmínkách silniční nákladní přepravy zboží ze dne 8.12.2021 – silniční nákladní přeprava zboží. Práva a povinnosti z této smlouvy přešly v důsledku Fúze sloučením počínaje dnem 1.6.2023 na Společnost TŽ.

### **B3. Smlouvy, pro něž je určující poskytnutí věcí a/nebo služeb Společností MS ve prospěch Společnosti TŽ**

1. Rámcová smlouva o dodávkách surovin a vstupních materiálů ze dne 21.12.2020 a dílčí kupní smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy – nákup surovin a materiálů.
2. Rámcová smlouva o podmínkách nákladní přepravy zboží ze dne 8.8.2019 a dílčí smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy – obstarávání přepravy zboží a zajištění úkonů nezbytných k této přepravě.
3. Příkazní smlouvy ze dne 8.8.2019 – obstarávání obchodních záležitostí týkajících se nákupu prací a služeb, technického a režijního materiálu, náhradních dílů, kovového odpadu a pohonných hmot.

4. Rámcová kupní smlouva ze dne 6.1.2014 a dílčí kupní smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy – dodávky reklamních předmětů.
5. Smlouva o poskytování služeb v oblasti fakturace ze dne 1.1.2017.
6. Rámcová smlouva o podmínkách vypořádání vybraných nákladů ze dne 8.6.2018 a dílčí smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy.
7. Smlouva o podmínkách spolupráce při zpětném prodeji obalového materiálu ze dne 4.9.2018.
8. Smlouva příkazní ze dne 16.6.2020 – nákup fluidizovaného vápna.
9. Rámcová smlouva o poskytnutí plnění spojených s organizací a uskutečněním akcí Královna ocel 2023 a Hutnický den 2023 ze dne 11.5.2023.
10. Smlouva ze dne 23.5.2023 – nauhličovadlo, antracit.
11. Smlouva ze dne 31.5.2023 – grafit.
12. Smlouva ze dne 20.7.2023 – přefakturace ubytování.
13. Smlouva ze dne 18.1.2024 – přefakturace (náhradní nákup).
14. Smlouva ze dne 1.8.2022 – přeprava nákladní. Práva a povinnosti z této smlouvy přešly v důsledku Fúze sloučením počínaje dnem 1.6.2023 na Společnost TŽ.
15. Smlouva ze dne 11.1.2023 – přeprava nákladní. Práva a povinnosti z této smlouvy přešly v důsledku Fúze sloučením počínaje dnem 1.6.2023 na Společnost TŽ.
16. Smlouva ze dne 16.3.2023 – přeprava nákladní. Práva a povinnosti z této smlouvy přešly v důsledku Fúze sloučením počínaje dnem 1.6.2023 na Společnost TŽ.

#### **B4. Ostatní smlouvy**

1. Dohoda o způsobu placení závazků z obchodního styku ze dne 17.12.2008.
2. Dohoda o uveřejňování smluv podle zákona č. 340/2015 Sb. ze dne 9.5.2017.
3. Dohoda o vzájemných právech a povinnostech členů skupiny DPH ze dne 3.1.2017.
4. Dohoda o elektronickém schvalování a uzavírání smluv ze dne 28.2.2018.
5. Souhlas s uzavíráním dohod o elektronické fakturaci ze dne 1.4.2019.



## **C. PŘEHLED SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A OBCHODNÍ SPOLEČNOSTÍ Beskydská golfová, a.s.**

### **C1. Smlouvy, pro něž je určující poskytnutí věcí a/nebo služeb Společností TŽ ve prospěch obchodní společnosti Beskydská golfová, a.s.**

1. Smlouva ze dne 2.1.2023 – servis telefonní ústředny pro rok 2023.
2. Smlouva o poskytování služeb ze dne 29.6.2018 - služby podatelny, informatiky a personalistky.
3. Smlouva o poskytování přístupu k službám sítě Internet prostřednictvím počítačové sítě TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a. s., ze dne 31.7.2009.
4. Rámcová kupní smlouva o dodávkách zboží ze skladových zásob ze dne 27.10.2020 a dílčí kupní smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy.
5. Smlouva ze dne 24.1.2023 – průkaz příjemce pro přebírání poštovních zásilek.

### **C2. Smlouvy, pro něž je určující poskytnutí věcí a/nebo služeb obchodní společností Beskydská golfová, a.s., ve prospěch Společnosti TŽ**

1. Smlouva o reklamě na rok 2023 ze dne 17.1.2023.
2. Smlouva o nájmu ze dne 31.5.2006 – nájem apartmánu v budově klubovny v golfovém areálu v Ropici.

### **C3. Ostatní smlouvy**

1. Memorandum o porozumění ze dne 27.3.2020.
2. Dohoda o elektronickém schvalování a uzavírání smluv ze dne 28.2.2018.
3. Dohoda o elektronické fakturaci ze dne 20.3.2019.

## **D. PŘEHLED SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A OBCHODNÍ SPOLEČNOSTÍ Moravskoslezský kovošrot, a.s.**

### **D1. Smlouvy, pro něž je určující poskytnutí věcí a/nebo služeb Společností TŽ ve prospěch obchodní společnosti Moravskoslezský kovošrot, a.s.**

1. Nájemní smlouva ze dne 10.6.2013 – nájem šrotiště a nebytových prostor v budově v Třinci.
2. Rámcová smlouva ze dne 4.1.2010 a dílčí smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy – prodej odpadu.
3. Smlouvy o službách v souvislosti s dodávkou šrotu – ověření chemického složení, posun, vážení a pobyt vozů na základě Rámcové smlouvy o podmínkách dodávek kovového odpadu ze dne 7.1.2015.
4. Smlouvy o službách v souvislosti s dodávkou šrotu - ověření chemického složení, posun, vážení a pobyt vozů na základě Rámcové smlouvy o podmínkách dodávek kovového odpadu ze dne 2.1.2023.
5. Smlouva o poskytování přístupu k službám sítě Internet ze dne 18.10.2018.
6. Smlouva o poskytování služeb ze dne 10.10.2018 – služby informatiky.
7. Smlouva o převzetí, využití nebo odstranění odpadu ze dne 4.1.2023 – ocelová tříška.
8. Smlouva o převzetí, využití nebo odstranění odpadu ze dne 4.1.2023 – kovový šrot.

**D2. Smlouva, pro niž je určující poskytnutí věcí a/nebo služeb obchodní společností Moravskoslezský kovošrot, a.s. ve prospěch Společnosti TŽ**

1. Rámcová smlouva o podmínkách dodávek kovového odpadu ze dne 7.1.2015 a dílčí kupní smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy.
2. Rámcová smlouva o podmínkách dodávek kovového odpadu ze dne 2.1.2023 a dílčí kupní smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy.
3. Smlouva ze dne 29.11.2023 – kovový odpad.

**D3. Ostatní smlouvy**

1. Dohoda o elektronické fakturaci ze dne 29.4.2014 – daňové doklady vystavené obchodní společností Moravskoslezský kovošrot, a.s.
2. Dohoda o elektronické fakturaci ze dne 28.6.2021 – daňové doklady vystavené Společností TŽ.

**E. PŘEHLED SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A OBCHODNÍ SPOLEČNOSTÍ M Steel Projects a.s.****E1. Smlouvy, pro něž je určující poskytnutí věcí a/nebo služeb Společností TŽ ve prospěch obchodní společnosti M Steel Projects a.s.**

1. Nájemní smlouva ze dne 1.10.2010 – nájem nebytových prostor a movitých věcí v areálu Společnosti TŽ v Třinci.
2. Smlouva o poskytování služeb ze dne 29.6.2018 – 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 TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a. s., ze dne 15.3.2016.
5. Rámcová smlouva o ubytování ze dne 25.7.2018.
6. Komisionářská smlouva o zastoupení v celním řízení ze dne 9.7.2021.

**E2. Ostatní smlouvy**

1. Dohoda o elektronickém schvalování a uzavírání smluv ze dne 28.2.2018.
2. Dohoda o elektronické fakturaci ze dne 11.5.2021.

**F. PŘEHLED SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A OBCHODNÍ SPOLEČNOSTÍ „NEOMET“ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ****F1. Smlouva, pro niž je určující poskytnutí věcí a/nebo 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 na základě Rámcové smlouvy o podmínkách dodávek kovového odpadu ze dne 7.1.2015 a 20.1.2023.

## **F2. Smlouva, pro niž je určující poskytnutí věcí a/nebo služeb obchodní společností NEOMET“ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ ve prospěch Společnosti TŽ**

1. Rámcová smlouva o podmínkách dodávek kovového odpadu ze dne 7.1.2015 a dílčí smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy.
2. Rámcová smlouva o podmínkách dodávek kovového odpadu ze dne 20.1.2023 a dílčí smlouvy uzavřené podle této rámcové smlouvy.

## **F3. Ostatní smlouvy**

1. Dohoda o elektronické fakturaci ze dne 17.6.2014.
2. Dohoda o elektronické fakturaci ze dne 21.7.2023.

## **G. PŘEHLED SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A OBCHODNÍ SPOLEČNOSTÍ Barrandov Studio a.s.**

### **G1. Smlouva, pro niž je určující poskytnutí věcí a/nebo služeb Společností TŽ ve prospěch obchodní společnosti Barrandov Studio a.s.**

1. Smlouva o poskytování služeb ze dne 29.6.2018 – služby informatiky.

## **H. PŘEHLED SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A OBCHODNÍ SPOLEČNOSTÍ MSPProjects International s.r.o.**

### **H1. Smlouvy, pro něž je určující poskytnutí věcí a/nebo služeb Společností TŽ ve prospěch obchodní společnosti MSPProjects International s.r.o.**

1. Smlouva o poskytování služeb ze dne 29.6.2018 – služby podatelny.

## **H2. Ostatní smlouvy**

1. Dohoda o elektronickém schvalování a uzavírání smluv ze dne 28.2.2018.
2. Dohoda o elektronické fakturaci ze dne 11.5.2021.

## **I. PŘEHLED SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A OBCHODNÍ SPOLEČNOSTÍ Kovárna VIVA a.s.**

### **I1. Smlouvy, pro něž je určující poskytnutí věcí a/nebo služeb Společností TŽ ve prospěch obchodní společnosti Kovárna VIVA a.s.**

1. Smlouva o poskytování přístupu k službám sítě Internet ze dne 23.7.2018.
2. Smlouva o poskytování služeb ze dne 1.10.2018. – služby informatiky.
3. Smlouva ze dne 4.3.2022 – diagnostické měření.
4. Smlouva o poskytnutí softwaru ze dne 23.12.2019.
5. Smlouva ze dne 27.4.2023 – opracování materiálu.
6. Smlouva ze dne 26.6.2023 – diagnostická měření pro rok 2023.

## I2. Ostatní smlouvy

1. Dohoda o elektronické fakturaci ze dne 8.2.2023.

## J. PŘEHLED SMLUV MEZI SPOLEČNOSTÍ TŽ A OBCHODNÍ SPOLEČNOSTÍ MSV Metal Studénka, a.s.

### J1. Smlouvy, pro něž je určující poskytnutí věcí a/nebo služeb Společností TŽ ve prospěch obchodní společnosti MSV Metal Studénka, a.s.

1. Smlouva ze dne 26.1.2023 – kontrola práce neschopných zaměstnanců.

### J2. Smlouva, pro niž je určující poskytnutí věcí a/nebo služeb obchodní společností MSV Metal Studénka, a.s. ve prospěch Společnosti TŽ

1. Smlouva ze dne 4.1.2023 – kovový šrot.
2. Smlouva ze dne 11.1.2023 – loko-nárazníky.
3. Smlouva ze dne 30.1.2023 – kovový šrot.
4. Smlouva ze dne 28.2.2023 – kovový šrot.
5. Smlouva ze dne 22.3.2023 – loko-blok pryžový.
6. Smlouva ze dne 30.3.2023 – kovový šrot.
7. Smlouva ze dne 27.4.2023 – kovový šrot.
8. Smlouva ze dne 31.5.2023 – kovový šrot.
9. Smlouva ze dne 30.6.2023 – kovový šrot.
10. Smlouva ze dne 2.8.2023 – kovový šrot.
11. Smlouva ze dne 31.8.2023 – kovový šrot.
12. Smlouva ze dne 27.9.2023 – kovový šrot.
13. Smlouva ze dne 30.10.2023 – kovový šrot.
14. Smlouva ze dne 30.11.2023 – kovový šrot.

## IV. ZHODNOCENÍ VZTAHŮ

V této zprávě o vztazích jsou uváděny všechny významné skutečnosti, které jsou ve smyslu ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích náležitostmi zprávy o vztazích, týkající se vztahů mezi Společností TŽ a osobou, která ji ovládá, 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 J. kapitoly III., byla poskytnuta za obvyklých obchodních podmínek.

Ceny sjednané mezi Společností TŽ a ovládající osobou 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 ovládající osobou a mezi Společností TŽ a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou je v souladu s principem tržního odstupu.

Společnost TŽ považuje vztahy s ovládající osobou 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 ovládající osobou ani ze vztahů s osobami ovládanými stejnou ovládající osobou nevznikla v uplynulém účetním období žádná újma.

V Třinci dne 20. února 2024



**Ing. Roman Heide, Ph.D., MBA**

předseda představenstva

TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.



**Ing. Radomíra Pekárková**

člen představenstva

TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.