KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022

TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY

ÚVODNÍ
ČÁST

ÚVODNÍ ČÁST

01. Profil obchodní společnosti	**04**
02. Profil konsolidačního celku	**09**
03. Vybrané hospodářské ukazatele 2018–2022	**12**
04. Dozorčí rada a představenstvo	**14**
05. Úvodní slovo předsedy představenstva	**15**
06. Zpráva představenstva	**18**
Vývoj makroekonomického a konkurenčního prostředí	18
Výroba a postavení na trhu	20
Investice a modernizace	24
Technologie a výzkum	25
Životní prostředí	28
Ekologické investiční akce	31
Zaměstnanci	33
Systém řízení	35
Finanční situace	37
Strategické záměry	39

FINANČNÍ ČÁST

07. Zpráva auditora	**41**
08. Řádná účetní závěrka	**43**
Rozvaha v plném rozsahu – aktiva	44
Rozvaha v plném rozsahu – pasiva	46
Výkaz zisku a ztráty v druhovém členění	48
Přehled o změnách vlastního kapitálu	50
Přehled o peněžních tocích	51
Příloha účetní závěrky	53
09. Konsolidovaná účetní závěrka	**94**
Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu – aktiva	95
Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu – pasiva	98
Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty v druhovém členění	100
Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu	102
Konsolidovaný přehled o peněžních tocích	103
Příloha konsolidované účetní závěrky	105
10. Zpráva o vztazích za účetní období roku 2022	**162**

01 PROFIL OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI

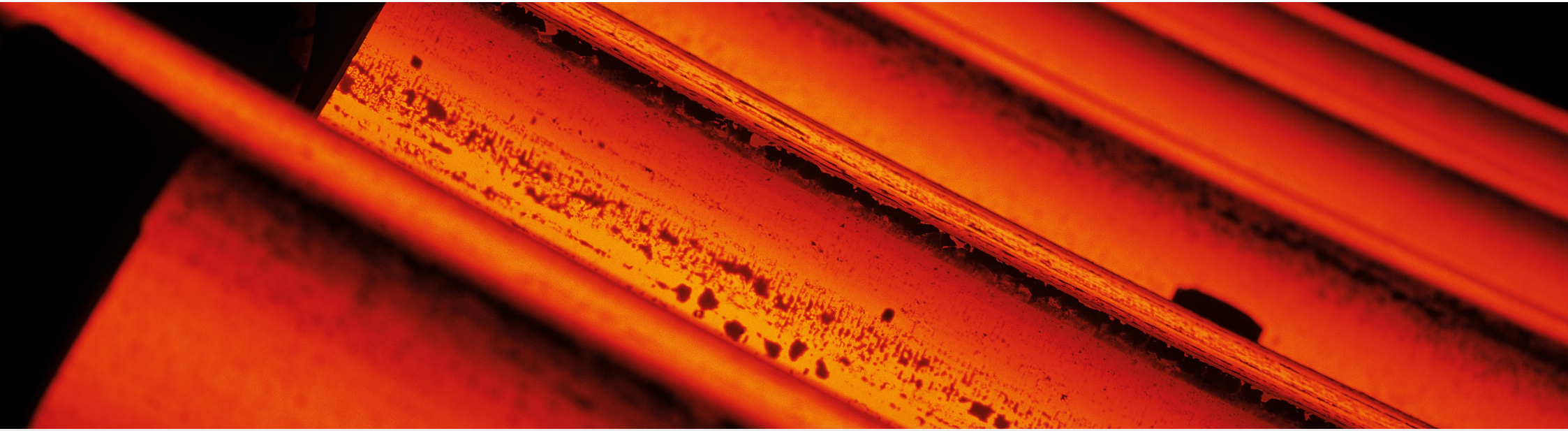
Obchodní společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. (dále též „Třinecké železárny“, „TŽ“ nebo „společnost“), založená v roce 1839, je po více než 180 let svého trvání následovníkem dlouholeté tradice hutní výroby v Těšínském Slezsku. Jediným akcionářem Třineckých železáren je dnes obchodní společnost MORAVIA STEEL a. s. Třinecké železárny 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 železárny jsou hutí s uzavřeným výrobním cyklem, který zahrnuje provozy od výroby koksu až po finální za tepla válcovaný ocelový produkt. Součástí provozu koksochemická výroba jsou dvě koksárenské baterie a zařízení pro injektáž prachového uhlí do 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, jež 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 provozy 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 nebo 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 železárny téměř 190 mil. tun oceli a z ní válcovaných výrobků, které dlouhodobě nacházejí své uplatnění nejen na domácím trhu, ale i po celém světě. Každoročně putují k zákazníkům z více než 60 zemí světa produkty označené ochrannou známkou Třineckých železáren – třemi kladívky v kruhu.

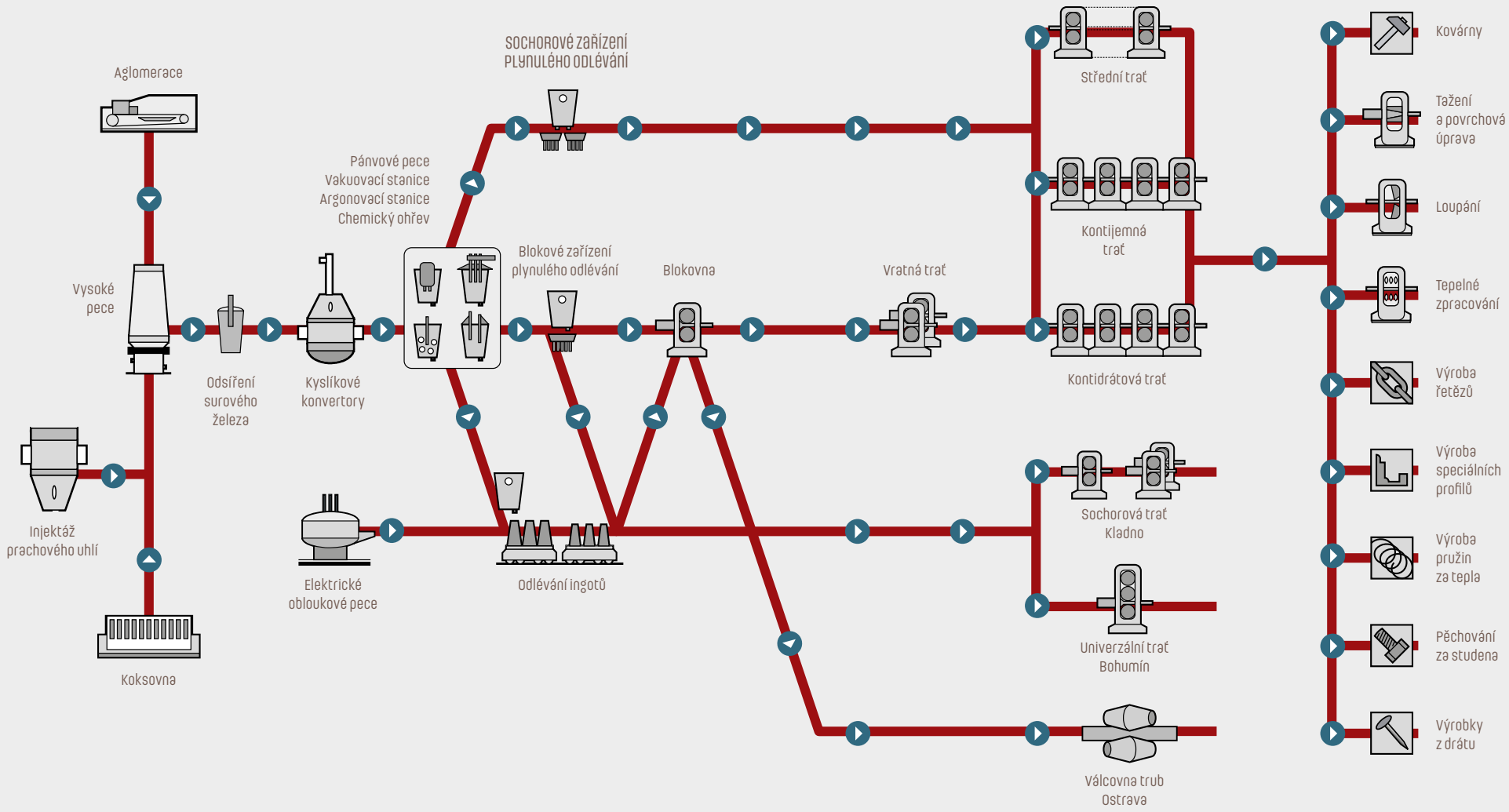
Závazek společnosti k trvale udržitelnému rozvoji se projevuje v její sociální, ekonomické i environmentální odpovědnosti a je nedílnou součástí firemní kultury a strategie Třineckých železáren. Společnost věnuje dlouhodobě značné úsilí zlepšování stavu životního prostředí ve svém okolí. Rozsáhlé modernizační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

50 000

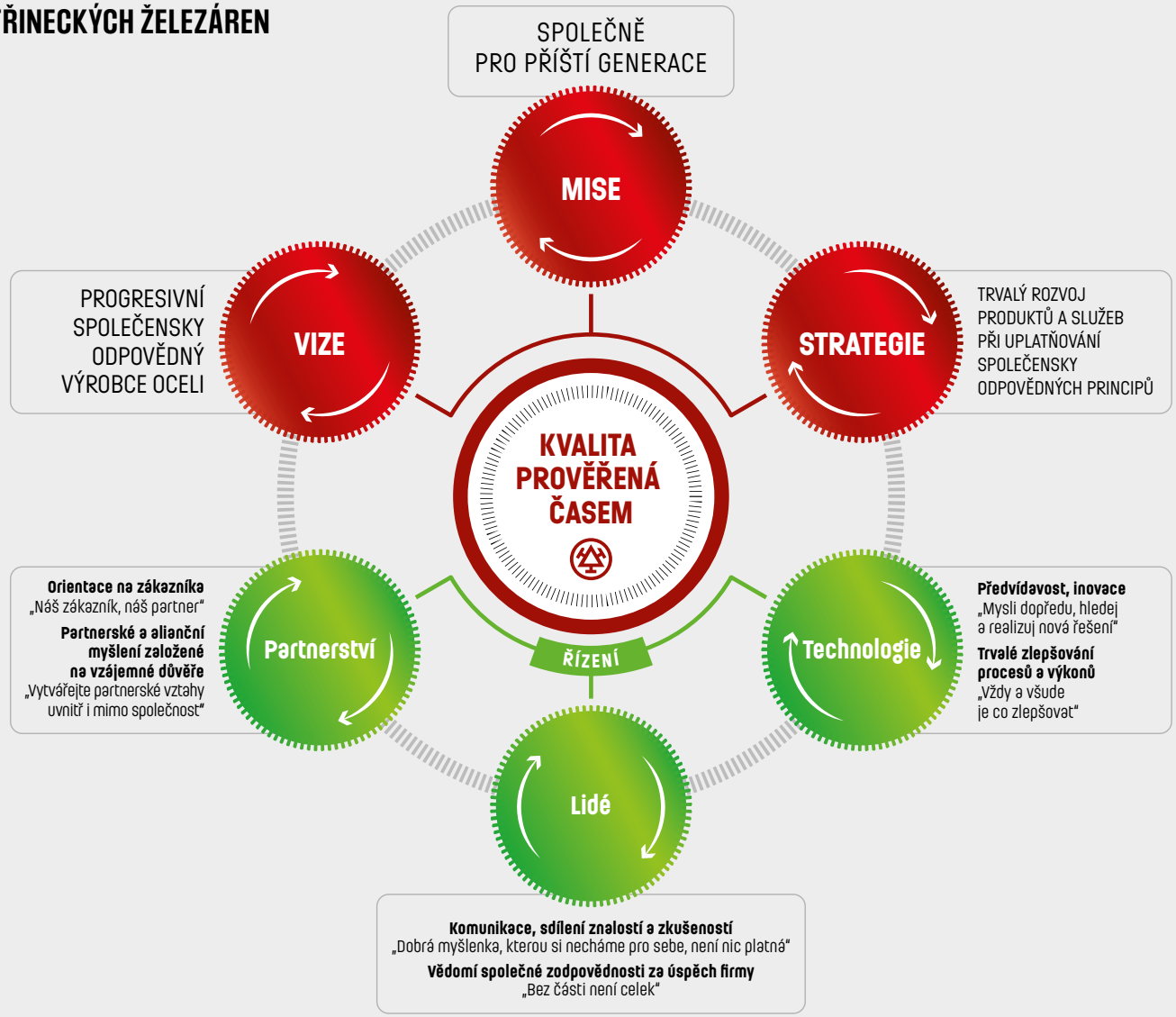
tun oceli za rok

dodáme do větrné energetiky. Jde o množství potřebné pro výrobu 3 000 větrných elektráren. Díky jejich provozu dojde k úspoře emisí oxidu uhličitého o přibližně **12 milionů tun za rok.**

MATERIÁLOVÉ TOKY A TECHNOLOGIE



STRATEGICKÝ RÁMEC TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN



02 PROFIL KONSOLIDAČNÍHO CELKU

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 výkovků 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, který je dále upravován zinkováním a mořením

„D&D“ Drótáru 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, ocelové kordy, 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

500 000

TUN OCELI ROČNĚ

DODÁVÁME DO ŽELEZNIČNÍHO PRŮMYSLU

03 VYBRANÉ HOSPODÁŘSKÉ UKAZATELE 2018–2022

UKAZATELE SPOLEČNOSTI	MĚRNÁ JEDNOTKA	2018	2019	2020	2021	2022
Výroba surového železa	kt	2 108	2 045	2 107	1 943	1 970
Výroba surové oceli	kt	2 583	2 508	2 581	2 400	2 440
z toho kontislitky	kt	2 471	2 430	2 517	2 294	2 366
Prodej válcovaných výrobků včetně oceli	kt	2 375	2 355	2 360	2 288	2 198
Výnosy celkem	mil. Kč	41 750	40 786	39 352	50 953	66 139
Tržby z prodeje výrobků, služeb a zboží	mil. Kč	40 496	38 405	35 114	43 715	57 602
Podíl vývozu z tržeb za válcované výrobky včetně polotovarů	%	67,0	66,2	67,4	67,7	68,5
Náklady bez daně z příjmů	mil. Kč	37 673	40 101	38 822	49 340	63 216
Výsledek hospodaření po zdanění	mil. Kč	3 334	610	469	1 306	2 393
Aktiva celkem netto	mil. Kč	38 943	39 690	39 487	41 769	48 932
Dlouhodobý hmotný majetek brutto	mil. Kč	39 925	41 935	42 908	44 013	45 689
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku	mil. Kč	24 241	25 442	26 573	27 469	28 785
Vlastní kapitál	mil. Kč	27 890	28 500	28 969	30 276	31 669
Investiční výstavba	mil. Kč	1 710*	2 195*	1 275*	1 663*	1 863*
Cizí kapitál včetně časového rozlišení	mil. Kč	11 053	11 190	10 517	11 494	17 263
Zaměstnanci – průměrný evidenční přepočtený stav	osob	7 115	7 062	7 010	6 878	6 825
Průměrný měsíční výdělek	Kč/osobu	35 021	36 184	36 778	38 353	41 559

*bez dotací

UKAZATELE SKUPINY TŽ	MĚRNÁ JEDNOTKA	2018	2019	2020	2021	2022
Tržby z prodeje výrobků, služeb a zboží	mil. Kč	51 820	49 809	45 700	56 727	74 117
Aktiva netto	mil. Kč	44 868	45 305	45 357	48 695	56 686
Dlouhodobý hmotný majetek netto	mil. Kč	23 543	24 413	24 259	24 205	24 477
Vlastní kapitál	mil. Kč	30 389	30 990	31 395	33 595	35 607
Konsolidovaný výsledek hospodaření bez menšinových podílů	mil. Kč	3 666	646	436	2 254	3 105
Cizí kapitál včetně časového rozlišení	mil. Kč	14 197	14 027	13 674	14 792	20 745

04 DOZORČÍ RADA A PŘEDSTAVENSTVO

Dozorčí rada

FUNKCE	JMÉNO
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

Představenstvo

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

05 ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY DOZORČÍ RADY

Našim zákazníkům, partnerům a zaměstnancům.

Ekonomické prostředí roku 2022 poznamenala celá řada nejistot a nečekaných zvratů. Vývoj na trzích negativně ovlivnily zejména přetrvávající problémy v automobilovém průmyslu vyplývající z nedostatku komponentů a akcelerovala je válka na Ukrajině, v jejímž důsledku jsme čelili zcela bezprecedentní situaci v dodávkách surovin, zejména pak rudy. Vedlo nás to k nutnosti upravovat obchodní politiku prakticky v reálném čase. To, že jsme uspěli, je zásluhou našeho nasazení a životaschopnosti naší dlouhodobé strategie.

Hutní segment patří k nejvíce zasaženým průmyslovým oborům energetickou krizí, jejíž následky přetrvávají a promítají se do byznysu i v roce letošním.

Vážení přátelé,

mohu konstatovat, že i přes takto komplikovanou situaci dosáhl náš výsledek hospodaření výše 2,4 miliardy Kč po zdanění, což je hodnota, která ve všech parametrech předčila naše očekávání. U konsolidovaného výsledku hospodaření je tato hodnota 3,1 miliardy Kč.

I přes přetrvávající problémy v části dodavatelsko-odběratelských řetězců se podařilo stabilizovat výrobu. Celkový objem vyrobené oceli přesáhl 2,4 miliony tun, což představuje meziroční navýšení o 1,7 %. Navzdory komplikacím se tak podíl Třineckých železáren na domácí produkci surové oceli v roce 2022 zvýšil na 57 %.

Podařilo se nám rovněž zachovat plánovaný objem investic,

jejichž celková výše překročila 1,8 miliardy korun. K nejvýznamnějším z pohledu zvyšování přidané hodnoty našich produktů patřila nová loupací linka pro úpravu ocelových tyčí. Je exemplárním příkladem postupující průmyslové automatizace ve specifickém odvětví hutnictví a také trvale rostoucí kvality výrobků hutního segmentu.

Strategie výroby produktů s vysokou přidanou hodnotou bude nadále motorem investiční politiky našeho podnikání. V letošním roce se však zároveň zaměříme na projekty směřující ke snížení uhlíkové stopy. Snaha o udržitelné podnikání s minimalizací dopadů na životní prostředí patří k důležitým složkám našeho podnikání. Příkladem jsou dlouhodobé investice do ekologizace a modernizace provozů.

Vážení zaměstnanci, zákazníci a partneři,

dovolte mi jménem dozorčí rady, představenstva i vedení naší společnosti poděkovat za celoroční nasazení a podporu, kterou jste věnovali našemu společnému úsilí o rozvoj firmy, jejíž historie v příštím roce zapíše už 185. rok. Děkuji Vám za spolupráci při řešení problémů, jimž v posledních letech společně čelíme. Díky Vám patří třinecká ocel ke špičkovým a vyhledávaným produktům na celém světě.

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

Třinecké železárny aktivně pracují na snížení uhlíkové stopy

cílem všech našich současných aktivit a investičních záměrů je do roku 2030 postupně snížit emise

o 55 %

06 ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA

VÝVOJ MAKROEKONOMICKÉHO A KONKURENČNÍHO PROSTŘEDÍ

Hrubý domácí produkt (HDP) očištěný o cenové vlivy a sezónnost byl ve 4. čtvrtletí roku 2022 o 0,2 % vyšší než ve stejném období roku 2021. Růst byl podpořen výdaji na tvorbu hrubého kapitálu a zahraniční poptávkou. Naopak negativní vliv měly výdaje na konečnou spotřebu domácností. Růst hrubé přidané hodnoty byl podpořen zejména zpracovatelským průmyslem a skupinou odvětví obchodu, dopravy, ubytování a pohostinství.

Průmyslová produkce v roce 2022 poklesla o 1,4 %. Ani dvouciferný růst ve výrobě motorových vozidel nedokázal převážit pokles ve většině dalších průmyslových odvětví. K poklesu také významně přispěla výroba elektřiny, plynu, tepla a klimatizovaného vzduchu.

Míra inflace vyjádřená přírůstkem průměrného indexu spotřebitelských cen za uplynulý rok oproti roku předchozímu byla v prosinci 2022 na úrovni 15,1 %. Na inflaci se zejména podílejí ceny energií, dále pak ceny potravin a náklady na bydlení. Jedná se o největší nárůst inflace od 90. let minulého století.

Na celkovém hospodářském stavu České republiky se stejně

tak odrazila situace na finančních trzích, kde přetrvávala nejistota ohledně budoucího vývoje a klesaly ceny aktiv. Nejvýraznější dopad na finanční trhy má válka na Ukrajině a s ní spojené důsledky.

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 2022 výše 1 878,5 mil. tun, což představuje pokles o 4,2 % oproti roku 2021. Výroba surové oceli se v roce 2022 snížila ve všech regionech

světa kromě Středního východu. Největší pokles zaznamenaly Rusko, Ukrajina a země EU.

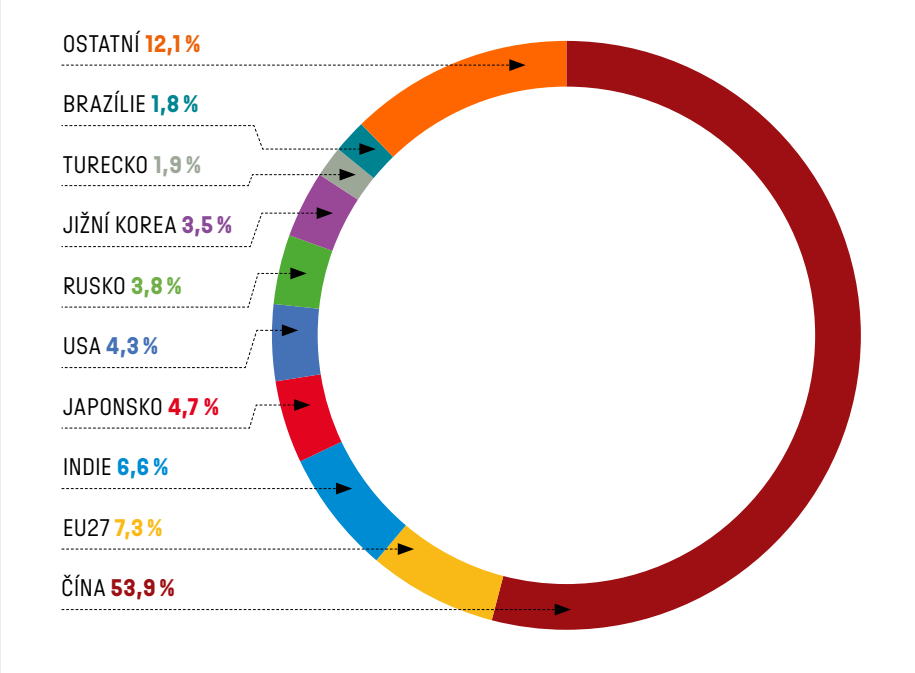
Roční produkce surové oceli v Asii byla ve výši 1 351,3 mil. tun a došlo tak k poklesu o 2,3 % oproti roku 2021. Čína vyrobila 1 013 mil. tun a snížila výrobu oproti předchozímu roku o 2,1 %. Podíl Číny na světové výrobě se navýšil na 53,9 %. Indie v roce 2022 vyrobila 124,7 mil. tun surové oceli s růstem o 5,5 % oproti roku 2021 a udržela pozici druhého největšího výrobce oceli na světě. Japonsko vyrobilo v roce 2022 89,2 mil. tun, meziročně o 7,4 % méně. Jižní Korea vyrobila 65,9 mil. tun surové oceli, což představuje pokles o 6,5 % oproti roku 2021.

Výroba surové oceli v Severní Americe dosáhla v roce 2022 celkově 111,4 mil. tun, což je o 5,5 % méně než v roce 2021. Samotné USA snížily výrobu oceli na 80,7 mil. tun, tzn. o 5,9 % méně než v roce 2021.

V roce 2022 země EU27 vyprodukovaly 136,7 mil. tun surové oceli a zaznamenaly pokles o 10,5 % oproti roku 2021. Největší EU výrobce Německo vyrobilo 36,8 mil. tun, což je o 8,4 % méně, Itálie vyrobila 21,6 mil. tun, meziročně o 11,6 % méně. Španělsko vyrobilo 11,5 mil. tun, o 19,2 % méně než v předchozím roce, Francie vyrobila 12,1 mil. tun surové oceli, meziročně o 13,1 % méně. Podíl zemí EU27 se na globální výrobě surové oceli snížil z 7,8 % v roce 2021 na současných 7,3 %.

Země SNS vyrobily v roce 2022 85,2 milionu tun surové oceli, což představuje meziroční pokles o 20,2 %. Rusko vyrobilo 71,5 mil. tun surové oceli, což je o 7,2 % méně než v roce 2021. Ukrajina zaznamenala pokles výroby z 21,4 mil. tun na 6,3 mil. tun, což je propad o 70,7 %.

PODÍL VÝROBY SUROVÉ OCELI V JEDNOTLIVÝCH ZEMÍCH SVĚTA



Roční výroba surové oceli v Jižní Americe byla v roce 2022 43,3 mil. tun, což představuje snížení o 5 % oproti roku 2021. Brazílie vyrobila 34 mil. tun, o 5,8 % méně než v předešlém roce.

Na Středním východě bylo v roce 2022 vyrobeno 44 mil. tun, což je o 7,1 % více než v roce předchozím. Írán zaznamenal navýšení o 8 % na 30,6 mil. tun.

VÝROBA A POSTAVENÍ NA TRHU

Evropský průmysl navzdory přetrvávajícím problémům dodavatelských řetězců zaznamenal pozitivní vývoj ve stavebnictví, strojírenství a dopravě na jedné a pokles v odvětví domácích spotřebičů na straně druhé. Ovlivnily jej zejména automobilový průmysl a válka na Ukrajině, která ještě více zvýšila růst cen surovin a energií.

Automobilová výroba po oživení o 3,3 % v roce 2021 tak zaznamenala v roce 2022 mírný růst o 2,7 %. Stavebnictví je jedním z hlavních pilířů spotřeby oceli a v roce 2022 zaznamenalo růst o 4,4 %. Strojírenství rostlo o 6,5 % a výroba trubek o 1,9 %. Celkově zaznamenal evropský průmysl souhrnný růst ve výši 2,1 % oproti roku 2021.

V důsledku pravděpodobného pokračování vlivu negativních faktorů lze pro rok 2023 očekávat snížení tempa růstu ve všech stěžejních sektorech využívajících ocel.

Produkce v odvětvích ocelářského průmyslu v EU předpokládá další snížení o 1,9 % v roce 2023. Pro rok 2024 se předpokládá mírné oživení a zlepšení poptávky po oceli o 1,6 %. Rizikovým faktorem pro trh s ocelí zůstává válka na Ukrajině, ceny energií a vysoká inflace.

Výroba surové oceli v České republice v roce 2022 dosáhla 4,3 mil. tun, a to je o 11 % méně než v předchozím roce. Objem produkce surového železa se snížil o 12,6 % na 3,39 mil. tun. Výhled na rok 2023 počítá se stagnací objemu výroby na stávajících objemech.

Podíl Třineckých železáren na domácí produkci surové oceli

se v roce 2022 zvýšil na 57 %. Výroba činila celkem 2,44 mil. tun surové oceli a meziročně se zvýšila o 1,7 %. Třinecké železárny disponují moderním technologickým vybavením a připravují integrovaný transformační projekt, který vychází z využívání energie z obnovitelných zdrojů, změny technologie výroby oceli a ekologizace prvovýroby. Mezi silné stránky hutě a jejich dceřiných obchodních 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 a stavebnictví. Třinecké železárny jsou jediným výrobcem ocelových výrobků v ČR, který v posledních dvaceti letech expandoval formou akvizic a transformoval se do nové struktury v podobě Skupiny TŽ. Skupina TŽ zhodnocuje primární výrobu dlouhých ocelových výrobků formou jejich finalizace ve svých obchodních společnostech a efektivně tak prodlužuje vlastní výrobkové řetězce.

Objem prodeje válcovaného zboží a polotovarů dosáhl v minulém roce 2,198 mil. tun, z tohoto objemu činil export 69,1 % a 30,9 % bylo určeno tuzemským odběratelům. Mezi nejdůležitější exportní země patří Německo, Itálie, Slovensko a Polsko. Prodej finalizovaných ocelových výrobků v obchodních společnostech Skupiny TŽ se oproti minulému roku snížil o 8,2 % na 281 kt.

Nosným výrobkem je válcovaný drát, jehož podíl z celkových prodejů v roce 2022 dosáhl výše 41,1 %. Celkový prodej válcovaného drátu v minulém roce činil 904 kt, z čehož bylo 70,6 % realizováno na zahraničních trzích. Díky investici do nové linky na tažení a fosfátování drátu se daří navyšovat prodeje výrobků s vyšší přidanou hodnotou. Skupina TŽ ve svých obchodních společnostech zpracovala a zhodnotila 225 kt válcovaného drátu. Válcovaný a dále finalizovaný drát dosahuje ve Skupině TŽ největší podíl na výrobě a tvoří největší zákaznické a výrobkové portfolio.

Objem prodeje v sortimentu tyčové a profilové oceli dosáhl 511 kt, z čehož 65,3 % tvořil

export. Prodej lesklé oceli se navýšil oproti předchozímu roku z 91 kt na 94 kt a podílel se částečně na růstu prodeje výrobků s vyšší přidanou hodnotou. Objem prodeje tyčové a profilové oceli zpracované v obchodních společnostech Skupiny TŽ dosáhl 30 kt. Tyčová a profilová ocel je zejména zhodnocována do podoby pružných dílů použitých v automobilovém průmyslu.

Prodej polotovarů poklesl v loňském roce na 306 kt. Podíl polotovarů z blokového kontilití tvořil 65 %, válcovaných bloků 18 % a válcovaných sochorů 16 %. Zcela zanedbatelný podíl prodeje polotovarů (0,2 %) představoval prodej ingotů a válcovaných bram. Export o objemu 150 kt tvořil 49 % z celkového prodeje polotovarů. Ve Skupině TŽ bylo v roce 2022 dále zpracováno 29 kt polotovarů, z čehož většinu tvořily kontislitky určené pro následnou výrobu válcovaných ocelových kruhů. Největší objem ocelových kruhů směřuje do segmentu výroby 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 bezmála 32 kt kolejnic včetně příslušenství železničního svršku. Z celkového objemu prodeje 248 kt bylo 138 kt kolejnic a železničního příslušenství exportováno do zemí Evropské unie a dalších 79 kt kolejnic směřovalo do USA, Kanady, Izraele a do dalších exportních destinací. Celkový vývoz za hodnocené období dosáhl 87 %.

Prodej bezešvých trub dosáhl 91 kt. Export bezešvých trub v loňském roce dosáhl objemu 79 kt, z čehož 87 % zamířilo na trh Evropské unie. Tuzemský trh se podílel na celkovém prodeji 12,9 %. Bezešvé trubky nacházejí uplatnění ve stavebnictví, strojírenství, olejářském a energetickém průmyslu.

Prodej široké ploché oceli, kterou vyrábí univerzální trať v Bohumíně, dosáhl v roce 2022 objemu 36 kt převážně v sortimentu konstrukčních ocelí, z čehož bylo 30 kt exportováno do zemí Evropské unie. Dodávky na tuzemský trh činily 4,5 kt.

Prodej dlouhých výrobků 2021–2022

PRODEJ (tuny)	TUZEMSKO		EXPORT		CELKEM	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Válcovaný drát	273 154	265 944	689 204	638 220	962 358	904 164
Polotovary	139 836	155 755	180 412	150 207	320 248	305 962
Profilová a tyčová ocel	198 852	177 214	337 442	334 125	536 294	511 339
Kolejnice[1]	41 158	31 597	194 044	216 780	235 202	248 377
Trubky	11 713	11 655	81 055	78 975	92 768	90 630
Široká ocel	5 450	4 524	37 491	31 826	42 941	36 350
Tažená ocel	28 946	29 612	62 427	64 002	91 373	93 614
Tažené dráty	2 381	2 474	4 361	4 826	6 742	7 300
CELKEM	**701 490**	**678 775**	**1 586 436**	**1 518 961**	**2 287 926**	**2 197 736**

[1] prodeje kolejnic včetně příslušenství železničního svršku

Exportní teritoria Třineckých železáren

STRUKTURA EXPORTU V %	2021	2022
Evropská unie	90,6	89,2
– z toho Německo	26,3	29,5
– z toho Slovensko	14,9	15,2
– z toho Itálie	16,0	14,0
– z toho Polsko	12,0	11,0
Ostatní Evropa	4,3	4,5
Amerika	4,1	5,4
Afrika + Austrálie	0,3	0,0
Asie	0,7	0,9
CELKEM	**100,0**	**100,0**

INVESTICE A MODERNIZACE

Plán akcí Technického rozvoje je součástí Podnikatelského programu Třineckých železáren. Investice roku 2022 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 1 878 mil. Kč, z toho 15 mil. Kč tvořily dotace na ekologické projekty.

V roce 2022 pokračovala realizace 31 rozestavěných investičních akcí. K nejvýznamnějším patřily:
- Modernizace linky mlýnice strusky,
- Tepelné zpracování kolejnic,
- Modernizace ohřívače větru č. 62,
- Výměna vysokonapěťové sekce č. 1 kyslíkové konvertorové ocelárny,
- Vrtačka a ucpávačka vysoké pece č. 4,
- Nová loupací linka,
- Modernizace pohonů předválecího a středního pořadí kontidrátové tratě,
- Vázací centrum linka č. 1 a 2 na úpravně černých tyčí,
- Čtrnáctistojanová kalibrovna malého Mannesmannu,
- Automatizace odhrotovačů kulatinové linky závodu Sochorová válcovna Kladno.

Nově bylo zahájeno 34 investičních akcí. K těm nejdůležitějším patří:
- Výstavba ohřívače větru č. 42,
- Rekonstrukce ohřívače větru č. 43,
- Stacionární vykládací zařízení INNOFREIGHT,
- Modernizace a dekarbonizace výroby oceli,
- Apretační pole ve stripovací hale č. 2 – I. etapa,
- Komíny starých hlubinných pecí III. etapa,
- Obnova měničů úpravny černých tyčí na kontijemné trati,
- Modernizace kalibrační stolice,
- Automatizace značení sochorů za tepla v závodě Kladno,
- Modernizace lokomotivy řady 740 na řadu 723.7.

V roce 2022 pokračovala realizace čtyř ekologických akcí z dotací OP ŽP a OP PIK a byla zahájena realizace dvou ekologických akcí v rámci dotačního programu OP PIK (Úspora energie). Celkem bylo v roce 2022 v rámci dotačních akcí TŽ proinvestováno 66 mil. Kč, z toho 51 mil. Kč tvořily investiční prostředky TŽ a 15 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.

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 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 finálním produktům, což staví Třinecké železárny do pozice významného výrobce oceli ve střední Evropě.

Třinecké železárny všem zákazníkům trvale garantují kvalitu produktů prostřednictvím zavedených nástrojů řízení kvality, jako jsou „Plán kvality“ a „Program trvalého zlepšování“ řízený „Cílem kvality“. Pomocí těchto účelových nástrojů a úzké kooperaci se zákazníkem je nejen snižováno procento neshodné výroby, nýbrž 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 tak 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 KJT a ST pro automobilový průmysl,
- Šroubárenské oceli,
- Pružinové oceli,
- Tažená ocel,
- Řetězové oceli,
- Ložiskové oceli,
- Předlitky pro přímé dodávky a oceli pro nápravy,
- Kolejnice,
- Dráty z KDT,
- Nakládání s odpady a vedlejšími produkty.

Výzkum a vývoj (VaV) je v TŽ úzce spojen s technologií výroby a zaměřuje se na kontinuální inovativní řešení technologických postupů v rámci jednotlivých provozů a závodů, které mají významný dopad také na rozvoj dceřiných společností, jako jsou BOHEMIA RINGS s.r.o. nebo Řetězárna a.s. S ohledem na celosvětový trend je patřičná pozornost věnována enviromentálním aspektům. Jsou to především snižování energetické náročnosti hutní výroby a snižování uhlíkové stopy. V roce 2022 byly také řešeny záležitosti spojené s válečným konfliktem na Ukrajině, kdy bylo nutné nahradit některé surovinové zdroje novými s nepredikovatelnými dopady především na hutní prvovýrobu. Významnou součástí aktivit VaV byl v roce 2022 také rozvoj spolupráce s vysokými školami formou projektů, jako jsou např. Dlouhodobá mezisektorová spolupráce a Národní centrum kompetence. Dlouhodobě se pak spolupracuje s dalšími výzkumnými organizacemi. Patří k nim obchodní společnost MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o. v Ostravě, která TŽ poskytuje významnou součinnost typicky při modelování metalurgických a tvářecích procesů.

V roce 2022 bylo v určitých fázích řešení vedeno celkem 25 projektů, z toho čtyři byly řešeny v souladu s podmínkami automobilového průmyslu IATF 16949. Ukončeno bylo celkem 8 projektů zaměřených na témata:

- Zvyšování výrobnosti aglomerací,
- Vývoj nových technologických postupů tepelného zpracování,
- Zvyšování kvalitativní parametrů tyčové ocelí aplikací nových speciálních nástrojů (phased array, triangulace),
- Vývoj postupů při ověřování uhelných vsázek,
- Vývoj speciálních ocelí a nových technologických postupů zpracování oceli na EOP,
- Vývoj detekčních systémů kontroly povrchových vad válcovaných drátů.

Současně bylo v roce 2022 založeno 7 nových projektů, z toho jeden v souladu s podmínkami dle IATF 16949.

Aktuálně řešené projekty se specializují na následující oblasti:

- Zpracování druhotných surovin,
- Vývoj postupů tepelného zpracování ocelových výrobků,
- Iniciace povrchových vad během děrovacího procesu,
- Využití biomasy během aglomeračních a vysokopecních pochodů,
- Vývoj alternativních vsázkových materiálů pro vysoké pece,

- Vývoj technologických uzlů pro odlévání nových typů ingotů,
- Výzkum iniciace vnitřních vad tvářených výrobků,
- Vývoj nových typů řetězových ocelí.

Emisní intenzita výroby oceli v třinecké huti je na úrovni

1,52 T CO_2

na tunu oceli

Ve srovnání s konkurencí patříme k evropské špičce

ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ

Skupina TŽ průběžně sleduje vývoj legislativy v oblasti životního prostředí a nové požadavky a změny úspěšně zavádí do své praxe.

TŽ zajišťovaly dle potřeb jednotlivých obchodních společností Skupiny TŽ metodické vedení a poradenství v celé oblasti ochrany životního prostředí.

Ochrana ovzduší

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

Oproti roku 2021 došlo v TŽ k meziročnímu poklesu oxidů dusíku, oxidu siřičitého a oxidu uhelnatého. Tento pokles je způsoben především meziročním snížením výroby aglomerátu.

Ve Skupině TŽ je věnována velká pozornost vlivu na klimatické změny a snižování emisí skleníkových plynů.

V roce 2022 dosáhly emise skleníkových plynů TŽ výše 2 488 863 t oxidu uhličitého za provozy v Třinci a výše 43 475 t oxidu uhličitého za závod Sochorová válcovna v Kladně. Celkové množství emisí skleníkových plynů TŽ za rok 2022 činí 2 532 338 t oxidu uhličitého, což představuje meziroční pokles o cca 2 % způsobený nižší meziroční výrobou aglomerátu.

Snaha o snižování emisí skleníkových plynů je součástí politiky TŽ. Jsme rovněž aktivním účastníkem evropského systému obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů v souladu se Směrnicí Evropského parlamentu a Rady Evropy 2003/87/EC a držitelem certifikátu World Steel Association, jako člen přispívající k úsilí snížit emise CO_2.

Od roku 2016 mají TŽ zaveden systém energetického managementu podle normy EN ISO 50001:2011. Dosažené energetické úspory za období let 2016–2022 představují úsporu emisí CO_2 ve výši 172 116 t CO_2. 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_2, nákup „zelené“ elektřiny, či příprava projektů na výrobu elektrické energie z obnovitelných zdrojů. Připravuje se rovněž náročný projekt transformace technologie výroby oceli s cílem výrazně snížit emise CO_2 do roku 2030.

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)
2021	118	2 842	1 842	67 393	2 576 490
2022	119	2 525	1 482	60 961	2 532 338

Ochrana čistoty vod

Ochrana čistoty vod je další oblastí, která vyžadovala plnění náročných enviromentálních požadavků. V celé Skupině TŽ je kladen důraz na hospodárné nakládání s vodami a provozování uzavřených vodních okruhů zajišťujících recirkulaci průmyslových vod.

Množství vypouštěných odpadních průmyslových vod TŽ do vodního toku Olše a jejich kvalita vykazuje za rok 2022 oproti roku 2021 mírné snížení. Dlouhodobě je stav vodního hospodářství TŽ stabilizovaný. Míra znečištění odpadních vod dosahuje udržitelné úrovně s ohledem na plnění stanovených limitů povoleného znečištění.

V průběhu roku 2022 nezpůsobily TŽ 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^3/rok)	NL NEROZPUŠTĚNÉ LÁTKY (t/rok)	C_{10} – C_{40} UHLOVODÍKY (t/rok)	RAS ROZPUŠTĚNÉ ANORGANICKÉ SOLI (t/rok)	$CHSK_{CR}$ CHEM. SPOTŘEBA KYSLÍKU (t/rok)	Fe_{CELK} ŽELEZO CELKOVÉ (t/rok)
2021	3 693 491	27,5	0,19	2 089	62,5	3,0
2022	3 311 703	25,6	0,11	1 864	44,7	3,0

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 zpracovat do podoby certifikovaných výrobků jako je například umělé hutné kamenivo, které v řadě případů plnohodnotně nahrazuje kamenivo přírodní.

Pouze vedlejší produkty, které nelze v TŽ 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 jsou upřednostňováni odběratelé, kteří převzaté odpady dovedou smysluplně využít a dále zpracovat. Na posledním místě v žebříčku je odstranění odpadů skládkováním.

S přihlédnutím k výše uvedenému vzniklo v TŽ v roce 2022 celkem 54 429 t odpadů, což je o 17 165 t méně v porovnání s rokem 2021. Hlavním důvodem je nižší produkce odpadů kategorie „Ostatní“ v porovnání s předchozím rokem, a to odpadů ze strusek, vyzdívek a žáruvzdorných materiálů z metalurgických i nemetalurgických procesů. Menší výskyt těchto odpadů souvisí s úspěšnou snahou o jejich vyšší využití zpět v hutní výrobě a s vyšším podílem jejich zhodnocení do podoby certifikovaných výrobků.

Produkce nebezpečných odpadů zůstala cca na úrovni roku 2021. Konkrétně vzniklo v TŽ v hodnoceném roce 39 395 t ostatních odpadů a 15 034 t nebezpečných odpadů. Ukazatel množství odpadů na tunu vyrobené oceli v roce 2022 byl 22,3 kg/t oceli (pokles oproti roku 2021 o 25 %). Výše uvedené údaje jsou hodnoceny jako pozitivní trend v produkci odpadů TŽ.

Množství odpadů

ROK	VÝROBA OCELI	PRODUKCE ODPADŮ KAT. „OSTATNÍ“	PRODUKCE ODPADŮ KAT. „NEBEZPEČNÝ“
	t/rok		
2021	2 399 872	56 735	14 859
2022	2 440 214	39 395	15 034

EKOLOGICKÉ INVESTIČNÍ AKCE

V roce 2022 byly dokončeny následující ekologické investiční projekty:

Fotovoltaické systémy na budově Tažírny oceli

Skutečné náklady: 6,62 mil. Kč

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

Protihluková opatření pánvové pece č. 1 (Výroba železa a oceli)

Skutečné náklady: 1,22 mil. Kč

Environmentální přínos: snížení hlukové zátěže v areálu hutě a okolí

Celkové náklady na ukončené ekologické investiční akce v roce 2022 dosáhly částky 7,84 mil. Kč.

V roce 2023 budou Třinecké železárny pokračovat v následujících ekologických projektech:

Rekonstrukce látkového filtru č. 3 na aglomeraci

Environmentální přínos: snížení emisí prachu z venkovního přesypu aglomerátu na aglomeraci č. 1. Současné odprášení tohoto přesypu má nedostatečný výkon a dochází k úniku prachu do okolí zařízení.

Odprášení bezzvonové sazebny vysokých pecí

Environmentální přínos: snížení emisí prachu na obou vysokých pecích

Železnorudná briketační linka (Výroba železa a oceli)

Environmentální přínos: výroba vysokopecní vsázky studenou cestou bez vzniku emisí CO_2

Energeticky úsporná opatření při procesu výroby podkladnic (Válcovna předvalků a hrubých profilů)

Environmentální přínos: snížení energetické náročnosti při výrobě podkladnic a zvýšení zabezpečení proti únikům chladicí kapaliny. Linka je konstruována tak, aby veškeré úkapy chladicí kapaliny byly zachyceny v záchytné vaně.

Benzolka – výměníky tepla II. etapa (Koksovna a druhotné suroviny)

Environmentální přínos: tepelná energetická úspora

V rámci investičních akcí je v roce 2023 plánováno zahájení následujících ekologických projektů:

Modernizace a dekarbonizace výroby oceli (Výroba železa a oceli)

Napojení EOP na přenosovou soustavu ČEPS (Výroba železa a oceli)

Externí skládka železného šrotu (Výroba železa a oceli)

Environmentální přínos výše uvedených projektů: V rámci projektů nízkoemisní výroby oceli dochází ke změně v technologie výroby oceli, jež sleduje omezení emisí CO_2 a ostatních skleníkových plynů (snížení uhlíkové stopy v roce 2030 o min. 35 % ve srovnání s rokem 2020) a také zvýšení energetické účinnosti.

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

Nová

Briketovací linka

Náhrada stávající technologie aglomerace železné rudy bezemisním procesem briketace kovonosných materiálů za studena

Přínosy: snížení emisí CO_2, SO_2, NO_x a TZL a spotřeby energie, cirkulární ekonomika

ZAMĚSTNANCI

Zaměstnanci Třineckých železáren se mohou spolehnout na podporu ze strany svého zaměstnavatele, který dbá na rozvoj svých pracovníků a jejich kariérní 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 ŽELEZÁRNY, 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, jíž se zaměstnanci řídí při plnění pracovních povinností a využívání poskytovaných zvýhodnění.

V zájmu zajištění generační obměny i dobrovolné fluktuace zaměstnanců, která v roce 2022 mírně narostla, jsme věnovali pozornost získávání zájemců o práci, a to zejména technicky kvalifikovaných. Po covidovém období byla opět postupně obnovována široká škála náborových a propagačních aktivit.

Absolventi technických oborů Střední odborné školy Třineckých železáren našli i v tomto roce pracovní uplatnění v hutních provozech. Po roční pauze zapříčiněné aktuálními potřebami jednotlivých útvarů byl zahájen 21. běh Střediska nástupní praxe. Obnovili jsme rovněž spolupráci se školami všech stupňů technických a přírodovědných oborů.

I nadále klademe důraz na firemní vzdělávání, které vychází ze zásad personální navazující celkovou podnikatelskou strategií Třineckých železáren. S ohledem na demografický vývoj je do personální strategie společnosti integrována i politika dalšího vzdělávání.

Podobně jako v roce 2021 byl rok 2022 v 1. pololetí ovlivněn epidemiologickým vývojem v ČR, na který TŽ reagovaly omezením počtu účastníků na školeních a také odložením realizace některých školení, což se projevilo nesplněním stanoveného podílu kvalifikačních požadavků.

Od poloviny roku 2020 do konce roku 2022 jsme se zapojili do projektu Krajské hospodářské komory Moravskoslezského kraje, kde jsme využili vybraná (měkké dovednosti, právní kurzy a obecné IT kurzy) školení, jejichž náklady byly komorou plně hrazeny.

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

V Třineckých železárnách jsme v roce 2022 evidovali 6 825 zaměstnanců v ročním průměru.

Růst průměrného výdělku na rok 2022 byl sjednán v Podnikové kolektivní smlouvě ve výši 4,3 % základního růstu a 2,5 % za splnění plánovaného výsledku hospodaření dle finančního plánu. Tato pravidla předpokládala při splnění průměrný výdělek ve výši 40 642 Kč. Vzhledem k očekávanému splnění výsledku hospodaření roku 2022 jsme vyplatili mimořádné prémie a dosáhli skutečného průměrného výdělku ve výši 41 559 Kč.

Nad rámec zákonem stanovené ochrany zdraví spolupracujeme s Českou průmyslovou zdravotní pojišťovnou, která nám zajistila řadu zdravotně preventivních aktivit k podpoře zdraví a 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. Mohli rovněž využít bezplatné očkování proti chřipce.

Další obchodní společnosti Skupiny TŽ jako samostatné právní subjekty zodpovídají v plném rozsahu za řízení vlastních lidských zdrojů. Mají ovšem také možnost dohodnout si rozsah spolupráce s Odborem personální práce a odměňování v TŽ formou služeb, které jim TŽ v této oblasti může poskytovat. Poskytování těchto služeb přináší dceřiným společnostem TŽ synergický efekt, a to včetně úspor vlastních zaměstnanců.

Třinecké železárny zaznamenaly v roce 2022 celkem 25 pracovních úrazů s pracovní neschopností delší než tři kalendářní dny. Četnost pracovních úrazů měla hodnotu 0,37 pracovních úrazů 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.

SYSTÉM ŘÍZENÍ

Pozornost plně věnujeme naplňování podnikatelské strategie, jejímž cílem je postupné zvyšování podílu výrobků z ušlechtilých ocelí, vytváření a rozvoj výrobkových 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 naší produkce.

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 2022 jsme na podporu strategických cílů přijali řadu opatření ve všech odvětvích strategického rámce Třineckých železáren (Partnerství, Technologie, Lidé, Řízení).

Systém řízení, včetně informačních systémů, nezaznamenal v roce 2022 věcné změny. Informační základnou v Třineckých železárnách jsou i nadále systémy SAP, IBM Notes, ELVIS a nově vznikající interní informační platforma nazvaná Werkportal.

Obchodní společnosti ve Skupině TŽ mají samostatně zaveden a certifikován systém řízení včetně jmenování představitelů. Všechny obchodní společnosti obhájily v roce 2022 veškeré systémové certifikáty a potvrdily vysokou a neustále se rozvíjející úroveň svých systémů řízení.

V oblasti managementu kvality byla Třineckým železárnám v roce 2022 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 jakosti dle požadavků automobilového standardu IATF 16949 pro každé výrobní místo. Třinecké železárny získaly v roce 2022 nově akreditaci TPG (Transportation and Power Generation) na dodávky kontislitků pro komponenty do větrných elektráren.

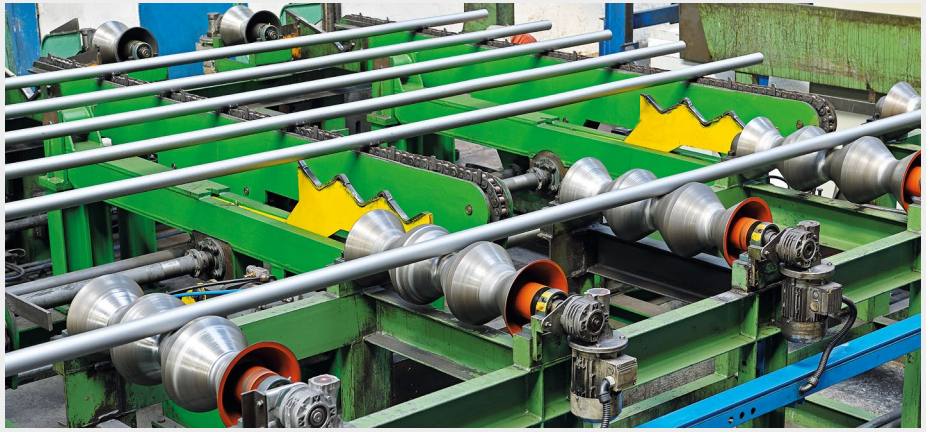
V rámci společenské odpovědnosti, kterou Třinecké železárny uplatňují vůči životnímu prostředí a zainteresovaným stranám v regionu, byl recertifikován systém hospodaření s energiemi v rozsahu normy EN ISO 50001 (certifikovaný třetí nezávislou stranou) pro výrobní místa v Třinci a v odloučených výrobních jednotkách v Kladně, Ostravě a Starém Městě u Uherského Hradiště. V oblasti společenské odpovědnosti pokračovala v roce 2022 spolupráce s externí obchodní společností – evaluátorem, která nezávisle vyhodnotila úroveň CSR v Třineckých železárnách. V tomto hodnocení (systému EcoVadis) dosáhly Třinecké železárny vyššího bodového hodnocení oproti roku 2021, konkrétně úrovně SILVER.

V roce 2022 jsme stejně jako v předchozích letech realizovali ekologické akce jako jsou čištění koryta řeky Olše, výsadba nové zeleně či podpora biodiverzity v areálu Třineckých železáren, kdy proběhla výsadba aleje ovocných stromů na rekultivované části skládky Neboranka. Květy a plody vysazených stromů budou sloužit jako potrava volně žijícím živočichům. Na těchto akcích se podíleli spolupracovníci i žáci Střední odborné školy TŽ v rámci Dobrovolnického dne.

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 omezování zatížení životního prostředí v MSK, kterou uzavřely Třinecké železárny s Moravskoslezským krajem, se v roce 2022 uskutečnily v Tatrách na Slovensku ozdravné pobyty pro 222 dětí ze základních škol na Třinecku. Z prostředků Třineckých železáren byla na tyto pobyty vynaložena částka ve výši 1 991 tis. Kč.

Také v roce 2022 byla 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). Při řešení problematiky se TŽ řídí interní právní úpravou, která byla do systému řízení společnosti implementována v roce 2018



a v roce 2021 revidována dle aktuálních výkladů a poznatků z praxe.

Třinecké železárny se svými majetkovými podíly účastní ve 29 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, přepravy, gastronomie, ostrahy a ochrany majetku a agentury práce.

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

FINANČNÍ SITUACE

Výsledek hospodaření před zdaněním za rok 2022 dosáhl výše 2 923 mil. Kč.

Ve srovnání s předcházejícím rokem 2021 je zisk před zdaněním vyšší o 1 310 mil. Kč zejména z důvodu příznivého vývoje prodejních cen válcovaných výrobků a oceli, které rostly rychleji než ceny vstupních surovin. Konsolidovaný zisk před zdaněním za rok 2022 dosáhl výše 3 835 mil. Kč.

Tržby společnosti dosáhly úrovně 57 602 mil. Kč. Meziroční zvýšení o 13 887 mil. Kč je z důvodu nárůstu průměrné realizační ceny válcovaných výrobků a oceli, a také vlivem vyšších tržeb za prodej ostatních výrobků a služeb (zejména výrobků koksochemické výroby a surového železa). Tržby Skupiny TŽ v roce 2022 činily 73 895 mil. Kč a meziročně vzrostly o 31 %.

Výkonová spotřeba byla vyšší oproti roku 2021 o 13 897 mil. Kč. Nejvýznamnější vliv na její meziroční zvýšení měl nárůst cen rozhodujících vstupních komodit a vyšší zpracovací náklady. V rámci konsolidovaných čísel došlo ze stejných důvodů k nárůstu o 16 869 mil. Kč.

Přidaná hodnota dosáhla v roce 2022 úrovně 9 166 mil. Kč, což je oproti roku 2021 více o 2 372 mil. Kč, zatímco u Skupiny TŽ se jedná o meziroční nárůst o 2 998 mil. Kč. Produktivita práce z přidané hodnoty na jednoho zaměstnance v roce 2022 činila 1 343 tis. Kč (988 tis. Kč v roce 2021).

Provozní výsledek hospodaření meziročně vzrostl o 1 241 mil. Kč a ve Skupině TŽ se jedná o nárůst o 1 289 mil. Kč.

Vývoj celkových tržeb

UKAZATEL (v mil. Kč)	2021	2022
Válcované výrobky včetně oceli	42 107	55 469
Ostatní výrobky	1 141	1 636
Tržby za prodej vlastních výrobků	43 248	57 105
Tržby za prodej služeb	467	497
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	43 715	57 602
Konsolidované tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	56 423	73 895

Finanční výsledek hospodaření byl vyšší oproti roku 2021 o 69 mil. Kč v souvislosti s nižší tvorbou opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku, přičemž konsolidovaný finanční výsledek hospodaření klesl meziročně o 135 mil. Kč.

K 31. 12. 2022 vykázala společnost aktiva v celkové výši 48 932 mil. Kč, což je o 7 163 mil. Kč více než k 31. 12. 2021. Konsolidovaná aktiva v roce 2022 vykazuje TŽ v celkové výši 56 686 mil. Kč (meziročně je to více o 7 990 mil. Kč).

Na meziročním zvýšení se podílel nárůst dlouhodobého majetku o 4 037 mil. Kč, konsolidovaný dlouhodobý majetek vzrost o 3 746 mil. Kč a nárůst oběžných aktiv o 3 126 mil. Kč, přičemž konsolidovaná oběžná aktiva vzrostla o 4 224 mil. Kč.

Nárůst dlouhodobého majetku byl dán nárůstem dlouhodobého nehmotného majetku (příděl emisních povolenek byl vyšší než spotřeba a prodej). Naopak dlouhodobý finanční majetek poklesl v souvislosti s tvorbou opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku.

Nárůst oběžných aktiv je dán nárůstem zásob. Ke zvýšení stavu zásob o 3 321 mil. Kč došlo zejména zvýšením stavu materiálu na skladě a zásob vlastní výroby.

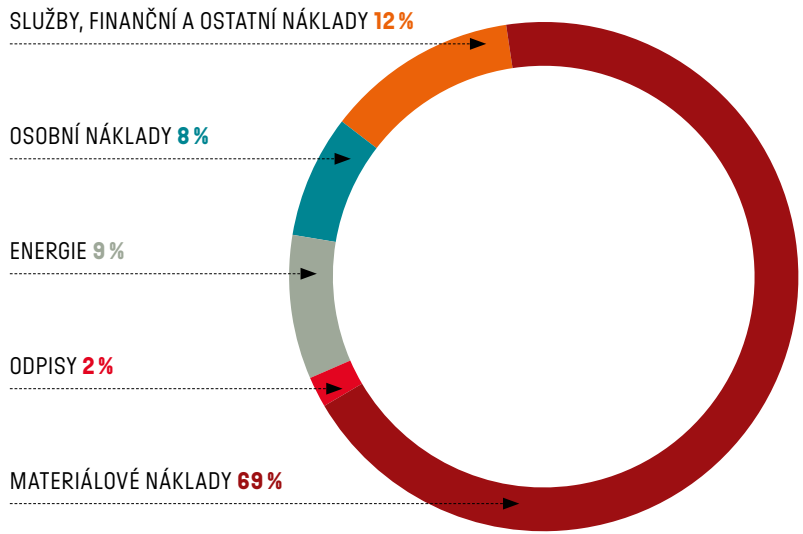
Pohledávky poklesly o 151 mil. Kč v důsledku poklesu pohledávek z obchodních vztahů. Peněžní prostředky se snížily o 44 mil. Kč.

V oblasti pasiv došlo oproti stavu k 31. 12. 2021 ke zvýšení vlastního kapitálu o 1 393 mil. Kč; celkový konsolidovaný vlastní kapitál se zvýšil o 2 011 mil. Kč a činil 35 607 mil. Kč.

Cizí zdroje meziročně vzrostly o 5 770 mil. Kč (v konsolidovaných hodnotách se zvýšily o 5 953 mil. Kč) zejména z důvodu nárůstu závazků za státem (emisní povolenky), závazků z obchodních vztahů, závazků k úvěrovým institucím a krátkodobých přijatých záloh. Naopak u rezerv došlo k poklesu.

Zadluženost společnosti k 31. 12. 2022 byla 35,3 % (k 31. 12. 2021 27,5 %).

STRUKTURA NÁKLADŮ TŽ V ROCE 2022



STRATEGICKÉ ZÁMĚRY

Rok 2022 si budeme pamatovat jako rok ruské invaze na Ukrajinu, která ještě více prohloubila následky postcovidového období v podobě energetické krize, vysoké inflace a růstu úrokových sazeb. Navíc zpomalení čínského hospodářství a pokračující snaha Evropy o snížení emisí skleníkových plynů vedly ke snížení poptávky po výrobcích z oceli, což vedlo k poklesu jejich produkce.

Nejistoty spojené s vývojem války na Ukrajině vedly ke snížení globální výroby surové oceli. Ta dosáhla v roce 2022 celkově 1 878,5 milionu tun, což je o 4,2 % méně než v roce 2021. Růst výroby oceli zaznamenala pouze Indie. Země EU vyrobily v roce 2022 o 10,5 % oceli méně než v roce předchozím. V roce 2023 se očekává další snížení výroby oceli okolo 1,9 % z důvodů přetrvávající nižší poptávky ze sektorů spotřebovávající ocelové výrobky.

Třinecké železárny díky včasným a efektivním opatřením úspěšně zvládly turbulence na trhu s pozitivním výsledkem hospodaření a zachováním plánovaného objemu investic. Nejvýznamnější rozvojovou investicí byla výstavba nové loupací linky pro úpravu ocelových tyčí a modernizace linky mlýnice strusky, která zefektivní zpracování druhotných surovin.

Skupina TŽ v posledních dvaceti letech navyšovala své finalizační kapacity zpracování dlouhých ocelových výrobků formou akvizic. Na oblast zpracování a finalizace je nadále kladen velký důraz. Skupina TŽ zde směřuje významné investice, jejichž cílem je dál zvyšovat přidanou hodnotu svých výrobků, rozšiřovat know-how a lidský potenciál.

V roce 2023 TŽ dokončí investice do stacionárního vykládacího zařízení INNOFREIGHT a bude pokračovat v projektu technologie tepelného zpracování kolejnic a odprášení bezzvonových sazeben vysokých pecí. Jako nové významné investice lze zmínit zahájení přípravných prací na projektu železnorudné briketační linky, automatizaci značení sochorů za tepla v závodě Sochorová válcovna Kladno. Významným ekologicko-rozvojovým projektem realizovaným v roce 2023 bude modernizace a automatizace procesu výroby podkladnic.

V rámci prvovýroby budou zahájeny přípravné práce na investičních akcích směřujících k transformaci výrobního procesu, jehož výsledkem bude výrazná redukce emisí CO_2. Totožný cíl si kladou všechny obchodní společnosti ve Skupině TŽ.
V roce 2022 jsme zprovoznili fotovoltaické elektrárny v areálu hutě na střeše výrobních prostor obchodní společnosti ENEZA, s.r.o. a v provozu Tažírna oceli ve Starém Městě. TŽ i její dceřiné obchodní společnosti připravují další projekty směřující k udržitelné výrobě, v případě TŽ mimo jiné projekty fotovoltaických elektráren na halách válcoven v Ostravě a Kladně.

FINANČNÍ
ČÁST

07 ZPRÁVA AUDITORA

Deloitte.

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

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

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

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

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

Výrok auditora k účetní závěrce a konsolidované účetní závěrce

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. (dále také „společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky konsolidačního celku společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. („konsolidační celek") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2022, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru:

Přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. k 31. prosinci 2022 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Přiložená konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz konsolidované finanční pozice konsolidačního celku TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. k 31. prosinci 2022 a jeho konsolidované finanční výkonnosti a konsolidovaných peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními 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.

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

Deloitte označuje jednu či více společností Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL"), globální síť jejích členských firem a jejích přidružených subjektů (souhrnně „organizace Deloitte"). Společnost DTTL (rovněž označovaná jako „Deloitte Global") a každá z jejích členských firem a jejích přidružených subjektů je samostatným a nezávislým právním subjektem, který není oprávněn zavazovat nebo přijímat závazky za jinou z těchto členských firem a jejích přidružených subjektů ve vztahu k třetím stranám. Společnost DTTL, a každá členská firma a přidružený subjekt nesou odpovědnost pouze za vlastní jednání či pochybení, nikoli za jednání či pochybení jiných členských firem či přidružených subjektů. Společnost DTTL služby klientům neposkytuje. Více informací je najdete na adrese www.deloitte.com/about.

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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

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

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

V Praze dne 31. března 2023

Auditorská společnost:	Statutární auditor:
Deloitte Audit s.r.o. evidenční číslo 079	Václav Loubek evidenční číslo 2037

08 FINANČNÍ ČÁST I. ŘÁDNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2022

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

Součásti účetní závěrky:

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

Účetní závěrka byla sestavena dne 27. ledna 2023.

STATUTÁRNÍ ORGÁN ÚČETNÍ JEDNOTKY:	PODPIS
Ing. Jan Czudek předseda představenstva	
Ing. Radomíra Pekárková člen představenstva	

Rozvaha v plném rozsahu – aktiva

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31.12.2022			31.12.2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	**80 070 623**	**–31 138 649**	**48 931 974**	**41 769 289**
B.	**Stálá aktiva**	**58 484 349**	**–29 868 508**	**28 615 841**	**24 578 837**
B.I.	***Dlouhodobý nehmotný majetek***	**4 112 274**	**–258 053**	**3 854 221**	**63 130**
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	4 553	–4 553		
B.I.2.	*Ocenitelná práva*	**293 530**	**–248 500**	**45 030**	**57 016**
B.I.2.1.	Software	196 858	–167 088	29 770	38 209
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	96 672	–81 412	15 260	18 807
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 807 031	–5 000	3 802 031	
B.I.5.	*Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek*	**7 160**		**7 160**	**6 114**
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	76		76	
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7 084		7 084	6 114
B.II.	***Dlouhodobý hmotný majetek***	**45 689 335**	**–28 798 234**	**16 891 101**	**16 525 348**
B.II.1.	*Pozemky a stavby*	**11 472 508**	**–5 940 607**	**5 531 901**	**5 446 013**
B.II.1.1.	Pozemky	527 096		527 096	526 824
B.II.1.2.	Stavby	10 945 412	–5 940 607	5 004 805	4 919 189
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	33 032 500	–22 856 867	10 175 633	10 559 668
B.II.4.	*Ostatní dlouhodobý hmotný majetek*	**6 895**		**6 895**	**6 885**
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	6 895		6 895	6 885
B.II.5.	*Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek*	**1 177 432**	**–760**	**1 176 672**	**512 782**
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	107 709		107 709	112 415
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 069 723	–760	1 068 963	400 367
B.III.	***Dlouhodobý finanční majetek***	**8 682 740**	**–812 221**	**7 870 519**	**7 990 359**
B.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	8 629 743	–793 633	7 836 110	7 954 759
B.III.3.	Podíly – podstatný vliv	50 995	–18 588	32 407	33 598
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 002		2 002	2 002

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

Rozvaha v plném rozsahu – aktiva

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31.12.2022			31.12.2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.	**Oběžná aktiva**	**21 586 274**	**–1 270 141**	**20 316 133**	**17 190 452**
C.I.	***Zásoby***	**17 651 970**	**–1 167 106**	**16 484 864**	**13 164 008**
C.I.1.	Materiál	7 576 449	–310 276	7 266 173	5 965 788
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	6 116 586	–611 732	5 504 854	4 353 469
C.I.3.	*Výrobky a zboží*	**3 954 121**	**–245 098**	**3 709 023**	**2 840 117**
C.I.3.1.	Výrobky	3 954 111	–245 098	3 709 013	2 840 102
C.I.3.2.	Zboží	10		10	15
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	4 814		4 814	4 634
C.II.	***Pohledávky***	**3 721 212**	**–100 001**	**3 621 211**	**3 771 893**
C.II.1.	***Dlouhodobé pohledávky***	**84 386**	**–67 123**	**17 263**	**14 708**
C.II.1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	67 123	–67 123		
C.II.1.5.	*Pohledávky – ostatní*	**17 263**		**17 263**	**14 708**
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	652		652	652
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	16 611		16 611	14 056
C.II.2.	***Krátkodobé pohledávky***	**3 468 112**	**–32 878**	**3 435 234**	**3 615 220**
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	2 037 344	–13 029	2 024 315	3 243 133
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	8 500		8 500	13 185
C.II.2.4.	*Pohledávky – ostatní*	**1 422 268**	**–19 849**	**1 402 419**	**358 902**
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	367 730		367 730	262 062
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	38 884		38 884	4 345
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	979 696		979 696	59 229
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	35 958	–19 849	16 109	33 266
C.II.3.	***Časové rozlišení aktiv***	**168 714**		**168 714**	**141 965**
C.II.3.1.	Náklady příštích období	80 355		80 355	50 841
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období	86 950		86 950	90 719
C.II.3.3.	Příjmy příštích období	1 409		1 409	405
C.III.	***Krátkodobý finanční majetek***	**3 034**	**–3 034**		
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	3 034	–3 034		
C.IV.	***Peněžní prostředky***	**210 058**		**210 058**	**254 551**
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	2 265		2 265	1 427
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	207 793		207 793	253 124

Rozvaha v plném rozsahu – pasiva

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31.12.2022	31.12.2021
	PASIVA CELKEM	**48 931 974**	**41 769 289**
A.	**Vlastní kapitál**	**31 668 529**	**30 275 505**
A.I.	***Základní kapitál***	**8 109 863**	**8 109 863**
A.I.1.	Základní kapitál	8 109 863	8 109 863
A.II.	***Ážio a kapitálové fondy***	**103 743**	**103 743**
A.II.2.	*Kapitálové fondy*	**103 743**	**103 743**
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	103 787	103 787
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/–)	–44	–44
A.III.	***Fondy ze zisku***	**2 858 219**	**2 858 219**
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	2 858 219	2 858 219
A.IV.	***Výsledek hospodaření minulých let (+/–)***	**18 203 680**	**17 897 600**
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/–)	18 203 680	17 897 600
A.V.	***Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/–)***	**2 393 024**	**1 306 080**
B.+C.	**Cizí zdroje**	**17 263 445**	**11 493 784**
B.	**Rezervy**	**438 820**	**575 421**
B.III.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	1 125	1 123
B.IV.	Ostatní rezervy	437 695	574 298

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

Rozvaha v plném rozsahu – pasiva

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31.12.2022	31.12.2021
C.	**Závazky**	**16 824 625**	**10 918 363**
C.I.	***Dlouhodobé závazky***	**3 726 215**	**3 704 554**
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	2 488 171	2 447 946
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	24 720	37 522
C.I.8.	Odložený daňový závazek	1 213 324	1 219 086
C.II.	***Krátkodobé závazky***	**13 085 084**	**7 211 281**
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 930 340	1 285 370
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	500 158	77
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	5 771 403	4 855 747
C.II.8.	*Závazky ostatní*	**4 883 183**	**1 070 087**
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	481 722	445 845
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	165 631	145 595
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	4 007 854	199 352
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	130 752	215 434
C.II.8.7.	Jiné závazky	97 224	63 861
C.III.	***Časové rozlišení pasiv***	**13 326**	**2 528**
C.III.1.	Výdaje příštích období	13 326	2 527
C.III.2.	Výnosy příštích období		1

Výkaz zisku a ztráty v druhovém členění

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		OBDOBÍ DO 31.12.2022	OBDOBÍ DO 31.12.2021
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	57 602 034	43 715 225
II.	Tržby za prodej zboží	22	17
A.	Výkonová spotřeba	**52 702 477**	**38 805 572**
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	18	15
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	49 465 226	35 631 024
A.3.	Služby	3 237 233	3 174 533
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/–)	–2 635 962	–1 072 582
C.	Aktivace (–)	–1 630 894	–811 972
D.	Osobní náklady	**4 920 881**	**4 792 690**
D.1.	Mzdové náklady	3 508 142	3 368 489
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	**1 412 739**	**1 424 201**
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 147 147	1 257 158
D.2.2.	Ostatní náklady	265 592	167 043
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	**2 094 866**	**1 312 709**
E.1.	*Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku*	**1 503 669**	**1 449 333**
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	1 509 515	1 448 193
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	–5 846	1 140
E.2.	Úpravy hodnot zásob	522 992	–135 467
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	68 205	–1 157
III.	Ostatní provozní výnosy	**8 038 566**	**6 788 865**
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1 653	62 565
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	170 339	134 130
III.3.	Jiné provozní výnosy	7 866 574	6 592 170

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

Výkaz zisku a ztráty v druhovém členění

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		OBDOBÍ DO 31.12.2022	OBDOBÍ DO 31.12.2021
F.	Ostatní provozní náklady	**7 409 770**	**5 939 472**
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	107	9 077
F.2.	Prodaný materiál	154 940	123 151
F.3.	Daně a poplatky	39 678	28 725
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	–132 831	278 933
F.5.	Jiné provozní náklady	7 347 876	5 499 586
*	**Provozní výsledek hospodaření (+/–)**	**2 779 484**	**1 538 218**
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	**400 448**	**341 510**
IV.1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	357 576	309 327
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	42 872	32 183
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	18 461	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	**3 182**	**76**
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	2 936	76
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	246	
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	101 379	312 990
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	**194 962**	**25 311**
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	194 962	25 311
VII.	Ostatní finanční výnosy	94 450	106 827
K.	Ostatní finanční náklady	39 997	35 405
*	**Finanční výsledek hospodaření (+/–)**	**143 281**	**74 707**
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/–)**	**2 922 765**	**1 612 925**
L.	Daň z příjmů	**529 741**	**306 845**
L.1.	Daň z příjmů splatná	535 503	252 221
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/–)	–5 762	54 624
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/–)**	**2 393 024**	**1 306 080**
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/–)**	**2 393 024**	**1 306 080**
*	Čistý obrat za účetní období	**66 138 702**	**50 952 520**

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
Stav k 31.12.2020	**8 109 863**	**103 743**	**2 858 219**	**17 428 277**	**469 323**	**28 969 425**
Rozdělení výsledku hospodaření				469 323	–469 323	
Výsledek hospodaření za běžné období					1 306 080	1 306 080
Stav k 31.12.2021	**8 109 863**	**103 743**	**2 858 219**	**17 897 600**	**1 306 080**	**30 275 505**
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
Stav k 31.12.2022	**8 109 863**	**103 743**	**2 858 219**	**18 203 680**	**2 393 024**	**31 668 529**

Přehled o peněžních tocích

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		OBDOBÍ DO 31.12.2022	OBDOBÍ DO 31.12.2021
P.	**Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů**	**250 722**	**852 265**
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	2 922 765	1 612 925
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	1 815 988	1 464 951
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	1 509 515	1 448 193
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	553 899	456 439
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	–18 086	–53 488
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	–400 448	–341 510
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	191 780	25 235
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	–20 672	–69 918
A.*	**Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu**	**4 738 753**	**3 077 876**
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	–2 507 725	–3 131 830
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	142 707	–1 552 464
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	1 193 316	928 533
A.2.3.	Změna stavu zásob	–3 843 858	–2 508 102
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	110	203
A.**	**Čistý provozní peněžní tok před zdaněním**	**2 231 028**	**–53 954**
A.3.	Vyplacené úroky	–189 781	–25 060
A.4.	Přijaté úroky	1 861	71
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	–539 447	70 915
A.6.	Přijaté podíly na zisku	400 448	341 510
A.***	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti**	**1 904 109**	**333 482**

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

Přehled o peněžních tocích

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		OBDOBÍ DO 31.12.2022	OBDOBÍ DO 31.12.2021
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	–1 617 740	–1 685 819
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	36 654	67 039
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	–62 459	–5 164
B.* **	**Čistý peněžní tok z investiční činnosti**	**–1 643 545**	**–1 623 944**
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	695 053	688 919
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	–1 000 000	
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku	–1 000 000	
C.* **	**Čistý peněžní tok z finanční činnosti**	**–304 947**	**688 919**
F.	**Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů**	**–44 383**	**–601 543**
R.	**Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů**	**206 339**	**250 722**

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

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

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

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

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

1.2. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Orgány společnosti jsou
– valná hromada,
– dozorčí rada,
– představenstvo.

Organizační struktura společnosti je rozdělena do jednotlivých úrovní, a to generální ředitel a 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 2022 nedošlo k žádným významným organizačním změnám.

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 2022 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.

1.4. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31.12.2022

	FUNKCE	JMÉNO
Představenstvo	Předseda	Ing. Jan Czudek
	První místopředseda	Ing. Česlav Marek
	Druhý místopředseda	Ing. Henryk Huczala
	Člen	Ing. Ivo Žižka
	Člen	Ing. Radomíra Pekárková
Dozorčí rada	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 2022 nedošlo k žádné změně ve složení představenstva a dozorčí rady společnosti.

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví („zákon 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 27.1.2023. Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

2.1. ÚČETNÍ OBDOBÍ

Výkazy společnosti k datu 31.12.2022 jsou připraveny takto:

– Rozvaha obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2021.
– Výkaz zisku a ztráty obsahuje srovnatelné údaje za období do 31.12.2021.
– Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2021.
– Přehled o peněžních tocích obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2021.

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, dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností, majetek nově zjištěný v účetnictví a vklad dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku s výjimkou případů, kdy vklad je oceněn podle společenské smlouvy nebo zakladatelské listiny jinak.

Reprodukční cenou se oceňuje rovněž dlouhodobý hmotný majetek, jehož původní pořizovací cena byla vyšší než 1 mil. Kč, a byl pořízen formou finančního leasingu. Tento majetek je oceněn reprodukční pořizovací cenou a je zaveden do evidence jako plně odepsaný. Reprodukční pořizovací cena je stanovena znalcem nebo odhadem dle interních předpisů 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 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 výsledku hospodaření v řádku Jiné provozní výnosy. V případě prodeje nakoupených povolenek se tento prodej vykazuje ve výsledku hospodaření v řádku Tržby z prodaného dlouhodobého majetku. Směna nakoupených kreditů CER na povolenky je účtována v rámci účtu Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek oproti účtům Jiné provozní náklady a Jiné provozní výnosy.

K datu účetní závěrky se povolenky oceňují podle kurzu na burze EUROPEAN ENERGY EXCHANGE. Snížení hodnoty ocenění bezúplatně nabytých povolenek k datu účetní závěrky se vykáže v rozvaze v řádcích Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek a Stát – daňové závazky a dotace, v opačném případě přecenění 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, řídící 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 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, jejích 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 vždy po jejich individuálním posouzení.

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

2.6. POHLEDÁVKY

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

Způsob tvorby opravných položek

Společnost vytváří opravné položky k pohledávkám, o jejichž dobytnosti 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, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

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, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

Kurzové rozdíly u opravných položek k cizoměnovým pohledávkám nad 1 mil. Kč nově vzniklých po 31.12.2020 jsou účtovány individuálně v rámci finančního výsledku hospodaření (na účty 563 kurzové ztráty nebo 663 kurzové zisky). Pod tuto stanovenou hranici jsou kurzové rozdíly u opravných položek k cizoměnovým pohledávkám nadále vykazovány v rámci provozního výsledku hospodaření jako tvorba nebo zúčtování opravné položky k pohledávkám.

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

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 společník při výkonu její působnosti, přijme rozhodnutí o rozdělení zisku.

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

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 nepředpokládají se u něho významné změny hodnoty v čase.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto: (ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
Peněžní prostředky v pokladně	2 265	1 427
Peněžní prostředky na účtech	207 793	253 124
Ostatní krátkodobý finanční majetek	3 034	3 034
Opravná položka k ostatnímu krátkodobému finančnímu majetku	–3 034	–3 034
Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky celkem	**210 058**	**254 551**
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty nezahrnuté do cash flow	–3 719	–3 829
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	**206 339**	**250 722**

Rozdíl mezi peněžními prostředky a peněžními ekvivalenty k 31.12.2022 a k 31.12.2021 ve výkazu cash flow v porovnání s krátkodobým finančním majetkem a peněžními prostředky v rozvaze představují vázané vklady, u kterých existují omezení ve volné dispozici s těmito finančními prostředky.

2.20. ZMĚNY POSTUPU ÚČTOVÁNÍ

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

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

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. DLOUHODOBÝ MAJETEK

3.1.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2022
Nehmotné výsledky vývoje	4 553	0	0	4 553
Ocenitelná práva	288 807	4 723	0	293 530
Ostatní DNM	5 321	13 544 855	9 743 145	3 807 031
Poskytnuté zálohy na DNM	0	1 299	1 223	76
Nedokončený DNM	6 114	5 693	4 723	7 084
Celkem	**304 795**	**13 556 570**	**9 749 091**	**4 112 274**

Oprávky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2022
Nehmotné výsledky vývoje	4 553	0	0	4 553
Ocenitelná práva	231 791	16 709	0	248 500
Ostatní DNM	5 321	0	321	5 000
Celkem	**241 665**	**16 709**	**321**	**258 053**

Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	STAV K 31.12.2022
Ocenitelná práva	57 016	45 030
Ostatní DNM	0	3 802 031
Poskytnuté zálohy na DNM	0	76
Nedokončený DNM	6 114	7 084
Celkem	**63 130**	**3 854 221**

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku činily v roce 2022: 16 709 tis. Kč, v roce 2021: 15 375 tis. Kč.

V položce Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek společnost vykazuje zejména povolenky.

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.

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

Společnost v roce 2021 bezúplatně nabyla 38 934 ks povolenek na rok 2021 v hodnotě 61 767 tis. Kč. Současně společnost pořídila 10 750 ks kreditů CER v hodnotě 227 tis. Kč a tento objem kreditů CER směnila za povolenky typu EUA. K datu účetní závěrky 31.12.2021 zaúčtovala spotřebu povolenek za rok 2020 v hodnotě 299 tis. Kč a spotřebu povolenek za rok 2021 v hodnotě 4 128 680 tis. Kč.

K datu 31.12.2021 nebyl společnosti přidělen celkový objem povolenek pro rok 2021. Společnost předpokládala, že nejpozději v měsíci dubnu 2022 obdrží ještě dalších 3 375 076 ks bezplatně nabytých povolenek na rok 2021 na základě schválení ze strany Evropské komise a následně rozhodnutí Ministerstva životního prostředí ČR. Z tohoto důvodu společnost nevytvořila rezervu na chybějící povolenky k datu 31.12.2021. Společnost vykázala spotřebu povolenek a čerpání dotace k chybějícím povolenkám ve výši 3 645 754 tis. Kč na příslušný účet ostatních provozních nákladů a ostatních provozních výnosů na základě dohadných položek pouze ve výkazu zisku a ztráty.

Společnost za rok 2021 prodala 1 090 000 ks povolenek. Vliv na výsledek hospodaření z titulu prodeje povolenek činil 1 490 081 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31.12.2022: 29 987 tis. Kč, k 31.12.2021: 29 769 tis. Kč.

3.1.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2022
Pozemky	526 824	290	18	527 096
Stavby	10 625 488	334 788	14 864	10 945 412
Hmotné movité věci a jejich soubory	32 335 807	871 711	175 018	33 032 500
Ostatní DHM	6 885	10	0	6 895
Poskytnuté zálohy na DHM	112 415	185 482	190 188	107 709
Nedokončený DHM	405 460	1 861 954	1 197 691	1 069 723
Celkem	**44 012 879**	**3 254 235**	**1 577 779**	**45 689 335**

Oprávky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2022
Stavby	5 693 511	250 416	14 864	5 929 063
Hmotné movité věci a jejich soubory	21 775 220	1 256 014	175 018	22 856 216
Celkem	**27 468 731**	**1 506 430**	**189 882**	**28 785 279**

Opravné položky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2022
Stavby	12 788	0	1 244	11 544
Hmotné movité věci a jejich soubory	919	0	268	651
Nedokončený DHM	5 093	0	4 333	760
Celkem	**18 800**	**0**	**5 845**	**12 955**

Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	STAV K 31.12.2022
Pozemky	526 824	527 096
Stavby	4 919 189	5 004 805
Hmotné movité věci a jejich soubory	10 559 668	10 175 633
Ostatní DHM	6 885	6 895
Poskytnuté zálohy na DHM	112 415	107 709
Nedokončený DHM	400 367	1 068 963
Celkem	**16 525 348**	**16 891 101**

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2022 patří:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Pořízení loupací linky	268 504
Pořízení haly loupací linky	189 748
Technické zhodnocení přípravy surovin mlýnice strusky	45 292

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

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Stacionární vykládací zařízení INNOFREIGHT	260 320
Výstavba ohřívače větru č. 42	337 961
Tepelné zpracování kolejnic	183 372

V roce 2022 byly z dlouhodobého hmotného majetku vyřazeny položky se zůstatkovou hodnotou 4 713 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější úbytky patří zejména celková likvidace ucpávačky, celková likvidace zařízení pro měření rozměrů kolejnic za studena a celková likvidace měření a regulace zařízení plynulého odlévání č. 2.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku činily v roce 2022: 1 492 806 tis. Kč, v roce 2021: 1 432 818 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného dlouhodobého hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila k 31.12.2022: 636 453 tis. Kč, k 31.12.2021: 620 528 tis. Kč.

3.1.3. MAJETEK NAJATÝ FORMOU OPERATIVNÍHO LEASINGU

Společnost uhradila za rok 2022 nájemné ve výši 55 321 tis. Kč, za rok 2021: 56 981 tis. Kč.

3.1.4. DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

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.
Celkem	**4 725 288**	

31.12.2021

(ÚDAJE V TIS. KČ)

POPIS MAJETKU	ÚČETNÍ ZŮSTATKOVÁ HODNOTA	ZÁSTAVNÍ PRÁVO/VĚŘITEL
DHM Stavby Pozemky	546 578 108 891 3 458	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM Pozemky	2 058 39 986	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM	629 944	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM	713 296	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM Pozemky	446 908 96 223	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM Pozemky	423 718 11 988	Úvěr u ING BANK N. V.
DHM	143 603	Úvěr u ING BANK N. V.
DHM Pozemky	1 194 887 18 538	Úvěr u Raiffeisenbank a.s.
Celkem	**4 380 076**	

3.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2022
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	8 648 204	0	18 461	8 629 743
Podíly – podstatný vliv	50 995	0	0	50 995
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 002	0	0	2 002
Celkem	**8 701 201**	**0**	**18 461**	**8 682 740**

Opravné položky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	STAV K 31.12.2022
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	693 445	100 188	0	793 633
Podíly – podstatný vliv	17 397	1 191	0	18 588
Celkem	**710 842**	**101 379**	**0**	**812 221**

3.2.1. PODÍLY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

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" Drótáru Zrt., 3527 Miskolc, Sajószigeti utca 4 (HUN)	100,00	*866 696*	*384 167*	0	29 882
„METALURGIA" SPÓŁKA AKCYJNA, Radomsko (POL)	100,00	*318 866*	*30 078*	0	0
VÚHŽ a.s., Dobrá	100,00	*424 052*	*47 677*	0	35 000
Řetězárna a.s., Česká Ves	51,00	*681 915*	*74 262*	0	10 710
REFRASIL, s.r.o., Konská, 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., Konská, 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	*40 009*	*–238*	–14 593	0
TRISIA, a.s., Lyžbice, Třinec	66,00	*40 879*	*715*	–14 988	0
IMOPRA s.r.o., Nivnice	100,00	*110 949*	*1 536*	–70 909	3 400
BOHEMIA RINGS s.r.o., Zámrsk	100,00	*875 722*	*3 841*	–336 054	45 000
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s., Staré Město, Třinec	100,00	*–58 090*	*–79 030*	–50 000	0
ENEZA, s.r.o, Staré Město, Třinec*	52,50	*93 474*	*9 706*	0	0
CELKEM				**–793 633**	**322 576**

Pozn.: *kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2022*
*výsledky hospodaření za období 1.4.2022 – 31.12.2022

31.12.2021

(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	2 247 571	188 500	0	43 000
Strojírny a stavby Třinec, a.s., Staré Město, Třinec	100,00	639 493	43 238	0	32 000
ENERGETIKA TŘINEC, a.s., Staré Město, Třinec	100,00	2 732 256	49 437	0	9 500
Slévárny Třinec, a.s., Staré Město, Třinec	100,00	565 027	–21 513	–185 069	0
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., Kyjov	100,00	685 774	24 665	–198 866	24 000
HŽP a.s., Prostějov	100,00	620 496	44 549	0	30 000
„D&D" Drótáru Zrt., 3527 Miskolc, Sajószigeti utca 4 (HUN)	100,00	590 706	254 124	–195 532	0
„METALURGIA" SPÓŁKA AKCYJNA, Radomsko (POL)	100,00	303 697	91 258	0	0
VÚHŽ a.s., Dobrá	100,00	411 581	48 821	0	45 000
Řetězárna a.s., Česká Ves	51,00	628 463	46 741	0	5 100
REFRASIL, s.r.o., Konská, Třinec	100,00	233 872	8 087	0	18 000
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Staré Město, Třinec	100,00	34 347	–8 313	0	0
Doprava TŽ, a.s., Třinec-Staré Město	100,00	47 067	3 206	0	10 000
TRIALFA, s.r.o., Třinec-Kanada	100,00	21 089	461	0	0
Moravia Security, a.s., Konská, Třinec	100,00	40 727	2 571	0	5 000
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Vítkovice, Ostrava	90,00	50 276	1 455	0	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Kanada, Třinec	84,54	32 223	2 702	0	1 727
„ZAMECZEK BŁOGOCICE" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn (POL)	88,00	42 303	370	–12 522	0
TRISIA, a.s., Lyžbice, Třinec	66,00	40 164	534	–15 785	0
IMOPRA s.r.o., Nivnice	100,00	112 812	3 986	–85 671	6 000
BOHEMIA RINGS s.r.o., Zámrsk	100,00	916 881	55 580	0	80 000
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s., Staré Město, Třinec	100,00	20 940	–9 642	0	0
ENEZA, s.r.o, Staré Město, Třinec*	52,50	83 768	5 821	0	0
CELKEM				**–693 445**	**309 327**

Pozn.: *výsledky hospodaření za období 1.4.2021 – 31.3.2022

3.2.2. PODÍLY – PODSTATNÝ VLIV

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., Konská, 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*	*1 714*	0	0
CELKEM				**–18 588**	**42 872**

Pozn.: *kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2022*
*výsledky hospodaření za období 1.4.2022 – 31.12.2022 (hospodářský rok od 1.4.2022 do 31.3.2023)

31.12.2021

(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., Konská, Třinec	40,00	436 160	107 178	0	32 183
Ocelářská unie a.s., Nové Město, Praha 1	39,94	42 403	–1 130	–17 397	0
HRAT, s.r.o., Staré Město, Třinec*	23,26	2 792	632	0	0
CELKEM				**–17 397**	**32 183**

Pozn.: *výsledky hospodaření za období 1.4.2021 – 31.3.2022

3.2.3. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Společnost má k 31.12.2022 dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem v nominální hodnotě ve výši 1 144 302 tis. Kč, k 31.12.2021: 1 144 302 tis. Kč.

3.3. POHLEDÁVKY

3.3.1. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

Společnost eviduje k 31.12.2022 krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši brutto 15 878 tis. Kč (netto 2 849 tis. Kč), k 31.12.2021: brutto 38 943 tis. Kč (netto 26 409 tis. Kč).

Pohledávky – ostatní

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují zejména zálohy na dodávky služeb.

Stát – daňové pohledávky představují k 31.12.2022, resp. 31.12.2021 zejména pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty a záloh na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší.

Jiné pohledávky k 31.12.2022 představují zejména pohledávku z titulu nezpochybnitelného nároku na dotaci a pohledávky za fyzickými osobami. K 31.12.2021 tato položka představovala zejména pohledávku z titulu nezpochybnitelného nároku na dotaci, pohledávky za fyzickými osobami, pohledávku z titulu nevyčerpaného poskytnutého daru a pohledávku z titulu příspěvku v rámci programu podpory zaměstnanosti „Antivirus“.

Dohadné položky aktivní představují k 31.12.2022 zejména dohadnou položku na očekávaná pojistná plnění v souvislosti s havárií ohřívače větru a na vrácení daně z přidané hodnoty zaplacené v zahraničí. K 31.12.2021 tato položka představovala zejména dohadnou položku na očekávaná pojistná plnění, na čerpání provozní dotace a na vrácení daně z přidané hodnoty zaplacené v zahraničí.

Obvyklá doba splatnosti pohledávek je 30 dnů.

3.3.2. POHLEDÁVKY ZA OSOBAMI VE SKUPINĚ

V dlouhodobých pohledávkách vůči ovládané nebo ovládající osobě společnost vykazuje k 31.12.2022 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.

Krátkodobé pohledávky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

NÁZEV OSOBY	VZTAH KE SPOLEČNOSTI	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
Z obchodních vztahů			
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	3 360	3 329
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	36 784	208 893
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	601	672
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	12 884	16 757
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	1 785 633	2 837 635
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	714	56
Řetězárna a.s.	Ovládaná osoba	1	644
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	64 197	84 032
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	3 713	6 119
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	83	94
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	1 149	998
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	98	107
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vlivem	1 955	455
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	12	10
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	524	383
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	93	77
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.*	Ovládaná osoba	0	12
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	187	217
„METALURGIA" SPÓŁKA AKCYJNA	Ovládaná osoba	701	577
HŽP a.s.	Ovládaná osoba	240	424
M Steel Projects a.s.	Sesterská společnost	8	8
„NEOMET" Sp. z o.o.	Sesterská společnost	85	29
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	1 968	1 648
Barrandov Studio a.s.	Sesterská společnost	230	230
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	140	88

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

NÁZEV OSOBY	VZTAH KE SPOLEČNOSTI	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
BOHEMIA RINGS s.r.o.	Ovládaná osoba	2 118	2 038
Security Morava s.r.o.	Ovládaná osoba	4	2
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	91	68
MINERFIN, a.s.	Osoba ve skupině	1	1
ENEZA, s.r.o.	Ovládaná osoba	124	283
Celkem		**1 917 698**	**3 165 886**
Krátkodobé poskytnuté zálohy			
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	1	0
Celkem		**1**	**0**
Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba			
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	0	5 666
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	8 500	7 518
Celkem		**8 500**	**13 184**
Jiné pohledávky			
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	8 657	0
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	0	40
Celkem		**8 657**	**40**
Příjmy příštích období			
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	167	0
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	1 173	
Celkem		**1 340**	**0**
Celkem krátkodobé pohledávky včetně časového rozlišení k osobám ve skupině		**1 936 196**	**3 179 110**
Pohledávky mimo skupinu		1 667 752	578 075
Krátkodobé pohledávky včetně časového rozlišení celkem		**3 603 948**	**3 757 185**

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

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

Společnost neeviduje k 31.12.2022 pohledávky, které jsou kryty věcnými zárukami.

3.4. VLASTNÍ KAPITÁL

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

Jediný akcionář společnosti rozhodl o rozdělení čistého zisku po zdanění vytvořeného společností za rok 2021 ve výši 1 306 080 tis. Kč takto:

– Podíl na zisku přiznaný jedinému akcionáři 1 000 000 tis. Kč

– Nerozdělený zisk minulých let 306 080 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 2022

Společnost vytvořila v roce 2022 čistý zisk po zdanění ve výši 2 393 024 tis. Kč. Návrh na jeho rozdělení je následující:

– Podíl na zisku přiznaný jedinému akcionáři 500 000 tis. Kč

– Nerozdělený zisk minulých let 1 893 024 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 31.12.2022 vykazuje závazky z titulu pozastávek za dodavateli dle uzavřených smluv.

Společnost neeviduje k 31.12.2022 dlouhodobé závazky kryté věcnými zárukami.

K 31.12.2022 společnost neeviduje dlouhodobé závazky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než 5 let. K 31.12.2021 společnost evidovala dlouhodobé závazky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než 5 let ve výši 750 tis. Kč.

3.6.2. ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

TITUL	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	–8 121 771	–7 869 125
Přecenění realizovatelných cenných papírů	54	54
Účetní rezervy	437 641	574 243
Opravné položky	1 184 587	662 961
Náklady daňově uplatnitelné v příštích obdobích	113 574	215 624
Celkem	**–6 385 915**	**–6 416 243**
Sazba daně (v %)	19	19
Odložený daňový závazek	**–1 213 324**	**–1 219 086**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

ANALÝZA ZMĚNY ZŮSTATKU	
31.12.2021	**–1 219 086**
Běžné změny účtované proti výsledku hospodaření	5 762
31.12.2022	**–1 213 324**

3.6.3. DAŇ Z PŘÍJMŮ

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
Zisk před zdaněním	2 922 765	1 612 925
Daň při lokální sazbě daně z příjmů ve výši 19 %	555 325	306 456
Daňový dopad nákladů/výnosů, které nejsou daňově uznatelné	–25 584	389
Celkem daň z příjmů za období – zaúčtovaná v odložené i splatné dani z příjmů	**529 741**	**306 845**

3.6.4. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost neeviduje k 31.12.2022, resp. 31.12.2021 krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti.

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 60 dnů.

Závazky – ostatní

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

Dohadné položky pasivní představují k 31.12.2022 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. K 31.12.2021 představovala tato položka zejména dohadnou položku na pokrytí všech doposud nezaúčtovaných plnění vztahujících se k osobním nákladům, dohadnou položku na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší, a dohadnou položku z titulu nevyfakturovaných zásob včetně služeb.

Jiné závazky společnosti představují k 31.12.2022, resp. 31.12.2021 zejména závazky z titulu skupinové registrace k dani z přidané hodnoty a příspěvky zaměstnancům.

3.6.5. ZÁVAZKY K OSOBÁM VE SKUPINĚ

Dlouhodobé závazky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

NÁZEV OSOBY	VZTAH KE SPOLEČNOSTI	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
Dlouhodobé závazky			
Z obchodních vztahů			
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	3 245	966
Celkem		**3 245**	**966**
Celkem dlouhodobé závazky k osobám ve skupině		**3 245**	**966**
Závazky mimo skupinu		3 722 970	3 703 588
Dlouhodobé závazky celkem		**3 726 215**	**3 704 554**

V dlouhodobých závazcích mimo skupinu společnost vykazuje k 31.12.2022 zejména odložený daňový závazek ve výši 1 213 324 tis. Kč, k 31.12.2021: 1 219 086 tis. Kč, a závazky k úvěrovým institucím ve výši 2 488 171 tis. Kč, k 31.12.2021: 2 447 946 tis. Kč.

Krátkodobé závazky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

NÁZEV OSOBY	VZTAH KE SPOLEČNOSTI	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
Z obchodních vztahů			
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	13 052	12 256
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	700 592	853 446
Ocelářská unie a.s.	Osoba pod podstat. vlivem	926	835
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	2 011	3 813
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	2 740 462	2 226 500
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	14 641	12 073
Řetězárna a.s.	Ovládaná osoba	1 579	811
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	2 005	3 768
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	16 031	13 955
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	1 205	384
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	4 694	3 234
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	8 959	6 998
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vlivem	9 210	8 196
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	3 630
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	195 597	128 133
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	649	60
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	10 783	9 056
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.*	Ovládaná osoba	0	170
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	113 169	161 700
„ZAMECZEK BŁOGOCICE" Sp. z o.o.	Ovládaná osoba	87	91
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	1 373	1 714
„NEOMET" Sp. z o.o.	Sesterská společnost	71 145	94 400
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	1 524	1 508

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

NÁZEV OSOBY	VZTAH KE SPOLEČNOSTI	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
BOHEMIA RINGS s.r.o.	Ovládaná osoba	3 702	6 190
ENEZA, s.r.o.	Ovládaná osoba	1 805	2 300
MSV Metal Studénka a.s.	Sesterská společnost	213	0
Celkem		**3 915 414**	**3 555 221**
Výdaje příštích období			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	2 967	1 373
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	45	0
Celkem		**3 012**	**1 373**
Dohadné účty pasivní			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	69	260
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	123	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	39	0
Celkem		**231**	**260**
Jiné závazky			
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	0	6 019
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	55 961	45 375
Celkem		**55 961**	**51 394**
Celkem krátkodobé závazky včetně časového rozlišení k osobám ve skupině		**3 974 618**	**3 608 248**
Závazky mimo skupinu		9 123 792	3 605 561
Krátkodobé závazky včetně časového rozlišení celkem		**13 098 410**	**7 213 809**

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

V krátkodobých závazcích mimo skupinu společnost vykazuje k 31.12.2022 zejména závazky k úvěrovým institucím ve výši 1 930 340 tis. Kč, k 31.12.2021: 1 285 370 tis. Kč, a daňové závazky a dotace ve výši 4 007 854 tis. Kč, k 31.12.2021: 199 352 tis. Kč.

3.6.6. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Závazky k úvěrovým institucím – dlouhodobé

(ÚDAJE V TIS. KČ)

TYP ZÁVAZKU	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2022	ZŮSTATEK K 31.12.2021	FORMA ZAJIŠTĚNÍ K 31.12.2022
Investiční	EUR	0	7 952	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční	EUR	0	0	Garanční pojišťovna ODL
Investiční	Kč	0	60 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	Kč	171 429	400 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	EUR	537 463	775 694	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění
Investiční	Kč	840 000	1 080 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	EUR	939 279	0	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Akviziční	EUR	0	124 300	Cenné papíry, směnka vlastní
Celkem		**2 488 171**	**2 447 946**	

Společnost eviduje splátky dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím nad 5 let ve výši 148 307 tis. Kč.

Závazky k úvěrovým institucím – krátkodobé

(ÚDAJE V TIS. KČ)

TYP ZÁVAZKU	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2022	ZŮSTATEK K 31.12.2021	FORMA ZAJIŠTĚNÍ K 31.12.2022
Investiční	EUR	7 713	15 904	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční	EUR	0	13 776	Garanční pojišťovna ODL
Investiční	Kč	60 000	180 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	Kč	228 571	228 571	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	EUR	214 985	221 627	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění
Investiční	Kč	240 000	120 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční	EUR	49 436	0	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Akviziční	EUR	120 575	165 733	Cenné papíry, směnka vlastní
Kontokorent	Kč	156 371	65 937	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	157 366	65 805	Bez zajištění
Kontokorent	Kč	159 780	66 124	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	158 593	71 043	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	173 210	70 841	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	203 731	0	Směnka vlastní
Krátkodobý úvěr	Kč	9	9	Bez zajištění
Celkem		**1 930 340**	**1 285 370**	

3.7. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	31.12.2022	31.12.2021
Tržby za prodej zboží	22	17
Tržby z prodeje výrobků a služeb:	57 602 034	43 715 225
– výrobky	*57 105 525*	*43 248 222*
– služby	*496 509*	*467 003*
Tržby za prodej zboží, výrobků a služeb celkem	**57 602 056**	**43 715 242**

Společnost realizuje tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb v 99,53 % do tuzemska.

3.8. OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

V ostatních provozních výnosech roku 2022 společnost vykazuje zejména čerpání dotace na povolenky včetně výnosů z prodeje povolenek ve výši 6 771 300 tis. Kč, v roce 2021: 6 270 205 tis. Kč. a očekávaná pojistná plnění v souvislosti s havárií ohřívače větru ve výši 917 991 tis. Kč, v roce 2021: 55 737 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy v roce 2022 tvoří zejména kurzové zisky ve výši 94 450 tis. Kč, v roce 2021: 106 827 tis. Kč.

V ostatních provozních nákladech roku 2022 společnost vykazuje především spotřebu povolenek včetně hodnoty nákladů na prodej povolenek ve výši 5 976 042 tis. Kč, v roce 2021: 4 780 352 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady roku 2022 tvoří zejména kurzové ztráty ve výši 36 706 tis. Kč, v roce 2021: 31 980 tis. Kč.

Finanční dary jsou vykazovány v rámci provozních nákladů. Celková výše poskytnutých darů v roce 2022 činila 51 522 tis. Kč, v roce 2021: 19 641 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 přijala a vykázala v roce 2021 kompenzaci nepřímých nákladů pro odvětví, u kterých bylo zjištěno značné riziko úniku uhlíku v důsledku promítnutí nákladů spojených s emisemi skleníkových plynů do cen elektřiny, za kalendářní rok 2020 ve výši 203 891 tis. Kč.

Společnost za rok 2022 čerpala v rámci programu podpory zaměstnanosti „Antivirus“ příspěvek za účelem částečné náhrady mzdových nákladů ve výši 5 851 tis. Kč, v roce 2021: 10 728 tis. Kč. Současně společnost za rok 2022 čerpala příspěvek v rámci programu na podporu provádění samoodběrových testů COVID – 19 ve výši 2 067 tis. Kč, v roce 2021: 5 356 tis. Kč.

3.9. DOTACE

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.

Dotace na provozní účely ve výši 5 703 tis. Kč čerpané v roce 2021 zahrnují dotace na výzkum a vývoj, dotaci na provoz muzea a dotaci na ekologické projekty.

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

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

3.10. CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	31.12.2022	31.12.2021
Výdaje na výzkum a vývoj (snížené o dotace)	**14 781**	**18 758**

3.11. TRANSAKCE S OSOBAMI VE SKUPINĚ

3.11.1. VÝNOSY REALIZOVANÉ S OSOBAMI VE SKUPINĚ

Výnosy z transakcí s osobami ve skupině činily 57 411 694 tis. Kč za rok 2022 (44 505 758 tis. Kč za rok 2021). 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 1.1.2022 do 31.12.2022:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

OSOBA	VZTAH KE SPOLEČNOSTI	DLOUH. 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. vlivem	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
CELKEM		**795 258**	**56 152 771**	**335 461**	**875**	**57 284 365**

Pozn.: *včetně prodeje povolenek

Výnosy z podílů na zisku od osob ve skupině za období od 1.1.2022 do 31.12.2022 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 1.1.2021 do 31.12.2021:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

OSOBA	VZTAH KE SPOLEČNOSTI	DLOUH. MAJETEK	ZÁSOBY MATERIÁLU, VÝROBKŮ A ZBOŽÍ	SLUŽBY	OSTATNÍ VÝNOSY	CELKEM
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	0	41 861 764	173 963	356	42 036 083
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	*1 490 081	174 739	43 357	55	1 708 232
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	1 930	5 723	16	7 669
Řetězárna a.s.	Ovládaná osoba	0	364	46	0	410
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	0	328 209	20 648	52	348 909
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vlivem	0	7	9 029	5	9 041
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	0	652	5 202	0	5 854
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	0	189 968	40 798	56	230 822
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	0	5 564	2 102	1	7 667
HŽP a.s.	Ovládaná osoba	0	0	3 055	0	3 055
„METALURGIA" Spółka Akcyjna	Ovládaná osoba	0	0	2 316	0	2 316
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	0	27	16 132	10	16 169
BOHEMIA RINGS s.r.o.	Ovládaná osoba	0	94	1 856	5	1 955
CELKEM		**1 490 081**	**42 563 318**	**324 227**	**556**	**44 378 182**

Pozn.: *včetně prodeje povolenek

Výnosy z podílů na zisku od osob ve skupině za období od 1.1.2021 do 31.12.2021 jsou uvedeny v kapitole 3.2.

3.11.2. NÁKUPY OD OSOB VE SKUPINĚ

Celkové nákupy od osob ve skupině činily 46 412 798 tis. Kč za rok 2022 (34 385 770 tis. Kč za rok 2021). 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 1.1.2022 do 31.12.2022:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

OSOBA	VZTAH KE SPOLEČNOSTI	DLOUH. 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. vlivem	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" Drótáru 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
CELKEM		**250 484**	**39 866 924**	**1 231 635**	**1 084 174**	**42 433 217**

Pozn.: *pro přepočet použit průměrný kurz

V následující tabulce jsou uvedeny nákupy od ovládající osoby a ostatních osob zahrnutých do konsolidačního celku společnosti za období od 1.1.2021 do 31.12.2021:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

OSOBA	VZTAH KE SPOLEČNOSTI	DLOUH. MAJETEK	ZÁSOBY MATERIÁLU, VÝROBKŮ A ZBOŽÍ	SLUŽBY	OSTATNÍ NÁKLADY	CELKEM
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	258	24 980 320	233 780	110	25 214 468
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	364	3 152 440	85 288	569 293	3 807 385
REFRASIL, s.r.o.	Ovládaná osoba	0	1 135	141 086	0	142 221
Řetězárna a.s.	Ovládaná osoba	0	10 172	0	0	10 172
Slévárny Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	5 356	106 994	783	0	113 133
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Osoba pod podstat. vlivem	0	0	90 116	0	90 116
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Ovládaná osoba	0	23 405	0	0	23 405
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Ovládaná osoba	139 150	343 304	540 893	4 819	1 028 166
VÚHŽ a.s.	Ovládaná osoba	7 243	1 293	3 048		11 584
„METALURGIA" Spółka Akcyjna	Ovládaná osoba	0	43	0	0	43
„D&D" Drótáru Zrt.*	Ovládaná osoba	0	12 474	0	0	12 474
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Ovládaná osoba	0	5 324	5 954	0	11 278
BOHEMIA RINGS s.r.o.	Ovládaná osoba	0	30 997	0	0	30 997
CELKEM		**152 371**	**28 667 901**	**1 100 948**	**574 222**	**30 495 442**

Pozn.: *pro přepočet použit průměrný kurz

3.12. ZAMĚSTNANCI A VEDENÍ SPOLEČNOSTI

Osobní náklady a počet zaměstnanců

31.12.2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	POČET	OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM
Zaměstnanci	6 798	4 712 384
Vedení společnosti	38	208 497
Celkem	**6 836**	**4 920 881**

31.12.2021

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	POČET	OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM
Zaměstnanci	6 851	4 628 909
Vedení společnosti	38	163 781
Celkem	**6 889**	**4 792 690**

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.

3.13. POSKYTNUTÉ ZÁPŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ

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

31.12.2021

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	VEDENÍ SPOLEČNOSTI
Použití manažerských vozů pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	3 553
Pojištění odpovědnosti za škody	536

3.14. ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ, SOUDNÍ SPORY

Poskytnuté záruky

31.12.2022

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

31.12.2021

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

Přijaté záruky

31.12.2022

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

31.12.2021

TYP	CELKOVÁ VÝŠE	STAV K 31.12.2021
Záruky – od jiných subjektů	52 tis. USD	1 131 tis. Kč
	5 709 tis. EUR	141 915 tis. Kč
	86 937 tis. Kč	86 937 tis. Kč

K 31.12.2022 společnost eviduje v podrozvahové evidenci jak jistící směnky vydané společností ve prospěch úvěrových institucí, tak přijaté jistící směnky, vydané ve prospěch společnosti k zajištění peněžitých závazků vyplývajících ze Smluv o revolvingovém úvěru.

Soudní spory

Spor, z podnětu některých dřívějších akcionářů společnosti, o přezkoumání přiměřenosti protiplnění, poskytovaného obchodní společností MORAVIA STEEL a.s., které náleží dřívějším akcionářům společnosti, dle rozhodnutí mimořádné valné hromady společnosti, konané dne 31.7.2013, o přechodu akcií společnosti ve vlastnictví ostatních akcionářů na obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s. jako hlavního akcionáře. Společnost 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.

Spor, z podnětu insolvenčního správce dlužníka VÍTKOVICE GEARWORKS a.s., o neúčinnost Dohody o zániku vzájemných závazků uzavřené mezi společností, obchodní společností Strojírny a stavby Třinec, a.s., a tímto dlužníkem, na základě které zanikl závazek společnosti zaplatit tomuto dlužníkovi částku, jejíž zaplacení do majetkové podstaty je žalobou požadováno. Krajský soud v Ostravě žalobu zamítl. Vrchní soud v Olomouci dne 23.5.2018 rozsudek Krajského soudu v Ostravě zrušil a věc mu vrátil k dalšímu řízení. Po ukončení reorganizace dlužníka spor pokračuje poté, co se novým žalobcem stal insolvenční správce obchodní společnosti VÍTKOVICE POWER ENGINEERING a.s. Krajský soud v Ostravě dne 17.4.2019 žalobu opětovně zamítl. Vrchní soud v Olomouci dne 17.12.2019 rozsudek Krajského soudu v Ostravě zrušil a věc mu vrátil k dalšímu řízení. Rozsudkem ze dne 10.02.2021 Krajský soud v Ostravě žalobu opět zamítl. Vrchní soud v Olomouci dne 29.06.2021 potvrdil tento rozsudek, který je tak pravomocný. Dovolání Nejvyšší soud odmítl.

Ekologické závazky

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

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

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

Ostatní skutečnosti

Společnost byla v roce 2022, resp. 2021 zapojena do projektu Krajské hospodářské komory Moravskoslezského kraje, jehož prostřednictvím jsou zajišťovány kurzy v oblasti vzdělávání zaměstnanců. Podpora u tohoto projektu je čerpána v režimu de minimis.

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

3.15. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

09 FINANČNÍ ČÁST II. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2022

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

Součásti konsolidované účetní závěrky:

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

Účetní závěrka byla sestavena dne 1. března 2023.

STATUTÁRNÍ ORGÁN ÚČETNÍ JEDNOTKY:	PODPIS
Ing. Jan Czudek předseda představenstva	
Ing. Radomíra Pekárková člen představenstva	

Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu – aktiva

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31.12.2022			31.12.2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	**102 323 603**	**–45 637 763**	**56 685 840**	**48 695 427**
B.	**Stálá aktiva**	**73 079 286**	**–44 112 920**	**28 966 366**	**25 220 373**
B.I.	***Dlouhodobý nehmotný majetek***	**4 195 355**	**–428 325**	**3 767 030**	**188 351**
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	4 553	–4 553		
B.I.2.	*Ocenitelná práva*	**516 375**	**–407 653**	**108 722**	**126 661**
B.I.2.1.	Software	320 015	–272 207	47 808	60 046
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	196 360	–135 446	60 914	66 615
B.I.3.	Goodwill	301	–301		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	3 666 966	–15 818	3 651 148	54 247
B.I.5.	*Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek*	**7 160**		**7 160**	**7 443**
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	76		76	
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7 084		7 084	7 443
B.II.	***Dlouhodobý hmotný majetek***	**67 901 679**	**–43 424 430**	**24 477 249**	**24 205 174**
B.II.1.	*Pozemky a stavby*	**17 763 593**	**–9 237 752**	**8 525 841**	**8 523 060**
B.II.1.1.	Pozemky	799 023		799 023	798 130
B.II.1.2.	Stavby	16 964 570	–9 237 752	7 726 818	7 724 930
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	48 396 778	–34 105 506	14 291 272	14 767 270
B.II.4.	*Ostatní dlouhodobý hmotný majetek*	**113 319**	**–78 075**	**35 244**	**22 535**
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	113 319	–78 075	35 244	22 535
B.II.5.	*Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek*	**1 627 989**	**–3 097**	**1 624 892**	**892 309**
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	162 691		162 691	236 552
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 465 298	–3 097	1 462 201	655 757

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu – aktiva

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31.12.2022			31.12.2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
B.III.	***Dlouhodobý finanční majetek***	**471 202**	**–169 422**	**301 780**	**357 753**
B.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	442 998	–150 491	292 507	347 290
B.III.3.	Podíly – podstatný vliv	26 202	–18 931	7 271	8 462
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 002		2 002	2 001
B.IV.	***Konsolidační rozdíly***	**367 023**	**–90 743**	**276 280**	**294 631**
B.IV.1.	Kladný konsolidační rozdíl	381 589	–93 899	287 690	306 769
B.IV.2.	Záporný konsolidační rozdíl	–14 566	3 156	–11 410	–12 138
B.V.	***Cenné papíry a podíly v ekvivalenci***	**144 027**		**144 027**	**174 464**
C.	**Oběžná aktiva**	**29 244 317**	**–1 524 843**	**27 719 474**	**23 475 054**
C.I.	***Zásoby***	**21 703 326**	**–1 364 628**	**20 338 698**	**16 598 053**
C.I.1.	Materiál	9 756 968	–434 255	9 322 713	7 879 055
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	7 062 609	–638 458	6 424 151	5 140 558
C.I.3.	*Výrobky a zboží*	**4 850 161**	**–291 915**	**4 558 246**	**3 567 867**
C.I.3.1.	Výrobky	4 770 620	–289 942	4 480 678	3 499 779
C.I.3.2.	Zboží	79 541	–1 973	77 568	68 088
C.I.5.	*Poskytnuté zálohy na zásoby*	33 588		33 588	10 573
C.II.	***Pohledávky***	**6 393 174**	**–157 181**	**6 235 993**	**5 774 920**
C.II.1.	***Dlouhodobé pohledávky***	**121 560**	**–75 117**	**46 443**	**35 934**
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	12 196	–771	11 425	17 218
C.II.1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	67 123	–67 123		
C.II.1.5.	*Pohledávky – ostatní*	**42 241**	**–7 223**	**35 018**	**18 716**
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	986		986	1 195
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	41 255	–7 223	34 032	17 521

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu – aktiva

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31.12.2022			31.12.2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.II.2.	***Krátkodobé pohledávky***	**6 054 833**	**–82 064**	**5 972 769**	**5 573 373**
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	4 420 504	–61 180	4 359 324	5 089 536
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	8 500		8 500	13 184
C.II.2.4.	*Pohledávky – ostatní*	**1 625 829**	**–20 884**	**1 604 945**	**470 653**
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky	4 572		4 572	
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	489 647		489 647	342 883
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	70 475		70 475	17 392
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	1 003 833		1 003 833	64 653
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	57 302	–20 884	36 418	45 725
C.II.3.	***Časové rozlišení aktiv***	**216 781**		**216 781**	**165 613**
C.II.3.1.	Náklady příštích období	121 688		121 688	74 252
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období	87 190		87 190	90 719
C.II.3.3.	Příjmy příštích období	7 903		7 903	642
C.III.	***Krátkodobý finanční majetek***	**3 034**	**–3 034**		
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	3 034	–3 034		
C.IV.	***Peněžní prostředky***	**1 144 783**		**1 144 783**	**1 102 081**
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	4 323		4 323	4 245
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	1 140 460		1 140 460	1 097 836

Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu – pasiva

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31.12.2022	31.12.2021
	PASIVA CELKEM	**56 685 840**	**48 695 427**
A.	**Vlastní kapitál**	**35 606 567**	**33 595 087**
A.I.	***Základní kapitál***	**8 109 863**	**8 109 863**
A.I.1.	Základní kapitál	8 109 863	8 109 863
A.II.	***Ážio a kapitálové fondy***	**–174 333**	**–102 015**
A.II.2.	*Kapitálové fondy*	**–174 333**	**–102 015**
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	135 415	113 444
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/–)	–309 748	–215 459
A.III.	***Fondy ze zisku***	**3 312 852**	**3 312 852**
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	3 312 852	3 312 852
A.IV.	***Výsledek hospodaření minulých let (+/–)***	**20 531 168**	**19 340 509**
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/–)	20 531 168	19 340 509
A.V.	***Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů***	**3 104 625**	**2 254 357**
A.V.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	3 092 191	2 211 486
A.V.2.	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	12 434	42 871
A.VII.	***Konsolidační rezervní fond***	**722 392**	**679 521**
B.+C.	**Cizí zdroje**	**20 745 135**	**14 792 393**
B.	**Rezervy**	**553 776**	**683 846**
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	3 812	4 505
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	11 666	9 915
B.4.	Ostatní rezervy	538 298	669 426

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu – pasiva

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		31.12.2022	31.12.2021
C.	**Závazky**	**20 191 359**	**14 108 547**
C.I.	**Dlouhodobé závazky**	**4 593 401**	**4 688 321**
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	2 788 219	2 861 157
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	24 888	41 739
C.I.8.	Odložený daňový závazek	1 780 294	1 784 830
C.I.9.	Závazky – ostatní		**595**
C.I.9.3.	Jiné závazky		595
C.II.	***Krátkodobé závazky***	**15 548 425**	**9 384 271**
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	2 567 100	1 995 596
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	577 484	34 363
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	7 264 097	5 794 680
C.II.8.	*Závazky ostatní*	**5 139 744**	**1 559 632**
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	907	
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	213	139
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	639 686	601 201
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	265 073	234 242
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	3 922 283	382 813
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	180 842	274 075
C.II.8.7.	Jiné závazky	130 740	67 162
C.III.	***Časové rozlišení pasiv***	**49 533**	**35 955**
C.III.1.	Výdaje příštích období	30 992	25 015
C.III.2	Výnosy příštích období	18 541	10 940
D.	**Menšinový vlastní kapitál**	**334 138**	**307 947**
D.1.	Menšinový základní kapitál	58 800	58 800
D.2.	Menšinové kapitálové fondy	6 967	6 874
D.3.	Menšinové ziskové fondy včetně nerozděleného zisku a ztráty minulých let	231 983	219 370
D.5.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	36 388	22 903

Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty v druhovém členění

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		OBDOBÍ DO 31.12.2022	OBDOBÍ DO 31.12.2021
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	73 894 747	56 423 204
II.	Tržby za prodej zboží	222 606	303 996
A.	Výkonová spotřeba	**63 187 619**	**46 319 068**
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	182 693	243 629
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	58 363 433	41 854 704
A.3.	Služby	4 641 493	4 220 735
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/–)	–2 927 978	–1 378 154
C.	Aktivace (–)	–2 237 994	–1 311 683
D.	Osobní náklady	**8 039 060**	**7 720 006**
D.1.	Mzdové náklady	5 729 424	5 428 266
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	**2 309 636**	**2 291 740**
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 860 765	1 991 400
D.2.2.	Ostatní náklady	448 871	300 340
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	**2 935 080**	**2 162 858**
E.1.	*Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku*	**2 299 567**	**2 308 844**
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	2 293 714	2 257 263
E.1.A.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	19 079	22 758
E.1.B.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	–728	–728
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	–12 498	29 551
E.2.	Úpravy hodnot zásob	561 715	–133 919
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	73 798	–12 067
III.	Ostatní provozní výnosy	**7 719 234**	**5 781 887**
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	4 729	71 083
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	219 509	207 940
III.3.	Jiné provozní výnosy	7 494 996	5 502 864
F.	Ostatní provozní náklady	**8 814 769**	**6 259 775**
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	115	11 770

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty v druhovém členění

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		OBDOBÍ DO 31.12.2022	OBDOBÍ DO 31.12.2021
F.2.	Prodaný materiál	190 841	180 417
F.3.	Daně a poplatky	82 151	66 786
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady přístích období	–126 810	290 450
F.5.	Jiné provozní náklady	8 668 472	5 710 352
*	**Provozní výsledek hospodaření (+/–)**	**4 026 031**	**2 737 217**
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	**52 854**	**27 733**
IV.1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	52 854	27 733
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	18 461	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	**11 642**	**393**
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	2 936	75
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	8 706	318
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	37 840	66 785
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	**245 955**	**37 448**
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	245 955	37 448
VII.	Ostatní finanční výnosy	363 255	205 129
K.	Ostatní finanční náklady	316 405	184 919
*	**Finanční výsledek hospodaření (+/–)**	**–190 910**	**–55 897**
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/–)**	**3 835 121**	**2 681 320**
L.	Daň z příjmů	**706 542**	**446 931**
L.1.	Daň z příjmů splatná	710 394	431 423
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/–)	–3 852	15 508
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/–)**	**3 128 579**	**2 234 389**
**	**Konsolidovaný výsledek hospodaření bez ekvivalence**	3 128 579	2 234 389
	Konsolidovaný výsledek hospodaření bez menšinových podílů	3 092 191	2 211 486
	Menšinový výsledek hospodaření	36 388	22 903
*	**Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci**	12 434	42 871
	Výsledek hospodaření za účetní období (+/–)	3 141 013	2 277 260
***	**Výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů (+/–)**	**3 104 625**	**2 254 357**
*	Čistý obrat za účetní období	**82 264 338**	**62 742 342**

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
Stav k 31.12.2020	**8 109 863**	**43 466**	**3 312 852**	**18 845 478**	**403 469**	**647 337**	**32 183**	**31 394 648**
Zisk běžného období					2 211 486		42 871	2 254 357
Rozdělení výsledku hospodaření				403 469	–403 469	32 183	–32 183	
Přeúčtování/čerpání fondů		–89 294		89 294				
Přecenění majetku		–56 187						–56 187
Ostatní				2 268		1		2 269
Stav k 31.12.2021	**8 109 863**	**–102 015**	**3 312 852**	**19 340 509**	**2 211 486**	**679 521**	**42 871**	**33 595 087**
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
Ostatní								
Stav k 31.12.2022	**8 109 863**	**–174 333**	**3 312 852**	**20 531 168**	**3 092 191**	**722 392**	**12 434**	**35 606 567**

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		OBDOBÍ DO 31.12.2022	OBDOBÍ DO 31.12.2021
P.	**Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů**	**1 095 523**	**1 837 585**
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	3 835 121	2 681 320
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	4 900 839	2 756 473
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu a odpis konsol. rozdílů	2 312 065	2 279 293
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	534 045	240 800
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	–21 153	–59 313
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku, s výjimkou vyplacených od účetních jednotek v konsolidačním celku	–52 854	–27 733
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	234 313	37 055
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	–16 634	–53 832
A.1.7	Náklady ze spotřeby nakoupených emisních povolenek	1 911 057	340 203
A.*	**Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu**	**8 735 960**	**5 437 793**
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	–2 981 625	–4 408 714
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	–445 801	–2 031 055
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	1 826 668	995 474
A.2.3.	Změna stavu zásob	–4 361 125	–3 373 336
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	–1 367	203
A.**	**Čistý provozní peněžní tok před zdaněním**	**5 754 335**	**1 029 079**
A.3.	Vyplacené úroky	–240 771	–37 193
A.4.	Přijaté úroky	10 321	388
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	–799 759	2 034
A.6.	Přijaté podíly na zisku	95 725	59 916
A.***	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti**	**4 819 851**	**1 054 224**

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

(ÚDAJE V TIS. KČ)

		OBDOBÍ DO 31.12.2022	OBDOBÍ DO 31.12.2021
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	–2 352 464	–2 323 063
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	40 589	76 064
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	–62 459	–5 164
B.7.	Výdaje spojené s nabytím emisních povolenek	–1 911 057	–340 203
B.* **	**Čistý peněžní tok z investiční činnosti**	**–4 285 391**	**–2 592 366**
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	518 060	800 980
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	–1 010 290	–4 900
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku kromě podílů vyplacených mezi účetními jednotkami konsolidačního celku	–1 010 290	–4 900
C.* **	**Čistý peněžní tok z finanční činnosti**	**–492 230**	**796 080**
F.	**Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů**	**42 230**	**–742 062**
R.	**Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů**	**1 137 753**	**1 095 523**

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 2022 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 31.12.2022

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

	FUNKCE	JMÉNO
Dozorčí rada	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 2022 nedošlo k žádné změně ve složení představenstva a 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 a 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 2022 nedošlo k žádným významným organizačním změnám.

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

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" 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, Konská, 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 31.12.2022
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Průmyslová 726, Konská, 739 61 Třinec	výroba isostaticky lisovaných žáruvzdorných výrobků pro kontinuální odlévání oceli	40,00 %

V roce 2022 nedošlo v konsolidačním celku k žádným změnám.

Do konsolidačního celku byly v roce 2021 zahrnuty následující účetní jednotky:

Dceřiná účetní jednotka:

NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY	SÍDLO ÚČETNÍ JEDNOTKY	PŘEDMĚT ČINNOSTI	PODÍL NA VLASTNÍM KAPITÁLU K 31.12.2021
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, Konská, 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 31.12.2021
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Průmyslová 726, Konská, 739 61 Třinec	výroba isostaticky lisovaných žáruvzdorných výrobků pro kontinuální odlévání oceli	40,00 %

V roce 2021 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 31.12.2022 a 31.12.2021. Obchodní společnost „METALURGIA“ SPÓŁKA 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 obratu (výnosy účtové třídy 6) takové dceřiné nebo přidružené účetní jednotky na celkovém přepočteném konsolidovaném čistém obratu společnosti, dceřiných účetních jednotek a přidružených účetních jednotek je menší než 1,5 %, přičemž hodnota konsolidovaného čistého obratu je pro tyto účely přepočtena procentem podílu v účetní jednotce, který vlastní společnost.

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

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

přičemž hodnota konsolidovaného vlastního kapitálu je pro tyto účely přepočtena procentem podílu, který v účetních jednotkách vlastní společnost, a současně (iii) podíl přepočteného konsolidovaného čistého obratu (výnosy účtové třídy 6) na celkovém přepočteném konsolidovaném čistém obratu společnosti, dceřiných účetních jednotek a přidružených účetních jednotek menší než 1,5 %, přičemž hodnota konsolidovaného čistého obratu 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 („zákon 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 1.3.2023. Údaje v této konsolidované účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

3.1. ÚČETNÍ OBDOBÍ

Konsolidované výkazy k datu 31.12.2022 jsou připraveny takto:

– Rozvaha obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2021.
– Výkaz zisku a ztráty obsahuje srovnatelné údaje za období do 31.12.2021.
– Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2021.
– Přehled o peněžních tocích obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2021.

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, dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností, majetek nově zjištěný v účetnictví a vklad dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku s výjimkou případů, kdy vklad je oceněn podle společenské smlouvy nebo zakladatelské listiny jinak.

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

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

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

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

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

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

4.4. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

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

Krátkodobý finanční majetek se při nákupu oceňuje pořizovací cenou.

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

4.5. ZÁSOBY

Ocenění

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

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

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

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

Způsob tvorby opravných položek

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

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

4.6. POHLEDÁVKY

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

Způsob tvorby opravných položek

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

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

Účetní opravné položky k pohledávkám (mimo osoby ve skupině) jsou vytvářeny ve výši
a) 100 % účetní hodnoty u pohledávek po splatnosti 1 rok a více,
b) 50 % účetní hodnoty u pohledávek po splatnosti půl roku až 1 rok.

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

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

4.7. ZÁVAZKY

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

4.8. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

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

4.9. REZERVY

Na budoucí rizika známá k datu konsolidované účetní závěrky se vytváří ostatní rezervy. Dále se vytváří rezerva na rekultivaci, zajištění péče o skládku a sanaci po ukončení jejího provozu v souladu 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, ke kterému je konsolidovaná účetní závěrka sestavena.

Zálohy na dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek přijaté po 31.12.2020, pokud tyto zálohy jsou nevratné, se k datu konsolidované účetní závěrky považují za součást pořizovací ceny konkrétního dlouhodobého majetku a nejsou přepočteny k datu konsolidované účetní závěrky kurzem České národní banky. Zálohy na dlouhodobý majetek přijaté do 1.1.2021, vykazované k datu konsolidované účetní závěrky v cizí měně, jsou přepočteny kurzem České národní banky platným k datu, ke kterému je konsolidovaná účetní závěrka sestavena.

Kurzové rozdíly u opravných položek k cizoměnovým pohledávkám nad 1 mil. Kč nově vzniklých po 31.12.2020 jsou účtovány individuálně v rámci finančního výsledku hospodaření (na účty 563 kurzové ztráty nebo 663 kurzové zisky). Pod tuto stanovenou hranici jsou kurzové rozdíly u opravných položek k cizoměnovým pohledávkám nadále vykazovány v rámci provozního výsledku hospodaření jako tvorba nebo zúčtování opravné položky k pohledávkám.

4.12. 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 společností, a to na provozu VT – Válcovna trub, závodu VZ – Sochorová válcovna a středisku Univerzální trať a Drobné kolejivo, a majetku používaného obchodní společností ŽDB DRÁTOVNA a.s. a obchodní společností Řetězárna a.s., kde je stanovena lineární a zrychlená metoda 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 (dále jen „agenturní zaměstnanci“), jsou vykazovány v rámci sociálních nákladů (řádek Ostatní náklady ve výkazu zisku a ztráty), kde jsou účtovány skutečně vyplácené mzdy včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění. Náklady na ostatní pomůcky a ochranné nápoje pro agenturní zaměstnance jsou vykazovány v rámci Spotřeby materiálu a energie. Ostatní plnění za služby agentury práce, jako např. odměna za zprostředkování nebo režie agentury práce, jsou vykazovány jako Služby.

4.15. VÝNOSY

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

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

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

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 nepředpokládají se u něho významné změny hodnoty v čase.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto: (ÚDAJE V TIS. KČ)

	31.12.2022	31.12.2021
Peněžní prostředky v pokladně	4 323	4 245
Peněžní prostředky na účtech	1 140 460	1 097 836
Ostatní krátkodobý finanční majetek	3 034	3 034
Opravná položka k ostatnímu krátkodobému finančnímu majetku	–3 034	–3 034
Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky celkem	**1 144 783**	**1 102 081**
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty nezahrnuté do cash flow	–7 029	–6 558
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	**1 137 754**	**1 095 523**

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

Počínaje účetním obdobím zahájeným 1.1.2023 se cizoměnové zálohy přijaté nebo poskytnuté po 31.12.2022, pokud tyto zálohy budou nevratné, budou k datu konsolidované účetní závěrky považovat za součást pořizovací ceny aktiva a nebudou se k datu konsolidované účetní závěrky přepočítávat kurzem České národní banky. Zálohy přijaté nebo poskytnuté do 31.12.2022, vykazované k datu konsolidované účetní závěrky v cizí měně, jsou přepočteny kurzem České národní banky platným k datu, ke kterému je konsolidovaná účetní závěrka sestavena. Cizoměnové zálohy, které jsou považovány za vratné, jsou k datu konsolidované účetní závěrky přepočítávány kurzem České národní banky.

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

4.21. KONSOLIDAČNÍ PRAVIDLA

U plné metody byly jednotlivé položky rozvah a výkazů zisku a ztráty dceřiných účetních jednotek v plné výši sečteny s rozvahou a výkazem zisku a ztráty společnosti. Dále byly vyloučeny finanční investice společnosti proti nakoupenému vlastnímu kapitálu, vzájemné dodávky, pohledávky a závazky, včetně zisků z 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 2022 a 2021 obchodních společností zahrnutých do konsolidačního celku a také účetní závěrky dceřiných a přidružených účetních jednotek nezahrnutých do konsolidačního celku, které společnost k datu sestavení konsolidované účetní závěrky obdržela, jsou k dispozici k nahlédnutí v sídle společnosti.

Konsolidační pravidla pro roky 2022 a 2021 (vymezení konsolidačního celku, způsob transformace údajů z individuálních účetních závěrek obchodních společností konsolidačního celku do položek konsolidované účetní závěrky) jsou k dispozici k nahlédnutí v sídle společnosti.

5. PŘEHLED VLIVŮ NA VÝŠI VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

5.1. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

5.1.1. SKLADBA KONSOLIDOVANÉHO VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

VH běžného účetního období 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" SPÓŁKA AKCYJNA	30 080
VH běžného účetního období „D&D" Drótáru 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
Konsolidovaný výsledek hospodaření	**3 104 625**

5.1.2. 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" Drótáru 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
Úpravy celkem	**–247 516**

5.1.3. 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
Úpravy celkem	**–42 871**

5.2. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

5.2.1. SKLADBA KONSOLIDOVANÉHO VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

(ÚDAJE V TIS. KČ)

VH běžného účetního období TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	1 306 080
VH běžného účetního období ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	49 437
VH běžného účetního období Slévárny Třinec, a.s.	–21 512
VH běžného účetního období Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	24 665
VH běžného účetního období Strojírny a stavby Třinec, a.s.	43 238
VH běžného účetního období VÚHŽ a.s.	48 821
VH běžného účetního období „METALURGIA" SPÓŁKA AKCYJNA	91 258
VH běžného účetního období „D&D" Drótáru Zrt.	254 124
VH běžného účetního období ŽDB DRÁTOVNA a.s.	188 502
VH běžného účetního období HŽP a.s.	44 549
VH běžného účetního období SV servisní, s.r.o.	12 187
VH běžného účetního období BOHEMIA RINGS s.r.o.	55 579
VH běžného účetního období REFRASIL, s.r.o.	8 087
Podíl na VH běžného účetního období Řetězárna a.s.	23 838
Podíl na VH běžného účetního období v ekvivalenci	42 871
Úpravy v rámci plné metody konsolidace (viz dále)	114 817
Úpravy v rámci ekvivalenční metody konsolidace (viz dále)	–32 184
Konsolidovaný výsledek hospodaření	**2 254 357**

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

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Vyloučení zisků a ztrát z nerealizovaných zásob z prodeje mezi obchodními společnostmi konsolidačního celku vč. vlivu odložené daně	–30 084
Odpis přecenění majetku na reálnou hodnotu	13 091
Odpisy marže z prodeje majetku vč. vlivu odložené daně	–3 792
Vyloučení zisku z prodeje emisních povolenek	50 964
Vyloučení vyplacených podílů na zisku obchodních společností konsolidačního celku	–292 600
Vyloučení tvorby opravné položky k obchodní společnosti „D&D" Drótáru Zrt.	–95 328
Vyloučení tvorby opravné položky k obchodní společnosti Slévárny Třinec, a.s.	142 872
Vyloučení tvorby opravné položky k obchodní společnosti Šroubárna Kyjov, spol.s r.o.	198 866
Odpis kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s.	–14 920
Odpis kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti BOHEMIA RINGS s.r.o.	–7 838
Odpis záporného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti REFRASIL, s.r.o.	728
Vyloučení rezervy na emisní povolenky včetně vlivu odložené daně	152 858
Úpravy celkem	**114 817**

5.2.3. ÚPRAVY VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ V RÁMCI EKVIVALENČNÍ METODY ZA ROK 2021

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Vyloučení vyplacených podílů na zisku obchodní společnosti VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	–32 184
Úpravy celkem	**–32 184**

6. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE KE KONSOLIDOVANÉ ROZVAZE

6.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	VLIV KURZOVÝCH ROZDÍLŮ	STAV K 31.12.2022
Nehmotné výsledky vývoje	4 553	0	0	0	4 553
Ocenitelná práva	511 495	6 854	824	–1 150	516 375
Goodwill	315	0	0	–14	301
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	69 753	15 593 349	11 996 136	0	3 666 966
Poskytnuté zálohy na DNM	0	1 299	1 223	0	76
Nedokončený DNM	7 443	1 917 950	1 918 300	–9	7 084
Celkem	**593 559**	**17 519 452**	**13 916 483**	**– 1 173**	**4 195 355**

Oprávky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	VLIV KURZOVÝCH ROZDÍLŮ	STAV K 31.12.2022
Nehmotné výsledky vývoje	4 553	0	0	0	4 553
Ocenitelná práva	384 834	24 422	825	–778	407 653
Goodwill	315	0	0	–14	301
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	15 506	516	322	118	15 818
Celkem	**405 208**	**24 938**	**1 147**	**–674**	**428 325**

Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	STAV K 31.12.2022
Nehmotné výsledky vývoje	0	0
Ocenitelná práva	126 661	108 722
Goodwill	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	54 247	3 651 148
Poskytnuté zálohy na DNM	0	76
Nedokončený DNM	7 443	7 084
Celkem	**188 351**	**3 767 030**

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku k 31.12.2022 činily 24 938 tis. Kč, k 31.12.2021 činily 26 646 tis. Kč.

V položce Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek jsou vykazovány zejména povolenky.

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.

V roce 2021 bylo bezúplatně nabyto 103 906 ks povolenek na rok 2021 v hodnotě 164 211 tis. Kč. K datu účetní závěrky 31.12.2021 byla zaúčtována spotřeba povolenek za rok 2020 v hodnotě 299 tis. Kč a spotřeba povolenek za rok 2021 v hodnotě 6 116 358 tis. Kč.

K datu 31.12.2021 nebyl společnosti přidělen celkový objem povolenek pro rok 2021. Společnost předpokládala, že nejpozději v měsíci dubnu 2022 obdrží ještě dalších 3 375 076 ks bezplatně nabytých povolenek na rok 2021 na základě schválení ze strany Evropské komise a následně rozhodnutí Ministerstva životního prostředí ČR. Z tohoto důvodu společnost nevytvořila rezervu na chybějící povolenky k datu 31.12.2021. Společnost vykázala spotřebu povolenek a čerpání dotace k chybějícím povolenkám ve výši 3 645 754 tis. Kč na příslušný účet ostatních provozních nákladů a ostatních provozních výnosů na základě dohadných položek pouze ve výkazu zisku a ztráty.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2022 činila 38 356 tis. Kč, k 31.12.2021 činila 38 893 tis. Kč.

6.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	VLIV KURZOVÝCH ROZDÍLŮ	STAV K 31.12.2022
Pozemky	798 130	2 449	18	–1 538	799 023
Stavby	16 571 164	437 861	21 591	–22 864	16 964 570
Hmotné movité věci a jejich soubory	47 362 088	1 395 825	296 707	–64 428	48 396 778
Ostatní DHM	101 214	17 963	2 475	–3 383	113 319
Poskytnuté zálohy na DHM	236 552	399 434	472 610	–685	162 691
Nedokončený DHM	663 402	2 668 126	1 865 328	–902	1 465 298
Celkem	**65 732 550**	**4 921 658**	**2 658 729**	**–93 800**	**67 901 679**

Oprávky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	VLIV KURZOVÝCH ROZDÍLŮ	STAV K 31.12.2022
Stavby	8 797 418	424 970	21 591	–9 219	9 191 578
Hmotné movité věci a jejich soubory	32 557 364	1 857 914	296 854	–45 064	34 073 360
Ostatní DHM	78 646	3 828	2 371	–2 061	78 042
Celkem	**41 433 428**	**2 286 712**	**320 816**	**–56 344**	**43 342 980**

Opravné položky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	VLIV KURZOVÝCH ROZDÍLŮ	STAV K 31.12.2022
Stavby	48 816	0	2 642	0	46 174
Hmotné movité věci a jejich soubory	37 454	30 532	35 840	0	32 146
Ostatní DHM	33	0	0	0	33
Nedokončený DHM	7 645	0	4 548	0	3 097
Celkem	**93 948**	**30 532**	**43 030**	**0**	**81 450**

Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TIS. KČ)

ZŮSTATKOVÁ HODNOTA	STAV K 31.12.2021	STAV K 31.12.2022
Pozemky	798 130	799 023
Stavby	7 724 930	7 726 818
Hmotné movité věci a jejich soubory	14 767 270	14 291 272
Ostatní DHM	22 535	35 244
Poskytnuté zálohy na DHM	236 552	162 691
Nedokončený DHM	655 757	1 462 201
Celkem	**24 205 174**	**24 477 249**

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2022 patří:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Pořízení loupací linky	268 504
Pořízení haly loupací linky	189 748
Technické zhodnocení přípravy surovin mlýnice strusky	45 292
Výrobní linka KEH/KER 5.2.	34 457
Ohřívací kroková pec navíjení BG	32 324
Lis AKS 63 (H4)	25 852
MAZAK B	24 677
MAZAK A	21 482

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

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Výstavba ohřívače větru č. 42	337 961
Stacionární vykládací zařízení INNOFREIGHT	260 320
Tepelné zpracování kolejnic	183 372

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku k 31.12.2022 činily 2 268 776 tis. Kč, k 31.12.2021 činily 2 230 617 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného dlouhodobého hmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2022 činila 979 649 tis. Kč, k 31.12.2021 činila 952 722 tis. Kč.

6.3. MAJETEK NAJATÝ FORMOU OPERATIVNÍHO LEASINGU

Operativní leasing

Za rok 2022 bylo uhrazeno nájemné ve výši 68 029 tis. Kč, za rok 2021 ve výši 69 127 tis. Kč.

6.4. DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

POPIS MAJETKU	ÚČETNÍ ZŮSTATKOVÁ HODNOTA	POPIS, ROZSAH A ÚČEL ZÁSTAVNÍHO PRÁVA/VĚCNÉHO BŘEMENE
DHM Stavby Pozemky	533 534 99 185 3 458	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM Pozemky	379 999 96 223	Úvěr u Československé obchodní banky, a. s.
DHM Pozemky	520 379 11 988	Úvěr u ING Bank N.V.
DHM Pozemky	1 895 179 42 678	Úvěr u ING Bank N.V.
DHM Pozemky	1 124 127 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.

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

POPIS MAJETKU	ÚČETNÍ ZŮSTATKOVÁ HODNOTA	POPIS, ROZSAH A ÚČEL ZÁSTAVNÍHO PRÁVA/VĚCNÉHO BŘEMENE
DHM, pozemky	13 265	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	859	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	1 390	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	660	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	6 223	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	300	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	2 702	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	828	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	1 313	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	38 603	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	6 962	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	4 290	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM Pozemky Technologie	290 660 4 166 177 170	 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 DHM	4 772 214 298	 Úvěr u Raiffeisenbank a.s.
Pozemky DHM	283 43 041	 Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	35 300	Dlouhodobý bankovní úvěr u Československé obchodní banky, a. s.
Celkem	**6 079 507**	

Pozn.: *přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2022

2021

(ÚDAJE V TIS. KČ)

POPIS MAJETKU	ÚČETNÍ ZŮSTATKOVÁ HODNOTA	POPIS, ROZSAH A ÚČEL ZÁSTAVNÍHO PRÁVA/VĚCNÉHO BŘEMENE
DHM Stavby Pozemky	546 578 108 891 3 458	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM Pozemky	2 058 39 986	Úvěr u Československé obchodní banky, a. s.
DHM	629 944	Úvěr u Československé obchodní banky, a. s.
DHM	713 296	Úvěr u Československé obchodní banky, a. s.
DHM Pozemky	446 908 96 223	Úvěr u Československé obchodní banky, a. s.
DHM Pozemky	423 718 11 988	Úvěr u ING Bank N.V.
DHM	143 603	Úvěr u ING Bank N.V.
DHM Pozemky	1 194 887 18 538	Úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	69 587	Zajištění investičního bankovního úvěru u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Technologie	55 301	Raiffeisenbank a.s. – zástava za dlouhodobý bankovní úvěr na profinancování MoRe Rozvodny T4 – 110kV
DHM	57 495	Investiční úvěr u ING Bank N.V.
DHM*	105 456	Úvěr u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna, zajištění strojním zařízením do výše 19 500 tis. PLN
DHM*	7 301	Úvěr u BNP Paribas Bank Polska S.A., zajištění strojním zařízením do výše 1 350 tis. PLN
DHM*	21 632	Úvěr u BNP Paribas Bank Polska S.A., zajištění strojním zařízením do výše 4 000 tis. PLN
DHM*	80 009	Úvěr u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna, zajištění strojním zařízením do výše 14 795 tis. PLN
DHM, pozemky	890	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	1 255	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	642	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	12 887	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	1 123	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

POPIS MAJETKU	ÚČETNÍ ZŮSTATKOVÁ HODNOTA	POPIS, ROZSAH A ÚČEL ZÁSTAVNÍHO PRÁVA/VĚCNÉHO BŘEMENE
DHM, pozemky	1 473	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	743	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	6 613	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	353	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	2 895	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	976	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	1 527	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	35 268	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	7 975	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	4 789	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM Pozemky Technologie	253 376 4 166 197 007	Úvěr u Citibank Europe plc.
DHM*	43 130	Investiční úvěr u ERSTE Bank Hungary Zrt.
DHM*	18 990	Investiční úvěr u K&H Bank Zrt.
DHM*	34 025	Investiční úvěr u K&H Bank Zrt.
Pozemky DHM	4 772 231 760	Úvěr u Raiffeisenbank a.s.
Pozemky DHM	283 43 247	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	38 241	Dlouhodobý bankovní úvěr u Československé obchodní banky, a. s.
Celkem	**5 725 263**	

Pozn.: *přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2021

6.5. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	PŘECENĚNÍ	VLIV KURZOVÝCH ROZDÍLŮ	STAV K 31.12.2022
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	461 268	0	18 461	191	0	442 998
Podíly – podstatný vliv	26 202	0	0	0	0	26 202
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 001	1	0	0	0	2 002
Celkem	**489 471**	**1**	**18 461**	**191**	**0**	**471 202**

Opravné položky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	STAV K 31.12.2021	PŘÍRŮSTKY	ÚBYTKY	PŘECENĚNÍ	VLIV KURZOVÝCH ROZDÍLŮ	STAV K 31.12.2022
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	113 978	36 513	0	0	0	150 491
Podíly – podstatný vliv	17 740	1 191	0	0	0	18 931
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0	0	0	0	0
Celkem	**131 718**	**37 704**	**0**	**0**	**0**	**169 422**

6.6. SOUPIS NEKONSOLIDOVANÝCH FINANČNÍCH INVESTIC

6.6.1. PODÍLY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

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., Konská, 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	*40 009*	*–238*	–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	*110 949*	*1 536*	–70 909	3 400
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s. Staré Město, Třinec	100,00	*–58 090*	*–79 030*	–50 000	0
ENEZA, s.r.o., Staré Město, Třinec*	52,50	*93 474*	*9 706*	0	0
Celkem				**–150 491**	**17 854**

Pozn.: *kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2022*
*výsledky hospodaření za období 1.4.2022-31.12.2022

31.12.2021

(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	34 347	–8 313	0	0
Doprava TŽ, a.s., Třinec-Staré Město	100,00	47 067	3 206	0	10 000
TRIALFA, s.r.o., Třinec-Kanada	100,00	21 089	461	0	0
Moravia Security, a.s., Konská, Třinec	100,00	40 727	2 571	0	5 000
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Vítkovice, Ostrava	90,00	50 276	1 455	0	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Kanada, Třinec	84,54	32 223	2 702	0	1 727
„ZAMECZEK BŁOGOCICE" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn (POL)	88,00	42 303	370	–12 522	0
TRISIA, a.s., Lyžbice, Třinec	66,00	40 164	534	–15 785	0
Reťaze Slovakia s.r.o., Skalica (SK)	80,00	12 578	3 134	0	1 626
JuBo Jeseník s. r. o., Jeseník	80,00	6 070	2 732	0	480
Řetězárna servis s.r.o., Jeseník	100,00	5 103	3 288	0	2 900
IMOPRA s.r.o., Nivnice	100,00	112 812	3 986	–85 671	6 000
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s., Staré Město, Třinec	100,00	20 940	–9 642	0	0
ENEZA, s.r.o., Staré Město, Třinec*	52,50	83 768	5 821	0	0
Celkem				**–113 978**	**27 733**

Pozn.: *výsledky hospodaření za období 1.4.2021–31.3.2022

6.6.2. PODÍLY – PODSTATNÝ VLIV

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	*1 714*	0	0
Celkem				**–18 931**	**0**

Pozn.: *kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2022*
*výsledky hospodaření za období 1.4.2022 – 31.12.2022 (hospodářský rok od 1.4.2022 do 31.3.2023)
**podíly společnosti a dceřiné společnosti VÚHŽ a.s.

31.12.2021

(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**	42 403	–1 130	–17 740	0
HRAT, s.r.o., Staré Město, Třinec*	23,26	2 792	632	0	0
Celkem				**–17 740**	**0**

Pozn.: *výsledky hospodaření za období 1.4.2021 – 31.3.2022
**podíly společnosti a dceřiné společnosti VÚHŽ a.s.

6.7. ZÚČTOVÁNÍ KONSOLIDAČNÍHO ROZDÍLU

2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	ZÚČTOVÁNO PROTI VLASTNÍMU KAPITÁLU	ZÚČTOVÁNO DO NÁKLADŮ	ZÚČTOVÁNO DO VÝNOSŮ
Kladný konsolidační rozdíl						
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	261 780	–65 445	196 335	0	13 089	0
BOHEMIA RINGS s.r.o.	119 809	–28 454	91 355	0	5 990	0
Celkem	**381 589**	**–93 899**	**287 690**	**0**	**19 079**	**0**
Záporný konsolidační rozdíl						
REFRASIL, s.r.o.	–14 566	3 156	–11 410	0	0	728
Celkem	**–14 566**	**3 156**	**–11 410**	**0**	**0**	**728**

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.

2021

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	ZÚČTOVÁNO PROTI VLASTNÍMU KAPITÁLU	ZÚČTOVÁNO DO NÁKLADŮ	ZÚČTOVÁNO DO VÝNOSŮ
Kladný konsolidační rozdíl						
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	261 780	–52 356	209 424	0	14 920	0
BOHEMIA RINGS s.r.o.	119 809	–22 464	97 345	0	7 838	0
Celkem	**381 589**	**–74 820**	**306 769**	**0**	**22 758**	**0**
Záporný konsolidační rozdíl						
REFRASIL, s.r.o.	–14 566	2 428	–12 138	0	0	728
Celkem	**–14 566**	**2 428**	**–12 138**	**0**	**0**	**728**

Brutto hodnota kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s. k 31.12.2021 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 2021 byl zaúčtován odpis kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti ŽDB DRÁTOVNA a.s. ve výši 14 920 tis. Kč.

Brutto hodnota kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti BOHEMIA RINGS s.r.o. k 31.12.2021 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 2021 byl zaúčtován odpis kladného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti BOHEMIA RINGS s.r.o. ve výši 7 838 tis. Kč.

Brutto hodnota záporného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti REFRASIL, s.r.o., k 31.12.2021 činí 14 566 tis. Kč.

V roce 2021 byl zaúčtován odpis záporného konsolidačního rozdílu obchodní společnosti REFRASIL, s.r.o., ve výši 728 tis. Kč.

6.8. CENNÉ PAPÍRY A PODÍLY V EKVIVALENCI

(ÚDAJE V TIS. KČ)

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

6.9. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

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

6.10. ZÁSOBY

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

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

6.11. POHLEDÁVKY

6.11.1. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

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

K 31.12.2022 byly evidovány dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let ve výši 562 tis. Kč, k 31.12.2021 ve výši 581 tis. Kč.

6.11.2. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

K 31.12.2022 jsou evidovány krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši brutto 454 363 tis. Kč (netto 394 619 tis. Kč), k 31.12.2021: brutto 345 417 tis. Kč (netto 290 589 tis. Kč).

Pohledávky – ostatní

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují zejména zálohy na dodávky služeb.

Stát – daňové pohledávky představují k 31.12.2022, resp. 31.12.2021 zejména pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty a záloh na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší.

Jiné pohledávky k 31.12.2022 představují zejména pohledávku z titulu nezpochybnitelného nároku na dotaci a pohledávky za fyzickými osobami. K 31.12.2021 tato položka představovala zejména pohledávku z titulu nezpochybnitelného nároku na dotaci, pohledávky za fyzickými osobami, pohledávku z titulu nevyčerpaného poskytnutého daru a pohledávku z titulu příspěvku v rámci programu podpory zaměstnanosti „Antivirus“.

Dohadné položky aktivní představují k 31.12.2022 zejména dohadnou položku na očekávaná pojistná plnění v souvislosti s havárií ohřívače větru a na vrácení daně z přidané hodnoty zaplacené v zahraničí. K 31.12.2021 tato položka představovala zejména dohadnou položku na očekávaná pojistná plnění, na čerpání provozní dotace a na vrácení daně z přidané hodnoty zaplacené v zahraničí.

Obvyklá doba splatnosti pohledávek je 30 dnů.

6.11.3. POHLEDÁVKY ZASTAVENÉ PODLE ZÁSTAVNÍHO PRÁVA

Obchodní společnost „METALURGIA“ SPÓŁKA AKCYJNA má k 31.12.2022 zřízeno zástavní právo k pohledávkám ve výši 10 248 tis. PLN (52 798 tis. Kč) u banky BNP Paribas Faktoring Sp. z o. o. a zástavní právo k pohledávkám ve výši 4 026 tis. PLN (20 739 tis. Kč) u banky Pekao Faktoring Sp. z o.o. K 31.12.2021 výše zastavených pohledávek činila 11 222 tis. PLN (60 686 tis. Kč) u banky BNP Paribas Faktoring Sp. z o. o. a 3 209 tis. PLN (17 355 tis. Kč) u banky Pekao Faktoring Sp. z o.o.

Obchodní společnost „D&D“ Drótáru Zrt. má k 31.12.2022 zřízeno zástavní právo k pohledávkám ve výši 157 752 tis. HUF (9 489 tis. Kč) u Tryg Garanti a zástavní právo k pohledávkám ve výši 17 650 tis. HUF (1 062 tis. Kč) u banky CEC Bank S.A. Bucharest. Obchodní společnost „D&D“ Drótáru Zrt. měla k 31.12.2021 zřízeno zástavní právo k pohledávkám ve výši 20 767 tis. HUF (1 398 tis. Kč) u banky ING BANK N.V. Bucharest a zástavní právo k pohledávkám ve výši 81 715 tis. HUF (5 503 tis. Kč) u banky Credit Agricole Bank Polska S.A.

6.11.4. POHLEDÁVKY ZA OSOBAMI VE SKUPINĚ

V dlouhodobých pohledávkách vůči ovládané nebo ovládající osobě společnost vykazuje k 31.12.2022 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.

Krátkodobé pohledávky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

NÁZEV OSOBY	VZTAH KE SPOLEČNOSTI	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
• Z obchodních vztahů			
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	3 586	3 551
JuBo Jeseník s. r. o.	Ovládaná osoba	5 356	4 732
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	100	146
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	1 796 406	2 847 744
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	3 883	6 224
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	160	157
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	2 242	2 076
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	98	107
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Os. pod podstat. vlivem	10 271	5 780
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	13	10
NEOMET Sp. z o.o.	Sesterská společnost	85	29
MATERIÁLOVÝ A METALUGRICKÝ VÝZKUM s.r.o.*	Ovládaná osoba	0	12
M Steel Projects a.s.	Sesterská společnost	8	8
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	99	9
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	1 324	1 940
Kovárna VIVA a.s.	Sesterská společnost	218	504
MINERFIN a.s.	Osoba ve skupině	1 620	1
Barrandov Studio a.s.	Sesterská společnost	230	230
Reťaze Slovakia, s.r.o.	Ovládaná osoba	2 307	0
Řetězárna servis s.r.o.	Ovládaná osoba	7	0
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	148	625
MSV Metal Studénka, a.s.	Sesterská společnost	258	376

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

NÁZEV OSOBY	VZTAH KE SPOLEČNOSTI	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
KUŹNIA OSTRÓW WIELKOPOLSKI SP. Z O.O.	Sesterská společnost	706	0
ALPER a.s.	Sesterská společnost	17	0
ENEZA, s.r.o.	Ovládaná společnost	1 109	1 276
Celkem		**1 830 251**	**2 875 537**
• Krátkodobé poskytnuté zálohy			
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	15 404	0
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	1	0
Celkem		**15 405**	**0**
• Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba			
Třinecké gastroslužby, s.r.o	Ovládaná osoba	8 500	7 518
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	0	5 666
Celkem		**8 500**	**13 184**
• Příjmy příštích období			
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	167	0
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	1 173	
Celkem		**1 340**	**0**
• Jiné pohledávky			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	0	40
Celkem		**0**	**40**
Celkem krátkodobé pohledávky včetně časového rozlišení k osobám ve skupině		**1 855 496**	**2 888 761**
Pohledávky mimo skupinu		4 334 054	2 850 225
Krátkodobé pohledávky včetně časového rozlišení celkem		**6 189 550**	**5 738 986**

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

Dlouhodobé pohledávky k osobám ve skupině k 31.12.2022 nebyly evidovány.

6.12. VLASTNÍ KAPITÁL

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

Jediný akcionář společnosti rozhodl o rozdělení čistého zisku společnosti po zdanění vytvořeného společností za rok 2021 ve výši 1 306 080 tis. Kč takto:

– Podíl na zisku přiznaný jedinému akcionáři	1 000 000 tis. Kč
– Nerozdělený zisk minulých let	306 080 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 2022

Společnost vytvořila v roce 2022 čistý zisk po zdanění ve výši 2 393 024 tis. Kč. Návrh na jeho rozdělení je následující:

– Podíl na zisku přiznaný jedinému akcionáři	500 000 tis. Kč
– Nerozdělený zisk minulých let	1 893 024 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 31.12.2022 závazky z titulu pozastávek za dodavateli dle uzavřených smluv.

Společnost neeviduje k 31.12.2022 dlouhodobé závazky kryté věcnými zárukami.

K 31.12.2022 nebyly evidovány dlouhodobé závazky z obchodních vztahů s dobou splatnosti delší než 5 let, k 31.12.2021 ve výši 810 tis. Kč.

6.14.2. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

K 31.12.2022 jsou evidovány krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši 15 826 tis. Kč, k 31.12.2021 ve výši 55 781 tis. Kč.

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 60 dnů.

6.14.3. ZÁVAZKY – OSTATNÍ

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

Dohadné položky pasivní představují k 31.12.2022 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. K 31.12.2021 představovala tato položka zejména dohadnou položku na pokrytí všech doposud nezaúčtovaných plnění vztahujících se k osobním nákladům, dohadnou položku na poplatky podle zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší, a dohadnou položku z titulu nevyfakturovaných zásob včetně služeb.

Jiné závazky společnosti představují k 31.12.2022, resp. 31.12.2021 zejména závazky z titulu skupinové registrace k dani z přidané hodnoty a příspěvky zaměstnancům.

6.14.4. ZÁVAZKY K OSOBÁM VE SKUPINĚ

Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky k osobám ve skupině k 31.12.2022 nebyly evidovány.

V dlouhodobých závazcích mimo skupinu je vykazován k 31.12.2022 zejména odložený daňový závazek ve výši 1 780 294 tis. Kč, k 31.12.2021 ve výši 1 784 830 tis. Kč, a závazky k úvěrovým institucím ve výši 2 788 219 tis. Kč, k 31.12.2021 ve výši 2 861 157 tis. Kč.

Krátkodobé závazky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

NÁZEV OSOBY	VZTAH KE SPOLEČNOSTI	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
• Z obchodních vztahů			
Řetězárna servis s.r.o.	Ovládaná osoba	2 113	2 613
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná osoba	14 119	13 156
Ocelářská unie, a.s.	Os. pod podstat. vlivem	926	835
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	3 900 215	3 226 017
Moravia Security, a.s.	Ovládaná osoba	13 142	11 395
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná osoba	2 028	1 980
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná osoba	18 039	15 809
TRISIA, a.s.	Ovládaná osoba	1 469	463
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	7 015	5 961
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná osoba	12 549	9 854
VESUVIUS ČESKA REPUBLIKA, a.s.	Os. pod. podstat. vlivem	9 210	8 196
Beskydská golfová, a.s.	Sesterská společnost	0	3 630
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.*	Ovládaná osoba	133	225
„ZAMECZEK BŁOGOCICE" Sp. z o.o.	Ovládaná osoba	87	91
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Sesterská společnost	125 363	179 916
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	Sesterská společnost	104	0
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Sesterská společnost	508	587
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	Sesterská společnost	497	477
MORAVIA STEEL UK LIMITED	Sesterská společnost	66	133
Moravia Steel Deutschland GmbH	Sesterská společnost	3 264	1 302
NEOMET Sp. z o.o.	Sesterská společnost	71 145	94 400
MSV Metal Studénka, a.s.	Sesterská společnost	213	983
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s.	Ovládaná osoba	1 128	0
ENEZA, s.r.o.	Ovládaná osoba	15 915	11 024
Celkem		**4 199 248**	**3 589 047**

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

NÁZEV OSOBY	VZTAH KE SPOLEČNOSTI	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
• Výdaje příštích období			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	4 161	2 887
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	Sesterská společnost	286	338
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Sesterská společnost	6	16
Celkem		**4 453**	**3 241**
• Dohadné položky pasivní			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	985	479
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	Sesterská společnost	0	251
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	Sesterská společnost	0	68
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná osoba	39	0
Celkem		**1 024**	**798**
• Jiné závazky			
MORAVIA STEEL a.s.	Ovládající osoba	55 961	45 375
Celkem		**55 961**	**45 375**
Celkem krátkodobé závazky včetně časového rozlišení k osobám ve skupině		**4 260 686**	**3 638 461**
Závazky mimo skupinu		11 337 272	5 781 765
Krátkodobé závazky včetně časového rozlišení celkem		**15 597 958**	**9 420 226**

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

V krátkodobých závazcích mimo skupinu jsou vykazovány k 31.12.2022 zejména závazky k úvěrovým institucím ve výši 2 567 100 tis. Kč, k 31.12.2021 ve výši 1 995 596 tis. Kč, a daňové závazky a dotace k 31.12.2022 ve výši 3 922 283 tis. Kč, k 31.12.2021 ve výši 382 813 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 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	19	–11 470 364	–11 208 346
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	9	–66 979	–65 302
Přecenění realizovatelných cenných papírů	19	54	54
Přecenění majetku na reálnou hodnotu	19	–193 765	–232 596
Přecenění majetku na reálnou hodnotu	9	–28 941	–30 317
Účetní rezervy	19	729 368	832 010
Opravné položky	19	1 385 646	835 965
Náklady daňově uplatnitelné v dalších letech	19	166 309	237 456
Uplatnitelná daňová ztráta	19	10 353	93 795
Nerealizované zisky z prodeje zásob ve skupině	19	42 500	48 691
Nerealizované zisky z prodeje DHM a DNM ve skupině	19	5 594	44 591
Nerealizované zisky z prodeje DHM a DNM ve skupině (vlastní kapitál)	19	–229	–169
Celkem základ daně		**–9 420 454**	**–9 444 168**
Odložený daňový závazek		**–1 780 294**	**–1 784 830**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

ANALÝZA ZMĚNY ZŮSTATKU	
31.12.2021	**–1 784 830**
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	3 852
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	683
Ostatní	1
31.12.2022	**–1 780 294**

6.16. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Závazky k úvěrovým institucím – dlouhodobé

(ÚDAJE V TIS. KČ)

TYP ZÁVAZKU	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2022	ZŮSTATEK K 31.12.2021	FORMA ZAJIŠTĚNÍ K 31.12.2022
Investiční úvěr	Kč	0	60 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	0	7 952	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční úvěr	EUR	0	0	Garanční pojišťovna ODL
Investiční úvěr	Kč	840 000	1 080 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Akviziční úvěr	EUR	0	124 300	Cenné papíry, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	537 463	775 694	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění
Investiční úvěr	Kč	171 429	400 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	939 279	0	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	Kč	1 424	3 865	Zástava nemovitostí a movitého majetku
Investiční úvěr	EUR	4 800	13 429	Zástava nemovitostí a movitého majetku
Investiční úvěr	Kč	4 750	6 650	Bez zajištění
Investiční úvěr	Kč	26 440	52 803	Vlastní blankosměnka, zástava movitého majetku
Investiční úvěr	Kč	29 333	47 333	Blankosměnka
Investiční úvěr	Kč	0	11 400	Zástava majetku, blankosměnka
Jednorázový úvěr, investiční	EUR	0	0	Movité a nemovité věci
Jednorázový úvěr, investiční*	EUR	0	0	Movité a nemovité věci
Jednorázový úvěr, investiční	EUR	50 527	78 132	Movité a nemovité věci
Investiční úvěr	EUR	0	0	Vlastní blankosměnka, zástavní právo k movitým věcem
Investiční úvěr	EUR	39 048	17 105	Vlastní blankosměnka, zástavní právo k movitým věcem
Účelový úvěr	Kč	15 000	25 000	Zástavní právo k movité věci
Investiční úvěr	EUR	0	0	Blankosměnka
Investiční úvěr	EUR	5 627	11 585	Blankosměnka
Investiční úvěr	EUR	12 661	0	Blankosměnka
Investiční úvěr	Kč	0	10 561	2 x blankosměnka
Investiční úvěr	EUR	0	2 486	Zástavní právo k nemovitosti, blankosměnka, vinkulace pojištění nemovitosti

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

TYP ZÁVAZKU	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2022	ZŮSTATEK K 31.12.2021	FORMA ZAJIŠTĚNÍ K 31.12.2022
Investiční úvěr	EUR	0	3 551	Zástavní právo k nemovitosti, blankosměnka, zástavní právo k pohledávkám z pojištění
Investiční úvěr	EUR	20 754	33 622	Blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	47 024	51 709	Blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	1 541	7 966	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	2 196	5 338	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	7 734	12 569	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	11 478	0	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	PLN	0	0	Zástavní právo – stroje a zařízení
Investiční úvěr	PLN	10 135	14 894	Zajištění hmotným majetkem (stroje, zařízení) spolu s pojištěním
Investiční úvěr	PLN	900	3 213	Zajištění hmotným majetkem (stroje, zařízení) spolu s pojištěním
Investiční úvěr	EUR	8 676	0	Zajištění hmotným majetkem (stroje, zařízení) spolu s pojištěním
Celkem		**2 788 219**	**2 861 157**	

Pozn.: *k 30.9.2019 proběhla konverze z CZK na EUR.

Závazky k úvěrovým institucím – krátkodobé

(ÚDAJE V TIS. KČ)

TYP ZÁVAZKU	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2022	ZŮSTATEK K 31.12.2021	FORMA ZAJIŠTĚNÍ K 31.12.2022
Investiční úvěr	EUR	7 713	15 904	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční úvěr	EUR	0	6 215	Blankosměnka
Investiční úvěr	EUR	5 627	5 817	Blankosměnka
Investiční úvěr	EUR	4 220	0	Blankosměnka
Kontokorent	PLN	16 764	44 035	Zástavní právo – zboží, materiál, výrobky spolu s pojištěním
Investiční úvěr	PLN	0	0	Zajištění hmotným majetkem (stroje, zařízení) spolu s pojištěním
Kontokorent	PLN	25 719	54 006	Zástavní právo – stroje, zařízení, včetně pojištění, postoupení obchodních pohledávek
Investiční úvěr	PLN	0	2 245	Zástavní právo – stroje a zařízení
Investiční úvěr	PLN	4 054	4 255	Zajištění hmotným majetkem (stroje, zařízení) spolu s pojištěním
Investiční úvěr	PLN	2 161	2 268	Zajištění hmotným majetkem (stroje, zařízení) spolu s pojištěním

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

TYP ZÁVAZKU	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2022	ZŮSTATEK K 31.12.2021	FORMA ZAJIŠTĚNÍ K 31.12.2022
Investiční úvěr	EUR	2 214	0	Zajištění hmotným majetkem (stroje, zařízení) spolu s pojištěním
Jednorázový úvěr, investiční	EUR	0	20 605	Movité a nemovité věci
Kontokorent – kreditky	Kč	73	46	Bez zajištění
Jednorázový úvěr, investiční*	EUR	0	24 313	Movité a nemovité věci
Jednorázový úvěr, investiční	EUR	25 276	26 044	Movité a nemovité věci
Revolvingový úvěr	EUR	72 345	0	Pohledávky
Kontokorent	EUR	38 208	0	Pohledávky
Investiční úvěr	EUR	0	13 776	Garanční pojišťovna ODL
Investiční úvěr	EUR	214 985	221 627	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění
Investiční úvěr	Kč	60 000	180 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Akviziční úvěr	EUR	120 575	165 733	Cenné papíry, směnka vlastní
Investiční úvěr	Kč	228 571	228 571	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	49 436	0	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	Kč	240 000	120 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Kontokorent	Kč	156 371	65 937	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	157 366	65 805	Bez zajištění
Kontokorent	Kč	159 780	66 124	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	158 593	71 043	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	173 210	70 841	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	203 731	0	Směnka vlastní
Krátkodobý úvěr	Kč	9	9	Bez zajištění
Investiční úvěr	Kč	2 441	2 441	Zástava nemovitostí a movitého majetku
Investiční úvěr	EUR	8 227	8 482	Zástava nemovitostí a movitého majetku
Investiční úvěr	Kč	1 900	1 900	Bez zajištění
Investiční úvěr	Kč	11 400	15 200	Zástava majetku, blanko směnka
Kreditní karty	Kč	40	6	Bez zajištění

POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHÁZEJÍCÍ STRANY

TYP ZÁVAZKU	MĚNA	ZŮSTATEK K 31.12.2022	ZŮSTATEK K 31.12.2021	FORMA ZAJIŠTĚNÍ K 31.12.2022
Kontokorent	Kč	3 451	0	Blankosměnka
ŠkoFin	Kč	199	0	Převod vlastnického práva
Účelový úvěr	Kč	10 000	10 000	Zástavní právo k movité věci
Investiční úvěr	Kč	26 364	26 364	Vlastní blankosměnka, zástava movitého majetku
Investiční úvěr	Kč	18 000	18 000	Blankosměnka
Investiční úvěr	EUR	0	10 166	Vlastní blankosměnka, zástavní právo k movitým věcem
Kontokorent	Kč	5 318	39 562	Vlastní blankosměnka
Kontokorent	Kč	12 985	44 570	Vlastní blankosměnka
Kontokorent	EUR	4 188	0	Vlastní blankosměnka
Investiční úvěr	EUR	14 204	10 980	Vlastní blankosměnka, zástavní právo k movitým věcem
Kontokorent	Kč	105 513	70 494	Bez zajištění
Investiční úvěr	Kč	10 561	15 842	2 x blankosměnka
Provozní úvěr	Kč	34 357	14 638	Zástavní právo k nemovitosti, zajišťovací převod vlastnického práva k movitým věcem, blankosměnka, vinkulace pojištění nemovitosti
Provozní úvěr	EUR	22 297	0	Blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	2 412	3 729	Zástavní právo k nemovitosti, blankosměnka, vinkulace pojištění nemovitosti
Investiční úvěr	EUR	3 732	3 552	Zástavní právo k nemovitosti, blankosměnka, zástavní právo k pohledávkám z pojištění
Provozní úvěr	Kč	99 352	187 026	Blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	11 860	12 227	Blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	14 469	11 187	Blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	6 163	6 373	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	2 966	3 067	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	4 420	4 571	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	3 280	0	Hypotéka, pojistná zástava
Celkem		**2 567 100**	**1 995 596**	

Pozn.: *k 30.9.2019 proběhla konverze z CZK na EUR.

Splátky dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím nad 5 let činí 148 307 tis. Kč.

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

TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

Poskytnuté záruky

31.12.2022

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

31.12.2021

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

Přijaté záruky

31.12.2022

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

31.12.2021

TYP	CELKOVÁ VÝŠE	STAV K 31.12.2021
Záruky – od jiných subjektů	52 tis. USD	1 131 tis. Kč
	5 709 tis. EUR	141 915 tis. Kč
	86 937 tis. Kč	86 937 tis. Kč

K 31.12.2022 společnost eviduje v podrozvahové evidenci jak jistící směnky vydané společností ve prospěch úvěrových institucí, tak přijaté jistící směnky, vydané ve prospěch společnosti k zajištění peněžitých závazků vyplývajících ze Smluv o revolvingovém úvěru.

Soudní spory

Spor, z podnětu některých dřívějších akcionářů společnosti, o přezkoumání přiměřenosti protiplnění, poskytovaného obchodní společností MORAVIA STEEL a.s., které náleží dřívějším akcionářům společnosti, dle rozhodnutí mimořádné valné hromady společnosti, konané dne 31.7.2013, o přechodu akcií společnosti ve vlastnictví ostatních akcionářů na obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s. jako hlavního akcionáře. Společnost 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.

Spor, z podnětu insolvenčního správce dlužníka VÍTKOVICE GEARWORKS a.s., o neúčinnost Dohody o zániku vzájemných závazků uzavřené mezi společností, obchodní společností Strojírny a stavby Třinec, a.s., a tímto dlužníkem, na základě které zanikl závazek společnosti zaplatit tomuto dlužníkovi částku, jejíž zaplacení do majetkové podstaty je žalobou požadováno. Krajský soud v Ostravě žalobu zamítl. Vrchní soud v Olomouci dne 23.5.2018 rozsudek Krajského soudu v Ostravě zrušil a věc mu vrátil k dalšímu řízení. Po ukončení reorganizace dlužníka spor pokračoval poté, co se novým žalobcem stal insolvenční správce obchodní společnosti VÍTKOVICE POWER ENGINEERING a.s. Krajský soud v Ostravě dne 17.4.2019 žalobu opětovně zamítl. Vrchní soud v Olomouci dne 17.12.2019 rozsudek Krajského soudu v Ostravě zrušil a věc mu vrátil k dalšímu řízení. Rozsudkem ze dne 10.02.2021 Krajský soud v Ostravě žalobu opět zamítl. Vrchní soud v Olomouci dne 29.06.2021 potvrdil tento rozsudek, který je tak pravomocný. Dovolání Nejvyšší soud odmítl.

Ekologické závazky

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

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

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

Ostatní skutečnosti

Společnost byla v roce 2022, resp. 2021 zapojena do projektu Krajské hospodářské komory Moravskoslezského kraje, jehož prostřednictvím jsou zajišťovány kurzy v oblasti vzdělávání zaměstnanců. Podpora u tohoto projektu je čerpána v režimu de minimis.

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

Ostatní obchodní společnosti zahrnuté do konsolidačního celku

ENERGETIKA TŘINEC, a.s.

Jištění za závazky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

TYP ZÁVAZKU	STAV K 31.12.2022	STAV K 31.12.2021
Bianco směnky – jištění vlastních kontokorentních úvěrů	450 000	450 000
Bianco směnky – jištění vlastních dlouhodobých úvěrů	235 000	235 000
Celkem	**685 000**	**685 000**

Strojírny a stavby Třinec, a.s.

Poskytnuté záruky

31.12.2022

TYP	CELKOVÁ VÝŠE	STAV K 31.12.2022
Záruky – jiným subjektům	34 441 tis. Kč	34 441 tis. Kč

31.12.2021

TYP	CELKOVÁ VÝŠE	STAV K 31.12.2021
Záruky – jiným subjektům	15 536 tis. Kč	15 536 tis. Kč

Přijaté záruky

31.12.2022

TYP	CELKOVÁ VÝŠE	STAV K 31.12.2022
Záruky – od jiných subjektů	10 759 tis. Kč	10 759 tis. Kč

31.12.2021

TYP	CELKOVÁ VÝŠE	STAV K 31.12.2021
Záruky – 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. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE KE KONSOLIDOVANÉMU VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

7.1. VÝNOSY Z HLAVNÍCH ČINNOSTÍ A PRODANÉ ZBOŽÍ

7.1.1. VÝNOSY Z HLAVNÍCH ČINNOSTÍ A PRODANÉ ZBOŽÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU ZA ROK 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
Celkem	**60 851 671**	**13 265 682**	**74 117 353**

7.1.2. VÝNOSY Z HLAVNÍCH ČINNOSTÍ A PRODANÉ ZBOŽÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU ZA ROK 2021

(ÚDAJE V TIS. KČ)

ČINNOSTI	TUZEMSKO	ZAHRANIČÍ	CELKEM
Hutní výroba	43 407 627	5 822 064	49 229 691
Ostatní výroba	1 986 114	4 290 034	6 276 148
Prodej zboží	43 036	260 960	303 996
Služby	773 069	144 296	917 365
Celkem	**46 209 846**	**10 517 354**	**56 727 200**

7.2. DOTACE

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

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

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

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

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

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

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

7.3. CELKOVÉ ODMĚNY ÚČTOVANÉ AUDITOREM

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	OBDOBÍ DO 31.12.2022	OBDOBÍ DO 31.12.2021
Povinný audit účetní závěrky	10 856	9 943
Jiné ověřovací služby	577	301
Daňové poradenství	0	23
Jiné neauditorské služby	356	321
Celkem	**11 789**	**10 588**

7.4. OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

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

Ostatní finanční výnosy roku 2022 tvoří zejména kurzové zisky ve výši 322 385 tis. Kč, v roce 2021 ve výši 200 608 tis. Kč.

V ostatních provozních nákladech roku 2022 je vykazována především spotřeba povolenek ve výši 8 229 032 tis. Kč, v roce 2021 ve výši 5 451 864 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady roku 2022 tvoří zejména kurzové ztráty ve výši 295 187 tis. Kč, v roce 2021 ve výši 174 009 tis. Kč.

Finanční dary jsou vykazovány v rámci provozních nákladů. Celková výše poskytnutých darů v roce 2022 činila 58 371 tis. Kč, v roce 2021: 26 503 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 přijala a vykázala v roce 2021 kompenzaci nepřímých nákladů pro odvětví, u kterých bylo zjištěno značné riziko úniku uhlíku v důsledku promítnutí nákladů spojených s emisemi skleníkových plynů do cen elektřiny, za kalendářní rok 2020 ve výši 203 891 tis. Kč.

7.5. CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	31.12.2022	31.12.2021
Výdaje na výzkum a vývoj (snížené o dotace)	34 425	38 043

7.6. TRANSAKCE S OSOBAMI VE SKUPINĚ

7.6.1. VÝNOSY REALIZOVANÉ S OSOBAMI VE SKUPINĚ

Výnosy z transakcí s osobami ve skupině činily 55 857 423 tis. Kč za rok 2022, z toho s obchodní společností MORAVIA STEEL a.s. ve výši 55 504 423 tis. Kč (42 426 203 tis. Kč za rok 2021, z toho s obchodní společností MORAVIA STEEL a.s. ve výši 42 138 625 tis. Kč). Veškeré transakce s osobami ve skupině proběhly za běžných tržních podmínek.

Výnosy z podílů na zisku od osob ve skupině za rok 2022 a rok 2021 jsou uvedeny v kapitole 6.6.

7.6.2. NÁKUPY OD OSOB VE SKUPINĚ

Celkové nákupy od osob ve skupině činily 47 551 414 tis. Kč za rok 2022, z toho od obchodní společnosti MORAVIA STEEL a. s. ve výši 43 189 545 tis. Kč (35 375 712 tis. Kč za rok 2021, z toho od obchodní společnosti MORAVIA STEEL a.s. ve výši 31 181 115 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

31.12.2022

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	POČET	OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM
Zaměstnanci	11 672	7 651 160
Vedení obchodních společností	140	387 900
Celkem	**11 812**	**8 039 060**

31.12.2021

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	POČET	OSOBNÍ NÁKLADY CELKEM
Zaměstnanci	11 805	7 398 976
Vedení obchodních společností	140	321 030
Celkem	**11 945**	**7 720 006**

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

Pod pojmem vedení obchodních společností se pro účely této přílohy konsolidované účetní závěrky rozumí členové dozorčích rad, členové představenstev, jednatelé 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)

	2022	2021
Použití manažerských vozů (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	11 309	11 185
Příspěvek na životní pojištění	191	247
Pojištění odpovědnosti za škody	735	747

9. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

10 ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2022

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 2022 (dále jen „uplynulé účetní období“).

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 spolaečnost 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 Praha 5 – Hlubočepy, Kříženeckého nám. 322/5, PSČ 152 00, 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.

„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 uplynutém 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.

MSProjects 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.

„MSK POLSKA“ SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W UPADŁOŚCI LIKWIDACYJNEJ se sídlem Batalionów Chłopskich 2, 42-680 Tarnowskie Góry, Polsko
Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána obchodní společností MORAVIA STEEL a.s. do dne 28.3.2022.
Dne 2.11.2021 vydal Okresní soud v Glivicích usnesení, kterým ukončil insolvenční řízení obchodní společnosti „MSK POLSKA“ Sp. z o.o. Dne 28.3.2022 tato obchodní společnost zanikla výmazem z obchodního rejstříku.

Moravia Steel Nepremičnine d.o.o. se sídlem Ljubljanska cesta 3A, 3000 Celje, Slovinsko
Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období 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.

KUŹNIA OSTRÓW WIELKOPOLSKI SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ se se sídlem Wrocławska 93, 63-400, Ostrów Wielkopolski, Polsko
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.

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, Konská, 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.

MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o. se sídlem Pohraniční 693/31, Vítkovice, 703 00 Ostrava, IČO 25870807
Vztah: Obchodní společnost byla v uplynulém účetním období ovládána Společností TŽ do dne 15.2.2022.

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, Konská, 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 Świętej 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 Zámrsk, 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 31.12.2022.

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 2021 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 věcí zpráv o vztazích těchto ovládaných osob.

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 o přepravě zaměstnanců v roce 2022 ze dne 31.1.2022.
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 pro investiční akce (CNM II)“ ze dne 10.10.2018.
22. Mandátní smlouva ze dne 29.6.2011– obstarání záležitostí při sledování pohybu zboží mezi členskými zeměmi Evropské unie.
23. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách pro veřejnou zakázku „Drobné válcované kolejivo 2019–2021“ pro Správu železniční dopravní cesty, státní organizace, ze dne 10.6.2019.
24. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách pro veřejnou zakázku „Spojky ploché ocelové 2021“ pro Správu železnic, státní organizace, ze dne 1.4.2021.
25. 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.
26. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách širokopatních kolejnic pro Železnice Slovenské republiky ze dne 15.9.2022.
27. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách pro veřejnou zakázku „Drobné válcované kolejivo 2022“ pro Správu železnic, státní organizace, ze dne 7.11.2022.
28. Smlouva o obchodní spolupráci při dodávkách spojovacího a upevňovacího materiálu pro železniční svršek 2022 pro Správu železnic, státní organizace, ze dne 5.8.2022.
29. Smlouva ze dne 19.1.2022 – dodávka týdeníku „Třinecký Hutník“ v roce 2022.
30. Smlouva o zajištění autobusové dopravy na rekondiční pobyty ze dne 6.6.2022.
31. Smlouva o poradenství při projektu ze dne 28.6.2019.
32. Smlouva o přejímce výrobků ze dne 24.2.2022.
33. Smlouva ze dne 26.11.2021 – technické normy a služby s nimi spojené.
34. Smlouva ze dne 5.12.2022 – dodávka novin a časopisů.
35. Smlouvy ze dnů 13.12.2021 a 12.12.2022 – služby spojené s vyřizováním poštovní agendy.
36. Smlouva ze dne 9.5.2022 – vstupenky na akci „Hutnický den“.
37. Smlouvy ze dnů 11.5.2022, 31.5.2022, 25.8.2022, 10.10.2022 – služby spojené s dodávkou výrobků.
38. Smlouva ze dne 15.12.2016 – montáž a konfigurace telefonních přístrojů.

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 a Hutnický den 2022 ze dne 22.8.2022.
10. Smlouva ze dne 9.3.2022 – zajištění letecké přepravy vzorků.
11. Smlouva ze dne 14.11.2022 – zajištění ubytování.

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 6.1.2022 – celoroční servis síťových a telekomunikačních zařízení.
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 15.2.2022 – 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 2022 ze dne 28.12.2021.
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. Smlouva o poskytování přístupu k službám sítě Internet ze dne 18.10.2018.
5. Smlouva o poskytování služeb ze dne 10.10.2018 – služby informatiky.
6. Smlouva o převzetí, využití nebo odstranění odpadu ze dne 12.1.2022 – ocelová tříska.
7. Smlouva o převzetí, využití nebo odstranění odpadu ze dne 12.1.2022 – kovový šrot.
8. Smlouva o převzetí, využití nebo odstranění odpadu ze dne 7.2.2022 – šrotové válce.
9. Smlouva o převzetí, využití nebo odstranění odpadu ze dne 14.9.2022 – šrotové válce.

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.

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. Smlouva ze dne 12.1.2022 – poštovní služby v roce 2022.
4. Mandátní smlouva ze dne 30.12.2009 – obstarání záležitostí při celním odbavení.
5. Smlouva o poskytování přístupu k službám sítě Internet prostřednictvím počítačové sítě TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a. s., ze dne 15.3.2016.
6. Rámcová smlouva o ubytování ze dne 25.7.2018.
7. 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.

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.

F3. Ostatní smlouvy

1. Dohoda o elektronické fakturaci ze dne 17.6.2014.

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 MSProjects International s.r.o.

H1. Smlouvy, pro něž je určující poskytnutí věcí a/nebo služeb Společností TŽ ve prospěch obchodní společnosti MSProjects 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.

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 29.4.2022 – kontrola práce neschopných zaměstnanců.
2. Smlouva ze dne 16.12.2020 – dodávka materiálu.

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 26.4.2022 – kovový šrot.
2. Smlouva ze dne 21.10.2022 – kovový šrot.
3. Smlouva ze dne 16.11.2022 – kovový šrot.
4. Smlouva ze dne 19.9.2022 – kovový šrot.
5. Smlouva ze dne 4.11.2021 – loko-blok.

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 2023

.....

Ing. Jan Czudek
předseda představenstva
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

.....

Ing. Radomíra Pekárková
člen představenstva
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.