

VÝROČNÍ ZPRÁVA
2009

MORAVIA STEEL



MORAVIA STEEL

1. Úvodní slovo předsedy dozorčí rady	2
2. Profil společnosti	4
3. Statutární orgány	5
4. Zpráva představenstva	8
5. Zpráva dozorčí rady	14
6. Zpráva výboru pro audit	16
7. Výrok auditora	18
8. Finanční část I. – Účetní závěrka	21
– Rozvaha v plném rozsahu	22
– Výkaz zisku a ztráty v druhovém členění	24
– Přehled o změnách vlastního kapitálu	25
– Přehled o peněžních tocích (cash flow)	25
– Příloha k účetní závěrce	26
9. Finanční část II. – Konsolidovaná účetní závěrka	46
– Konsolidovaná rozvaha v plném rozsahu	47
– Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty v druhovém členění	49
– Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu	50
– Konsolidovaný přehled o peněžních tocích (cash flow)	51
– Příloha ke konsolidované účetní závěrce	52
10. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období roku 2009	96



ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY DOZORČÍ RADY

Vážení akcionáři, obchodní partneři a zaměstnanci,



Dovolte, abych jako předseda dozorčí rady MORAVIA STEEL a.s., zhodnotil výsledky, které zaznamenala naše akciová společnost v uplynulém období, tedy v roce 2009.

Byl to rok, v němž se naplno projevila globální finanční a hospodářská krize. Obzvláště citelně zasáhla hutnictví, závislé na dalších spotřebitelských a zpracovatelských odvětvích, jako jsou automobilový průmysl, všeobecné strojírenství, energetika či stavebnictví. Nevyhnula se ani ocelářskému průmyslu v České republice, potažmo skupině TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY – MORAVIA STEEL. Pokles produkce a investiční činnosti téměř u všech segmentů trhu vedl k významnému snížení spotřeby a poptávky po oceli a tím i výraznějšímu poklesu prodejních cen, který byl progresivnější než pokles cen základních vstupních surovin.

České ocelářství loni vykázalo meziroční pokles výroby oceli až o 28 procent. Obdobný trend vykázala pro prodej naší skupiny stěžejní Evropská unie, USA a řada dalších zemí. Jediným světovým teritoriem, kde výroba oceli rostla, byla Asie, a to hlavně díky Číně. Pokles výroby v rámci českého ocelářství se nevyhnul ani dceřiné společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s., když v ní bylo oproti roku 2008 vyprodukováno o téměř deset procent méně oceli a válcovaných výrobků.

Dlouhodobá strategie skupiny TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY – MORAVIA STEEL je nicméně navzdory přetrvávající složité ekonomické situaci a přechodný růst výroby méně ušlechtilých výrobků nadále zaměřena na zvyšování podílu výrobků s vyšším stupněm zpracování a tvorbu výrobních řetězců. Skupina se hodlá dále orientovat na výrobky určené pro obory jako strojírenství, energetika, olejářský a automobilový průmysl. Proto je preferována výroba válcovaného drátu pro produkci šroubů, pružin, ložisek a kordů, speciální tyčové oceli, finalizačně zpracované oceli, široké a ploché nástrojové oceli a trubek. V rámci této strategie přibýly v minulém roce do skupiny další dvě společnosti. MORAVIA STEEL a.s. nyní vlastní padesátiprocentní podíl ve firmě KOVÁRNA VIVA a.s. a dceřiná společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY sto procentní podíl v polské firmě METALURGIA S.A. se sídlem v Radomsku. MORAVIA STEEL a.s. dále loni získala do svého vlastnického portfolia Moravskoslezský kovošrot, a.s.

MORAVIA STEEL a.s. působí na trhu s hutní produkcí od roku 1996. Od té doby si dokázala vytvořit silnou a stabilizovanou pozici na tuzemském a zahraničním trhu. Nedílnou součástí činnosti MORAVIA STEEL a.s. je zajišťování vnitrostátní a mezinárodní přepravy, nákup a prodej surovin včetně ostatních vstupů potřebných pro hutní výrobu.

V roce 2009 MORAVIA STEEL a.s. přes nepříznivou situaci v české a světové ekonomice dosáhla kladného výsledku hospodaření za účetní období ve výši 710 miliónů Kč. Loňský výrazný pokles cen ocelových produktů ale způsobil snížení celkových tržeb za prodej zboží, a to o 36,2 procenta, na 40,931 miliardy Kč.

Aktiva společnosti meziročně poklesly z 15,090 na 13,953 miliardy Kč. Dlouhodobý majetek MORAVIA STEEL a.s. vzrostl z 6,052 na 6,713 miliardy Kč.

Vlastní kapitál společnosti loni dosáhl úrovně 7,493 miliardy Kč. V roce 2008 to bylo 8,551 miliardy Kč. Podíl cizích zdrojů včetně časového rozlišení pasiv činil 46,3 procenta.

Přidaná hodnota se oproti roku 2008 snížila z 2,875 na 1,848 miliardy Kč.

Objemově nejvýznamnější položkou našeho sortimentu je válcovaný drát. Loni jeho prodej činil 817,301 kt a byl o 33,6 kt vyšší než v roce 2008. Bylo to ale díky přechodnému zvýšení výroby a dodávek neušlechtilého drátu, kterého bylo na trh dodáno o cca 70 kt více oproti roku 2008, což se projevilo ve snížení průměrné ceny o 28 procent. Objemově druhou největší komoditou byly kontislitky a válcované předvalky. Jejich prodej loni zaznamenal pokles o 54,7 kt, na 226,1 kt. Klíčovým důvodem byl útlum produkce železničních dvojkolí, kováren a komponentů pro větrné elektrárny. Další významnou položkou pak již tradičně byly kolejnice. Jejich prodej klesl z rekordních téměř 248 kt v roce 2008 na loňských 220,7 kt. Průměrná cena však byla meziročně mírně vyšší o necelé jedno procento. K objemově významným komoditám lze rovněž řadit výrobky ze Sochorové válcovny TŽ Kladno, jichž bylo v roce 2009 prodáno 185,5 kt.

MORAVIA STEEL a.s. celkově v roce 2009 prodala hutní výrobky v objemu 2 020,9 kt. Na export mířilo 1 374,3 kt. Na domácím českém trhu to pak bylo 646,6 kt. Podíl EU na našem zahraničním prodeji činil 76,1 procenta. Dalšími významnými odbytišti bylo Slovensko s podílem 12,4 procenta a Amerika s podílem osm procent.

Vážení akcionáři, obchodní partneři a zaměstnanci,

Chtěl bych Vám všem vřele poděkovat za přínosnou spolupráci v nesmírně náročném uplynulém roce. Úspěšné překlenutí pokračujícího nelehkého období není možné bez dlouhodobě korektních a vstřícných vztahů. Proto Vás všechny chci touto cestou požádat, abyste společnosti MORAVIA STEEL a.s., respektive celé naší skupině, zachovali nadále svou přízeň a podíleli se tak na další stabilizaci i posilování její pozice jak v samotném hutnickém odvětví, tak na navazujících trzích s ocelářskými výrobky.



Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.

Předseda dozorčí rady

PROFIL SPOLEČNOSTI

MORAVIA STEEL a.s. se od doby svého vzniku v roce 1995 stala uznávaným a stabilním pojmem mezi prodejci hutních výrobků v České republice i v zahraničí.

Je vlastníkem majoritního podílu ve společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. a v dalších výrobních i obchodních společnostech. V roce 2009 se jejich počet rozšířil o nově získané podíly ve společnostech Kovárna "VIVA" Zlín, spol. s.r.o. a Moravskoslezský kovošrot, a.s.

Nedílnou součástí činnosti firem je zajišťování vnitrostátní a mezinárodní přepravy a nákup a prodej surovin a ostatních vstupů potřebných pro hutní výrobu.

Základní ukazatele hospodářské činnosti společnosti MORAVIA STEEL a.s. v letech 2005 – 2009 jsou výrazně ovlivněny vývojem světové ekonomiky a finančních trhů, a to především v letech 2008 a 2009.

UKAZATELE HOSPODÁŘSKÉ ČINNOSTI V LETECH 2005 – 2009 (v mil. Kč)

UKAZATEL	2005	2006	2007	2008	2009
Tržby za prodej zboží	53 105	57 440	61 071	64 171	40 931
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	532	550	885	1 068	730
Přidaná hodnota	2 442	2 608	3 165	2 875	1 848
Finanční výsledek hospodaření	202	506	1 128	-432	-550
Výsledek hospodaření za účetní období	1 779	2 161	3 203	1 489	710
Aktiva celkem	11 739	13 530	14 266	15 090	13 953
Dlouhodobý majetek	4 349	4 333	5 913	6 052	6 713
Vlastní kapitál	4 254	5 779	7 380	8 551	7 493
Podíl cizích zdrojů vč. časového rozlišení pasiv (%)	63,76%	57,29%	48,27%	43,33%	46,30%
EBIT	2 379	2 761	3 917	2 045	968

STATUTÁRNÍ ORGÁNY A VEDENÍ SPOLEČNOSTI



Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
Předseda



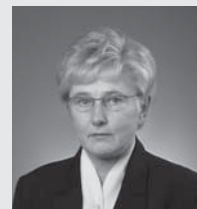
Ing. Evžen Balko
Místopředseda



Ing. Ján Moder
Místopředseda



Dr. Hanns Kurt Zöllner
Člen



Ing. Jaroslava Ciahotná
Člen



Ing. Mária Blažková
Člen



Ing. Lenka Blažková
Předseda



Mgr. Krzysztof Roch Ruciński
Místopředseda



Ing. Mojmir Kašpříš
Člen

Dozorčí rada k 31.12.2009

Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.	Předseda
Ing. Ján Moder	Místopředseda
Ing. Evžen Balko	Místopředseda
Ing. Mária Blažková	Člen
Dr. Hanns Kurt Zoellner	Člen
Ing. Jaroslava Ciahotná	Člen

Představenstvo k 31.12.2009

Ing. Lenka Blažková	Předseda
Mgr. Krzysztof Roch Ruciński	Místopředseda
Ing. Mojmir Kašpříš	Člen

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



*MORAVIA STEEL a.s. se od doby
svého vzniku v roce 1995 stala
uznávaným a stabilním pojmem
mezi prodejci hutních výrobků
v České republice i v zahraničí*



IV. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA

MORAVIA STEEL a.s. byla v roce 2009 zasažena stejně jako ostatní hutnické společnosti pokračující nestabilitou světových finančních trhů a výrazným poklesem poptávky po hutních výrobcích.

V první polovině roku dosáhl prodej hutních výrobků objemu, který umožnil využití výrobních kapacit ve skupině průměrně na 80 – 85 %. Druhé pololetí přineslo postupné ožívání poptávky, takže koncem roku již byly kapacitní možnosti výroby plně využity.

Prudký pokles cen však byla hlavní příčinou snížení celkových tržeb za prodej zboží, které v roce 2009 dosáhly výše 40.931 milionů Kč, což je ve srovnání s předchozím rokem o 36,2 % méně.

I přes tyto nepříznivé vlivy byl vytvořen za rok 2009 zisk po zdanění ve výši 710 milionů Kč.

VÝVOJ ODVĚTVÍ VE SVĚTĚ A V ČESKÉ REPUBLICE

Hutnictví, jako odvětví silně závislé na dalších spotřebitelských a zpracovatelských odvětvích jako jsou automobilový průmysl, všeobecné strojírenství, energetika a stavebnictví, bylo silně zasaženo snížením poptávky po oceli vyvolané poklesem ekonomického růstu a průmyslových výrob ve většině částí světa. Tato krizová situace, jež se začala v hutnictví projevovat už počínaje 10. měsícem 2008, trvala prakticky po celý rok 2009 a významnou měrou zasáhne i počátek roku 2010.

V roce 2009 byly pozastaveny procesy konsolidace v ocelárenství hlavně z důvodu nedostatku finančních zdrojů, týká se to hlavně připravovaného převzetí firmy Rio Tinto firmou BHP Billiton. Ocelářské koncerny musely zastavit většinu investic a dalších akvizic a byly nuceny žádat o státní pomoc. V té době se výroba oceli v Evropě snížila o 45% na rozdíl od Číny, kde výroba i nadále stoupala.

U některých výrobků byla poptávka v nejkritičtějších měsících na úrovni 50 – 60 % výrobních kapacit a musely se hledat veškeré možnosti, jak udržet celkovou výrobu oceli na úrovni umož-

ňující provozování dvou vysokých pecí. Tohoto cíle bylo dosaženo i za cenu přechodného zvýšení výroby méně ušlechtilých výrobků, které byly v rámci dlouhodobé strategie utlumovány.

Dlouhodobá strategie skupiny MORAVIA STEEL a.s., i přes očekávanou těžkou ekonomickou situaci a přechodný nárůst výroby méně ušlechtilých výrobků, je i nadále v dalších letech zaměřena na zvyšování podílu výrobků s vyšším stupněm zpracování a tvorbu výrobních řetězců. Skupina se bude nadále více orientovat na výrobky určené pro obory jakými jsou strojírenství, energetika, olejařský a automobilový průmysl. Proto bude preferována výroba válcovaného drátu pro výrobu šroubů, pružin, ložisek a kordů, speciální tyčové oceli, finalizačně zpracované oceli (tažené, loupáné, broušené), široké a ploché nástrojové oceli a trubek.

V rámci krátkodobé strategie je hlavním cílem zlepšení celkové ekonomiky skupiny TŽ-MS. Poptávka po hutních výrobcích se mírně stabilizovala a naplňování výrobních kapacit se blíží 100% nímu vytížení. Přesto však cenová hladina hutních výrobků zůstává stále příliš nízká a ve srovnání s cenami veškerých surovin a energetických médií nezaručuje dosažení potřebného hospodářského výsledku.

TREND VE VÝVOJI V OCELÁŘSTVÍ

Předpoklad dalšího vývoje naznačuje, že podíl Číny na celkové světové produkci oceli se do roku 2012 zvýší ze současných 671 mil. tun na 840 mil. tun, což při omezených zásobách vlastních surovin bude mít významný dopad na ceny surovin.

Ocelářský průmysl v České republice v roce 2009 byl rovněž zcela pod vlivem podmínek, které nastaly ve většině částí světa v důsledku nástupu světové finanční a hospodářské krize. Pokles výroby a investiční činnosti téměř ve všech segmentech trhu znamenal pokles spotřeby oceli, poptávky a v konečném důsledku i cen. Obdobná situace byla i na trzích Německa, Itálie, Polska, Maďarska a Slovenska, kde směřuje významná část dodávek.

Vývoj prodeje v letech 2004 – 2009 (v tunách)

DODÁVKY V TUNÁCH	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Export	1 329 609	1 295 144	1 489 520	1 523 500	1 484 386	1 374 281
Tuzemsko	900 071	852 334	836 110	816 368	768 302	646 604
Celkem	2 229 680	2 147 478	2 325 630	2 339 868	2 252 688	2 020 885

Struktura exportu v % z celkových dodávek (v tunách)

STRUKTURA EXPORTU V % Z CELKOVÝCH DODÁVEK V T	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Evropská unie	64,2	73,7	72,6	77,5	76,7	76,1
Ostatní Evropa	14,5	5,8	6,2	3,9	3,9	2,9
Afrika	0,2	0,2	0,2	0,2	0,1	0,3
Asie	6,3	0,3	0,2	0,1	0,1	0,2
Amerika	5,2	10,6	10,7	8,4	8,6	8,0
Austrálie	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Slovensko	9,6	9,3	10,0	9,8	10,5	12,4
	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Vývoj sortimentní struktury prodeje hutních výrobků MORAVIA STEEL a.s. (v tunách)

PRODEJ V TUNÁCH	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Válcovaný drát	831 135	790 134	844 570	824 909	783 688	817 301
Předvalky a kontislitky	330 071	265 827	268 699	258 379	280 871	226 066
Betonářská ocel	257 150	287 341	198 877	134 611	112 656	185 428
Kolejnice	224 851	211 090	225 076	232 690	247 960	220 715
Výrobky SCHV Kladno	240 963	247 923	267 392	271 071	260 194	185 513
UT Bohumín	57 450	55 535	59 406	58 000	55 383	44 902
Výrobky Ferromoravie	83 581	65 150	72 667	78 750	75 235	41 505
Ostatní (tyče, profily, aj.)	204 479	224 478	284 777	377 209	357 118	208 727
Trubky – VTTŽ Ostrava			104 166	104 249	79 583	79 959
Strojírny Třinec						10 769
	2 229 680	2 147 478	2 325 630	2 339 868	2 252 688	2 020 885

Objemově nejvýznamnější položkou sortimentu je tradičně válcovaný drát. Výroba a realizace v roce 2009 byla o 33,6 kt vyšší než v roce 2008 a díky tomu se podařilo alespoň částečně nahradit pokles výroby tyčové oceli všeho druhu. Bylo toho možné dosáhnout jen díky přechodnému zvýšení výroby a dodávek neušlechtilého drátu, kterého bylo na trh dodáno o cca 70 kt více oproti roku 2008. Tento fakt se do jisté míry promítl i do poklesu průměrné ceny o 28%.

Kolejnice vzhledem ke svému charakteru a odlišnému způsobu obchodování (dlouhodobé tendry) mají své specifikum a vymykají se někdy zákonitostem platným u ostatních hutních výrobků. Hlavně v důsledku nedostatku financí na krytí dohodnutých



tendrů došlo k poklesu dodávek o 27,2 kt oproti historicky rekordní výrobě v roce 2008, nicméně průměrná cena dosažená v roce 2009 byla mírně vyšší (o 0,9%). Mezi hlavní exportní trhy patřily Německo, USA, Kanada, Polsko a Brazílie. Dodávky do ČR si zachovávají úroveň minulých let díky projektům železničních koridorů a obnovy tratí.

Ve výrobě a prodeji kontisliťků a válcovaných předvalků bylo dosaženo úrovně 226,1 kt, tj. o 54,7 kt méně než v roce 2008. Tento pokles byl způsoben hlavně útlumem výroby železničních dvojkolí, kováren a komponentů pro větrné elektrárny.

Krizí nejvíce zasaženými výrobky byly hrubá, střední a jemná profilová ocel ze Sochorové válcovny TŽ v Kladně, Střední tratě a Kontijemné válcovny, jejichž upotřebení je téměř výhradně v automobilovém průmyslu, kovárnách a všeobecném strojírenství.

Ze Střední a Kontijemné válcovací tratě bylo v roce 2009 na trh dodáno o 137,6 kt méně než v roce 2008, což představuje jen 61,5% úrovně dodávek předchozího roku. Do tohoto poklesu se významně promítly vysoké zásoby u odběratelů z roku 2008, které se spotřebovávaly zejména v 1. polovině roku 2009.

Rovněž výrobky ze SCHV TŽ v Kladně zaznamenaly výrazný propad a to o 74,7 kt na úroveň 71,3% objemu roku 2008. Tyto výrobky patřily historicky k nejžádanějším a je reálný předpoklad, že se k této úrovni v brzké době vrátí.

Prodej široké oceli z UT v Bohumíně se v roce 2009 dále soustředil na dodávky koncovým zákazníkům a na speciální konstrukční projekty ve vyšších značkách oceli, díky čemuž došlo k mírnějšímu poklesu než u ostatní tyčové oceli. Na trh bylo dodáno 44,9 kt široké oceli, tj. 81,1% objemu roku 2008. Větší pokles byl zaznamenán na domácím trhu než u dodávek do zahraničí.



Trh tažené tyčové oceli se nakonec ukázal jako daleko nejproblematictější. Z tažirny Ferromoravia bylo realizováno v roce 2009 na trhu pouze 41,5 kt. Oproti 75,2 kt z roku 2008 je to jen 55,2% tohoto objemu. V obdobné situaci se ocitly i konkurenční tažirny na okolních trzích.

Ve Válcovně trub TŽ bylo sice v roce 2009 dosaženo zhruba stejné úrovně výroby a prodeje jako v roce 2008 tj. cca 80 kt, nutno však vzít na zřetel, že v roce 2008 proběhla rekonstrukce a modernizace provozu znamenající omezení výroby. Při porovnání s roky 2006 a 2007 pak v roce 2009 vyrobených 80 kt znamená 76,7% úrovně těchto let. Po záběhu provozu po rekonstrukci bude předpoklad, že budeme schopni uspokojit i náročné zákazníky, u kterých jsme před rekonstrukcí neměli možnost dodávek.

Betonářské žebírkové oceli bylo na trh dodáno 185,4 kt, což je o 72,8 kt více než v roce 2008. U tohoto výrobku, v posledních letech řízeně utlumovaného ve prospěch kvalitní tyčové kruhové oceli, byl záměrně nabídnut na trh větší objem tak, aby byl na Kontijemné válcovací trati co nejvíce eliminován propad poptávky po kruhové tyčové oceli.

Dlouhodobá strategie MORAVIA STEEL a.s. je zaměřena na zvyšování podílu výrobků s vyšším stupněm zpracování a tvorbu výrob-

*Dlouhodobá strategie
MORAVIA STEEL a.s. je zaměřena
na zvyšování podílu výrobků
s vyšším stupněm zpracování
a tvorbu výrobních řetězců*



kových řetězců. Skupina se více orientuje na výrobky určené pro obory, vyžadující vyšší stupeň přetváření u vyšších jakostních tříd oceli jakými jsou strojírenství, energetika, olejářský a automobilový průmysl. Proto je upřednostňována výroba válcovaného drátu pro výrobu šroubů, pružin, ložisek a kordů, speciální tyčové oceli, finalizačně zpracované oceli (tažené, loupané, broušené) a široké a ploché nástrojové oceli. V rámci této strategie získala MORAVIA STEEL v roce 2009 50% podíl ve firmě KOVÁRNA VIVA a TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY 100% podíl ve firmě METALURGIA RADOMSKO.

Nákup surovin a dalších vstupů pro TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. i ostatní dceřiné společnosti tvoří významnou součást obrátu MORAVIA STEEL a.s.

Pro zajištění výroby TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a.s. jsou strategickými surovinami rudy, uhlí, koks, šrot, feroslitiny, kovy, bazické přísady, sochory. MORAVIA STEEL a.s. trvale zabezpečuje tyto suroviny s ohledem na vzdálenost, v požadovaném čase a v příznivých cenových relacích.

LOGISTIKA, NÁKLADNÍ PŘEPRAVA ZBOŽÍ

Nákladní přeprava v roce 2009 byla charakterizována především zvýšenou náročností logistických řešení s maximálním důrazem na kvalitu, nákladovost, prevenci a pojištění rizik přepravních služeb.

Vývoj přepravního objemu dle způsobu expedice zboží

z odesílacích míst: (zboží MORAVIA STEEL a.s. včetně přepravních služeb poskytovaných ostatním právním subjektům)

	ŽELEZNICE	SILNICE	CELKEM
ROK 2009 (tis.tun)	7 323	1 441	8 764
Meziroční vývoj 2009 / 2008 (tis.tun)	-1 473	-97	-1 570
Meziroční vývoj 2009 / 2008 (%)	-16,75%	-6,31%	-15,19%

MORAVIA STEEL a.s. zaznamenala pokles přepravních požadavků zákazníků mimo skupinu TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. – MORAVIA STEEL a.s., a to meziročně ve výši 44,3%.

Obchodní situace vyžadovala pružnou reakci na následující důležité indikátory a skutečnosti:

- trendy zákazníků na minimalizaci skladových zásob
- změny teritoriální struktury přepravních požadavků
- zvýšené požadavky v oblasti silničních přeprav na termínované, necelovozové přepravy a kompletace

Náročnost zabezpečení přepravních požadavků zároveň ovlivňovaly:

- v oblasti železničních přeprav - omezení vyplývající z pokračující stavební a výlukové činnosti při výstavbě dopravní infrastruktury, a to zejména pro odesílací a přijímací místo Třinec
- v oblasti silničních přeprav - převis nabídky přepravních kapacit nad poptávkou v první polovině roku v protikladu k nárůstu přepravních výkonů v druhé polovině roku
- v oblasti námořních přeprav - dočasné snižování kapacit lodního prostoru

S cílem zabezpečit vysoký standard a kvalitu dodávek byla ve spolupráci s rozhodujícími železničními dopravci realizována nová řešení a modely přeprav v oblasti logistických vlaků a využití nového ložného prostoru železničních nákladních vozů.

Logistické služby MORAVIA STEEL a.s. se orientovaly na doplňující analýzy logistických a projektových řešení přepravních služeb včetně koordinační činnosti odesílatelů a příjemců zboží skupiny TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. - MORAVIA STEEL a.s. V rámci odesílacího a přijímacího místa Třinec došlo mimo jiné ke zkvalitnění infrastruktury otevřením nového nadjezdu pro silniční nákladní vozidla v Průmyslové zóně Baliny.

SYSTÉM ŘÍZENÍ, LIDÉ

V roce 2009 byly v rámci skupiny MS/TŽ dokončeny projekty migrace New GL (New general ledger) a konsolidace SEM-BCS (Strategic Enterprise Management – Business Consolidation), na němž se podíleli pracovníci MORAVIA STEEL a.s.

I přes provedená úsporná opatření se vedení firmy snaží vytvořit příznivé a motivující pracovní prostředí pro všechny zaměstnance.

MORAVIA STEEL a.s. podporuje další vzdělávání a zvyšování kvalifikace svých zaměstnanců, především formou odborných specializovaných kurzů a školení.

Společnost neprovádí samostatně vývoj a výzkum, podílí se však prostřednictvím svých zaměstnanců na plnění vybraných úkolů skupiny.

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

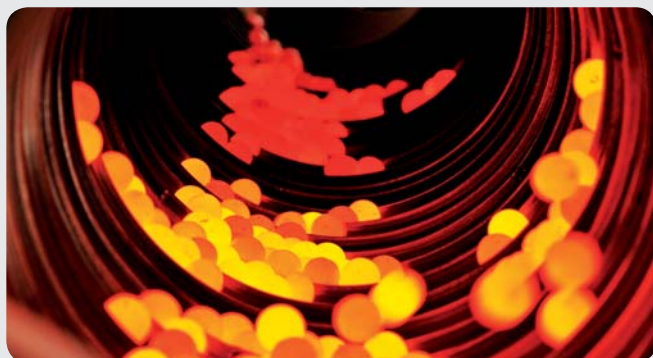
MORAVIA STEEL a.s. nemá organizační složku podniku v zahraničí.



*Nákladní přeprava v roce 2009 byla
charakterizována především zvýšenou
náročností logistických řešení s maximálním
důrazem na kvalitu, nákladovost, prevenci
a pojištění rizik přepravních služeb*



V. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY



Dozorčí rada MORAVIA STEEL a.s. na základě předložených a v představenstvu MORAVIA STEEL a.s. projednaných dokumentů přezkoumala účetní závěrku MORAVIA STEEL a.s. za rok 2009 a projednala návrh na rozdělení zisku za rok 2009.



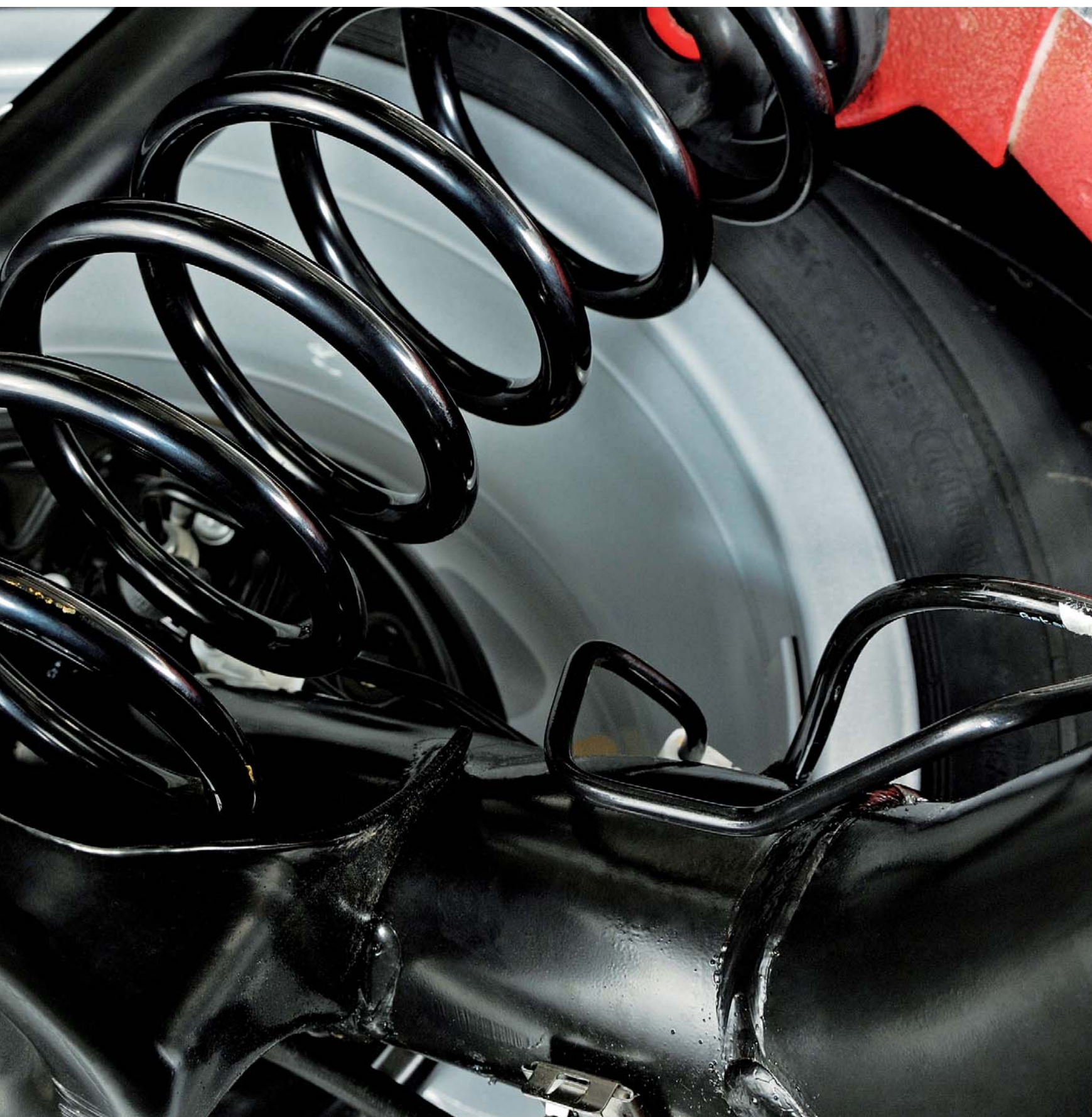
Na základě výroku auditora Deloitte Audit s.r.o. dozorčí rada MORAVIA STEEL a.s. doporučuje valné hromadě schválit účetní závěrku MORAVIA STEEL a.s. za rok 2009 včetně návrhu představenstva na rozdělení zisku společnosti za rok 2009.



Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.

Předseda dozorčí rady

*MORAVIA STEEL a.s. podporuje
další vzdělávání a zvyšování
kvalifikace svých zaměstnanců,
především formou odborných
specializovaných kurzů a školení*



VI.

ZPRÁVA VÝBORU PRO AUDIT

Výbor pro audit v souladu s platnou legislativou, stanovami společnosti a plánem činnosti výboru pro audit, schváleného na zasedání výboru pro audit konaného dne 19.5.2010, sledoval postup sestavování individuální účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky společnosti za rok 2009.

V této souvislosti výbor pro audit sledoval integritu finančních informací poskytovaných společností a konzistentnost a vhodnost účetních metod používaných ve společnosti.

Výbor pro audit sledoval také proces povinného auditu individuální účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky společnosti za rok 2009 a vydání zprávy o ověření individuální účetní závěrky a zprávy o ověření konsolidované účetní závěrky společnosti za rok 2009 auditorem. V tomto procesu ověřoval zejména nezávislost a objektivitu auditora a přezkoumával efektivitu povinného auditu.

Výbor pro audit se účastnil komunikace mezi auditorem a vedením společnosti a hodnotil způsob, jakým se vedení společnosti řídí doporučeními, která auditor poskytl vedení společnosti.

Výbor pro audit také sledoval sestavování a proces auditu individuální a konsolidované závěrky za rok 2009 připravených dle Mezinárodních účetních standardů.



Ing. Dana Trezziová
předseda výboru pro audit

FINANČNÍ ČÁST

VII. VÝROK AUDITORA

Deloitte.

Deloitte Audit s.r.o.
Karolinská 654/2
186 00 Praha 8
Česká republika

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

zapsaná Městským soudem
v Praze, oddíl C, vložka 24349
IČ: 49620592
DIČ: CZ49620592

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

Se sídlem: Průmyslová 1000, Třinec – Staré Město, 739 70
Identifikační číslo: 63474808

Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 12.března 2010 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy v kapitole 8., zprávu následujícího znění:

„Ověřili jsme příloženou účetní závěrku společnosti MORAVIA STEEL a.s., tj. rozvahu k 31. prosinci 2009, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídnou k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti MORAVIA STEEL a.s. k 31. prosinci 2009 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy."

Zpráva o konsolidované účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 7.května 2010 vydali ke konsolidované účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy v kapitole 9., zprávu následujícího znění:

„Ověřili jsme přiloženou konsolidovanou účetní závěrku konsolidačního celku společnosti MORAVIA STEEL a.s., tj. rozvahu k 31. prosinci 2009, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Deloitte označuje jednu nebo více společností švýcarského sdružení („Verein“) Deloitte Touche Tohmatsu a jeho členských firem. Každá z těchto firem představuje samostatný a nezávislý právní subjekt. Podrobný popis právní struktury sdružení Deloitte Touche Tohmatsu a jeho členských firem je uveden na adrese www.deloitte.com/cz/onas.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice konsolidačního celku společnosti MORAVIA STEEL a.s. k 31. prosinci 2009 a nákladů, výnosů a výsledku jeho hospodaření a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy."

Zpráva o zprávě o vztazích

Prověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti MORAVIA STEEL a.s. k 31. prosinci 2009, která je součástí této výroční zprávy v kapitole 10. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodním standardem pro prověrky (ISRE) 2400 a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené ověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti MORAVIA STEEL a.s. k 31. prosinci 2009.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

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

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

V Praze dne 16. června 2010

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
oprávnění č. 79



Statutární auditor:

Václav Loubek
oprávnění č. 2037



VIII.

FINANČNÍ ČÁST I. – ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2009

Název společnosti	MORAVIA STEEL a.s.
Sídlo	Průmyslová 1000, 739 70 Třinec-Staré Město,
Právní forma	akciová společnost
IČ	63 47 48 08

Zapsaná ve vložce 1297 oddílu B obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě.

Součásti účetní závěrky:

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

Účetní závěrka byla sestavena dne 12. března 2010.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ing. Lenka Blažková předseda představenstva	
Mgr. Krzysztof Roch Ruciński místopředseda představenstva	

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K DATU 31.12.2009

(v tisících Kč)

		31.12.2009			31.12.2008	31.12.2007
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	15 205 395	1 252 507	13 952 888	15 090 305	14 265 623
B.	Dlouhodobý majetek	7 613 336	900 398	6 712 938	6 052 153	5 913 068
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	94 247	39 303	54 944	64 186	56 610
B.I.1.	Zřizovací výdaje	72	72			
B.I.3.	Software	1 990	1 905	85	178	271
B.I.4.	Ocenitelná práva	91 485	36 626	54 859	64 008	56 339
B.I.6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	700	700			
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	110 441	80 092	30 349	316 150	315 379
B.II.1.	Pozemky				273 000	273 000
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	110 003	80 092	29 911	42 712	41 941
B.II.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	438		438	438	438
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	7 408 648	781 003	6 627 645	5 671 817	5 541 079
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	7 215 526	781 003	6 434 523	5 666 792	5 538 643
B.III.2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	177 747		177 747	2 436	2 436
B.III.6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	15 375		15 375	2 589	
C.	Oběžná aktiva	7 585 582	352 109	7 233 473	9 027 681	8 342 955
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	259 439		259 439	360 344	375 154
C.I.1.	Materiál	1 811		1 811	2 080	1 939
C.I.5.	Zboží	257 628		257 628	358 264	373 215
<i>C.II.</i>	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	33 959		33 959	158 222	1 168
C.II.5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	1 127		1 127	1 135	1 143
C.II.7.	Jiné pohledávky	13 357		13 357	78 949	25
C.II.8.	Odložená daňová pohledávka	19 475		19 475	78 138	
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	6 257 208	352 109	5 905 099	7 546 982	7 516 886
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	5 946 878	350 309	5 596 569	7 273 755	7 055 670
C.III.2.	Pohledávky – ovládající a řídicí osoba	15 134		15 134	46 134	
C.III.6.	Stát – daňové pohledávky	162 943		162 943	104 251	229 566
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 682		3 682	1 032	7 990
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	25 273		25 273	24 913	42 893
C.III.9.	Jiné pohledávky	103 298	1 800	101 498	96 897	180 767
<i>C.IV.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	1 034 976		1 034 976	962 133	449 747
C.IV.1.	Peníze	1 212		1 212	613	644
C.IV.2.	Účty v bankách	647 953		647 953	483 832	186 251
C.IV.3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	385 811		385 811	477 688	262 852
D. I.	Časové rozlišení	6 477		6 477	10 471	9 600
D.I.1.	Náklady příštích období	2 056		2 056	1 154	1 778
D.I.2.	Komplexní náklady příštích období	353		353	530	
D.I.3.	Příjmy příštích období	4 068		4 068	8 787	7 822

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K DATU 31.12.2009

(v tisících Kč)

		31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
	PASIVA CELKEM	13 952 888	15 090 305	14 265 623
A.	Vlastní kapitál	7 492 814	8 551 087	7 379 544
A.I.	<i>Základní kapitál</i>	3 157 000	3 157 000	3 157 000
A.I.1.	Základní kapitál	3 157 000	3 157 000	3 157 000
A.II.	<i>Kapitálové fondy</i>	-83 025	-314 518	2 969
A.II.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-83 025	-314 518	2 969
A.III.	<i>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku</i>	581 680	507 229	347 090
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	581 680	507 229	347 090
A.IV.	<i>Výsledek hospodaření minulých let</i>	3 126 902	3 712 346	669 690
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	3 126 902	3 712 346	669 690
A.V.	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)</i>	710 257	1 489 030	3 202 795
B.	Cizí zdroje	6 443 388	6 514 759	6 827 918
B.III.	<i>Krátkodobé závazky</i>	5 343 363	5 414 660	6 027 918
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	4 488 299	4 797 754	5 435 911
B.III.4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	533 965		14 665
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	21 949	24 008	14 261
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	6 279	6 513	6 079
B.III.7.	Stát – daňové závazky a dotace	78 645	58 734	148 919
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy	49 295	31 636	58 477
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	59 492	47 768	152 406
B.III.11.	Jiné závazky	105 439	448 247	197 200
B.IV.	<i>Bankovní úvěry a výpomoci</i>	1 100 025	1 100 099	800 000
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	300 000		
B.IV.2.	Krátkodobé bankovní úvěry	800 025	1 100 099	800 000
C. I.	Časové rozlišení	16 686	24 459	58 161
C.I.1.	Výdaje příštích období	8 372	7 758	32 977
C.I.2.	Výnosy příštích období	8 314	16 701	25 184

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ K 31.12.2009

(v tisících Kč)

		Období do	Období do	Období do
		31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
I.	Tržby za prodej zboží	40 931 243	64 171 314	61 071 293
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	39 005 732	61 306 571	57 740 038
+	Obchodní marže	1 925 511	2 864 743	3 331 255
II.	Výkony	730 135	1 067 766	884 774
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	730 135	1 067 766	884 774
B.	Výkonová spotřeba	807 456	1 057 833	1 050 932
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	6 734	13 200	10 694
B.2.	Služby	800 722	1 044 633	1 040 238
+	Přidaná hodnota	1 848 190	2 874 676	3 165 097
C.	Osobní náklady	317 548	307 300	369 652
C.1.	Mzdové náklady	166 257	165 014	203 979
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	104 846	104 887	92 935
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	44 985	35 978	71 393
C.4.	Sociální náklady	1 460	1 421	1 345
D.	Daně a poplatky	991	1 023	1 209
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	23 174	22 565	25 473
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	3 557	3 422	2 537
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	2 710	2 027	1 157
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	847	1 395	1 380
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	2 756	2 148	2 175
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 906	801	774
F.2.	Prodávající materiál	850	1 347	1 401
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-318 687	77 174	-8 993
IV.	Ostatní provozní výnosy	33 230	36 264	85 871
H.	Ostatní provozní náklady	374 426	71 321	120 113
*	Provozní výsledek hospodaření	1 484 769	2 432 831	2 743 876
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	5 229	7 920	1 404 388
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	5 229	7 920	1 404 388
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů		14 702	97 474
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů		28 283	118 042
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	145 569	282 354	153 020
X.	Výnosové úroky	14 138	55 815	115 314
N.	Nákladové úroky	33 337	44 464	44 251
XI.	Ostatní finanční výnosy	780 373	1 513 414	683 888
O.	Ostatní finanční náklady	1 170 952	1 669 054	857 367
*	Finanční výsledek hospodaření	-550 118	-432 304	1 128 384
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	224 394	511 497	669 465
Q 1.	– splatná	224 394	511 497	669 465
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	710 257	1 489 030	3 202 795
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	710 257	1 489 030	3 202 795
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	934 651	2 000 527	3 872 260

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU K DATU 31.12.2009

(v tisících Kč)

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2007	3 157 000	2 969	347 090	669 690		3 202 795	5 779 146
Rozdělení výsledku hospodaření			160 139	3 042 656		-3 202 795	
Přecenění derivátů		-317 487					-317 487
Výsledek hospodaření za běžné období						1 489 030	1 489 030
Stav k 31.12.2008	3 157 000	-314 518	507 229	3 712 346		1 489 030	8 551 087
Rozdělení výsledku hospodaření			74 451			-74 451	
Vyplacené dividendy				-585 444		-1 414 579	-2 000 023
Přecenění derivátů		231 493					231 493
Výsledek hospodaření za běžné období						710 257	710 257
Stav k 31.12.2009	3 157 000	-83 025	581 680	3 126 902		710 257	7 492 814

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW) OBDOBÍ KONČÍCÍ K 31.12.2009

(v tisících Kč)

		Období do 31.12.2009	Období do 31.12.2008	Období do 31.12.2007
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	957 374	444 312	2 055 753
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	934 651	2 000 527	3 872 260
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	178 343	546 394	-1 382 497
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	23 174	22 565	25 473
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-173 118	359 528	144 027
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-804	-1 226	-383
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-5 229	-7 920	-1 404 388
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	19 199	-11 351	-71 063
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	315 121	184 798	-76 163
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	1 112 994	2 546 921	2 489 763
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	1 447 668	-1 230 023	-1 318 985
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	1 698 408	-517 822	-683 208
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-359 667	-720 910	-663 832
A.2.3.	Změna stavu zásob	107 682	8 033	26 073
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	1 245	676	1 982
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	2 560 662	1 316 898	1 170 778
A.3.	Vyplacené úroky	-34 673	-43 256	-44 251
A.4.	Přijaté úroky	14 068	55 982	115 314
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-204 340	-601 025	-549 387
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	5 229	7 920	1 404 388
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	2 340 946	736 519	2 096 842
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-797 494	-447 469	-352 206
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 710	2 052	1 157
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	28 000		
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-766 784	-445 417	-351 049
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>			
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-74	221 960	-357 034
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-1 500 000		-3 000 200
C.2.6.	Vyplacené dividendy	-1 500 000		-3 000 200
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-1 500 074	221 960	-3 357 234
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	74 088	513 062	-1 611 441
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	1 031 462	957 374	444 312

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2009

Název společnosti: MORAVIA STEEL a.s.

Sídlo: Průmyslová 1000, 739 70 Třinec-Staré Město

Právní forma: akciová společnost

IČO: 63474808

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 1297

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	28
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	28
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	28
1.3.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31.12.2009	28
1.4.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI K 31.12.2009	28
2.	METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	29
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	29
3.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	29
3.2.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	29
3.3.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	29
3.4.	ZÁSoby	30
3.5.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	30
3.6.	DERIVÁTY	30
3.7.	POHLEDÁVKY	30
3.8.	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍHO STYKU	30
3.9.	ÚVĚRY	30
3.10.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	30
3.11.	REZERVY	30
3.12.	FINANČNÍ LEASING	30
3.13.	DANĚ	31
3.13.1.	Daňové odpisy dlouhodobého majetku	31
3.13.2.	Splatná daň	31
3.13.3.	Odložená daň	31
3.14.	SNÍŽENÍ HODNOTY	31
3.15.	POUŽITÍ ODHADŮ	31
3.16.	VÝNOSY	31
3.17.	MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY A MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY	31
3.18.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	31
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	32
4.1.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	32
4.1.1.	Dlouhodobý nehmotný majetek	32
4.1.2.	Dlouhodobý hmotný majetek	32
4.2.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	33
4.2.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	34
4.2.2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	35
4.2.3.	Dlouhodobý finanční majetek a krátkodobé majetkové cenné papíry zatížené zástavním právem	35
4.3.	ZÁSoby	35
4.4.	POHLEDÁVKY	35
4.4.1.	Dlouhodobé pohledávky	35
4.4.2.	Pohledávky z obchodních vztahů	36
4.4.3.	Věková struktura pohledávek za odběrateli	36
4.4.4.	Pohledávky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině	36
4.4.5.	Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami	36
4.4.6.	Pohledávky zatížené zástavním právem	36
4.4.7.	Stát – daňové pohledávky	37
4.4.8.	Finanční deriváty	37

4.5.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	37
4.6.	VLASTNÍ KAPITÁL	38
4.6.1.	Základní kapitál	38
4.6.2.	Změny vlastního kapitálu	38
4.7.	ZÁVAZKY	38
4.7.1.	Dlouhodobé závazky	38
4.7.2.	Krátkodobé závazky z obchodních vztahů.	38
4.7.3.	Věková struktura závazků vůči dodavatelům.	38
4.7.4.	Závazky k podnikům ve skupině.	38
4.7.5.	Závazky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem	39
4.7.6.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení.	39
4.7.7.	Dohadné účty pasivní.	39
4.7.8.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění.	39
4.7.9.	Stát – daňové závazky	39
4.7.10.	Bankovní úvěry a dluhopisy	39
4.7.11.	Časové rozlišení pasiv.	40
4.8.	ODLOŽENÁ DAŇ	40
4.9.	DAŇ Z PŘÍJMŮ ZA BĚŽNOU ČINNOST	40
4.10.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI	40
4.11.	NÁKLADY VYNALOŽENÉ NA PRODANÉ ZBOŽÍ	41
4.12.	SLUŽBY	41
4.13.	ZMĚNA STAVU REZERV A OPRÁVNÝCH POLOŽEK V PROVOZNÍ OBLASTI A KOMPLEXNÍCH NÁKLADŮ PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	41
4.14.	OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY A VÝNOSY	41
4.15.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY	41
4.16.	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI.	42
4.16.1.	Výnosy realizované se spřízněnými subjekty.	42
4.16.2.	Nákupy.	43
5.	ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	45
5.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ	45
5.2.	POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ.	45
6.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ	45
7.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	45

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 Okresního soudu Brno – venkov dne 23.8.1995 (oddíl B, vložka 1297).

Společnost má k 31.12.2009 základní kapitál ve výši 3 157 000 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31.12.2009.

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
R.F.G., a.s., nám. Svobody 526, Třinec	50 %
FINITRADING, a.s., nám. Svobody 526, Třinec	50 %
Celkem	100 %

Společnosti R.F.G., a.s. a FINITRADING, a.s. jednají ve shodě.

Hlavním předmětem činnosti společnosti je obchodní činnost – koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, která představuje 98,25 % výnosů společnosti. Dalšími předměty činnosti jsou vnitrostátní a mezinárodní zasilatelství.

Činnost společnosti je zaměřena zejména na společnost TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. a její dceřiné společnosti (viz též bod 4.16.)

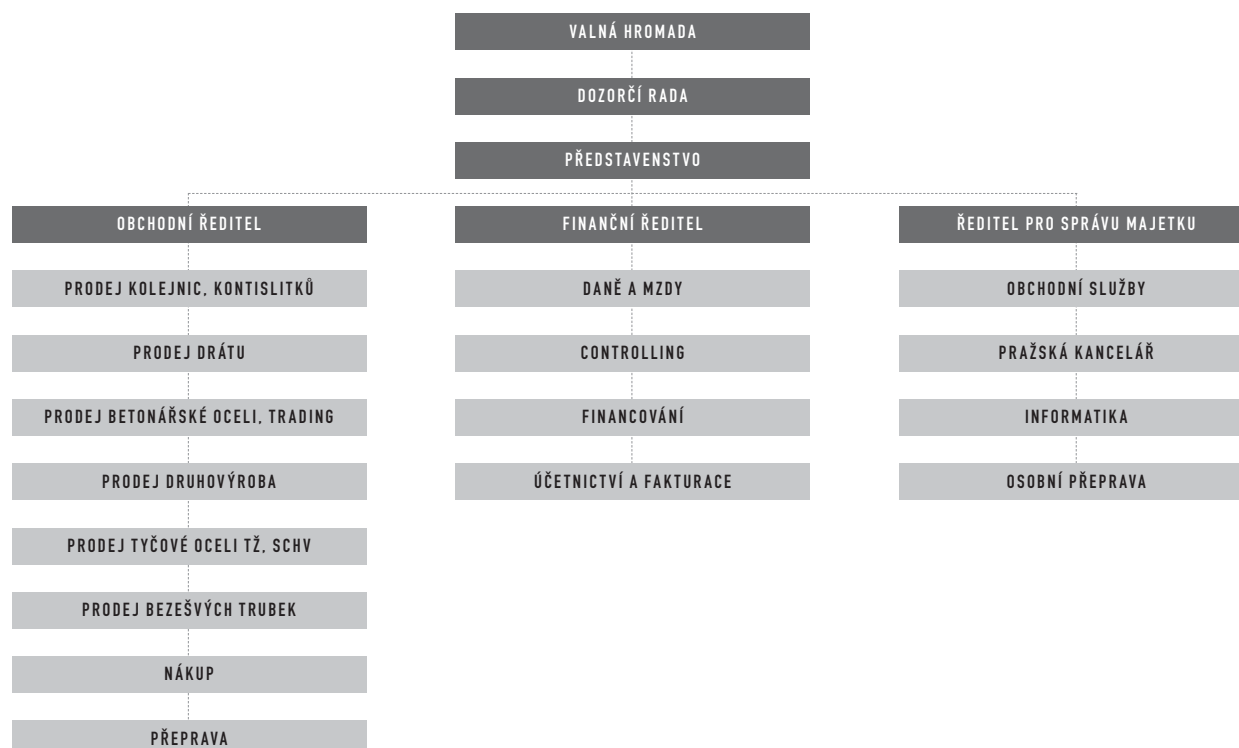
1.2. ZMĚNY A DOTATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

V průběhu účetního období došlo ke změně člena dozorčí rady – Ing. Jan Sikora byl nahrazen Ing. Jaroslavou Ciahotnou, změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 11.8.2009.

1.3. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31.12.2009

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Ing. Lenka Blažková
	Místopředseda	Mgr. Krzysztof Roch Ruciński
	Člen	Ing. Mojmír Kašpříš
Dozorčí rada	Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
	Místopředseda	Ing. Ján Moder
	Místopředseda	Ing. Evžen Balko
	Člen	Ing. Mária Blašková
	Člen	Dr. Hanns Kurt Zoellner
	Člen	Ing. Jaroslava Ciahotná

1.4. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI K 31.12.2009



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 s výjimkou některých oblastí, jež jsou popsány v kapitole 3.6., 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).

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 oprávký a zaučtovanou ztrátu ze snížení hodnoty. V roce 2009 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 2009 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.

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 v ovládaných a řízených osobách.

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

K datu účetní závěrky jsou majetkové účasti v ovládaných a řízených 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, jejích 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 2009 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.

3.6. DERIVÁTY

Společnost člení deriváty na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Jako zajišťovací deriváty jsou společností považovány deriváty, u nichž jsou splněny následující podmínky:

- na počátku zajištění bylo rozhodnuto o zajišťovaných položkách, nástrojích použitých k zajištění, rizicích, která jsou předmětem zajištění a o způsobu výpočtu a doložení efektivnosti zajištění, zajišťovací vztah je formálně zdokumentován,
- zajištění je vysoce účinné (tj. v rozmezí od 80 % do 125 %),
- efektivita zajištění je spolehlivě měřitelná a je průběžně posuzována.

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

K datu účetní závěrky jsou deriváty účtovány v reálné hodnotě. Jako reálná hodnota je použita tržní hodnota. Změna v reálné hodnotě u derivátů k obchodování a u derivátů zajišťujících reálnou hodnotu aktiv a pasiv je účtována buď jako náklad, příp. výnos z derivátových operací. Změna v reálné hodnotě u derivátů zajišťujících budoucí peněžní toky je účtována jako oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků.

3.7. 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.

3.8. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍHO STYKU

Závazky z obchodního styku jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.9. 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.

3.10. 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.

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. DANĚ

3.13.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zrychlená metoda.

3.13.2. 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.

3.13.3. 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.

V roce 2009 se společnost rozhodla účtovat o odložené daňové pohledávce k zajišťovacím derivátům. Tato odložená daňová pohledávka se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu. (viz bod 4.8.)

3.14. 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.

3.15. 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.

3.16. VÝNOSY

Výnosy jsou zaúčtovány při splnění dodacích podmínek v souladu s INCOTERMS 2000 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.

3.17. MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY A MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY

Tyto položky obsahují výnosy/náklady z operací zcela mimořádných vzhledem k běžné činnosti účetní jednotky, jakož i výnosy/náklady z mimořádných událostí nahodile se vyskytujících.

3.18. 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)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
Pokladní hotovost	1 212	613	644
Účty v bankách a peníze na cestě	647 953	483 832	186 251
Krátkodobé cenné papíry	385 811	477 688	262 852
Krátkodobý finanční majetek celkem	1 034 976	962 133	449 747
Běžné účty – blokové prostředky	-3 514	-4 759	- 5 435
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	1 031 462	957 374	444 312

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

4. DOPLŇJÍCÍ 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 31.12.2007	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2008	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2009
Zřizovací výdaje	72	-	-	72	-	-	72
Software	1 990	-	-	1 990	-	-	1 990
Ocenitelná práva	75 963	15 524	-	91 487	-	2	91 485
Ostatní DNM	4 829	-	4 129	700	-	-	700
Nedokončený DNM	-	-	-	-	-	-	-
Celkem	82 854	15 524	4 129	94 249	-	2	94 247

Oprávk

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2007	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2008	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2009
Zřizovací výdaje	72	-	-	72	-	-	72
Software	1 719	93	-	1 812	93	-	1 905
Ocenitelná práva	19 624	7 855	-	27 479	9 149	2	36 626
Ostatní DNM	4 829	-	4 129	700	-	-	700
Celkem	26 244	7 948	4 129	30 063	9 242	2	39 303

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2007	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2009
Zřizovací výdaje	-	-	-
Software	271	178	85
Ocenitelná práva	56 339	64 008	54 859
Ostatní DNM	-	-	-
Nedokončený DNM	-	-	-
Celkem	56 610	64 186	54 944

4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2007	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2008	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2009
Pozemky	273 000	-	-	273 000	-	273 000	-
Samostatné movité věci	121 910	16 189	14 096	124 003	3 038	17 037	110 003
– Stroje a zařízení	20 101	54	1 106	19 049	117	1 202	17 964
– Dopravní prostředky	92 195	16 135	12 896	95 434	2 921	15 381	82 974
– Inventář	9 614	-	94	9 520	-	455	9 065
Nedokon. DHM	-	-	-	-	2 970	2 970	-
Zálohy na DHM	438	-	-	438	-	-	438
Celkem	395 348	16 189	14 096	397 441	6 008	293 008	110 441

Oprávk

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2007	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2008	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2009
Samostatné movité věci	79 969	15 418	14 096	81 291	13 932	15 131	80 092
– Stroje a zařízení	15 595	1 477	1 106	15 966	1 044	1 148	15 862
– Dopravní prostředky	55 290	13 559	12 896	55 953	12 802	13 531	55 224
– Inventář	9 084	382	94	9 372	86	452	9 006
Celkem	79 969	15 418	14 096	81 291	13 932	15 131	80 092

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2007	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2009
Pozemky	273 000	273 000	-
Samostatné movité věci	41 941	42 712	29 911
– Stroje a zařízení	4 506	3 083	2 102
– Dopravní prostředky	36 905	39 481	27 750
– Inventář	530	148	59
Nedokon. DHM	-	-	-
Zálohy na DHM	438	438	438
Celkem	315 379	316 150	30 349

V letech 2007 – 2009 společnost pořizovala především automobily.

Společnost pořídila v roce 2009 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 663 tis. Kč, 4 519 tis. Kč v roce 2008 a 1 087 tis. Kč v roce 2007. 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.

4.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK**Pořizovací cena**

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.06	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.07	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.08	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.09
Podíly v ovládaných a řízených osobách	4 157 986	1 733 736	-	5 891 722	410 504	-	6 302 226	913 300	-	7 215 526
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	2 436	-	-	2 436	-	-	2 436	175 311	-	177 747
Pořizovaný DFM	-	-	-	-	2 589	-	2 589	1 101 397	1 088 611	15 375
Poskytnuté zálohy na DFM	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Celkem	4 160 422	1 733 736	-	5 894 158	413 093	-	6 307 251	2 202 794	1 088 611	7 408 648

Dne 5.2.2009 došlo k nákupu 51 % podílu ve firmě Moravskoslezský kovošrot, a.s. IČ 268 55 097, se sídlem Praha 1, V Jámě 1371/8, PSČ 110 00. Pořizovací cena představuje částku ve výši 106 100 tis. Kč.

Dne 19.3.2009 společnost navýšila základní kapitál společnosti Barrandov Lands a.s. o částku 273 000 tis. Kč, a sice nepeněžitým vkladem v podobě pozemků.

Dne 27.7.2009 společnost navýšila základní kapitál společnosti Hanácké železářny a pérovny, a.s. o částku 28 000 tis. Kč, tj. z částky 102 000 tis. Kč na částku 130 000 tis. Kč, a to upsáním 28 000 kmenových akcií na jméno o jmenovité hodnotě každé akcie 1 000 Kč.

Dne 31.7.2009 společnost navýšila základní kapitál firmy Beskydská Golfová, a.s. o částku 105 000 tis. Kč, tj. z částky 125 000 tis. Kč na částku 230 000 tis. Kč. Zápis do obchodního rejstříku proběhl dne 24.8.2009.

V průběhu roku 2009 došlo k navýšení základního kapitálu společnosti Barrandov Televizní Studio a.s. o částku 400 000 tis. Kč, tj. z částky 197 400 tis. Kč na současnou výši 597 400 tis. Kč. Zápis celkového navýšení základního kapitálu do obchodního rejstříku proběhl dne 13.3.2009. Současně dne 24.11.2009 společnost nakoupila akcie společnosti Barrandov Televizní Studio a.s. ve výši 120 tis. Kč. Ke dni 31.12.2009 tato skutečnost není zapsána v OR.

Dne 24.11.2009 došlo k nákupu akcií společnosti Barrandov Studio a.s. v celkové výši 1 080 tis. Kč. Ke dni 31.12.2009 není zapsáno v OR.

Dále dne 27.5.2009 došlo k nákupu 50 % obchodního podílu ve firmě Kovárna "VIVA" Zlín, spol. s r.o., IČO: 46978496, Sídlo: Zlín, tř. T. Bati č.p. 5266, PSČ 760 01. Pořizovací cena představuje částku ve výši 175 311 tis. Kč.

Dále společnost založila dne 23.9.2009 novou firmu M Steel Projects a.s., IČO: 28602331, se sídlem Trinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ 739 70. Cena pořízení společnosti je ve výši 10 000 tis. Kč. Tato skutečnost je zapsána v OR ke dni 5.10.2009. Ke dni 31.12.2009 je tato částka vedena na účtu 043 pořízení dlouhodobého finančního majetku.

Smlouvou ze dne 15.12.2009 byla založena společnost Moravia Steel Middle East FZCO se sídlem Jebel Ali Free Zone, 133, 3Ws Jafza View, Dubaj, Spojené Arabské Emiráty. Kupní cena za 40 % podíl v této společnosti představuje částku ve výši 2 886 tis. Kč. Rovněž tato částka je ke dni 31.12.2009 vedena na účtu 043 pořízení dlouhodobého finančního majetku.

4.2.1. Podíly v ovládaných a řízených osobách

2009 (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	3 357 984	5 598 907	69,05	18 482 880	-731 536	-	-
Barrandov Lands a.s.	Praha	275 000	280 000	100	280 082	-12	-	-
Barrandov Studio a.s.	Praha	745 689	197 072	99,83	659 677	19 423	100 000	-
Barrandov Televizní Studio a.s.	Praha	633 140	597 072	99,95	54 578	-422 328	578 589	-
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Celje	1 573	867	51	2 297	-608	-	-
Moravia Steel AG Zug	Zug	1 947	1 947	100	1 009	-277	1 947	-
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	Milano	2 580	2 075	66	65 268	19 366	-	5 229
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	Lisabon	10 850	2 533	99,33	12 021	1 174	-	-
MORAVIA GOEL TRADE d.o.o.	Samobor	59	59	60	**)	**)	59	-
MS – Slovensko s.r.o.	Bratislava	161	160	100	999	-	-	-
MORAVIA STEEL ISRAEL Ltd.	Petach Tikva	346	208	100	*)	*)	-	-
Beskydská golfová, a.s.	Ropice	254 342	230 000	100	212 765	-152	100 000	-
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Třinec	1 407 085	328 820	82	1 511 508	-343 383	-	-
MORAVIA STEEL POLAND sp. Z o.o.	Cieszyn	408	361	100	208	-44	408	-
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	Prostějov	418 262	130 000	100	324 354	18 609	-	-
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Praha	106 100	1 020	51	151 205	32 388	-	-
Celkem		7 215 526	7 371 101		21 758 851	-1 407 380	781 003	5 229

*) Údaje nejsou k dispozici

**) V likvidaci

V roce 2009 společnost zvýšila opravnou položku k investici Barrandov Televizní Studio a.s. o 345 569 tis. Kč (na celkovou výši 578 589 tis. Kč). Současně byla rozpuštěna opravná položka k finanční investici Barrandov Studio a.s. ve výši 200 000 tis. Kč.

2008 (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	3 357 984	5 598 907	69,04	19 214 416	1 204 420	-	-
Barrandov Lands a.s.	Praha	2 000	2 000	100	2 035	23	-	-
Barrandov Studio a.s.	Praha	744 609	197 048	99,82	646 419	21 636	300 000	-
Barrandov Televizní Studio a.s.	Praha	233 020	197 048	99,82	69 577	-110 868	233 020	-
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Celje	1 573	867	51			-	-
Moravia Steel AG Zug	Zug	1 947	1 947	100			1 947	-
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	Milano	2 580	2 075	66			-	7 920
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	Lisabon	10 850	2 533	99,33	11 038	1 021	-	-
MORAVIA GOEL TRADE d.o.o.	Samobor	59	59	60	**)	**)	59	-
MS – Slovensko s.r.o.	Bratislava	161	160	100	1 016	1	-	-
MORAVIA STEEL ISRAEL Ltd.	Petach Tikva	346	208	100	-86	-21	-	-
Beskydská golfová, a.s.***)	Ropice	149 342	125 000	100	107 711	-3 981	100 000	-
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Třinec	1 407 085	328 820	82	1 861 954	259 487	-	-
MORAVIA STEEL POLAND sp. Z o.o.*)	Cieszyn	408	361	100	253	-71	408	-
HŽP Holding, a.s. ****)	Prostějov	390 262	102 000	100	293 147	55 840	-	-
Celkem		6 302 226	6 559 033		22 207 480	1 427 487	635 434	7 920

*) Dne 11.6.2008 byla založena na území Polska firma MORAVIA STEEL POLAND sp. Z o.o. tato firma k 31.12.2008 nevyvíjela žádnou hospodářskou činnost.

**) V likvidaci

***) Dne 18.2.2008 společnost nakoupila zbývající akciový podíl ve výši 9,96 % firmy Beskydská Golfová, a.s. Kupní cena mezi společností a firmou Kovopol a.s. byla stanovena na 16 000 tis Kč. Tímto nákupem akcií došlo k navýšení vlastnického podílu z 90,04 % na 100 %.

****) Dne 6.5.2008 došlo k nákupu 100 % podílu ve firmě HŽP Holding, a.s. IČ 269 55 342, která vlastnila 100 % podíl ve své dceřiné společnosti Hanácké železářny a pérovny, a.s. V důsledku fúze sloučením přešlo dne 19.9.2008 na společnost HŽP Holding, a.s., se sídlem Prostějov, Dolní 100, PSČ 797 11, IČ 269 55 342 jako nástupnickou společnost jméni zanikající společnosti Hanácké železářny a pérovny, a.s., se sídlem Prostějov, Dolní 100, PSČ 797 11, IČ 607 23 246.

2007

(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	3 357 984	5 598 907	69,04	18 009 959	3 633 114	-	1 399 727
Barrandov Lands a.s.	Praha	2 000	2 000	100	2 012	17	-	-
Barrandov Studio a.s. *)	Praha	744 609	197 048	99,82	638 823	71 993	100 000	-
Barrandov Televizní Studio a.s. *)	Praha	233 020	197 048	99,82	199 612	12	233 020	-
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Celje	1 573	1 573	51	1 810	-1 006	-	-
Moravia Steel AG Zug	Zug	1 947	1 947	100	-17	100	-	-
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	Milano	2 581	2 581	66	59 696	36 553	-	4 661
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	Lisabon	10 850	10 850	99,33	9 901	729	-	-
MORAVIA GOEL TRADE d.o.o.	Samobor	59	59	60	**)	**)	59	-
MS – Slovensko s.r.o.	Bratislava	160	160	100	900	1	-	-
MORAVIA STEEL ISRAEL Ltd.	Petach Tikva	346	209	100	-60	-19	-	-
Beskydská golfová, a.s.***)	Ropice	129 508	112 550	90,04	111 693	1 575	20 000	-
Sochorová válcovna TŽ, a.s.****)	Třinec	1 407 085	328 820	82	1 602 467	402 819	-	-
Celkem		5 891 722	6 453 752		20 636 796	4 145 888	353 079	1 404 388

*) Společnost Barrandov Studio a.s. se ke dni 1.1.2007 rozdělila odštěpením na společnost Barrandov Studio a.s. a Barrandov Televizní studio a.s. Tato skutečnost byla zapsána v OR dne 1.11.2007.

**) V likvidaci

***) Dne 1.2.2007 se Beskydská golfová, a.s. stala dceřinou společností MORAVIA STEEL a.s.

****) Dne 21.8.2007 se Sochorová válcovna TŽ, a.s. stala dceřinou společností, a to vkladem podílu společnosti do základního kapitálu MORAVIA STEEL a.s. Tato skutečnost byla zapsána v OR dne 3.9.2007.

4.2.2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

2009

(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
Kovárna „VIVA“ Zlín, spol. s r.o.	Zlín	175 311	500	50	213 326	2 061	-	-
CMC – TRINEC Stahlhandel, GmbH	Kürten	987	987	50	221 870	60 514	-	-
TRINEC – CMC LIMITED	Cheshire	1 449	1 449	50	50 889	-1 378	-	-
Celkem		177 747	2 936		486 085	61 197	-	-

V letech 2007 a 2008 společnost vykazovala jako Podíly v účetních jednotkách po podstatným vlivem své podíly v CMC – TRINEC Stahlhandel, GmbH a TRINEC – CMC LIMITED.

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

V letech 2009, 2008 a 2007 nebyl zatížen žádný dlouhodobý finanční majetek a žádné krátkodobé majetkové cenné papíry zástavním právem.

4.3. ZÁSoby

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
– materiál	1 811	2 080	1 939
– zásoby – suroviny	4 563	25 375	52 582
– zásoby – hutní výrobky	253 065	339 666	320 633
Celkem	259 439	367 121	375 154

V roce 2008 byla vytvořena opravná položka k zásobám – hutním výrobkům ve výši 6 777 tis. Kč.

Zálohy na zásoby nebyly ve vykazovaných obdobích poskytnuty.

4.4. POHLEDÁVKY

4.4.1. Dlouhodobé pohledávky

Společnost vykazuje ke dni 31.12.2009 dlouhodobou pohledávku v celkové výši 33 959 tis. Kč.

V roce 2008 společnost poskytla půjčku společnosti CZECH MEDIA LINK, která byla v průběhu roku 2009 postoupena na společnost Media Master s.r.o. K 31.12.2009 byla výše této půjčky 108 377 tis. Kč, která je splatná v letech 2010 a 2011. Dlouhodobá část pohledávky ve výši 13 357 tis. Kč je vykázána na řádku Jiné dlouhodobé pohledávky, krátkodobá část této pohledávky ve výši 95 021 tis. Kč je vykázána na řádku Jiné krátkodobé pohledávky.

4.4.2. Pohledávky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
Krátkodobé			
– odběratelé	5 938 618	7 927 953	7 636 144
– směnky k inkasu	8 260	8 260	8 260
– opravné položky – odběratelé	-342 049	-654 198	-580 474
– opravné položky – směnky k inkasu	-8 260	-8 260	-8 260
Celkem	5 596 569	7 273 755	7 055 670

4.4.3. Věková struktura pohledávek za odběrateli

(údaje v tis. Kč)

Stav k	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			1 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky	2 roky a více		
31.12.2009	Brutto	4 943 785	634 256	2 667	40 135	98 034	219 741	994 833	5 938 618
	Opr. položky	339	1 416	0	23 621	98 034	218 639	341 710	342 049
31.12.2008	Brutto	6 109 515	1 213 895	3 061	35 164	909	565 409	1 818 438	7 927 953
	Opr. položky	27	58 117	6	34 126	909	561 013	654 171	654 198
31.12.2007	Brutto	6 412 811	643 321	1 635	1 361	4 743	572 273	1 223 333	7 636 144
	Opr. položky	201	551	1 635	1 361	4 743	571 983	580 273	580 474

Běžná lhůta splatnosti pohledávek činí 30 dní.

Pohledávky po lhůtě splatnosti:

(údaje v tis. Kč)

Stav k	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
31.12.2009	328 929	674 164	1 003 093
31.12.2008	651 972	1 166 466	1 818 438
31.12.2007	637 940	585 393	1 223 333

4.4.4. Pohledávky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů			
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	1 438 628	1 903 926	1 173 314
Strojírny Třinec, a.s.	98	2 110	1 583
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	83 021	68 667	34 457
Slévárny Třinec, a.s.	2 146	5 214	3 333
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	992	13	30
CMC – TRINEC Stahlhandel, GmbH, Německo	5 183	105	4
Řetězárna a.s.	16 983	11 100	28 605
FERROMORAVIA, s.r.o.	73	-	974
Barrandov Studio a.s.	39	78	39
TRINEC-CMC LTD	8	42	13
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	161	-	-
DOPRAVA TŽ, a.s.	885	1 372	6 253
VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s.	11 676	197	145 354
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	-	-	-
Beskydská golfová, a.s.	76	151	76
Barrandov Televizní Studio a.s.	-	-	-
VÚHŽ, a.s.	9 545	10 608	22 864
Šroubárna Kyjov spol. s r.o.	33 526	70 672	-
Kovárna „VIVA“, spol. s r.o.	16 535	7 296	19 957
Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině	1 619 575	2 092 633	1 416 899
Pohledávky mimo skupinu	4 327 303	5 836 284	5 544 475
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů brutto celkem	5 946 878	7 936 213	7 644 404

Společnost nemá dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů vůči podnikům ve skupině.

4.4.5. Pohledávky za ovládanými a řízenými osobami

V roce 2008 společnost v rámci nákupu společnosti Hanácké železářny a pérovny, a.s. převzala pohledávku k této společnosti ve výši 46 134 tis. Kč. Ke dni 31.12.2009 představuje nesplacená část pohledávky 15 134 tis. Kč. Tato půjčka nebyla v roce 2009 úročena.

4.4.6. Pohledávky zatížené zástavním právem

Společnost zastavuje nebo podmíněně postupuje některé své pohledávky v souvislosti s úvěrovými smlouvami. Pohledávky jsou podle těchto smluv zastaveny ve čtrnácti nebo třicetidenních cyklech v návaznosti na jejich splatnost. Hodnota zastavených pohledávek k 31.12.2009 je 796 086 tis. Kč (k 31.12.2008 – 799 329 tis. Kč, k 31.12.2007 – 835 024 tis. Kč).

4.4.7. Stát – daňové pohledávky

Položka Stát – daňové pohledávky představuje pohledávku z titulu DPH ve výši 162 943 tis. Kč k 31.12.2009 (resp. 104 251 tis. Kč k 31.12.2008, resp. 229 566 tis. Kč k 31.12.2007).

4.4.8. Finanční deriváty

Společnost zajišťovala v průběhu období 2009 kurzové riziko pomocí finančních derivátů. K 31.12.2009 činila čistá hodnota otevřených finančních derivátů -102 500 tis. Kč (k 31.12.2008: -406 237 tis. Kč, k 31.12.2007: -17 598 tis. Kč). Tržní hodnota jednotlivých otevřených finančních derivátů byla ke konci účetního období zachycena na řádcích Jiné krátkodobé pohledávky (C.III.9) a Jiné krátkodobé závazky (B.III.11):

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
Pohledávky z pevných termínových transakcí – jiné pohledávky	2 924	42 010	179 591
Závazky z pevných termínových transakcí – jiné závazky	-105 424	-448 247	-197 189
Finanční deriváty celkem	-102 500	-406 237	-17 598

Na základě analýzy efektivity zajištění finančními deriváty zaúčtovala společnost efektivní část přecenění zajišťovacích derivátů (tj. těch, kde je zajištění vysoce účinné) k 31.12.2009 oproti řádku Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků ve výši 102 500 tis. Kč (31.12.2008: 392 656 tis. Kč, 31.12.2007: -2 969 tis. Kč).

4.5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
Pokladna	1 212	613	644
Peníze celkem	1 212	613	644
Běžné účty a peníze na cestě	78 372	205 427	89 530
Běžné účty – blokové prostředky	3 514	4 759	5 435
Termínované vklady	566 067	273 646	91 286
Účty v bankách celkem	647 953	483 832	186 251
Depozitní směnky	385 811	477 688	262 852
Krátkodobé cenné papíry celkem	385 811	477 688	262 852
Krátkodobý finanční majetek celkem	1 034 976	962 133	449 747

Detailní přehled depozitních smének vlastněných společnostmi k 31.12.2009 je obsažen v následujících tabulkách:

31.12.2009

(údaje v tis. Kč)

Emitující banka	Měna	Hodnota v cizí měně	Hodnota v tis. Kč
HSBC	CZK	12 000	12 000
HSBC	EUR	8 000	211 720
ČSOB	CZK	19 000	19 000
CSOB	EUR	2 700	71 456
ČSOB	USD	3 900	71 635
Celkem			385 811

Úrokové míry se u jednotlivých depozitních smének pohybují mezi 0,7 % – 2,82 % p.a.

31.12.2008

(údaje v tis. Kč)

Emitující banka	Měna	Hodnota v cizí měně	Hodnota v tis. Kč
HSBC	GBP	13 503	381 718
HSBC	EUR	800	21 549
HSBC	CZK	42 006	42 006
CSOB	CZK	15 003	15 003
ČSOB	USD	900	17 412
Celkem			477 688

Úrokové míry se u jednotlivých depozitních smének pohybují mezi 0,02 % – 5,42 % p.a.

31.12.2007

(údaje v tis. Kč)

Emitující banka	Měna	Hodnota v cizí měně	Hodnota v tis. Kč
HSBC	GBP	3 756	136 308
RZBC	EUR	2 001	53 281
CSOB	CZK	8 002	8 002
ČSOB	USD	1 401	25 319
ČSOB	EUR	1 500	39 942
Celkem			262 852

Úrokové míry se u jednotlivých depozitních smének pohybují mezi 2,10 – 6,10 % p.a.

4.6. VLASTNÍ KAPITÁL

4.6.1. Základní kapitál

Celková výše základního kapitálu ke dni 31.12.2009 činí 3 157 000 tis. Kč. Základní kapitál je tvořen 1 514 ks akcií na jméno o nominální hodnotě 500 tis. Kč, 100 ks akcií na jméno o jmenovité hodnotě každé akcie 10 000 tis. Kč a 2 ks akcií na jméno o jmenovité hodnotě 700 000 tis. Kč. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné a jsou plně převoditelné s předchozím souhlasem dozorčí rady společnosti.

4.6.2. Změny vlastního kapitálu

Zisk roku 2008 ve výši 1 489 030 tis. Kč byl rozdělen na základě rozhodnutí valné hromady z 22.6.2009 následujícím způsobem:

- 74 451 tis. Kč bylo použito na zvýšení zákonného rezervního fondu;
- 1 414 579 tis. Kč bylo použito na vyplacení dividend.

Valná hromada dále rozhodla o výplatě dividend ve výši 585 444 tis. Kč z nerozděleného zisku minulých let. Z celkové výše dividend 2 000 023 tis. Kč k datu účetní závěrky nebyla vyplacena část ve výši 500 023 tis. Kč, která je vykázána v krátkodobých závazcích v řádce B.III.4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení.

4.7. ZÁVAZKY

4.7.1. Dlouhodobé závazky

Společnost ke dni 31.12.2009 nevykazuje žádné dlouhodobé závazky.

4.7.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
Krátkodobé závazky			
– dodavatelé	4 488 130	4 797 635	5 435 479
– jiné závazky	169	119	432
Celkem	4 488 299	4 797 754	5 435 911

4.7.3. Věková struktura závazků vůči dodavatelům

(údaje v tis. Kč)

Stav k	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky	2 roky a více		
31.12.2009	Krátkodobé	4 463 419	24 130	188	179	-	214	24 711	4 488 130
31.12.2008	Krátkodobé	4 787 433	9 584	114	290	-	214	10 202	4 797 635
31.12.2007	Krátkodobé	5 427 989	7 276	-	-	-	214	7 490	5 435 479

Běžná lhůta splatnosti závazků činí 45 dnů.

4.7.4. Závazky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů			
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	1 681 422	1 391 773	2 135 350
Strojírny Třinec, a.s.	20 235	-	-
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	-	-	-
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	227 854	270 965	384 868
Řetězárna a.s.	-	-	-
REFRASIL, s.r.o.	-	-	-
Barrandov Televizní Studio a.s.	-	-	-
FERROMORAVIA, s.r.o.	46 844	47 651	59 712
FINITRADING, a.s.	239 932	180 006	427 307
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	11 057	-	-
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	-	-	-
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	1 656	4 030	281
DOPRAVA TŽ, a.s.	9	210	521
Slévárny Třinec, a.s.	-	-	-
VÁLCOVNA TRUB TŽ,a.s.	14 872	103 293	35 335
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	351	332	276
Beskydská golfová, a.s.	45	-	-
TRISIA, a.s.	-	9	-
CMC-Trinec Stahlhandel GmbH	-	281	3 797
TRINEC – CMC LTD	2 127	-	-
TRIALFA, s.r.o.	-	-	-
Hanácké železářny a pérovny,a.s.	-	-	-
Kovárna“VIVA“, spol. s r.o.	-	-	-
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	2 246 404	1 998 550	3 047 447
Závazky mimo skupinu	2 241 895	2 799 205	2 388 464
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů celkem	4 488 299	4 797 754	5 435 911

4.75. Závazky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem

V roce 2009 společnost závazky z titulu vlastních bankovních úvěrů zajišťuje podmíněným postoupením nebo zastavením pohledávek (viz body 4.4.6. a 4.7.10.).

4.7.6. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení

K 31.12.2009 společnost vede na tomto řádku závazky z titulu nevyplacených dividend vůči ovládaným osobám ve výši 500 023 tis. Kč. Dále na tomto řádku eviduje závazek z titulu navýšení základního kapitálu v Beskydské golfové a.s. ve výši 31 100 tis. Kč.

4.7.7. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní zahrnují zejména nevyfakturované dodávky surovin ve výši 15 462 tis. Kč (4 768 tis. Kč k 31.12.2008, 23 582 tis. Kč k 31.12.2007), nevyfakturované dodávky prací a služeb ve výši 38 595 tis. Kč (v roce k 31.12.2008 36 498 tis. Kč, v roce k 31.12.2007 59 707 tis. Kč) a dohadnou položku na osobní náklady ve výši 5 435 tis. Kč (6 502 tis. Kč k 31.12.2008, 69 117 tis. Kč k 31.12.2007).

4.7.8. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Celková výše závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění k 31.12.2009 činila 6 279 tis. Kč (6 513 tis. Kč k 31.12.2008, 6 079 tis. Kč k 31.12.2007). Tyto závazky byly k datu sestavení účetní závěrky řádně splaceny.

4.7.9. Stát – daňové závazky

Položka Stát – daňové závazky zahrnuje především závazek z titulu přímé daně právnických osob. Výše závazku činí k 31.2.2009 75 165 tis. Kč (31.12.2008 54 130 tis. Kč, 31.12.2007 144 016 tis. Kč).

4.7.10. Bankovní úvěry a dluhopisy**2009**

Účel	Měna	Zůstatek k 31.12.2009 v tis. Kč	Zajištění
Dlouhodobé úvěry			
Předexportní a provozní financování – splatnost 5.5.2011	CZK	300 000	Podmíněné postoupení a budoucí zastavení pohledávek, blanco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s.
Celkem		300 000	
Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů		0	
Dlouhodobé úvěry celkem		300 000	
Běžné bankovní úvěry			
Kontokorent	CZK	250 025	Podmíněné postoupení pohledávek, blanco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s.
Profinancování pohledávek	CZK	300 000	Zástava pohledávek, blanco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s.
Profinancování pohledávek	CZK	250 000	Zástava pohledávek, blanco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s.
Celkem		800 025	
Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů		0	
Krátkodobé úvěry celkem		800 025	
Celkem		800 025	

V roce 2009 se úrokové sazby k bankovním úvěrům pohybovaly v rozmezí 1,386 – 4,88 % p.a.

2008

Účel	Měna	Zůstatek k 31.12.2008 v tis. Kč	Zajištění
Dlouhodobé úvěry			
Předexportní a provozní financování	CZK	300 000	Podmíněné postoupení a budoucí zastavení pohledávek, blanco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s.
Celkem		300 000	
Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů		-300 000	
Dlouhodobé úvěry celkem		-	
Běžné bankovní úvěry			
Kontokorent	CZK	250 099	Podmíněné postoupení pohledávek, blanco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s.
Profinancování pohledávek	CZK	300 000	Zástava pohledávek, blanco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s.
Profinancování pohledávek	CZK	250 000	Zástava pohledávek, blanco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s.
Celkem		800 099	
Krátkodobá část dlouhodobých úvěrů		300 000	
Krátkodobé úvěry celkem		1 100 099	
Celkem		1 100 099	

V roce 2008 se úrokové sazby k bankovním úvěrům pohybovaly v rozmezí 2,672 – 4,88 % p.a.

2007

Účel	Měna	Zůstatek k 31.12.2007 v tis. Kč	Zajištění
Běžné bankovní úvěry			
Provozní financování	CZK	50 000	Podmíněné postoupení pohledávek, blanco směnky vystavené společností MORAVIA STE-EL a.s.
Profinancování pohledávek	CZK	750 000	Zástava pohledávek, blanco směnky vystavené společností MORAVIA STEEL a.s.
Krátkodobé úvěry celkem		800 000	

V roce 2007 se úrokové sazby k bankovním úvěrům pohybovaly v rozmezí 3,12 – 6,26 % p.a.

4.7.11. Časové rozlišení pasiv

Výdaje příštích období zahrnují zejména náklady roku 2009 za dodávky služeb přepravy a ostatních služeb placených v roce 2010 ve výši 8 140 tis. Kč (v roce 2008 6 189 tis. Kč, v roce 2007 29 884 tis. Kč) a poplatky za bankovní služby a bankovní úrok z krátkodobých a dlouhodobých provozních úvěrů ve výši 232 tis. Kč (v roce 2008 1 569 tis. Kč, v roce 2007 2 776 tis. Kč).

Výnosy příštích období představují zejména výnosy ve výši 8 314 tis. Kč (v roce 2008 16 633 tis. Kč, v roce 2007 24 949 tis. Kč) za poskytnutí marketingových práv podle smlouvy uzavřené se společností CMC Curych A.G.

4.8. ODLOŽENÁ DAŇ

Odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
Oprávký dlouhodobého majetku	-5 516	-4 938	-4 435
Dohadná položka z titulu nevybrané dovolené	1 033	330	440
Opravné položky – pohledávky	14 071	26 247	4 655
Nezaplacené (nepřijaté) penále	-7 254	489	37
Opravné položky – zásoby	-	1 355	-
Pohledávky (závazky) z pevných termínovaných operací	19 475	78 138	-713
Celkem	21 809	101 621	-16
Výše účtované daňové pohledávky (+) / závazků (-)	19 475	78 138	0

Společnost v letech 2008 a 2009 účtovala pouze o odložené daňové pohledávce z titulu pevných termínových operací ve výši 78 138 tis. Kč resp. 19 475 tis. Kč. Tato odložená daň je zaúčtována oproti řádku Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

Z titulu nevýznamnosti se společnost v jednotlivých letech rozhodla neúčtovat o zbývajících titulech odložené daně.

4.9. 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 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
Zisk před zdaněním	934 651	2 000 527	3 872 260
Daň při sazbě daně z příjmu ve výši 20 %, 21 % (resp. 24 % v roce 2007)	186 930	420 111	929 342
Daňový dopad trvalých rozdílů	37 712	91 743	-258 555
Doměrky daně minulých let	-248	-357	-1 322
Celkem daň z příjmů za běžnou činnost	224 394	511 497	669 465

4.10. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI

(údaje v tis. Kč)

	2009			2008			2007		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Zboží – suroviny	12 957 254	-	12 957 254	22 943 561	-	22 943 561	20 607 725	-	20 607 725
Zboží – hutní výrobky	9 012 960	18 961 029	27 973 989	13 673 667	27 554 086	41 227 753	14 007 479	26 456 089	40 463 568
Tržby za prodej zboží	21 970 214	18 961 029	40 931 243	36 617 228	27 554 086	64 171 314	34 615 204	26 456 089	61 071 293
Prodej služeb	582 107	148 028	730 135	756 617	311 149	1 067 766	537 270	347 504	884 774
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	582 107	148 028	730 135	756 617	311 149	1 067 766	537 270	347 504	884 774

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., Sochorové válcovny TŽ, a.s., FERROMORAVIA, s.r.o. a produkty společnosti VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s.

Prodej služeb zahrnuje především poskytování zasilatelských služeb ve výši 414 284 tis. Kč za rok 2009 (2008: 627 694 tis. Kč, resp. 2007: 653 830 tis. Kč). Dále prodej služeb zahrnuje tržby z titulu odměn a provizí na základě mandátních smluv.

4.11. NÁKLADY VYNALOŽENÉ NA PRODANÉ ZBOŽÍ

(údaje v tis. Kč)

	2009	2008	2007
Nákup zboží – suroviny	12 484 862	22 142 734	19 245 889
Nákup zboží – hutní výrobky	24 957 753	37 479 586	36 642 094
Náklady na dopravu zboží – hutní výrobky	1 563 117	1 684 251	1 852 055
Náklady vynaložené na prodané zboží celkem	39 005 732	61 306 571	57 740 038

4.12. SLUŽBY

(údaje v tis. Kč)

	2009	2008	2007
Náklady na dopravu – služby	380 748	586 207	624 722
Pronájem ochranné známky	123 000	123 000	123 000
Provize	92 824	112 102	91 117
Reklama	72 174	72 116	52 224
Nájemné	8 076	6 392	6 080
Telekomunikace	19 142	21 473	20 175
Právní poradenství a auditní činnost	12 764	14 231	16 441
Ostatní služby	91 994	109 112	106 479
Celkem	800 722	1 044 633	1 040 238

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

(údaje v tis. Kč)

	2009	2008	2007
Zúčtování komplexních nákladů příštích období	177	177	-
Změna stavu OP podle zvláštních předpisů	-254 953	-3 701	-2 281
– opravné položky k pohledávkám	-254 953	-3 701	-2 281
Změna stavu účetních opravných položek:	-63 911	80 698	-6 712
– opravné položky k pohledávkám	-57 134	73 921	-6 712
– opravné položky ke zboží	-6 777	6 777	-
Celkem	-318 687	77 174	-8 993

4.14. OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Během roku 2009 (2008) neprodala společnost žádné pohledávky. V roce 2007 prodala společnost pohledávky v nominální hodnotě 53 760 tis. Kč za částku 53 760 tis. Kč, které jsou v účetní závěrce zahrnuty v ostatních provozních nákladech a výnosech. Nárůst ostatních provozních nákladů v roce 2009 je způsoben odpisem plně vyprávkovaných pohledávek vůči společnosti VT Dios Chomutov ve výši 323 004 tis. Kč z důvodu ukončení konkursu.

4.15. OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Ostatní finanční výnosy tvoří kurzové zisky ve výši 780 373 tis. Kč (v roce 2008 1 513 414 tis. Kč, 683 888 tis. Kč v roce 2007).

Ostatní finanční náklady obsahují převážně kurzové ztráty ve výši 1 166 538 tis. Kč (1 663 363 tis. Kč v roce 2008, 851 998 tis. Kč v roce 2007). 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 4 414 tis. Kč (5 691 tis. Kč v roce 2008, 5 370 tis. Kč v roce 2007).

4.16. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

4.16.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

2009 (údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke spol.	Zboží	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	Dcera	12 326 407	463 447	38 596	-	12 828 450
Barrandov Studio a.s.	Dcera	-	156	1 750	-	1 906
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Dcera	-	9 856	9 350	-	19 206
Beskydská golfová, a.s.	Dcera	-	254	148	-	402
HŽP Holding, a.s.	Dcera	115 241	8 302	1 311	-	124 854
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	Dcera	-	254	-	-	254
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	Dcera	-	-	-	-	-
Kovárna "VIVA", spol. s r.o.	Dcera	52 645	941	-	-	53 586
Strojírny Třinec, a.s.	Vnučka	-	5 609	1 242	-	6 851
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Vnučka	549 461	92	3 637	-	553 190
Slévárny Třinec, a.s.	Vnučka	6 338	9 636	1 142	-	17 116
FERROMORAVIA, s.r.o.	Vnučka	4 930	104	552	-	5 586
REFRASIL, s.r.o.	Vnučka	1 820	228	192	-	2 240
VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s.	Vnučka	70 117	619	2 096	-	72 832
Řetězárna a.s.	Vnučka	126 837	-	12	-	126 849
DOPRAVA TŽ, a.s.	Vnučka	-	5 303	15	-	5 318
CMC – TRINEC Stahlhandel, GmbH	Přidruž. spol.	205 268	109	-	-	205 377
VÚHŽ, a.s.	Vnučka	36 148	-	336	-	36 484
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Vnučka	247 901	8 981	446	-	257 328
FINITRADING, a.s.	Ovlád. osoba	-	-	1 224	-	1 224
Celkem		13 743 113	513 891	62 049	-	14 319 053

2008 (údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke spol.	Zboží	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	Dcera	21 648 345	603 581	40 787	-	22 292 713
Barrandov Studio a.s.	Dcera	-	156	3 166	-	3 322
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Dcera	-	9 581	-	-	9 581
Beskydská golfová, a.s.	Dcera	-	254	82	-	336
HŽP Holding, a.s.**)	Dcera	52 597	3 516	156	-	56 269
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	Dcera	-	97	-	-	97
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	Dcera	14 260	-	-	-	14 260
Strojírny Třinec, a.s.	Vnučka	287	17 876	1 239	-	19 402
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Vnučka	515 251	228	3 269	-	518 748
Slévárny Třinec, a.s.	Vnučka	16 271	22 559	1 200	-	40 030
FERROMORAVIA, s.r.o.	Vnučka	8 690	158	560	-	9 408
REFRASIL, s.r.o.	Vnučka	793	212	210	-	1 215
VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s.*)	Vnučka	750 857	726	2 322	-	763 905
Řetězárna a.s.	Vnučka	239 097	21	-	-	239 118
DOPRAVA TŽ, a.s.	Vnučka	-	21 816	24	-	21 840
CMC – TRINEC Stahlhandel, GmbH	Přidruž. spol.	-	1 922	-	-	1 922
VÚHŽ, a.s.	Vnučka	102 462	-	216	-	102 678
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	Vnučka	447 395	4 174	56	-	451 625
FINITRADING, a.s.	Ovlád. osoba	-	-	-	-	-
Celkem		23 796 305	686 877	53 287	-	24 536 469

*) Společnost VVT-VÍTKOVICE VÁLCOVNY TRUB, a.s. byla přejmenována ke dni 1.4.2008 na VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s.

**) Dne 6.5.2008 se společnost HŽP Holding, a.s. stala dceřinou společností MORAVIA STEEL a.s.

2007

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke spol.	Zboží	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	Dcera	19 428 831	345 580	1 287	-	19 775 698
Barrandov Studio a.s. *)	Dcera	-	39	-	-	39
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Dcera	-	346	58	-	404
Beskydská golfová, a.s.	Dcera	-	233	3	-	236
Strojírny Třinec, a.s.	Vnučka	-	14 166	143	-	14 309
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Vnučka	360 697	277	-	-	360 974
Slévárny Třinec, a.s.	Vnučka	8 341	18 710	-	-	27 051
FERROMORAVIA, s.r.o.	Vnučka	-	3 402	-	-	3 402
REFRASIL, s.r.o.	Vnučka	1 034	51	-	-	1 085
VVT-VÍTKOVICE VÁLCOVNA TRUB, a.s.	Vnučka	800 696	569	2	-	801 267
Řetězárna a.s.	Vnučka	254 661	-	-	-	254 661
DOPRAVA TŽ, a.s.	Vnučka	-	37 618	4	-	37 622
CMC – TRINEC Stahlhandel, GmbH	Přidruž. spol.	-	-	62	-	62
VÚHŽ, a.s.	Vnučka	98 098	-	-	-	98 098
Celkem		20 952 358	420 991	1 559	-	21 374 908

*) Společnost vznikla rozdělením oddělením společnosti z Barrandov Studio a.s. k 1.1.2007. Dne 1.11. 2007 došlo k přejmenování společnosti Barrandov Film Studio a.s. na Barrandov Studio a.s.

4.16.2. Nákupy

2009

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke spol.	Zboží	Material	Služby	Ostatní náklady	Celkem
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	Dcera	19 364 538	297	167 314	4 234	19 536 383
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	Dcera	-	-	51 476	-	51 476
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	Dcera	-	-	-	-	-
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Dcera	-	-	-	-	-
Barrandov Studio a.s.	Dcera	-	-	-	-	-
Barrandov Televizní Studio a.s.	Dcera	-	-	-	-	-
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Dcera	2 796 734	-	51	3 890	2 800 675
Kovárna „VIVA“, spol. s r.o.	Dcera	-	-	-	-	-
CMC-TRINEC Stahlhandel GmbH	Přidruž. spol.	-	-	314	-	314
Beskydská golfová, a.s.	Dcera	-	-	8 169	-	8 169
HŽP Holding, a.s.	Dcera	-	-	-	-	-
Strojírny Třinec, a.s.	Vnučka	266 719	-	-	-	266 719
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Vnučka	-	-	-	-	-
REFRASIL, s.r.o.	Vnučka	-	-	-	-	-
FERROMORAVIA, s.r.o.	Vnučka	593 931	-	251	20	594 202
Řetězárna a.s.	Vnučka	-	-	-	-	-
VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s.	Vnučka	1 829 433	70	848	-	1 830 351
DOPRAVA TŽ, a.s.	Vnučka	795	-	101	-	896
TRISIA, a.s.	Vnučka	-	14	377	-	391
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Vnučka	-	-	1 528	2 583	4 111
FINITRADING, a.s.	Ovládací osoba	2 365 665	-	-	-	2 365 665
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	-	115 750	-	-	-	115 750
Slévárny Třinec, a.s.	Vnučka	32	-	-	-	32
Celkem		27 333 597	381	230 429	10 727	27 575 134

2008 (údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke spol.	Zboží	Materiál	Služby	Ostatní náklady	Mim. náklady	Celkem
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	Dcera	28 657 918	309	169 970	-	-	28 828 197
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	Dcera	-	-	58 055	-	-	58 055
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	Dcera	-	-	13 497	-	-	13 497
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Dcera	-	-	9 306	-	-	9 306
Barrandov Studio a.s.	Dcera	-	-	-	-	-	-
Barrandov Televizní Studio a.s.	Dcera	-	-	-	-	-	-
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Dcera	5 401 129	-	52	-	-	5 401 181
CMC-TRINEC Stahlhandel GmbH	Přidruž. spol.	-	-	881	19	-	900
Beskydská golfová, a.s.	Dcera	-	-	3 659	-	-	3 659
HŽP Holding, a.s.**)	Dcera	-	-	-	-	-	-
Strojírny Třinec, a.s.	Vnučka	-	-	5	-	-	5
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Vnučka	-	-	-	-	-	-
REFRASIL, s.r.o.	Vnučka	-	-	-	-	-	-
FERROMORAVIA, s.r.o.	Vnučka	7 128 044	-	259	-	-	7 128 303
Řetězárna a.s.	Vnučka	-	-	-	-	-	-
VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s.*)	Vnučka	526 221	41	925	-	-	527 187
DOPRAVA TŽ, a.s.	Vnučka	1 193	-	873	-	-	2 065
TRISIA, a.s.	Vnučka	-	-	141	-	-	141
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Vnučka	-	-	1 878	2 521	-	4 399
FINITRADING, a.s.	Ovládající osoba	3 417 147	-	63	-	-	3 417 210
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	-	149 548	-	-	-	-	149 548
Celkem		45 281 200	350	259 563	2 540	-	45 543 653

*) Společnost VVT-VÍTKOVICE VÁLCOVNY TRUB, a.s. byla přejmenována ke dni 1.4.2008 na VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s.

**) Dne 6.5.2008 se společnost HŽP Holding, a.s. stala dceřinou společností MORAVIA STEEL a.s.

2007 (údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke spol.	Zboží	Materiál	Služby	Ostatní náklady	Celkem
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	Dcera	27 054 552	858	167 468	-	27 222 878
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	Dcera	-	-	58 505	-	58 505
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	Dcera	-	-	8 336	-	8 336
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Dcera	-	-	1 970	-	1 970
Barrandov Studio a.s.	Dcera	-	-	-	-	-
Barrandov Televizní Studio a.s.	Dcera	-	-	-	-	-
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Dcera	5 562 422	-	47	-	5 562 469
CMC-TRINEC Stahlhandel GmbH	Přidruž. spol.	-	-	2 669	3 091	5 760
Beskydská golfová, a.s.	Dcera	-	-	6 268	-	6 268
Strojírny Třinec, a.s.	Vnučka	15 590	-	-	-	15 590
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Vnučka	2 244	-	-	-	2 244
REFRASIL, s.r.o.	Vnučka	28	-	-	-	28
FERROMORAVIA, s.r.o.	Vnučka	1 407 186	-	249	-	1 407 435
Řetězárna a.s.	Vnučka	-	-	-	-	-
VVT-VÍTKOVICE VÁLCOVNA TRUB, a.s.	Vnučka	2 666 440	30	911	-	2 667 381
DOPRAVA TŽ, a.s.	Vnučka	2 607	-	1 716	-	4 323
TRISIA, a.s.	Vnučka	-	-	103	-	103
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Vnučka	-	-	1 137	2 436	3 573
FINITRADING, a.s.	Ovládající osoba	2 528 278	-	-	-	2 528 278
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	-	140 850	-	-	-	140 850
Slévárny Třinec, a.s.	-	-	-	-	6	6
Celkem		39 380 197	888	249 379	5 533	39 635 997

*) Společnost Barrandov Studio byla přejmenována ke dni 1.11.2007 na Barrandov Televizní Studio a.s.

**) Společnost vznikla rozdělením oddělením společnosti z Barrandov Studio a.s. k 1.1.2007. Dne 1.11.2007 došlo k přejmenování společnosti Barrandov Film Studio a.s. na Barrandov Studio a.s.

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY**5.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ**

Průměrný počet zaměstnanců a členů řídicích orgánů a osobní náklady za roky 2009, 2008 a 2007 jsou následující:

2009

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	294	119 629	39 270	1 427	160 326
Členové řídicích orgánů	17	46 628	5 715	104 879	157 222
Celkem	311	166 257	44 985	106 306	317 548

2008

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	299	135 141	30 819	1 392	167 352
Členové řídicích orgánů	17	29 873	5 159	104 916	139 948
Celkem	316	165 014	35 978	106 308	307 300

2007

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	297	131 954	46 184	1 322	179 460
Členové řídicích orgánů	17	72 025	25 209	92 958	190 192
Celkem	314	203 979	71 393	94 280	369 652

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Pod pojmem členové řídicích orgánů se rozumí (stav k 31.12.2009): finanční ředitel a zároveň předseda představenstva, obchodní ředitel a zároveň místopředseda představenstva, ředitel pro správu majetku a zároveň člen představenstva, ředitel pro přepravu, ředitel pro nákup, ředitel prodeje drátu, ředitel prodeje druhovýroby, ředitel prodeje tyčové oceli TŽ + SCHV, ředitel prodeje betonářské oceli trading, ředitel prodeje polotovarů a kolejnic, ředitel pro prodej bezešvých trub, předseda dozorčí rady, místopředsedové dozorčí rady a členové dozorčí rady.

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 a dozorčí rady 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)

	2009	2008	2007
Představenstvo	616	592	563
Dozorčí rada	1 324	1 116	814

Management společnosti kromě generálního ředitele 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 2009 pro všechny členy představenstva a dozorčí rady činilo 1 230 tis. Kč (za rok 2008 – 460 tis. Kč, resp. za rok 2007 – 473 tis. Kč).

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Společnost v roce 2000 prodala 11 % akcií dceřiné společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. společnosti Commercial Metals AG (dále jen „CMC“). V souladu se smlouvou o prodeji akcií uzavřenou se společností CMC v roce 2000 má společnost CMC opci na prodej odkoupeného jedenáctiprocentního podílu v TŘINECKÝCH ŽELEZÁRNÁCH, a.s. zpět společnosti, kterou lze uplatnit do 31.12.2010. Prodejní opční cena se rovná 3,36291 USD za akcii. Podle této smlouvy má společnost CMC také opci na nákup dalších akcií, které by jí v případě snížení podílu na hlasovacích právech nebo na základním kapitálu TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a.s. zajistily udržení jejího podílu. Tuto opci lze uplatnit do 31.12.2010. Kupní opční cena se rovná 0,56048 USD za akcii.

Společnost poskytla ručení ve formě „Prohlášení ručitele“ ve prospěch TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a.s. za úvěry bank ve výši 630 000 tis. Kč. Stav nesplacených úvěrů z titulu prohlášení ručitele k 31.12.2009 činil 207 444 tis. Kč.

Společnost eviduje dvě záruky vydané bankou za společnost ve prospěch třetích stran v celkové výši 604 tis. EUR sloužící jako záruky pro účast ve výběrovém řízení.

K 31.12.2009 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

IX.

FINANČNÍ ČÁST II. – KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ
UZÁVĚRKA**KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2009**

Název společnosti	MORAVIA STEEL a.s.
Sídlo	Průmyslová 1000, 739 70 Třinec-Staré Město,
Právní forma	akciová společnost
IČ	63 47 48 08

Zapsaná ve vložce 1297 oddílu B obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě.

Součásti konsolidované účetní závěrky:

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

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena dne 7. května 2010.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ing. Lenka Blažková předseda představenstva	
Mgr. Krzysztof Roch Ruciński místopředseda představenstva	

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K DATU 31.12.2009

(v tisících Kč)

		31.12.2009			31.12.2008	31.12.2007
		Brutto	Korekce	Netto	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	60 762 133	25 589 059	35 081 629	39 582 283	35 495 758
B.	Dlouhodobý majetek	41 921 759	23 397 698	18 432 616	18 813 149	16 105 692
I.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	887 862	681 203	206 659	188 587	191 748
1.	Zřizovací výdaje	95	93	2		
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	6 243	2 828	3 415	4 325	
3.	Software	285 033	252 403	32 630	49 225	40 584
4.	Ocenitelná práva	510 223	415 751	94 472	121 710	104 019
5.	Goodwill	376	376			
6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	83 369	8 956	74 413	9 683	44
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 523	796	1 727	3 509	38 818
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				135	8 283
II.	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	40 147 745	22 665 886	17 481 859	17 802 808	15 655 358
1.	Pozemky	1 268 304		1 268 304	1 248 539	1 220 268
2.	Stavby	10 535 780	4 838 962	5 696 818	5 340 926	4 754 294
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	27 221 847	17 706 199	9 515 648	9 629 766	8 309 499
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	103 901	99 900	4 001	3 746	3 572
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	849 089	15 334	833 755	1 451 963	1 114 796
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	165 083	1 750	163 333	127 868	253 109
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	3 741	3 741			-180
III.	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	257 398	50 609	206 789	159 572	139 038
1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	201 321	29 861	171 460	126 224	103 400
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	28 719	16 370	12 349	12 720	13 273
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	1 146	901	245	241	241
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	19 850	1	19 849	20 198	19 965
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	6 362	3 476	2 886	189	2 159
IV.	<i>Konsolidační rozdíly</i>	222 687		131 242	475 598	-39 343
1.	Kladný konsolidační rozdíl	222 687	91 445	131 242	475 598	223 102
2.	Záporný konsolidační rozdíl					-262 445
V.	<i>Cenné papíry a podíly v ekvivalenci</i>	406 067		406 067	186 584	158 891
C.	Oběžná aktiva	18 534 804	2 191 361	16 343 443	20 436 194	19 198 657
I.	<i>Zásoby</i>	8 908 536	1 646 455	7 262 081	9 497 561	7 728 208
1.	Materiál	3 703 292	271 765	3 431 527	4 416 461	3 310 227
2.	Nedokončená výroba a polotovary	3 001 462	882 630	2 118 832	2 881 631	2 416 367
3.	Výrobky	2 161 587	489 415	1 672 172	2 186 833	1 986 564
5.	Zboží	34 567	1 354	33 213	6 904	14 525
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	7 628	1 291	6 337	5 732	525
II.	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	140 392		140 392	235 439	15 883
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	6 398		6 398	17 578	4 838
2.	Pohledávky – ovládající a řídicí osoba	5 000		5 000		
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	4 334		4 334	5 017	5 403
6.	Jiné pohledávky	18 722		18 722	86 216	5 642
7.	Odložená daňová pohledávka	105 938		105 938	126 628	
III.	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	6 027 639	544 906	5 482 733	7 090 085	7 242 636
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	5 354 255	514 932	4 839 323	6 200 976	6 519 843
2.	Pohledávky – ovládající a řídicí osoba	4 073	4 011	62		25 464
3.	Pohledávky – podstatný vliv	20		20		
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění					33
6.	Stát – daňové pohledávky	326 513		326 513	476 296	317 151
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	84 157	835	83 322	148 128	126 060
8.	Dohadné účty aktivní	100 706		100 706	106 110	53 857
9.	Jiné pohledávky	157 915	25 128	132 787	158 575	200 228
IV.	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	3 458 237		3 458 237	3 613 109	4 211 930
1.	Peníze	7 129		7 129	6 272	6 169
2.	Účty v bankách	2 760 288		2 760 288	968 911	1 670 049
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	690 820		690 820	2 637 926	2 535 712
D.	Časové rozlišení	305 570		305 570	332 940	191 409
1.	Náklady příštích období	225 334		225 334	282 943	119 233
2.	Komplexní náklady příštích období	72 131		72 131	21 872	30 550
3.	Příjmy příštích období	8 105		8 105	28 125	41 626
	Kontrolní číslo	242 336 895	102 447 681	139 614 879	157 809 608	141 632 732

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K DATU 31.12.2009

(v tisících Kč)

		31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
	PASIVA CELKEM	35 081 629	39 582 283	35 495 758
A.	Vlastní kapitál	17 942 622	20 404 490	17 567 277
I.	<i>Základní kapitál</i>	3 157 000	3 157 000	3 157 000
1.	Základní kapitál	3 157 000	3 157 000	3 157 000
II.	<i>Kapitálové fondy</i>	-117 160	-316 574	1 114
2.	Ostatní kapitálové fondy	1 053	18	18
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-118 213	-316 592	1 096
III.	<i>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku</i>	1 767 894	1 656 201	1 193 183
1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	1 151 439	1 023 590	693 282
2.	Statutární a ostatní fondy	616 455	632 611	499 901
IV.	<i>Výsledek hospodaření minulých let</i>	13 489 335	12 483 126	8 142 273
	Nerozdělený zisk minulých let	13 617 488	12 483 126	8 142 273
	Neuhrazená ztráta z minulých let	-128 153		
V.	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů</i>	-669 927	3 176 374	4 871 875
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-729 034	3 117 916	4 788 187
2.	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	59 107	58 458	83 688
VI.	<i>Konsolidační rezervní fond</i>	315 480	248 363	201 832
B.	Cizí zdroje	10 508 009	12 206 968	11 447 219
I.	<i>Rezervy</i>	222 861	526 703	744 141
1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	21 048	110 517	198 629
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	4 105		
3.	Rezerva na daň z příjmů	539		
4.	Ostatní rezervy	197 169	416 186	545 512
II.	<i>Dlouhodobé závazky</i>	702 422	921 079	832 381
1.	Závazky z obchodních vztahů	9 514	18 915	32 095
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	5 919	9 403	18 072
6.	Vydané dluhopisy		1 360	
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě			
9.	Jiné závazky	10 884	1 000	
10.	Odložený daňový závazek	676 105	890 401	782 214
III.	<i>Krátkodobé závazky</i>	5 697 314	6 147 034	6 657 877
1.	Závazky z obchodních vztahů	3 996 748	4 640 950	4 749 807
2.	Závazky k ovládaným a řízeným osobám	3 502		
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	513 926	13 511	16 346
5.	Závazky k zaměstnancům	395 807	443 385	366 093
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137 541	155 834	168 501
7.	Stát - daňové závazky a dotace	184 580	172 449	702 179
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	112 910	79 798	96 958
10.	Dohadné účty pasivní	210 169	152 605	336 639
11.	Jiné závazky	142 131	488 502	221 354
IV.	<i>Bankovní úvěry a výpomoci</i>	3 885 412	4 612 152	3 212 820
1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	1 642 139	1 608 622	1 491 536
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	2 243 273	3 003 530	1 718 284
3.	Krátkodobé finanční výpomoci			3 000
C.	Časové rozlišení	84 974	183 960	146 605
1.	Výdaje příštích období	59 771	137 253	102 851
2.	Výnosy příštích období	25 203	46 707	43 754
D.	Menšinový vlastní kapitál	6 546 024	6 786 865	6 334 657
	Menšinový základní kapitál	2 605 493	2 544 312	2 553 591
	Menšinové kapitálové fondy	13 874	31 080	30 335
	Menšinové ziskové fondy včetně neroz. zisku a ztráty minulých let	4 214 825	3 721 379	2 399 055
	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	-288 168	490 094	1 351 676
	Kontrolní číslo	133 380 038	151 109 944	135 299 938

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ K 31.12.2009

(v tisících Kč)

		období do 31.12.2009	období do 31.12.2008	období do 31.12.2007
I.	Tržby za prodej zboží	216 556	98 888	36 473
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	158 255	94 873	32 484
+	Obchodní marže	58 301	4 015	3 989
II.	Výkony	32 121 369	48 570 674	46 561 450
1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	32 310 121	46 117 961	45 124 172
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	-835 232	1 428 640	873 560
3.	Aktivace	646 480	1 024 073	563 718
B.	Výkonová spotřeba	25 473 287	35 648 451	32 265 392
1.	Spotřeba materiálu a energie	21 927 629	29 651 788	25 751 157
2.	Služby	3 545 658	5 996 663	6 514 235
+	Přidaná hodnota	6 706 383	12 926 238	14 300 046
C.	Osobní náklady	4 875 457	5 524 015	4 872 205
1.	Mzdové náklady	3 395 687	3 775 819	3 253 943
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	140 129	141 264	129 596
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 114 693	1 287 151	1 173 585
4.	Sociální náklady	224 948	319 781	315 081
D.	Daně a poplatky	19 324	30 259	24 667
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 870 354	1 669 614	1 471 701
KR A.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	313 270	108 908	37 499
KR 1.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	171 743	262 445	67 076
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	88 869	368 174	338 817
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	32 617	169 358	45 458
2.	Tržby z prodeje materiálu	56 252	198 816	293 359
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	71 464	275 003	251 221
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	18 559	91 267	24 165
2.	Prodaný materiál	52 905	183 736	227 056
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-557 548	778 069	-132 663
IV.	Ostatní provozní výnosy	1 415 181	2 801 475	434 847
H.	Ostatní provozní náklady	2 190 446	3 021 821	580 395
V.	Převod provozních výnosů	18 562	796	
I.	Převod provozních nákladů	18 562	796	
*	Provozní výsledek hospodaření	-400 591	4 950 643	8 035 761
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		19 696	219
J.	Prodané cenné papíry a podíly		31 471	438
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	2 374	5 710	1 145
1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem		4 622	375
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů		293	
3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	2 374	795	770
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	36	34	1
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	19 134	16 828	105 605
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	1 760	54 094	118 042
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	3 001	-62 890	2 501
X.	Výnosové úroky	42 634	128 574	163 025
N.	Nákladové úroky	149 264	201 406	174 038
XI.	Ostatní finanční výnosy	979 457	1 801 758	809 563
O.	Ostatní finanční náklady	1 455 218	2 021 004	999 858
*	Finanční výsledek hospodaření	-565 608	-272 485	-215 319
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	61 241	1 083 559	1 719 434
1.	– splatná	314 348	1 099 844	1 820 578
2.	– odložená	-253 107	-16 285	-101 144
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-1 027 440	3 594 599	6 101 008
XIII.	Mimořádné výnosy	217	82	3 291
R.	Mimořádné náklady	20	114	
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti			-2 335
1.	– splatná			28
2.	– odložená			-2 363
*	Mimořádný výsledek hospodaření	197	-32	5 626
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření bez ekvivalence	-1 027 243	3 594 567	6 106 634
	Konsolidovaný výsledek hospodaření bez menšin	-729 034	3 117 916	4 788 187
	Menšinový výsledek hospodaření	-298 209	476 651	1 318 447
*	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	59 107	58 458	83 688
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)			
	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-968 136	3 653 025	6 190 322
***	Výsledek hospodaření za účetní období bez menšinových podílů (+/-)	-669 927	3 176 374	4 871 875

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU K DATU 31.12.2009

(v tisících Kč)

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	Výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Konsolidační rezervní fond	Výsledek hospodaření v ekvivalenci	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2006	1 750 000	27 652	971 225	7 797 127	3 392 742	242 766	112 016	14 293 528
Navýšení základního kapitálu	1 407 000		85					1 407 085
Rozdělení výsledku hospodaření			215 020	1 124 324	-1 339 344	112 016	-112 016	0
Dividendy				-946 802	-2 053 398			-3 000 200
Dopad změn v konsolidačním celku		-15 379	7 489	160 838		-152 948		0
Přecenění majetku a závazků		-11 159						-11 159
Platby ze sociálního fondu			-635					-635
Zisk běžného období					4 788 187		83 688	4 871 875
Ostatní			-1	6 786		-2		6 783
Stav k 31.12.2007	3 157 000	1 114	1 193 183	8 142 273	4 788 187	201 832	83 688	17 567 277
Rozdělení výsledku hospodaření			462 238	4 363 167	-4 788 187	46 470	-83 688	0
Dopad změn v konsolidačním celku			0	-18 774		61		-18 713
Přecenění majetku a závazků		-317 688						-317 688
Platby ze sociálního fondu			-1 438					-1 438
Zisk běžného období					3 117 916		58 458	3 176 374
Ostatní			2 218	-3 540				-1 322
Stav k 31.12.2008	3 157 000	-316 574	1 656 201	12 483 126	3 117 916	248 363	58 458	20 404 490
Rozdělení výsledku hospodaření			111 625	1 591 712	-1 703 337	58 458	-58 458	0
Dividendy				-585 444	-1 414 579			-2 000 023
Dopad změn v konsolidačním celku		4 323	-15	-6 096				-1 788
Přecenění majetku a závazků		195 091		477				195 568
Platby ze sociálního fondu			-374					-374
Podíl na změnách v úhrnné výši ostatního vlastního kapitálu společností pod podstatným vlivem						8 659		8 659
Zisk běžného období					-729 034		59 107	-669 927
Ostatní			457	5 560				6 017
Stav k 31.12.2009	3 157 000	-117 160	1 767 894	13 489 335	-729 034	315 480	59 107	17 942 622

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW) OBDOBÍ KONČÍCÍ K 31.12.2009

(v tisících Kč)

		Období do	Období do	období do
		31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
P.	Počáteční stav peněžních prostředků	3 608 350	4 153 304	4 052 293
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-966 199	4 675 586	7 820 442
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	2 183 374	2 443 708	1 329 351
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu a odpis konsol.rozdílů	2 011 881	1 516 077	1 449 002
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-554 547	715 179	-130 162
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-14 058	-78 091	-7 571
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku(-)s výjimkou vyplacených od účetních jednotek konsolidačního celku	-2 374	-5 451	12 118
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky(+)s výjimkou kapit.úroků, a vyúčt.výnos.úroky(-)	106 612	70 218	8 777
A.1.6.	Kurzové rozdíly a ostatní nepeněžní operace	635 860	225 776	-2 813
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, před změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	1 217 175	7 119 294	9 149 793
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	2 810 154	-2 715 846	-437 997
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti(+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	1 597 747	341 549	-54 796
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-741 856	-730 219	-527 232
A.2.3.	Změna stavu zásob	1 953 025	-2 367 672	-82 297
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	1 238	40 496	226 328
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	4 027 329	4 403 448	8 711 796
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-151 618	-198 538	-172 291
A.4.	Přijaté úroky (+)	43 580	128 290	162 636
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období(-)	-207 438	-1 713 914	-1 575 366
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmu z mimořádné činnosti	32	-104	2 751
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku(+)	42 374	50 820	42 281
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	3 754 259	2 670 002	7 171 807
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 440 459	-2 934 313	-2 228 059
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	35 299	158 688	134 701
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám			-14 100
B.4.	Peněžní toky z nákupu podniku nebo jeho části	-152 223	-1 441 051	-325 439
B.5.	Peněžní toky z dekonsolidace podniku nebo jeho části	-1 015		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-1 558 398	-4 216 676	-2 432 897
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti na peněžní prostředky a ekvivalenty	-833 914	1 022 297	-1 012 320
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-1 515 581	-20 577	-3 625 579
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)			-280
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky ve veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komandit. spol. (-) kromě dividend a podílů vyplacených mezi účetními jednotkami konsolidačního celku	-1 515 581	-20 577	-3 625 299
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-2 349 495	1 001 720	-4 637 899
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-153 634	-544 954	101 011
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	3 454 716	3 608 350	4 153 304

PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2009

Název společnosti: MORAVIA STEEL a.s.
 Sídlo: Průmyslová 1000, 739 70 Třinec-Staré Město
 Právní forma: akciová společnost
 IČ: 63474808
 Zapsaná ve vložce 1297 oddílu B obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě.

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	54
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	54
1.2.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31.12.2009 DLE VÝPISU Z OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU	54
2.	VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU, SYSTÉM A METODY KONSOLIDACE	54
2.1.	ZÁKLADNÍ ORGANIZAČNÍ SCHÉMA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI	54
2.2.	VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU	55
2.2.1.	<i>Systém konsolidace</i>	55
2.2.2.	<i>Název a sídla dceřiných a přidružených podniků zahrnutých do konsolidačního celku</i>	55
2.2.3.	<i>Datum účetní závěrky podniků zahrnutých do konsolidačního celku</i>	58
2.2.4.	<i>Společnosti vyloučené z povinnosti konsolidovat</i>	58
3.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	59
3.1.	ZPŮSOBY OCENĚNÍ, ODEPISOVÁNÍ A TVORBY OPRAVNÝCH POLOŽEK	59
3.1.1.	<i>Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek</i>	59
3.1.2.	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	60
3.1.3.	<i>Zásoby</i>	60
3.1.4.	<i>Pohledávky</i>	61
3.1.5.	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	61
3.1.6.	<i>Závazky</i>	61
3.1.7.	<i>Úvěry a půjčky</i>	61
3.1.8.	<i>Rezervy</i>	61
3.2.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	61
3.3.	FINANČNÍ PRONÁJEM S NÁSLEDNOU KUPÍ NAJATÉ VĚCI	61
3.4.	DANĚ	61
3.5.	VÝPŮJČNÍ NÁKLADY	62
3.6.	DERIVÁTY	62
3.7.	NÁKLADY SPOJENÉ SE ZAMĚSTNANCI NAJATÝMI PROSTŘEDNICTVÍM AGENTURY PRÁCE	62
3.8.	VÝNOSY	62
3.9.	POUŽITÍ ODHADŮ	62
3.10.	MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY	62
3.11.	DOTACE	62
3.12.	VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ	63
3.13.	ZMĚNY ZPŮSOBŮ OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODEPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	63
3.14.	KONSOLIDAČNÍ PRAVIDLA	63
3.15.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)	63
4.	PŘEHLED VLVIVŮ NA VÝŠI VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ	64
4.1.	KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2009	64
4.1.1.	<i>Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2009</i>	64
4.1.2.	<i>Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2009</i>	64
4.1.3.	<i>Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2009</i>	64
4.2.	KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2008	64
4.2.1.	<i>Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2008</i>	64
4.2.2.	<i>Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2008</i>	65
4.2.3.	<i>Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2008</i>	65
4.3.	KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2007	65
4.3.1.	<i>Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2007</i>	65
4.3.2.	<i>Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2007</i>	65
4.3.3.	<i>Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2007</i>	65

5.	DOPLŇJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	66
5.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	66
5.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	67
5.3.	MAJETEK NAJATÝ FORMOU FINANČNÍHO A OPERATIVNÍHO PRONÁJMU	69
5.4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM	70
5.5.	SOUPIS NEKONSOLIDOVANÝCH INVESTIC	71
5.5.1.	<i>Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2009</i>	71
5.5.2.	<i>Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2008</i>	73
5.5.3.	<i>Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2007</i>	74
5.6.	ZÚČTOVÁNÍ KONSOLIDAČNÍHO ROZDÍLU	76
5.7.	CENNÉ PAPIRY A PODÍLY V EKVIVALENCI	77
5.8.	ZÁSoby	77
5.9.	POHLEDÁVKY	77
5.9.1.	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	77
5.9.2.	<i>Struktura krátkodobých pohledávek</i>	77
5.9.3.	<i>Pohledávky za podniky ve skupině</i>	78
5.9.4.	<i>Pohledávky kryté podle zástavního práva</i>	79
5.10.	FINANČNÍ DERIVÁTY	79
5.11.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	79
5.12.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	79
5.13.	VLASTNÍ KAPITÁL	79
5.13.1.	<i>Vlastní kapitál</i>	79
5.13.2.	<i>Základní kapitál</i>	79
5.14.	REZERVY	80
5.15.	ZÁVAZKY	80
5.15.1.	<i>Dlouhodobé závazky</i>	80
5.15.2.	<i>Krátkodobé závazky z obchodních vztahů</i>	80
5.15.3.	<i>Ostatní závazky</i>	80
5.15.4.	<i>Závazky podniků ve skupině</i>	81
5.16.	ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK A POHLEDÁVKA	81
5.16.1.	<i>Odložený daňový závazek</i>	81
5.16.2.	<i>Odložená daňová pohledávka</i>	82
5.17.	BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI	82
5.17.1.	<i>Bankovní úvěry a výpomoci za rok 2009</i>	83
5.18.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	85
5.19.	DALŠÍ ZÁVAZKY, KTERÉ NEJSOU SLEDOVÁNY V ÚČETNICTVÍ	85
6.	DOPLŇJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	88
6.1.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI KONSOLIDAČNÍHO CELKU	88
6.2.	SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY	89
6.3.	SLUŽBY	89
6.4.	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	89
6.5.	OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY	89
6.6.	DOTACE	89
6.7.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY	89
6.8.	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI	89
6.8.1.	<i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty, které nebyly vyloučeny u plně konsolidovaných společností skupiny</i>	89
6.8.2.	<i>Náklady realizované se spřízněnými subjekty, které nebyly vyloučeny u plně konsolidovaných společností skupiny</i>	91
7.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	92
7.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ	92
7.2.	PLNĚNÍ POSKYTNUTÁ ČLENŮM STATUTÁRNÍCH, ŘÍDÍCÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNŮ	94
8.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	95

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

MORAVIA STEEL a.s. (dále jen „mateřská společnost“) byla založena zakladatelskou smlouvou jako akciová společnost dne 27.7.1995 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Okresního soudu Brno – venkov dne 23.8.1995.

Mateřská společnost má základní kapitál ve výši 3 157 000 000 Kč.

Konsolidovaná účetní závěrka mateřské společnosti je sestavena k 31.12.2009.

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

Akcionář	% podíl na základním kapitálu
R.F.G., a.s., nám. Svobody 526, Třinec	50 %
FINITRADING, a.s., nám. Svobody 526, Třinec	50 %
Celkem	100 %

Společnosti R.F.G., a.s. a FINITRADING, a.s. jednají ve shodě.

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

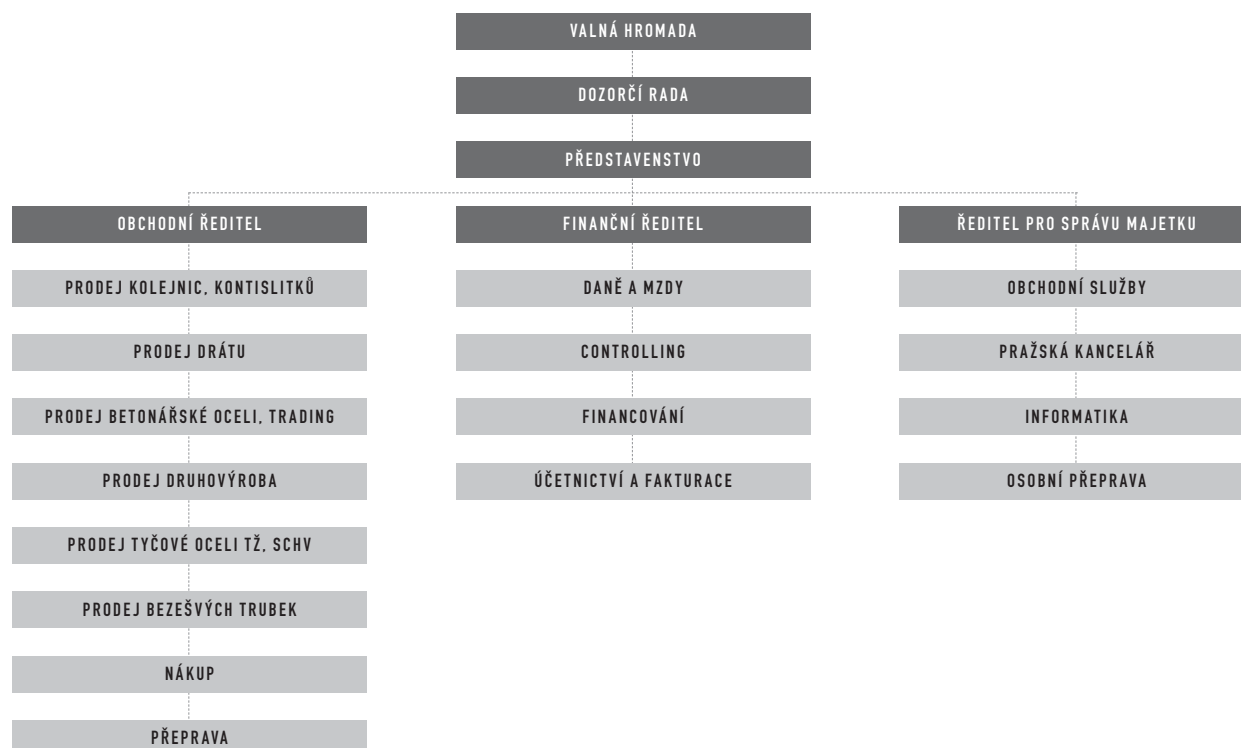
1.2. PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K 31.12.2009 DLE VÝPISU Z OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Ing. Lenka Blažková
	Místopředseda	Mgr. Krzysztof Roch Ruciński
	Člen	Ing. Mojmír Kašpříš
Dozorčí rada	Předseda	Ing. Tomáš Chrenek, Ph.D.
	Místopředseda	Ing. Ján Moder
	Místopředseda	Ing. Evžen Balko
	Člen	Ing. Mária Blašková
	Člen	Dr. Hanns Kurt Zoellner
	Člen	Ing. Jaroslava Ciahotná

V průběhu účetního období došlo ke změně člena dozorčí rady – Ing. Jan Sikora byl nahrazen Ing. Jaroslavou Ciahotnou, změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 11.8.2009.

2. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU, SYSTÉM A METODY KONSOLIDACE

2.1. ZÁKLADNÍ ORGANIZAČNÍ SCHÉMA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI



2.2. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU**2.2.1. Systém konsolidace**

Konsolidace byla sestavena po jednotlivých dílčích konsolidačních celcích.

2.2.2. Název a sídla dceřiných a přidružených podniků zahrnutých do konsolidačního celku

Do konsolidačního celku („skupina“) v roce 2009 byly zahrnuty následující společnosti:

Dceřiné podniky

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.09
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	Průmyslová 1000, Třinec	výroba hutních výrobků	69,05 %
Barrandov Studio a.s.	Praha 5, Kříženeckého nám. 5/322	tvorba a výroba hraných a jiných audiovizuálních děl	99,83 %
Barrandov Televizní Studio a.s.	Praha 5, PSČ 152 00, Kříženeckého nám. 5/322	celoplošné digitální televizní vysílání	99,95 %
Barrandov Lands a.s.	Praha 5, PSČ 152 00, Kříženeckého nám. 5/322	správa a údržba nemovitostí, realitní činnost	100,00 %
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	Milano, Itálie	distribuce hutních výrobků	66,00 %
Beskydská golfová, a.s.	Ropice, PSČ 739 56, č.p. 415	poskytování služeb sportovního charakteru	100,00 %
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Třinec – Staré Město, Průmyslová 1000, 739 70	výroba a hutní zpracování železa a oceli	94,43 %
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	Prostějov, PSČ 797 11, Dolní 100	výroba listových a šroubových pružin pro automobilový a železniční průmysl	100,00 %
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	Praha 1, PSČ 110 00, V Jámě 1371/8	výkup, zpracování a prodej kov. šrotu a barevných kovů	51,00 %
M Steel Projects a.s.	Průmyslová 1000, Třinec	pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor	100,00 %

Dne 5.2.2009 došlo k nákupu 51 % podílu ve firmě Moravskoslezský kovošrot, a.s. IČ 268 55 097, se sídlem Praha 1, V Jámě 1371/8, PSČ 110 00. Pořizovací cena představuje částku ve výši 106 100 tis. Kč.

Dne 24.11.2009 došlo k nákupu akcií společnosti Barrandov Studio a.s. ve výši 1 080 tis. Kč a také společnosti Barrandov Televizní Studio a.s. ve výši 120 tis. Kč. Ke dni 31.12.2009 není zapsáno v OR.

Dále společnost založila dne 23.9.2009 novou firmu M Steel Projects a.s., IČO: 28602331, se sídlem Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ 739 70. Tato skutečnost je zapsána v OR ke dni 5.10.2009.

Přidružené podniky

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu
CMC – TRINEC Stahlhandel, GmbH	Kürten, Německo	distribuce hutních výrobků	50,00 %
TRINEC – CMC LIMITED	Sandbach, Velká Británie	distribuce hutních výrobků	50,00 %
Kovárna „VIVA“ Zlín, spol. s r.o.	Zlín, tř. T. Bati č.p. 5266, PSČ 76001	výroba zápuskových výkovek	50,00 %

Dne 27.5.2009 došlo k nákupu 50 % obchodního podílu ve firmě Kovárna „VIVA“ Zlín, spol. s r.o., IČO: 46978496, Sídlo: Zlín, tř. T. Bati č.p. 5266, PSČ 760 01. Pořizovací cena představuje částku ve výši 175 311 tis. Kč.

Vzhledem k tomu, že u přidružených podniků provádí obchodní politiku v rozhodující míře firma jiná společnost, mateřská společnost se rozhodla použít pro konsolidaci ekvivalenční metodu.

Dílčí konsolidační celek TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.

Do dílčího konsolidačního celku byly v roce 2009 zahrnuty následující společnosti:

Dceřiné podniky:

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.09
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1024, PSČ 739 65	výroba a rozvod tepelné a elektrické energie	100,00 %
Strojírny Třinec, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1038, PSČ 739 65	zámečnictví, kovářství, nástrojařství	100,00 %
Slévárny Třinec, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1001, PSČ 739 65	slévárnictví	100,00 %
FERROMORAVIA, s.r.o.	Staré Město, Tovární 1688, PSČ 686 02	výroba a hutní zpracování železa a oceli	100,00 %
VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s.	Ostrava-Vítkovice, Výstavní 1132, PSČ 706 02	výroba ocelových trubek	100,00 %
VÚHŽ a.s.	Dobrá 240, PSČ 739 51	výroba automobilových, hutních, strojírenských a slévárenských výrobků	100,00 %
H & S PROGRESS, s.r.o.	Dobrá 240, PSČ 739 51	zprostředkování velkoobchodů	100,00 %
Šroubárna Kyjov spol. s r.o.	Jiráskova 987, PSČ 697 32, Kyjov	kovoobrábění, zámečnictví, výroba strojů a zařízení	100,00 %
D 5, akciová společnost, Třinec	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1026, PSČ 739 65,	zajišťování oprav hutních agregátů, strojních, elektro a stavebních prací	100,00 %
METALURGIA S.A.	Radomsko, Ul. Świętej Rozalii nr 10/12, 97-500, Poland	výroba hřebíků, drátů a výrobků z drátu	100,00 %
Řetězárna a.s.	Česká Ves, Polská 48, PSČ 790 81	výroba řetězů a řetězářských výrobků	51,00 %
REFRASIL, s.r.o.	Třinec-Konská, Průmyslová 720, PSČ 739 65	výroba žáruvzdorných výrobků	51,00 %

Přidružené podniky:

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.09
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Třinec, Průmyslová 715, PSČ 739 65	výroba isostaticky lisovaných žáruvzdorných výrobků	40,00 %
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ 739 70	výroba a hutní zpracování železa a oceli	18,00 %

Z důvodu nabytí 100 % podílu ve společnosti Metalurgia S.A. byl konsolidační celek pro rok 2009 rozšířen o tuto společnost. Začlenění společnosti Metalurgia S.A. bylo provedeno k 30.9.2009.

Dílčí konsolidační celek Moravskoslezský kovošrot, a.s.**Dceřiné podniky**

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.09
MSK Polska Sp. z o.o.	Batalionów Chłopskich 2 42-680 Tarnowskie Góry, Polsko	výkup, zpracování a prodej kov. šrotu a barevných kovů	84 %

Do konsolidačního celku („skupina“) v roce 2008 byly zahrnuty následující společnosti:

Dceřiné podniky

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.08
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	Průmyslová 1000, Třinec	výroba hutních výrobků	69,05 %
Barrandov Studio a.s.	Praha 5, Kříženeckého nám. 5/322	tvorba a výroba hraných a jiných audiovizuálních děl	99,82 %
Barrandov Televizní Studio a.s.	Praha 5, PSČ 152 00, Kříženeckého nám. 5/322	celoplošné digitální televizní vysílání	99,82 %
MS – SLOVENSKO s.r.o.	Bratislava, Palisády 56	zprostředkovatelská činnost	100,00 %
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	via Niccolini 26, 20154 Milano, Itálie	distribuce hutních výrobků	66,00 %
Beskydská golfová, a.s.	Ropice, PSČ 739 56, č.p. 415	poskytování služeb sportovního charakteru	100,00 %
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, 739 70	výroba a hutní zpracování železa a oceli	94,43 %
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	Prostějov, PSČ 797 11, Dolní 100	výroba listových a šroubových pružin pro automobilový a železniční průmysl	100,00 %

Dne 6.5.2008 došlo k nákupu 100 % podílu ve firmě HŽP Holding a.s. (IČ 269 55 342), která vlastnila 100 % podíl ve své dceřiné společnosti Hanácké železářny a pérovny, a.s. V důsledku fúze sloučením přešlo dne 19.9.2008 na společnost HŽP Holding, a.s. jako nástupnickou společnost jmění zanikající společnosti Hanácké železářny a pérovny, a.s. Dále s účinností od 19.9.2008 došlo ke změně obchodního jména na Hanácké železářny a pérovny, a.s.

Dne 18.2.2008 společnost MORAVIA STEEL a.s. nakoupila zbývající akciový podíl ve výši 9,96 % firmy Beskydská Golfová a.s. Kupní cena mezi společnostmi a firmou Kovopol a.s. byla stanovena na 16 000 tis. Kč. Tímto nákupem akcií došlo k navýšení vlastnického podílu z 90,04 % na 100 %.

Dále společnost MORAVIA STEEL a.s. nakoupila v běžném účetním období akcie TŽ a.s. za 2 489 tis. Kč.

Přidružené podniky

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu
CMC – TRINEC Stahlhandel, GmbH	Kürten, Německo	distribuce hutních výrobků	50,00 %
TRINEC – CMC LIMITED	Sandbach, Velká Británie	distribuce hutních výrobků	50,00 %

Vzhledem k tomu, že u přidružených podniků provádí obchodní politiku v rozhodující míře firma CMC Trading (Europe), mateřská společnost se rozhodla použít pro konsolidaci ekvivalenční metodu.

Dílčí konsolidační celek TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.

Do dílčího konsolidačního celku byly v roce 2008 zahrnuty následující společnosti:

Dceřiné podniky:

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.08
ENERGETIKA TŘINEC, a. s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1024, PSČ 739 65	výroba a rozvod tepelné a elektrické energie	100,00 %
Strojírny Třinec, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1038, PSČ 739 65	zámečnictví, kovářství, nástrojařství	100,00 %
Slévárny Třinec, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1001, PSČ 739 65	slévárenství	100,00 %
FERROMORAVIA, s.r.o.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1688, PSČ 686 02	výroba a hutní zpracování železa a oceli	100,00 %
VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s.*	Ostrava-Vítkovice, Výstavní 1132, PSČ 706 02	výroba ocelových trubek	100,00 %
VÚHŽ a.s.	Dobrá 240, PSČ 739 51	výroba automobilových, hutních, strojírenských a slévárenských výrobků	100,00 %
H & S PROGRESS, s.r.o.	Dobrá 240, SČ 739 51	zprostředkování velkoobchodů	100,00 %
Šroubárna Kyjov spol. s r.o.	Jiráskova 987, PSČ 697 32, Kyjov	kovoobrábění, zámečnictví, výroba strojů a zařízení	100,00 %
D 5, akciová společnost Třinec	Průmyslová 1026, PSČ 739 65 Třinec-Staré Město,	zajišťování oprav hutních agregátů, strojních, elektro a stavebních prací	100,00 %
Řetězárna a.s.	Česká Ves, Polská 57, PSČ 790 81	výroba řetězů a řetězářských výrobků	51,00 %
REFRASIL, s.r.o.	Třinec-Konská, Průmyslová 720, PSČ 739 65	výroba žáruvzdorných výrobků	51,00 %

* společnost VVT – VÍTKOVICE VÁLCOVNA TRUB, a.s. změnila v průběhu účetního období jméno na VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s.

Z důvodu nabytí 100 % podílů ve společnosti Šroubárna Kyjov, spol. s r.o. a D 5, akciová společnost Třinec je konsolidační celek pro rok 2008 rozšířen o tyto dvě společnosti. Začlenění společnosti Šroubárna Kyjov, spol. s r.o. bylo provedeno k 1.4.2008, začlenění společnosti D 5, akciová společnost Třinec, bylo provedeno k 1.7.2008. Konsolidační celek byl zúžen o společnosti VÚHŽ – NEMO, a.s. a ROLLSERVIS, a.s. z důvodu jejich zrušení bez likvidace při sloučení s jejich mateřskou společností H & S PROGRESS, s.r.o.

Přidružené podniky:

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.08
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 715, PSČ 739 65	výroba isostaticky lisovaných žáruvzdorných výrobků	40,00 %
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ 739 70	výroba a hutní zpracování železa a oceli	18,00 %

Do konsolidačního celku („skupina“) v roce 2007 byly zahrnuty následující společnosti:

Dceřiné podniky

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.07
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	Průmyslová 1000, Třinec	výroba hutních výrobků	69,04 %
Barrandov Studio a.s.	Praha 5, Kříženeckého nám. 5/322	tvorba a výroba hraných a jiných audiovizuálních děl	99,82 %
Barrandov Televizní Studio a.s.	Praha 5, PSČ 152 00, Kříženeckého nám. 5/322	tvorba a výroba hraných a jiných audiovizuálních děl	99,82 %
MS – SLOVENSKO s.r.o.	Bratislava, Palisády 56	zprostředkovatelská činnost	100,00 %
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	Milano, Itálie	distribuce hutních výrobků	66,00 %
Beskydská golfová, a.s.	Ropice, PSČ 739 56, č.p. 415	poskytování služeb sportovního charakteru	90,04 %
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, 739 70	výroba a hutní zpracování železa a oceli	94,43 %

Konsolidační celek byl v roce 2007 rozšířen o společnosti Sochorová válcovna TŽ, a.s. a Beskydská golfová, a.s.

Společnost Beskydská golfová, a.s. byla začleněna do konsolidačního celku a konsolidována plnou metodou od 1.1.2007.

Mateřská společnost nabytá dále vkladem akcionářů do základního kapitálu dne 3. září 2007 82 % podíl na společnosti Sochorová válcovna TŽ, a.s. Změna o navýšení základního kapitálu nepeněžitým vkladem byla v obchodním rejstříku zapsána dne 3. září 2007. Dceřiná společnost Sochorová válcovna TŽ, a.s. byla z tohoto důvodu konsolidována od 1.9.2007 – 31.12.2007 plnou metodou. Za období 1.1. – 31.8.2007 byla společnost konsolidována jako přidružený podnik podskupiny TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. ekvivalenční metodou.

V roce 2007 dále došlo k rozdělení odštěpením společnosti Barrandov Studio a.s. na společnosti Barrandov Studio a.s. (“zúčastněná společnost”) a Barrandov Film Studio (“nástupnická společnost”). Podíl společnosti na obou dceřiných společnostech činil po odštěpení 99,82 %.

Společnost Barrandov Studio a.s. byla následně k 1.11.2007 přejmenována na Barrandov Televizní Studio a.s. Společnost Barrandov Film Studio byla k 1.11.2007 přejmenována na Barrandov Studio a.s.

Přidružené podniky

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu
CMC – TRINEC Stahlhandel, GmbH	Kürten, Německo	distribuce hutních výrobků	50,00 %
TRINEC – CMC LIMITED	Sandbach, Velká Británie	distribuce hutních výrobků	50,00 %

Vzhledem k tomu, že u přidružených podniků provádí obchodní politiku v rozhodující míře firma CMC Trading (Europe), mateřská společnost se rozhodla použít pro konsolidaci ekvivalenční metodu.

Dílčí konsolidační celek TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.

Do dílčího konsolidačního celku byly v roce 2007 zahrnuty následující společnosti:

Dceřiné podniky:

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.07
ENERGETIKA TŘINEC, a. s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1024, PSČ 739 65	výroba a rozvod tepelné a elektrické energie	100,00 %
Strojírny Třinec, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1038, PSČ 739 65	zámečnictví, kovářství, nástrojařství	100,00 %
Slévárny Třinec, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1001, PSČ 739 65	slévárenství	100,00 %
FERROMORAVIA, s.r.o.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1688, PSČ 686 02	výroba a hutní zpracování železa a oceli	100,00 %
VVT – VÍTKOVICE VÁLCOVNA TRUB, a.s.	Ostrava-Vítkovice, Výstavní 1132, PSČ 706 02	výroba ocelových trubek	100,00 %
VÚHŽ a.s.	Dobrá 240, PSČ 739 51	výroba automobilových, hutních, strojírenských a slévárenských výrobků	100,00 %
VÚHŽ NEMO a.s.	Dobrá 240, PSČ 739 51	realitní činnost, pronájem věcí movitých	100,00 %
H & S PROGRESS, s.r.o.	Dobrá 240, PSČ 739 51	zprostředkování velkoobchodů	100,00 %
ROLLSERVIS a.s.	Dobrá 240, PSČ 739 51	služby v oblasti administrativní správy	100,00 %
Řetězárna a.s.	Česká Ves, Polská 57, PSČ 790 81	výroba řetězů a řetězářských výrobků	51,00 %
REFRASIL, s.r.o.	Třinec-Konská, Průmyslová 720, PSČ 739 65	výroba žáruvzdorných výrobků	51,00 %

Z důvodu nabytí 100 % podílů ve společnosti H & S PROGRESS, s.r.o. je konsolidační celek pro rok 2007 rozšířen o společnosti H & S PROGRESS, s.r.o., VÚHŽ a.s., VÚHŽ NEMO a.s., a ROLLSERVIS, a.s. Začlenění těchto společností do konsolidačního celku TŽ bylo provedeno k 1.6.2007.

Přidružené podniky:

Název společnosti	Sídlo společnosti	Předmět činnosti	Podíl na vlastním kapitálu k 31.12.07
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Třinec-Staré Město, Průmyslová 715, PSČ 739 65	výroba isostaticky lisovaných žáruvzdorných výrobků	40,00 %
Sochorová válcovna TŽ, a.s. *)	Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ 739 70	výroba a hutní zpracování železa a oceli	*)18,00 %

*) Společnost byla konsolidovaná ekvivalenční metodou za období 1 – 8/2007, za 9 – 12/2007 konsolidovaná plnou metodou na základě akvizice většinového podílu mateřskou společností

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

2.2.3. Datum účetní závěrky podniků zahrnutých do konsolidačního celku

Účetní závěrky podniků zahrnutých do konsolidačního celku byly sestaveny k datu 31.12.2009, resp. k 31.12.2008 a 31.12.2007. Podniky zahrnuté do konsolidačního celku v roce 2007 až 2009 mají sídla v České republice kromě společnosti CMC – TRINEC Stahlhandel, GmbH, která má sídlo v Německu, společnosti MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l. se sídlem v Itálii, společnosti CMC – TRINEC LIMITED se sídlem ve Velké Británii a společností METALURGIA S.A. a MSK Polska Sp. z o.o. se sídlem v Polsku.

2.2.4. Společnosti vyloučené z povinnosti konsolidovat

Do konsolidačního celku nevstupují ty řízené, ovládané a spoluovládané společnosti nebo společnosti pod podstatným vlivem, u nichž:

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

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

3. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

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

Účetnictví společnosti MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l. je vedeno v souladu s požadavkem zákona o účetnictví a finančním výkaznictví platným v Itálii. Účetnictví MSK Polska Sp.z o.o. je vedeno v souladu s požadavkem zákona o účetnictví a finančním výkaznictví platným v Polsku.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami s výjimkou některých oblastí, jež jsou popsány v kapitole 3.6., zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této konsolidované účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (tis. Kč). Údaje společností MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l., CMC – TRINEC Stahlhandel, GmbH, CMC – TRINEC LIMITED a MSK Polska Sp. z o.o. jsou přepočteny kurzem dne 31.12.2009 resp. 31.12.2008 resp. 31.12.2007 dle kurzu České národní banky.

Účetní období

Konsolidované výkazy mateřské společnosti k datu 31.12.2009 jsou připraveny takto:

- Rozvaha obsahuje srovnatelné údaje k 31.12.2008 a k 31.12.2007.
- Výkaz zisku a ztráty obsahuje srovnatelné údaje za roky 2008 a 2007.
- Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje srovnatelné údaje za roky 2008 a 2007
- Přehled o peněžních tocích obsahuje srovnatelné údaje za roky 2008 a 2007.

3.1. ZPŮSOBY OCENĚNÍ, ODEPISOVÁNÍ A TVORBY OPRAVNÝCH POLOŽEK

3.1.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Ocenění

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

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

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností, popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho roku.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností, pokud je reprodukční pořizovací cena nižší než vlastní náklady, majetek nově zjištěný v účetnictví, např. inventarizační přebytky (účtuje se 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 soudním znalcem nebo odhadem dle interních předpisů skupiny.

Hmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok oceněný při pořízení cenou 40 000 Kč a nižší a nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok oceněný při pořízení cenou 60 000 Kč a nižší není považován za dlouhodobý majetek. O 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 60 000 Kč a nižší je při pořízení vykazován v nákladech jako Služby.

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

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

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 přecenění emisních povolenek společnost neprovádí. U chybějícího počtu povolenek k datu konsolidované účetní závěrky vytváří společnost rezervu, která se vykáže v Ostatních rezervách a Změně stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladech příštích období. V následujícím účetním období, kdy jsou chybějící povolenky nakoupeny nebo čerpány z bezúplatného přidělu následujícího období, se rezerva na nákup povolenek rozpustí.

Účetní odpisy

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

Kategorie majetku	Doba odpisování v letech
Stavby	2 – 77
Stroje a zařízení	2 – 42
Dopravní prostředky	3 – 40
Inventář	6 – 15
Software	3 – 7
Ocenitelná práva	4 – 10

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

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

Převážná část budov a staveb je odpisována 45 – 60 let. Kratší dobu 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 odepisování mají zejména prostředky výpočetní techniky, řídicí systémy, přístroje apod., delší doba odpisování je použita jen výjimečně u zařízení aglomerací.

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

Způsob tvorby opravných položek

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

Snížení hodnoty

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

3.1.2. Dlouhodobý finanční majetek

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

Ocenění

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

K datu účetní závěrky jsou:

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

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

U realizovatelných cenných papírů je změna jejich reálné hodnoty k datu 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 společnost může určovat s cílem získat přínosy z jejich činnosti jsou klasifikovány jako Podíly v ovládaných a řízených osobách.

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

Způsob tvorby opravných položek k majetkovým účastem

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

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

3.1.3. 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 úplnými vlastními náklady provozu podle kalkulačního vzorce na základě ročních plánovaných kalkulací. Ceny jsou stanoveny na základě ročního finančního plánu.

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

V průběhu účetního období se provádí analýza ocenění zásob vlastní výroby, a to porovnáním ocenění úplných vlastních nákladů provozu podle plánovaných (plánové kalkulace) a skutečných nákladů. Pokud je rozdíl v ocenění dle skutečných úplných vlastních nákladů vyšší než ocenění podle plánovaných úplných vlastních nákladů, pak se rozdíl z přecenění zásob vlastní výroby promítne ve finančním účetnictví pouze na účtech hlavní knihy, a to Změna stavu zásob vlastní činnosti se souvztažným zápisem na účtech Zásob vlastní výroby. V opačném případě (tj. rozdíl v ocenění dle plánovaných úplných vlastních nákladů je vyšší než ocenění dle skutečných úplných vlastních nákladů) se přecenění zásob neprovádí a rozdíl se proúčtuje jako tvorba opravné položky k zásobám vlastní výroby.

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 obrátkovosti, prodejní ceny a jejich realizovatelnosti.

3.1.4. 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 podniky ve skupině) jsou vytvářeny ve výši:

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

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

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

3.1.5. 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.

3.1.6. 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.

3.1.7. Úvěry a půjčky

Ocenění

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

3.1.8. Rezervy

Skupina vytváří ostatní rezervy na budoucí rizika známá k datu konsolidované účetní závěrky. Dále skupina vytváří daňově uznatelné rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku v souladu se zákonem o rezervách a rezervu na rekultivaci, zajištění péče o skládku a sanaci po ukončení jejího provozu v souladu s vyhláškou MŽP č. 294/2005 Sb. V případě, že rezerva není čerpána v zákonné stanovené lhůtě dochází k jejímu rozpuštění.

3.2. 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 kursem ČNB platným k datu, ke kterému je konsolidovaná účetní závěrka sestavena.

3.3. FINANČNÍ PRONÁJEM S NÁSLEDNOU KOUPI NAJATÉ VĚCI

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

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

3.4. DANĚ

Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zrychlená metoda odpisování dle § 32 zákona 586/92 Sb., s výjimkou majetku používaného v provozu Univerzální trať Bohumín a společnosti Slévárny Třinec, a.s., kde je stanovena lineární metoda odpisování.

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 daňové odpočitatelné. Závazek skupiny z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňových sazeb platných k datu konsolidované účetní závěrky.

Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové 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.

3.5. VÝPŮJČNÍ NÁKLADY

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

3.6. DERIVÁTY

Skupina člení deriváty na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Jako zajišťovací deriváty jsou skupinou 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, společnost posuzuje efektivitu k datu sjednání derivátu a dále k rozvahovému dni.

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

Derivatové obchody jsou uzavírány na smluvený objem obchodu. K datu 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, 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.

3.7. NÁKLADY SPOJENÉ SE ZAMĚSTNANCÍ NAJATÝMI PROSTŘEDNICTVÍM AGENTURY PRÁCE

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

3.8. VÝNOSY

Výnosy jsou zaúčtovány při splnění dodacích podmínek v souladu s INCOTERMS 2000 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.

3.9. POUŽITÍ ODHADŮ

Sestavení konsolidované 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.

3.10. MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Tyto položky obsahují výnosy/náklady z operací zcela mimořádných vzhledem k běžné činnosti účetní jednotky, jakož i výnosy/náklady z mimořádných událostí nahodile se vyskytujících.

3.11. DOTACE

Skupina získává provozní dotace. Na dané účely vynakládá prostředky na vrub nákladů a příjem provozních dotací vyúčtovává ve prospěch výnosů, ve věcné a časové souvislosti (viz bod 6.6.). Dále společnost získává dotace na pořízení dlouhodobého majetku a tato dotace snižuje pořizovací cenu majetku.

3.12. VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ

Je-li výsledkem úkolu výzkumu a vývoje dlouhodobý majetek (hmotný či nehmotný), náklady vstupují do pořizovací ceny a účtují se do pořízení dlouhodobého hmotného či nehmotného majetku. Na základě výsledků oponentního řízení je výstup výzkumného úkolu aktivován do dlouhodobého majetku. K datu 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.

3.13. ZMĚNY ZPŮSOBŮ OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODEPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ

Od roku 2009 došlo ke změně metody účtování poskytnutých záloh na dlouhodobý majetek v cizí měně. Na účtu Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek je vykazována částka faktury odpovídající uhrazené záloze v kurzu zaplacení zálohy a doplatek z faktury kurzem uskutečnění účetního případu účtování faktury. V minulosti společnost účtovala celkovou fakturu kurzem data uskutečnění účetního případu.

Z tohoto důvodu pohledávku z titulu poskytnuté zálohy v cizí měně na dlouhodobý majetek společnost k datu účetní závěrky nepřepočítává kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena, jak tomu bylo v minulosti.

Počínaje rokem 2010 společnost změnila metodu účtování přecenění zásob vlastní výroby, a to tak, že rozdíl z ocenění dle skutečných úplných vlastních nákladů provozu a ocenění dle plánovaných úplných vlastních nákladů provozu se vždy promítne ve finančním účetnictví na účtech hlavní knihy Změna stavu zásob vlastní činnosti se souvztáhným zápisem na účtech Zásob vlastní výroby.

3.14. KONSOLIDAČNÍ PRAVIDLA

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

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

Konsolidační rozdíl je rozdíl mezi pořizovací cenou podílů dceřiných společností a jejich oceněním podle podílové účasti mateřské společnosti na výši vlastního kapitálu vyjádřené reálnou hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálnou hodnotou cizího kapitálu ke dni akvizice nebo ke dni dalšího zvýšení účasti (dalšího pořízení nebo podílů). Za den akvizice se považuje datum, od něhož začíná účinně ovládat osoba uplatňovat příslušný vliv nad konsolidovaným podnikem.

Do roku 2007 se konsolidační rozdíl odepisuje do 20 let rovnoměrným odpisem, pokud neexistují důvody pro kratší dobu odpisování. Konsolidační rozdíl se zúčtovává do položky zúčtování kladného konsolidačního rozdílu nebo zúčtování záporného konsolidačního rozdílu na vrub nákladů respektive ve prospěch výnosů z běžné činnosti.

V roce 2008 došlo ke změně postupu oceňování, postupů odepisování a postupů účtování konsolidačního rozdílu. Kladný (záporný) konsolidační rozdíl je oceňován pořizovací cenou, která je upravená o kumulované ztráty (kumulované zisky) ze změny této hodnoty, přičemž je každý rok testován na změnu této hodnoty.

Odpisy konsolidačních rozdílu se vykazují ve zvláštní položce konsolidovaného výkazu zisku a ztrát.

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

Konsolidace byla sestavena po jednotlivých dílčích konsolidačních celcích.

Účetní závěrky za roky 2007 až 2009 podniků zahrnutých do konsolidačního celku a také účetní závěrky dceřiných a přidružených podniků do konsolidačního celku nezahrnutých, které společnost k datu sestavení konsolidované účetní závěrky obdržela, jsou k dispozici k nahlédnutí v sídle společnosti.

Konsolidační pravidla pro roky 2007 až 2009 (vymezení konsolidačního celku, způsob transformace údajů z individuálních účetních závěrek podniků konsolidačního celku do položek konsolidované účetní závěrky) jsou k dispozici k nahlédnutí v sídle společnosti.

3.15. 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)

	2009	2008	2007
Krátkodobý finanční majetek celkem	3 458 237	3 613 109	4 211 930
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty nezahrnuté do cash flow	-3 521	-4 759	-58 626
Peníze a peněžní ekvivalenty	3 454 716	3 608 350	4 153 304

Komentář k výkazu cash flow k 31.12.2009:

V roce 2009, resp. 2008 se pro účely výkazu cash flow za peněžní ekvivalenty nepovažují vázané peněžní prostředky představující blokační účet spojený s půjčkou od banky, jehož výše k 31.12.2009 činí 3 514 tis. Kč, resp. k 31.12.2008 4 759 tis. Kč.

V roce 2007 se pro účely výkazu cash flow za peněžní ekvivalenty nepovažují vázané peněžní prostředky představující zejména zřízení vázaného vkladu spojeného s přijatou veřejnou podporou, jehož výše k 31.12.2007 činí 35 444 tis. Kč.

4. PŘEHLED VLIVŮ NA VÝŠI VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

4.1. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2009

4.1.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2009

(údaje v tis. Kč)

VH běžného účetního období MORAVIA STEEL a.s.	710 257
VH běžného účetního období M Steel Projects a.s.	-225
VH běžného účetního období Barrandov Lands a.s.	-12
VH běžného účetního období Hanácké železářny a pérovny, a.s.	11 206
VH běžného účetního období Beskydská golfová, a.s.	-152
Podíl na VH běžného účetního období Barrandov Studio a.s.	16 962
Podíl na VH běžného účetního období Barrandov Televizní Studio a.s.	-422 370
Podíl na VH běžného účetního období MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	12 535
Podíl na VH běžného účetního období konsolidačního celku TŽ, a.s.	-975 491
Podíl na VH běžného účetního období Sochorová válcovna TŽ, a.s.	-343 492
Podíl na VH běžného účetního období Moravskoslezský kovošrot, a.s.	-6 617
Podíl na VH běžného účetního období v ekvivalenci	58 432
Úpravy v rámci plné metody konsolidace (viz 4.1.2.)	268 365
Úpravy v rámci ekvivalenční metody konsolidace (viz 4.1.3.)	675
Konsolidovaný výsledek hospodaření	- 669 927

4.1.2. Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2009

(údaje v tis. Kč)

Vyloučení zisků z nerealizovaných zásob z prodeje mezi podniky ve skupině včetně vlivu odložené daně a vyloučení menšinového výsledku hospodaření	318 116
Vyloučení opravné položky k zásobám včetně vlivu odložené daně	-3 603
Vyloučení opravné položky k investici ve společnosti Barrandov Studio a.s.	-200 000
Vyloučení opravné položky k investici ve společnosti Barrandov Televizní Studio a.s.	345 569
Odpis aktivního konsolidačního rozdílu společnosti Barrandov Studio a.s.	-16 369
Odpis aktivního konsolidačního rozdílu společnosti Sochorová válcovna TŽ, a.s.	-124 630
Odpis aktivního konsolidačního rozdílu společnosti Beskydská golfová, a.s.	-14 826
Odpis aktivního konsolidačního rozdílu společnosti Moravskoslezský kovošrot, a.s.	-30 822
Odpis aktivního konsolidačního rozdílu společnosti Kovárna „VIVA“ Zlín, spol. s r.o.	- 4 910
Odpis pasivního konsolidačního rozdílu společnosti Barrandov Lands a.s.	5 069
Vyloučení dividend vyplacených společnostmi MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	-5 229
Úpravy celkem	268 365

4.1.3. Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2009

(údaje v tis. Kč)

Vyloučení zisků z prodeje nerealizovaných zásob v přidružených společnostech včetně vlivu odložené daně	675
Úpravy celkem	675

4.2. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2008

4.2.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2008

(údaje v tis. Kč)

VH běžného účetního období MORAVIA STEEL a.s.	1 489 030
VH běžného účetního období MS – SLOVENSKO s.r.o.	
Podíl na VH běžného účetního období Barrandov Studio a.s.	15 443
Podíl na VH běžného účetního období Barrandov Televizní Studio a.s.	-103 352
Podíl na VH běžného účetního období MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	15 555
Podíl na VH běžného účetního období konsolidačního celku TŽ, a.s.	972 558
Podíl na VH běžného účetního období Sochorová válcovna TŽ, a.s.	206 988
Podíl na VH běžného účetního období Beskydská golfová, a.s.	-3 981
Podíl na VH běžného účetního období Hanácké železářny a pérovny, a.s.	17 991
Podíl na VH běžného účetního období v ekvivalenci	31 335
Úpravy v rámci plné metody konsolidace (viz 4.1.2.)	537 672
Úpravy v rámci ekvivalenční metody konsolidace (viz 4.1.3.)	-2 865
Konsolidovaný výsledek hospodaření	3 176 374

4.2.2. Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2008

(údaje v tis. Kč)

Vyloučení zisků z nerealizovaných zásob z prodeje mezi podniky ve skupině včetně vlivu odložené daně	323 001
Vyloučení opravné položky k zásobám včetně vlivu odložené daně	-6 810
Vyloučení opravné položky k investici ve společnosti Barrandov Studio a.s.	200 000
Vyloučení opravné položky k investici ve společnosti Beskydská golfová, a.s.	80 000
Odpis aktivního konsolidačního rozdílu společnosti Barrandov Studio a.s.	-6 362
Odpis aktivního konsolidačního rozdílu společnosti Sochorová válcovna TŽ, a.s.	-9 063
Odpis aktivního konsolidačního rozdílu společnosti Beskydská golfová, a.s.	-283
Odpis aktivního konsolidačního rozdílu společnosti Hanácké železářny a pérovny, a.s.	-14 501
Odpis aktivního konsolidačního rozdílu konsolidačního celku TŘINECKÉ ŽELEZÁŘNY, a.s.	-568
Vyloučení dividend vyplacených společnostmi MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	-7 920
Vyloučení obchodního obrátu	-10 510
Zohlednění chybějící daně za rok 2007	-9 312
Úpravy celkem	537 672

4.2.3. Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2008

(údaje v tis. Kč)

Vyloučení zisků z prodeje nerealizovaných zásob v přidružených společnostech včetně vlivu odložené daně	-2 865
Úpravy celkem	-2 865

4.3. KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2007

4.3.1. Skladba konsolidovaného výsledku hospodaření za rok 2007

(údaje v tis. Kč)

VH běžného účetního období MORAVIA STEEL a.s.	3 202 795
VH běžného účetního období MS – SLOVENSKO s.r.o.	1
Podíl na VH běžného účetního období Barrandov Studio a.s.	57 847
Podíl na VH běžného účetního období Barrandov Televizní Studio a.s.	12
Podíl na VH běžného účetního období MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	24 126
Podíl na VH běžného účetního období Beskydská golfová, a.s.	1 417
Podíl na VH běžného účetního období Sochorová válcovna TŽ, a.s. za období od 1.9.2007	47 522
Podíl na VH běžného účetního období konsolidačního celku TŽ, a.s.	2 865 906
Podíl na VH běžného účetního období v ekvivalenci	13 144
Úpravy v rámci plné metody konsolidace (viz 4.2.2.)	-1 337 821
Úpravy v rámci ekvivalenční metody konsolidace (viz 4.2.3.)	-3 074
Konsolidovaný výsledek hospodaření	4 871 875

4.3.2. Úpravy výsledku hospodaření v rámci plné metody za rok 2007

(údaje v tis. Kč)

Vyloučení zisků z nerealizovaných zásob z prodeje mezi podniky ve skupině včetně vlivu odložené daně	-97 478
Vyloučení opravné položky k zásobám včetně vlivu odložené daně	-2 804
Vyloučení opravné položky k investici ve společnosti Barrandov Televizní Studio a.s.	33 020
Vyloučení opravné položky k investici ve společnosti Barrandov Studio a.s.	100 000
Vyloučení opravné položky k investici ve společnosti Beskydská golfová, a.s.	20 000
Odpis aktivního konsolidačního rozdílu společnosti Barrandov Studio a.s.	-35 743
Odpis aktivního konsolidačního rozdílu společnosti Sochorová válcovna TŽ, a.s.	-2 266
Odpis aktivního konsolidačního rozdílu společnosti Beskydská golfová, a.s.	-553
Odpis záporného konsolidačního rozdílu konsolidačního celku TŘINECKÉ ŽELEZÁŘNY, a.s.	51 254
Vyloučení dividend vyplacených společnostmi MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	-4 661
Vyloučení dividend vyplacených společnostmi TŘINECKÉ ŽELEZÁŘNY, a.s.	-1 399 727
Vyloučení obchodního obrátu	1 137
Úpravy celkem	-1 337 821

4.3.3. Úpravy v rámci ekvivalenční metody za rok 2007

(údaje v tis. Kč)

Vyloučení zisků z prodeje nerealizovaných zásob v přidružených společnostech včetně vlivu odložené daně	-3 074
Úpravy celkem	-3 074

5. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

5.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1.1.2007	Nové akvi- zice	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2007	Nové akvi- zice	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2008
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	-	-	-	-	-	-	4 553	-	4 553
Zřizovací náklady	72	21	-	-	93	-	-	-	93
Software	198 821	8 869	5 869	1 779	211 780	31 893	35 793	3 495	275 971
Ocenitelná práva	425 197	42 677	16 163	8 325	475 712	2 763	51 618	26 718	503 375
Jiný DNM	117 823	5 157	102 223	215 217	9 986	2 947	2 748 610	2 739 392	22 151
Nedokončený DNM	17 328	-	57 875	27 207	47 996	-	148 697	192 388	4 305
Zálohy na DHM	-	-	-	-	-	-	135	-	135
Celkem	759 241	56 724	182 130	252 528	745 567	37 603	2 989 406	2 961 993	810 583

(údaje v tis. Kč)

	Nové akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2009
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	1 560	-	1	131	6 243
Zřizovací náklady	2	-	-	-	95
Goodwill	347	-	-	29	376
Software	1 753	8 043	881	147	285 033
Ocenitelná práva	300	6 525	2	25	510 223
Jiný DNM	38 618	1 209 568	1 190 200	3 232	83 369
Nedokončený DNM	-	4 790	6 572	-	2 523
Zálohy na DHM	-	20 000	20 135	-	-
Celkem	42 580	1 248 926	1 217 791	3 564	887 862

Oprávký a opravné položky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1.1.2007	Nové akvi- zice	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2007	Nové akvi- zice	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2008
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	-	-	-	-	-	-	228	-	228
Zřizovací náklady	72	21	-	-	93	-	-	-	93
Software	140 205	5 431	27 385	1 825	171 196	30 505	28 624	3 579	226 746
Ocenitelná práva	357 200	2 823	19 995	8 325	371 693	2 303	31 833	24 164	381 665
Jiný DNM	4 877	5 104	13	52	9 942	2 947	3 708	4 129	12 468
Nedokončený DNM	898	-	-	3	895	-	-	99	796
Celkem	503 252	13 379	47 393	10 205	553 819	35 755	64 393	31 971	621 996

(údaje v tis. Kč)

	Nové akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2009
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	1 560	909	-	131	2 828
Zřizovací náklady	-	-	-	-	93
Goodwill	347	-	-	29	376
Software	1 753	24 638	881	147	252 403
Ocenitelná práva	-	34 088	2	-	415 751
Jiný DNM	-	175	3 687	-	8 956
Nedokončený DNM	-	-	-	-	796
Celkem	3 660	59 810	4 570	307	681 203

Zůstatková cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2007	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2009
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	-	4 325	3 415
Zřizovací náklady	-	-	2
Software	40 584	49 225	32 630
Ocenitelná práva	104 019	121 710	94 472
Jiný DNM	44	9 683	74 413
Nedokončený DNM	38 818	3 509	1 727
Zálohy na DNM	8 283	135	-
Celkem	191 748	188 587	206 659

V tabulkách pohybu dlouhodobého nehmotného majetku představuje sloupec nové akvizice v roce 2009 rozšíření konsolidačního celku o společnost META-LURGIA S.A., Moravskoslezský Kovošrot a.s. a Barrandov Lands a.s., v roce 2008 rozšíření konsolidačního celku u společnosti Hanácké železářny a pérovny, a.s., Šroubárna Kyjov spol. s.r.o. a D5, akciová společnost Třinec a v roce 2007 rozšíření konsolidačního celku o společnosti Sochorová válcovna TŽ, a.s., Beskydská golfová, a.s., H & S PROGRESS, s.r.o., VÚHŽ a.s., VÚHŽ NEMO a.s. a ROLLSERVIS a.s.

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

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku za rok 2009, resp. 2008, resp. 2007, činily 56 334 tis. Kč, resp. 57 717 tis. Kč, resp. 34 663 tis. Kč.

V položce jiný dlouhodobý nehmotný majetek skupina vykazuje povolenky na emise skleníkových plynů. Skupina předpokládá, že do konce roku 2009 přidělený počet povolenek, jež jsou nutné k pokrytí spotřeby emisí skleníkových plynů, bude nedostačující, proto vytvořila k 31.12.2009 rezervu na tyto chybějící povolenky ve výši 15 536 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2009, resp. k 31.12.2008, resp. k 31.12.2007 činila 31 090 tis. Kč, resp. 32 577 tis. Kč, resp. 28 542 tis. Kč.

5.2. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1.1.2007	Nové akvizice	Přírůstky	Úbytky
Pozemky	921 452	299 375	23	582
Stavby	8 072 453	467 674	318 922	40 636
Samostatné movité věci	21 199 621	761 278	1 314 059	333 991
Jiný DHM	98 891	1 155	1 323	307
Nedokončený DHM	927 772	82 345	1 698 103	1 588 898
Zálohy	204 152	39 000	446 213	435 678
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-2 693	7 928	-	-
Celkem	31 421 648	1 658 755	3 778 643	2 400 092

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2007	Nové akvizice	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2008
Pozemky	1 220 268	81 525	6 340	59 594	1 248 539
Stavby	8 818 413	568 435	611 388	190 158	9 808 078
Samostatné movité věci	22 940 967	963 979	2 285 900	381 303	25 809 543
Jiný DHM	101 062	599	2 332	985	103 008
Nedokončený DHM	1 119 322	83 740	3 596 416	3 306 284	1 493 194
Zálohy	253 687	27 567	670 448	823 215	128 487
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	5 235	-11	2 693	2 083	5 834
Celkem	34 458 954	1 725 834	7 175 517	4 763 622	38 596 683

(údaje v tis. Kč)

	Nové akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2009
Pozemky	292 792	3 187	276 214	-	1 268 304
Stavby	248 896	474 077	12 865	17 594	10 535 780
Samostatné movité věci	599 976	1 333 031	567 829	47 126	27 221 847
Jiný DHM	1 508	11	732	106	103 901
Nedokončený DHM	8 049	1 029 171	1 681 549	224	849 089
Zálohy	-	303 854	267 258	-	165 083
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-	-	2 093	-	3 741
Celkem	1 151 221	3 143 331	2 808 540	65 050	40 147 745

Oprávký a opravné položky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 1.1.2007	Nové akvizice	Přírůstky	Úbytky
Stavby	3 817 777	61 482	247 632	62 772
Samostatné movité věci	13 465 571	244 956	1 253 504	332 563
Jiný DHM	96 500	3	1 294	307
Nedokončený DHM	1 809	485	2 277	45
Zálohy	668	-	-	90
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-2 334	3 589	6 254	2 094
Celkem	17 379 991	310 515	1 510 961	397 871

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2007	Nové akvizice	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2008
Stavby	4 064 119	300 610	300 403	197 980	4 467 152
Samostatné movité věci	14 631 468	539 758	1 412 327	403 776	16 179 777
Jiný DHM	97 490	476	2 193	897	99 262
Nedokončený DHM	4 526	-	37 329	624	41 231
Zálohy	578	-	41	-	619
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	5 415	-	3 641	3 222	5 834
Celkem	18 803 596	840 844	1 755 934	606 499	20 793 875

(údaje v tis. Kč)

	Nové akvizice	Přírůstky	Úbytky	Vliv kurzových rozdílů	Stav k 31.12.2009
Stavby	116 878	264 751	19 331	9 512	4 838 962
Samostatné movité věci	464 530	1 594 310	569 829	37 411	17 706 199
Jiný DHM	1 182	217	844	83	99 900
Nedokončený DHM	597	11 944	38 490	52	15 334
Zálohy	-	1 162	31	-	1 750
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-	531	2 624	-	3 741
Celkem	583 187	1 872 915	631 149	47 058	22 665 886

Zůstatková cena

(údaje v tis. Kč)

Zůstatková hodnota	Stav k 31.12.2007	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2009
Pozemky	1 220 268	1 248 539	1 268 304
Stavby	4 754 294	5 340 926	5 696 818
Samostatné movité věci	8 309 499	9 629 766	9 515 648
Jiný DHM	3 572	3 746	4 001
Nedokončený DHM	1 114 796	1 451 963	833 755
Zálohy na DHM	253 109	127 868	163 333
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-180	-	-
Celkem	15 655 358	17 802 808	17 481 859

V tabulkách pohybu dlouhodobého nehmotného majetku představuje sloupec nové akvizice v roce 2009 rozšíření konsolidačního celku o společnost META-LURGIA S.A., Moravskoslezský kovošrot, a.s. a Barrandov Lands a.s., v roce 2008 rozšíření konsolidačního celku u společnosti Hanácké železářny a pérovny, a.s., Šroubárna Kyjov spol. s.r.o. a D5, akciová společnost Třinec a v roce 2007 rozšíření konsolidačního celku o společnosti Sochorová válcovna TŽ, a.s., Beskydská golfová, a.s., H & S PROGRESS, s.r.o., VÚHŽ a.s., VÚHŽ NEMO a.s. a ROLLSERVIS a.s.

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2009 patří:

(údaje v tis. Kč)

Pec kroková ohřívací Danieli	303 748
Kalibrovna a Rotomat (transomat)	215 106
Výměna nalévacího jeřábu v provozech konvertorů	133 902
Hala pecního úseku	70 221
Technické zhodnocení zařízení pro vykládku koksu	61 503
Technické zhodnocení lokomotiv	49 435
Technické zhodnocení válcovacích stolic kontijemné trati	32 419
Svářecí stroj KSH 602D	38 098
Úsek dělení	24 408
Soustruh svislý SKIQ 16 CNC	21 332
Ohýbací stroj KBA 601	17 219
Oplocení areálu SCHV	16 946
Spalinový kotelní na válcovně C	14 082
Odporový ohřev WED 601	11 176
Odprášení technologických linek	9 213

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku za rok 2009, resp. 2008, resp. 2007 činily 1 814 020 tis. Kč, resp. 1 611 897 tis. Kč, resp. 1 437 038 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše pořizovacích cen drobného dlouhodobého hmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2009, resp. k 31.12.2008, resp. k 31.12.2007, činila 471 341 tis. Kč, resp. 512 198 tis. Kč, resp. 452 852 tis. Kč.

Reálná hodnota

K datu akvizice v roce 2009 bylo provedeno přecenění majetku na reálnou hodnotu u společnosti METALURGIA S.A a Moravskoslezský kovošrot, a.s.

V roce 2009 bylo výsledkem přecenění majetku na reálnou hodnotu navýšení hodnoty dlouhodobého nehmotného majetku o 41 847 tis. Kč, navýšení hodnoty dlouhodobého hmotného majetku o 84 882 tis. Kč a naúčtování odloženého daňového závazku, při uplatnění 19 % daňové sazby ve výši 24 079 tis. Kč.

K datu akvizice v roce 2008 bylo provedeno přecenění majetku na reálnou hodnotu u společnosti D5, akciová společnost, Šroubárna Kyjov, spol. s.r.o. a Hanácké železářny a pérovny, a.s.

V roce 2008 bylo výsledkem přecenění majetku na reálnou hodnotu navýšení hodnoty dlouhodobého hmotného majetku o 377 131 tis. Kč a naúčtování odloženého daňového závazku, při uplatnění 19 % daňové sazby ve výši 71 655 tis. Kč.

K datu akvizice v roce 2007 bylo provedeno přecenění majetku na reálnou hodnotu u společností VÚHŽ NEMO a.s., ROLLSERVIS a.s., VÚHŽ a.s., H & S PROGRESS, s.r.o., Sochorová válcovna TŽ, a.s. a Beskydská golfová, a.s.

V roce 2007 bylo výsledkem přecenění majetku na reálnou hodnotu navýšení hodnoty dlouhodobého hmotného majetku o 128 176 tis. Kč, zvýšení hodnoty dlouhodobého nehmotného majetku o 36 822 tis. Kč. a naúčtování odloženého daňového závazku, při uplatnění 19 % daňové sazby ve výši 19 071 tis. Kč.

5.3. MAJETEK NAJATÝ FORMOU FINANČNÍHO A OPERATIVNÍHO PRONÁJMU**Finanční pronájem**

(údaje v tis.Kč)

31.12.2009	Osobní auta	Stroje a přístroje	Stav k 31.12.09
Celkový předpokládaný součet splátek nájemného	55 225	345 810	401 035
Skutečně uhrazené splátky do 31.12.2009	38 049	232 622	270 671
Budoucí platby splatné do 31.12.2010	8 985	40 882	49 867
Budoucí platby splatné v následujících obdobích	8 191	72 306	80 497

(údaje v tis.Kč)

31.12.2008	Osobní auta	Stroje a přístroje	Stav k 31.12.08
Celkový předpokládaný součet splátek nájemného	68 328	347 379	415 707
Skutečně uhrazené splátky do 31.12.2008	44 163	213 936	258 099
Budoucí platby splatné do 31.12.2009	11 153	41 378	52 531
Budoucí platby splatné v následujících obdobích	13 012	92 065	105 077

(údaje v tis.Kč)

31.12.2007	Osobní auta	Stroje a přístroje	Stav k 31.12.07
Celkový předpokládaný součet splátek nájemného	66 138	338 831	404 969
Skutečně uhrazené splátky do 31.12.2007	45 745	236 317	282 062
Budoucí platby splatné do 31.12.2008	9 894	36 925	46 819
Budoucí platby splatné v následujících obdobích	10 499	65 589	76 088

Operativní pronájem

Společnost uhradila za rok 2009, resp. 2008, resp. 2007 nájemné ve výši 41 237 tis. Kč, resp. 30 697 tis. Kč, resp. 33 060 tis. Kč.

5.4. DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

31.12.2009

(údaje v tis. Kč)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena
DHM	364 614	Úvěr u České spořitelny, a.s.
Pozemky	2 811	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	237 167	Úvěr u ČSOB, a.s.
DHM	349 026	Úvěr u Citibank a.s.
Technologie	194 847	Úvěr u Raiffeisen Bank, a.s.
DHM	721 996	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	30 576	Dlouhodobý úvěr u UniCredit Bank Czech Republic, a.s.
DHM	18 055	Dlouhodobý úvěr u KB, a.s.
DHM	23 498	Dlouhodobý úvěr u UniCredit Bank Czech Republic, a.s.
DHM	16 681	Dlouhodobý úvěr u ČSOB, a.s.
Pozemky	6	Úvěr a bankovní záruky u KB, a.s.
DHM	15 764	Úvěr a bankovní záruky u KB, a.s.
DHM	2 494	Úvěr u Citibank a.s.
DHM	1 198	Úvěr u Citibank a.s.
DHM	965	Úvěr u Citibank a.s.
DHM	422	Úvěr u Citibank a.s.
DHM	2 908	Úvěr u Citibank a.s.
DHM	7 672	Úvěr u Citibank a.s.
Pozemky	10 506	Úvěr u ČSOB, a.s.
Technologie	268 920	Úvěr u ČSOB, a.s.
DHM	126 674	Úvěr u KB, a.s.
Technologie	44 675	Úvěr u KB, a.s.
DHM	83 377	Úvěr u Fortis Bank Polska S.A.
Pozemky, DHM	52 000	Úvěr u Raiffeisen Bank, a.s.
DHM	169 490	Úvěr u HSBC Bank plc. – pobočka Praha
DHM, DNM	110 167	Zajištění všech bankovních úvěrů
Pozemky, DHM	270 638	Úvěr u Raiffeisen Bank, a.s.
Pozemky, DHM	37 462	Úvěr u České spořitelny, a.s.
Pozemky	34 582	Úvěr u Oberbank AG
Celkem	3 199 191	

31.12.2008

(údaje v tis. Kč)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena
DHM	419 290	Úvěr u Komerční banky, a.s.
Pozemky	15 410	Úvěr u Komerční banky, a.s.
DHM	436 336	Úvěr u České spořitelny, a.s.
Pozemky	2 811	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	263 135	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM	403 827	Úvěr u Citibank, a.s.
Technologie	207 983	Raiffeisen Bank, a.s.
DHM	1 665	ČSOB investiční úvěr
DHM	21 107	Dlouhodobý úvěr u Komerční banky, a.s.
DHM	36 691	Dlouhodobý úvěr u UniCredit Bank Czech Republic, a.s.
DHM	125 877	Zástava na úvěr – rekonstrukce a modernizace slévárny
DHM	99 331	Zástava na úvěr – rekonstrukce a modernizace slévárny
DHM, Pozemky	66 844	Komerční banka, a.s.
DHM, Pozemky	191 446	Raiffeisen Bank, a.s.
DHM, Pozemky	29 517	Úvěr u České spořitelny, a.s.
Pozemky	1 434	Úvěr u Oberbank AG
DHM, Pozemky	102 326	Úvěr u HSBC Bank plc. – pobočka Praha
DHM, DNM	122 756	Zajištění všech bankovních úvěrů
Pozemky	18 000	Zajištění pohledávek ČMZRB úvěr
DHM, Pozemky	104 000	Zajištění pohledávek Raiffeisenbank a.s. úvěr
Celkem	2 669 786	

31.12.2007

(údaje v tis. Kč)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena
DHM	15 274	Úvěr u Komerční banky, a.s.
DHM	19 231	Úvěr u Komerční banky, a.s.
DHM	42 806	Dlouhodobý úvěr u UniCredit Bank Czech Republic, a.s.
Technologie	221 035	Úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	367 101	Úvěr u Komerční banky, a.s.
Pozemky	12 341	Úvěr u Komerční banky, a.s.
DHM	503 752	Úvěr u České spořitelny, a.s.
Pozemky	2 811	Úvěr u České spořitelny, a.s.
DHM	289 102	Úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM	445 903	Úvěry u Citibank, a.s.
DHM	2 120	Investiční úvěr u Československé obchodní banky, a.s.
DHM, Pozemky	69 690	Úvěr u HSBC Bank plc – pobočka Praha
DHM	2 950	Úvěr u HSBC Bank plc – pobočka Praha
DHM	30 235	Úvěr u HSBC Bank plc – pobočka Praha
Pozemky	2 370	Úvěr u Komerční banky a.s.
Pozemky	56 791	Úvěr u Komerční banky a.s.
DHM	7 460	Úvěr u Komerční banky a.s.
Pozemky	1 022	Úvěr u Raiffeisenbank a.s.
DHM	197 006	Úvěr u Raiffeisenbank a.s.
Pozemky	2 096	Úvěr u Česká spořitelny a.s.
DHM	24 776	Úvěr u Česká spořitelny a.s.
Pozemky	18 000	Úvěr u ČMZRB
Pozemky, stavba	104 000	Úvěr u Raiffeisenbank a.s.
Celkem	2 437 872	

5.5. SOUPIS NEKONSOLIDOVANÝCH INVESTIC

5.5.1. Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2009

Stav k 31.12.2009

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Pořiz. cena	Nom. hodnota	Podíl %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospod.	Opravná položka	Pořiz. cena netto
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	1 573	867	51	2 297	-608	-	1 573
Moravia Steel AG Zug	1 947	1 947	100	1 009	-277	-1 947	-
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	10 850	2 533	99,33	12 021	1 174	-	10 850
MORAVIA GOEL TRADE d.o.o.	59	59	60	**)	**)	-59	-
MS – Slovensko s.r.o. *****)	161	160	100	999	-	-	161
MORAVIA STEEL ISRAEL Ltd.	346	208	100	*)	*)	-	346
MORAVIA STEEL POLAND sp. Z o.o. ***)	408	361	100	208	-44	-408	-
Barrandov FM,a.s.	8 850	8 850	98	*)	*)	-8 850	-
Barrandov Productions s.r.o. *****)	100	100	100	4 419	-709	-	100
Filmová nadace RWE & Barrandov Studio *****)	500	500	100	1 325	-474	-	500
Česká parforsní společnost s.r.o.	20	20	20	*)	*)	-	20
SV servisní s.r.o.	1 800	1 800	100	20 006	2 741	-	1 800
Celkem	26 614	17 405		42 284	1 803	-11 264	15 350

*) údaje nejsou k dispozici

**) v likvidaci

***) Dne 11.6.2008 byla založena na území Polska firma MORAVIA STEEL POLAND sp. Z o.o., tato firma k 31.12.2009 nevyvíjela žádnou hospodářskou činnost.

*****) neauditované výsledky

*****) stav k 31.12.2009 účetní období do 28.2.2010

*****) Společnost byla v minulých letech konsolidovaná, k 31.12.2009 vyloučena z konsolidačního celku z důvodu nevýznamnosti

(údaje v tis. Kč)

Podílové cenné papíry a vklady ve společnostech s menšinovým vlivem tj. pod 20 %				
Druh cenného papíru a vkladu	Pořizovací cena	Reálná hodnota	Opravná položka	Pořizovací cena netto
Akcie Casino Playing Games, v likvidaci *)	901	-	901	-
Celkem	901	-	901	-

*) Cenné papíry této společnosti byly přidány do skupiny díky koupi společnosti HŽP v roce 2008

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

(údaje v tis. Kč)

Podílové cenné papíry a vklady ve společnostech s rozhodujícím vlivem tj. nad 50 %

Název společnosti	Účetní hodnota brutto	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál spol.	Výsl. hosp. po zdaň.	Opravná položka	Účetní hodnota netto	Finanční výnosy za rok
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	25 643	25 800	-	100,00	34 622	3 253	-	25 643	-
Doprava TŽ, a.s.	15 755	16 000	115	100,00	80 255	15 105	-	15 755	-
TRIALFA, s.r.o.	100	100	-	100,00	21 962	1 734	-	100	-
Steel Consortium Partners, a.s.	19 000	19 000	117	100,00	1 695	-91	-17 305	1 695	-
Reťaze Slovakia s.r.o.	11 698	4 936	-	80,00	14 623	11	-	11 698	179
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	*)	45 738	-	89,11	45 465	4 621	-	*)	-
TRISIA, a.s.	19 364	9 900	990	66,00	63 765	-1 711	-	19 364	-
„ZAMECZEK BŁOGOCICE“ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Cieszyń (PL)**)	7 920	7 920	-	88,00	7 528	-497	-	7 920	-
Moravia Security, a.s.	12 000	12 000	12	100,00	8 926	1 708	-	12 000	-
Neomet Sp. z o.o. (PL)	1 214	1 214	22	100,00	1 096	-30	-1 214	-	123
Soukromá střední škola Třinec, š.p.o.	2 000	2 000	-	100,00	2 930	453	-	2 000	-
Sroubarna Kyjov TK Vida ve Metal Sanay ve Tica-rel Limited Sirketi	146	146	-	100,00	-	-	-77	69	-
Celkem	174 707						-18 597	156 110	302

Pozn.:*) důvěrná informace

kurzívou - předběžné výsledky k 31.12.2009

**) údaje v tis. PLN

(údaje v tis. Kč)

Podílové cenné papíry a vklady ve společnostech s podstatným vlivem tj. 20 – 50 %

Název společnosti	Účetní hodnota brutto	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál spol.	Výsl. hosp. po zdaň.	Opravná položka	Pořizovací cena netto	Finanční výnosy za rok
SILESIALAG, a.s.	1 760	1 760	74	44,00	3 826	-16	-76	1 684	-
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	750	1 125	75	34,09	10 645	-28	-	750	-
Kvalif. a personální agentura, o.p.s.	34	34	-	33,33	262	-28	-34	-	-
Hutnictví železa, a.s.	25 963	16 397	27 328	39,21	46 559	-601	-16 260	9 703	-
HRAT, s.r.o.	212	100	-	23,26	3 003	968	-	212	-
Celkem	28 719						-16 370	12 349	-

(údaje v tis. Kč)

Podílové cenné papíry a vklady ve společnostech s menšinovým vlivem tj. pod 20 %

Název společnosti	Pořizovací cena	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál spol.	Výsl. hosp. po zdaň.	Oceň. roz-díl	Reálná hodnota	Finanční výnosy za rok
KPM CONSULT, a.s.	100	100	10	10,00	17 943	3 795	-	100	-
SAVER Česká Ves, s.r.o.	121	121	-	10,00	13 609	3 548	-	121	42
Informetal zájmové sdružení	20	20	-	5,00	-	-	-	20	-
Družstvo Envicrack	4	4	-	-	-	-	-	4	-
ACRI, Praha	20	20	-	2,08	1 184	29	-20	-	-
Celkem	265							245	42

kurzívou - předběžné výsledky hospodaření

Jiný dlouhodobý finanční majetek

Investice	Cena pořízení	Popis investice/Zajištění	Opravná položka	Finanční výnosy za rok 2009
Termínový vklad	19 850	Zajištění bankovní záruky	-1	237
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	6 362		-3 476	-

(údaje v tis. Kč)

	Hodnota investice
Dlouhodobý finanční majetek celkem za dílčí konsolidační celek TŽ	188 553
Dlouhodobý finanční majetek celkem za skupinu MS	206 789

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého finančního majetku k 31.12.2009 patří:

- pořízení 43 % obchodního podílu ve společnosti „ZAMECZEK BŁOGOCICE“, Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, k 31.12.2009 má společnost 88 % – ní obchodní podíl v této společnosti,
- zvýšení základního kapitálu ve společnosti „ZAMECZEK BŁOGOCICE“, Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Konsolidační celek v roce 2009 nerealizoval z nekonsolidovaných investic významné finanční výnosy.

Tržní hodnoty cenných papírů vyjma uvedených nejsou k dispozici.

5.5.2. Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2008**Stav k 31.12.2008**

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Pořiz. cena	Nom. hodnota	Podíl %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospod.	Opravná položka	Pořiz. cena netto
Barrandov Lands a.s.	2 000	2 000	100	2 035	23	-	2 000
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	1 573	867	51	2 062	231	-	1 573
Moravia Steel AG Zug	1 947	1 947	100	691	578	-1 947	-
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	10 850	2 533	99,33	11 038	1 021	-	10 850
MORAVIA GOEL TRADE d.o.o.	59	59	60	**)	**)	-59	-
MORAVIA STEEL ISRAEL Ltd.	347	208	100	-86	-21	-	347
MORAVIA STEEL POLAND sp. Z o.o. ***)	408	361	100	253	-71	-408	-
Barrandov FM,a.s.	8 850	8 850	98	**)	**)	-8 850	-
Barrandov Productions s.r.o. ****)	100	100	100	5 372	640	-	100
Filmová nadace RWE & Barrandov Studio *****)	500	500	100	1 223	-822	-	500
Česká parforsní společnost s.r.o.	20	20	20	*)	*)	-	20
SV servisní s.r.o. *****)	1 800	1 800	100	17 265	3 637	-	1 800
Celkem	28 454	19 245			5 216	-11 264	17 190

*) údaje nejsou k dispozici

***) v likvidaci

****) Dne 11.6.2008 byla založena na území Polska firma MORAVIA STEEL POLAND sp. Z o.o., tato firma k 31.12.2008 nevyvíjela žádnou hospodářskou činnost.

*****) neauditované výsledky

*****) stav k 31.12.2007 účetní období do 29.2.2008

*****) Společnost SV servisní s.r.o. byla přidána do skupiny díky koupi společnosti HŽP, jako její 100 % vlastnická společnost.

(údaje v tis. Kč)

Podílové cenné papíry a vklady ve společnostech s menšinovým vlivem tj. pod 20 %				
Druh cenného papíru a vkladu	Pořizovací cena	Reálná hodnota	Opravná položka	Pořizovací cena netto
Akcie Casino Playing Games, v likvidaci *)	901	-	901	-
Celkem	901	-	901	-

*) Cenné papíry této společnosti byly přidány do skupiny díky koupi společnosti HŽP

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

(údaje v tis. Kč)

Podílové cenné papíry a vklady ve společnostech s rozhodujícím vlivem tj. nad 50 %								
Název společnosti	Pořizovací cena	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál spol. *)	Výsl. hosp. po zdaň. *)	Opravná položka	Pořizovací cena netto
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	25 643	25 800	-	100	31 728	1 951	-	25 643
Doprava TŽ, a.s.	15 755	16 000	115	100	68 236	16 776	-	15 755
TRIALFA, s.r.o.	100	100	-	100	21 629	4 487	-	100
Steel Consortium Partners, a.s.	19 000	19 000	117	100	1 786	-85	-17 213	1 787
Refaze Slovakia s.r.o.	14 041	4 936	-	80	17 551	2 443	-	14 041
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM, s.r.o.	*)	45 738	-	99	36 156	5 429	-	*)
TRISIA, a.s.	19 364	9 900	990	66	65 638	-1 645	-	19 364
Regionální inovační centrum F-M, s.r.o.	240	240	-	100	2 357	36	-	240
Moravia Security, a.s.	12 000	12 000	12	100	7 129	-4 781	-	12 000
Soukromá střední škola Třinec, s.r.o.	2 000	2 000	-	100	1 971	-29	-	2 000
Sroubarna Kyjov TK Vida ve Metal Sanay ve Ticarel Limited Sirketi	148	-	-	-	-	-	-79	69
Celkem	126 326						-17 292	109 034

Pozn.: *) důvěrná informace

(údaje v tis. Kč)

Podílové cenné papíry a vklady ve společnostech s podstatným vlivem tj. 20 – 50 %

Název společnosti	Pořizovací cena	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál spol. *)	Výsl. hosp. po zdaň. *)	Opravná položka	Pořizovací cena netto
ZAMECZEK BŁOGOCICE	148	148	-	45	-925	-927	-	148
SILESIA SLAG, a.s.	1 761	1 760	74	44	3 843	-9	-69	1 692
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	750	1 125	75	34	11 016	905	0	750
Hutnictví železa, a.s.	25 961	16 191	26 985	39	45 602	-243	-16 044	9 917
Kvalif. a personální agentura, o.p.s.	35	34	-	33	804	-61	-35	-
HRAT, s.r.o.	213	100	-	23	2 644	1 300	-	213
Celkem	28 868						-16 148	12 720

(údaje v tis. Kč)

Podílové cenné papíry a vklady ve společnostech s menšinovým vlivem tj. pod 20 %

Název společnosti	Pořizovací cena	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál spol. *)	Výsl. hosp. po zdaň. *)	Oceň. rozdíl	Reálná hodnota
KPM CONSULT, a.s.	100	100	10	10	14 509	3 148	-	100
SAVER Česká Ves, s.r.o.	121	121	-	10	10 063	2 477	-	121
Informatel zájmové sdružení	20	20	-	5	-	-	-	20
ACRI, Praha	20	20	-	2,08	1 095	1	-20	-
Celkem	261						-20	241

*) předběžné výsledky hospodaření

Jiný dlouhodobý finanční majetek

(údaje v tis. Kč)

Investice	Cena pořízení	Popis investice/Zajištění	Opravná položka
Termínový vklad	20 199	Zajištění bankovní záruky	-1
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	3 564		-3 375

(údaje v tis. Kč)

	Hodnota investice
Dlouhodobý finanční majetek celkem za dílčí celek	142 282
Dlouhodobý finanční majetek celkem za skupinu	159 572

Konsolidační celek v roce 2008 nerealizoval z nekonsolidovaných investic významné finanční výnosy.

Tržní hodnoty cenných papírů vyjma uvedených nejsou k dispozici.

5.5.3. Soupis nekonsolidovaných investic za rok 2007**Stav k 31.12.2007**

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Pořiz. cena	Nom. hodnota	Podíl %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospod.	Opravná položka	Pořiz. cena netto
Barrandov Lands a.s.	2 000	2 000	100	2 012	17	-	2 000
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	1 573	1 573	51	1 810	-1 006	-	1 573
Moravia Steel AG Zug	1 947	1 947	100	339	-174	-	1 947
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	10 850	10 850	99,33	9 901	729	-	10 850
MORAVIA GOEL TRADE d.o.o.	59	59	60	***)	***)	-59	-
MORAVIA STEEL ISRAEL Ltd.	346	209	100	38	-20	0	209
Barrandov FM, a.s.	8 850	8 850	98	****)	****)	-8 850	-
Kinorevue s.r.o.	165	165	66	*)	*)	-165	-
Fabia spol. s r.o. – v likvidaci.	1 000	1 000	100	***)	***)	-1 000	-
TV Barrandov s.r.o.	200	200	100	-18 967	-17 011	-	200
Barrandov Productions s.r.o. **)	100	100	100	4 731	1 952	-	100
Filmová nadace RWE & Barrandov Studio ***)	500	500	100	1 888	-872	-	500
Celkem	27 590	27 453			-18 337	-10 074	17 516

*) zamítnut konkurz

**) neauditované výsledky

***) v likvidaci

****) ukončen konkurz

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

(údaje v tis. Kč)

Podílové cenné papíry a vklady ve společnostech s rozhodujícím vlivem tj. nad 50 %

Název společnosti	Pořiz. cena	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál spol.	Výsl. hosp. po zdaň.	Opravná položka	Pořiz. cena netto
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	25 643	25 800	-	100	29 806	174	-	25 643
Doprava TŽ, a.s.	15 755	16 000	115	100	58 380	22 178	-	15 755
TRIALFA, s.r.o.	100	100	-	100	17 785	2 651	-	100
Steel Consortium Partners, a.s.	19 000	19 000	117	100	1 870	-94	-17 129	1 871
Reťaze Slovakia s.r.o.	4 936	4 936	-	80	14 975	1 585	-	4 936
VÍTKOVICE – VaV, spol. s.r.o.	*)	45 738	-	99	32 223	2 090	-	*)
TRISIA, a.s.	19 364	9 900	990	66	67 171	-1 669	-	19 364
Regionální inovační centrum F-M, s.r.o.	180	180	-	75	2 320	18	-	180
Celkem	103 013						-17 129	85 884

Pozn.: *) důvěrná informace

(údaje v tis. Kč)

Podílové cenné papíry a vklady ve společnostech s podstatným vlivem tj. 20 – 50 %

Název společnosti	Pořiz. cena	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál spol.	Výsl. hosp. po zdaň.	Opravná položka	Pořiz. cena netto
SILESIALAG, a.s.	1 760	1 760	74	44	3 851	-27	-66	1 694
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	750	1 125	75	34	11 761	2 398	-	750
Hutnictví železa, a.s.	25 963	16 397	27 328	39	48 436	182	-15 134	10 829
Kvalif. a personální agentura, o.p.s.	34	34	-	33	852	350	-34	-
MS-UNIKOV OSTRAVA, s.r.o.	52 000	52 000	-	25	*)	*)	-52 000	-
Celkem	80 507						-67 234	13 273

Pozn.: *) správce konkurzní podstaty neposkytl údaje

(údaje v tis. Kč)

Podílové cenné papíry a vklady ve společnostech s menšinovým vlivem tj. pod 20 %

Název společnosti	Pořiz. cena	Nom. hodnota	Počet cenných papírů	Podíl %	Vlastní kapitál spol.	Výsl. hosp. po zdaň.	Oceň. Rozdíl	Reálná hodnota	Finanč. výnosy za rok
HRAT, s.r.o.	50	50	-	12	1 583	570	-50	-	-
KPM CONSULT, a.s.	100	100	10	10	11 648	1 738	-	100	-
SAVAREN Česká Ves, s.r.o.	121	121	-	10	7 586	2 822	-	121	-
InformaTel zájmové sdružení	20	20	-	5	-	-	-	20	-
ACRI, Praha	20	20	-	2	1 108	-223	-20	-	-
Celkem	311						-70	241	-

(údaje v tis. Kč)

Investice	Cena pořízení	Popis investice/Zajištění	Opravná položka
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	5 632		3 473
Termínový vklad	19 965	Zajištění bankovní zárukou	-

(údaje v tis. Kč)

	Hodnota investice
Dlouhodobý finanční majetek celkem za dílčí celek	121 522
Dlouhodobý finanční majetek celkem za skupinu	139 038

Konsolidační celek v roce 2007 nerealizoval z nekonsolidovaných investic významné finanční výnosy.

Tržní hodnoty cenných papírů vyjma uvedených nejsou k dispozici.

5.6. ZÚČTOVÁNÍ KONSOLIDAČNÍHO ROZDÍLU

2009 (údaje v tis. Kč)

	Brutto	Korekce	Netto	Zúčtováno proti vlastnímu kapitálu	Zúčtováno do nákladů	Zúčtováno do výnosů
Kladný konsolidační rozdíl						
Barrandov Studio a.s.	92 179	76 944	15 235	-	15 874	-
Barrandov Televizní Studio a.s.	-	-	-	-	494	-
Beskydská golfová, a.s.	-	-	-	-	14 826	-
Sochorova válcovna TŽ, a.s.	-	-	-	-	124 630	-
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	130 508	14 501	116 007	-	-	-
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	0	-	-	-	30 822	-
Kovárna „VIVA“ Zlín, spol. s r.o.	-	-	-	-	4 911	-
H & S PROGRESS, s.r.o.	-	-	-	18 671	867	-
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	-	-	-	49 567	120 846	-
Celkem	222 687	91 445	131 242	68 238	313 270	-
Záporný konsolidační rozdíl						
METALURGIA S.A.	-	-	-	-	-	166 684
Barrandov Lands a.s.	-	-	-	-	-	5 059
Celkem	-	-	-	-	-	171 743

V roce 2009 byl zaúčtován do výnosů záporný konsolidační rozdíl společnosti METALURGIA S.A. ve výši 166 684 tis. Kč.

Na základě provedené analýzy snížení hodnoty byl v roce 2009 odepsán kladný konsolidační rozdíl. Část rozdílu, která se vztahuje k odložené dani z titulu oceňovacího rozdílu z přecenění majetku a závazků byla zúčtována proti vlastnímu kapitálu – Oceňovacímu rozdílu z přecenění majetku a závazků. V minulých letech byla tato odložená daň z titulu rozdílu z přecenění majetku a závazků vykazována proti kladnému konsolidačnímu rozdílu, v roce 2009 ji skupina vykazuje proti vlastnímu kapitálu – Oceňovacímu rozdílu z přecenění majetku a závazků.

2008 (údaje v tis. Kč)

	Brutto	Korekce	Netto	Zúčtováno do nákladů	Zúčtováno do výnosů
Kladný konsolidační rozdíl					
Barrandov Studio a.s.	91 164	61 070	30 094	4 268	-
Beskydská golfová, a.s.	16 188	1 362	14 826	809	-
Sochorova válcovna TŽ, a.s.	135 960	11 330	124 630	9 064	-
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	130 508	14 501	116 007	14 501	-
TŘINECKÉ ŽELEZÁŘNY, a.s.	-	-	-	568	-
H & S PROGRESS, s.r.o.	45 172	25 634	19 538	24 603	-
D 5, akciová společnost	-	-	-	55 095	-
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	170 503	-	170 503	-	-
Celkem	589 495	113 897	475 598	108 908	-
Záporný konsolidační rozdíl					
FERROMORAVIA, s.r.o.	-	-	-	-	16 435
VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s.	-	-	-	-	232 394
Řetězárna a.s.	-	-	-	-	13 616
Celkem	-	-	-	-	262 445

V roce 2008 došlo ke změně postupu oceňování, postupů odepisování a postupů účtování konsolidačního rozdílu, jak je uvedeno v kapitole 3.14. Z tohoto důvodu byl zaúčtován do výnosů celkový zůstatek záporného konsolidačního rozdílu ve výši 262 445 tis. Kč a do nákladů zůstatek kladného konsolidačního rozdílu ve výši 79 698 tis. Kč.

2007 (údaje v tis. Kč)

	Brutto	Korekce	Netto	Zúčtováno do nákladů	Zúčtováno do výnosů
Kladný konsolidační rozdíl					
H & S PROGRESS, s.r.o.	45 571	1 031	44 540	1 031	-
Barrandov Studio a.s.	91 164	56 802	34 362	33 649	-
Beskydská golfová, a.s.	11 058	553	10 505	553	-
Sochorova válcovna TŽ, a.s.	135 960	2 266	133 694	2 266	-
Celkem	283 753	60 651	223 102	37 499	-
Záporný konsolidační rozdíl					
FERROMORAVIA, s.r.o.	-21 581	5 146	-16 435	-	1 080
TŘINECKÉ ŽELEZÁŘNY, a.s.	-	-	-	-	51 254
VVT – VÍTKOVICE VÁLCOVNA TRUB, a.s.	-261 852	29 486	-232 366	-	13 095
Řetězárna a.s.	-25 243	11 599	-13 644	-	1 647
Celkem	-308 676	46 231	-262 445	-	67 076

5.7. CENNÉ PAPIRY A PODÍLY V EKVIVALENCI

(údaje v tis. Kč)

Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	2009	2008	2007
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	83 475	87 439	88 213
CMC – TRINEC LIMITED	25 444	24 793	23 175
CMC – TRINEC Stahlhandel GmbH	110 939	74 352	47 503
Kovárna „VIVA“ Zlín, spol. s r.o. *)	186 209	-	-
Celkem	406 067	186 584	158 891

*) Dne 27.5.2009 došlo k nákupu 50 % obchodního podílu ve firmě Kovárna „VIVA“ Zlín, spol. s r.o., IČO: 46978496, Sídlo: Zlín, tř. T. Bati č.p. 5266, PSČ 760 01. Pořizovací cena představuje částku ve výši 175 311 tis. Kč.

5.8. ZÁSObY

(údaje v tis. Kč)

Struktura zásob	Stav k 31.12.2009	Opravné položky k 31.12.2009	Netto stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Opravné položky k 31.12.2008	Netto stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007	Opravné položky k 31.12.2007	Netto stav k 31.12.2007
Materiál	3 703 292	-271 765	3 431 527	4 723 781	-307 320	4 416 461	3 484 268	-174 041	3 310 227
Zásoby vlastní výroby:	5 163 049	-1 372 045	3 830 554	5 998 282	-929 818	5 068 464	4 569 642	-166 711	4 402 931
– Nedokončená výroba a polotovary	3 001 462	-882 630	2 118 832	3 624 816	-743 185	2 881 631	2 513 791	-97 424	2 416 367
– Hotové výrobky	2 161 587	-489 415	1 672 172	2 373 466	-186 633	2 186 833	2 055 851	-69 287	1 986 564
Zboží	34 567	-1 354	33 213	13 915	-7011	6 904	17 357	-2 832	14 525
Zálohy	7 628	-1 291	6 337	5 732	-	5 732	525	-	525
Celkem	8 908 536	-1 646 455	7 262 081	10 741 710	-1 244 149	9 497 561	8 071 792	-343 584	7 728 208

5.9. POHLEDÁVKY

5.9.1. Dlouhodobé pohledávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
– pohledávky z obchodních vztahů	6 398	17 578	4 838
– pohledávky – ovládající a řídicí osoba	5 000	-	-
– poskytnuté zálohy	4 334	5 017	5 403
– jiné pohledávky	18 722	86 216	5 642
– odložená daňová pohledávka	105 938	126 628	-
Celkem	140 392	235 439	15 883

V roce 2008 skupina poskytla půjčku společnosti CZECH MEDIA LINK, která byla v průběhu roku 2009 postoupena na společnost Media Master s.r.o. K 31.12.2009 byla výše této půjčky 108 377 tis. Kč, která je splatná v letech 2010 a 2011. Dlouhodobá část pohledávky ve výši 13 357 tis. Kč je vykázána na řádku Jiné dlouhodobé pohledávky, krátkodobá část této pohledávky ve výši 95 021 tis. Kč je vykázána na řádku Jiné krátkodobé pohledávky.

Souhrnná splatnost dlouhodobých pohledávek k 31.12.2009

(údaje v tis. Kč)

Rok	Pohledávky z obchodních vztahů a poskytnuté zálohy	Pohledávky – ovládající a řídicí osoba	Jiné pohledávky
2011	1 861	5 000	16 903
2012	1 896	-	793
2013	5 758	-	584
2014	919	-	239
2015	19	-	200
po roce 2015	279	-	3
Celkem	10 732	5 000	18 722

Dlouhodobé pohledávky jsou spláceny v dohodnutých termínech.

5.9.2. Struktura krátkodobých pohledávek

Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Stav	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti						Celkem
			1 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky	2 roky a více	Celkem	
2009	Krátkodobé	4 001 412	806 295	19 576	89 761	127 603	309 608	1 352 843	5 354 255
	Opr. položky	-1 765	-16 366	-2 161	-58 801	-127 558	-308 281	-513 167	-514 932
	Celkem	3 999 647	789 929	17 415	30 960	45	1 327	839 676	4 839 323
2008	Krátkodobé	4 759 029	1 499 347	21 392	53 041	11 577	644 319	2 229 676	6 988 705
	Opr. položky	-12 778	-78 848	-3 173	-43 798	-7 543	-639 589	-774 951	-787 729
	Celkem	4 46 251	1 420 499	16 219	9 243	4 034	4 730	1 454 725	6 200 976
2007	Krátkodobé	5 687 325	831 789	12 168	8 139	13 011	650 478	1 523 845	7 211 170
	Opr. položky	-11 925	-592	-2 456	-5 224	-12 998	-649 872	-679 402	-691 327
	Celkem	5 675 400	831 197	9 712	2 915	13	606	844 443	6 519 843

Obvyklá doba splatnosti pohledávek je 30 dnů, rovněž u podniků ve skupině je obvyklá doba splatnosti pohledávek 30 dnů.

Struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
– odběratelé	5 343 767	6 977 667	7 202 307
– směnky k inkasu	9 303	8 260	8 260
– ostatní pohledávky	1 185	2 778	603
– opravné položky	-514 932	-787 729	-691 327
Celkem	4 839 323	6 200 976	6 519 843

Ostatní krátkodobé pohledávky

Ostatní poskytnuté zálohy představují zálohy na dodávky služeb. Jiné pohledávky představují zejména krátkodobé půjčky, poskytnuté dodavatelské úvěry, pohledávky z prodeje částí podniku. Dohadné účty aktivní představují zejména nevyfakturované dodávky kolejnic.

5.9.3. Pohledávky za podniky ve skupině

Krátkodobé pohledávky

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
• Z obchodních vztahů			
CMC – TRINEC Stahlhandel, GmbH	5 183	18 073	8 967
TRINEC-CMC LTD	8	42	13
Doprava TŽ, a.s.	6 134	8 086	17 677
Řetaze Slovakia, s.r.o..	-	-	1 631
TRIALFA, s.r.o.	2 121	10 069	6 349
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	193	118	144
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	1 087	1 897	2 668
Soukromá střední škola Třinec, š. p. o.*)	19	-	-
NEOMET, S.A.	3	-	-
Kvalifikační a personální agentura, o.p.s.	3	78	4
TRISIA, a.s.	5	6	4
VESUVIUS ČR, a.s. Třinec	3 729	11 524	4 056
Kovárna „VIVA“, spol. s r.o.**)	16 535	-	-
SILESIA SLAG, a.s.	3	1	4
Steel Consortium Partners, a.s.	3	16	1
ZAMECZEK BLOGOCICE	-	40 757	-
Regionální informační centrum Frýdek-Místek, s.r.o.	-	157	-
MATERIÁLOVÝ A METALUGRICKÝ VÝZKUM, s.r.o.	364	33	-
Moravia Security, a.s.	177	117	-
Barrandov Productions, s.r.o.	632	811	811
Filmová nadace RWE & Barrandov Studio	43	14	14
TV Barrandov s.r.o.	-	402	25 866
Celkem	36 242	92 201	68 209
• Pohledávky – ovládající a řídící osoba			
TRISIA, a.s.	60	-	-
Celkem	36 302	92 201	68 209
• Jiné pohledávky k podnikům ve skupině			
VESUVIUS ČR, a.s. Třinec	-	8 000	8 113
Celkem	-	8 000	8 113
Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině	36 302	100 201	76 322
Pohledávky mimo skupinu	5 446 431	6 989 884	7 166 314
Krátkodobé pohledávky celkem	5 482 733	7 090 085	7 242 636

*) U Soukromé střední školy byla přeměna právní formy ze společnosti s ručením omezeným na školskou právnickou osobu, společnost byla dne 2.9.2009 zapsána do rejstříku školských právnických osob, společnost Moravskoslezský kovošrot, a.s. Praha se stala součástí skupiny podniků 12.2.2009.

**) Dne 27.5.2009 došlo k nákupu 50 % obchodního podílu ve firmě Kovárna „VIVA“ Zlín, spol. s r.o., IČO: 46978496, Sídlo: Zlín, tř. T. Bati č.p. 5266, PSČ 760 01. Pořizovací cena představuje částku ve výši 175 311 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
Dlouhodobé pohledávky			
• Pohledávky – ovládající a řídící osoba			
TRISIA, a.s.	5 000	-	-
Celkem	5 000	-	-
Celkem dlouhodobé pohledávky k podnikům ve skupině	5 000	-	-
Pohledávky mimo skupinu	135 392	235 439	15 883
Dlouhodobé pohledávky celkem	140 392	235 439	15 883

5.9.4. Pohledávky kryté podle zástavního práva

Konsolidační celek zastavuje a podmíněně postupuje některé své pohledávky v souvislosti s úvěrovými smlouvami. Pohledávky jsou podle těchto smluv zastaveny v čtrnácti nebo třicetidenních cyklech v návaznosti na jejich splatnost. Hodnota zastavených pohledávek k 31.12.2009 je 981 798 tis. Kč.

5.10. FINANČNÍ DERIVÁTY

Skupina zajišťovala v průběhu období 2009 kurzové riziko pomocí finančních derivátů. K 31.12.2009 činila čistá hodnota otevřených finančních derivátů -102 500 tis. Kč (k 31.12.2008: -406 237 tis. Kč, k 31.12.2007: -17 598 tis. Kč). Tržní hodnota jednotlivých otevřených finančních derivátů byla ke konci účetního období zachycena na řádcích Jiné krátkodobé pohledávky (C.III.9) a Jiné krátkodobé závazky (B.III.11):

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
Pohledávky z pevných termínových transakcí – jiné pohledávky	2 924	42 010	179 591
Závazky z pevných termínových transakcí – jiné závazky	-105 424	-448 247	-197 189
Finanční deriváty celkem	-102 500	-406 237	-17 598

Na základě analýzy efektivity zajištění finančními deriváty zaúčtovala společnost efektivní část přecenění zajišťovacích derivátů (tj. těch, kde je zajištění vysoce účinné) k 31.12.2009 oproti řádku Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků ve výši 102 500 tis. Kč (31.12.2008: -392 656 tis. Kč, 31.12.2007: 2 969 tis. Kč).

5.11. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
Pokladna	7 129	6 272	6 169
Běžné účty	2 162 727	609 002	1 363 689
Běžné účty s omezeným nakládáním se zůstatkem	3 514	4 759	40 879
Běžné účty – vázané prostředky poskytnuté veřejné podpory	-	-	35 444
Termínované vklady	594 047	355 150	265 481
Krátkodobé cenné papíry	690 813	2 637 926	2 535 712
Ostatní realizovatelné cenné papíry nezahrnuté do cash flow	7	-	-
Krátkodobý finanční majetek celkem	3 458 237	3 613 109	4 211 930

V položce krátkodobé cenné papíry k 31.12.2009, resp. k 31.12.2008 resp. k 31.12.2007 vykazuje skupina depozitní směnky ve výši 652 311 tis. Kč (2008: 2 622 577 tis. Kč, 2007: 2 517 116 tis. Kč) a obchodovatelné cenné papíry ve výši 38 509 tis. Kč (2008: 15 349 tis. Kč, 2007: 18 596 tis. Kč).

5.12. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
Náklady příštích období	225 334	282 943	119 233
Náklady příštích období – leasingové smlouvy	4 337	80 602	14 914
Ostatní náklady příštích období – studie, projekty, úroky, předplatné	220 997	202 341	104 096
Komplexní náklady příštích období	72 131	21 872	30 550
Příjmy příštích období	8 105	28 125	41 626
Časové rozlišení aktiv celkem	305 570	332 940	191 409

5.13. VLASTNÍ KAPITÁL

5.13.1. Vlastní kapitál

Pohyby vlastního kapitálu jsou vykázány v samostatném konsolidovaném přehledu o změnách vlastního kapitálu.

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

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

Valná hromada rozhodla v roce 2009 o výplatě dividend ve výši 585 444 tis. Kč z nerozděleného zisku minulých let. Z celkové výše dividend 2 000 023 tis. Kč k datu konsolidované účetní závěrky nebyla vyplacena část ve výši 500 023 tis. Kč, která je vykázána v krátkodobých závazcích v řádku B.III.4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení.

5.13.2. Základní kapitál

Celková výše základního kapitálu ke dni 31.12.2009 činí 3 157 000 tis. Kč. Základní kapitál je tvořen 1 514 ks akcií na jméno o nominální hodnotě 500 tis. Kč, 100 ks akcií na jméno o jmenovité hodnotě každé akcie 10 000 tis. Kč a 2 ks akcií na jméno o jmenovité hodnotě 700 000 tis. Kč. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné a jsou plně převoditelné s předchozím souhlasem dozorčí rady společnosti.

5.14. REZERVY

(údaje v tis. Kč)

	Rezervy podle zvláštních právních předpisů					
	Rezervy na opravy DHM	Rezerva na rekul-tivaci	Rezerva na důcho-dy a pod. závazky	Rezerva na daň z příjmů	Ostatní rezervy	Rezervy celkem
Zůstatek k 31.12.2006	319 472	2 353	-	-	273 872	595 697
Nová akvizice	644	-	-	-	-	644
Tvorba	31 971	257	-	-	319 710	351 938
Čerpání	155 737	331	-	-	48 070	204 138
Zůstatek k 31.12.2007	196 350	2 279	-	-	545 512	744 141
Nová akvizice	32 447	-	-	-	100	32 547
Tvorba	23 939	136	-	-	485 002	509 077
Čerpání	144 258	376	-	-	614 428	759 062
Zůstatek k 31.12.2008	108 478	2 039	-	-	416 186	526 703
Nová akvizice	22 000	-	4 674	-	1 317	5 991
Tvorba	7 284	29	223	539	154 347	162 422
Čerpání	118 782	-	792	-	374 681	472 255
Zůstatek k 31.12.2009	18 980	2 068	4 105	539	197 169	222 861

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

Ostatní rezervy představují rezervy na likvidaci zařízení, na emisní povolenky, na dodatečně vyměřenou daň, na daň z převodu nemovitostí, na zaměstnanecké odměny, na závazky řešené soudní cestou, na ztrátu z uzavřeného dlouhodobého kontraktu, rezervu na podnikatelská rizika vyplývající zejména z provozování stálých aktiv.

5.15. ZÁVAZKY

5.15.1. Dlouhodobé závazky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
Dlouhodobé závazky			
– závazky z obchodního styku	9 514	18 915	32 095
– dlouhodobé přijaté zálohy	5 919	9 403	18 072
– jiné závazky	10 884	1 000	-
– odložený daňový závazek	676 105	890 401	782 214
Celkem	702 422	921 079	832 381

5.15.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů			
– dodavatelé	3 996 343	4 640 543	4 722 465
– směnky k úhradě	-	-	26 620
– ostatní závazky	405	407	722
Celkem	3 996 748	4 640 950	4 749 807

Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů:

(údaje v tis. Kč)

Stav k 31.12.	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
			1 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky	2 roky a více	
2009	Krátkodobé	3 905 234	83 567	1 036	351	3 698	2 862	3 996 748
2008	Krátkodobé	4 473 112	134 918	10 042	17 268	632	4 978	4 640 950
2007	Krátkodobé	4 672 011	71 185	3 349	696	963	1 603	4 749 807

5.15.3. Ostatní závazky

Celková výše závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a veřejného zdravotního pojištění k 31.12.2009 činila 137 541 tis. Kč, k 31.12.2008 155 834 tis. Kč, k 31.12.2006 168 501 tis. Kč. Tyto závazky 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 společnosti představují zejména pasivní pozice z operací s finančními deriváty (viz bod 5.10.), krátkodobou část dodavatelských úvěrů, srážky zaměstnancům a závazky z titulu pořízení obchodních podílů.

K 31.12.2009 skupina eviduje na řádku Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení závazky z titulu nevyplacených dividend vůči ovládaným osobám ve výši 500 023 tis. Kč.

5.15.4. Závazky podniků ve skupině

Krátkodobé závazky

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
• Z obchodních vztahů			
Doprava TŽ, a.s.	8 663	6 960	7 505
Hutnictví železa, a.s.	638	694	678
Moravia Security, a.s.	9 342	7 411	-
TRIALFA, s.r.o.	14 879	16 265	17 111
TRISIA, a.s.	1 319	3 674	3 906
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	2 919	2 197	14 053
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	8 736	10 032	11 635
VESUVIUS ČR, a.s. Třinec	5 833	3 118	17 170
Security Morava s.r.o.	324	-	-
CMC – TRINEC Stahlhandel, GmbH	-	451	3 797
D5, akciová společnost	1 159	-	-
TRINEC – CMC LTD	2 127	-	-
ZAMECZEK BŁOGOCICE Sp. z o.o.	1 289	-	-
FINITRADING, a.s.	239 932	180 006	427 307
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	1 656	4 030	281
Kvalifikační a personální agentura, v.o.s.	85	57	37
Barrandov Productions, s.r.o.	3 185	1 190	1983
TV Barrandov s.r.o.	-	-	5
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM, s.r.o.	758	1 868	-
Soukromá střední škola Třinec, š. p. o. *)	1 499	-	-
Regionální inovační centrum Frýdek-Místek, s.r.o.	-	43	-
SV servisní, s.r.o.	55	4 197	-
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	302 899	242 193	505 468
Jiné závazky k podnikům ve skupině			
ZAMECZEK BŁOGOCICE Sp. z o.o.	5 559	-	-
Celkem	5 559	-	-
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	308 458	-	-
Závazky mimo skupinu	5 388 856	5 904 841	6 152 409
Krátkodobé závazky celkem	5 697 314	6 147 034	6 657 877

*) U Soukromé střední školy byla přeměna právní formy ze společnosti s ručením omezeným na školskou právnickou osobu, společnost byla dne 2.9.2009 zapsána do rejstříku školských právnických osob, společnost Moravskoslezský kovošrot, a.s. Praha se stala součástí skupiny podniků 12.2.2009.

5.16. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK A POHLEDÁVKA

5.16.1. Odložený daňový závazek

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

(údaje v tis. Kč)

Titul	Sazba daně (v %)	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	19	6 733 745	6 380 322	5 982 367
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	21	-	-	146 817
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	20	-	275 868	-
Přecenění realizovatelných cenných papírů	19	-20	-20	-
Přecenění majetku na reálnou hodnotu účtované oproti vlastnímu kapitálu	19	423 585	377 131	100 372
Účetní rezervy	19	-168 285	-11 563	-235 200
Účetní rezervy	21	-	-	-272 940
Účetní rezervy	20	-	-387 081	-
Opravné položky	21	-	-	-277 213
Opravné položky	19	-1 663 342	-191 364	-150 550
Opravné položky	20	-	-1 136 296	-
Náklady uznatelné v dalších letech	20	-	-36 404	-
Náklady uznatelné v dalších letech	19	-108 369	-7 310	-
Náklady uznatelné v dalších letech	21	-	-	-84 433
Uplatnitelná daňová ztráta	19	-1 358 365	-39 336	-
Nerealizované zisky z prodeje DHM ve skupině	21	-	-	-25 978
Nerealizované zisky z prodeje DHM ve skupině	20	-	-36 630	-
Nerealizované zisky z prodeje DHM ve skupině	19	-358 379	-357 908	-364 816
Nerealizované zisky z prodeje zásob ve skupině	19	57 877	-	-
Nerealizované zisky z prodeje zásob ve skupině	21	-	-	-109 060
Nerealizované zisky z prodeje zásob ve skupině	20	-	-69 905	-
Nerealizované zisky z prodeje zásob ve skupině	24	-	-	-417 124
Dočasné rozdíly celkem		3 558 447	4 759 504	4 292 242
Odložený daňový závazek		676 105	890 401	782 214

(údaje v tis. Kč)

Analýza změny zůstatku	
31.12.2007	782 214
Změny v konsolidačním celku – nové akvizice	23 384
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	32 205
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	52 598
31.12.2008	890 401
Změny v konsolidačním celku – nové akvizice	490
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	-223 654
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	8 868
31.12.2009	676 105

5.16.2. Odložená daňová pohledávka

(údaje v tis. Kč)

	Sazba daně (v %)	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	20	-	-12 492	-
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku	19	-167 684	-40 481	-
Účetní rezervy	19	13 121	-	-
Náklady daňově uplatnitelné v dalších letech	20	-	490	-
Opravné položky	19	49 063	-	-
Opravné položky	20	-	27 660	-
Náklady daňově uplatnitelné v dalších letech	19	4 905	-	-
Pohledávky (závazky) z pevných termínovaných operací	20	-	390 691	-
Pohledávky (závazky) z pevných termínovaných operací	19	102 500	-	-
Uplatnitelná daňová ztráta	20	-	96 450	-
Uplatnitelná daňová ztráta	19	555 663	177 685	-
Dočasné rozdíly celkem		557 568	640 003	-
Odložená daňová pohledávka		105 938	126 628	-

(údaje v tis. Kč)

Analýza změny zůstatku	
31.12.2007	-
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	48 490
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	78 138
31.12.2008	126 628
Nová akvizice	8 520
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	29 453
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	-58 663
31.12.2009	105 938

5.17. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI

Celková výše dosud nesplacených bankovních úvěrů činí 3 885 412 tis. Kč. V roce 2009, 2008 resp. 2007 se úrokové sazby k bankovním úvěrům pohybovaly v rozmezí 1,386 – 4,88 %, 2,67 – 6,94 % p.a. resp. 3,12 – 6,26 % p.a.

5.17.1. Bankovní úvěry a výpomoci za rok 2009

Dlouhodobé bankovní úvěry

(údaje v tis. Kč)

Typ úvěru	Měna	Zůstatek k 31.12.2009	Zůstatek k 31.12.2008	Zůstatek k 31.12.2007	Forma zajištění k 31.12.2009
Investiční úvěr	EUR	13 366	22 668	31 370	Garanční pojišťovna SACE
Investiční úvěr	Kč	15 000	45 000	75 000	Movitý majetek, ruč. Prohlášení
Investiční úvěr	EUR	-	-	3 113	Garanční pojišťovna ŮKB
Investiční úvěr	EUR	232 264	339 143	490 143	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční úvěr	EUR	-	-	17 633	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční úvěr	EUR	-	3 995	32 960	Garanční pojišťovna SACE
Investiční úvěr	Kč	-	-	50 000	Nemovitost
Investiční úvěr	EUR	-	-	11 508	Bez jištění
Investiční úvěr	Kč	-	15 773	78 867	Nemovitý a movitý majetek, bianco směnka
Investiční úvěr	Kč	-	18 000	54 000	Movitý majetek, ručitel. prohl. MS
Investiční úvěr	Kč	19 400	53 800	88 200	Nemovitý a movitý majetek, bianco směnka
Investiční úvěr	Kč	100 000	144 444	188 889	Nemovitý a movitý majetek, bianco směnka
Investiční úvěr	EUR	-	5 386	15 972	Movitý majetek, bianco směnka
Investiční úvěr	Kč	25 000	35 000	9 801	-
Investiční úvěr	Kč	2 647	8 079	11 979	Komerční banka a.s. na investici
Investiční úvěr	Kč	321 791	363 214	7 198	Biankosměnka vlastní bez protestu
Investiční úvěr	EUR	-	7 830	11 180	Biankosměnka, zástava nemovitostí
Investiční úvěr	Kč	-	4 887	8 552	Biankosměnka, zástava věcí movitých
Investiční úvěr	Kč	-	350	1 670	Biankosměnka, zástava věcí movitých
Investiční úvěr	Kč	-	-	39 957	Zástava nemovitosti
Investiční úvěr	Kč	-	-	126 421	Nemovitý majetek, bianco směnka
Investiční úvěr	Kč	60 000	84 000	108 000	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	Kč	12 500	25 000	29 123	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	Kč	170 000	-	-	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	Kč	9 985	-	-	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	EUR	9 527	14 542	-	UCB Czech Republic, a.s.
Investiční úvěr	EUR	21 172	7 810	-	Komerční banka a.s. na investici
Investiční úvěr	Kč	28 834	40 113	-	Zástava pohledávek, nemovitosti
Investiční úvěr	Kč	12 000	36 000	-	Zástava pohledávek, nemovitosti
Investiční úvěr	EUR	5 955	-	-	Nemovitý a movitý majetek
Investiční úvěr	Kč	98 194	52 381	-	Česká spořitelna a.s.
Investiční úvěr	EUR	114 220	154 969	-	HSBC Bank plc – pobočka Praha
Investiční úvěr	Kč	29 803	63 073	-	HSBC Bank plc – pobočka Praha
Investiční úvěr	Kč	28 108	33 730	-	Zástava nemovitosti
Investiční úvěr	Kč	-	13 765	-	Biankosměnka, zástava nemovitostí
Investiční úvěr	Kč	12 373	15 670	-	Biankosměnka, zástava nemovitostí
Provozní úvěr	Kč	300 000	-	-	Podmíněné postoupení a zastavení pohledávek, biankosměnka
Celkem		1 642 139	1 608 622	1 491 536	

Krátkodobé bankovní úvěry

(údaje v tis. Kč)

Typ úvěru	Měna	Zůstatek k 31.12.2009	Zůstatek k 31.12.2008	Zůstatek k 31.12.2007	Forma zajištění k 31.12.2009
Investiční úvěr	Kč	30 000	30 000	30 000	Movitý majetek, ruč. prohlášení MS, a.s
Investiční úvěr	Kč	44 444	44 445	44 445	Nemovitý a movitý majetek, blanco směnka
Investiční úvěr	EUR	-	3 150	7 326	Garanční pojišťovna ŮKB
Investiční úvěr	EUR	101 023	148 220	153 565	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční úvěr	EUR	-	17 838	17 633	Garanční pojišťovna Hermes
Investiční úvěr	EUR	-	-	6 897	Garanční pojišťovna CESCE
Investiční úvěr	EUR	-	-	6 105	Garanční pojišťovna SACE
Investiční úvěr	EUR	3 926	29 349	29 012	Garanční pojišťovna SACE
Investiční úvěr	Kč	1 222	-	-	Biankosm., zást. věci movité
Investiční úvěr	EUR	1 985	-	-	Movitý majetek
Investiční úvěr	EUR	5 293	-	-	Nemovitý a movitý majetek
Investiční úvěr	EUR	5 293	-	-	-
Investiční úvěr	EUR	5 293	-	-	Nemovitý a movitý majetek
Investiční úvěr	EUR	5 558	-	-	Nemovitý a movitý majetek
Investiční úvěr	EUR	-	11 642	11 508	Bez zajištění
Investiční úvěr	Kč	-	50 000	40 000	Nemovitost, blankosměnka
Investiční úvěr	Kč	15 773	63 094	63 094	Nemovitý a movitý majetek, blankosměnka
Investiční úvěr	Kč	18 000	36 000	36 000	Movitý majetek
Investiční úvěr	Kč	34 400	34 400	34 400	Zástava movitých a nemovitých věcí a vlastní jistící blanco směnka
Provozní úvěr	Kč	10 602	-	-	Zást.právem k pohledávkám
Provozní úvěr	Kč	5 061	29	64	Bez jištění
Investiční úvěr	EUR	8 911	9 067	8 963	Garanční pojišťovna SACE
Investiční úvěr	PLN	90 290	-	-	Nemov. a mov. majetek
Provozní úvěr	Kč	250 000	550 000	750 000	Zástava pohledávek, blankosměnka
Provozní úvěr	Kč	250 025	250 099	50 000	Podmíněné postoupení pohledávek
Provozní úvěr	Kč	300 000	300 000	-	Podmíněné postoupení pohledávek
Investiční úvěr	Kč	24 000	24 000	24 000	Zástava nemovitostí
Provozní úvěr	Kč	51 264	92 417	7 500	-
Investiční úvěr *)	EUR/Kč	105 887	-	-	Prohlášení mateřské spol., zástava maj., blankosměnka
Provozní úvěr	Kč	-	-	7 986	-
Investiční úvěr	Kč	-	2 639	1 413	-
Investiční úvěr	Kč	-	1 000	4 000	-
Investiční úvěr	Kč	-	4 422	4 712	-
Investiční úvěr	Kč	-	10 772	7 986	Movitý majetek
Investiční úvěr	Kč	-	4 039	1 331	-
Investiční úvěr	EUR	-	-	10 000	Nemovitý majetek, biancosměnka
Provozní úvěr	Kč	-	4 000	4 000	Biankosměnka, pohledávky
Provozní úvěr	Kč	-	960	11 423	Biankosměnka, pohledávky
Provozní úvěr	Kč	-	2 000	15 000	Biankosměnka, pohledávky
Provozní úvěr	Kč	-	8 000	9 300	Binakosměnka, zástava nemovitostí
Investiční úvěr	Kč	10 000	10 000	-	Patronátní prohlášení Třinecké železářny, a. s.
Investiční úvěr	Kč	-	1 616	-	-
Investiční úvěr	EUR	-	135 578	-	Zástava majetku, blanco směnky
Investiční úvěr	EUR	-	14 930	-	Zástava majetku, blanco směnky
Investiční úvěr	EUR	10 586	10 772	-	Pohledávky
Investiční úvěr	Kč	24 000	24 000	-	Nemovitosti, pohledávky
Provozní úvěr	Kč	-	35 000	-	-
Investiční úvěr	Kč	75 715	64 751	-	Patronátní prohlášení Třinecké železářny, a. s.
Provozní úvěr	Kč	305 000	305 000	-	Biankosměnka, pohledávky
Investiční úvěr	Kč	72 012	72 681	-	Zástavní smlouvy k DHM
Provozní úvěr	Kč	45 000	-	-	-
Provozní úvěr	Kč	230 000	370 000	300 000	Zástavní smlouvy k DHM
Provozní úvěr	EUR	-	-	1 455	-
Investiční úvěr	Kč	-	660	1 650	Zástava nemovitosti
Investiční úvěr	Kč	5 622	5 567	5 016	Zástava nemovitosti
Investiční úvěr	Kč	-	31 556	-	-
Investiční úvěr	Kč	3 472	2 142	-	Biankosměnka, zástava nemovitostí
Investiční úvěr	Kč	-	4 000	-	Biankosměnka, zástava nemovitostí
Investiční úvěr	Kč	4 440	-	-	Zástava nemovitosti
Investiční úvěr	Kč	4 330	4 330	-	Biankosměnka, zástava nemovitostí
Investiční úvěr	Kč	-	14 302	-	-
Investiční úvěr	Kč	11 818	19 633	-	-
Provozní úvěr	Kč	-	59 398	-	-
Investiční úvěr	Kč	-	14 890	-	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	Kč	40 000	40 000	-	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	Kč	20 528	18 642	-	Zástava nemovitostí
Investiční úvěr	Kč	12 500	12 500	12 500	Zástava nemovitostí
Celkem		2 243 273	3 003 530	1 718 284	

*) Společnost Slévárny Třinec reklasifikovala dlouhodobé úvěry na krátkodobé na základě vyhodnocení podmínek úvěrových smluv.

Splátkový kalendář

(údaje v tis. Kč)

Roky	2010	2011	2012	2013	2014	V dalších obdobích	Celkem
Splátky úvěrů	2 243 273	937 446	365 045	188 301	119 290	32 057	3 885 412

5.18. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
Výdaje příštích období	59 771	137 253	102 851
Výnosy příštích období	25 203	46 707	43 754
Časové rozlišení celkem	84 974	183 960	146 605

5.19. DALŠÍ ZÁVAZKY, KTERÉ NEJSOU SLEDOVÁNY V ÚČETNICTVÍ**MORAVIA STEEL a.s.**

Společnost v roce 2000 prodala 11 % akcií dceřiné společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s. společnosti Commercial Metals AG (dále jen „CMC“). V souladu se smlouvou o prodeji akcií uzavřenou se společností CMC v roce 2000 má společnost CMC opci na prodej odkoupeného jedenáctiprocentního podílu v TŘINECKÝCH ŽELEZÁRNÁCH, a.s. zpět společnosti, kterou lze uplatnit do 31.12.2010. Prodejní opční cena se rovná 3,36291 USD za akcii. Podle této smlouvy má společnost CMC také opci na nákup dalších akcií, které by jí v případě snížení podílu na hlasovacích právech nebo na základním kapitálu TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a.s. zajistily udržení jejího podílu. Tuto opci lze uplatnit do 31.12.2010. Kupní opční cena se rovná 0,56048 USD za akcii.

Společnost poskytla ručení ve formě „Prohlášení ručitele“ ve prospěch TŘINECKÝCH ŽELEZÁREN, a.s. za úvěry bank ve výši 630 000 tis. Kč. Stav nesplacených úvěrů z titulu prohlášení ručitele k 31.12.2009 činil 207 444 tis. Kč.

Společnost eviduje dvě záruky vydané bankou za společnost ve prospěch třetích stran v celkové výši 604 tis. EUR sloužící jako záruky pro účast ve výběrovém řízení.

K 31.12.2009 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

SOCHOROVÁ VÁLCOVNA TŽ, a.s.**Ekologické závazky**

Společnost již neměla v roce 2009 ekologické závazky. Majetek, ke kterému se ekologické zátěže v minulých letech vztahovaly a které byly pokryty rezervou, byl odprodán. Ovšem při tvorbě rezerv na likvidaci investičního majetku společnost zvažuje i potenciální ekologické riziko.

Soudní spory

K 31.12.2009 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.

Typ závazku	Celková výše k 31.12.2009	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
Přistoupení k závazku mateřské společnosti	-	-	-	99 825 tis. Kč
Ručitelská prohlášení				
– podnikům ve skupině	48 tis. EUR	1 270 tis. Kč	2 074 tis. Kč	2 050 tis. Kč
Záruky				
– jiným subjektům	705 tis. USD	12 951 tis. Kč	13 641 tis. Kč	23 119 tis. Kč
	1 127 tis. EUR	29 821 tis. Kč	20 198 tis. Kč	19 965 tis. Kč
	5 000 tis. Kč	5 000 tis. Kč	5 000 tis. Kč	5 000 tis. Kč

Společnost má vypracovaný tzv. ekologický audit, který vykazuje závazky společnosti z hlediska ochrany životního prostředí. Na základě tohoto auditu uzavřela společnost smlouvu s Fondem národního majetku ČR o úhradě nákladů vynaložených na vypořádání ekologických závazků vzniklých před privatizací do výše 514 mil. Kč. K 31.12.2009 vyčerpala prostředky ve výši 375 465 tis. Kč, k 31.12.2008 335 735 tis. Kč, k 31.12.2007 299 316 tis. Kč.

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

ENERGETIKA TŘINEC, a.s.

(údaje v tis. Kč)

Typ závazku	Celková výše	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2008	Stav k 31.12.2007
Bianco směnky – jištění vlastních dlouhodobých bankovních úvěrů	200 000	200 000	200 000	200 000
Bianco směnky – jištění vlastních kontokorentních úvěrů	-	-	100 000	100 000
Celkem	200 000	200 000	300 000	300 000

Společnost nejistí za žádné cizí závazky jiným právním subjektům.

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

K 31.12.2009 se společnost neúčastnila žádného významného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Společnost si není vědoma žádných významných potenciálních ztrát.

VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s.

Společnost vede v podrozvahové evidenci závazky z nezaplacených úroků z prodlení vyúčtovaných do roku 2000 ve výši 1 190 tis. Kč.

K 31.12.2009 se společnost nezúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Vedení společnosti se domnívá, že neexistují významné nezaúčtované závazky spojené se škodami na životním prostředí.

Strojírny Třinec, a.s.

V roce 2009 vystavila ČSOB, a.s. společnosti neplatební bankovní záruku za vrácení zádržného.

K 31.12.2009 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Společnost má k datu účetní závěrky budoucí závazky z titulu investičních výdajů plynoucích z uzavřených smluv ve výši 734 tis. Kč.

K datu 31.12.2009 neexistuje ekologický audit společnosti. Vedení společnosti proto nemůže přesně odhadnout možné budoucí závazky související se škodami způsobenými minulou činností ani závazky související s prevencí možných škod budoucích. Vedení společnosti se nicméně domnívá, že se nejedná o významné závazky.

FERROMORAVIA, s.r.o.

K datu 31.12.2009 neexistuje ekologický audit společnosti. Vedení společnosti proto nemůže odhadnout možné budoucí závazky související se škodami způsobenými minulou činností ani závazky související s prevencí možných škod budoucích.

D 5, akciová společnost, Třinec

Společnost eviduje následující závazky nevykázané v rozvaze:

31.12.2009

Zajištění úvěru zástavním právem k pohledávkám v celkovém objemu 50 mil.Kč, z toho min.20 mil.Kč mimo skupinu MS-TŽ.

31.12.2008, resp. 31.12.2007

Zajištění úvěru krycí blankosměnkou a celkovou výší budoucích pohledávek do 100 mil. Kč.

Společnost nevede k 31.12.2009, kromě soudního vymáhání pohledávek, žádné soudní spory.

Ekologické závazky společnost nemá.

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

VUHŽ, a.s.

Společnost eviduje následující závazky nevykázané v rozvaze:

31.12.2009

Typ závazku	Celková výše	Stav k 31.12.2009
Záruky		
– jiným subjektům	32 000	14 731

31.12.2008

Typ závazku	Celková výše	Stav k 31.12.2008
Záruky		
– jiným subjektům	22 000	6 840

31.12.2007

Typ závazku	Celková výše	Stav k 31.12.2007
Záruky		
– jiným subjektům	22 000	10 140

Pozemky a budovy společnosti jsou zatíženy zřízenými věcnými břemeny ve prospěch:

– H & S PROGRESS, s.r.o. – věcné břemeno chůze, jízdy, přístupu k budově a na pozemek, odvodu dešťové vody, užívání rozvodů plynu, el. energie, vody a stlačeného vzduchu,

– Ing. Jindřicha Rašnera a p. Jaroslava Vaníčka – věcné břemeno chůze a jízdy.

H & S PROGRESS, s.r.o.

Společnost eviduje následující závazky nevykázané v rozvaze:

31.12.2009

Typ závazku	Celková výše	Stav k 31.12.2009
Záruky		
– podnikům ve skupině	56 869	15 953

31.12.2008

Typ závazku	Celková výše	Stav k 31.12.2008
Záruky		
– podnikům ve skupině	95 049	34 867

31.12.2007

Typ závazku	Celková výše	Stav k 31.12.2007
Záruky		
– podnikům ve skupině	95 049	71 457

Pozemky společnosti parc. č. 1434/2 a 1434/3 jsou zatíženy zřízeními věcnými břemeny ve prospěch:

- VÚHŽ a.s. – věcné břemeno chůze, jízdy, přístupu k budově, odvodu dešťové vody, užívání rozvodů plynu, el. energie, vody a stlačeného vzduchu
- Ing. Jindřicha Rašnera – věcné břemeno chůze a jízdy.

Slévárny Třinec, a.s.

K 31.12.2009 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

V roce 2007 proběhl ekologický audit společnosti. Na základě výsledků ekologického auditu byla Slévárnám Třinec, a.s. potvrzena platnost environmentálního certifikátu dle EN ISO 14001:2004 reg. č. 04104000222 do r. 2009.

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

Společnost neposkytlá žádné ručení třetím osobám.

Hanácké železářny a pérovny, a.s.**Významné potenciální ztráty**

Společnost na všechny známé a významné potenciační ztráty vytvořila opravné položky a rezervy.

Soudní spory

K 31.12.2009 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Ručení třetím osobám

Společnost neeviduje ani neposkytlá ručení třetím osobám.

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

Společnost má k datu účetní závěrky budoucí závazky z titulu investičních výdajů plynoucí z uzavřených smluv ve výši 37 775 tis. Kč (1 131 tis. EUR + 7 838 tis. Kč).

Ekologické závazky

V dubnu 2008 proběhl audit Bureau Veritas Certification dle normy ISO 14001. V průběhu auditu nebyly shledány žádné závady a bylo potvrzeno, že systém environmentálního managementu organizace je ve shodě s požadavky normy ISO 14001:2004 v oblasti certifikace – návrh, vývoj a výroba pružin tvářených za tepla, pružiny šroubové, listové a stabilizátory. Certifikát je platný do 14.5.2011.

Beskydská golfová, a.s.

Věcná břemena:

Běžné období			
Název majetku	Účel	Právní účinky	Společnost
Omezení vlastnického práva			
Parcela 332	Umístění vzdušného vedení VN a podpěrných bodů sítě VN, právo vstupu i vjezdu za účelem oprav v ochranném pásmu na části parcely	28.7.2003	Severomoravská energetika, a.s.
Parcela 333/1			
Parcela 344			
Parcela 352	Chůze a jízdy	17.12.2008	Wojnar Rudolf
Parcela 352	Umístění vodovodu užitkové vody	3.3.2009	Energetika Třinec, a.s.
Parcela 299/1			
Parcela 330/3			
Parcela 332			
Jiná práva			
Parcela 351	Chůze a jízdy	17.12.2008	Wojnar Rudolf
Parcela 354/2			
Parcela 2117/2			
Parcela 2117/1			
Parcela 2112/4			
Parcela 351	Chůze a jízdy	17.12.2008	Wojnar Rudolf
Parcela 354/2			
Parcela 2117/2			
Parcela 2117/1			
Parcela 2117/3			
Parcela 2159/2	Umístění dvou mostních konstrukcí	14.9.2009	Povodí Odry, státní podnik
Parcela 2159/2	Uložení vyústního objektu kanalizace	14.9.2009	Povodí Odry, státní podnik

Závazky jištěné směnkami:

Běžné období			
Název subjektu	Typ závazku	Datum splatnosti	Dlužná částka
Plzeňský Prazdroj, a.s.	Smlouva o zajištění reklamy	31.7.2011	150 tis. Kč
CAC Leasing, a.s.	LS 1101900398 – stroje	5.5.2010	5 878 tis. Kč
Celkem			6 028 tis. Kč

Moravskoslezský kovošrot, a.s.

Moravskoslezský kovošrot, a.s. poskytl v roce 2009 ručení ve prospěch BANK POLSKA KASA OPIEKI, spółka akcyjna za provozní úvěr ve výši 3,5 mil. PLN přijatý dceřinou společností MSK Polska sp. z o.o.. K datu sestavení účetní závěrky nejsou známa žádná rizika, na jejichž základě by společnost měla být vyzvána k plnění svého závazku z výše uvedeného ručení.

REFRASIL, s.r.o., Šroubárna Kyjov, spol. s r.o., Barrandov Studio a.s., Barrandov Televizní Studio a.s., Barrandov Lands a.s., M Steel Projects a.s. a MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.

K 31.12.2009 si společnosti nejsou vědomy závazků, které by nebyly uvedené v účetnictví.

6. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**6.1. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI KONSOLIDAČNÍHO CELKU**

2009 (údaje v tis. Kč)

Činnosti	Tuzemsko	Export	Celkem
Hutní výroba	8 523 485	19 804 356	28 327 841
Výroba energií	510 884	-	510 884
Výroba záruvzdorných hmot	34 859	57 168	92 027
Slévárenská výroba	282 646	328 004	610 650
Strojírenská výroba	422 024	492 242	914 266
Prodej zboží	45 344	171 212	216 556
Služby	1 669 010	185 443	1 854 453
Změna stavu zásob	-835 232	-	-835 232
Aktivace	646 480	-	646 480
Celkem	11 299 500	21 038 425	32 337 925

2008 (údaje v tis. Kč)

Činnosti	Tuzemsko	Export	Celkem
Hutní výroba	12 452 172	27 582 715	40 034 887
Výroba energií	320 073	-	320 073
Výroba záruvzdorných hmot	65 466	89 600	155 066
Slévárenská výroba	1 127 460	21 460	1 148 920
Strojírenská výroba	647 503	1 516 819	2 164 322
Prodej zboží	59 465	39 423	98 888
Služby	1 944 680	350 013	2 294 693
Změna stavu zásob	1 428 640	-	1 428 640
Aktivace	1 024 073	-	1 024 073
Celkem	19 069 532	29 600 030	48 669 562

2007 (údaje v tis. Kč)

Činnosti	Tuzemsko	Export	Celkem
Hutní výroba	14 040 120	26 913 446	40 953 566
Výroba energií	308 701	-	308 701
Výroba záruvzdorných hmot	55 352	110 998	166 350
Slévárenská výroba	322 046	752 371	1 074 417
Strojírenská výroba	165 143	428 290	593 433
Prodej zboží	30 379	6 094	36 473
Služby	1 637 747	389 958	2 027 705
Změna stavu zásob	873 560	-	873 560
Aktivace	563 718	-	563 718
Celkem	17 996 766	28 601 157	46 597 923

6.2. SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY

(údaje v tis. Kč)

	2009	2008	2007
Spotřeba materiálů	19 854 733	27 654 482	24 267 270
Spotřeba energie	2 072 896	1 997 306	1 483 887
Prodané zboží	158 255	94 873	32 484
Spotřebované nákupy celkem	22 085 884	29 746 661	25 783 641

6.3. SLUŽBY

(údaje v tis. Kč)

	2009	2008	2007
Opravy a udržování	808 529	1 252 560	1 207 019
Přepravné	781 243	2 744 565	2 888 877
Kooperace	411 824	612 328	1 207 831
Leasing	53 035	46 595	52 695
Právo užití	152 111	156 284	158 860
Propagace	227 093	224 504	170 083
Nájemné	99 050	136 801	128 381
Úklidové práce	67 305	82 917	84 273
Provize	94 392	114 645	97 729
Filmové a výtvarné služby	301 045	39 362	16 209
Ostatní služby	550 031	586 072	502 278
Celkem	3 545 658	5 996 663	6 514 235

Ostatní služby představují zejména spoje a telekomunikace, právní poradenství a auditní činnost, reklamu, pronájem ochranné známky, služby podnikové zeměstanecké agentury, služby v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví, služby v oblasti ostrahy, školení, čistící a pomocné práce.

6.4. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY

(údaje v tis. Kč)

	2009	2008	2007
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	14 579	9 326	8 820
Výnosy z odepsaných a postoupených pohledávek	46 035	21 194	57 436
Přijaté dotace	30 060	20 356	72 439
Zúčtování do výnosů emisních povolenek na emise CO ₂ dle národního alokačního plánu	1 176 852	2 687 241	187 920
Ostatní provozní výnosy	147 655	63 358	108 232
Ostatní provozní výnosy celkem	1 415 181	2 801 475	434 847

6.5. OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY

(údaje v tis. Kč)

	2009	2008	2007
Dary	77 926	48 627	32 748
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	2 666	5 269	3 554
Ostatní pokuty a penále	3 619	2 777	2 247
Odpisy pohledávek a postoupené pohledávky	635 529	53 710	106 413
Ostatní provozní náklady	224 065	137 150	203 159
Zúčtování do nákladů emisních povolenek na emise CO ₂ dle národního alokačního plánu	1 190 279	2 740 908	187 920
Manka a škody v provozní oblasti	56 362	33 380	44 353
Ostatní provozní náklady celkem	2 190 446	3 021 821	580 395

6.6. DOTACE

Dotace na provozní účely ve výši 24 178 tis. Kč přijaté v roce 2009 (6 026 tis. Kč, resp. 7 860 tis. Kč, v roce 2008, resp. v roce 2007) zahrnují dotace na výzkumné účely, v minulosti také dotace od úřadu práce.

6.7. OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

Většina ostatních finančních výnosů a nákladů v letech 2009, 2008 a 2007 je tvořena kurzovými zisky a ztrátami.

6.8. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI**6.8.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty, které nebyly vyloučeny u plně konsolidovaných společností skupiny**

Vztah ke společnosti je uveden z pohledu skupiny MORAVIA STEEL a.s.

2009 (údaje v tis. Kč)

Společnost	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	122	55 437	9 571	94	-	65 224
Kvalif. a pers. agentura, o.p.s.	Ovládaná společnost	-	-	206	-	-	206
Refaze Slovakia s.r.o.	Ovládaná společnost	-	14 943	10	-	2 137	17 090
TRIALFA, a.s.	Ovládaná společnost	-	29 007	4 981	1 008	-	34 996
TRISIA, a.s.	Ovládaná společnost	-	-	100	-	60	160
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná společnost	178	1 605	1 182	1	-	2 966
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná společnost	11	2 240	9 293	913	-	12 457
VESUVIUS ČR, a.s.	Ovládaná společnost	-	5 545	16 883	1	-	22 429
CMC - TRINEC Stahlhandel, GmbH	Přidružená společnost	-	227 892	109	-	-	228 001
SILESIAFLAG, a.s.	Ovládaná společnost	-	-	24	-	-	24
Steel Consortium Partners, a.s.	Ovládaná společnost	-	-	60	-	-	60
FINITRADING, a.s.	Ovládající společnost	-	-	-	1 224	-	1 224
Moravia Security, a.s.	Ovládaná společnost	33	202	1 364	26	-	1 625
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná společnost	-	-	4	-	-	4
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná společnost	9	3	2 300	292	-	2 604
Soukromá střední škola Třinec, š.p.o.		2	6	295	32	-	335
ZAMECZEK BŁOGOCICE	Ovládaná společnost	-	-	599	-	528	1 127
Kovárna "VIVA", spol. s r.o.	Přidružená společnost	-	52 645	941	-	-	53 586
Barrandov Productions, s.r.o.	Ovládaná společnost	6	1	4 575	87	-	4 669
Filmová nadace RWE & Barrandov Studio	Ovládaná společnost	-	-	145	8	-	153
SV servisní, s.r.o.	Ovládaná společnost	-	-	799	-	-	799
Celkem		361	389 526	53 441	3 686	2 725	449 739

2008 (údaje v tis. Kč)

Společnost	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	63	92 418	26 237	78	3 000	121 796
Kvalif. a pers. agentura, o.p.s.	Ovládaná společnost	-	-	213	-	-	213
Refaze Slovakia s.r.o.	Ovládaná společnost	-	26 034	130	-	-	26 164
TRIALFA, a.s.	Ovládaná společnost	33	62 885	5 228	1 358	-	69 504
TRISIA, a.s.	Ovládaná společnost	-	1	74	70	-	145
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná společnost	-	529	727	8	375	1 639
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná společnost	13	2 194	5 347	1 002	-	8 556
VESUVIUS ČR, a.s.	Ovládaná společnost	-	5 652	20 066	56	45 255	71 029
CMC - TRINEC Stahlhandel, GmbH	Přidružená společnost	-	160 541	1 922	-	-	162 463
SILESIAFLAG, a.s.	Ovládaná společnost	-	-	21	-	-	21
Steel Consortium Partners, a.s.	Ovládaná společnost	-	-	57	-	-	57
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	Ovládaná společnost	14 260	-	-	-	-	14 260
Moravia Security, a.s.	Ovládaná společnost	490	78	683	47	-	1 298
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM s.r.o.	Ovládaná společnost	-	154	256	628	-	1 038
ZAMECZEK BŁOGOCICE	Ovládaná společnost	-	-	-	-	614	614
Regionální informační centrum Frýdek-Místek s.r.o.	Ovládaná společnost	-	-	107	-	-	107
Barrandov Productions, s.r.o.	Ovládaná společnost	24	72	10 744	74	-	10 914
Filmová nadace RWE & Barrandov Studio	Ovládaná společnost	-	-	142	3	-	145
Celkem		14 883	350 558	71 954	3 324	49 244	489 963

2007 (údaje v tis. Kč)

Společnost	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	12	104 787	41 630	88	-	146 517
Kvalif. a pers. agentura, o.p.s.	Ovládaná společnost	-	-	199	-	-	199
Refaze Slovakia s.r.o.	Ovládaná společnost	-	24 144	-	-	-	24 144
TRIALFA, a.s.	Ovládaná společnost	7	60 083	4 223	2 210	-	66 523
TRISIA, a.s.	Ovládaná společnost	9	2	3 776	1 160	-	4 947
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná společnost	-	2 715	729	1	-	3 445
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná společnost	8	2 122	4 877	866	-	7 873
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Ovládaná společnost	-	5 154	17 554	57	-	22 765
CMC - TRINEC Stahlhandel, GmbH	Přidružená společnost	-	97 377	-	62	-	97 439
SILESIAFLAG, a.s.	Ovládaná společnost	-	-	46	-	-	46
Steel Consortium Partners, a.s.	Ovládaná společnost	-	-	51	-	-	51
Barrandov Productions, s.r.o.	Ovládaná společnost	23	204	6 447	137	-	6 811
Filmová nadace RWE & Barrandov Studio	Ovládaná společnost	-	-	140	-	-	140
TV Barrandov s.r.o.	Ovládaná společnost	-	-	-	-	374	374
Celkem		59	296 588	79 672	4 581	374	381 274

6.8.2. Náklady realizované se spřízněnými subjekty, které nebyly vyloučeny u plně konsolidovaných společností skupiny

Vztah ke společnosti je uveden z pohledu skupiny MORAVIA STEEL a.s.

2009

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Dl. majetek	Zásoby	Služby	Ost. náklady	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	196	4 178	66 825	-	71 199
Hutnictví železa, a.s.	Ovládaná společnost	-	-	6 680	-	6 680
Kvalifikační a pers. agentura, o.p.s.	Ovládaná společnost	-	-	344	331	675
Reťaze Slovakia, s.r.o.	Ovládaná společnost	-	888	537	-	1 425
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná společnost	-	10 085	16 085	51 929	78 099
TRISIA, a.s.	Ovládaná společnost	-	26	12 483	18	12 527
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná společnost	13 131	-	12 821	-	25 952
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná společnost	-	15 907	12 294	75 145	103 346
VESUVIUS ČR, a.s.	Ovládaná společnost	-	115 758	54 707	-	170 465
CMC - TRINEC Stahlhandel, GmbH	Přidružená společnost	-	-	532	-	532
FINITRADING, a.s.	Ovládající společnost	-	2 365 665	-	-	2 365 665
Security Morava, s.r.o.	Ovládaná společnost	-	-	1 457	-	1 457
Moravia Security, a.s.	Ovládaná společnost	188	41 470	34 165	213	76 036
Soukromá střední škola Třinec, š.p.o.	Ovládaná společnost	-	39	3 537	-	3 576
ZAMECZEK BŁOGOCICE Sp. z o.o.	Ovládaná společnost	-	-	1 279	-	1 279
Kovárna „VIVA“ Zlín, spol. s r.o.	Přidružená společnost	-	587	-	-	587
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM, s.r.o.	Ovládaná společnost	38	-	11 724	-	11 762
Barrandov Productions s.r.o.	Ovládaná společnost	-	-	434	-	434
Filmová nadace RWE & Barrandov Studio	Ovládaná společnost	-	-	-	796	796
SV servisní, s.r.o.	Ovládaná společnost	-	40 563	1 881	-	42 444
Celkem		13 553	2 595 166	237 785	128 432	2 974 936

2008

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Dl. majetek	Zásoby	Služby	Ost. náklady	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	48	4 536	70 298	78	74 960
Hutnictví železa, a.s.	Ovládaná společnost	-	-	6 364	-	6 364
Kvalifikační a pers. agentura, o.p.s.	Ovládaná společnost	3	-	225	295	523
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	Ovládaná společnost	-	-	13 497	-	13 497
Reťaze Slovakia, s.r.o.	Ovládaná společnost	-	413	1 484	-	1 897
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná společnost	-	12 625	20 936	69 569	103 130
TRISIA, a.s.	Ovládaná společnost	-	-	302	-	302
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná společnost	9 645	529	8 172	497	18 843
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná společnost	469	15 064	11 243	66 947	93 723
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Ovládaná společnost	-	-	9 306	-	9 306
VESUVIUS ČR, a.s.	Ovládaná společnost	-	149 586	57 955	-	207 541
CMC - TRINEC Stahlhandel, GmbH	Přidružená společnost	-	-	1 097	19	1 116
FINITRADING, a.s.	Ovládající společnost	-	3 417 147	63	-	3 417 210
Moravia Security, a.s.	Ovládaná společnost	-	-	40 842	1 355	42 197
MATERIÁLOVÝ A METALURGICKÝ VÝZKUM, s.r.o.	Ovládaná společnost	-	29	11 222	-	11 251
Barrandov Productions s.r.o.	Ovládaná společnost	-	-	377	-	377
Filmová nadace RWE & Barrandov Studio	Ovládaná společnost	-	-	-	100	100
SV servisní, s.r.o.	Ovládaná společnost	-	-	36 313	-	36 313
Celkem		10 165	3 599 929	289 696	138 860	4 038 650

2007 (údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Dl. majetek	Zásoby	Služby	Ost. náklady	Celkem
Doprava TŽ, a.s.	Ovládaná společnost	-	3 585	86 378	-	89 963
Hutnictví železa, a.s.	Ovládaná společnost	-	30	6 247	-	6 277
Kvalifikační a pers. agentura, o.p.s.	Ovládaná společnost	-	-	316	-	316
Reťaze Slovakia, s.r.o.	Ovládaná společnost	-	534	1 708	-	2 242
TRIALFA, s.r.o.	Ovládaná společnost	-	14 022	17 161	68 019	99 202
TRISIA, a.s.	Ovládaná společnost	-	-	29 085	148	29 233
TŘINECKÁ PROJEKCE, a.s.	Ovládaná společnost	25 374	40	10 324	-	35 738
Třinecké gastroslužby, s.r.o.	Ovládaná společnost	-	14 320	20 586	52 431	87 337
VESUVIUS ČESKÁ REPUBLIKA, a.s.	Ovládaná společnost	80	140 872	63 477	-	204 429
MORAVIA STEEL IBÉRIA, S.A.	Ovládaná společnost	-	-	8 336	-	8 336
MORAVIA STEEL SLOVENIJA d.o.o.	Ovládaná společnost	-	-	1 970	-	1 970
CMC - TRINEC Stahlhandel, GmbH	Přidružená společnost	-	-	2 669	3 091	5 760
FINITRADING, a.s.	Ovládající společnost	-	2 528 278	-	-	2 528 278
Barrandov Productions, s.r.o.	Ovládaná společnost	-	-	2 583	66	2 649
Filmová nadace RWE & Barrandov Studio	Ovládaná společnost	-	-	-	796	796
TV Barrandov s.r.o.	Ovládaná společnost	-	-	104	60	164
Celkem		25 454	2 701 681	250 944	124 611	3 102 690

7. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

7.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ

2009 (údaje v tis. Kč)

Podnik	Průměrný počet zaměstnanců	Z toho řídící pracovníci	Osobní náklady celkem	Z toho řídící pracovníci
MORAVIA STEEL a.s.	311	17	317 548	157 222
Barrandov Studio a.s.	248	10	140 905	14 788
Barrandov Televizní Studio a.s.	69	4	61 985	8 748
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	5	3	8 406	7 373
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	56	6	22 665	4 283
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	655	9	251 085	15 575
Beskydská golfová, a.s.	31	1	10 729	368
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	252	7	103 686	13 205
TŘINECKÉ ŽELEZÁŘNY, a.s.	5 319	6	2 327 324	48 857
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	370	5	151 692	8 906
Strojírny Třinec, a.s..	929	8	305 320	13 354
Slévárny Třinec, a.s.	734	5	190 261	4 341
REFRASIL, s.r.o.	162	2	74 716	11 752
Řetězárna a.s.	255	6	93 654	13 237
VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s.	738	4	259 900	8 638
FERROMORAVIA, s.r.o.	180	5	65 867	4 617
H & S PROGRESS, s.r.o.	-	-	26	-
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	294	6	105 032	7 594
D 5, a.s.	732	8	237 372	11 249
VUHŽ, a.s.	269	11	126 096	17 353
METALURGIA S.A.	324	4	21 188	7 222
Celkem plná metoda	11 933	127	4 875 457	378 682

2008

(údaje v tis. Kč)

Podnik	Průměrný počet zaměstnanců	Z toho řídicí pracovníci	Osobní náklady celkem	Z toho řídicí pracovníci
MORAVIA STEEL a.s.	316	17	307 300	139 948
Barrandov Studio a.s.	319	20	154 320	19 940
Barrandov Televizní Studio a.s.	74	5	47 562	9 314
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	8	3	7 867	*)
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	722	9	326 067	21 491
Beskydská golfová, a.s.	15	3	5 445	66
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	320	7	86 882	9 745
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	5 539	6	2 685 883	68 893
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	381	5	178 413	10 921
Strojírny Třinec, a.s..	1 029	8	390 043	17 309
Slévárny Třinec, a.s.	722	5	283 169	8 852
REFRASIL, s.r.o.	205	2	90 125	14 792
Řetězárna a.s.	311	6	115 659	12 544
VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s.	801	4	329 649	7 172
FERROMORAVIA, s.r.o.	247	5	91 870	8 174
H&S PROGRESS, s.r.o.	-	-	102	-
Šroubárna Kyjov, spol. s r.o.	301	9	87 050	6 883
D5, a.s.	759	8	154 795	7 778
VUHŽ, a.s.	348	14	181 814	31 856
Celkem plná metoda	12 417	136	5 524 015	395 678

*) údaj není k dispozici

2007

(údaje v tis. Kč)

Podnik	Průměrný počet zaměstnanců	Z toho řídicí pracovníci	Osobní náklady celkem	Z toho řídicí pracovníci
MORAVIA STEEL a.s.	314	17	369 652	190 192
Barrandov Studio a.s.	334	21	171 656	32 714
MORAVIA STEEL ITALIA s.r.l.	*)	*)	6 096	*)
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	717	9	115 368	14 681
Beskydská golfová, a.s.	12	3	4 517	81
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	5 428	6	2 638 118	47 105
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	386	5	181 285	12 515
Strojírny Třinec, a.s..	1 025	8	372 244	17 309
Slévárny Třinec, a.s.	673	5	294 970	8 631
REFRASIL, s.r.o.	217	2	90 610	14 464
Řetězárna, a.s.	325	7	118 057	20 293
VVT VÍTKOVICE VÁLCOVNA TRUB, a.s.	801	4	317 446	10 789
FERROMORAVIA, s.r.o.	245	5	90 560	9 068
H&S PROGRESS, s.r.o.	6	1	1 604	162
ROLLSERVIS a.s.	29	1	5 109	332
VÚHŽ a.s.	306	13	94 867	8 213
VUHŽ NEMO a.s.	-	-	46	-
Celkem plná metoda	10 818	107	4 872 205	397 780

*) údaj není k dispozici

7.2. PLNĚNÍ POSKYTNUTÁ ČLENŮM STATUTÁRNÍCH, ŘÍDÍCÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNŮ

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

(údaje v tis. Kč)

Podnik / plnění	2009	2008	2007
MORAVIA STEEL a.s.	108 049	107 084	94 808
použití manažerských vozů	1 940	1 708	1 377
pojištění odpovědnosti za škody	1 230	460	473
odměny	104 879	104 916	92 958
TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.	17 034	19 770	21 086
použití manažerských vozů	1 168	804	962
pojištění odpovědnosti za škody	858	438	1 260
odměny	15 008	18 528	18 864
ENERGETIKA TŘINEC, a.s.	1 336	1 468	1 558
použití manažerských vozů	462	462	488
příspěvek na životní pojištění	185	185	207
pojištění odpovědnosti za škody	41	173	197
odměny	648	648	666
Strojírny Třinec, a.s.	982	1 175	1 076
použití manažerských vozů	252	439	443
příspěvek na životní pojištění	53	38	-
pojištění odpovědnosti za škody	29	50	-
odměny	648	648	663
Slévárny Třinec, a.s.	714	714	705
použití manažerských vozů	4	4	5
příspěvek na životní pojištění	29	29	29
pojištění odpovědnosti za škody	33	33	23
odměny	648	648	648
REFRASIL, s.r.o.	630	625	1 480
použití manažerských vozů	237	237	237
příspěvek na životní pojištění	-	4	856
pojištění odpovědnosti za škody	9	-	3
odměny	384	384	384
FERROMORAVIA, s.r.o.	786	847	125
použití manažerských vozů	462	523	-
pojištění odpovědnosti za škody	-	-	125
odměny	324	324	-
Řetězárna a.s.	6 081	7 667	8 366
odměny	5 260	6 774	7 470
příspěvek na životní pojištění	-	-	-
použití manažerských vozů	809	872	872
pojištění odpovědnosti za škody	12	21	24
VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s.	946	1 507	972
použití manažerských vozů	296	481	305
příspěvek na životní pojištění	18	378	19
odměny	632	648	648
Barrandov Studio a.s.	4 707	4 489	5 291
použití manažerských vozů	721	769	636
odměny	3 960	3 685	4 625
příspěvek na penzijní připojištění	26	35	30
Barrandov Televizní Studio a.s.	4 279	8 036	-
použití manažerských vozů	4 279	8 036	-
Sochorová válcovna TŽ, a.s.	2 297	5 647	5 935
příspěvek na penzijní připojištění	47	47	15
odměny	2250	5 600	5 920
H & S PROGRESS, s.r.o.	-	78	190
pojištění odpovědnosti za škody	-	-	1
odměny	-	78	189
ROLLSERVIS a.s.	-	-	439
použití manažerských vozů	-	-	14
pojištění odpovědnosti za škody	-	-	2
odměny	-	-	423

VÚHŽ a.s.	2 250	1 512	9 904
použití manažerských vozů	1 001	931	510
příspěvek na životní pojištění	52	38	13
pojištění odpovědnosti za škody	729	75	25
odměny	468	468	9 356
VUHŽ NEMO a.s.	-	-	46
odměny	-	-	46
Hanácké železářny a pérovny, a.s.	1 463	1 130	-
příspěvek na životní a důchodové pojištění	383	336	-
odměny	1 080	794	-
D5, a.s.	1 392	862	-
použití manažerských vozů	586	291	-
příspěvek na životní pojištění	29	37	-
pojištění odpovědnosti za škody	56	-	-
odměny	721	534	-
Šroubárna Kyjov, s.r.o.	829	536	-
použití manažerských vozů	464	367	-
příspěvek na životní pojištění	19	3	-
pojištění odpovědnosti za škody	22	-	-
odměny	324	166	-
METALURGIA S.A.	1 932	-	-
použití manažerských vozů	203	-	-
odměny	1 729	-	-
Moravskoslezský kovošrot, a.s.	5 515	-	-
použití manažerských vozů	1 927	-	-
příspěvek na životní pojištění	206	-	-
pojištění odpovědnosti za škody	1	-	-
odměny	3 381	-	-
Celkem	161 222	163 147	169 340

8. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V roce 2010 se předpokládá uskutečnění fúze společnosti VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s. se společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. formou sloučení s rozhodným dnem 1.1.2010. Vedení společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. učinilo první kroky vedoucí k realizaci této fúze. Na základě předběžného projektu fúze je VÁLCOVNA TRUB TŽ, a.s. zanikající společností a TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. jsou nástupnickou společností.

K datu 1.1.2010 je určen rozhodný den fúze, a to pro účely realizace vnitrostátní fúze sloučením – zúčastněnými společnostmi jsou H & S PROGRESS, s. r. o. (tj. zanikající společnost) a VÚHŽ a. s. (tj. nástupnická společnost). K datu zápisu vnitrostátní fúze sloučením tedy společnost H & S PROGRESS, s. r. o. zanikne bez likvidace, kdy veškeré obchodní jmění, práva a povinnosti společnosti přejdou na nástupnickou společnost VÚHŽ a. s. Usnesením Krajského soudu v Ostravě ze dne 4.5.2010 bylo stanoveno, že změna bude v obchodním rejstříku zapsána dne 31.5.2010.

Dne 30.3.2010 byla valnou hromadou schválena změna právní formy společnosti Kovárna „VIVA“ Zlín, spol. s r.o. na akciovou společnost. Tato změna byla zapsána v obchodním rejstříku dne 1.5.2010.

X. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2009

Firma: MORAVIA STEEL a.s.
Sídlo: Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ: 739 70
Právní forma: akciová společnost
IČ: 63474808
DIČ: CZ63474808
 zapsaná ve vložce 1297 oddílu B obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě

Společnost MORAVIA STEEL a.s., se sídlem Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ: 739 70, IČ: 63474808, zapsaná v obchodním rejstříku, oddíl B, vložka 1297, vedeném Krajským soudem v Ostravě (dále jen „zpracovatel“) společně s dále uvedenými osobami tvoří koncern ve smyslu § 66a odst. 7 obchodního zákoníku.

Tato zpráva o vztazích mezi propojenými osobami je zpracována v souladu s ustanovením § 66a odst. 9 obchodního zákoníku za účetní období roku 2009 (dále jen „účetní období“).

I. VYMEZENÍ KONCERNU

A. OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

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

Vztah: společnost FINITRADING, a.s. byla po celé účetní období v postavení ovládající osoby vůči zpracovateli (vlastnila 50 % akcií), jelikož jednala ve shodě dle § 66b odst. 1 a § 66b odst. 2 písm. b) obch. zák. s dalším akcionářem, společností R.F.G., a.s., která vlastnila zbývajících 50 % akcií. Společnost FINITRADING, a.s. byla rovněž po celý rok 2009 jako jediný akcionář ovládající osobou společnosti R.F.G., a.s. Společnost FINITRADING, a.s. byla dále v postavení ovládající osoby i vůči společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a. s., kde jí postavení ovládající osoby svědčí právní domněnka dle § 66a odst. 4 cit. zák., jelikož FINITRADING, a.s. a MORAVIA STEEL a.s. jako osoby jednající ve shodě disponují většinou hlasovacích práv v této společnosti.

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

Vztah: společnost R.F.G., a.s. byla po celé účetní období v postavení ovládající osoby vůči zpracovateli, jelikož jednala ve shodě dle § 66b odst. 1 a § 66b odst. 2 písm. b) obch. zák. se shora uvedenou společností FINITRADING, a.s.

B. SPOLEČNOSTI OVLÁDANÉ ZPRACOVATELEM

TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. se sídlem Třinec-Staré Město, Průmyslová 1000, PSČ: 739 70, IČ: 18050646

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 66a odst. 3 písm. a) obch. zák. (k 31. 12. 2009 vlastnil zpracovatel 69,05 % akcií) a dále zpracovatelem jednajícím ve shodě se společností FINITRADING, a.s. dle § 66a odst. 4 obch. zák.

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

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 66a odst. 3 písm. a) obch. zák. a dále zpracovatelem jednajícím ve shodě se společností TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s. dle § 66a odst. 4 obch. zák.

Moravia Steel AG Zug se sídlem Oberallmendstrasse 16, 6302 Zug, Švýcarsko

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

CMC – TRINEC Stahlhandel, GmbH se sídlem Cliev 19, 515 15 Kürten, Německo

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

TRINEC – CMC LIMITED se sídlem Bradwall Court, Bradwall Road, Sandbach, Cheshire, CW11 1 GE, Anglie

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

MS – Slovensko s.r.o. se sídlem Palisády 56, Bratislava, PSČ: 811 06, Slovensko

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

MORAVIA STEEL ISRAEL Ltd. se sídlem 23 Efal St., Petach Tikva 49511, P.O.B. 3286, Israel

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

MORAVIA STEEL POLAND sp. Z o.o. se sídlem Bobrecka 27, Cieszyn 43-400, Poland

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

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

Vztah: společnost ovládaná zpracovatelem jako většinovým společníkem dle § 66a odst. 3 písm. a) obch. zák. (k 31. 12. 2009 vlastní zpracovatel 51 % akcií)

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

Vztah: dceřiná společnost zpracovatele

Popis vztahů mezi zpracovatelem a výše uvedenými společnostmi ovládanými zpracovatelem je uveden ve zprávě o vztazích každé z ovládaných společností, která samostatně vypracovává zprávu o vztazích mezi propojenými osobami a popisuje jednotlivé vztahy ke zpracovateli za dané rozhodné účetní období. Zpracovatel z těchto vztahů nevznikla újma.

II. POPIS VZTAHŮ

A. VYMEZENÍ VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

- Vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odst. 9 obchodního zákoníku, jenž v rozhodném účetním období nastaly mezi zpracovatelem a společností FINITRADING, a.s. jako ovládající společností, jsou uvedeny v části B. této kapitoly.
- Vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odst. 9 obchodního zákoníku mezi zpracovatelem a společností R.F.G., a.s. jako ovládající společností jsou uvedeny v části C. této kapitoly.

B. POPIS VZTAHŮ ZPRACOVATELE K OVLÁDAJÍCÍ SPOLEČNOSTI FINITRADING, A.S.

B. 1. Prodeje

V rozhodném účetním období se neuskutečnil žádný prodej zboží mezi zpracovatelem jako prodávajícím a ovládající osobou jako kupujícím.

B. 2. Nákupy

B. 2.1. Nákup Záporožské aglorudy

Rámcovou smlouvou č. S-040047, která byla platná pro období od 1.1.2005 do 31.12.2009 a jejímž předmětem je dlouhodobý závazek ovládající osoby zajistit pro zpracovatele dodávky záporožské aglorudy, uzavřel zpracovatel s ovládající osobou dne 22.11.2004. Jednotlivé dodávky aglorudy byly v roce 2009 realizovány na základě dodatku č. 2 ze dne 2.1.2009 ke Kupní smlouvě č. S-080005 ze dne 31.3.2008 a dále na základě Kupní smlouvy č. S-090001 ze dne 22.1.2009 a jejího dodatku č. 1 ze dne 30.3.2009 a dodatku č. 2 ze dne 30.9.2009. Kupní ceny byly v průběhu roku 2009 upravovány formou dodatků k uvedeným kupním smlouvám.

V rozhodném účetním období byla na základě těchto smluv zaplacená zpracovatelem ovládající osobě za dodávku záporožské aglorudy celková kupní cena ve výši 2 115 959 tis. Kč bez DPH.

B. 2.2. Nákup kusové záporožské aglorudy

Rámcovou smlouvu č. S-040048, která byla platná pro období od 1.1.2005 do 31.12.2009 a jejímž předmětem je dlouhodobý závazek ovládající osoby zajistit pro zpracovatele dodávky kusové záporožské aglorudy, uzavřel zpracovatel s ovládající osobou dne 22.11.2004. Rámcová smlouva byla v roce 2009 realizována na základě Kupní smlouvy č. S-090002 a jejích dodatků č.1 až č.3 ze dne 24.4.2009, 7.7.2009 a 30.9.2009 a dále na základě dodatku č. 2 ze dne 2.1.2009 ke Kupní smlouvě č. S-080006 ze dne 31.3.2008. Kupní ceny byly v průběhu roku 2009 upravovány formou dodatků k uvedeným kupním smlouvám.

V rozhodném účetním období byla na základě těchto smluv zaplacená zpracovatelem ovládající osobě za dodávku kusové záporožské aglorudy celková kupní cena ve výši 149 904 tis. Kč bez DPH.

B. 2.3. Nákup aglorudy Krivbas

Na základě Kupní smlouvy S-090011 ze dne 1.10.2009 byly realizovány dodávky aglorudy Krivbas od ovládající osoby vůči zpracovateli. Kupní smlouva S-090011 byla uzavřena na dobu určitou do 31.1.2010.

V rozhodném účetním období byla na základě této kupní smlouvy zaplacená zpracovatelem ovládající osobě za dodávku aglorudy Krivbas celková kupní cena ve výši 76 963 tis. Kč bez DPH.

B. 2.4. Nákup Jakovlevské aglorudy

Na základě dodatku č. 1 ze dne 2.1.2009 a dodatku č. 2 ze dne 10.3.2009 ke Kupní smlouvě č. S-080010 ze dne 31.10.2008 byly realizovány dodávky Jakovlevské aglorudy od ovládající osoby vůči zpracovateli.

V rozhodném účetním období byla na základě těchto kupních smluv zaplacená zpracovatelem ovládající osobě za dodávku Jakovlevské aglorudy celková kupní cena ve výši 13 079 tis. Kč bez DPH.

B. 2.5. Nákup aglorudy netříděné

Na základě Kupní smlouvy č. S-090009 ze dne 18.9.2009 byly realizovány dodávky netříděné aglorudy od ovládající osoby vůči zpracovateli. Kupní smlouva S-090009 byla uzavřena na dobu určitou do 30.11.2009.

V rozhodném účetním období byla na základě této kupní smlouvy zaplacená zpracovatelem ovládající osobě za dodávku netříděné aglorudy celková kupní cena ve výši 11 614 tis. Kč bez DPH.

B. 3. Ostatní smluvní vztahy

V rozhodném účetním období nebyly mezi zpracovatelem a společností FINITRADING, a.s. uzavřeny žádné další smluvní vztahy ve smyslu ustanovení § 66a odst. 9 obchodního zákoníku.

B. 4. Jiné právní úkony

V rozhodném účetním období nebyly učiněny v zájmu ovládající osoby – společnosti FINITRADING, a.s. zpracovatelem jiné významné právní úkony ve smyslu § 66a odst. 9 obchodního zákoníku.

B. 5. Ostatní opatření

V rozhodném účetním období nebyla přijata ani uskutečněna zpracovatelem žádná opatření na popud nebo ve prospěch ovládající osoby – společnosti FINITRADING, a.s.

B. 6. Celkové zhodnocení vztahů k ovládající osobě podle § 66a odst. 9 ObZ

Ve zprávě jsou uvedeny všechny významné smlouvy uzavřené v účetním období, jakož i celkový objem přijatých a poskytnutých plnění mezi zpracovatelem a ovládající osobou. Z rozborů přijatých a poskytnutých plnění a protiplnění, jak je uvedeno v kapitole B., byla všechna plnění poskytnuta za běžných obchodních podmínek. Ceny zboží jsou cenami obvyklými, odvíjejícími se od cen dosažených na trhu. Zpracovateli z jeho vztahů s ovládající osobou nevznikla újma.

C. POPIS VZTAHŮ ZPRACOVATELE K OVLÁDAJÍCÍ SPOLEČNOSTI R.F.G., a.s.

Mezi zpracovatelem a společností R.F.G., a.s. nedošlo v rozhodném účetním období k žádnému nákupu nebo prodeji zboží a služeb. V rozhodném účetním období nebyly dále učiněny v zájmu ovládající osoby – společnosti R.F.G., a.s. žádné jiné právní úkony nebo opatření ve smyslu § 66a odst. 9 obch. zák..



Ing. Lenka Blažková
předsedkyně představenstva
MORAVIA STEEL a.s.



Mgr. Krzysztof Ruciński
místopředseda představenstva
MORAVIA STEEL a.s.

V Třinci dne 4. března 2010