



**MORAVIA STEEL**

# VÝROČNÍ ZPRÁVA

# Obsah

<b>I. Úvodní slovo předsedy dozorčí rady</b>	<b>04</b>	<b>VII. Finanční část I. – Řádná účetní závěrka</b>	<b>37</b>
<b>II. Profil skupiny MORAVIA STEEL</b>	<b>07</b>	Rozvaha v plném rozsahu – aktiva	39
<b>III. Statutární orgány a vedení</b>	<b>10</b>	Rozvaha v plném rozsahu – pasiva	41
<b>IV. Zpráva představenstva</b>	<b>14</b>	Výkaz zisku a ztráty	42
<b>V. Zpráva dozorčí rady</b>	<b>32</b>	Přehled o změnách vlastního kapitálu	44
<b>VI. Zpráva auditora</b>	<b>34</b>	Přehled o peněžních tocích	45
		Příloha účetní závěrky	46
		<b>VIII. Finanční část II. – Konsolidovaná účetní závěrka</b>	<b>74</b>
		Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu – aktiva	75
		Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu – pasiva	77
		Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty	79
		Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu	81
		Konsolidovaný přehled o peněžních tocích	82
		Příloha konsolidované účetní závěrky	83

# ÚVODNÍ ČÁST

The background features a dark red gradient with several overlapping, semi-transparent red geometric shapes, including circles and irregular polygons. A prominent black, textured, three-dimensional shape resembling a stylized letter 'L' or a mechanical part is positioned on the right side. The overall aesthetic is modern and technical.





**ÚVODNÍ SLOVO  
PŘEDSEDY  
DOZORČÍ RADY**

01



**Po více než deseti letech příznivého ekonomického vývoje na nás dolehla další globální krize, tentokrát v podobě pandemie koronaviru. Bohužel tento celosvětový problém ekonomicky výrazně poznamenal nejen rok 2020, ale pokračuje i nadále, takže s jeho dopady a navazujícími opatřeními se budeme muset umět vyrovnávat také v nadcházejícím období.**

Tuzemská ekonomika se v roce 2020 kvůli pandemii propadla až o 5,6 %, hrubý domácí produkt (HDP) tak podle Českého statistického úřadu poklesl nejvýrazněji od vzniku České republiky. Pokles HDP v případě Evropské unie byl ještě větší, když dosáhl úrovně 6,4 %.

Český průmysl jako celek nicméně dramatický vývoj uplynulého roku nakonec dokázal zvládnout, a to i přes výrazné až čtvrtinové propady zejména na jaře. Stalo se tak hlavně díky jeho růstu ve čtvrtém kvartálu, kdy se stal klíčovým tahounem celé tuzemské ekonomiky a uchránil ji před ještě dramatičtějším poklesem.

Vzhledem k celkovému vývoji v roce 2020 můžeme proto výsledky hospodaření skupiny MORAVIA STEEL (MS) hodnotit příznivě, když za toto účetní období vykazovala konsolidovaný zisk ve výši 1,256 miliardy Kč.


Skupinu MS tvoří zejména společnosti orientované na hutnictví železa, kovoobrábění, strojírenskou výrobu a obchod se souvisejícími produkty. Do skupiny patří také společnosti, jež se zaměřují na tvorbu a výrobu hraných a dalších audiovizuálních děl, nebo oblast sportovních aktivit. Již tradičně se přitom



do hospodářských výsledků skupiny MS kladně promítla dlouhodobě vhodně zvolenou strategii, soustřeďující se na produkty s vyšším stupněm zpracování a tvorbu výrobních řetězců.

Děkuji všem zaměstnancům skupiny MS, obchodním i dalším firemním partnerům za spolupráci a věřím, že v ní budeme ke všestranné spokojenosti pokračovat rovněž v následujícím nelehkém období.

S přátelským pozdravem



**Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.**

PŘESED A DOZORČÍ RADY MORAVIA STEEL a.s.





**PROFIL SKUPINY  
MORAVIA STEEL**

**OR2**

**Skupina MS je v hlavní míře tvořena společnostmi orientovanými na hutnictví železa, kovoobrábění, strojírenskou výrobu a obchod se souvisejícími produkty. Do skupiny MS patří také společnosti, jež se zaměřují na tvorbu a výrobu hraných a dalších audiovizuálních děl, nebo oblast sportovních aktivit.**

Skupina MS má stabilní a pevnou pozici mezi významnými prodejci hutních výrobků nejen na tuzemském trhu, ale rovněž v zahraničí, zejména v zemích Evropské unie. Nedílnou součástí činnosti je také zajišťování vnitrostátní a mezinárodní přepravy, nákup a prodej surovin a ostatních vstupů, potřebných pro hutní výrobu.

Základní ukazatele hospodářské činnosti skupiny MS v letech 2018 až 2020 dokládají její schopnost úspěšně zvládnout i méně příznivá období vývoje globální ekonomiky a rovněž hutnického odvětví.

### Ukazatele hospodářské činnosti skupiny MS v letech 2018–2020

Ukazatel	Jednotka	2018	2019	2020
Tržby z prodeje výrobků, služeb a zboží	mil. Kč	54 713	51 424	47 615
Provozní výsledek hospodaření	mil. Kč	6 649	2 935	1 590
Výsledek hospodaření před zdaněním	mil. Kč	6 449	2 858	1 619
Výsledek hospodaření za účetní období	mil. Kč	5 156	2 204	1 256
ROS před zdaněním	%	11,8	5,6	3,4
EBITDA	mil. Kč	8 934	5 264	4 093
EBITDA marže	%	16,3	10,2	8,6
Aktiva celkem	mil. Kč	58 050	57 006	59 371
Stálá aktiva	mil. Kč	27 999	29 803	30 305
Oběžná aktiva	mil. Kč	30 052	27 204	29 066
Vlastní kapitál	mil. Kč	40 784	40 900	42 111
Cizí zdroje	mil. Kč	16 631	15 445	16 572
Zadluženost celkového kapitálu	%	28,6	27,1	27,9



Konsolidované tržby zahrnují prodej konečným odběratelům a externím zákazníkům. Tyto zahrnují kromě hutních výrobků, což je nosným programem skupiny, taky prodej zápusťkových výrobků včetně kompletního servisu, prodej spojovacího materiálu, prodej nárazníků, táhlových ústrojí, šroubovek a tažných háků pro kolejová vozidla a lokomotivy, výrobků a výlisků pro železniční i ostatní průmysl, tržby spojené se zakázkovou strojírenskou výrobou a stavební činností, prodej energií a energetických služeb, prodej odlitků z oceli a litiny, prodej širokého sortimentů řetězů, prodej žáruvzdorných materiálů, prodej automatizační techniky a zařízení pro sekundární technologické procesy, prodeje spojovacích dílů – převážně šroubů, matic a speciálních spojovacích prvků a výrobků, prodej podvozkových pružin pro železniční a automobilový průmysl, prodej upraveného drátu, např. zinkováním a mořením, prodeje pro sektor větrné energetiky.







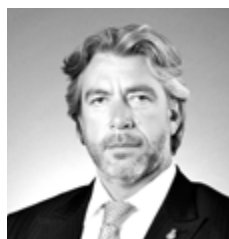
**STATUTÁRNÍ  
ORGÁNY A VEDENÍ  
MORAVIA STEEL a.s.**

**GRS**



### Dozorčí rada akciové společnosti k 31. 12. 2020

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



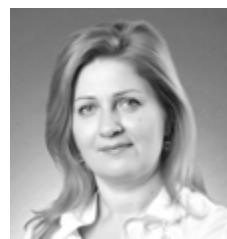
Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.



Ing. Ján Moder



Ing. Evžen Balko



Ing. Mária Blašková

### Představenstvo akciové společnosti k 31. 12. 2020

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



Ing. Petr Popelář, MBA



Mgr. Krzysztof Roch Ruciński



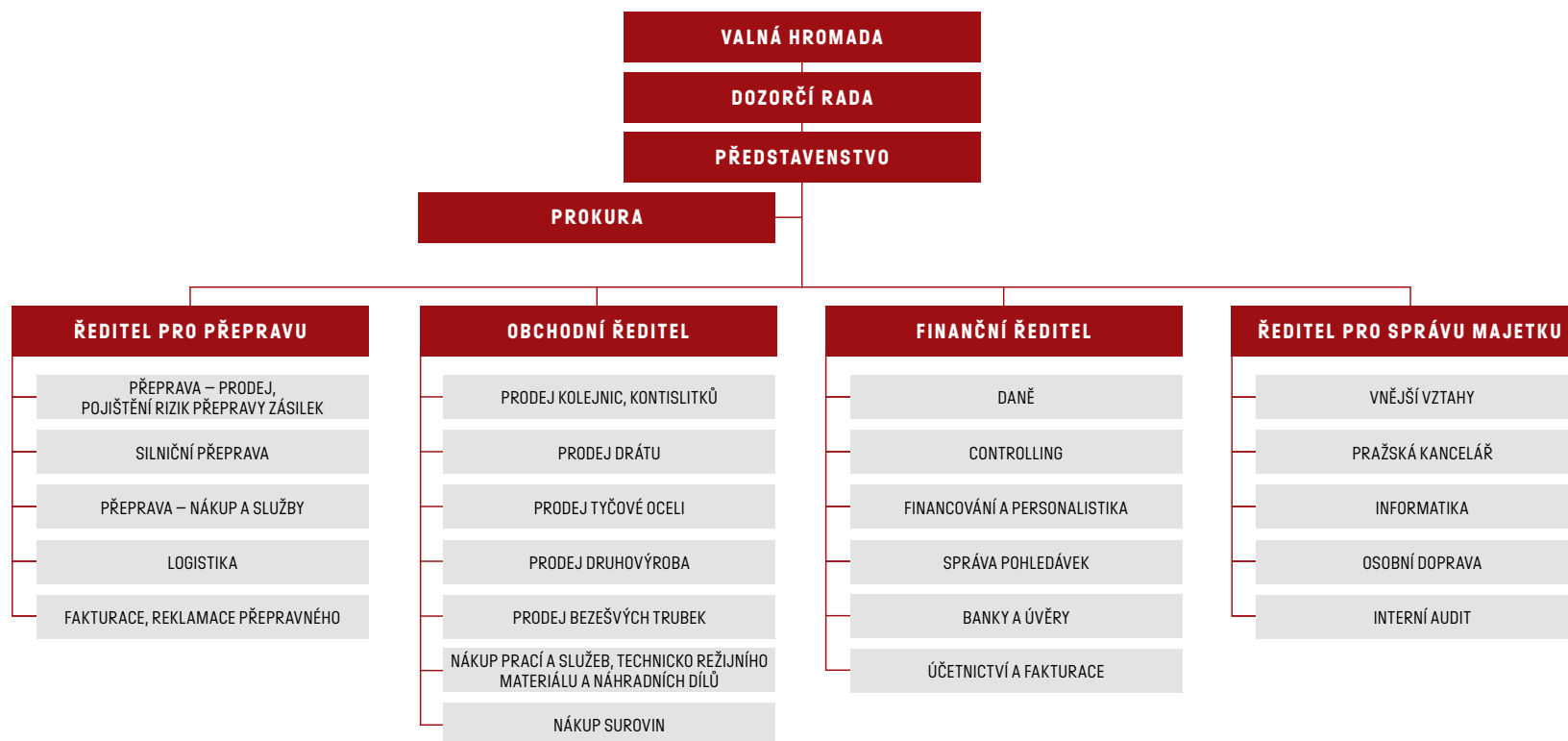
Ing. Mojmír Kašpříšín



Ing. Uršula Novotná



### Organizační struktura MORAVIA STEEL a.s.



**ZPRÁVA  
PŘEDSTAVENSTVA**

04



**Globální produkce surové oceli v roce 2020, poznamenaném celosvětovou pandemií koronaviru, mírně poklesla o 0,9 %. Dosáhla tak objemu 1 864 milionů tun. K poklesu přitom došlo poprvé od roku 2015. Světovým lídrem nicméně nadále zůstává Čína, která v roce 2020 naopak objem výroby zvýšila o více než 5 %, na 1 053 milionů tun. Její podíl na světové produkci tak vzrostl na téměř 57 %.**

Nárůst cen oceli byl během roku doprovázen zdražováním u vstupních surovin – týkalo se to jak železné rudy, tak rovněž koksovatelného uhlí a šrotu.

Výroba surové oceli v České republice v roce 2020 dosáhla úrovně 4,46 milionu tun, což představuje meziroční pokles o 2,5 %. TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., jež jsou naší dceřinou společností, v roce 2020 vyprodukovaly 2,581 milionu tun surové oceli. Meziročně to znamenalo mírný nárůst o 3 %. Podíl trinecké hutě na tu-

zemské produkci surové oceli se zvýšil na 58 % a udržuje si tak již dlouhodobě pozici největšího českého výrobce.

V první polovině roku se ještě situace v celém českém ocelářském odvětví nevyvíjela vůbec příznivě, když došlo k propadu produkce až o čtvrtinu. Druhé pololetí už ale bylo ve znamení oživení poptávky na klíčových trzích, doprovázené růstem cen a výroby.

V ČR nadále dominuje produkce dlouhých výrobků, a to i přes drobný meziroční pokles na 2,9 milionu tun. Plochých výrobků se v roce 2020 vyprodukovalo cca 1,1 milionu tun. Zbývající tuzemský objem připadal na trubky.

Dovoz ocelových produktů do ČR klesl na 6,6 milionu tun, v roce 2019 to bylo zhruba 7 milionů tun. Vývoz v meziročním srovnání zůstal na prakticky stejné úrovni – velmi mírně se zvýšil ze 4,3 na 4,4 milionu tun.

Klíčovým trhem pro české ocelářství byly již tradičně členské země EU. Celkový objem výroby a obchodu i poptávka v unii ale klesá už od roku 2018. V roce 2020 se v EU vyrobilo necelých 139 milionů tun surové oceli, což představuje meziroční pokles o téměř 12 %. V posledních letech se v EU snižuje dovoz z Číny, naopak z Ruska neklesá a Turecko dokonce svůj vývoz významně zvýšilo, a to i přes unijní ochranná opatření. Propad evropského exportu v případě USA je pak výrazný kvůli clům zavedeným prezidentem Trumpem. Český export se do USA od uplatnění cel snížil o dvě třetiny, celoevropský o polovinu. Ve své hodnotící zprávě to uvedla Ocelářská unie, jež sdružuje české a slovenské hutní podniky.

Důvody pro pokračování ochranných opatření EU kvůli globální nadkapacitě, nedovolené státní podpoře, či protekcionismu, přitom podle Ocelářské unie nadále trvají. Země jako Turecko či Rusko totiž rychle vyčerpávají své

čtvrtletní kvóty a jsou připraveny zaplavit evropský trh levnou ocelí, což představuje problém také v mnoha kategoriích důležitých pro české firmy. Evropská komise proto akceptovala žádost skupiny členských států včetně ČR a avizovala možnost dalšího prodloužení ochranných opatření na dovoz oceli do EU.

Skupina MS vykázala v účetním období roku 2020 kladný konsolidovaný výsledek hospodaření ve výši 1,256 miliardy Kč, při konsolidovaných tržbách z prodeje výrobků, služeb a zboží 47,615 miliardy Kč. Celková konsolidovaná aktiva skupiny MS dosáhla úrovně 59,371 miliardy Kč.

MORAVIA STEEL a.s. v roce 2020 hospodařila se ziskem 756 milionů Kč. Objem prodeje hutních produktů činil téměř 2 356 kilotun (kt). Na export přitom směřovalo více než 1 637 kt, na domácím českém trhu se pak z celkového prodaného objemu uplatnilo necelých 718 kt výrobků.

### **DLOUHODOBĚ NEJVÝZNAMNĚJŠÍM VÝVOZNÍM TERITORIEM JSOU PRO MORAVIA STEEL ZEMĚ EVROPSKÉ UNIE**

Dlouhodobě nejvýznamnějším vývozním teritoriem jsou pro MORAVIA STEEL a.s. země EU. Největší podíl na unijním exportu má již tradičně Německo. V roce 2020 se jeho podíl přiblížil 33 %, tedy zhruba třetině z celkového objemu, mířícího do EU. Druhou nejvýznamnější zemí je Itálie s podílem 16,8 % a třetí v pořadí skončilo Slovensko se 14,1 %. Dalšími významnými

partnerskými krajinami jsou Polsko (podíl 11,1 %) a Maďarsko (7,1 %). Do Velké Británie v roce 2020 mířilo 3,4 % vývozu z celkového unijního objemu.

Výsledky MORAVIA STEEL a.s. za rok 2020 odrážejí dlouhodobě zvolenou strategii skupiny MS. Tato strategie je zaměřena na produkty s vyšším stupněm zpracování a tvorbu výrobních řetězců, s orientací na výrobky určené pro strojírenství, energetiku, olejářský, či automobilový průmysl. Je preferována výroba válcovaného drátu pro výrobu šroubů, pružin, ložisek a kordů, speciální tyčové oceli, finalizačně zpracované oceli, široké a ploché nástrojové oceli.



**Vývoj prodeje hutních výrobků v letech 2018 až 2020 skupiny MORAVIA STEEL**

<b>Dodávky v tunách</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Export	1 616 550	1 574 912	1 637 796
Tuzemsko	751 150	761 967	717 793
<b>CELKEM</b>	<b>2 367 700</b>	<b>2 336 879</b>	<b>2 355 589</b>

**Struktura exportu v % nejvýznamnějších dodávek skupiny MORAVIA STEEL**

<b>Struktura exportu v %</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Evropská unie – včetně Velké Británie	75,6	77,2	82,6
Ostatní Evropa	0,5	0,5	0,6
Afrika	0,1	0,1	0,0
Asie	1,4	0,1	0,3
Amerika	7,8	7,0	2,9
Austrálie	0,0	0,0	0,0
Slovensko	14,6	15,1	13,6
<b>CELKEM</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

**Vývoj sortimentní struktury prodeje hutních výrobků skupiny MORAVIA STEEL**

<b>Prodej v tunách</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Válcovaný drát (včetně taženého, žíhaného a fosfátovaného drátu)	982 156	999 180	1 023 116
Předvalky a kontislitky	277 194	281 943	299 784
Betonářská ocel	0	26 118	32 277
Kolejnice	245 880	234 878	222 917
Výrobky závodu TŽ v Kladně	275 158	266 050	262 593
UT Bohumín	43 672	41 932	41 684
Výrobky VF – provoz TŽ Staré Město	92 300	75 519	79 581
Ostatní (tyče, profily, aj.)	335 725	302 156	294 855
Trubky – VT TŽ Ostrava	98 907	94 830	87 437
Drobné kolejivo	16 708	14 273	11 345
<b>CELKEM</b>	<b>2 367 700</b>	<b>2 336 879</b>	<b>2 355 589</b>





**SKUPINA MORAVIA STEEL  
V ROCE 2020 HOSPODAŘILA  
S KONSOLIDOVANÝM  
ZISKEM**

**1,256**

**MILIARDY KČ**

**VÁLCOVANÝ DRÁT** s objemem 43,2 % z celkové produkce představuje dlouhodobě nejvýraznější položku výrobního programu v naší dceřině společnosti Třinecké železárny (TŽ).

I přes probíhající pandemii a s tím spojenou sníženou aktivitu našich zákazníků jsme v roce 2020 prodali více než 1017 kt válcovaného drátu, z toho cca 908,6 kt z Kontidrátové tratě (KDT) a 108,8 kt z Kontijemné tratě (KJT). To představuje u KDT nárůst oproti předchozímu roku o 25 kt a u KJT stejný výsledek jako v roce 2019. Vzhledem k nepříznivě se vyvíjející situaci na trhu to však představuje pokles tržeb o téměř 7,5 % na KDT a 11 % na KJT.

Z hlediska struktury jednotlivých skupin ocelí, vyrobených na KDT, dosáhly středně a vysokouhlíkové oceli celkového objemu 55,5 %, tedy prakticky stejného, jako v předchozím roce. Druhou největší položkou jsou nízkouhlíkové oceli s 19,6 %, s nárůstem 1,1 % oproti roku

2019. Došlo k mírnému snížení podílu elektrodoových jakostí z 12,2 % na 10,8 %. Podíl šroubárenských jakostí dosáhl 8,9 % (meziroční pokles o 0,1 %). Zbýlých cca 5,2 % připadá na ostatní jakosti – pružinové, řetězové, ložiskové a oceli k zušlechtnění.

## V ROCE 2020 PRODALA MORAVIA STEEL VÍCE NEŽ 1017 KT VÁLCOVANÉHO DRÁTU

Na KJT jsou nejvýraznější komoditou šroubárenské dráty s podílem 40,2 % (snížení o 1,6 % oproti roku 2019), následované jakostmi uhlíkovými s 22,7 % (meziroční růst 2,7 %), nízkouhlíkovými s 20,7 % (+2 %), automatovými s 9,4 % (-1,1 %) a pružinovými se 4,9 % (-1,1 %). Zbytek tvoří menší množství řetězových a ložiskových ocelí.

Druhým objemově nejvýznamnějším sortimentem je **TYČOVÁ OCEL**. Zahrnuje produkci Střední tratě a KJT v Třinci a válcovny závodu TŽ v Kladně. Prodej tyčové oceli v roce 2020 dosáhl úrovně 558 kt.

Poptávka po tyčové oceli byla v roce 2020 výrazně ovlivněna pandemií. Po velkém propadu trhu tyčové oceli v roce 2019 se na jeho konci začaly objevovat známky oživení. Toto zlepšení poptávky však trvalo pouze krátkou dobu a bylo ukončeno restrikcemi, spojenými s opatřeními proti šíření koronaviru. V této souvislosti začaly automobilky a jejich subdodavatelé od poloviny března 2020 zcela zastavovat nebo velmi omezovat své provozování. Následkem této situace došlo k prudkému omezení dodávek tyčové oceli ve zpracovatelském řetězci. Období mimořádně slabé poptávky trvalo od dubna do srpna a bylo doprovázeno neustálým tlakem na snižování cen.



Ke zlepšení situace na trhu došlo až po letních prázdninách – mírné zotavení poptávky od počátku září pak přešlo od poloviny listopadu 2020 do prudkého nárůstu nových objednávek. Tuto mimořádně vysokou poptávku jsme registrovali i ke konci roku 2020.

Prodej tyčové oceli byl ve srovnání s rokem 2019 nižší o 2 %. Pokles tržeb však představoval 14,3 %. Stejně jako v minulých letech, byli hlavními odběrateli tyčové oceli subdodavatelé pro automobilový průmysl, kovárny, výrobci ložisek, pružin, šroubů atd.

### **POPTÁVKA PO TYČOVÉ OCELI BYLA VÝRAZNĚ OVLIVNĚNA PANDEMIÍ, PRODEJ ČINIL 558 KT**

Nižší prodeje tyčí byly částečně kompenzovány prodejem betonářské oceli v objemu 32,3 kt.



Plán prodeje **ŠIROKÉ a PLOCHÉ OCELI** z Univerzální tratě (UT) v Bohumíně byl pro rok 2020 nastaven na 44 kt, skutečná realizace pak dosáhla cca 41,7 kt, především v důsledku pandemie.

Nižší poptávka po speciálních rozměrech, nástrojových i legovaných jakostech a enormní tlak na objemy a ceny, zejména v průběhu 3. a částečně i 4. kvartálu, se projevil na tržbách a průměrné realizační ceně. Tržby za rok 2020 dosáhly 733 milionů Kč, což představuje meziroční pokles o cca 117 milionů Kč. Realizační cena se meziročně snížila o zhruba 2 700 Kč/t, na 17 585 Kč/t.

### **Z UNIVERZÁLNÍ TRATĚ BYLO PRODÁNO TĚMĚŘ 42 KT ŠIROKÉ A PLOCHÉ OCELI**

Na tuzemský trh směřovalo v roce 2020 cca 11 % produkce UT, 89 % bylo exportováno do evropských zemí, klíčovým

zůstal německý trh. Podíl dodávek skladům a obchodníkům činil zhruba 70 %. Hlavní sortiment pro UT nadále představovaly základní konstrukční značky ocelí, jejichž podíl se navýšil na cca 90 %.

V roce 2021 plánujeme realizovat roční prodej široké a ploché oceli na úrovni 42 kt.

Prodej **TAŽENÉ OCELI** byl v roce 2020 zásadně ovlivněn pandemií, díky které došlo především ve 2. kvartálu prakticky k zastavení nákupu u firem, zaměřených na výrobky pro autoprámysl. Pandemie rovněž neumožnila plynulý rozjezd výroby u nově instalovaných technologií – a proto musel být i zkušební prodej výrobků z nových technologií pozastaven. Nižší spotřeba v segmentu automobilového trhu a strojírenství se jí začala projevovat od konce března a měla zásadní vliv na logistiku dodávek. Postupně pak od 4. kvartálu docházelo k oživení poptávky.

V roce 2020 tak dosáhla realizace prodeje tažené oceli 79,6 kt a představovala i přes nepříznivé vlivy, způsobené pandemií, o 4,1 kt vyšší prodej, než v roce 2019.

Skupina MS si zaváděním nových výrobních technologií v provozu TŽ ve Starém Městě (u Uherského Hradiště) dále upevňuje pozici spolehlivého výrobce se zaměřením na vysokou kvalitu dodávek na tuzemský i evropský trh.

### **SKUPINA MS ZAVÁDÍ V PROVOZE TŽ VE STARÉM MĚSTĚ NOVÉ VÝROBNÍ TECHNOLOGIE**

Taženého, žíhaného a fosfátovaného drátu z tažné linky Staku ve svitcích bylo v roce 2020 realizováno 5,66 kt. Tento objem byl nižší o 1,14 kt oproti roku 2019 a byl orientován hlavně na odběratele z oblasti automobilového průmyslu a výrobce ložisek.



Hlavním důvodem snížení objemů byla pandemie, která zásadně ovlivnila nákupy a spotřebu u hlavních odběratelů těžné linky Staku. Dále to byl také vysoký podíl realizace s dvojnásobným tahem.

Prodej **BEZEŠVÝCH TRUB** v roce 2020 přesáhl úroveň 87 kt. Byl ovlivněn vyhlášením AD šetření na dovozy Line Pipe do USA (červenec 2020). Ztrátu tohoto objemu (cca 6 kt) jsme byli nuceni od 3. kvartálu kompenzovat mechanickými trubkami, určenými pro trhy střední a západní Evropy. Tento sortiment táhlo především těžké strojírenství, částečně stavebnictví a dále projekty do infrastruktury.

**PRODEJ BEZEŠVÝCH TRUB  
V ROCE 2020 PŘESÁHL  
ÚROVEŇ 87 KT**



**KOLEJNICE** jako historicky nejdéle vyráběný finální výrobek TŽ, který prošel za poslední dvě dekády zvýšenými kvalitativními nároky na stávajících i nově získaných trzích, po roce 2019 zaznamenal sníženou poptávku především v prvním čtvrtletí 2020. Následná realizace se již dostávala do celkem očekávaného tempa, a to i přes nástup pandemie. Nicméně tato situace měla vliv na snížení objemu realizace o cca 5 % oproti roku 2019, tedy na téměř 223 kt. I přes tuto sníženou realizaci je však finanční plán díky vyšší dosažené průměrné ceně překonán o zhruba 6,5 %. Vlivy snižování objemů můžeme vidět zvláště ve zvyšujících se nárocích na dodávky kalených kolejnic a rovněž neustálý tlak na větší délku kolejnic s dodáním až na místo stavby železničních tratí. Ve skupině MS se snažíme těmito požadavkům čelit vlastním zařízením na zlepšování parametrů tvrdosti, které však doposud nesplňuje zásadní parametry Evropské

normy, ani normy AREMA. Instalace plnohodnotného zařízení na kalení kolejnic je tak z dlouhodobého hlediska zachování kontinuity výroby nezbytná. Celkový prodej byl zajištěn hlavně prodlouženým kontraktem s Deutsche Bahn, Správou železnic ČR, standardním objemem dodávek do Polska a Kanady. Kromě těchto destinací jsme rovněž realizovali větší objem pro dánské dráhy Banedanmark. Z dalších smluvních závazků lze jmenovat úspěch v novém tendru Izraelských drah a dodávky do Bulharska.

**KOLEJNICE JSOU HISTORICKY  
NEJDÉLE VYRÁBĚNÝM  
FINÁLNÍM PRODUKTEM  
V TŽ, V ROCE 2020 SE JICH  
PRODALO TĚMĚŘ 223 KT**

Prodej drobného kolejiva byl pandemií ovlivněn ještě výrazněji a zaznamenal podstatně nižší zakázkovou náplň oproti roku 2019, rozdíl objemu činí až 21 %. Dosažené realizační ceny však částečně vykompenzovaly tuto objemovou ztrátu a podkročení finančního plánu tak bylo pouze o 5 %. Nutno však zmínit, že rok 2019 patřil v dodávkách drobného kolejiva k těm nadstandardním. Výpadkem v realizaci bylo postiženo celé portfolio odběratelů, nejvíce však oproti roku 2019 v ČR a na Slovensku. Celkový prodej drobného kolejiva tak klesl na cca 11,3 kt. Nicméně již konec roku 2020 signalizoval zlepšení zakázkové náplně a odhad na první pololetí roku 2021 počítal s výraznějším oživením i v tomto sortimentu.

Dodávky **KONTISLITKŮ a PŘEDVALKŮ** i přes těžkou situaci na trhu v roce 2020 pokračovaly v rostoucím trendu z roku 2019. Realizovaný prodej vzrostl o cca 6 % a dosáhl téměř 300 kt. Podobně byl vlivem růstu objemu realizace překročen i finanční plán, a to o 6,5 %. Hlavní podíl na tomto objemu měli výrobci železničního dvojkolí a poloos, a to jak tradiční domácí odběratel, tak rovněž spotřebitelé v Německu, Španělsku a Francii. Další nárůsty odběrů byly zaznamenány také u kováren v ČR, Itálii a Španělsku, které jsou aktivní ve větrné energetice.

**REALIZOVANÝ PRODEJ  
KONTISLITKŮ A PŘEDVALKŮ  
VZROSTL O CCA 6 %  
A DOSÁHL TĚMĚŘ 300 KT**

Větší objem dodávek kontislitků a polotovárů však byl zároveň vykoupen silným tlakem na realizační ceny. Tato situace se začala zlepšovat až na úplném konci roku 2020, kdy jsme se začali dostávat do přebytku poptávky. Avizované zvýšení potřeby se týkájí obou segmentů trhu, na které naše kontislitky směřujeme. V následujícím roce však z důvodů generální opravy vysoké pece a rekonstrukce kontilitiv v TŽ, budeme nuceni plán realizace realokovat především podle rámcových dohod a nejsilnějších tržních potřeb.

Nákup **SUROVIN a DALŠÍCH VSTUPŮ** pro TŽ i ostatní dceřiné společnosti, tvoří významnou součást obratu naší společnosti. Pro zajištění výroby v TŽ jsou strategickými surovinami rudy, uhlí, koks, šrot, feroslitiny, kovy a bazické přísady.

Rozhodující suroviny zabezpečuje MORAVIA STEEL a.s. s ohledem na dostupnost, požadovanou kvalitu a optimální pořizovací náklady.

V průběhu roku 2020 došlo k významným nárůstům cen železných rud, vyvolaných celosvětovou poptávkou po této komoditě.

Současně s rostoucími tlaky EU na transformaci výroby oceli, využívající ekologické technologie, se zvyšuje poptávka po železném šrotu. Tímto se snižuje jeho dostupnost a dochází k cenovým růstům této suroviny.

Také koksovateľné uhlí, s ohledem na změny způsobené postupným utlumováním těžby ve společnosti OKD, vyvolává potřebu nahrazovat tyto dodávky z jiných zdrojů, včetně dovozu koksovateľného uhlí ze zámoří.



### **Logistika, nákladní přeprava**

Důležitou součástí produktové nabídky MORAVIA STEEL a.s. byla také logistika a přeprava zboží.

Logistiku v uplynulém roce výrazně ovlivnila globální pandemie Covid-19. Jakkoliv byla bezpečnost a ochrana zdraví vždy prioritou odvětví, tak situace vyvolaná pandemií si vynutila intenzifikaci opatření vedoucích k zamezení dalšího šíření nemoci, a to nejen formou opatření národních vlád, ale i z podnětu jednotlivých ekonomických subjektů. Tato opatření se pak výraznou měrou promítla do omezení přepravních toků, přeshraniční mobility a celého logistického řetězce.

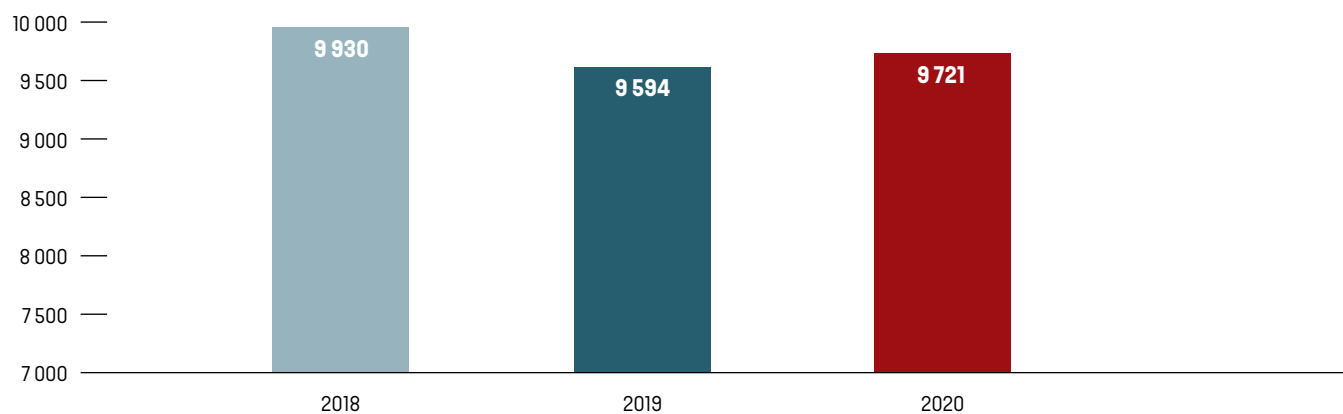
Dominantním faktorem se stal prvek nepředvídatelnosti a příznačná byla složitost plánovacích procesů. Nejen vlivem nejrůznějších opatření na snížení dopadů pandemie docházelo v celosvětovém měřítku k výkyvům poptávky a nabídky, zvláště pak v závěru roku, kdy citelné oživení přepravní logistiky naráželo na nedostatek kapacitních a personálních zdrojů.

Navzdory těmto okolnostem se podařilo úspěšně zabezpečit přepravní požadavky v celém rozsahu.

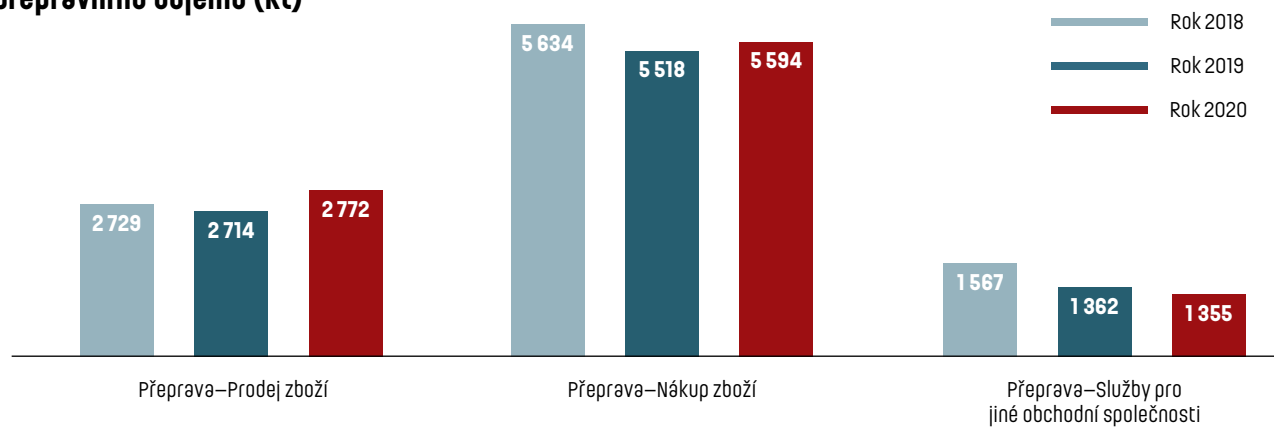
Logistika roku 2020 potvrdila význam inovací a urychlila proces digitalizace v celém jejím řetězci.



## Vývoj celkového přepravního objemu MORAVIA STEEL a.s. (kt)



## Struktura přepravního objemu (kt)



Projektová činnost byla zaměřena zejména na následující oblasti:

#### MANAGEMENT RIZIK

- minimalizace dopadů COVID-19 na dodavatelsko-odběratelský řetězec skupiny MS (restriktivní hygienická opatření, přeshraniční omezení/ pozastavení činností subjektů v nejpostiženějších oblastech)
- vyšší segmentace a diferenciací zásobovacích řetězců
- eliminace vlivu rozsáhlých investic do přístavní a dopravní infrastruktury
- legislativní vlivy – silniční balíček EU
- eliminace rizik dlouhodobých výpadků v dodavatelských řetězcích
- dekarbonizace ekonomiky (útlum těžby uhlí v ČR)
- dostupnost, objednávka kolejových vozidel
- kybernetická rizika, podvody v dopravě  
celní dovozová opatření USA; Brexit





**PROCESNÍ A KAPACITNÍ OPTIMALIZACE**

- skladování – automatizace, robotika, systémy řízení
- příprava materiálu – operace vychystání a kompletace
- silniční přeprava zboží – infrastruktura pro pohyb silničních vozidel v manipulačních místech, bezkontaktní odbavení zásilek, hodnocení trendů využití autonomních vozidel
- železniční doprava – vlečkový provoz
- logistika „poslední míle“ – způsob a čas finálního doručení zásilek
- modernizace technologií dopravců – kompatibilita informačních systémů
- informace v reálném čase o pozici zásilek – plánování distribuce
- správa dokumentace k zásilkám – elektronizace fakturace služeb a průvodních dokladů
- udržitelnost v logistice – snížení uhlíkové stopy (Zelená dohoda pro Evropu)

**ZVÝŠENÍ VÝKONU LOGISTIKY**

- reorganizace infrastruktury – dopravní obsluha s ohledem na budoucí kapacitní potřeby výrobců, využití kapacitně kritických prvků infrastruktury na železničních tratích a ve stanicích
- obchodní optimalizace s využitím digitálních technologií
- drážní logistika – pokračování v trendu využití inovativních ložných jednotek a manipulačních systémů
- zkracování zásobovacích cyklů – mezisklady
- reverzní logistika produktů

MORAVIA STEEL a.s. dále rozvíjela spolupráci s oborovými asociacemi i státní správou.

V průběhu roku 2020 pokračovala také intenzivní spolupráce s výrobcí skupiny MS v rámci následujících strategických oblastí:

- monitoring a vypracování zpráv o implementaci evropské legislativy
- progresivní sektorové studie
- profesní poradenství, podpora vzdělávání

**OPATŘENÍ KVŮLI GLOBÁLNÍ PANDEMII SE VÝRAZNĚ PROMÍTLA DO OMEZENÍ PŘEPRAVNÍCH TOKŮ, PŘESHraniČNÍ MOBILITY A CELÉHO LOGISTICKÉHO ŘETĚZCE**

### Systém řízení, lidé

Skupina MORAVIA STEEL zakládá svůj přístup k zaměstnancům na otevřenosti a vzájemném respektu. V průběhu roku 2020 nedošlo k zásadním změnám v personální strategii, kde neustále probíhá proces zlepšování a zefektivňování v oblasti řízení lidských zdrojů.

Skupina podporuje vzdělávání a zvyšování kvalifikace svých zaměstnanců, především formou odborných specializovaných školení, workshopů, jazykových kurzů a kurzů zdokonalování práce s výpočetní technikou.

Svým zaměstnancům poskytuje také nadstandardní výhody, např. příspěvek na závodní stravování, nebo formou poskytování volitelných zaměstnaneckých výhod – tzv. Benefitů, které se snaží stále rozšiřovat.



Základní zásady chování celé skupiny MORAVIA STEEL, včetně vztahu k zaměstnancům, zásad firemní kultury a základních principů společenské odpovědnosti jsou stanoveny v dokumentu „Zásady chování obchodní společnosti“ (Code of Conduct), se kterým jsou všichni zaměstnanci řádně seznámeni.

V souvislosti s nařízením EU o ochraně osobních údajů, je kladen velký důraz na dodržování zásad zpracování osobních údajů všech svých zaměstnanců v souladu s tímto Obecným nařízením (nařízení EP a Rady EU č. 2016/679), tzv. GDPR, spolu s neustálou kontrolou a aktualizací jednotlivých oblastí s tímto souvisejících.

Díky složité situaci v souvislosti s nákazou COVID – 19 v ČR i ve světě, je kladen velký důraz na bezpečnost a ochranu zdraví všech zaměstnanců na pracovišti, a to dodržováním všech přísných hygienických pravidel spolu s nastavením

organizačních opatření ze strany vedení společnosti a dostatečnou komunikací na všech úrovních uvnitř společnosti a také skupiny MS.

Vývoj a výzkum je dlouhodobě zaměřen na zavedení nových technologií v různých oblastech napříč výrobním tokem, kde při řešení výzkumných projektů probíhá aktivní spolupráce v rámci celé skupiny MS. Samostatně MORAVIA STEEL a.s. neprovádí vývoj a výzkum.

### **KVŮLI SITUACI V SOUVISLOSTI S NÁKAZOU COVID-19 V ČR I VE SVĚTĚ, JE KLADEN VELKÝ DŮRAZ NA BEZPEČNOST A OCHRANU ZDRAVÍ VŠECH ZAMĚSTNANCŮ**

V rámci skupiny MS pokračovaly v roce 2020 proekologické aktivity, podpora biodiverzity v areálu Třineckých železáren

a okolí a pomoc zaměstnanců skupiny MS neziskovým organizacím.

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

Skupina MORAVIA STEEL nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

MORAVIA STEEL a.s. nebyla v účetním období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 osobou ovládanou ve smyslu § 74 zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, jelikož v předmětném účetním období žádná osoba neměla možnost přímo či nepřímo uplatňovat ve společnosti MORAVIA STEEL a.s. rozhodující vliv a stát se tak její ovládací osobou. Z tohoto důvodu také nevznikla společnosti MORAVIA STEEL a.s. povinnost vypracovat zprávu o vztazích podle § 82 a násl. výše citovaného zákona.





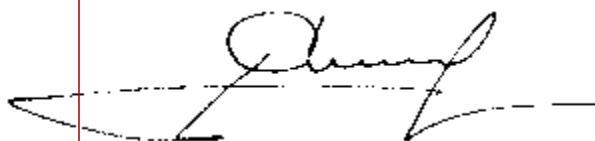
**ZPRÁVA  
DOZORČÍ RADY**

**QES**



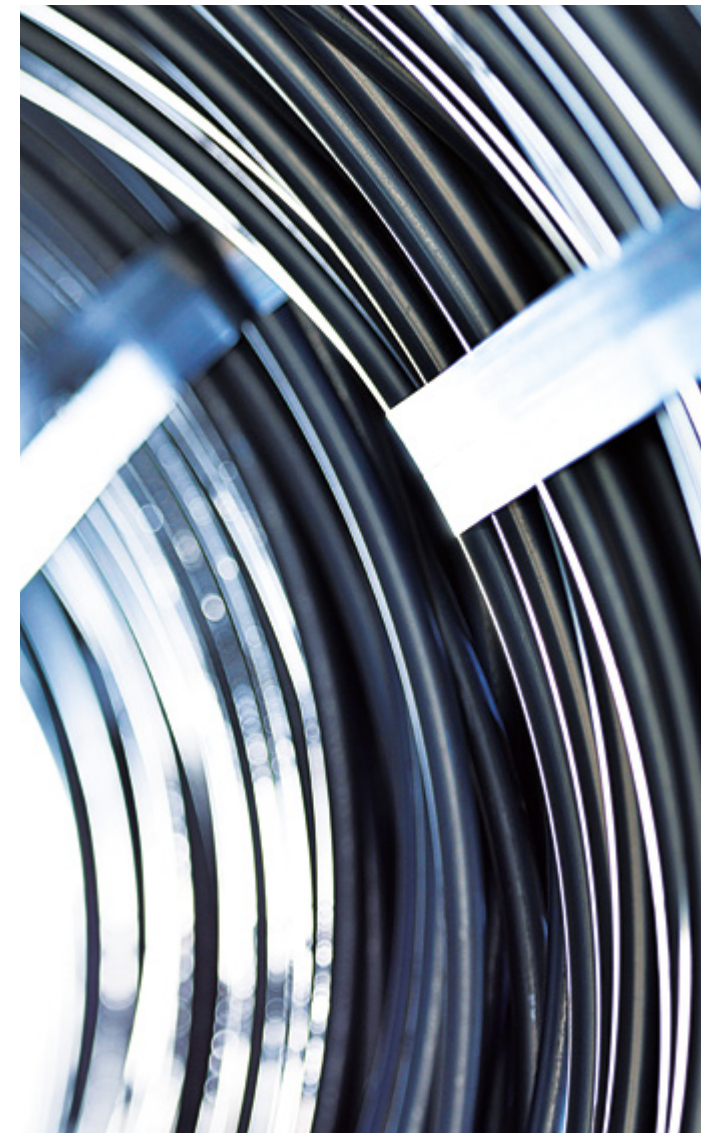
**Dozorčí rada MORAVIA STEEL a.s. na základě předložených a v představenstvu MORAVIA STEEL a.s. projednaných dokumentů přezkoumala řádnou účetní závěrku, řádnou konsolidovanou účetní závěrku a výroční zprávu MORAVIA STEEL a.s. za rok 2020, a projednala návrh na rozdělení zisku za rok 2020.**

Na základě ověření výroční zprávy MORAVIA STEEL a.s. ke dni 31. 12. 2020 auditory Deloitte Audit s.r.o. a jejich výroku, který je bez výhrad, doporučuje dozorčí rada výše uvedený dokument, včetně návrhu představenstva na rozdělení zisku společnosti za rok 2020, ke schválení valnou hromadou.



**Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.**

PŘEDSEDA DOZORČÍ RADY MORAVIA STEEL a.s.



**ZPRÁVA  
AUDITORA**





# Deloitte.

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

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

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

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro akcionáře společnosti MORAVIA STEEL a.s.

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

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti MORAVIA STEEL a.s. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2020, 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 MORAVIA STEEL a.s. („konsolidační celek“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2020, 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 MORAVIA STEEL a.s. k 31. prosinci 2020 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 k 31. prosinci 2020 a jeho finanční výkonnosti a 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 a konsolidačním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a 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 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Při sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení 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 odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodu nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti a konsolidačního celku relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli bychom 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 zpochýbnit 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 závěrky týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka a konsolidované účetní závěrky 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 17. května 2021

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Václav Loubek  
evidenční číslo 2037





# FINANČNÍ ČÁST





# FINANČNÍ ČÁST I. ŘÁDNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

## ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2020

<b>NÁZEV OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI:</b>	MORAVIA STEEL a.s.
<b>SÍDLO:</b>	Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec
<b>PRÁVNÍ FORMA:</b>	Akciová společnost
<b>IČO:</b>	63474808
<b>ZÁPIS V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU:</b>	Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 1297

### Součástí účetní závěrky:

Rozvaha



Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 5. 3. 2021.

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

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	31.12.2020			31.12.2019
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>22 844 816</b>	<b>923 128</b>	<b>21 921 688</b>	<b>19 743 496</b>
<b>B. Stálá aktiva</b>	<b>10 133 040</b>	<b>655 116</b>	<b>9 477 924</b>	<b>8 623 947</b>
<b>B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>185 054</b>	<b>109 050</b>	<b>76 004</b>	<b>94 898</b>
B.I.1. Nehmotné výsledky vývoje	72	72	0	0
B.I.2. Ocenitelná práva	<b>184 282</b>	<b>108 278</b>	<b>76 004</b>	<b>94 898</b>
B.I.2.1. Software	1 678	1 678	0	0
B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva	182 604	106 600	76 004	94 898
B.I.4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	700	700	0	0
<b>B.II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>90 738</b>	<b>72 914</b>	<b>17 824</b>	<b>26 957</b>
B.II.1. Pozemky a stavby	<b>907</b>	<b>20</b>	<b>887</b>	<b>905</b>
B.II.1.2. Stavby	907	20	887	905
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	89 831	72 894	16 937	26 052
<b>B.III. Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>9 857 248</b>	<b>473 152</b>	<b>9 384 096</b>	<b>8 502 092</b>
B.III.1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	9 849 352	473 152	9 376 200	8 496 968
B.III.3. Podíly – podstatný vliv	2 886	0	2 886	2 886
B.III.7. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	<b>5 010</b>	<b>0</b>	<b>5 010</b>	<b>2 238</b>
B.III.7.2. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	5 010	0	5 010	2 238

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHOZÍ STRANY

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

		31.12.2020		31.12.2019	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>12 711 776</b>	<b>268 012</b>	<b>12 443 764</b>	<b>11 119 549</b>
C.I.	<b>Zásoby</b>	<b>730 872</b>	<b>0</b>	<b>730 872</b>	<b>631 414</b>
C.I.1.	Materiál	2 055	0	2 055	1 783
C.I.3.	Výrobky a zboží	<b>728 817</b>	<b>0</b>	<b>728 817</b>	<b>629 631</b>
C.I.3.2.	Zboží	728 817	0	728 817	629 631
C.II.	<b>Pohledávky</b>	<b>8 896 389</b>	<b>268 012</b>	<b>8 628 377</b>	<b>7 917 257</b>
C.II.1.	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
C.II.1.5.	Pohledávky – ostatní	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	2	0	2	3
C.II.2.	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>8 877 507</b>	<b>268 012</b>	<b>8 609 495</b>	<b>7 895 536</b>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	8 501 200	253 890	8 247 310	7 445 058
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	12 084	12 084	0	0
C.II.2.4.	Pohledávky – ostatní	<b>364 223</b>	<b>2 038</b>	<b>362 185</b>	<b>450 478</b>
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	152 050	0	152 050	162 000
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	12 254	0	12 254	12 459
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	114 119	0	114 119	122 673
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	85 800	2 038	83 762	153 346
C.II.3.	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>18 880</b>	<b>0</b>	<b>18 880</b>	<b>21 718</b>
C.II.3.1.	Náklady příštích období	7 557	0	7 557	4 156
C.II.3.3.	Příjmy příštích období	11 323	0	11 323	17 562
C.IV.	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>3 084 515</b>	<b>0</b>	<b>3 084 515</b>	<b>2 570 878</b>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	442	0	442	356
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	3 084 073	0	3 084 073	2 570 522



ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	31.12.2020	31.12.2019
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>21 921 688</b>	<b>19 743 496</b>
<b>A. Vlastní kapitál</b>	<b>16 291 587</b>	<b>15 535 591</b>
A.I. <b>Základní kapitál</b>	<b>3 159 000</b>	<b>3 159 000</b>
A.I.1. Základní kapitál	3 159 000	3 159 000
A.III. <b>Fondy ze zisku</b>	<b>631 400</b>	<b>631 400</b>
A.III.1. Ostatní rezervní fondy	631 400	631 400
A.IV. <b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>11 745 191</b>	<b>10 601 976</b>
A.IV.1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	11 745 191	10 601 976
A.V. <b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>755 996</b>	<b>1 143 215</b>
<b>B.+C. Cizí zdroje</b>	<b>5 630 101</b>	<b>4 207 905</b>
<b>B. Rezervy</b>	<b>5 202</b>	<b>975</b>
B.IV. Ostatní rezervy	5 202	975
<b>C. Závazky</b>	<b>5 624 899</b>	<b>4 206 930</b>
C.I. <b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>477 270</b>	<b>2 178</b>
C.I.2. Závazky k úvěrovým institucím	471 525	0
C.I.8. Odložený daňový závazek	5 745	2 178
C.II. <b>Krátkodobé závazky</b>	<b>5 137 001</b>	<b>4 175 450</b>
C.II.2. Závazky k úvěrovým institucím	145 085	0
C.II.3. Krátkodobé přijaté zálohy	244 341	227 224
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	4 637 011	3 766 311
C.II.8. Závazky ostatní	<b>110 564</b>	<b>181 915</b>
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	11 081	11 110
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	5 780	5 243
C.II.8.5. Stát – daňové závazky a dotace	2 244	2 261
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	91 457	163 218
C.II.8.7. Jiné závazky	2	83
C.III. <b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>10 628</b>	<b>29 302</b>
C.III.1. Výdaje příštích období	10 388	28 907
C.III.2. Výnosy příštích období	240	395

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

		Období do 31.12.2020	Období do 31.12.2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	585 468	606 568
II.	Tržby za prodej zboží	56 416 072	61 773 062
A.	Výkonová spotřeba	<b>56 019 890</b>	<b>60 510 456</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	54 514 853	59 032 109
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5 276	10 229
A.3.	Služby	1 499 761	1 468 118
D.	Osobní náklady	<b>265 599</b>	<b>371 565</b>
D.1.	Mzdové náklady	198 490	289 599
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	<b>67 109</b>	<b>81 966</b>
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	64 240	78 877
D.2.2.	Ostatní náklady	2 869	3 089
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	<b>43 262</b>	<b>45 363</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	<b>28 027</b>	<b>33 903</b>
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	28 027	33 903
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	15 235	11 460
III.	Ostatní provozní výnosy	<b>19 441</b>	<b>19 872</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	47	1 489
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	3 493	3 995
III.3.	Jiné provozní výnosy	15 901	14 388
F.	Ostatní provozní náklady	<b>125 135</b>	<b>140 840</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	202
F.2.	Prodaný materiál	3 244	3 770
F.3.	Daně a poplatky	12 125	680
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	4 227	8
F.5.	Jiné provozní náklady	105 539	136 180
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>567 095</b>	<b>1 331 278</b>

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHOZÍ STRANY

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

		Období do 31.12.2020	Období do 31.12.2019
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	217 007	114 410
IV.1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	217 007	114 410
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	4 466	8 780
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	320	790
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	4 146	7 990
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-11	-11 328
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	4 290	0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	4 290	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	1 173 826	355 528
K.	Ostatní finanční náklady	1 057 489	403 331
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>333 531</b>	<b>86 715</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>900 626</b>	<b>1 417 993</b>
L.	Daň z příjmů	144 630	274 778
L.1.	Daň z příjmů splatná	141 063	273 150
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	3 567	1 628
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>755 996</b>	<b>1 143 215</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>755 996</b>	<b>1 143 215</b>
*	Čistý obrát za účetní období	58 416 280	62 878 220



**PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU**

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
<b>Stav k 31.12.2018</b>	<b>3 159 000</b>	<b>0</b>	<b>631 400</b>	<b>9 802 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 773 328</b>	<b>16 366 568</b>
Vliv přeměny	0	0	0	2 901 627	0	0	-2 773 238	128 389
<b>Stav k 1.1.2019 – Zahajovací rozvaha</b>	<b>3 159 000</b>	<b>0</b>	<b>631 400</b>	<b>12 704 467</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 494 867</b>
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	-2 102 490	0	0	0	-2 102 490
Zaokrouhlení	0	0	0	-1	0	0	0	-1
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	0	0	1 143 215	1 143 215
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>3 159 000</b>	<b>0</b>	<b>631 400</b>	<b>10 601 976</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 143 215</b>	<b>15 535 591</b>
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	0	1 143 215	0	0	-1 143 215	0
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	0	0	755 996	755 996
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>3 159 000</b>	<b>0</b>	<b>631 400</b>	<b>11 745 191</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>755 996</b>	<b>16 291 587</b>

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Období do 31.12.2020	Období do 31.12.2019
<b>P. Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>2 570 878</b>	<b>3 117 947</b>
Vliv fúze k 1.1.2019	<b>0</b>	<b>175 929</b>
<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů po přeměně</b>	<b>0</b>	<b>3 293 876</b>
<b>Z. Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>900 626</b>	<b>1 417 993</b>
<b>A.1. Úpravy o nepeněžní operace</b>	<b>-150 906</b>	<b>-88 165</b>
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	28 027	33 903
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	<b>19 451</b>	138
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-47	-1 489
A.1.4. Výnosy z podílů na zisku	-217 007	-114 410
A.1.5. Nákladové a výnosové úroky	<b>-176</b>	-8 780
A.1.6. Opravy o ostatní nepeněžní operace	<b>18 846</b>	2 473
<b>A.* Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>749 720</b>	<b>1 329 828</b>
A.2. Změna stavu pracovního kapitálu	<b>112 217</b>	<b>296 681</b>
A.2.1. Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-736 852	1 868 276
A.2.2. Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	948 526	-1 749 528
A.2.3. Změna stavu zásob	-99 458	177 933
<b>A.** Čistý provozní peněžní tok před zdaněním</b>	<b>861 936</b>	<b>1 626 509</b>
A.3. Vyplacené úroky	<b>-4 290</b>	0
A.4. Přijaté úroky	4 466	8 780
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	<b>-155 061</b>	-468 207
A.6. Přijaté podíly na zisku	217 007	114 410
<b>A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>924 058</b>	<b>1 281 492</b>
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	<b>-881 993</b>	-112 368
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	<b>47</b>	1 493
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	208 875
<b>B.*** Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-881 946</b>	<b>98 000</b>
C.1. Změna stavu závazků z financování	471 525	0
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu	<b>0</b>	<b>-2 102 490</b>
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku / dividendy	0	-2 102 490
<b>C.*** Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>471 525</b>	<b>-2 102 490</b>
<b>F. Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>513 637</b>	<b>-722 998</b>
<b>R. Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>3 084 515</b>	<b>2 570 878</b>

## OBSAH

<b>1. OBECNÉ ÚDAJE</b>	<b>48</b>	3.14. Použití odhadů	55
1.1. Založení a charakteristika společnosti	48	3.15. Výnosy	55
1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období	48	3.16. Přehled o peněžních tocích	55
1.3. Představenstvo a dozorčí rada k 31. 12. 2020	48	3.17. Změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahového vymezení oproti předcházejícímu účetnímu období	55
1.4. Organizační struktura společnosti k 31. 12. 2020	49		
<b>2. METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY</b>	<b>50</b>	<b>4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY</b>	<b>56</b>
<b>3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ</b>	<b>50</b>	4.1. Dlouhodobý majetek	56
3.1. Dlouhodobý hmotný majetek	50	4.1.1. <i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	56
3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek	51	4.1.2. <i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	57
3.3. Dlouhodobý finanční majetek	51	4.2. Dlouhodobý finanční majetek	58
3.4. Zásoby	52	4.2.1. <i>Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba</i>	58
3.5. Krátkodobý finanční majetek	52	4.2.2. <i>Podíly – podstatným vliv</i>	59
3.6. Pohledávky	52	4.2.3. <i>Dlouhodobý finanční majetek a krátkodobé majetkové cenné papíry zatížené zástavním právem</i>	59
3.7. Závazky z obchodního styku	53	4.3. Zásoby	60
3.8. Úvěry	53	4.4. Pohledávky	60
3.9. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu	53	4.4.1. <i>Dlouhodobé pohledávky</i>	60
3.10. Rezervy	53	4.4.2. <i>Pohledávky z obchodních vztahů</i>	60
3.11. Finanční leasing	53	4.4.3. <i>Věková struktura pohledávek za odběrateli</i>	60
3.12. Daně	54	4.4.4. <i>Pohledávky z obchodních vztahů za podniky ve skupině</i>	61
3.12.1. <i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku</i>	54	4.4.5. <i>Stát – daňové pohledávky</i>	61
3.12.2. <i>Splatná daň</i>	54	4.5. Vlastní kapitál	62
3.12.3. <i>Odložená daň</i>	54	4.5.1. <i>Základní kapitál</i>	62
3.13. Snížení hodnoty	54	4.5.2. <i>Změny vlastního kapitálu</i>	62



4.6.	Závazky	62	<b>5.</b>	<b>ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY</b>	<b>71</b>
4.6.1.	<i>Dlouhodobé závazky</i>	62	5.1.	Osobní náklady a počet zaměstnanců	71
4.6.2.	<i>Věková struktura závazků vůči dodavatelům</i>	62	5.2.	Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění	72
4.6.3.	<i>Závazky k podnikům ve skupině</i>	63	<b>6.</b>	<b>ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ A SOUDNÍ SPORY</b>	<b>72</b>
4.6.4.	<i>Dohadné účty pasivní</i>	63	<b>7.</b>	<b>UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY</b>	<b>73</b>
4.6.5.	<i>Dluhy ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění</i>	63			
4.6.6.	<i>Stát – daňové závazky</i>	63			
4.6.7.	<i>Bankovní úvěry</i>	64			
4.6.8.	<i>Krátkodobé přijaté zálohy</i>	64			
4.6.9.	<i>Časové rozlišení pasiv</i>	64			
4.6.10.	<i>Odložená daň</i>	64			
4.7.	Daň z příjmů za běžnou činnost	65			
4.8.	Výnosy z běžné činnosti	65			
4.9.	Náklady vynaložené na prodané zboží	65			
4.10.	Služby	66			
4.11.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	66			
4.12.	Jiné provozní náklady a výnosy	66			
4.13.	Ostatní finanční náklady a výnosy	66			
4.13.1.	<i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty</i>	67			
4.13.2.	<i>Nákupy</i>	69			

## 1. OBECNÉ ÚDAJE

### 1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

MORAVIA STEEL a.s. (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou smlouvou jako akciová společnost dne 27. 7. 1995 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Krajského soudu Brno-venkov dne 23. 8. 1995. V současnosti je společnost zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 1297.

Společnost má k 31. 12. 2020 základní kapitál ve výši 3 159 000 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31. 12. 2020.

Právnícké osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílů jsou uvedeny v následující tabulce:

AKCIONÁŘ	% podíl na základním kapitálu
MINERFIN, a.s., Námestie Ludovíta Štúra 2, 811 02 Bratislava, Slovenská republika	48,57 %
<b>Celkem</b>	<b>48,57 %</b>

Hlavním předmětem činnosti společnosti je obchodní činnost – koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, která představuje 98,97 % výnosů společnosti.

Dalšími předměty činnosti jsou vnitrostátní a mezinárodní zasilatelství.

Činnost společnosti je zaměřena zejména na společnost TRINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. a její dceřiné společnosti (viz též bod 4.14.).

Konsolidovanou účetní závěrku je možno získat v sídle společnosti MORAVIA STEEL a.s.

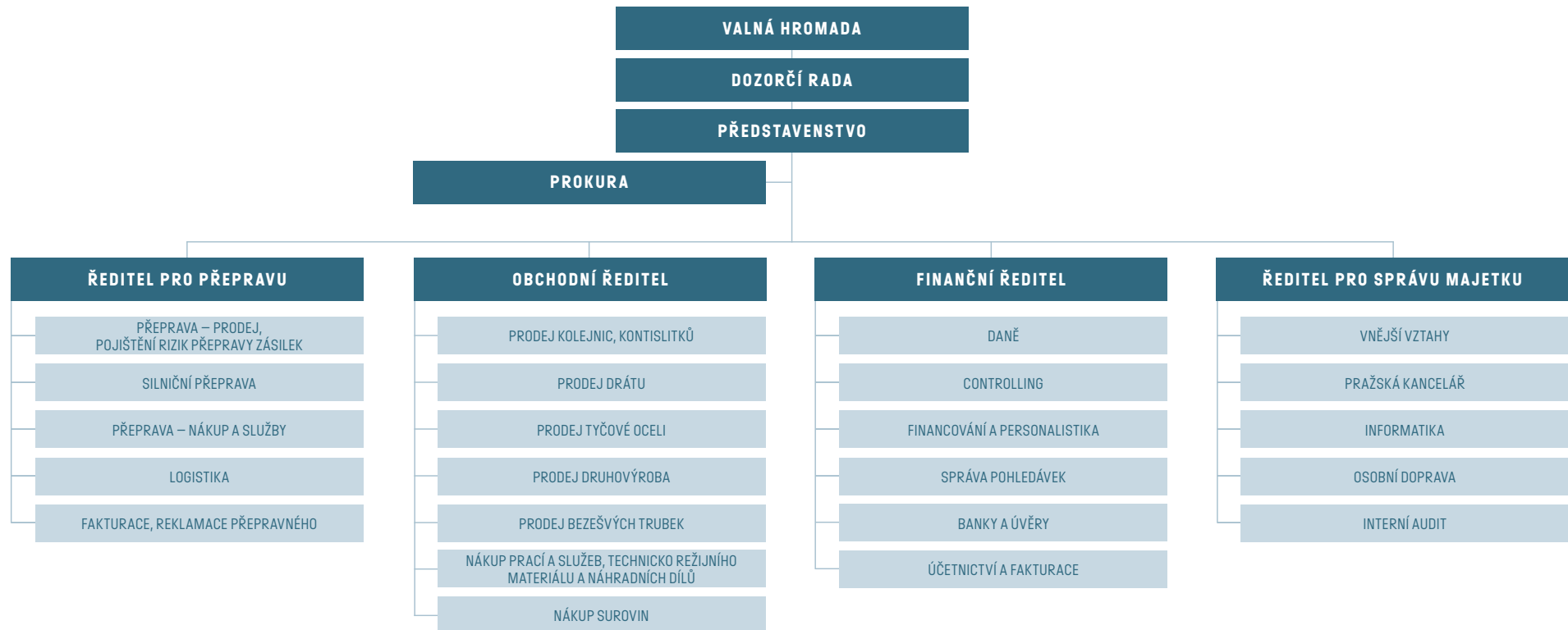
### 1.2. ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

V uplynulém účetním období nedošlo ke změnám v obchodním rejstříku.

### 1.3. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31. 12. 2020

	Funkce	Jméno
<b>PŘEDSTAVENSTVO</b>	Předseda	Ing. Petr Popelář, MBA
	Místopředseda	Mgr. Krzysztof Roch Ruciński
	Člen	Ing. Mojmír Kašpříšín
	Člen	Ing. Uršula Novotná
<b>DOZORČÍ RADA</b>	Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
	Místopředseda	Ing. Ján Moder
	Místopředseda	Ing. Evžen Balko
	Člen	Ing. Mária Blašková

## 1.4. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI K 31. 12. 2020





## 2. METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

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

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

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

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31.12.2020.

## 3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

### 3.1. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

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

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o oprávky a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty. V roce 2020 nebyl pořízen žádný dlouhodobý hmotný majetek vlastní činností.

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

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odepisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

KATEGORIE MAJETKU	Počet let
Stroje a zařízení	3 – 12
Dopravní prostředky	4 – 5
Inventář	6 – 15

### Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k dlouhodobému majetku jsou tvořeny na základě posouzení jejich hodnoty v rámci inventarizace.

V roce 2020 nebyly tvořeny opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku.

### 3.2. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách.

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

Pořizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku je odepisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

	Počet let
Software	4
Ocenitelná práva	4 – 10
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	4 – 5

### 3.3. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména majetkové účasti.

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

K datu pořízení cenných papírů a majetkových účastí je tento dlouhodobý finanční majetek společností klasifikován dle povahy jako majetkové účasti ve společnostech jako podíly v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem nebo dlužné cenné papíry držené do splatnosti nebo realizovatelné cenné papíry a podíly.

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

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

K datu účetní závěrky jsou majetkové účasti v ovládaných a ovládajících osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem oceněny v pořizovacích cenách snížených o opravné položky.

#### Způsob tvorby opravných položek

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

Společnost vychází při tvorbě opravných položek z podrobné znalosti dané společnosti, jejich výsledků hospodaření, s přihlédnutím k dostupným znaleckým posudkům.

### 3.4. ZÁSoby

#### Ocenění

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

Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými metodou váženého aritmetického průměru.

Zboží se nakupuje a prodává přímo odběratelům bez fyzického skladování v prostorách společnosti. Vykazované zásoby zboží představují zboží dopravované odběratelům s tím, že splnění dodávky probíhá dle různých dodacích podmínek, např. předávkou v přístavu, nakládkou na loď apod. Tím vzniká určitá prodleva mezi datem nákupu a datem prodeje tohoto zboží odběrateli, po kterou je zboží evidováno v majetku společnosti.

#### Způsob tvorby opravných položek

V roce 2020 nebyly vytvořeny opravné položky k zásobám.

### 3.5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

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

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

### 3.6. POHLEDÁVKY

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

#### Způsob tvorby opravných položek

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

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

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



### 3.7. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍHO STYKU

Závazky z obchodního styku jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

### 3.8. ÚVĚRY

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

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

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

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

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

### 3.10. REZERVY

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

### 3.11. FINANČNÍ LEASING

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

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

## 3.12. DANĚ

### 3.12.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zrychlená metoda.

### 3.12.2. Splatná daň

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

### 3.12.3. Odložená daň

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

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

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

## 3.13. SNÍŽENÍ HODNOTY

Ke každému rozvahovému dni společnost prověřuje účetní hodnotu svého majetku, aby objevila náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze snížení hodnoty. Není-li možno realizovatelnou hodnotu jednotlivých položek majetku odhadnout, určí společnost realizovatelnou hodnotu výnosové jednotky, ke které majetek patří.

Realizovatelná hodnota představuje vyšší z hodnot čisté prodejní ceny a hodnoty z užívání. Při posuzování hodnoty z užívání jsou odhadované budoucí peněžní toky diskontovány na svou současnou hodnotu prostřednictvím diskontní sazby před zdaněním, která zohledňuje současný tržní odhad časové hodnoty peněz a rizik konkrétně souvisejících s daným aktivem.

Pokud je podle odhadu realizovatelná hodnota majetku (nebo výnosové jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, je účetní hodnota majetku (výnosové jednotky) snížena na hodnotu realizovatelnou.

### 3.14. POUŽITÍ ODHADŮ

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

### 3.15. VÝNOSY

Výnosy jsou zaúčtovány při splnění dodacích podmínek v souladu s INCOTERMS 2010 nebo k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

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

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

### 3.16. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladní hotovost	442	356
Účty v bankách a peníze na cestě	3 084 073	2 570 522
<b>Krátkodobý finanční majetek celkem</b>	<b>3 084 515</b>	<b>2 570 878</b>
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>3 084 515</b>	<b>2 570 878</b>

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

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

V roce 2020 nedošlo k žádné změně uspořádání nebo označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty.

## 4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

### 4.1. DLOUHODOBÝ MAJETEK

#### 4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

##### Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
Nehmotné výsledky vývoje	72	0	0	72	0	0	72
Software	1 678	0	0	1 678	0	0	1 678
Ocenitelná práva	182 604	0	0	182 604	0	0	182 604
Ostatní DNM	700	0	0	700	0	0	700
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0	0
Zálohy a závadvky na DNM	0	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>185 054</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>185 054</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>185 054</b>

##### Oprávkky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
Nehmotné výsledky vývoje	72	0	0	72	0	0	72
Software	1 623	55	0	1 678	0	0	1 678
Ocenitelná práva	63 812	23 894	0	87 706	18 894	0	106 600
Ostatní DNM	700	0	0	700	0	0	700
<b>celkem</b>	<b>66 207</b>	<b>23 949</b>	<b>0</b>	<b>90 156</b>	<b>18 894</b>	<b>0</b>	<b>109 050</b>

##### Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Nehmotné výsledky vývoje	0	0
Software	0	0
Ocenitelná práva	94 898	76 004
Ostatní DNM	0	0
Nedokončený DNM	0	0
Zálohy a závadvky na DNM	0	0
<b>Celkem</b>	<b>94 898</b>	<b>76 004</b>

Odписы dlouhodobého nehmotného majetku činily 18 894 tis. Kč k 31. 12. 2020, 23 949 tis. Kč k 31. 12. 2019.



#### 4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

##### Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2018	Vliv fúze	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
Stavby	0	0	907	0	907	0	0	907
Hmotné movité věci	89 212	1 962	10 834	11 600	90 408	0	577	89 831
– Stroje a zařízení	12 902	0	847	2 518	11 231	0	210	11 021
– Dopravní prostředky	72 253	1 962	9 915	8 193	75 937	0	307	75 630
– Inventář	4 057	0	72	889	3 240	0	60	3 180
Umělecká díla a sbírky	0	136	0	136	0	0	0	0
Nedokončený DHM	0	0	13 294	13 294	0	0	0	0
Zálohy na DHM	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>89 212</b>	<b>2 098</b>	<b>25 035</b>	<b>25 030</b>	<b>91 315</b>	<b>0</b>	<b>577</b>	<b>90 738</b>

##### Oprávký

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2018	Vliv fúze	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
Stavby	0	0	2	0	2	18	0	20
Hmotné movité věci	65 937	1 962	9 952	13 495	64 356	9 115	577	72 894
– Stroje a zařízení	12 614	0	298	2 500	10 412	315	210	10 517
– Dopravní prostředky	49 320	1 962	9 638	10 106	50 814	8 778	307	59 285
– Inventář	4 003	0	16	889	3 130	22	60	3 092
<b>Celkem</b>	<b>65 937</b>	<b>1 962</b>	<b>9 954</b>	<b>13 495</b>	<b>64 358</b>	<b>9 133</b>	<b>577</b>	<b>72 914</b>

##### Zůstatková hodnota

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Stavby	905	887
Hmotné movité věci	26 052	16 937
– Stroje a zařízení	819	504
– Dopravní prostředky	25 123	16 345
– Inventář	110	88
Nedokončený DHM	0	0
Zálohy na DHM	0	0
<b>Celkem</b>	<b>26 957</b>	<b>17 824</b>

V letech 2019 – 2020 společnost pořizovala především automobily.

Společnost pořídila v roce 2020 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 1 601 tis. Kč, 5 383 tis. Kč v roce 2019. Tento majetek představuje drobný hmotný majetek, což jsou ostatní movité věci a soubory movitých věcí s dobou použitelnosti delší než jeden rok nevykázané v položce dlouhodobého majetku – účtuje se o nich přímo jednorázově do nákladů.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku činily 9 133 tis. Kč k 31. 12. 2020, 9 954 tis. Kč k 31. 12. 2019.

## 4.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

### Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	9 051 308	32 774	208 875	8 875 207	942 097	0	9 817 304
Podíly – podstatný vliv	2 886	0	0	2 886	0	0	2 886
Pořizovaný DFM	28 831	98 868	32 774	94 925	879 221	942 097	32 049
Poskytnuté zálohy na DFM	2 238	0	0	2 238	60 000	57 229	5 009
<b>Celkem</b>	<b>9 085 263</b>	<b>131 642</b>	<b>241 649</b>	<b>8 975 256</b>	<b>1 881 318</b>	<b>999 326</b>	<b>9 857 248</b>

### 4.2.1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba

#### 2020

(ÚDAJE V TIS. KČ)

OBCHODNÍ FIRMA	Sídlo	Pořizovací cena	Nominální hodnota	Vlastnický podíl v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Opravná položka	Příjem z dividend za rok
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.*)	Třinec	7 164 783	8 109 863	100	28 969 425	469 323	0	0
Barrandov Studio a.s.	Praha	746 439	197 112	99,85	976 448	25 673	150 000	0
Moravia Steel Slovenija, d.o.o.	Celje	1 573	867	51	12 308	582	0	0
Moravia Steel Italia, srl	Milano	2 580	2 075	66	65 687	17 817	0	8 927
Moravia Steel Ibéria, s.a.	Lisabon	10 850	2 533	99,33	15 747	4 175	0	2 113
MS – Slovensko s.r.o.	Bratislava	161	160	100	14 989	-427	0	0
Moravia Steel Israel Ltd.	Petach Tikva	605	466	100	0	0	0	0
Beskydská golfová, a.s.	Ropice	254 342	230 000	100	204 131	1 096	170 000	0
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Ostrava	202 209	2 000	100	233 814	28 816	37 000	50 000
M Steel Projects a.s.	Třinec	10 000	10 000	100	97 424	71 391	0	100 000
Moravia Steel UK Ltd	Cheshire	1 449	728	100	12 713	863	0	5 918
Moravia Steel Deutschland GmbH	Kürten	113 140	1 625	100	81 965	65 384	113 000	50 050
NEOMET Sp. z o.o.	Radomsko	33 972	4 856	100	180 590	15 693	0	0
Moravia Mining Plc	Addis Ababa	3 153	3 157	76	0	0	3 153	0
Kovárna VIVA a.s.	Zlín	417 667	33 000	66	1 082 342	66 255	0	0
MSV Metal Studénka, a.s.**)	Studénka	886 430	69 300	100	419 026	100 543	0	0
<b>Celkem</b>		<b>9 849 353</b>	<b>8 697 587</b>		<b>32 366 609</b>	<b>867 183</b>	<b>473 153</b>	<b>217 008</b>

\*) V průběhu roku 2020 došlo k navýšení investice o částku 55 667 tis. Kč, jednalo se o navýšení ceny akcií, která byla na základě rozhodnutí soudu doplacena minoritním akcionářům.

\*\*) Dne 28.2.2020 společnost MORAVIA STEEL a.s. na základě smlouvy o prodeji a koupi cenných papírů, nabyla akciový podíl ve výši 100 % ve společnosti MSV Metal Studénka, a.s. Tímto se MORAVIA STEEL a.s. stala 100 % vlastníkem výše uvedené společnosti.

## 2019

(ÚDAJE V TIS. KČ)

OBCHODNÍ FIRMA	Sídlo	Požizovací cena	Nominální hodnota	Vlastnický podíl v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Opravná položka	Příjem z dividend za rok
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.*)	Třinec	7 163 300	8 109 863	100	28 500 102	609 943	0	0
Barrandov Studio a.s.	Praha	746 439	197 112	99,85	950 774	88 753	150 000	0
Moravia Steel Slovenija, d.o.o.	Celje	1 573	867	51	11 358	683	0	0
Moravia Steel Italia, srl	Milano	2 580	2 075	66	67 089	24 202	0	13 601
Moravia Steel Ibéria, s.a.	Lisabon	10 850	2 533	99,33	13 213	3 440	0	1 285
MS – Slovensko s.r.o.	Bratislava	161	160	100	14 950	121	0	0
Moravia Steel Israel Ltd.	Petach Tikva	605	466	100	0	0	0	0
Beskydská golfová, a.s	Ropice	254 342	230 000	100	203 062	1 226	100 000	0
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Ostrava	202 209	2 000	100	254 997	48 423	120 011	30 000
M Steel Projects a.s.**)	Třinec	10 000	10 000	100	132 831	-12 100	0	0
Moravia Steel UK Ltd	Cheshire	1 449	728	100	18 114	5 928	0	14 229
Moravia Steel Deutschland GmbH	Kürten	113 140	1 625	100	67 350	52 318	100 000	25 595
NEOMET Sp. z o.o.***)	Radomsko	33 972	4 856	100	171 602	13 992	0	0
Moravia Mining Plc	Addis Ababa	3 153	3 157	76	-2 931	-377	3 153	0
Kovárna VIVA a.s.	Zlín	417 667	33 000	66	1 016 556	103 964	0	29 700
MSV Metal Studénka, a.s.****)	Studénka	8 692	0	0	0	0	0	0
<b>celkem</b>		<b>8 970 132</b>	<b>8 598 442</b>		<b>31 419 067</b>	<b>940 516</b>	<b>473 164</b>	<b>114 410</b>

\*) V průběhu roku 2019 došlo k navýšení investice o částku 2 930 tis. Kč, jednalo se o soudní poplatky související s uzavřením soudního sporu o správném ocenění akcií společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. a to na základě usnesení Vrchního soudu v Olomouci ze dne 11.9.2019. Součástí hodnoty je také částka ve výši 86 233 tis Kč, která bude na základě rozhodnutí soudu doplacena minoritním akcionářům.

\*\*) V průběhu roku 2019 byl vrácen příspěvek do vlastního kapitálu M Steel Projects a.s. ve výši 208 875 tis. Kč.

\*\*\*) V průběhu roku 2019 došlo k navýšení ZK

\*\*\*\*) Záloha na akvizici ve společnosti MSV Metal Studénka, a.s.

### 4.2.2. Podíly – podstatným vliv

## 2020

(ÚDAJE V TIS. KČ)

OBCHODNÍ FIRMA	Sídlo	Požizovací cena	Nominální hodnota	Vlastnický podíl v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Opravná položka	Příjem z dividend za rok
Moravia Steel Middle East FZCO	Dubai	2 886	2 841	40	304 085	7 914	0	0
<b>celkem</b>		<b>2 886</b>	<b>2 841</b>		<b>304 085</b>	<b>7 914</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2019

(ÚDAJE V TIS. KČ)

OBCHODNÍ FIRMA	Sídlo	Požizovací cena	Nominální hodnota	Vlastnický podíl v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Opravná položka	Příjem z dividend za rok
Moravia Steel Middle East FZCO	Dubai	2 886	2 841	40	315 281	-25 771	0	0
<b>celkem</b>		<b>2 886</b>	<b>2 841</b>		<b>315 281</b>	<b>-25 771</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4.2.3. Dlouhodobý finanční majetek a krátkodobé majetkové cenné papíry zatížené zástavním právem

V roce 2020 byly zastaveny akcie společnosti MSV Metal Studénka, a.s. viz. bod 4.6.7. V roce 2019 nebyl zatížen žádný dlouhodobý majetek a žádné krátkodobé majetkové cenné papíry zástavním právem.

#### 4.3. ZÁSoby

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019
– materiál	2 055	1 783
– zásoby – suroviny	247 755	30 751
– zásoby – hutní výrobky	481 062	598 880
<b>Celkem</b>	<b>730 872</b>	<b>631 414</b>

V roce 2020 nebyla vytvořena opravná položka k zásobám.

Zálohy na zásoby nebyly ve vykazovaných obdobích poskytnuty.

#### 4.4. POHLEDÁVKY

##### 4.4.1. Dlouhodobé pohledávky

Společnost vykazuje ke dni 31. 12. 2020 dlouhodobé pohledávky v celkové výši 2 tis. Kč.

K 31. 12. 2020, resp. 31. 12. 2019 společnost neeviduje dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

##### 4.4.2. Pohledávky z obchodních vztahů

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019
<b>Krátkodobé</b>		
– odběratelé	8 497 856	7 679 695
– směnky k inkasu	3 344	3 344
– opravné položky – odběratelé	–250 546	–234 637
– opravné položky – směnky k inkasu	–3 344	–3 344
<b>Celkem</b>	<b>8 247 310</b>	<b>7 445 058</b>

##### 4.4.3. Věková struktura pohledávek za odběrateli

(ÚDAJE V TIS. KČ)

STAV K	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti	Celkem
31. 12. 2020	Brutto	7 299 308	1 198 548	<b>8 497 856</b>
	Opr. položky	5 111	245 435	<b>250 546</b>
31. 12. 2019	Brutto	6 838 335	841 360	<b>7 679 695</b>
	Opr. položky	341	234 295	<b>234 637</b>

Běžná lhůta splatnosti pohledávek činí 30 dní.



### Pohledávky po lhůtě splatnosti:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

STAV K	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
31. 12. 2020	160 085	1 038 463	<b>1 198 548</b>
31. 12. 2019	136 584	704 776	<b>841 360</b>

### 4.4.4. Pohledávky z obchodních vztahů za podniky ve skupině

(ÚDAJE V TIS. KČ)

NÁZEV SPOLEČNOSTI	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů		
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	1 959 169	1 573 653
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	77	38
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	48 746	54 698
Slévárny Třinec, a.s.	49 515	21 762
Moravia Steel Deutschland GmbH, Německo	12	0
Řetězárna a.s.	23 580	10 562
HŽP a.s.	38 893	34 531
Moravia Steel UK Ltd	40	0
Moravia Steel Italia, srl.	112	0
DOPRAVA TŽ, a.s.	343	0
Beskydská golfová, a.s.	61	60
VÚHŽ, a.s.	4 773	4 455
Šroubárna Kyjov spol. s r.o.	31 458	13 499
Kovárna VIVA a.s.	102 851	80 345
M STEEL PROJECTS a.s.	242	121
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	361 863	256 640
„NEOMET“ sp.z o.o.	475	0
BOHEMIA RINGS s.r.o.	63 546	16 440
MSV METAL Studénka, a.s.	37 267	0
<b>Celkem krátkodobé pohledávky za podniky ve skupině</b>	<b>2 723 023</b>	<b>2 066 804</b>
Pohledávky mimo skupinu	5 778 177	5 616 235
<b>Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů brutto celkem</b>	<b>8 501 200</b>	<b>7 683 039</b>

### 4.4.5. Stát – daňové pohledávky

Položka Stát – daňové pohledávky zahrnuje především pohledávku z titulu DPH ve výši 60 269 tis. Kč k 31. 12. 2020 (k 31. 12. 2019 pohledávka z titulu z titulu DPH ve výši 83 923 tis. Kč) a také pohledávku z titulu daně z příjmů právnických osob ve výši 91 417 tis. Kč.

## 4.5. VLASTNÍ KAPITÁL

### 4.5.1. Základní kapitál

Celková výše základního kapitálu ke dni 31. 12. 2020 činí 3 159 000 tis. Kč. Základní kapitál je tvořen 315 900 ks akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 10 000 Kč. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné a jsou plně převoditelné s předchozím souhlasem valné hromady.

### 4.5.2. Změny vlastního kapitálu

Zisk roku 2019 ve výši 1 143 215 tis. Kč byl rozdělen na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 29. 6. 2020 následujícím způsobem:

– 1 143 215 tis. Kč bylo přesunuto na účet nerozděleného zisku minulých let,

Předpokládaným rozdělením zisku roku 2020 ve výši 755 996 tis. Kč je výplata dividend ve výši 2 000 279 tis. Kč následujícím způsobem:

– 755 996 tis. výplata dividendy ze zisku běžného období

– 1 244 283 tis. doplatek dividendy z nerozděleného zisku minulých let

## 4.6. ZÁVAZKY

### 4.6.1. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů, které mají k 31. 12. 2020 dobu splatnosti delší než 5 let, společnost neeviduje.

### 4.6.2. Věková struktura závazků vůči dodavatelům

(ÚDAJE V TIS. Kč)

STAV K	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti	Celkem
31. 12. 2020	Krátkodobé	4 601 238	35 773	4 637 011
31. 12. 2019	Krátkodobé	3 764 430	1 881	3 766 311

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 45 dnů.

#### 4.6.3. Závazky k podnikům ve skupině

(ÚDAJE V TIS. KČ)

NÁZEV SPOLEČNOSTI	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů		
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	1 590 712	1 547 141
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	16	24
Řetězárna a.s.	0	0
REFRASIL, s.r.o.	12 808	13 493
FINITRADING, a.s.	0	0
Moravia Steel Italia, srl	35 393	15 814
Moravia Steel Ibéria, s.a.	0	1 744
Moravia Steel Slovenija, d.o.o.	4 627	3 676
DOPRAVA TŽ, a.s.	27	17
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	19 176	23 248
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	0	0
Beskydská golfová a.s.	10	1 455
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	191	755
Minerfin a.s.	786 065	259 723
Moravia Steel Deutschland GmbH	14 162	11 075
Moravia Steel UK Ltd	11 984	14 629
Kovárna VIVA a.s.	1	1
MSV METAL Studénka. a.s.	4	0
<b>Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině</b>	<b>2 475 176</b>	<b>1 892 795</b>
Závazky mimo skupinu	2 161 835	1 873 516
<b>Krátkodobé závazky z obchodních vztahů celkem</b>	<b>4 637 011</b>	<b>3 766 311</b>

#### 4.6.4. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní zahrnují zejména nevyfakturované dodávky surovin ve výši 20 356 tis. Kč (30 816 tis. Kč k 31. 12. 2019), nevyfakturované dodávky prací a služeb ve výši 71 087 tis. Kč (126 419 tis. Kč k 31. 12. 2019) a dohadnou položku na osobní náklady ve výši 14 tis. Kč (5 983 tis. Kč k 31. 12. 2019).

#### 4.6.5. Dluhy ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Celková výše dluhů pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění k 31. 12. 2020 činila 5 780 tis. Kč (5 243 tis. Kč k 31. 12. 2019). Tyto dluhy byly k datu sestavení účetní závěrky řádně splaceny.

#### 4.6.6. Stát – daňové závazky

Položka Stát – daňové závazky zahrnuje k 31. 12. 2020 především závazek z titulu daně z příjmu fyzických osob, ve výši 2 239 tis. Kč (k 31. 12. 2019 ve výši 2 218 tis. Kč)

#### 4.6.7. Bankovní úvěry

V průběhu roku 2020 společnost čerpala dlouhodobý bankovní úvěr.

#### 2020

ÚČEL	Měna	Zůstatek k 31.12.2020 v tis. Kč	Zajištění
Dlouhodobé úvěry			
refinancování max. 80 % celkové kupní ceny za převod 100 % akcií ve společnosti dle Smlouvy o koupi akcií – splatnost 31.3.2025	CZK	616 610	Smlouva o zastavení cenných papírů
<b>Celkem</b>			
<b>Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů</b>		<b>145 085</b>	
<b>Dlouhodobé úvěry celkem</b>		<b>471 525</b>	

#### 4.6.8. Krátkodobé přijaté zálohy

K 31. 12. 2020 společnost evidovala krátkodobé přijaté zálohy ve výši 244 341 tis. Kč (227 224 tis. Kč k 31. 12. 2019).

#### 4.6.9. Časové rozlišení pasiv

Výdaje příštích období zahrnují náklady roku 2020 za dodávky služeb přepravy a ostatních služeb placených v roce 2021 ve výši 10 368 tis. Kč (28 906 tis. Kč k 31. 12. 2019) a poplatky za bankovní služby a bankovní úrok z krátkodobých a dlouhodobých provozních úvěrů ve výši 20 tis. Kč (1 tis. Kč k 31. 12. 2019).

#### 4.6.10. Odložená daň

Odložený daňový závazek/pohledávku lze analyzovat následovně:

#### Odložená daň z titulu

	(ÚDAJE V TIS. Kč)	
	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Oprávkový dlouhodobého majetku	-13 135	-11 062
Dohadná položka z titulu nevybrané dovolené	3	1 120
Nezaplacené penále	1 001	1 001
Opravné položky – pohledávky	6 683	7 281
Nezaplacené (nepřijaté) penále	-1 019	-518
Rezervy	722	0
<b>Celkem odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)</b>	<b>-5 745</b>	<b>-2 178</b>



#### 4.7. DAŇ Z PŘÍJMŮ ZA BĚŽNOU ČINNOST

Výše daně za rok může být porovnána se ziskem dle výkazu zisku a ztráty následovně:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Zisk před zdaněním	900 626	1 417 993
Daň při sazbě daně z příjmu ve výši 19 %	171 119	269 419
Daňový dopad trvalých rozdílů	-30 169	-4 456
Odložená daňová povinnost	3 567	1 628
Doměrky daně minulých let	113	8 187
<b>Celkem daň z příjmů za běžnou činnost</b>	<b>144 630</b>	<b>274 778</b>

#### 4.8. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	2020			2019		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Zboží – suroviny	19 073 422	0	19 073 422	20 982 050	0	20 982 050
Zboží – hutní výrobky	11 374 390	25 968 260	37 342 650	13 044 444	27 746 568	40 791 012
Tržby za prodej zboží	30 447 812	25 968 260	56 416 072	34 026 494	27 746 568	61 773 062
Prodej služeb	521 751	63 717	585 468	544 887	61 681	606 568
<b>Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem</b>	<b>521 751</b>	<b>63 717</b>	<b>585 468</b>	<b>544 887</b>	<b>61 681</b>	<b>606 568</b>

Položka „zboží – suroviny“ představuje tržby za nákupy vstupních surovin pro společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., a její dceřiné společnosti. Položka „zboží – hutní výrobky“ představuje zejména tržby za produkty nakoupené od TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a. s.

Prodej služeb zahrnuje především poskytování zasilatelských služeb ve výši 469 770 tis. Kč za rok 2020 (2019: 486 023 tis. Kč). Dále prodej služeb zahrnuje tržby z titulu odměn a provizí na základě mandátních smluv.

#### 4.9. NÁKLADY VYNALOŽENÉ NA PRODANÉ ZBOŽÍ

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	2020	2019
Nákup zboží – suroviny	18 693 250	20 292 920
Nákup zboží – hutní výrobky	34 069 770	36 972 287
Náklady na dopravu zboží – hutní výrobky	1 751 833	1 766 902
<b>Náklady vynaložené na prodané zboží celkem</b>	<b>54 514 853</b>	<b>59 032 109</b>

#### 4.10. SLUŽBY

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	2020	2019
Náklady na dopravu – služby	582 521	550 456
Pronájem ochranné známky	123 000	123 000
Provize	311 549	304 108
Reklama	95 594	121 284
Nájemné	9 494	10 958
Telekomunikace	9 624	11 259
Právní poradenství a auditní činnost	22 961	27 456
Ostatní služby	345 018	319 597
<b>Celkem</b>	<b>1 499 761</b>	<b>1 468 118</b>

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

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	2020	2019
Zúčtování komplexních nákladů příštích období	0	0
<b>Změna stavu rezerv</b>	<b>4 227</b>	<b>8</b>
Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	4 227	8
<i>Změna stavu OP podle zvláštních předpisů</i>	<i>18 381</i>	<i>9 345</i>
– opravné položky k pohledávkám	18 381	9 345
<i>Změna stavu účetních opravných položek:</i>	<i>-3 146</i>	<i>2 115</i>
– opravné položky k pohledávkám	-3 146	2 115
<b>Změna stavu pohledávek</b>	<b>15 235</b>	<b>11 460</b>
<b>Celkem</b>	<b>19 462</b>	<b>11 468</b>

#### 4.12. JINÉ PROVOZNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Jiné provozní náklady představují především náklady na odpis pohledávek z titulu ukončení insolvenčního řízení a prodeje pohledávek ve výši 0 tis. Kč (2 473 tis. Kč v roce 2019) a dále náklady na pojištění dodávek a ostatní pojištění v celkové hodnotě 44 078 tis. Kč (45 505 tis. Kč v roce 2019). Jiné provozní výnosy představují zejména slevy a rabaty v hodnotě 19 tis. Kč (10 tis. Kč v roce 2019) a dále plnění pojišťoven z titulu pojištění pohledávek ve výši 4 860 tis. Kč (11 395 tis. Kč v roce 2019).

#### 4.13. OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Ostatní finanční výnosy tvoří kurzové zisky ve výši 1 173 826 tis. Kč (v roce 2019 355 528 tis. Kč).

Ostatní finanční náklady obsahují převážně kurzové ztráty ve výši 1 054 154 tis. Kč (399 652 tis. Kč v roce 2019). Zbytek je tvořen jinými finančními náklady, jako jsou poplatky za akreditivy, poplatky za úvěrové smlouvy, poplatky za bankovní služby a ostatní finanční náklady ve výši 3 335 tis. Kč (3 679 tis. Kč v roce 2019).

#### 4.13.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

2020

(ÚDAJE V TIS. KČ)

SUBJEKT	Vztah ke spol.	Zboží	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	Dcera	18 524 816	317 120	2 773	0	18 844 709
Barrandov Studio a.s.	Dcera	0	0	0	0	0
Beskydská golfová, a.s.	Dcera	0	600	0	0	600
Hanácké železářny a pérovny, a.s	Vnučka	215 140	4 808	0	0	219 948
Moravia Steel Italia s.r.l.	Dcera	0	116	0	0	116
Moravia Steel Ibéria, s.a.	Dcera	0	0	0	0	0
Moravia Steel UK Ltd	Dcera	0	111	0	0	111
KovárnaVIVAa.s.	Dcera	379 609	638	0	0	380 247
M STEEL PROJECTS a.s.	Dcera	0	1 200	0	0	1 200
Strojírny a stavby Třinec, a.s	Vnučka	0	189	0	0	189
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Vnučka	428 263	2 435	0	0	430 698
Slévárny Třinec, a.s.	Vnučka	120 485	6 077	0	0	126 562
REFRASIL, s.r.o.	Vnučka	0	0	0	0	0
Řetězárna a.s.	Vnučka	182 343	0	0	0	182 343
DOPRAVA TŽ, a.s.	Vnučka	0	925	0	0	925
Moravia Steel Deutschland GmbH	Dcera	0	12	0	0	12
VÚHŽ, a.s.	Vnučka	19 337	3 777	0	0	23 114
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Vnučka	345 760	6 923	10	0	352 693
ŽDB DRÁTOVNÁ a.s.	Vnučka	1 564 404	108 334	0	0	1 672 738
NEOMET Sp. z o.o.	Dcera	0	3 970	0	0	3 970
Minerfin a.s.	Osoba ve skupině	0	100	0	0	100
„Metalurgia“ Spółka akcyjna	Vnučka	127 229	43	0	0	127 272
„D&D“ Drótaru	Vnučka	967 112	73	23	0	967 208
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Dcera	0	3 250	0	0	3 250
Moravia Mining	Dcera	0	0	0	320	320
BOHEMIA RINGS s.r.o.	Vnučka	412 031	26 979	0	0	439 010
MSV METAL Studénka, a.s.	Dcera	193 135	65	0	0	193 200
<b>Celkem</b>		<b>23 479 664</b>	<b>487 745</b>	<b>2 806</b>	<b>320</b>	<b>23 970 535</b>

2019

(ÚDAJE V TIS. KČ)

SUBJEKT	Vztah ke spol.	Zboží	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	Dcera	20 355 280	335 320	2 956	0	20 693 556
Barrandov Studio a.s.	Dcera	0	0	0	451	451
Beskydská golfová, a.s.	Dcera	0	600	0	0	600
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	Vnučka	309 311	6 761	0	0	316 072
Moravia Steel Italia s.r.l.	Dcera	0	0	7	0	7
Moravia Steel Ibéria, s.a.	Dcera	0	0	0	0	0
Moravia Steel UK Ltd	Dcera	0	0	0	0	0
KovářnaVIVA a.s.	Dcera	494 858	708	0	0	495 566
M STEEL PROJECTS a.s.	Dcera	0	1 200	0	0	1 200
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Vnučka	56	179	0	0	235
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Vnučka	487 769	2 436	0	0	490 205
Slévárny Třinec, a.s.	Vnučka	144 946	9 585	0	0	154 531
REFRASIL, s.r.o.	Vnučka	0	0	0	0	0
Řetězárna a.s.	Vnučka	205 706	0	0	0	205 706
DOPRAVA TŽ, a.s.	Vnučka	0	0	0	0	0
Moravia Steel Deutschland GmbH	Dcera	-5	0	0	0	-5
VÚHŽ, a.s.	Vnučka	49 241	5 107	0	0	54 348
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Vnučka	417 068	10 607	0	0	427 675
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Vnučka	1 874 247	107 032	0	0	1 981 279
FINITRADING, a.s.	Ovlád. osoba	0	0	0	0	0
NEOMET Sp. z o.o.	Dcera	0	7 282	0	0	7 282
Minerfin a.s.	Osoba ve skupině	0	281	0	0	281
„Metalurgia“ Spółka akcyjna	Vnučka	94 800	0	0	0	94 800
„D&D“ Drótaru	Vnučka	979 270	0	-5	0	979 265
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Dcera	3 478	0	0	0	3 478
Moravia Mining	Dcera	0	0	0	339	339
BOHEMIA RINGS s.r.o.	Vnučka	412 817	26 444	0	0	439 261
<b>celkem</b>		<b>25 828 842</b>	<b>513 542</b>	<b>2 958</b>	<b>790</b>	<b>26 346 132</b>



### 4.13.2. Nákupy

2020

ÚDAJE V TIS. KČ)

SUBJEKT	Vztah ke spol.	Zboží	Materiál	Služby	Ostatní náklady	Mim. náklady	Celkem
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	Dcera	33 806 182	480	171 297	273	0	33 978 232
Moravia Steel Italia, s.r.l.	Dcera	0	0	76 435	0	0	76 435
Moravia Steel Ibéria, s.a.	Dcera	0	0	12 611	0	0	12 611
Moravia Steel Slovenija, d.o.o.	Dcera	0	0	12 911	0	0	12 911
Barrandov Studio, a.s.	Dcera	0	0	0	0	0	0
Moravia Steel Deutschland GmbH	Dcera	0	0	177 009	0	0	177 009
Moravia Steel UK Ltd.	Dcera	0	0	27 637	0	0	27 637
Beskydská golfová, a.s.	Dcera	20	0	6 920	30	0	6 970
HŽP, a.s.	Vnučka	0	0	0	1	0	1
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Vnučka	0	9	106	0	0	115
REFRASIL, s.r.o.	Vnučka	94 432	0	0	0	0	94 432
DOPRAVA TŽ, a.s.	Vnučka	229	0	0	0	0	229
TRISIA, a.s.	Vnučka	21	0	3 090	14	0	3 125
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Vnučka	0	0	568	2 948	0	3 516
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Vnučka	114 738	0	0	0	0	114 738
Minerfín a.s.	Osoba ve skupině	4 106 615	0	0	101	0	4 106 716
Slévárny Třinec, a.s.	Vnučka	264	0	0	0	0	264
BOHEMIA RINGS s.r.o.	Vnučka	0	0	0	9	0	9
MSV METAL Studénka, a.s.	Dcera	0	0	3	57	0	60
<b>Celkem</b>		<b>38 122 501</b>	<b>489</b>	<b>488 587</b>	<b>3 433</b>	<b>0</b>	<b>38 615 010</b>

2019

(ÚDAJE V TIS. KČ)

SUBJEKT	Vztah ke spol.	Zboží	Materiál	Služby	Ostatní náklady	Mim. náklady	Celkem
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	Dcera	36 649 720	670	171 676	485	0	36 822 551
Moravia Steel Italia, s.r.l.	Dcera	0	0	76 653	0	0	76 653
Moravia Steel Ibéria, s.a.	Dcera	0	0	14 969	0	0	14 969
Moravia Steel Slovenija, d.o.o.	Dcera	0	0	12 240	0	0	12 240
Barrandov Studio, a.s.	Dcera	0	0	0	0	0	0
Moravia Steel Deutschland GmbH	Dcera	0	0	160 278	0	0	160 278
Moravia Steel UK Ltd.	Dcera	0	0	36 566	0	0	36 566
Beskydská golfová, a.s.	Dcera	0	0	8 304	12	0	8 316
HŽP, a.s.	Vnučka	0	0	0	0	0	0
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Vnučka	3	0	151	0	0	154
REFRASIL, s.r.o.	Vnučka	84 827	0	0	0	0	84 827
DOPRAVA TŽ, a.s.	Vnučka	177	0	0	0	0	177
TRISIA, a.s.	Vnučka	0	0	4 662	26	0	4 688
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Vnučka	0	0	949	3 899	0	4 848
FINITRADING, a.s.	Ovládací osoba	0	0	0	0	0	0
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Vnučka	106 756	0	0	0	0	106 756
Minerfin a.s.	Osoba ve skupině	1 124 075	0	0	0	0	1 124 075
Slévárny Třinec, a.s.	Vnučka	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem</b>		<b>37 965 558</b>	<b>670</b>	<b>486 448</b>	<b>4 422</b>	<b>0</b>	<b>38 457 098</b>

## 5. ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

### 5.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů řídicích orgánů a osobní náklady za roky 2020, 2019 jsou následující:

#### 2020

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	268	134 718	47 476	2 869	185 063
Členové řídicích orgánů	30	63 772	16 764	0	80 536
<b>celkem</b>	<b>298</b>	<b>198 490</b>	<b>64 240</b>	<b>2 869</b>	<b>265 599</b>

#### 2019

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	275	195 813	57 784	3 089	256 686
Členové řídicích orgánů	33	93 786	21 093	0	114 879
<b>celkem</b>	<b>308</b>	<b>289 599</b>	<b>78 877</b>	<b>3 089</b>	<b>371 565</b>

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Pod pojmem členové řídicích orgánů se rozumí (stav k 31. 12. 2020): finanční ředitel a zároveň předseda představenstva, obchodní ředitel a zároveň místopředseda představenstva, ředitel pro správu majetku a zároveň člen představenstva, ředitel pro přepravu a zároveň člen představenstva, ředitel pro nákup surovin, ředitel pro nákup prací a služeb, technicko režijního materiálu a náhradních dílů, ředitel prodeje drátu, ředitel prodeje druhovýroby, ředitel prodeje tyčové oceli TŽ, ředitel prodeje kolejnic a polotovarů, ředitel pro prodej bežešvých trub, předseda výboru pro audit, předseda dozorčí rady, dva místopředsedové dozorčí rady, člen dozorčí rady, dva prokuristé a zároveň zástupci ředitele přepravy, vedoucí přepravy – prodej, pojištění rizik přepravy zásilek, vedoucí silniční přepravy, vedoucí přepravy – nákup a služby, vedoucí logistiky, vedoucí fakturace a reklamace přepravného, vedoucí daní, vedoucí controllingu, vedoucí financování a personalistiky, vedoucí účetnictví a fakturace, vedoucí správy pohledávek, vedoucí – banky a úvěry, vedoucí vnějších vztahů, vedoucí informatiky, vedoucí osobní dopravy, vedoucí interního auditu.

Ostatní náklady zahrnují především odměny statutárních orgánů vyplácených v jiné podobě než ve formě mezd.

## 5.2. POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ

Členové představenstva, dozorčí rady a členové řídicích orgánů mají k dispozici osobní vozy a jiné movité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj uvedený v tabulce představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků):

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	2020	2019
Představenstvo	983	1 221
Dozorčí rada	0	325
Členové řídicích orgánů	2 594	2 479
<b>Celkem</b>	<b>3 577</b>	<b>4 025</b>

Management společnosti je zároveň i v představenstvu.

Členům dozorčí rady a představenstva bylo dále poskytnuto plnění ve formě úhrady pojistného za pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu funkce člena orgánu. Pojistné pro rok 2020 pro všechny členy představenstva a dozorčí rady činilo 1 169 tis. Kč (1 180 tis. Kč v roce 2019).

## 6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ A SOUDNÍ SPORY

K 31. 12. 2020 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

K 31. 12. 2020 záruky vydané bankou za společnost ve prospěch třetích osob byly ve výši 49 462 tis. Kč.

Spor vedený od roku 2013 na základě žaloby bývalých minoritních akcionářů společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. o přezkoumání přiměřenosti protiplnění, které náleží těmto dřívějším akcionářům dle rozhodnutí valné hromady společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. ze dne 31. 7. 2013, byl pravomocně ukončen rozhodnutím Vrchního soudu v Olomouci ze dne 11. 9. 2019. Tento odvolací soud potvrdil usnesení Krajského soudu v Ostravě ze dne 8. 6. 2018, který stanovil výši přiměřeného protiplnění za každou akcii o jmenovité hodnotě 1 000,— Kč částkou ve výši 2 284,— Kč (oproti částce ve výši 1 815,—Kč, kterou přiznala společnost minoritním akcionářům na základě znaleckého posudku zpracovaného pro účely vytěsnění).

V návaznosti na závěry rozhodnutí odvolacího soudu společnost zaúčtovala k rozhodnému dni předpokládaný závazek za minoritními akcionáři na částku protiplnění ve výši 27 745 tis. Kč a zároveň i na úrok k datu 31.12.2020 ve výši 4 304 tis. Kč.

Proti rozhodnutí Vrchního soudu v Olomouci podala společnost MORAVIA STEEL a.s., jakož i další účastník řízení TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., ale i někteří dřívější akcionáři dovolání k Nejvyššímu soudu ČR, o kterém není dosud rozhodnuto.

Soudní řízení vedené na základě žaloby podané koncernovými podniky Deutsche Bahn (DB Netz AG a spol.) u Zemského soudu ve Frankfurtu nad Mohanem, kterou se žalobci domáhají po Moravia Steel Deutschland GmbH, jakož i po MORAVIA STEEL a.s. a dalších subjektech náhrady škody z titulu nedovolených kartelových dohod. Vůči MORAVIA STEEL a.s. (žaloba doručena dne 29. 3. 2013) je odpovědnost za škodu dovozována na základě argumentu o jedné ekonomické jednotce, kterou měla tvořit společně s Moravia Steel Deutschland GmbH.



Tento soudní spor je stále ve fázi prvoinstančního řízení a zatím proběhlo pouze první jednání u soudu, během kterého se soud zaměřoval na procedurální otázky týkající se místa vedení sporu (mezinárodní příslušnosti), přičemž dne 25. 9. 2019 vydal soud tzv. předběžný rozsudek, ve kterém rozhodl, že má mezinárodní i místní příslušnost. Proti tomuto rozhodnutí podala společnost MORAVIA STEEL a.s. dne 20. 12. 2019 odvolání, které sice odvolací Vrchní zemský soud dne 1. 12. 2020 zamítl a potvrdil přípustnost žaloby, avšak neztotožnil se s názorem Zemského soudu, že je dána jeho příslušnost na základě konceptu jedné ekonomické jednotky. Společnost MORAVIA STEEL a.s. tak má stále reálnou možnost dosáhnout ve věci samé zamítnutí žalovaného nároku.

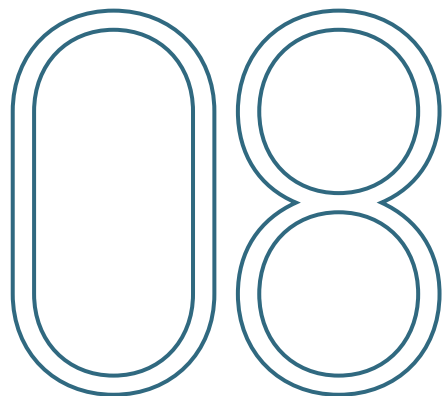
Spor zahájený v říjnu 2019 z podnětu žalobce – pojišťovny Mapfre España Compañia de Seguros y Reseguros, S.A. proti MORAVIA STEEL a.s., jakož i proti společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. (společně a nerozdílně). Předmětem žaloby je nárok na náhradu škody, která dle tvrzení žalobce vznikla tím, že žalobce uhradil za zákazníka (odběratele) MORAVIA STEEL a.s. škodu způsobenou údajným vadným plněním MORAVIA STEEL a.s./TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. Okresní soud ve Frýdku-Místku vydal platební rozkaz, který byl zrušen poté, co proti němu obě žalované společnosti podaly odpor. O žalobním nároku bude vedeno nalézací řízení.

Další vývoj tohoto sporu a jeho prognóza je závislý na tom, jak se žalobce vypořádá se svým, dosud nepřesným skutkovým tvrzením a zda toto tvrzení doloží důkazy. První jednání ve věci nařídil soud na 21.4.2021, na kterém byla žaloba zamítnuta. Výsledek sporu nebude mít na společnost významný dopad.

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

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

Společnost při tvorbě účetní závěrky k datu 31. 12. 2020 zvažila dopad výskytu koronaviru (označovaného jako SARS-CoV-2). Dopad není významný a neohrožuje nepřetržité trvání společnosti.



# FINANČNÍ ČÁST II. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

## KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2020

<b>NÁZEV OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI:</b>	MORAVIA STEEL a.s.
<b>SÍDLO:</b>	Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec
<b>PRÁVNÍ FORMA:</b>	Akciová společnost
<b>IČO:</b>	63474808
<b>ZÁPIS V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU:</b>	Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 1297

### Součásti konsolidované účetní závěrky:

Konsolidovaná rozvaha



Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty

Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

Konsolidovaná příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 16. 4. 2021.

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

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	31.12.2020			31.12.2019
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>104 536 494</b>	<b>45 165 475</b>	<b>59 371 019</b>	<b>57 006 356</b>
<b>B. Stálá aktiva</b>	<b>74 087 921</b>	<b>43 783 095</b>	<b>30 304 826</b>	<b>29 802 701</b>
<b>B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>2 428 425</b>	<b>977 854</b>	<b>1 450 571</b>	<b>1 900 345</b>
B.I.1. Nehmotné výsledky vývoje	6 405	6 405	0	0
B.I.2. Ocenitelná práva	<b>1 180 625</b>	<b>938 075</b>	<b>242 550</b>	<b>245 594</b>
B.I.2.1. Software	407 929	333 359	74 570	58 326
B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva	772 696	604 716	167 980	187 268
B.I.3. Goodwill	23 878	2 690	21 188	23 201
B.I.4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 188 951	30 374	1 158 577	1 614 780
B.I.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	<b>28 566</b>	<b>310</b>	<b>28 256</b>	<b>16 770</b>
B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	28 566	310	28 256	16 770
<b>B.II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>70 175 117</b>	<b>42 549 210</b>	<b>27 625 907</b>	<b>26 644 048</b>
B.II.1. Pozemky a stavby	<b>20 078 139</b>	<b>9 243 166</b>	<b>10 834 973</b>	<b>9 600 057</b>
B.II.1.1. Pozemky	1 394 165	2 623	1 391 542	1 285 033
B.II.1.2. Stavby	18 683 974	9 240 543	9 443 431	8 315 024
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	47 980 387	32 900 218	15 080 169	14 763 472
B.II.4. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	<b>462 186</b>	<b>397 581</b>	<b>64 605</b>	<b>28 569</b>
B.II.4.3. Jíný dlouhodobý hmotný majetek	462 186	397 581	64 605	28 569
B.II.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	<b>1 654 405</b>	<b>8 245</b>	<b>1 646 160</b>	<b>2 251 950</b>
B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	214 589	0	214 589	278 490
B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 439 816	8 245	1 431 571	1 973 460
<b>B.III. Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>513 671</b>	<b>116 431</b>	<b>397 240</b>	<b>419 426</b>
B.III.1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	484 723	98 356	386 367	406 872
B.III.3. Podíly – podstatný vliv	26 937	18 075	8 862	10 543
B.III.5. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	2 011	0	2 011	2 011
<b>B.IV. Konsolidační rozdíly</b>	<b>685 298</b>	<b>139 600</b>	<b>545 698</b>	<b>565 321</b>
B.IV.I. Kladný konsolidační rozdíl	699 864	141 300	558 564	578 915
B.IV.II. Záporný konsolidační rozdíl	-14 566	-1 700	-12 866	-13 594
<b>B.V. Cenné papíry a podíly v ekvivalenci</b>	<b>285 410</b>		<b>285 410</b>	<b>273 561</b>

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHOZÍ STRANY

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>C. Oběžná aktiva</b>	<b>30 448 573</b>	<b>1 382 380</b>	<b>29 066 193</b>	<b>27 203 655</b>
<b>C.I. Zásoby</b>	<b>15 469 444</b>	<b>954 862</b>	<b>14 514 582</b>	<b>13 723 947</b>
C.I.1. Materiál	6 972 996	479 131	6 493 865	6 111 140
C.I.2. Nedokončená výroba a polotovary	4 689 012	299 523	4 389 489	4 202 277
C.I.3. Výrobky a zboží	<b>3 801 528</b>	<b>176 208</b>	<b>3 625 320</b>	<b>3 401 091</b>
C.I.3.1. Výrobky	3 727 818	174 220	3 553 598	3 342 539
C.I.3.2. Zboží	73 710	1 988	71 722	58 552
C.I.5. Poskytnuté zálohy na zásoby	5 908	0	5 908	9 439
<b>C.II. Pohledávky</b>	<b>9 018 780</b>	<b>424 484</b>	<b>8 594 296</b>	<b>8 942 836</b>
<b>C.II.1. Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>73 139</b>	<b>0</b>	<b>73 139</b>	<b>78 215</b>
C.II.1.1. Pohledávky z obchodních vztahů	20 621	0	20 621	20 000
C.II.1.4. Odložená daňová pohledávka	31 365	0	31 365	36 799
C.II.1.5. Pohledávky – ostatní	<b>21 153</b>	<b>0</b>	<b>21 153</b>	<b>21 416</b>
C.II.1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	1 220	0	1 220	1 211
C.II.1.5.4. Jiné pohledávky	19 933	0	19 933	20 205
<b>C.II.2. Krátkodobé pohledávky</b>	<b>8 732 677</b>	<b>424 484</b>	<b>8 308 193</b>	<b>8 615 206</b>
C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	7 650 034	350 484	7 299 550	7 329 940
C.II.2.2. Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	25 605	17 589	8 016	9 069
C.II.2.4. Pohledávky – ostatní	<b>1 057 038</b>	<b>56 411</b>	<b>1 000 627</b>	<b>1 276 197</b>
C.II.2.4.1. Pohledávky za společníky	6 792	0	6 792	1 191
C.II.2.4.3. Stát – daňové pohledávky	721 573	0	721 573	915 801
C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	58 332	26 131	32 201	30 825
C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	151 499	0	151 499	131 906
C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	118 842	30 280	88 562	196 474
<b>C.II.3. Časové rozlišení aktiv</b>	<b>212 964</b>	<b>0</b>	<b>212 964</b>	<b>249 415</b>
C.II.3.1. Náklady příštích období	80 631	0	80 631	100 346
C.II.3.2. Komplexní náklady příštích období	117 083	0	117 083	133 219
C.II.3.3. Příjmy příštích období	15 250	0	15 250	15 850
<b>C.III. Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>35 253</b>	<b>3 034</b>	<b>32 219</b>	<b>17 712</b>
C.III.2. Ostatní krátkodobý finanční majetek	35 253	3 034	32 219	17 712
<b>C.IV. Peněžní prostředky</b>	<b>5 925 096</b>	<b>0</b>	<b>5 925 096</b>	<b>4 519 160</b>
C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně	6 856	0	6 856	5 614
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	5 918 240	0	5 918 240	4 513 546

## KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	31.12.2020	31.12.2019
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>59 371 019</b>	<b>57 006 356</b>
<b>A. Vlastní kapitál</b>	<b>42 110 800</b>	<b>40 900 302</b>
A.I. <b>Základní kapitál</b>	<b>3 159 000</b>	<b>3 159 000</b>
A.I.1. Základní kapitál	3 159 000	3 159 000
A.II. <b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>-164 760</b>	<b>-127 350</b>
A.II.2. Kapitálové fondy	<b>-164 760</b>	<b>-127 350</b>
A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy	20 963	19 323
A.II.2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-185 723	-146 673
A.III. <b>Fondy ze zisku</b>	<b>1 800 953</b>	<b>1 799 457</b>
A.III.1. Ostatní rezervní fondy	1 801 404	1 800 153
A.III.2. Statutární a ostatní fondy	-451	-696
A.IV. <b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>35 453 828</b>	<b>33 257 102</b>
A.IV.1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	35 453 828	33 257 102
A.V. <b>Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů</b>	<b>1 256 143</b>	<b>2 204 362</b>
A.VI. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	<b>1 220 794</b>	2 198 814
A.V.2. Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	<b>35 349</b>	5 548
<b>VII. Konsolidační rezervní fond</b>	<b>605 636</b>	<b>607 731</b>
<b>B.+C. Cizí zdroje</b>	<b>16 572 394</b>	<b>15 445 212</b>
<b>B. Rezervy</b>	<b>847 342</b>	<b>758 029</b>
B.I. Rezerva na důchody a podobné závazky	19 649	10 611
B.II. Rezerva na daň z příjmů	7 994	0
B.III. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	4 750	1 113
B.IV. Ostatní rezervy	814 949	746 305

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ



☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHOZÍ STRANY

## KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>C. Závazky</b>	<b>15 725 052</b>	<b>14 687 183</b>
<b>C.I. Dlouhodobé závazky</b>	<b>5 586 531</b>	<b>4 715 706</b>
C.I.2. Závazky k úvěrovým institucím	3 568 741	2 850 642
C.I.4. Závazky z obchodních vztahů	38 789	39 523
C.I.8. Odložený daňový závazek	1 970 715	1 809 626
C.I.9. Závazky – ostatní	<b>8 286</b>	<b>15 915</b>
C.I.9.3. Jiné závazky	8 286	15 915
<b>C.II. Krátkodobé závazky</b>	<b>10 077 551</b>	<b>9 898 865</b>
C.II.2. Závazky k úvěrovým institucím	2 132 839	2 258 259
C.II.3. Krátkodobé přijaté zálohy	296 356	261 614
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	5 268 128	4 508 248
C.II.8. Závazky ostatní	<b>2 380 228</b>	<b>2 870 744</b>
C.II.8.1. Závazky ke společníkům	4 145	40 884
C.II.8.2. Krátkodobé finanční výpomoci	23	106
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	624 221	592 953
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	258 941	243 702
C.II.8.5. Stát – daňové závazky a dotace	1 228 343	1 695 685
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	233 418	263 548
C.II.8.7. Jiné závazky	31 137	33 866
<b>C.III. Časové rozlišení pasiv</b>	<b>60 970</b>	<b>72 612</b>
C.III.1. Výdaje příštích období	36 239	44 688
C.III.2. Výnosy příštích období	24 731	27 924
<b>E. Menšinový vlastní kapitál</b>	<b>687 825</b>	<b>660 842</b>
E.I.1. Menšinový základní kapitál	76 898	76 957
E.I.2. Menšinové kapitálové fondy	5 849	4 518
E.I.3. Menšinové ziskové fondy včetně neroz. zisku a ztráty minulých let	566 163	520 462
E.V. Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	38 915	58 905

## KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

		Období do 31.12.2020	Období do 31.12.2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	47 354 049	51 097 072
II.	Tržby za prodej zboží	260 998	327 184
A.	Výkonová spotřeba	<b>35 856 200</b>	<b>37 968 552</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	216 482	282 078
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	31 033 941	32 440 179
A.3.	Služby	4 605 777	5 246 295
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-292 095	713 084
C.	Aktivace (-)	-859 651	-1 125 018
D.	Osobní náklady	<b>8 466 889</b>	<b>8 030 304</b>
D.1.	Mzdové náklady	6 017 513	5 718 431
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	<b>2 449 376</b>	<b>2 311 873</b>
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 163 482	2 008 667
D.2.2.	Ostatní náklady	285 894	303 206
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	<b>2 552 904</b>	<b>2 552 792</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	<b>2 543 943</b>	<b>2 350 663</b>
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	2 502 766	2 328 712
E.1.A.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	32 338	31 934
E.1.B.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	-728	-728
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	9 567	-9 255
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-14 875	231 667
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	23 836	-29 538
III.	Ostatní provozní výnosy	<b>2 855 199</b>	<b>1 678 531</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	28 388	47 384
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	154 154	181 266
III.3.	Jiné provozní výnosy	2 672 657	1 449 881

☺ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHOZÍ STRANY

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

F.	Ostatní provozní náklady	3 155 572	2 027 741
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	7 039	12 003
F.2.	Prodaný materiál	112 393	148 529
F.3.	Daně a poplatky	96 110	71 269
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	58 240	-90 051
F.5.	Jiné provozní náklady	2 881 790	1 885 991
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>1 590 427</b>	<b>2 935 332</b>
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	11 380	16 782
IV.1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	11 380	16 481
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	0	301
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	300
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	5 911	12 217
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	400	726
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	5 511	11 491
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	14 769	-62 076
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	69 006	96 144
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	69 006	96 144
VII.	Ostatní finanční výnosy	1 513 458	462 147
K.	Ostatní finanční náklady	1 418 569	534 141
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>28 405</b>	<b>-77 363</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>1 618 832</b>	<b>2 857 969</b>
L.	Daň z příjmů	359 123	600 250
L.1.	Daň z příjmů splatná	313 698	454 208
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	45 425	146 042
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>1 259 709</b>	<b>2 257 719</b>
**	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření bez ekvivalence</b>	<b>1 259 709</b>	<b>2 257 719</b>
	Konsolidovaný výsledek hospodaření bez menšin	1 220 794	2 198 814
	Menšinový podíl na výsledku hospodaření	38 915	58 905
**	<b>Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci</b>	35 349	5 548
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>1 295 058</b>	<b>2 263 267</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů (+/-)</b>	<b>1 256 143</b>	<b>2 204 362</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období včetně menšinových podílů (+/-)</b>	<b>1 295 058</b>	<b>2 263 267</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období bez menš.podílů před zdaněním (+/-)</b>	<b>1 615 266</b>	<b>2 804 612</b>
*	Čistý obrat za účetní období	52 000 995	53 593 933

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Konsolidační rezervní fond	Výsledek hospodaření v ekvivalenci	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
<b>Stav k 31.12.2018</b>	<b>3 159 000</b>	<b>-110 309</b>	<b>1 800 333</b>	<b>30 210 329</b>	<b>-11 236</b>	<b>5 093 506</b>	<b>579 595</b>	<b>62 351</b>	<b>40 783 569</b>
Vliv přeměny	0	0	0	2 878 638	0	-2 780 574	0	0	98 064
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>3 159 000</b>	<b>-110 309</b>	<b>1 800 333</b>	<b>33 088 967</b>	<b>-11 236</b>	<b>2 313 932</b>	<b>579 595</b>	<b>62 351</b>	<b>40 882 633</b>
Rozdělení výsledku hospodaření	0	-289	604	2 348 953	0	-2 313 932	26 015	-62 351	-1 000
Přecenění majetku a závazků	0	-16 752	0	0	0	0	2 121	0	-14 631
Platby ze sociálního fondu	0	0	-1 480	0	0	0	0	0	-1 480
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	0	2 198 814	0	5 548	2 204 362
Ostatní	0	0	0	-78 328	11 236	0	0	0	-67 092
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>3 159 000</b>	<b>-127 350</b>	<b>1 799 457</b>	<b>33 257 102</b>	<b>0</b>	<b>2 198 814</b>	<b>607 731</b>	<b>5 548</b>	<b>40 900 302</b>
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	1 984	2 196 830	0	-2 198 814	5 548	-5 548	0
Přecenění majetku a závazků	0	-37 410	0	0	0	0	-7 643	0	-45 053
Platby ze sociálního fondu	0	0	-488	0	0	0	0	0	-488
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	0	1 220 794	0	35 349	1 256 143
Ostatní	0	0	0	-104	0	0	0	0	-104
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>3 159 000</b>	<b>-164 760</b>	<b>1 800 953</b>	<b>35 453 828</b>	<b>0</b>	<b>1 220 794</b>	<b>605 636</b>	<b>35 349</b>	<b>42 110 800</b>

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

		Období do 31.12.2020	Období do 31.12.2019
<b>P.</b>	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>4 532 964</b>	<b>5 260 324</b>
	<b>Vliv fúze k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>179 597</b>
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	1 618 832	2 857 969
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	<b>2 814 369</b>	<b>2 440 466</b>
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	2 534 375	2 359 918
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	91 535	40 747
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-21 348	-35 381
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	-11 380	-16 782
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	63 096	78 734
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	158 091	13 230
<b>A.*</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>4 433 201</b>	<b>5 298 435</b>
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	<b>697 992</b>	<b>90 274</b>
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	391 939	1 617 836
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	822 431	-2 053 487
A.2.3.	Změna stavu zásob	-516 255	515 063
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	-123	10 862
<b>A.**</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním</b>	<b>5 131 193</b>	<b>5 388 709</b>
A.3.	Vyplacené úroky	-69 390	-96 539
A.4.	Přijaté úroky	6 098	12 725
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-235 667	-1 406 962
A.6.	Přijaté podíly na zisku	27 237	39 858
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>4 859 471</b>	<b>3 937 791</b>
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 788 849	-3 514 022
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	39 504	39 233
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	1 000	12 000
B.4.	Peněžní toky z nákupu obchodního závodu nebo jeho části	-883 059	0
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-3 631 404</b>	<b>-3 462 789</b>
C.1.	Změna stavu závazků z financování	201 506	756 017
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	<b>-13 923</b>	<b>-2 137 976</b>
C.2.5.	Příjmé platby na vrub fondů	-739	-2 407
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku	-13 184	-2 135 569
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>187 583</b>	<b>-1 381 959</b>
<b>F.</b>	<b>Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>1 415 650</b>	<b>-906 957</b>
<b>R.</b>	<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>5 948 614</b>	<b>4 532 964</b>



## OBSAH

<b>1. OBECNÉ ÚDAJE</b>	<b>85</b>	4.10. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu	96
1.1. Založení a charakteristika společnosti	85	4.11. Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci	96
1.2. Představenstvo a dozorčí rada k 31.12.2020 dle výpisu z obchodního rejstříku	85	4.12. Daně	96
1.3. Základní organizační schéma mateřské společnosti	86	4.12.1. <i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku</i>	96
<b>2. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU, SYSTÉM A METODY KONSOLIDACE</b>	<b>87</b>	4.12.2. <i>Splatná daň</i>	96
2.1. Vymezení konsolidačního celku	87	4.12.3. <i>Odložená daň</i>	97
2.1.1. <i>Systém konsolidace</i>	87	4.13. Zápůjční náklady	97
2.1.2. <i>Název a sídla ovládaných a přidružených osob zahrnutých do konsolidačního celku</i>	87	4.14. Náklady spojené se zaměstnanci najatými prostřednictvím agentury práce	97
2.1.3. <i>Datum účetní závěrky podniků zahrnutých do konsolidačního celku</i>	88	4.15. Výnosy	97
2.1.4. <i>Společnosti vyloučené z povinnosti konsolidovat</i>	89	4.16. Použití odhadů	97
<b>3. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY</b>	<b>90</b>	4.17. Výdaje vynaložené na výzkum a vývoj	98
<b>4. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ</b>	<b>91</b>	4.18. Dotace	98
4.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	91	4.19. Přehled o peněžních tocích (cash flow)	98
4.2. Dlouhodobý finanční majetek	93	4.20. Konsolidační pravidla	99
4.3. Deriváty	94	<b>5. PŘEHLED VLIVŮ NA VÝŠI VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ</b>	<b>100</b>
4.4. Krátkodobý finanční majetek	94	5.1. Konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2020	100
4.5. Zásoby	94	5.1.1. <i>Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2020</i>	100
4.6. Pohledávky	95	5.1.2. <i>Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2020</i>	100
4.7. Závazky	95	5.1.3. <i>Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2020</i>	100
4.8. Úvěry a zápůjčky	95	5.2. Konsolidovaný výsledek hospodaření za rok 2019	101
4.9. Rezervy	95	5.2.1. <i>Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2019</i>	101
		5.2.2. <i>Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2019</i>	101
		5.2.3. <i>Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2019</i>	101

<b>6.</b>	<b>DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE</b>	<b>102</b>		
6.1.	Dlouhodobý nehmotný majetek	102	6.13.	Odložený daňový závazek a pohledávka
6.2.	Dlouhodobý hmotný majetek	103	6.13.1.	<i>Odložený daňový závazek</i>
6.3.	Majetek najatý formou finančního a operativního pronájmu	107	6.13.2.	<i>Odložená daňová pohledávka</i>
6.4.	Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem	107	6.14.	Bankovní úvěry a výpomoci
6.5.	Soupis nekonsolidovaných investic	110	6.15.	Závazky a pohledávky neuvedené v účetnictví, soudní spory
6.5.1.	<i>Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2020</i>	110		
6.5.2.	<i>Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2019</i>	112	<b>7.</b>	<b>DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY</b>
6.6.	Zúčtování konsolidačního rozdílu	113	7.1.	Výnosy z běžné činnosti konsolidačního celku
6.7.	Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	114	7.2.	Ostatní náklady a výnosy
6.8.	Zásoby	114	7.3.	Dotace
6.9.	Pohledávky	114	7.4.	Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj
6.9.1.	<i>Struktura krátkodobých pohledávek</i>	114	7.5.	Transakce se spřízněnými osobami
6.9.2.	<i>Pohledávky zastavené podle zástavního práva</i>	115	7.5.1.	<i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty</i>
6.9.3.	<i>Pohledávky za podniky ve skupině</i>	115	7.5.2.	<i>Nákupy realizované se spřízněnými subjekty</i>
6.10.	Vlastní a základní kapitál	116	<b>8.</b>	<b>ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY</b>
6.10.1.	<i>Vlastní kapitál</i>	116	8.1.	Osobní náklady a počet zaměstnanců
6.10.2.	<i>Základní kapitál</i>	116	8.1.1.	<i>Osobní náklady a počet zaměstnanců za rok 2020</i>
6.11.	Rezervy	116	8.1.2.	<i>Poskytnuté zápůjčky, úvěry či ostatní plnění</i>
6.12.	Závazky	117	<b>9.</b>	<b>UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY</b>
6.12.1.	<i>Dlouhodobé závazky</i>	117		
6.12.2.	<i>Krátkodobé závazky z obchodních vztahů</i>	117		
6.12.3.	<i>Ostatní závazky</i>	117		
6.12.4.	<i>Závazky podniků ve skupině</i>	117		

## 1. OBECNÉ ÚDAJE

### 1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

MORAVIA STEEL a.s. (dále také jen „mateřská společnost“) byla založena zakladatelskou smlouvou jako akciová společnost dne 27. 7. 1995 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Krajského soudu Brno-venkov dne 23. 8. 1995 (oddíl B, vložka 1680), nyní vedena u Krajského soudu v Ostravě (oddíl B, vložka 1297). Hlavním předmětem činnosti společnosti je obchodní činnost – koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje. Dalšími předměty činnosti jsou vnitrostátní a mezinárodní zasilatelství.

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

Společnost má základní kapitál ve výši 3 159 000 tis. Kč.

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

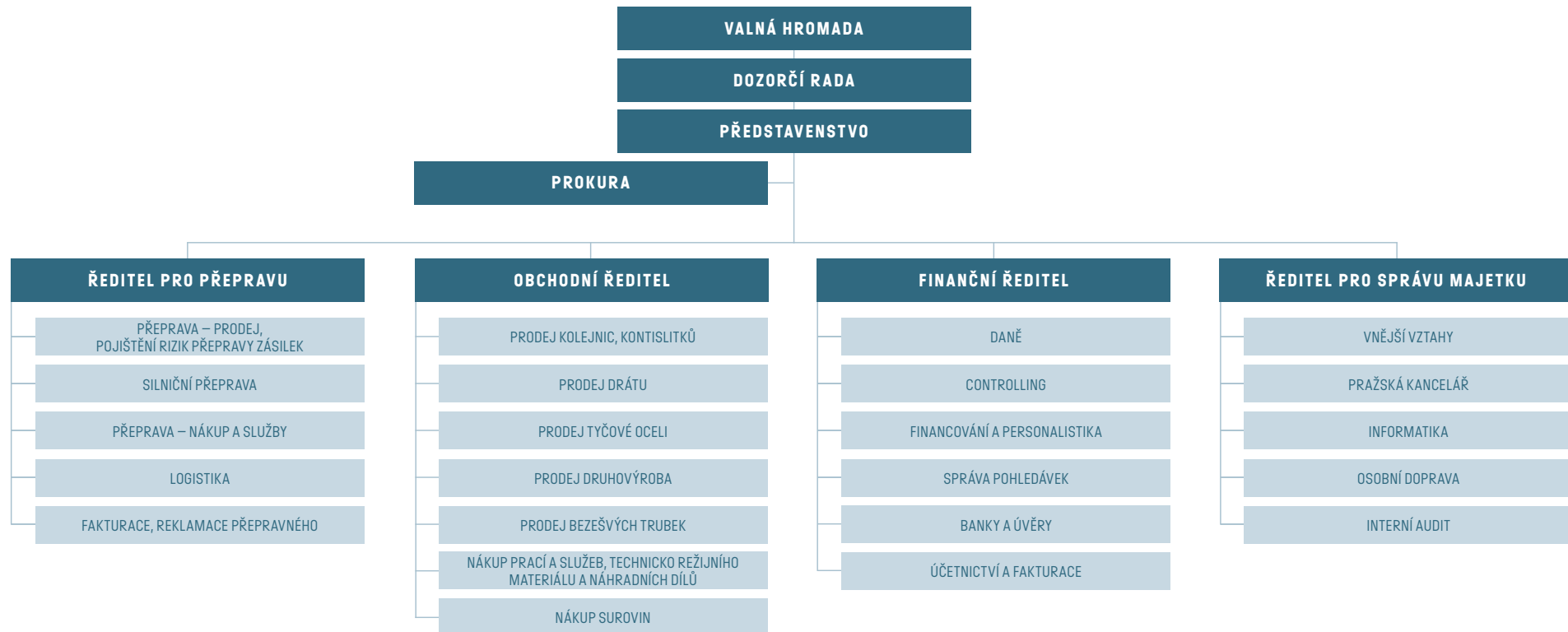
AKCIONÁŘ	% podíl na základním kapitálu
MINERFIN, a.s., Námestie Ľudovíta Štúra 2, 811 02 Bratislava, Slovenská republika	48,57 %
<b>Celkem</b>	<b>48,57 %</b>

Hlavním předmětem činnosti konsolidačního celku („skupina“) je hutní výroba s uzavřeným hutním cyklem. Dalšími předměty činnosti jsou zejména výroba energie, slévárnictví, strojírenství a dále vnitrostátní a mezinárodní zasilatelství.

### 1.2. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31.12.2020 DLE VÝPISU Z OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU

	Funkce	Jméno
<b>PŘEDSTAVENSTVO</b>	Předseda	Ing. Petr Popelář, MBA
	Místopředseda	Mgr. Krzysztof Roch Ruciński
	Člen	Ing. Mojmír Kašpříšín
	Člen	Ing. Uršula Novotná
<b>DOZORČÍ RADA</b>	Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
	Místopředseda	Ing. Ján Moder
	Místopředseda	Ing. Evžen Balko
	Člen	Ing. Mária Blašková

### 1.3. ZÁKLADNÍ ORGANIZAČNÍ SCHÉMA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI



## 2. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU, SYSTÉM A METODY KONSOLIDACE

### 2.1. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

#### 2.1.1. Systém konsolidace

Konsolidace byla sestavena po jednotlivých dílčích konsolidačních celcích.

#### 2.1.2. Název a sídla ovládaných a přidružených osob zahrnutých do konsolidačního celku

Do konsolidačního celku byly zahrnuty následující společnosti:

##### Ovládané společnosti:

NÁZEV SPOLEČNOSTI	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na základním kapitálu k 31.12.20	Podíl na základním kapitálu k 31.12.19
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.	Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec	výroba hutních výrobků	100,00 %	100,00 %
Barrandov Studio a.s.	Praha 5, Hlubočepy, Kříženeckého nám. 322/5	tvorba a výroba hraných a jiných audiovizuálních děl	99,85 %	99,85 %
MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L.	Milano, Itálie	distribuce hutních výrobků	66,00 %	66,00 %
Beskydská golfová, a.s.	Ropice, PSČ 739 56, č.p. 415	poskytování služeb sportovního charakteru	100,00 %	100,00 %
Hotel Golf Ropice a.s.	Ropice, PSČ 739 56, č.p. 415	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	100,00 %	100,00 %
MS – Slovensko s.r.o.	Námestie Ľudovíta Štúra 2 811 02 Bratislava	nákup a prodej zboží v maloobchodě i velkoobchodě, zprostředkovatelská činnost v rozsahu volné živnosti	100,00 %	100,00 %
Moravskoslezský kovošrot a.s.	Božkova 936/73, Přívoz, 702 00 Ostrava	výkup, zpracování a prodej kov. šrotu a barevných kovů	100,00 %	100,00 %
M Steel Projects a.s.	Průmyslová 1000, Staré Město, 739 61 Třinec	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	100,00 %	100,00 %
Moravia Steel Deutschland GmbH	Kürten, Německo	distribuce hutních výrobků	100,00 %	100,00 %
MORAVIA STEEL UK LIMITED	Sandbach, Velká Británie	distribuce hutních výrobků	100,00 %	100,00 %
„NEOMET“ Sp.z o.o.	Św. Rozalii 10,97-500 Radomsko, Poland	obchod s kov.šrotem a zpracování kovů	100,00 %	100,00 %
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Průmyslová 1024, Staré Město, 739 61 Třinec	výroba a rozvod tepelné energie a elektřiny	100,00 %	100,00 %
Slévárny Třinec, a.s.	Průmyslová 1001, Staré Město, 739 61 Třinec,	Slévárnictví	100,00 %	100,00 %
VÚHŽ a.s.	č.p. 240, 739 51 Dobrá	výroba, instalace a opravy elektron. zař., slévárnictví, modelářství	100,00 %	100,00 %
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Kyjov, Jiráskova 987, PSČ 697 32	provozování dráhy, zámečnictví, nástrojářství, obráběčství	100,00 %	100,00 %
Strojírny a stavby Třinec, a.s.	Průmyslová 1038, Staré Město, 739 61 Třinec	výroba strojně-technologických celků, strojních zařízení, stavební práce	100,00 %	100,00 %
„METALURGIA“ S.A.	ulica Świętej Rozalii nr 10/12, 97-500, Radomsko, Polsko	výroba hřebíků, drátů a výrobků z drátu	100,00 %	100,00 %
„D&D“ Drótáru Zrt.	3527 Miskolc, Besenyői u. 18., Maďarsko	výroba drátěných výrobků	100,00 %	100,00 %
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	Jeremenkova 66, Pudlov, 735 51 Bohumín	výroba taženého drátu, ocelových kordů a hadicových drátů, lan, tkanin a svařovaných sítí, pružin, průvleků a dalších výrobků z drátu	100,00 %	100,00 %



☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHOZÍ STRANY

OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI:

(ÚDAJE V TISÍCÍCH Kč)

HŽP a.s.	Dolní 3137/100, 796 01 Prostějov	výroba listových a šroubových pružin pro automobilový a železniční průmysl	100,00 %	100,00 %
SV servisní, s.r.o.	Prostějov, Dolní 3137/100, PSČ 796 01	obchod a distribuce elektřiny, obchod a distribuce plynu	100,00 %	100,00 %
BOHEMIA RINGS s.r.o.	č.p. 10, 565 43 Zámorsk	kovářství a obráběčství	100,00 %	100,00 %
Řetězárna a.s.	Česká Ves, Polská 48, PSČ 790 81	výroba řetězů, řetězářských výrobků a taženého drátu	51,00 %	51,00 %
REFRASIL, s.r.o.	Průmyslová 720, Kanská, 739 61 Třinec	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 Živnost. zákona	100,00 %	100,00 %
M Steel Projects, s.r.o.	Žilina, PSČ 010 01, Vojtecha Tvrdeho 793/21	nákup zboží za účelem prodeje, zprostředkovatelská činnost, reklama, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 Živnost. zákona	100,00 %	100,00 %
Kovárna VIVA a.s.	Zlín, Vavrečkova 5333, 76001	kovářství, podkovářství, obráběčství, vedení účetnictví, vedení daňové evidence	66,00 %	66,00 %
ALPER a.s.	Prostějov, Vrahovická 4530, 796 01	kovářství, podkovářství, zámečnictví, nástrojářství, obráběčství	66,00 %	66,00 %
MSV Metal Studénka, a.s.*)	R. Tomáška 859, Studénka 742 13	Kovářství, podkovářství, zámečnictví, nástrojářství, obráběčství	100,00 %	
KUŹNIA OSTRÓW WIELKOPOLSKI Sp. z o.o.,*)	Ostrów Wielkopolski, ul.Wrocławska 93, 63-400		100,00 %	

\*) zařazeno do konsolidačního celku od 28.2.2020, MORAVIA STEEL a.s. na základě smlouvy o prodeji a koupi cenných papírů, nabyla akciový podíl ve výši 100% ve společnosti MSV Metal Studénka, a.s. Tímto se MORAVIA STEEL a.s. stala 100% vlastníkem výše uvedených společností. Ve společnosti KUŹNIA OSTRÓW WIELKOPOLSKI Sp. z o.o. má MSV Metal Studénka, a.s. podíl ve výši 100%.

**Přidružené společnosti**

NÁZEV SPOLEČNOSTI	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na základním kapitálu k 31.12.20	Podíl na základním kapitálu k 31.12.19
Moravia Steel Middle East FZCO	Jebel Ali Free Zone, Dubai, U.A.E.	distribuce hutních výrobků	40,00 %	40,00 %
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Průmyslová 715, Kanská, 739 61 Třinec	výroba isostaticky lisovaných žáruvzdorných výrobků pro kontinuální odlévání oceli	40,00 %	40,00 %

**2.1.3. Datum účetní závěrky podniků zahrnutých do konsolidačního celku**

Účetní závěrky společností zahrnutých do konsolidačního celku byly sestaveny k datu 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019. Společnosti zahrnuté do konsolidačního celku mají sídla v České republice kromě společnosti Moravia Steel Deutschland GmbH, se sídlem v Německu, společnosti MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L. se sídlem v Itálii, společnosti MORAVIA STEEL UK LIMITED se sídlem ve Velké Británii, společnosti „D&D“ Drótáru Zrt. se sídlem v Maďarsku, společnost METALURGIA S.A. a společnost NEOMET Sp. z o.o., KUŹNIA OSTRÓW WIELKOPOLSKI Sp. z o.o., se sídlem v Polsku, společnosti Moravia Steel Middle East FZCO se sídlem ve Spojených Arabských Emirátech a společností M Steel Projects, s.r.o. společnost MS – Slovensko s.r.o. se sídlem na Slovensku.

### 2.1.4. Společnosti vyloučené z povinnosti konsolidovat

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

- není podíl na konsolidačním celku významný z hlediska podání věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace konsolidačního celku, přičemž:
  - podíl přepočtených aktiv společnosti na celkových přepočtených aktivech všech společností ve skupině je menší než 1,5 %, přičemž hodnota aktiv je pro tyto účely přepočtena procentem vlastnického podílu společnosti MORAVIA STEEL a.s.,
  - podíl přepočteného vlastního kapitálu takové dceřiné nebo přidružené účetní jednotky na celkovém přepočteném vlastním kapitálu všech účetních jednotek ve skupině je menší než 1,5 %, přičemž hodnota vlastního kapitálu je pro tyto účely přepočtena procentem podílu v účetní jednotce, který vlastní MORAVIA STEEL a.s.,
  - podíl přepočteného čistého obrátu (výnosy účtově třídy 6) takové dceřiné nebo přidružené účetní jednotky na celkovém přepočteném čistém obrátu všech účetních jednotek ve skupině je menší než 1,5 %, přičemž hodnota čistého obrátu je pro tyto účely přepočtena procentem podílu v účetní jednotce, který vlastní MORAVIA STEEL a.s.
- dlouhodobá omezení významně brání účetní jednotce MORAVIA STEEL a.s., ve výkonu jejích práv ohledně nakládání s majetkem nebo řízení těchto dceřiných a přidružených účetních jednotek nebo případně nelze bez prokazatelně nutných avšak nepřiměřených nákladů nebo bez prokazatelně nutného avšak nepřijatelného zdržení získat informace nezbytné pro sestavení konsolidované účetní závěrky,
- jsou-li akcie nebo podíly těchto dceřiných a přidružených účetních jednotek drženy výhradně za účelem jejich pozdějšího prodeje.

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

Účetní jednotky, které splňují výše uvedené podmínky pro nezařazení do konsolidačního celku, a tudíž by podle individuálního hodnocení nevstupovaly do konsolidace, musí pro nezařazení do konsolidačního celku splňovat i skupinové hledisko významnosti. Při skupinovém hledisku významnosti jsou tyto účetní jednotky brány jako jeden celek. Tento celek musí mít (i) podíl přepočtených aktiv na celkových přepočtených aktivech všech účetních jednotek ve skupině menší než 1,5 %, přičemž hodnota aktiv je pro tyto účely přepočtena procentem podílu, který v účetních jednotkách vlastní mateřská účetní jednotka MORAVIA STEEL a.s., (ii) podíl přepočteného vlastního kapitálu na celkovém přepočteném vlastním kapitálu všech účetních jednotek ve skupině menší než 1,5 %, přičemž hodnota vlastního kapitálu je pro tyto účely přepočtena procentem podílu, který v účetních jednotkách vlastní účetní jednotka MORAVIA STEEL a.s., a současně (iii) podíl přepočteného čistého obrátu (výnosy účtově třídy 6) na celkovém přepočteném čistém obrátu všech účetních jednotek ve skupině menší než 1,5 %, přičemž hodnota čistého obrátu je pro tyto účely přepočtena procentem podílu, který v účetních jednotkách vlastní účetní jednotka MORAVIA STEEL a.s. Pro propočty hranic významnosti jsou brány v úvahu všechny účetní jednotky ve skupině kromě účetních jednotek v konkursu nebo v likvidaci.

### 3. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

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

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

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

Údaje v této konsolidované účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (tis. Kč). Údaje společností MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L., Moravia Steel Deutschland GmbH, MORAVIA STEEL UK LIMITED, Moravia Steel Middle East FZCO, „METALURGIA“ S.A., „D&D“ Drótáru Zrt., M Steel Projects, s.r.o., NEOMET Sp. z o.o., MS – Slovensko s.r.o., Moravia Mining Plc jsou přepočteny do korun českých (bod 4.10.).

Konsolidované výkazy skupiny k datu 31. 12. 2020 jsou připraveny takto:

- Rozvaha obsahuje srovnatelné údaje k 31. 12. 2019.
- Výkaz zisku a ztráty obsahuje srovnatelné údaje za rok 2019.
- Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje srovnatelné údaje za rok 2019.
- Přehled o peněžních tocích obsahuje srovnatelné údaje za rok 2019.

V důsledku vnitrostátní fúze sloučením obchodní společnosti MORAVIA STEEL a.s., jako nástupnické společnosti, a obchodní společností FINITRADING, a.s., jako zanikající společnosti, v souladu s Projektem vnitrostátní fúze sloučením ze dne 2. 8. 2019 přešlo na obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s., jako nástupnickou společnost, jmění zanikající společnosti FINITRADING, a.s.

Rozhodným dnem fúze se rozumí 1. 1. 2019.

## 4. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

### 4.1. DLOUHODOBÝ HMATNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK

#### Ocenění

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

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

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

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

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

Hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok oceněný při pořízení cenou 40 tis. Kč a nižší a nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok oceněný při pořízení cenou 60 tis. Kč a nižší není považován za dlouhodobý majetek. O 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 60 tis. Kč a nižší je při pořízení vykazován v nákladech jako služby.

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

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

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

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

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

### Účetní odpisy

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

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

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

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

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

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

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



### Způsob tvorby opravných položek

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

### Snížení hodnoty

Ke každému rozvahovému dni se prověřuje účetní hodnota hmotného a nehmotného majetku, zda se objevily náznaky toho, že by mohlo dojít ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku; pokud ano, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze snížení hodnoty.

## 4.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

### Ocenění

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

### K datu konsolidované účetní závěrky:

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

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

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

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

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

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

### Způsob tvorby opravných položek k majetkovým účastem

Opravné položky se vytvářejí v případě rizika, že reálná hodnota nekonsolidovaných majetkových účastí je nižší, než jeho účetní hodnota.

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

### 4.3. DERIVÁTY

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

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

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

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

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

### 4.4. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

Krátkodobý finanční majetek se při nákupu oceňuje pořizovací cenou.

### 4.5. ZÁSoby

#### Ocenění

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

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

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

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 jejich možnost zpracování je velmi nízká, avšak po jejich individuálním posouzení.

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

### 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

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

Účetní opravné položky k pohledávkám (mimo 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 obchodního styku jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Dlouhodobé směnky k úhradě jsou účtovány ve jmenovité hodnotě. Úroky k těmto směnkám jsou časově rozlišovány po dobu jejich splatnosti.

### 4.8. ÚVĚRY A ZÁPŮJČKY

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

### 4.9. REZERVY

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

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

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

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

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

Pro účely prezentace konsolidované účetní závěrky se aktiva a závazky zahraničních jednotek skupiny vyjadřují v Kč za použití měnových kurzů platných ke konci účetního období. Položky vlastního kapitálu, které jsou oceněny v historických cenách vyjádřených v cizí měně, se nepřepočítávají. Výnosové a nákladové položky se přepočítají za použití průměrného měnového kurzu za dané období. Případné kurzové rozdíly se vykáží v kapitálových fondech (s příslušným přiřazením menšinových kapitálových fondech).

#### 4.11. FINANČNÍ PRONÁJEM S NÁSLEDNOU KOUPI NAJATÉ VĚCI

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

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

#### 4.12. DANĚ

##### 4.12.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

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

##### 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 daňové odpočitatelné. Závazek skupiny 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, kterou/který skupina vykazuje, představuje sumu odložených daňových pohledávek/závazků jednotlivých společností konsolidačního celku, které jsou vykazované společnostmi v samostatných účetních závěrkách.

### 4.13. ZÁPŮJČNÍ NÁKLADY

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

### 4.14. NÁKLADY SPOJENÉ SE ZAMĚSTNANCI NAJATÝMI PROSTŘEDNICTVÍM AGENTURY PRÁCE

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

### 4.15. VÝNOSY

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

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

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

### 4.16. POUŽITÍ ODHADŮ

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



#### 4.17. VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

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

#### 4.18. DOTACE

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

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

#### Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladna	6 856	5 614
Běžné účty	5 918 240	4 513 546
Běžné účty s omezeným nakládáním se zůstatkem	0	0
Termínované vklady	0	0
Ostatní krátkodobý fin.majetek	0	0
Krátkodobé cenné papíry	35 253	20 745
<b>Krátkodobý finanční majetek celkem (brutto)</b>	<b>5 960 349</b>	<b>4 539 905</b>
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty nezahrnuté do cash flow	-8 703	-3 908
Opravná položka ke krátkodobým cenným papírům a podílům	-3 034	-3 033
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>5 948 612</b>	<b>4 532 964</b>

#### Komentář k výkazu cash flow:

Rozdíl mezi peněžními prostředky a peněžními ekvivalenty k 31. 12. 2020, resp. 31. 12. 2019 ve výkazu cash flow v porovnání s krátkodobým finančním majetkem v rozvaze představují vázané vklady, u kterých existují omezení ve volné dispozici s těmito finančními prostředky.

#### 4.20. KONSOLIDAČNÍ PRAVIDLA

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

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

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

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

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

V případě zvýšení účasti na základním kapitálu již ovládané účetní jednotky (dokoupení nekontrolního podílu) není konsolidační rozdíl kalkulován a úprava ocenění aktiv a cizího kapitálu na reálnou hodnotu není ke dni zvýšení podílu prováděna. Rozdíl mezi pořizovací cenou podílových cenných papírů a vkladů konsolidované účetní jednotky a jejich oceněním podle podílové účasti řídicí, ovládací nebo spoluovládací účetní jednotky na výši vlastního kapitálu konsolidované účetní jednotky, vyjádřeného účetní hodnotou, která vyplývá jako rozdíl účetních hodnot aktiv a účetních hodnot cizího kapitálu ke dni dalšího zvýšení účasti (dalšího pořízení cenných papírů nebo vkladů) je zaúčtován do vlastního kapitálu (položka Výsledek hospodaření minulých let).

Konsolidace účetní závěrky byla provedena kombinací přímé konsolidace a konsolidační dílčích konsolidačních celků.

Účetní závěrky za roky 2020 a 2019 společností zahrnutých do konsolidačního celku a také účetní závěrky ovládaných a přidružených osob nezahrnutých do konsolidačního celku, které společnost k datu sestavení konsolidované účetní závěrky obdržela, jsou k dispozici k nahlédnutí v sídle společnosti.

Konsolidační pravidla pro roky 2020 a 2019 (vymezení konsolidačního celku, způsob transformace údajů z individuálních účetních závěrek společností konsolidačního celku do položek konsolidované účetní závěrky) jsou k dispozici k nahlédnutí v sídle společnosti.

## 5. PŘEHLED VLIVŮ NA VÝŠI VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

### 5.1. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2020

#### 5.1.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2020

(ÚDAJE V TIS. KČ)

VH běžného účetního období MORAVIA STEEL a.s.	755 996
VH běžného účetního období M Steel Projects a.s.	71 391
VH běžného účetního období M Steel Projects s.r.o.	-33 105
VH běžného účetního období Beskydská golfová, a.s.	1 096
VH běžného účetního období Hotel Golf Ropice a.s.	-13
Podíl na VH běžného účetního období Barrandov Studio a.s.	25 706
Podíl na VH běžného účetního období MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L.	17 817
VH běžného účetního období Moravia Steel Deutschland, GmbH	65 384
VH běžného účetního období Moravia Steel UK LIMITED	863
Podíl na VH běžného účetního období Kovárna VIVA a.s.	66 255
VH běžného účetního období ALPER a.s.	3 418
VH běžného účetního období konsolidačního celku TŽ, a.s.	403 469
VH běžného účetního období MS – Slovensko s.r.o.	-427
VH běžného účetního období Moravskoslezský kovošrot a.s.	28 816
VH běžného účetního období NEOMET	15 698
VH běžného účetního období MSV Metal Studénka, a.s. *)	88 263
VH běžného účetního období Kuźnia Ostrow Wielkoposki *)	19 330
Podíl na VH běžného účetního období v ekvivalenci	35 349
Úpravy v rámci plné metody konsolidace (viz 4.1.2.)	-309 163
Úpravy v rámci ekvivalenční metody konsolidace (viz 4.1.3.)	0
<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření</b>	<b>1 256 143</b>

\*) zařazeno do konsolidačního celku od 28.2.2020

#### 5.1.2. Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2020

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Vyloučení zisků z nerealizovaných zásob z prodeje mezi podniky ve skupině včetně vlivu odložené daně a vyloučení menšinového podílu na výsledku hospodaření	6 537
Vyloučení opravné položky k investicím, zásobám a pohledávkám včetně vlivu odložené daně	-995
Ostatní konsolidační úpravy	0
Vyloučení dividend vyplacených společnostmi MS ITALIA, Kov.VIVA, MSK, TŽ, MS UK, MSD, MSPI AZ	-260 894
<b>Úpravy celkem</b>	<b>-309 163</b>

#### 5.1.3. Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2020

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Vyloučení zisků z prodeje nerealizovaných zásob v přidružených společnostech včetně vlivu odložené daně	0
<b>Úpravy celkem</b>	<b>0</b>

## 5.2. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019

### 5.2.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2019

(ÚDAJE V TIS. KČ)

VH běžného účetního období MORAVIA STEEL a.s.	1 143 215
VH běžného účetního období M Steel Projects a.s.	-12 100
VH běžného účetního období M Steel Projects s.r.o.	2 307
VH běžného účetního období MSProjects International s.r.o.	4 303
VH běžného účetního období Beskydská golfová, a.s.	1 226
VH běžného účetního období Hotel Golf Ropice a.s.	-14
Podíl na VH běžného účetního období Barrandov Studio a.s.	88 753
Podíl na VH běžného účetního období MORAVIA STEEL ITALIA S.R.L.	16 213
VH běžného účetního období Moravia Steel Deutschland, GmbH	52 318
VH běžného účetního období Moravia Steel UK LIMITED	5 928
Podíl na VH běžného účetního období Kovárna VIVA a.s.	103 964
VH běžného účetního období ALPER a.s.	4 383
VH běžného účetního období konsolidačního celku TŽ, a.s.	630 044
VH běžného účetního období MS – Slovensko s.r.o.	94
Podíl na VH běžného účetního období MSPI AZ	-3 961
VH běžného účetního období Moravskoslezský kovošrot a.s.	48 423
VH běžného účetního období NEOMET	13 992
Podíl na VH běžného účetního období v ekvivalenci	5 548
Úpravy v rámci plné metody konsolidace (viz 4.1.2.)	99 726
Úpravy v rámci ekvivalenční metody konsolidace (viz 4.1.3.)	0
<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření</b>	<b>2 204 362</b>

### 5.2.2. Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2019

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Vyloučení zisků z nerealizovaných zásob z prodeje mezi podniky ve skupině včetně vlivu odložené daně a vyloučení menšinového podílu na výsledku hospodaření	246 188
Vyloučení opravné položky k investicím, zásobám a pohledávkám včetně vlivu odložené daně	-14 035
Ostatní konsolidační úpravy	-14 107
Vyloučení dividend vyplacených společnostmi MS ITALIA, Kov. VIVA, MSK, TŽ, MS UK, MSD, MSPI AZ	-118 318
<b>Úpravy celkem</b>	<b>99 728</b>

### 5.2.3. Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2019

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Vyloučení zisků z prodeje nerealizovaných zásob v přidružených společnostech včetně vlivu odložené daně	0
<b>Úpravy celkem</b>	<b>0</b>

## 6. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE

### 6.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

#### Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 1.1.2019	Vliv fúze	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurz. rozdílů	Stav k 31.12.2019
Nehmotné výsledky výzkumu	6 405	0	0	0	0	6 405
Zřizovací náklady	0	0	0	0	0	0
Goodwill	24 812	0	0	0	-42	24 770
Software	376 734	2 664	47 529	84 261	-251	342 415
Ocenitelná práva	801 362	0	2 427	39 646	-567	763 576
Ostatní DNM	898 783	0	2 100 895	1 368 995	-16	1 630 667
Nedokončený DNM	11 015	0	951 069	944 999	-5	17 080
Zálohy na DNM	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>2 119 111</b>	<b>2 664</b>	<b>3 101 920</b>	<b>2 437 901</b>	<b>-881</b>	<b>2 784 913</b>

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 1.1.2020	Nová akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurz. rozdílů	Stav k 31.12.2020
Nehmotné výsledky výzkumu	6 405	0	0	0	0	6 405
Zřizovací náklady	0	0	0	0	0	0
Goodwill	24 770	0	0	0	-892	23 878
Software	342 415	43 122	26 766	4 248	-126	407 929
Ocenitelná práva	763 576	13 975	7 127	11 147	-835	772 696
Ostatní DNM	1 630 667	18 073	2 104 870	2 564 072	-587	1 188 951
Nedokončený DNM	17 081	7 709	34 698	30 922	0	28 566
Zálohy na DNM	0	0	201	201	0	0
<b>Celkem</b>	<b>2 784 914</b>	<b>82 879</b>	<b>2 173 662</b>	<b>2 610 590</b>	<b>-2 440</b>	<b>2 428 425</b>

#### Oprávký a opravné položky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 1.1.2019	Vliv fúze	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurz. rozdílů	Stav k 31.12.2019
Nehmotné výsledky výzkumu	6 385	0	20	0	0	6 405
Zřizovací náklady	0	0	0	0	0	0
Goodwill	349	0	1 223	0	-3	1 569
Software	347 448	2 664	16 907	82 681	-249	284 089
Ocenitelná práva	559 554	0	37 502	20 308	-440	576 308
Ostatní DNM	14 995	0	936	83	39	15 887
Nedokončený DNM	0	0	310	0	0	310
<b>Celkem</b>	<b>928 731</b>	<b>2 664</b>	<b>56 898</b>	<b>103 072</b>	<b>-653</b>	<b>884 568</b>



(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 1.1.2020	Nová akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurz.rozdílů	Stav k 31.12.2020
Nehmotné výsledky výzkumu	6 405	0	0	0	0	6 405
Zřizovací náklady	0	0	0	0	0	0
Goodwill	1 569	0	1 221	46	-54	2 690
Software	284 089	36 342	17 306	4 249	-129	333 359
Ocenitelná práva	576 308	3 399	33 809	8 438	-362	604 716
Ostatní DNM	15 887	12 745	2 116	0	-374	30 374
Nedokončený DNM	310	0	0	0	0	310
<b>Celkem</b>	<b>884 568</b>	<b>52 486</b>	<b>54 452</b>	<b>12 733</b>	<b>-919</b>	<b>977 854</b>

**Zůstatková cena**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Nehmotné výsledky výzkumu	0	0
Zřizovací výdaje	0	0
Software	58 326	74 570
Ocenitelná práva	187 268	167 980
Goodwill	23 201	21 188
Ostatní DNM	1 614 780	1 158 577
Nedokončený DNM	16 770	28 256
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
<b>Celkem</b>	<b>1 900 345</b>	<b>1 450 571</b>

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

**Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů**

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku za rok 2020 činily 53 276 tis. Kč, za rok 2019 činily 55 276 tis. Kč.

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

V roce 2020 bylo bezúplatně nabyto 3 466 718 ks povolenek na rok 2020 v hodnotě 2 068 860 tis. Kč. K datu účetní závěrky 31. 12. 2020 byla zaúčtována spotřeba povolenek za rok 2020 v hodnotě 2 527 283 tis. Kč. V roce 2020 došlo k úpravě spotřeby emisních povolenek za rok 2019 ve výši 1 602 tis. Kč.

V roce 2019 bylo bezúplatně nabyto 3 542 570 ks povolenek na rok 2019 v hodnotě 1 960 289 tis. Kč. K datu účetní závěrky 31. 12. 2019 byla zaúčtována spotřeba povolenek za rok 2019 v hodnotě 1 366 663 tis. Kč. V roce 2019 došlo k úpravě spotřeby emisních povolenek za rok 2018 ve výši 73 156 tis. Kč.

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

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31. 12. 2020 činila 40 594 tis. Kč, v roce 2019 činila 45 081 tis. Kč.

## 6.2. DLOUHODOBÝ HMATNÝ MAJETEK

### Pořizovací cena

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 1.1.2019	Vliv fúze	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurz. rozdílů	Stav k 31.12.2019
Pozemky	1 288 464	0	3 571	4 625	-856	1 286 554
Stavby	16 185 786	0	782 300	46 320	-5 270	16 916 496
Samostatné hmotné movité věci	44 155 605	3 616	2 057 756	362 473	-15 634	45 838 870
Jiný DHM	240 260	136	5 350	4 497	-1 110	240 139
Nedokončený DHM	1 413 301	0	3 352 417	2 785 762	-2 121	1 977 835
Zálohy	237 533	0	887 516	846 546	-13	278 490
<b>Celkem</b>	<b>63 520 949</b>	<b>3 752</b>	<b>7 088 910</b>	<b>4 050 223</b>	<b>-25 004</b>	<b>66 538 384</b>

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 1.1.2020	Nové akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurz. rozdílů	Stav k 31.12.2020
Pozemky	1 286 554	114 148	491	5 738	-1 290	1 394 165
Stavby	16 916 496	748 268	1 057 795	24 331	-14 254	18 683 974
Samostatné hmotné movité věci	45 838 870	655 333	2 021 545	487 021	-48 340	47 980 387
Jiný DHM	240 139	220 825	10 656	5 708	-3 726	462 186
Nedokončený DHM	1 977 835	8 773	2 574 738	3 120 470	-1 060	1 439 816
Zálohy	278 490	1 786	536 078	601 073	-692	214 589
<b>Celkem</b>	<b>66 538 384</b>	<b>1 749 133</b>	<b>6 201 303</b>	<b>4 244 341</b>	<b>-69 362</b>	<b>70 175 117</b>

### Oprávký a opravné položky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 1.1.2019	Vliv fúze	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurz. rozdílů	Stav k 31.12.2019
Pozemky	1 286	0	251	0	-16	1 521
Stavby	8 162 144	0	487 479	46 824	-1 327	8 601 472
Samostatné hmotné movité věci	29 566 576	3 582	1 857 065	339 399	-12 426	31 075 398
Jiný DHM	207 992	0	7 479	3 180	-721	211 570
Nedokončený DHM	22 576	0	854	19 055	0	4 375
Zálohy	0	0	0	0	0	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>37 960 574</b>	<b>3 582</b>	<b>2 353 128</b>	<b>408 458</b>	<b>-14 490</b>	<b>39 894 336</b>

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Stav k 1.1.2020	Nová akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurz. rozdílů	Stav k 31.12.2020
Pozemky	1 521	964	222	81	-3	2 623
Stavby	8 601 472	183 170	486 899	25 105	-5 893	9 240 543
Samostatné hmotné movité věci	31 075 398	366 189	1 977 076	485 349	-33 096	32 900 218
Jiný DHM	211 570	170 582	25 338	7 192	-2 717	397 581
Nedokončený DHM	4 375	3 370	500	0	0	8 245
Zálohy	0	0	0	0	0	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>39 894 336</b>	<b>724 275</b>	<b>2 490 035</b>	<b>517 727</b>	<b>-41 709</b>	<b>42 549 210</b>

**Zůstatková cena**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

ZŮSTATKOVÁ HODNOTA	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Pozemky	1 285 033	1 391 542
Stavby	8 315 024	9 443 431
Samostatné hmotné movité věci	14 763 472	15 080 169
Jiný DHM	28 569	64 605
Nedokončený DHM	1 973 460	1 431 571
Zálohy na DHM	278 490	214 589
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0
<b>Celkem</b>	<b>26 644 048</b>	<b>27 625 907</b>

**Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2020 patří:**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Pořízení ohříváče větru č.61 pro vysokou pec č.6	268 819
Pořízení kolečkového naběrače	183 255
Pořízení haly č.3 včetně expediční rampy na provoz VF – Tažírna oceli	160 237
Rekonstrukce budovy filmových laboratoří	139 080
Technické zhodnocení plynojemu VKP (zvon plynojemu)	115 364
Expediční a skladovací hala se sociálním vestavkem	80 880
CNC horizontální hrotový soustruh ŠKODA SR-2-220/7	44 124
Technické zhodnocení Kotel K12 (opatření pro snížení emisí SO2 a NOx)	38 187
Technické zhodnocení kovacího lisu LMZ 1600_LO2	33 220
Technické zhodnocení kovacího lisu LMZ 1600_LO1	31 808
Technické zhodnocení Kotel K11 (opatření pro snížení emisí SO2 a NOx)	31 682
TZ – sklad válcovaného drátu obj. 01	27 801
Výrobní linka KER/KEH 4.2	25 681
Technické zhodnocení budovy Žíhárna a hrubovna	21 114
Svěrák montáž	10 126

**Mezi nejvýznamnější přírůstky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku v roce 2020 patří:**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Pořízení nové loupací linky na provozu VJ – Válcovna drátů a jemných profilů	144 454
Rekonstrukce budovy filmových laboratoří	116 987
Pořízení STAKU linky č. 2	106 758
Pořízení odprašovacího zařízení pro odběr vysokopecního aglomerátu	87 597
Nový stroj SKIQ 20	18 542
Prodloužení haly opracování	11 688
Lis AKS63 – H4	11 688
Pracoviště pro diagnostiku a opravu srdcovek	8 671

**Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2019 patří:**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Technické zhodnocení rovnací linky čtvercových sochorů závodu VZ – Sochorová válcovna	140 217
Technické zhodnocení zařízení plynulého odlévání č. 1 pro odlévání formátu 600	122 216
Rozvodna RT4 – 110 KV GIS SIEMENS	95 102
Tvářecí linka 2500 tun L10	46 071
Rekonstrukce objektu A1 – fasádního pláště a okenních výplní	34 649
Výrobní linka KER/KEH 5.1.	31 682
CNC 40 B	31 444
CNC 40 A	31 398
Technické zhodnocení Budova rozvodny T4	27 262
Vodorovné a vyvrtávací pracoviště HCW 1000	25 494
Rekonstrukce objektu A1 -střešního pláště	3 580
osobní automobil BMW	2 198

**Mezi nejvýznamnější přírůstky nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku v roce 2019 patří:**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

Modernizace provozu VF – Těžárna oceli	234 778
Pořízení zušlechťovací linky č. 2	200 272
Pořízení ohříváče větru č. 61	183 676
Šrotiště	18 843
Prodloužení haly opracování	8 811
Zař. měřící na kontrolu vacek č. 5	7 829

**Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů**

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku za rok 2020 činily 2 449 490 tis. Kč, za rok 2019 činily 2 273 102 tis. Kč.

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

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného dlouhodobého hmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31. 12. 2020 činila 992 914 tis. Kč, k 31. 12. 2019 činila 979 927 tis. Kč.

**Reálná hodnota**

V roce 2020 ani v roce 2019 nebylo provedeno přecenění majetku na reálnou hodnotu u žádné společnosti.

### 6.3. MAJETEK NAJATÝ FORMOU FINANČNÍHO A OPERATIVNÍHO PRONÁJMU

#### Finanční pronájem

(ÚDAJE V TIS. KČ)

31.12.2020	Osobní auta	Stroje a přístroje	Stav k 31.12.20
Celkový předpokládaný součet splátek nájemného	0	0	0
Skutečně uhrazené splátky do 31.12.2020	0	0	0
Budoucí platby splatné v následujících obdobích	0	0	0

(ÚDAJE V TIS. KČ)

31.12.2019	Osobní auta	Stroje a přístroje	Stav k 31.12.19
Celkový předpokládaný součet splátek nájemného	722	50 922	51 644
Skutečně uhrazené splátky do 31.12.2019	160	50 922	51 082
Budoucí platby splatné v následujících obdobích	0	0	0

#### Operativní pronájem

Za rok 2020 bylo uhrazeno nájemné ve výši 71 392 tis. Kč, za rok 2019 ve výši 66 609 tis. Kč.

### 6.4. DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

#### 31.12.2020

POPIS MAJETKU	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena
DHM	556 192	Úvěr u České spořitelny, a.s.
Stavby	118 323	
Pozemky	3 458	
DHM	2 194	Úvěr u Československé obchodní banky, a. s.
Pozemky	39 986	
DHM	692 199	Úvěr u Československé obchodní banky, a. s.
DHM	764 853	Úvěr u Československé obchodní banky, a. s.
DHM	513 658	Úvěr u Československé obchodní banky, a. s.
Pozemky	106 893	
DHM	464 716	Úvěr u ING BANK N. V.
Pozemky	10 465	
DHM	74 232	Zajištění investičního bankovního úvěru u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Technologie	60 142	Raiffeisenbank a.s. – zástava za dlouhodobý bankovní úvěr na profinancování MoRe Rozvodny T4 – 110kV
DHM	71 092	Investiční úvěr u ING Bank N.V.
DHM*	86 325	Úvěr u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna, zajištění strojním zařízením do výše 15 000 tis. PLN
DHM*	54 132	Úvěr u Bank BGŻ BNP Paribas S.A., zajištění strojním zařízením do výše 9 406 tis. PLN
DHM*	85 143	Úvěr u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna, zajištění strojním zařízením do výše 14 795 tis. PLN
DHM, pozemky	32	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	949	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	1 330	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHOZÍ STRANY

31.12.2020:

POPIS MAJETKU	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena
DHM, pozemky	422	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	12 922	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	1 557	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	1 387	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	826	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	7 004	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	406	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	3 088	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	1 124	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	1 742	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	34 367	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	8 989	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	6 539	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	162 726	Úvěr u Citibank Europe plc.
Pozemky	4 166	
Technologie	217 180	
DHM*	48 417	Investiční úvěr u ERSTE Bank Hungary Zrt.
DHM*	21 267	Investiční úvěr u K&H Bank Zrt.
Pozemky	4 772	Úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	240 756	
Pozemky	283	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	43 590	
DHM	41 183	Dlouhodobý bankovní úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Pozemky	1 022	Zástavní právo smluvní, ručení úvěru
DHM	112 046	Zástavní právo smluvní, ručení úvěru
Pozemky	57	Zástavní právo smluvní, ručení úvěru
Pozemky	24	Zástavní právo smluvní, ručení úvěru
Pozemky	26	Zástavní právo smluvní, ručení úvěru
Pozemky	1 123	Zástavní právo smluvní, ručení úvěru
Pozemky	2 096	Zástavní právo smluvní, ručení úvěru
DHM	155 080	Zástavní právo smluvní, ručení úvěru
DHM	25 250	Investiční úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Pozemky	4 190	Investiční úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Technologie	136 422	Úvěr u České spořitelny, a.s. a Československé obchodní banky, a.s.
DHM	56 032	Investiční úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Pozemky	4 326	Investiční úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
Technologie	30 119	Investiční úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM	83 414	Úvěr u PKO BP
Pozemky	5 092	Úvěr u PKO BP
<b>Celkem</b>	<b>5 187 346</b>	

\*přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2020



31.12.2019

POPIS MAJETKU	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena
DHM	229 889	Úvěr u České spořitelny, a.s.
Pozemky	23 663	
DHM	396 235	Úvěr u České spořitelny, a.s.
Pozemky	3 444	
DHM	614 890	Úvěr u České spořitelny, a.s.
Stavby	128 298	
Pozemky	3 458	
DHM	2 330	Úvěr u Československé obchodní banky, a. s.
Pozemky	39 986	
DHM	767 381	Úvěr u Československé obchodní banky, a. s.
DHM	817 691	Úvěr u Československé obchodní banky, a. s.
DHM	364 982	Úvěr u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Pozemky	643	
DHM	262 130	Úvěr u ING BANK N. V.
Pozemky	12 218	
DHM	78 619	Zajištění investičního bankovního úvěru u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Technologie	73 759	Raiffeisenbank a.s. – zástava za dlouhodobý bankovní úvěr na profinancování MoRe Rozvodny T4 – 110kV
DHM	84 586	Investiční úvěr u ING Bank N.V.
DHM*	89 550	Úvěr u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna, zajištění strojním zařízením do výše 15 000 tis. PLN
DHM*	56 154	Úvěr u Bank BGŻ BNP Paribas S.A., zajištění strojním zařízením do výše 9 406 tis. PLN
DHM*	88 324	Úvěr u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna, zajištění strojním zařízením do výše 14 795 tis. PLN
DHM, pozemky	271	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	1 007	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	1 404	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	559	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	13 482	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	1 652	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	1 641	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	908	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	7 394	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM, pozemky	460	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	3 281	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	1 162	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	1 809	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	36 419	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	9 556	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	7 752	Investiční úvěr u Raiffeisenbank a.s.

☐ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHOZÍ STRANY

31.12.2019

POPIS MAJETKU	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena
DHM	170 168	Úvěr u Citibank Europe plc.
Pozemky	4 166	
Technologie	192 598	
DHM*	53 999	Investiční úvěr u ERSTE Bank Hungary Zrt.
DHM*	23 668	Investiční úvěr u K&H Bank Zrt.
Pozemky	6 709	Úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	125 897	
Pozemky	281	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	58 396	
Parcela č. 884/11	1 022	Zástavní právo smluvní, ručení úvěru
Budova bez č.p. na pozemku č. 884/11, 88522, 88523	119049	Zástavní právo smluvní, ručení úvěru
Parcela č. 884/18	57	Zástavní právo smluvní, ručení úvěru
Parcela č. 885/22	24	Zástavní právo smluvní, ručení úvěru
Parcela č. 885/23	26	Zástavní právo smluvní, ručení úvěru
Parcela č. 886/53	1 123	Zástavní právo smluvní, ručení úvěru
<b>Celkem</b>	<b>4 984 170</b>	

\*přepočteno kurzem ČNB k 31.12.2019

## 6.5. SOUPIS NEKONSOLIDOVANÝCH INVESTIC

### 6.5.1. Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2020

Stav k 31.12.2020

(ÚDAJE V TIS. Kč)

Název osoby, sídlo	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsl. hosp. za účetní období	Opravná položka
Moravia Steel Slovenija, d.o.o.	51,00	12 308	582	0
Moravia Steel Ibéria,s.a.	99,33	15 747	4 175	0
AHP HYDRAULIK A, a.s.**)	100,00	**)	**)	0
Moravia Steel Israel Ltd. **)	100,00	0	0	0
Barrandov Productions s.r.o.	100,00	2 278	-31	0
FILMOVÁ NADACE *)	100,00	1 197	-450	0
Moravia Mining Plc	76,00	-2 931	-377	-3 152
MSProjects International s.r.o.***)	100,00	6 038	-1647	0
MSK Polska Sp.z.o.o	84,00	-3 568	-542	-48 345

☐ POKRAČOVÁNÍ TABULKY NA NÁSLEDUJÍCÍ STRANĚ

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHOZÍ STRANY

STAV K 31.12.2020

(ÚDAJE V TISÍCÍCH KČ)

Název osoby, sídlo	Podíl na vlastním kapitálu v %	Vlastní kapitál	Výsl. hosp. za účetní období	Opravná položka
Třinecké gastroslužby, s.r.o., Staré Město, Třinec	100,00	42 660	-14 787	0
Doprava TŽ, a.s., Třinec-Staré Město	100,00	53 861	2 311	0
TRIALFA, s.r.o., Třinec-Kanada	100,00	20 817	871	0
Moravia Security, a.s., Kanská, Třinec	100,00	43 430	2 603	0
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Vítkovice, Ostrava	90,00	48 820	1 098	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Kanada, Třinec	84,54	31 563	2 043	0
„ZAMECZEK BŁOGOCICE” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,Cieszyn (POL)	88,00	44 662	512	-10 547
TRISIA, a.s., Lyžbice, Třinec	66,00	39 630	-15 323	-15 658
Reťaze Slovakia s.r.o., Skalica (SK)	80,00	12 069	2 201	0
JuBo Jeseník s. r. o., Jeseník	80,00	3 938	732	0
Řetězárna servis s.r.o., Jeseník	100,00	4 715	3 076	0
IMOPRA s.r.o., Nivnice	100,00	115 292	5 316	-20 654
EKOSTROJÍRENSTVÍ TŘINEC, a.s., Staré Město, Třinec	100,00	30 583	-19 417	0
<b>Celkem</b>				<b>-98 356</b>

Pozn.: kurzívou předběžné výsledky k 31.12.2020

\*) stav k 31.12.2020 účetní období do 29.2.2021

\*\*) Ke konci roku 2020 vykazovaly společnosti Moravia Steel Israel Ltd. a AHP HYDRAULIKA, a.s. záporný vlastní kapitál. Společnosti za rok 2020 vykázaly ztrátu.

\*\*\*) společnost dekonsolidována k 1.1.2020

Společnost MSP INTERNATIONAL AZ dekonsolidována k 1.1.2020 a k 21.9.2020 prodána.

Společnost v roce 2020 (2019) držela 84 % podíl v dceřiné společnosti v Polské republice pod názvem MSK Polska Sp. z o o., která 21. 12. 2012 vstoupila do likvidace a úpadku. Ke dni účetní závěrky k 31. 12. 2020 (resp. 31. 12. 2019) byl podíl přepočten na hodnotu 0 Kč.

Konsolidační celek v roce 2020 nerealizoval z nekonsolidovaných investic významné finanční výnosy.

## 6.5.2. Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2019

Stav k 31.12.2019

(ÚDAJE V TIS. KČ)

PODÍLY – OVLÁDANÁ OSOBA							
Název společnosti	Pořiz. cena	Nom. hodnota	Podíl %	Vlast. kapitál spol.	Výsledek hospod.	Opravná položka	Pořiz. cena netto
Moravia Steel Slovenija, d.o.o.	1 573	867	51	10 814	2 431	0	1 573
Moravia Steel Ibéria, s.a.	10 850	2 533	99,33	11 223	2 227	0	10 850
AHP HYDRAULIK, a.s.**)	90 058	1 000	100	**)	**)	-90 058	0
Moravia Steel Israel Ltd. **)	605	466	100	**)	**)	0	605
Barrandov Productions s.r.o.	100	100	100	1 349	-45	0	100
FILMOVÁ NADACE *)	500	500	100	1 422	-495	0	500
SwissCentrum Engineering s.r.o.	10 000	10 000	100	7 462	***)	-4252	5 748
<b>Celkem</b>	<b>113 686</b>	<b>15 466</b>				<b>-94 310</b>	<b>19 376</b>

\*) stav k 31.12.2019 účetní období do 28.2.2020

\*\*\*) Ke konci roku 2019 vykazovaly společnosti Moravia Steel Israel Ltd. a AHP HYDRAULIKA, a.s. záporný vlastní kapitál. Společnosti za rok 2019 vykázaly ztrátu.

## Soupis nekonsolidovaných finančních investic dílčího konsolidačního celku TŽ, a.s.:

(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	57 447	2 643	0	0
Doprava TŽ, a.s., Třinec-Staré Město	100,00	51 550	2 352	0	0
TRIALFA, s.r.o., Třinec-Kanada	100,00	19 945	340	0	0
Moravia Security, a.s., Kónská, Třinec	100,00	41 826	2 513	0	0
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o., Vítkovice, Ostrava	90,00	47 722	2 698	0	0
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s., Kanada, Třinec	84,54	33 060	3 539	0	3 463
„ZAMECZEK BŁOGOCICE” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Cieszyn (POL)	88,00	45 836	439	-9 414	0
TRISIA, a.s., Lyžbice, Třinec	66,00	40 870	-7 178	0	0
Reťaze Slovakia s.r.o., Skálica (SK)	80,00	11 587	1 933	0	1 641
JuBo Jeseník s. r. o., Jeseník	80,00	4 006	1 599	0	400
Řetězárna servis s.r.o., Jeseník	100,00	4 538	2 969	0	3 000
IMOPRA s.r.o., Nivnice	100,00	112 115	6 969	-19 452	0
EKOSTROJÍŘENSTVÍ TŘINEC, a.s., Staré Město, Třinec	100,00	49 501	-499	0	0
<b>Celkem</b>				<b>-28 866</b>	<b>8 504</b>

Pozn.: kurzívou – předběžné výsledky k 31.12.2019

\* údaje nebyly k datu sestavení konsolidované účetní závěrky k dispozici

### Soupis nekonsolidovaných finančních investic dílčího konsolidačního celku Moravskoslezský kovošrot, a.s.:

NÁZEV SPOLEČNOSTI	Pořiz. cena	Nom. hodnota	Podíl %	Vlastní kapitál	Výsledek hospod.	Opravná položka	Pořiz. cena netto
MSK Polska Sp.z.o.o	48 345	48 345	84	-24 368	0	-48 345	0
<b>Celkem</b>	<b>48 345</b>	<b>48 345</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>-48 345</b>	<b>0</b>

Společnost v roce 2019 (2018) držela 84 % podíl v dceřiné společnosti v Polské republice pod názvem MSK Polska Sp. z.o o., která 21. 12. 2012 vstoupila do likvidace a úpadku. Ke dni účetní závěrky k 31. 12. 2019 (resp. 31. 12. 2018) byl podíl přepočten na hodnotu 0 Kč.

Konsolidační celek v roce 2019 nerealizoval z nekonsolidovaných investic významné finanční výnosy.

## 6.6. ZÚČTOVÁNÍ KONSOLIDAČNÍHO ROZDÍLU

2020

(ÚDAJE V TIS. Kč)

	Brutto	Korekce	Netto	Zúčtováno do nákladů	Zúčtováno do výnosů	Zúčtováno proti vlastnímu kapitálu
<b><i>Kladný konsolidační rozdíl</i></b>						
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	249 039	-37 436	211 603	12 447	0	0
BOHEMIA RINGS s.r.o.	100 554	-14 626	85 928	4 982	0	0
MS UK	1 234	-185	1 049	62	0	0
HŽP a.s.	130 506	-31 901	98 605	5 800	0	0
Kovárna VIVA	164 908	-21 988	142 920	8 245	0	0
Barrandov Studio a.s.	34 362	-34 362	0	0	0	0
MSV	19 261	-802	18 459	802	0	0
<b>Celkem</b>	<b>699 864</b>	<b>-141 300</b>	<b>558 564</b>	<b>32 338</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>Záporný konsolidační rozdíl</i></b>						
REFRASIL, s.r.o.	-14 566	1 700	-12 866	0	728	0
<b>Celkem</b>	<b>685 298</b>	<b>-139 600</b>	<b>545 698</b>	<b>32 338</b>	<b>728</b>	<b>0</b>

2019

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Brutto	Korekce	Netto	Zúčtováno do nákladů	Zúčtováno do výnosů	Zúčtováno proti vlastnímu kapitálu
<b>Kladný konsolidační rozdíl</b>						
ŽDB DRÁTOVNA a.s.	249 609	-24 989	224 620	0	12 479	0
BOHEMIA RINGS s.r.o.	107 258	-9 644	97 614	0	5 348	0
MS UK	1 234	-123	1 111	0	62	0
HŽP a.s.	130 506	-26 101	104 405	0	5 800	0
Kovárna VIVA	164 907	-13 742	151 165	0	8 245	0
Barrandov Studio a.s.	34 362	-34 362	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>687 876</b>	<b>-108 961</b>	<b>578 915</b>	<b>0</b>	<b>31 934</b>	<b>0</b>
<b>Záporný konsolidační rozdíl</b>						
REFRASIL, s.r.o.	-14 564	970	-13 594	0	0	728
<b>Celkem</b>	<b>673 312</b>	<b>-107 991</b>	<b>565 321</b>	<b>0</b>	<b>31 934</b>	<b>728</b>

## 6.7. CENNÉ PAPÍRY A PODÍLY V EKVIVALENCI

(ÚDAJE V TIS. KČ)

CENNÉ PAPÍRY A PODÍLY V EKVIVALENCI	2020	2019
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	163 776	147 449
Moravia Steel Middle East FZCO	121 634	126 112
<b>Celkem</b>	<b>285 410</b>	<b>273 561</b>

## 6.8. ZÁSObY

Obchodní společnost „METALURGIA“ S.A. má zastaveny k 31. 12. 2020 zásoby do výše 13 000 tis. PLN (74 815 tis. Kč) u Bank BGŻ BNP Paribas S.A v souvislosti s čerpaným úvěrem a zásoby do výše 10 500 tis. PLN (60 428 tis. Kč) u Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna v souvislosti s čerpaným úvěrem. V roce 2019 byly takto zastaveny zásoby do výše 13 000 tis. PLN (77 610 tis. Kč).

## 6.9. POHLEDÁVKY

### 6.9.1. Struktura krátkodobých pohledávek

K 31. 12. 2020 jsou evidovány krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši brutto 1 535 017 tis. Kč (netto 1 192 988 tis. Kč), k 31. 12. 2019: brutto 1 325 769 tis. Kč (netto 995 675 tis. Kč)



### Ostatní krátkodobé pohledávky

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují zejména zálohy na dodávky služeb.

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

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

Dohadné položky představují zejména dohadnou položku na očekávaná pojistná plnění.

Obvyklá doba splatnosti pohledávek je 30 dnů.

### 6.9.2. Pohledávky zastavené podle zástavního práva

Obchodní společnost „METALURGIA“ SPÓŁKA AKCYJNA má k 31. 12. 2020 zřízeno zástavní právo k pohledávkám ve výši 4 860 tis. PLN (27 970 tis. Kč) u banky BGŻ BNP Paribas Faktoring Sp. z o. o. a zástavní právo k pohledávkám ve výši 2 446 tis. PLN (14 080 tis. Kč) u banky Pekao Faktoring Sp. z o.o. K 31. 12. 2019 výše zastavených pohledávek činila 5 071 tis. PLN (30 276 tis. Kč) u banky BGŻ BNP Paribas Faktoring Sp. z o. o. a zástavní právo k pohledávkám ve výši 1 907 tis. PLN (11 388 tis. Kč) u banky Pekao Faktoring Sp. z o.o.

### 6.9.3. Pohledávky za podniky ve skupině

#### Krátkodobé pohledávky

(ÚDAJE V TIS. KČ)

NÁZEV SPOLEČNOSTI	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
DOPRAVA TŽ, a.s.	343	0
Moravia Security, a.s.	102	169
Security Morava, s.r.o.	19	9
TRIALFA, s.r.o.	1 092	1 564
TRISIA, a.s.	65	17
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	164	189
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	1 586	2 400
VESUVIUS ČESKA REPUBLIKA, a.s.	6 612	6 400
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	10	10
IMOPRA s.r.o.	1	9 069
JuBo Jeseník s.r.o.	5 999	6 562
Reťaze Slovakia, s.r.o.	1 253	2 717
MINERFIN a.s.	1	0
<b>Celkem krátkodobé pohledávky za podniky ve skupině</b>	<b>17 247</b>	<b>29 106</b>
Pohledávky mimo skupinu	7 282 303	7 300 834
<b>Krátkodobé pohledávky celkem</b>	<b>7 299 550</b>	<b>7 329 940</b>

K 31. 12. 2020 byly evidovány dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let ve výši 20 621 tis. Kč. K 31. 12. 2019 byly dlouhodobé pohledávky s dobou splatnosti delší než pět let evidovány ve výši 1 099 tis. Kč.

## 6.10. VLASTNÍ A ZÁKLADNÍ KAPITÁL

### 6.10.1. Vlastní kapitál

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

V roce 2020 byly přiznány a vyplaceny dividendy ve výši 0 tis. Kč.

### Návrh na rozdělení zisku za rok 2020

Konsolidační celek vytvořil v roce 2020 čistý zisk po zdanění ve výši 1 259 709 tis. Kč. Zisk bude převeden do nerozdělených zisků minulých let a do konsolidovaného rezervního fondu.

### 6.10.2. Základní kapitál

Celková výše základního kapitálu ke dni 31. 12. 2020 činí 3 159 000 tis. Kč. Základní kapitál je tvořen 315 900 ks kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 10 000 Kč. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné a jsou plně převoditelné s předchozím souhlasem dozorčí rady společnosti.

## 6.11. REZERVY

Ostatní rezervy představují rezervy na likvidaci zařízení, na zaměstnanecké odměny, na závazky řešené soudní cestou, na ztráty z uzavřených dlouhodobých kontraktů a na ostatní hrozící penále a rezervy na soudní spory.

## 6.12. ZÁVAZKY

### 6.12.1. Dlouhodobé závazky

V dlouhodobých závazcích z obchodních vztahů jsou vykazovány k 31. 12. 2020, resp. 31. 12. 2019 především závazky z titulu pozastávek za dodavateli dle uzavřených smluv.

### 6.12.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

K 31. 12. 2020 jsou evidovány krátkodobé závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši 95 510 tis. Kč, k 31. 12. 2019 ve výši 65 029 tis. Kč.

### 6.12.3. Ostatní závazky

Celková výše dluhů pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění k 31. 12. 2020 činila 258 941 tis. Kč, k 31. 12. 2019 činila 243 702 tis. Kč. Tyto dluhy byly k datu sestavení účetní závěrky řádně splaceny.

Stát – daňové závazky a dotace představují zejména krátkodobou část závazků z titulu veřejné podpory a závazek týkající se daně z příjmů.

Dohadné položky pasivní představují zejména nevyfakturované dodávky za práce a služby a dohadnou položku na nevyčerpanou dovolenou a roční prémie včetně pojistného.

Jiné závazky představují zejména závazky z titulu bankovních záruk, dále pokuty a příspěvky zaměstnancům.

### 6.12.4. Závazky podniků ve skupině

#### Krátkodobé závazky

(ÚDAJE V TIS. Kč)

NÁZEV SPOLEČNOSTI	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Doprava TŽ, a.s.	27	17
Moravia Security, a.s.	6 548	7 551
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	191	755
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	19 176	23 248
Moravia Steel Ibéria, s.a.	0	1 744
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	4 627	3 676
MINERFIN, a.s.	786 065	259 723
<b>Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině</b>	<b>816 634</b>	<b>296 714</b>
Závazky mimo skupinu	9 260 917	9 602 151
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>10 077 551</b>	<b>9 898 865</b>

## 6.13. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK A POHLEDÁVKA

### 6.13.1. Odložený daňový závazek

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

(ÚDAJE V TIS. KČ)

TITUL	Sazba daně (v %)	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	19	11 208 532	10 839 068
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	9	57 505	66 291
Přecenění realizovatelných cenných papírů	9	-54	-100
Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti vlastnímu kapitálu	19	781 391	110 231
Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti vlastnímu kapitálu	9	31 742	33 571
Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti konsolidačnímu rozdílu	19	178 753	217 034
Účetní rezervy	19	-392 204	-422 830
Opravné položky	19	-974 212	-1 009 675
Opravné položky	9	-5 909	-3 705
Nezaplacené úroky z prodlení	19	-18	483
Náklady daňově uplatnitelné v dalších letech	19	-133 992	-60 194
Náklady daňově uplatnitelné v dalších letech	9	-72 859	-26 091
Uplatnitelná daňová ztráta	19	-7 950	-6 675
Nerealizované zisky z prodeje zásob ve skupině	19	-11 550	-10 024
Nerealizované zisky z prodeje DHM ve skupině	19	-281 502	-166 213
<b>Dočasné rozdíly celkem</b>		<b>10 377 673</b>	<b>9 561 171</b>
<b>Odložený daňový závazek</b>		<b>1 970 715</b>	<b>1 809 626</b>

(ÚDAJE V TIS. KČ)

#### ANALÝZA ZMĚNY ZŮSTATKU

<b>01.01.2019</b>	<b>1 744 364</b>
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	76 315
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	-3 163
Účtování proti kladnému konsolidačnímu rozdílu	-7 891
Ostatní	1
<b>31.12.2019</b>	<b>1 809 626</b>
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	170 659
Účtování proti kladnému konsolidačnímu rozdílu	-2 297
Ostatní	-7 273
<b>31.12.2020</b>	<b>1 970 715</b>

### 6.13.2. Odložená daňová pohledávka

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	Sazba daně (v %)	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	19	3 042	-1 269
Účetní rezervy	19	9 196	1 333
Opravné položky	19	4 780	3 158
Nerealizované zisky z prodeje zásob, majetku ve skupině	19	143 095	190 458
Náklady příštích období	19	4 967	0
<b>Dočasné rozdíly celkem</b>		<b>165 080</b>	<b>193 680</b>
<b>Odložená daňová pohledávka</b>		<b>31 365</b>	<b>36 799</b>

(ÚDAJE V TIS. KČ)

#### ANALÝZA ZMĚNY ZŮSTATKU

		31.12.2019
<b>01.01.2019</b>		<b>105 186</b>
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty		-68 387
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu		0
<b>31.12.2019</b>		<b>36 799</b>
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty		-5 434
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu		0
<b>31.12.2020</b>		<b>31 365</b>

### 6.14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI

#### Dlouhodobé bankovní úvěry

(ÚDAJE V TIS. KČ)

TYP ÚVĚRU	Měna	Zůstatek k 31.12.2020	Zůstatek k 31.12.2019	Forma zajištění k 31.12.2019
Investiční úvěr	KČ	240 000	480 000	Nemov. a mov. maj., cenné papíry, pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	25 184	40 639	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční úvěr	EUR	14 544	42 242	Garanční pojišťovna ODL
Termínovaný úvěr	KČ	0	240 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Akviziční úvěr	EUR	306 192	465 850	Cenné papíry, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	880 091	0	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění
Investiční úvěr	KČ	628 571	857 143	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	6 307	8 748	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	EUR	23 132	31 065	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	KČ	2 827	0	Bez zajištění
Investiční úvěr	KČ	79 167	98 864	Biankosměnka, zástava mov. věcí
Investiční úvěr	KČ	65 333	0	Biankosměnka

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHOZÍ STRANY

DLOUHODOBÉ BANKOVNÍ ÚVĚRY

(ÚDAJE V TIS. KČ)

TYP ÚVĚRU	Měna	Zůstatek k 31.12.2020	Zůstatek k 31.12.2019	Forma zajištění k 31.12.2019
Investiční úvěr	KČ	26 600	41 800	Zástava majetku, blanko směnka
Jednorázový úvěr	EUR	0	0	Movité a nemovité věci
Jednorázový úvěr	EUR	21 753	42 121	Movité a nemovité věci
Jednorázový úvěr, investiční*	EUR	25 668	49 702	Movité a nemovité věci
Jednorázový úvěr, investiční	EUR	109 979	69 104	Movité a nemovité věci
Investiční úvěr	EUR	10 733	24 247	Vlastní blankosměnka, zástavní právo k movitým věcem
Investiční úvěr	EUR	29 649	6 379	Vlastní blankosměnka, zástavní právo k movitým věcem
Účelový úvěr	KČ	45 000	0	Zástavní právo k movité věci
Investiční úvěr	EUR	6 561	12 705	
Investiční úvěr	KČ	26 403	42 245	2× Blankosměnka
Investiční úvěr	EUR	0	19 693	Zástavní právo k nemovitosti, zajišťovací převod vlastnického práva k movitým věcem, blankosměnka, vinkulace pojištění nemovitosti
Investiční úvěr	EUR	6 561	10 164	Zástavní právo k nemovitosti, blankosměnka, vinkulace pojištění nemovitosti
Investiční úvěr	EUR	7 498	10 890	Zástavní právo k nemovitosti, blankosměnka, zástavní právo k pohledávkám z pojištění
Investiční úvěr	EUR	48 402	0	Blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	15 143	21 153	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	8 876	11 716	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	18 099	0	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	PLN	2 389	0	Zástavní právo – stroje a zařízení
Provozní úvěr	EUR	548	3 489	Financování automobilů
Raiffeisenbank a.s.	KČ	0	8 250	Zástava předmětu financování
Raiffeisenbank a.s.	KČ	2 000	10 000	Zástava předmětu financování
Investiční úvěr	KČ	114 900	0	Zástava nemovitosti
Investiční úvěr	EUR	0	28 305	nemovitost, výrobní zařízení
Investiční úvěr	EUR	26 884	32 535	nemovitost, výrobní zařízení
Investiční úvěr	EUR	122 951	103 479	technologie
Investiční úvěr	CZK	42 472	38 114	rozšíření výroby
Akviziční úvěr	CZK	471 525	0	Vlastní blankosměnka, zástava cenných papírů
Investiční úvěr	EUR	87 322	0	Zástavní právo věci movité bude zřízeno nejpozději do 31.3.2021
Investiční úvěr	PLN	10 845	0	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	PLN	8 632	0	Hypotéka, pojistná zástava
<b>celkem</b>		<b>3 568 741</b>	<b>2 850 642</b>	



## Krátkodobé bankovní úvěry

(ÚDAJE V TIS. Kč)

TYP ÚVĚRU	Měna	Zůstatek k 31.12.2020	Zůstatek k 31.12.2019	Forma zajištění k 31.12.2020
Investiční úvěr	EUR	16 790	16 255	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční úvěr	EUR	0	3 811	Stroj KPH 600, měř. systém KLM
Investiční úvěr	EUR	6 561	6 353	
Kontokorent	PLN	29 454	54 290	Zástavní právo
Investiční úvěr	PLN	3 033	9 438	Zajištění hmotným majetkem (stroje, zařízení) spolu s pojištěním
Kontokorent	PLN	33 969	39 473	Zástavní právo – stroje, zařízení, pohledávky
Investiční úvěr	PLN	4 696	12 221	Zástavní právo-stroje a zařízení
Jednorázový úvěr	Kč	0	0	Movité a nemovité věci
Jednorázový úvěr, investiční	EUR	21 753	21 061	Movité a nemovité věci
Kontokorent – kreditky	Kč	6	91	Bez zajištění
Jednorázový úvěr, investiční*	EUR	25 668	24 851	Movité a nemovité věci
Jednorázový úvěr, investiční	EUR	27 495	6 655	Movité a nemovité věci
Investiční úvěr	Kč	240 000	240 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	29 087	28 162	Garanční pojišťovna ODL
Investiční úvěr	EUR	97 788	0	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění
Investiční úvěr	Kč	240 000	240 000	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Akviziční úvěr	EUR	174 967	169 400	Cenné papíry, směnka vlastní
Investiční úvěr	Kč	228 572	228 571	Nemov. a mov. maj., pohl. z pojištění, směnka vlastní
Kontokorent	Kč	0	84 177	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	0	84 356	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	0	82 322	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	0	82 864	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	0	85 073	Směnka vlastní
Kontokorent	Kč	0	84 825	Směnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	2 441	2 441	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	Kč	8 954	8 669	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	Kč	314	0	Bez zajištění
Investiční úvěr	Kč	15 200	15 200	Zástava majetku, blanco směnka
Kreditní karty	Kč	1	65	Bez zajištění
Investiční úvěr	Kč	26 364	26 364	Bianco směnka, zástava movitého majetku
	Kč	18 000	0	Bianco směnka
Investiční úvěr	EUR	14 310	13 855	Vlastní blanco směnka, zástavní právo k movitým věcem
Kontokorent	Kč	2 799	6 102	Bez zajištění
Kontokorent	Kč	16 577	7 580	Vlastní blanco směnka
Kontokorent	Kč/EUR	0	87 431	Blankosměnka
Kontokorent	Kč	0	20 316	Bianco směnka, zástava nemovitostí

☑ POKRAČOVÁNÍ TABULKY Z PŘEDCHOZÍ STRANY

DLOUHODOBÉ BANKOVNÍ ÚVĚRY

(ÚDAJE V TIS. KČ)

TYP ÚVĚRU	Měna	Zůstatek k 31.12.2020	Zůstatek k 31.12.2019	Forma zajištění k 31.12.2020
Kontokorent	KČ	0	485	Bez zajištění
Investiční úvěr	KČ	15 842	15 842	2× blankosměnka
Provozní	KČ	27 183	7 977	Zástavní právo k nemovitosti, zajišťovací převod vlastnického práva k movitým věcem, blankosměnka, vinkulace pojištění nemovitosti
Provozní	EUR	0	7 385	Zástavní právo k nemovitosti, blankosměnka, vinkulace pojištění nemovitosti
Investiční	EUR	20 340	26 528	Zástavní právo k nemovitosti, zajišťovací převod vlastnického práva k movitým věcem, blankosměnka, vinkulace pojištění nemovitosti
Investiční	EUR	3 937	3 812	Zástavní právo k nemovitosti, blankosměnka, vinkulace pojištění nemovitosti
Investiční	EUR	3 749	3 630	Zástavní právo k nemovitosti, blankosměnka, zástavní právo k pohledávkám z pojištění
Provozní úvěr	KČ	76 412	208 109	Blankosměnka vlastní
Provozní úvěr	EUR	0	19 609	Blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	12 908	0	Blankosměnka vlastní
Investiční úvěr	EUR	6 730	6 509	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	3 239	3 132	Hypotéka, pojistná zástava
Investiční úvěr	EUR	4 826	0	Hypotéka, pojistná zástava
Akviziční úvěr	CZK	145 085	0	Vlastní blanco směnka, zástava cenných papírů
Běžný bankovní úvěr	EUR	6 851	5	Kreditní karty
Kontokorent	KČ	0	1 615	Zástava nemovitosti, směnka
Provozní úvěr	KČ	8 250	11 000	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	KČ	8 000	8 000	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	KČ	32 880	0	Zástava nemovitostí
Provozní úvěr	CZK	0	43 639	Pohledávky
Investiční úvěr	EUR	29 236	28 586	nemovitost, výrobní zařízení
Investiční úvěr	KČ	0	16 000	nemovitost, výrobní zařízení
Provozní úvěr	EUR	30 225	0	pohledávky
Provozní úvěr	KČ	47 003	29 090	pohledávky
Investiční úvěr	EUR	6 721	6 768	technologie nemovitostí
Investiční úvěr	EUR	21 263	10 339	není
Kontokorent	PLN	69 705	0	Zástava pohledávek
Provozní úvěr	KČ	8 383	2 820	financování ČPK
Investiční úvěr	KČ	5 368	5 368	Rozšíření výroby
Revolvingový úvěr	KČ	50 729	0	Zástavní právo k pohledávkám
Revolvingový úvěr	KČ	71 289	0	Zástavní právo k pohledávkám
Investiční úvěr	EUR	21 831	0	Zástavní právo k věci movité
Refinanční úvěr	EUR	32 692	0	Zástavní právo k věci movité
Provozní úvěr	PLN	77 363	0	hypotéka na nemovitosti
<b>celkem</b>		<b>2 132 839</b>	<b>2 258 259</b>	

**Krátkodobé finanční výpomoci**

(ÚDAJE V TIS. KČ)

ÚČEL	Měna	Zůstatek k 31.12.2020	Zůstatek k 31.12.2019	Poskytovatel
Krátkodobá	PLN	23	106	MSA Radomsko
<b>Celkem</b>		<b>23</b>	<b>106</b>	

**6.15. ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ, SOUDNÍ SPORY****MORAVIA STEEL a.s.**

K 31. 12. 2020 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

K 31. 12. 2020 záruky vydané bankou za společnost ve prospěch třetích osob byly ve výši 49 462 tis. Kč.

Spor vedený od roku 2013 na základě žaloby bývalých minoritních akcionářů společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. o přezkoumání přiměřenosti protiplnění, které náleží těmto dřívějším akcionářům dle rozhodnutí valné hromady společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. ze dne 31. 7. 2013, byl pravomocně ukončen rozhodnutím Vrchního soudu v Olomouci ze dne 11. 9. 2019. Tento odvolací soud potvrdil usnesení Krajského soudu v Ostravě ze dne 8. 6. 2018, který stanovil výši přiměřeného protiplnění za každou akcii o jmenovité hodnotě 1 000,– Kč částkou ve výši 2 284,– Kč (oproti částce ve výši 1 815,– Kč, kterou přiznala společnost minoritním akcionářům na základě znaleckého posudku zpracovaného pro účely vytěsnění).

V návaznosti na závěry rozhodnutí odvolacího soudu společnost zaúčtovala k rozhodnému dni předpokládaný závazek za minoritními akcionáři na částku protiplnění ve výši 27 745 tis. Kč a zároveň i na úrok k datu 31. 12. 2020 ve výši 4 304 tis. Kč.

Proti rozhodnutí Vrchního soudu v Olomouci podala společnost MORAVIA STEEL a.s., jakož i další účastník řízení TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., ale i někteří dřívější akcionáři dovolání k Nejvyššímu soudu ČR, o kterém není dosud rozhodnuto.

Soudní řízení vedené na základě žaloby podané koncernovými podniky Deutsche Bahn (DB Netz AG a spol.) u Zemského soudu ve Frankfurtu nad Mohanem, kterou se žalobci domáhají po Moravia Steel Deutschland GmbH, jakož i po MORAVIA STEEL a.s. a dalších subjektech náhrady škody z titulu nedovolených kartelových dohod. Vůči MORAVIA STEEL a.s. (žaloba doručena dne 29. 3. 2013) je odpovědnost za škodu dovozována na základě argumentu o jedné ekonomické jednotce, kterou měla tvořit společně s Moravia Steel Deutschland GmbH.

Tento soudní spor je stále ve fázi prvoinstančního řízení a zatím proběhlo pouze první jednání u soudu, během kterého se soud zaměřoval na procedurální otázky týkající se místa vedení sporu (mezinárodní příslušnosti), přičemž dne 25. 9. 2019 vydal soud tzv. předběžný rozsudek, ve kterém rozhodl, že má mezinárodní i místní příslušnost. Proti tomuto rozhodnutí podala společnost MORAVIA STEEL a.s. dne 20. 12. 2019 odvolání, které sice odvolací Vrchní zemský soud dne 1. 12. 2020 zamítl a potvrdil přípustnost žaloby, avšak neztotožnil se s názorem Zemského soudu, že je dána jeho příslušnost na základě konceptu jedné ekonomické jednotky. Společnost MORAVIA STEEL a.s. tak má stále reálnou možnost dosáhnout ve věci samé zamítnutí žalovaného nároku.

Spor zahájený v říjnu 2019 z podnětu žalobce – pojišťovny Mapfre España Compañía de Seguros y Reseguros, S.A. proti MORAVIA STEEL a.s., jakož i proti společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. (společně a nerozdílně). Předmětem žaloby je nárok na náhradu škody, která dle tvrzení žalobce vznikla tím, že žalobce uhradil za zákazníka (odběratele) MORAVIA STEEL a.s. škodu způsobenou údajným vadným plněním MORAVIA STEEL a.s./TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. Okresní soud ve Frýdku-Místku vydal platební rozkaz, který byl zrušen poté, co proti němu obě žalované společnosti podaly odpor. O žalobním nároku bude vedeno nalézací řízení.

Další vývoj tohoto sporu a jeho prognóza je závislý na tom, jak se žalobce vypořádá se svým, dosud nepřesným skutkovým tvrzením a zda toto tvrzení doloží důkazy. První jednání ve věci nařídil soud na 21.4.2021, na kterém byla žaloba zamítnuta. Výsledek sporu nebude mít na společnost významný dopad.

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

### Moravia Steel Deutschland GmbH

Dne 26. 2. 2013 byla společnosti MORAVIA STEEL DEUTSCHLAND GMBH doručena žaloba podaná koncernovými podniky Deutsche Bahn u Zemského soudu ve Frankfurtu nad Mohanem. Společnost eviduje k tomuto soudnímu sporu rezervu ve výši 375 780 tis. Kč.

### TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s.

#### Poskytnuté záruky

##### 31.12.2020

TYP	Celková výše	Stav k 31.12.2020
Záruky jiným subjektům	3 249 tis. EUR	85 277 tis. Kč

##### 31.12.2019

TYP ZÁVAZKU	Celková výše	Stav k 31.12.2019
Záruky jiným subjektům	2 249 tis. EUR	57 154 tis. Kč

## Přijaté záruky

### 31.12.2020

TYP	Celková výše	Stav k 31.12.2020
Záruky od jiných subjektů	103 tis. USD	2 204 tis. Kč
	4 007 tis. EUR	105 158 tis. Kč
	<b>120 697 tis. Kč</b>	<b>120 697 tis. Kč</b>

### 31.12.2019

TYP	Celková výše	Stav k 31.12.2019
Záruky od jiných subjektů	61 tis. USD	1 380 tis. Kč
	2 839 tis. EUR	72 132 tis. Kč
	<b>121 280 tis. Kč</b>	<b>121 280 tis. Kč</b>

## Soudní spory

Spor, z podnětu některých dřívějších akcionářů společnosti, o přezkoumání přiměřenosti protiplnění, poskytovaného obchodní společností MORAVIA STEEL a.s., které náleží dřívějším akcionářům společnosti, dle rozhodnutí mimořádné valné hromady společnosti, konané dne 31.7.2013, o přechodu akcií společnosti ve vlastnictví ostatních akcionářů na obchodní společnost MORAVIA STEEL a.s. jako hlavního akcionáře. Společnost je označena jako další účastník řízení. Krajský soud v Ostravě svým usnesením ze dne 8. 6. 2018 určil, že výše přiměřeného protiplnění za každou akcií o jmenovité hodnotě 1 000 Kč emitovanou společností činí 2 284 Kč. Vrchní soud v Olomouci dne 11. 9. 2019 v odvolacím řízení potvrdil výše uvedené usnesení, které je tak pravomocné. Spor pokračuje v dovolacím řízení u Nejvyššího soudu.

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. 2. 2021 Krajský soud v Ostravě žalobu opět, avšak zatím nepravomocně, zamítl. Výsledek sporu nebude mít na společnost významný dopad.

Spor, z podnětu pojišťovny Mapfre España Compañía de Seguros y Reseguros, S.A. („Mapfre“), proti společnosti a obchodní společnosti MORAVIA STEEL a.s. („MS“) o zaplacení (společně a nerozdílně) částky s příslušenstvím, představující dle tvrzení Mapfre škodu, kterou Mapfre utrpěla tím, že za zákazníka MS uhradila škodu způsobenou údajným vadným plněním společnosti a MS. Okresní soud ve Frýdku-Místku vydal platební rozkaz, který byl zrušen poté, co proti němu společnost a MS podaly odpor. O žalobním nároku bude vedeno nalézací řízení. Výsledek sporu nebude mít na společnost významný dopad.

### **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. 2020 společnost vyčerpala prostředky ve výši 540 796 tis. Kč, k 31. 12. 2019 prostředky ve výši 538 698 tis. Kč.

### **Ostatní**

Společnost byla v roce 2019 a 2020 zapojena do projektu „Vzdělávání členů REGRADY jako společná cesta k rozvoji regionu“, který je spolufinancován Evropskou unií. Vzdělávání v rámci projektu bylo poskytnuto za nižší cenu a zbylé náklady byly financovány příjemcem dotace, kterým je Regionální rada rozvoje a spolupráce se sídlem v Třinci.

Dále byla společnost v roce 2020 zapojena do projektu Krajské hospodářské komory Moravskoslezského kraje, jehož prostřednictvím jsou zajišťovány kurzy v oblasti vzdělávání zaměstnanců. Podpora u tohoto projektu je čerpána v režimu de minimis.

### **Ostatní obchodní společnosti zahrnuté do konsolidačního celku TŽ**

Závazky a pohledávky neuvedené v účetnictví a soudní spory obchodních společností zahrnutých do konsolidačního celku TŽ jsou podrobně popsány v jednotlivých účetních závěrkách těchto obchodních společností.



## 7. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

### 7.1. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI KONSOLIDAČNÍHO CELKU

2020

(ÚDAJE V TIS. KČ)

ČINNOSTI	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Hutní výroba	34 824 857	27 715 195	39 854 762
Výroba energií	1 708 157	3 729 314	5 437 471
Prodej zboží	83 410	177 588	260 998
Služby	1 285 705	776 111	2 061 816
<b>Celkem</b>	<b>37 902 129</b>	<b>32 398 208</b>	<b>47 615 047</b>

2019

(ÚDAJE V TIS. KČ)

ČINNOSTI	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Hutní výroba	13 936 694	29 763 074	43 699 768
Ostatní výroba	1 928 611	4 170 501	6 099 112
Prodej zboží	106 896	220 288	327 184
Služby	828 907	469 285	1 298 192
<b>Celkem</b>	<b>18 801 108</b>	<b>34 623 148</b>	<b>51 424 256</b>

### 7.2. OSTATNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Náklady na poradenskou, konzultační a auditní činnost k 31. 12. 2020 činí 48 921 tis. Kč, k 31. 12. 2019 činily 58 740 tis. Kč.

V ostatních provozních výnosech je vykázováno k 31. 12. 2020 zejména čerpání dotace k povolenkám na emise skleníkových plynů ve výši 2 528 885 tis. Kč. (1 299 707 tis. Kč).

V ostatních provozních nákladech k 31. 12. 2020 je vykázována především spotřeba povolenek na emise skleníkových plynů ve výši 2 528 885 tis. Kč (1 439 819 tis. Kč k 31. 12. 2019).

Finanční dary jsou počínaje 1. 1. 2019 vykázovány v rámci provozních nákladů. Celková výše poskytnutých darů v roce 2020 činila 33 151 tis. Kč. (28 671 tis. Kč k 31. 12. 2019).

Většina ostatních finančních výnosů a nákladů k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2019 je tvořena kurzovými zisky a ztrátami.

### 7.3. DOTACE

V roce 2020 společnost čerpala dotaci na pořízení ekologických a ostatních investic ve výši 145 969 tis. Kč.

V roce 2019 společnost čerpala dotaci na pořízení ekologických investic ve výši 161 320 tis. Kč.

V roce 2020 obchodní společnost ENERGETIKA TŘINEC, a.s., obdržela dotaci na projekt Náhrada zdroje stlačeného vzduchu – Vodárna 1 ve výši 9 300 tis. Kč.

V roce 2019 obchodní společnost ENERGETIKA TŘINEC, a.s., obdržela dotace na projekty (i) Optimalizace výroby průmyslové vody Vodárna 1 ve výši 1 729 tis. Kč, (ii) Náhrada zdroje stlačeného vzduchu – Vodárna 1 ve výši 3 898 tis. Kč a (iii) Obnova kompresoru – Vodárna 3 ve výši 2 126 tis. Kč.

V roce 2020 obchodní společnost Strojírny a stavby Třinec, a.s., obdržela dotaci 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 21 836 tis. Kč

V roce 2019 obchodní společnost Strojírny a stavby Třinec, a.s., obdržela dotaci na projekt Úspory energie v SaS (CZ.01.3.10/0.0/17\_101/0014009) ve výši 3 068 tis. Kč.

V roce 2020 obchodní společnost BOHEMIA RINGS s.r.o. obdržela investiční dotaci ve výši 837 tis. Kč na pořízení nového úsporného vytápění ve výrobních halách.

Dotace na provozní účely, týkající se společností konsolidační skupiny TŽ, ve výši 22 733 tis. Kč, čerpané v roce 2020, zahrnují dotace na vývoj, dotaci na provoz muzea, dotaci na ekologické projekty, dotace na odborné vzdělávání a podporu zaměstnanosti „Antivirus“ – příspěvek za účelem částečné náhrady mzdových nákladů.

Dotace na provozní účely, týkající se společností konsolidační skupiny TŽ, ve výši 5 807 tis. Kč, čerpané v roce 2019, zahrnují dotace na vývoj, dotaci na realizaci projektu „Werkperspektiva“, dotaci na provoz muzea, dotace na ekologické projekty a dotace na vzdělávání zaměstnanců.

Společnost MSV Metal Studénka, a.s. získala dotace na provozní účely v roce 2019, které byly určeny k rozšíření technických znalostí zaměstnanců obchodního úseku. Společnost získala dotace na projekt Úspora energií od ministerstva průmyslu a obchodu ve výši 3 763 tis. Kč, o tuto dotaci byla snížena vstupní cena movitého majetku.

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

(ÚDAJE V TIS. KČ)

	31.12.2020	31.12.2019
Výdaje na výzkum a vývoj (snížené o dotace)	34 029	46 126

#### 7.5. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

##### 7.5.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty před eliminací

Výnosy z transakcí s osobami ve skupině činily 93 373 tis. Kč za rok 2020. Veškeré transakce s osobami ve skupině proběhly za běžných tržních podmínek.

Výnosy z podílů na zisku od osob ve skupině za rok 2020 a rok 2019 jsou uvedeny v kapitole 6.5.

##### 7.5.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty před eliminací

Celkové nákupy od osob ve skupině činily 2 745 837 tis. Kč za rok 2020.

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

## 8. ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

### 8.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ

#### 8.1.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců za rok 2020

Počet zaměstnanců za rok 2020 činí 13 805, z toho počet členů vedení obchodních společností 182. Za rok 2019 činil počet zaměstnanců 13 504, z toho počet členů vedení obchodních společností 162.

Výše osobních nákladů, které byly vynaloženy za rok 2020, 8 466 889 tis. Kč, z toho na členy vedení obchodních společností připadá 373 784 tis. Kč, za rok 2019 činila výše osobních nákladů 8 030 415 tis. Kč, z toho na členy vedení obchodních společností připadalo 483 757 tis. Kč. Odměny členům představenstva a dozorčí rady za rok 2020 činí 2 400 tis. Kč, za rok 2019 činily 2 520 tis. Kč.

Počet zaměstnanců vychází z průměrného stavu pracovníků.

#### 8.1.2. Poskytnuté zápůjčky, úvěry či ostatní plnění

Výše ostatního plnění poskytnutého členům vedení obchodních společností, dozorčích rad a výboru pro audit:

(ÚDAJE V TIS. Kč)

	2020	2019
Použití manažerských vozů (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	16 956	17 328
Příspěvek na penzijní připojištění a životní pojištění	3157	2 570
Pojištění odpovědnosti za škody	1971	1 764
<b>Celkem</b>	<b>22 084</b>	<b>62</b>

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

Společnost při tvorbě účetní závěrky k datu 31. 12. 2020 zvažila dopad výskytu koronaviru (označovaného jako SARS-CoV-2). Dopad není významný a neohrožuje nepřetržité trvání Společnosti.

