

# **KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA 2015**

**MTX CZ, a.s.**

## **Obsah**

### **1 ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA MTX CZ, a.s.**

### **2 PROFIL KONSOLIDAČNÍHO CELKU**

#### **2.1 Složení konsolidačního celku**

##### **2.1.1 Mateřská společnost**

##### **2.1.2 Dceřiná společnost**

###### **2.1.2.1 METALIMEX a. s.**

###### **2.1.2.1.1 Coal Mill a.s.**

###### **2.1.2.1.2 Amex Coal Sp. z o.o.**

###### **2.1.2.1.3 Měď Povrly a.s.**

###### **2.1.2.1.3.1 MEPO Trading s.r.o.**

###### **2.1.2.2 SARDONA Finance AG**

###### **2.1.2.3 AL INVEST Břidličná, a.s.**

###### **2.1.2.4 OKK Koksovny, a.s.**

### **3 ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU KONSOLIDAČNÍHO CELKU V ROCE 2015**

#### **3.1 Pozice na trhu**

#### **3.2 Konsolidovaná rozvaha**

#### **3.3 Výsledek hospodaření konsolidačního celku**

#### **3.4 Zhodnocení finanční situace konsolidačního celku**

#### **3.5 Personální a sociální oblast**

### **4 VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI OD DATA 1. LEDNA 2016 DO DATA VYDÁNÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY**

### **PŘÍLOHA**

**Konsolidovaná účetní závěrka MTX CZ, a.s.**

## 1 Úvodní slovo předsedy představenstva MTX CZ, a.s.

MTX CZ, a.s. je majoritním akcionářem průmyslově obchodního holdingu se sídlem v Praze.

Rozhodující činnost holdingu je soustředěna na řízení, financování a koordinaci výrobních a tradingových společností, které jsou ovládány MTX CZ, a.s.

Vlastnická a organizační struktura holdingu MTX CZ, a.s.:

- METALIMEX a. s., Praha - tradingová společnost.
- OKK Koksovny, a.s. - výroba a prodej koksu.
- AL INVEST Břidličná, a.s. - výroba hotových výrobků a polotovarů z hliníku a hliníkových slitin a výroby obalů.
- Měď Povrly a.s. - výroba a prodej měděných a mosazných produktů pro průmysl a stavebnictví.
- MEPO Trading s.r.o. - tradingová společnost.
- SARDONA Finance AG - švýcarská společnost se sídlem v Zugu.
- Coal Mill a.s. - výrobně obchodní společnost s výrobou mletého uhlénoho prachu a mletého uhlí.
- Amex Coal Sp. z o.o. - polská obchodní společnost založená za účelem dovozu, skladování, třídění a prodeje zámořského uhlí.

Lze konstatovat, že výsledky hospodaření MTX CZ, a.s. za rok 2015 jsou pozitivní a zajistily zvýšení vlastního kapitálu a finanční stability společnosti ve srovnání s rokem 2014.

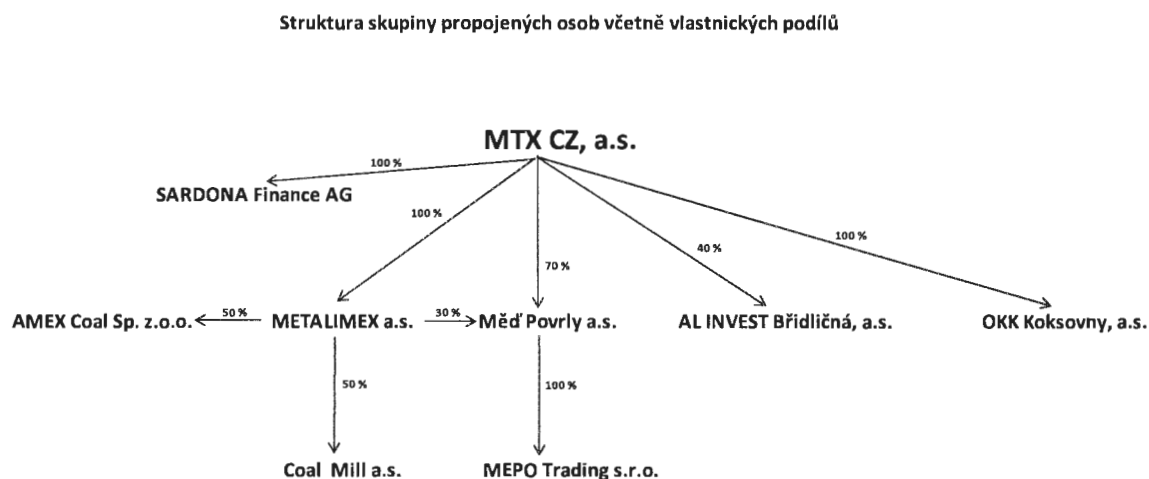
Strategie MTX CZ, a.s. pro rok 2016 je nezměněna.



Ing. Petr Otava  
předseda představenstva  
MTX CZ, a.s.

## 2 Profil konsolidačního celku

### 2.1 Složení konsolidačního celku



#### 2.1.1 Mateřská společnost

MTX CZ, a.s. je akciovou společností zapsanou do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, Česká republika, oddíl B, vložka 10649, dne 31. března 2006.

Sídlo společnosti – Praha 1, Štěpánská 621/34, PSČ 110 00

IČO společnosti – 27441261

Základní kapitál – 100 000 tis. Kč

Činnosti zapsané v obchodním rejstříku:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

K 31. prosinci 2015 je společnost vlastněna individuálními akcionáři, kteří vlastní 10 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 200 tis. Kč a 49 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2 000 tis. Kč.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2015:

#### **Představenstvo**

Ing. Petr Otava  
Ing. Simona Otavová

předseda  
místopředseda

#### **Dozorčí rada**

JUDr. Rostislav Doleček  
Ing. Monika Sofronová

předseda  
místopředseda

Dne 7. června 2015 zaniklo členství předsedovi představenstva Ing. Petru Otavovi CSc.

Dne 18. června 2015 byl zapsán jako předseda představenstva Ing. Petr Otava.

Dne 30. června 2015 zaniklo členství v dozorčí radě JUDr. Jolaně Dolečkové a Mgr. Jiřímu Přečkovi.

Dne 1. července 2015 vzniklo členství v dozorčí radě Ing. Monice Sofronové ve funkci místopředseda dozorčí rady. Předsedou dozorčí rady se stal JUDr. Rostislav Doleček.

## 2.1.2 Dceřiná společnost

### 2.1.2.1 METALIMEX a. s.

METALIMEX a. s. je akciovou společností zapsanou do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, Česká republika, oddíl B, vložka 28, dne 28. listopadu 1989.

Sídlo společnosti – Praha 1, Štěpánská 621/34, PSČ 112 17

IČO společnosti – 00000931

Základní kapitál – 300 000 tis. Kč

Hlavní činností společnosti je obchodování s barevnými kovy, hutními výrobky, energetickým uhlím, koksovatelným uhlím, koksem a antracitem. Společnost nakupuje hutní polotovary, které dále předává ke zpracování svým obchodním partnerům.

Předměty podnikání zapsané v obchodním rejstříku k 31. prosinci 2015:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- prodej chemických látek a chemických směsí klasifikovaných jako vysoce toxické a toxické

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2015:

#### **Představenstvo**

Ing. Petr Otava	předseda
Ing. Simona Otavová	místopředseda
Ing. Josef Mašíň	člen
Ing. Petr Labuzík	člen

#### **Dozorčí rada**

JUDr. Rostislav Doleček	předseda
Ing. Martin Bulawa	člen
Ing. Monika Sofronová	člen

V průběhu roku 2015 došlo v představenstvu ke snížení počtu členů z 6 na 4. Členství zaniklo panu Ing. Petrovi Otavovi, CSc. a paní Věře Neubauerové. Předsedou představenstva byl dne 18. června 2015 jmenován Ing. Petr Otava. Pan Ing. Josef Mašín byl k datu 18. června 2015 odvolán z funkce místopředsedy představenstva a zvolen za člena představenstva.

K 31. prosinci 2015 je základní kapitál společnosti představován 10 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 30 000 tis. Kč na jednu akcii.

#### 2.1.2.1.1 Coal Mill a.s.

Společnost METALIMEX a. s. vlastní 50%ní podíl ve společnosti Coal Mill a.s.

Coal Mill a.s. je akciovou společností zapsanou do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ostravě oddíl B, vložka 3104, zapsáno dne 11. října 2006.

Sídlo společnosti – č.p. 1300, 735 71 Dětmarovice

IČO společnosti – 27779726

Základní kapitál – 4 000 tis. Kč

Činnosti zapsané v obchodním rejstříku:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2015:

##### **Představenstvo**

Ing. Petr Labuzík	předseda
Ing. Roman Hyneček	místopředseda
Ing. Edita Szwedová	člen

##### **Dozorčí rada**

JUDr. Klaudia Azariová	člen
Ing. Martin Tietz	člen
Jan Van der Ven	člen
JUDr. Rostislav Doleček	člen
Ing. Martin Bulawa	člen

Základní kapitál je představován 20 ks kmenových akcií na majitele v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 200 tis. Kč na akcii.

#### 2.1.2.1.2 Amex Coal Sp. z o.o.

Amex Coal Sp. z o.o. společností zapsanou do obchodního rejstříku vedeného v obchodním rejstříku v Polské republice. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku 27. srpna 2014.

Sídlo společnosti – al. Niepodległości 809A, 81-810 Sopoty, Polská republika

NIP společnosti – 585-146-92-54

Základní kapitál – 1 000 tis. PLN

Hlavní činností společnosti je komplexní servisní služba spojená s importem, exportem a skladováním uhlí a koksu.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2015:

##### **Představenstvo**

Volkan Ergulen	předseda
Ing. Zdeněk Durčák	člen
Ing. Petr Labuzík	člen

#### 2.1.2.1.3 Měď Povrly a.s.

Měď Povrly a.s. je akciovou společností zapsanou do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem oddíl B, vložka 508, dne 1. ledna 1994.

Sídlo společnosti – Mírová 63, 403 32 Povrly

IČO společnosti – 49903039

Základní kapitál – 628 549 tis. Kč

Činnosti zapsané v obchodním rejstříku:

- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- slévárenství, modelářství
- obráběčství
- silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě nebo věcí
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

K 31. prosinci 2015 je základní kapitál představován 876 637 ks kmenových akcií na majitele v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 717 Kč.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2015:

##### **Představenstvo**

Ing. Petr Otava	předseda
Ing. Tomáš Mergl	místopředseda
Ing. Josef Mašín	člen

### **Dozorčí rada**

Ing. Simona Otavová  
Ing. Tomáš Plachý  
Darek Beneš

předseda  
místopředseda  
člen

Dne 7. června 2015 došlo k zániku funkce předsedy představenstva Ing. Petra Otavy, CSc., k výmazu z obchodního rejstříku došlo dne 22. června 2015.

Dne 24. června 2015 byl Ing. Petra Otava jmenován předsedou představenstva, k zapsání do obchodního rejstříku došlo dne 22. července 2015.

#### **2.1.2.1.3.1 MEPO Trading s.r.o.**

Společnost Měď Povrly a.s. vlastní 100 %ní podíl ve společnosti MEPO Trading s.r.o.

MEPO Trading s.r.o. je společností s ručením omezeným zapsanou do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem oddíl C, vložka 32860, dne 27. července 2012.

Sídlo společnosti – Mírová 63, 403 32 Povrly  
IČO společnosti – 24254487  
Základní kapitál – 200 tis. Kč

Předmět podnikání:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Předmět činnosti:

- provádění zahraničního obchodu s vojenským materiálem v rozsahu povolení vydaného podle zákona č. 38/1994 Sb.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2015:

Ing. Tomáš Mergl – jednatel  
Ing. Tomáš Plachý - jednatel

#### **2.1.2.2 SARDONA Finance AG**

SARDONA Finance AG je společností zapsanou v obchodním rejstříku ve Švýcarské konfederaci.

Sídlo společnosti – Industriestrasse 47, 6300 Zug, Švýcarská konfederace  
Základní kapitál – 500 tis. CHF

Společnost SARDONA Finance, AG se zabývá logistikou přepravy zboží a financováním developerských projektů z vlastních zdrojů.



Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2015:

**Představenstvo**

Roland Piller člen

Základní kapitál společnosti je představován 500 ks listinných akcií na majitele v nominální hodnotě 1 tis. CHF/akcii.

**2.1.2.3 AL INVEST Břidličná, a.s.**

AL INVEST Břidličná, a.s. je akciovou společností zapsanou do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě oddíl B, vložka 3040, zapsáno dne 5. září 2005.

Sídlo společnosti – Bruntálská 167, 793 51 Břidličná

IČO společnosti – 27376184

Základní kapitál – 265 000 tis. Kč

Činnosti zapsané v obchodním rejstříku:

- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb zajišťujících řádný provoz nemovitostí, bytů a nebytových prostor
- opravy silničních vozidel
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- vodoinstalatéřství
- silniční motorová doprava nákladní
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- kovářství, podkovářství
- slévárenství, modelářství
- obráběčství
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

K 31. prosinci 2015 je základní kapitál představován 5 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 50 000 tis. Kč a z 15 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2015:

**Představenstvo**

Ing. Petr Otava	předseda
Ing. Simona Otavová	místopředseda
Ing. Jan Marinov	místopředseda
Ing. Petr Sůva	člen
Ing. Josef Mašín	člen

**Dozorčí rada**

Ing. Milan Poslt	předseda
Mgr. Karel Šiška, MSc., LL.M.	místopředseda

Během roku 2015 došlo ke změnám v rámci členů statutárních a dozorčích orgánů.

Dne 22. června 2015 byl vymazán předseda představenstva Ing. Petr Otava, CSc., 28. července 2015 byl vymazán člen představenstva Ing. Petr Otava a zapsán jako předseda představenstva a dále zapsána Ing. Simona Otavová jako místopředseda představenstva.

Dne 28. července 2015 byla vymazána Ing. Simona Otavová jako předseda dozorčí rady a zapsán Ing. Milan Poslt a dále vymazán člen dozorčí rady Mgr. Karel Šiška a znovu zapsán jako místopředseda dozorčí rady.

#### 2.1.2.4 OKK Koksovny, a.s.

OKK Koksovny, a.s. jsou akciovou společností zapsanou do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ostravě, Česká republika, oddíl B, vložka 740, dne 1. ledna 1994.

Sídlo společnosti – Ostrava-Přívoz, Koksární ulice 1112, PSČ 702 24

IČ společnosti – 47675829

Základní kapitál – 500 000 tis. Kč

Činnosti zapsané v obchodním rejstříku:

- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- zámečnictví, nástrojařství
- obráběčství
- výroba nebezpečných chemických látek a nebezpečných chemických směsí a prodej chemických látek a chemických směsí kvalifikovaných jako vysoce toxické a toxické

Ke dni 31. prosince 2015 je základní kapitál společnosti představován 3 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě v nominální hodnotě 72 000 tis. Kč, 1 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě v nominální hodnotě 3 735 tis. Kč, 1 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě v nominální hodnotě 68 265 tis. Kč, 1 ks akcie na jméno v listinné podobě v nominální hodnotě 212 000 tis. Kč.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2015:

#### **Představenstvo**

Ing. Petr Otava	předseda
Ing. Simona Otavová	místopředseda
Ing. Zdeněk Durčák	místopředseda

#### **Dozorčí rada**

Ing. Martin Bulawa	předseda
JUDr. Rostislav Doleček	místopředseda
Pavel Petr	člen

S účinností k 3. únoru 2015 odstoupil z představenstva společnosti písemným odstoupením Ing. Petr Labuzík.

Dne 7. června 2015 došlo k zániku funkce předsedy představenstva Ing. Petra Otavy, CSc.

Dne 26. června 2015 odstoupila z dozorčí rady písemným odstoupením Ing. Simona Otavová.

Rozhodnutími jediného akcionáře ze dne 29. června 2015:

- byla zvolena členem představenstva Ing. Simona Otavová, tato změna byla zapsána v obchodním rejstříku dne 4. 8. 2015,
- byli zvoleni do dozorčí rady Ing. Martin Bulawa a Pavel Petr, tato změna byla zapsána v obchodním rejstříku dne 4. 8. 2015.

Téhož dne byl zvolen pan Ing. Petr Otava do funkce předsedy představenstva a paní Ing. Simona Otavová místopředsedou představenstva a dále pan Ing. Martin Bulawa předsedou dozorčí rady.

### **3 Zpráva o podnikatelské činnosti a stavu majetku konsolidačního celku v roce 2015**

#### **3.1 Pozice na trhu**

Rozhodující činností konsolidačního celku v roce 2015 je obchod s barevnými kovy a polotovary z barevných kovů, obchod s ocelovými výrobky v celé struktuře hutní výroby, neuhelnými surovinami, antracitem, energetickým uhlím, koksem a koksovatelným uhlím a volný trading v ostatních komoditách, výroba a odbyt polotovarů ze slitin na bázi mědi, zejména plechů, pásů a pruhů válcovaných za studena i za tepla, výroba válcovaných polotovarů z hliníku a jeho slitin, výroba flexibilních obalových materiálů, zpracování tuhých a plyných paliv – výroba koksu a ostatních koksochemických výrobků.

#### **3.2 Konsolidovaná rozvaha**

Údaje konsolidované rozvahy vycházejí z výkazů jednotlivých společností konsolidačního celku. Vybrané položky konsolidované rozvahy jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky.

Aktiva celkem – 7 225 583 tis. Kč

Cenné papíry v ekvivalenci – 555 619 tis. Kč

Vlastní kapitál – 2 955 432 tis. Kč

Cizí zdroje – 4 265 549 tis. Kč

### 3.3 Výsledek hospodaření konsolidačního celku

Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období je po provedení konsolidačních úprav tvořen výsledkem hospodaření mateřské společnosti a dceřiných společností, které byly součástí konsolidačního celku.

#### 3.3.1 Informace o tržbách

Konsolidované tržby skupiny jsou představovány tržbami za prodej zboží k 31. 12. 2015

	k 31.12.2015	v % obratu
Barevné kovy	10 519 820	63,77
Železná ruda	34 103	0,21
Hutní projekty	488 767	2,96
Paliva	4 979 243	30,19
Ostatní	473 511	2,87
<b>Celkem</b>	<b>16 495 444</b>	<b>100</b>

Zeměpisná struktura obratu na základě konečného umístění odbytu zboží je následující:

	k 31.12.2015	v % obratu
Česká republika	6 925 764	41,98
EU	8 721 465	52,87
Ostatní	848 215	5,15
<b>Celkem</b>	<b>16 495 444</b>	<b>100,00</b>

#### 3.3.2 Výzkum a vývoj a aktivity v oblasti životního prostředí

Společnost AL INVEST Břidličná, a.s. se v roce 2015 zaměřila v Divizi Obaly na projekt UV flexitiskové technologie, dále využití 2 forem laminátů jako alternativa obalu pro balení másel.

V Divizi Plechy došlo k optimalizaci válcování výše a středně legovaných AL Mg slitin (ve spolupráci s VŠB TU Ostrava) a dále vývoj materiálu na bázi středně legovaných AL Mg slitiny se zvláště hlubokotažnými vlastnostmi (ve spolupráci s UJEP FVTM Ústí nad Labem).

V Divizi Fólie se materiálův vývoj a technický rozvoj technologie kontinuálního lití a zpracování Al slitinových pasů / fólií věnoval aktivitám v oblasti zlepšování kvality fólie pro zušlechťování a podpoře prodeje sortimentů finstock (industrial, automotive).

Všechny společnosti konsolidačního celku v oblasti ochrany životního prostředí postupují v souladu s příslušnými právními předpisy se snahou minimalizovat dopady činnosti na životní prostředí. Uvědomují si, že všechny činnosti ovlivňují životní prostředí a proto věnují této problematice významnou pozornost. Pravidelně monitorují a vyhodnocují druh a množství povolených znečišťujících látek.

### 3.4 Zhodnocení finanční situace konsolidačního celku

Společnosti konsolidačního celku mají zabezpečeny dostatečné zdroje pro financování veškerých svých současných i budoucích obchodních aktivit. Podmínky čerpání finančních prostředků z úvěrových linek jsou pro každou společnost konsolidačního celku sjednány individuálně. Pro krátkodobou potřebu finančních zdrojů lze využít krátkodobých kontokorentních linek, které efektivně kopírují současné a víceměnové požadavky na čerpání zdrojů v reálném čase a dle aktuální potřeby obchodních aktivit.

Pro minimalizaci možných negativních dopadů vývoje kurzu na hospodaření konsolidačního celku dochází k zajišťování kurzových rizik a tím k zabezpečení očekávaného ekonomického efektu z uzavřených obchodů.

Veškeré závazky vůči peněžním ústavům a státním orgánům byly plněny ve lhůtách splatnosti.

Pro zajištění komerčních rizik z titulu platební nevůle dochází ke spolupráci s nejvýznamnějšími pojišťovnami působícími na českém trhu.

Ve většině obchodů s barevnými kovy se úspěšně využívá zajišťovacích burzovních operací.

### 3.5 Personální a sociální oblast

Ke dni 31. prosinci 2015 je ve společnostech konsolidačního celku zaměstnáno celkem 1 901 zaměstnanců a to ve společnosti Měď Povrly a.s. 211 zaměstnanců, METALIMEX a. s. 128 zaměstnanců, OKK Koksovny, a.s. 592 zaměstnanců. Ve společnosti AL INVEST Břidličná, a.s. 945 zaměstnanců a Coal Mill a.s. 25 zaměstnanců.

V rámci jednotlivých společností je poskytován zaměstnancům příspěvek na rekreaci, příspěvek na obědy, rekondiční pobyty, zaměstnanci mají možnost čerpat příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění.

Všichni zaměstnanci byli pojištěni pro případ smrti úrazem, trvalých následků úrazu a doby nezbytného léčení na pojistné události vzniklé v rámci pracovní činnosti.

Smlouva o poskytování závodní preventivní péče byla v souladu se zákoníkem práce uzavřena s vybraným zdravotnickým zařízením.

Zaměstnanci si mohli zvyšovat úroveň svých znalostí a vědomostí potřebných pro řádný výkon práce účastí na odborných školeních a seminářích a studiem odborné literatury.

#### 4 Významné události od data 1. ledna 2016 do data vydání výroční zprávy

Dne 4. ledna 2016 zanikla funkce místopředsedy představenstva MTX CZ, a.s. Ing. Simoně Otavové.

Dne 8. března 2016 došlo k odvolání Ing. Simony Otavové z funkce místopředsedy představenstva společnosti METALIMEX a. s. a nadále zůstává členem představenstva společnosti METALIMEX a. s.

Dne 31. března 2016 na základě písemné žádosti došlo k ukončení funkce člena dozorčí rady společností METALIMEX a. s. a Coal Mill a.s. Ing. Martina Bulawy.

Dne 31. března 2016 na základě písemné žádosti došlo k ukončení funkce předsedy dozorčí rady společnosti OKK Koksovny, a.s. Ing. Martina Bulawy.

Dne 1. dubna 2016 vzniklo členství v dozorčí radě společnosti OKK Koksovny, a.s. Ing. Pavlu Kleinovi.

V Praze dne 9. května 2016



Ing. Petr Otava

předseda představenstva MTX CZ, a.s.

# KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

k 31. prosinci 2015

( v tisících Kč )

Identifikační číslo  
27441261

Obchodní firma a sídlo

MTX CZ, a.s.

Stěpánská 621/34

Praha 1

Česká republika

		31.12.2015	31.12.2014
	<b>Aktiva</b>	<b>7 225 583</b>	<b>7 911 402</b>
<b>B</b>	<b>Dlouhodobý majetek</b>	<b>2 330 926</b>	<b>2 271 283</b>
B.I	Dlouhodobý nehmotný majetek	165 143	159 054
B.II	Dlouhodobý hmotný majetek	3 203 362	3 288 012
B.III	Dlouhodobý finanční majetek		12 937
B.IV	Kladný konsolidační rozdíl	86 511	91 891
	Záporný konsolidační rozdíl	-1 679 709	-1 788 415
B.V	Cenné papíry v ekvivalenci	555 619	507 804
<b>C</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>4 881 709</b>	<b>5 615 498</b>
C.I	Zásoby	1 640 685	1 964 338
C.II	Dlouhodobé pohledávky	83 051	65 452
C.III	Krátkodobé pohledávky	2 574 043	3 094 976
C.IV	Krátkodobý finanční majetek	583 930	490 732
<b>D</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>12 948</b>	<b>24 621</b>
	<b>Pasiva</b>	<b>7 225 583</b>	<b>7 911 402</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>2 955 432</b>	<b>2 507 343</b>
<b>A.I</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>A.II.</b>	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>203 902</b>	<b>177 415</b>
A.II.3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků		-4 518
A.II.5	Oceňovací rozdíly vyplývající z konsolidačních úprav	203 902	181 933
<b>A.III</b>	<b>Rezervní fond a ostatní fondy ze zisku</b>	<b>243 579</b>	<b>123 271</b>
A.III.1	Rezervní fond a ostatní fondy ze zisku	21 778	21 778
A.III.2	Konsolidační rezervní fond	221 801	101 493
<b>A.IV</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let</b>	<b>1 986 349</b>	<b>1 309 669</b>
<b>A.V</b>	<b>HV za úč. obd. bez menš. podílů</b>	<b>421 602</b>	<b>796 988</b>
A.V.1	HV běž. úč. obd. (+/-)	333 924	676 680
A.V.2	Podíl na HV v ekvivalenci (+/-)	87 678	120 308
<b>B</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>4 265 549</b>	<b>5 404 059</b>
B.I	Rezervy	18 519	31 600
B.II	Dlouhodobé závazky	621 576	642 502
B.III	Krátkodobé závazky	1 687 957	1 953 757
B.IV	Bankovní úvěry a výpomoci	1 937 497	2 776 200
<b>C</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>4 602</b>	

# KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění  
k 31. prosinci 2015  
( v tisících Kč )

Obchodní firma a sídlo

MTX CZ, a.s.

Štěpánská 621/34

Praha 1

Česká republika

Identifikační číslo

27441261

		2015	2014
I	Tržby za prodej zboží	16 495 444	17 390 672
A	Náklady vynal. na prodané zboží	14 746 961	15 043 290
+	Obchodní marže	1 748 483	2 347 382
II	Výkony	494 706	788 065
B	Výkonová spotřeba	1 144 962	1 589 581
+	Přidaná hodnota	1 098 227	1 545 866
C	Osobní náklady	544 753	578 188
D	Daně a poplatky	5 462	10 449
E	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	241 132	247 854
	Zúčtování (odpis) konsolidačního rozdílu (+-)	-103 326	-103 322
III	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	39 441	46 464
F	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	30 586	44 487
G	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-16 366	-8 051
IV+V	Ostatní provozní výnosy	759 475	78 694
H+I	Ostatní provozní náklady	790 876	80 882
*	Konsolidovaný provozní HV	404 026	820 537
VII až XI-XII	Finanční výnosy	745 659	394 594
K+L+M+N+O-P	Finanční náklady	789 943	560 693
*	Konsolidovaný HV z fin. operací	-44 284	-166 099
Q.1	Splatná daň z příjmů z běž. čin.	37 860	66 754
Q.2	Odložená daň z příjmů z běž. čin.	-12 042	-88 996
**	Konsolidovaný HV za běž. činnost	333 924	676 680
***	Konsolidovaný HV za účetní období bez podílu ekvivalence	333 924	676 680
	Podíl na HV v ekvivalenci	87 678	120 308
****	Konsolidovaný HV za úč. období	421 602	796 988



# **MTX CZ, a.s.**

## **Příloha účetní závěrky (konsolidovaná)**

Rok končící 31. prosincem 2015  
(v tisících Kč)

---

### **1. Charakteristika mateřské společnosti a složení konsolidačního celku**

MTX CZ, a.s. („společnost“) je akciovou společností zapsanou do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, Česká republika, oddíl B, vložka 10649, dne 31. března 2006.

Sídlo společnosti - Štěpánská 621/34, Praha 1, PSČ 110 00

IČ společnosti - 27441261

Činnosti zapsané v obchodním rejstříku:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

K 31. prosinci 2015 je společnost vlastněna akcionáři, kteří vlastní 10 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 200 tis. Kč a 49 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2 000 tis. Kč.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2015:

#### ***Představenstvo***

Ing. Petr Otava	předseda
Ing. Simona Otavová	místopředseda

#### ***Dozorčí rada***

JUDr. Rostislav Doleček	předseda
Ing. Monika Sofronová	místopředseda

Dne 7. června 2015 zaniklo členství předsedovi představenstva Ing. Petru Otavovi CSc.

Dne 18. června 2015 byl zapsán jako předseda představenstva Ing. Petr Otava.

Dne 30. června 2015 zaniklo členství v dozorčí radě JUDr. Jolaně Dolečkové a Mgr. Jiřímu Přečkovi.

Dne 1. července 2015 vzniklo členství v dozorčí radě Ing. Monice Sofronové ve funkci místopředseda dozorčí rady. Předsedou dozorčí rady se stal JUDr. Rostislav Doleček.

Všechny tyto změny byly do obchodního rejstříku zapsány dne 16. července 2015.

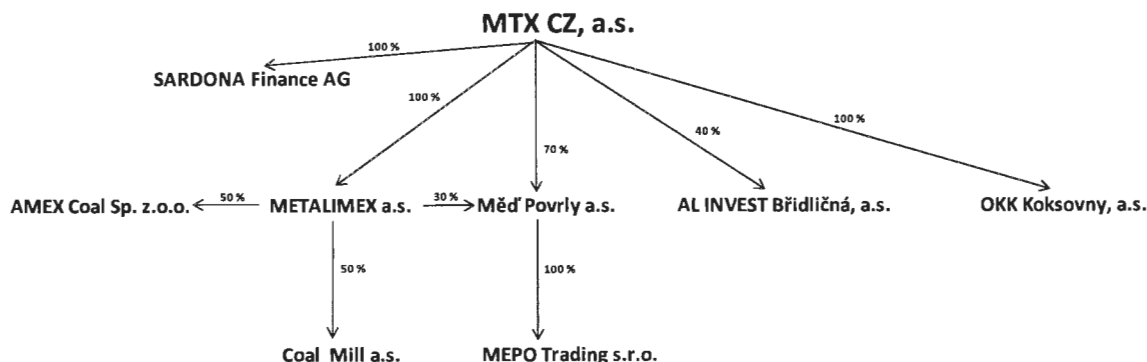
# MTX CZ, a.s.

## Příloha účetní závěrky (konsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2015  
(v tisících Kč)

### Složení konsolidačního celku MTX CZ, a.s. k 31.12.2015

Struktura skupiny propojených osob včetně vlastnických podílů



Následující tabulka uvádí účetní jednotky, které vstupují do konsolidačního celku společnosti, podíl společnosti na jejich základním kapitálu k 31. prosinci 2015 a použitou konsolidační metodu.

Společnost	Podíl	Metoda konsolidace
METALIMEX a. s. Štěpánská 621/34, Praha 1 IČ 00000931	Přímá, 100%	plná
SARDONA Finance AG Industriestrasse 47, Zug, Švýcarsko	Přímá, 100%	plná
Coal Mill a.s. Dětmarovice 1300, Dětmarovice IČ 27779726	Nepřímá, 50%	ekvivalenční
Měď Povrly a.s. Mírová ulice 63, Povrly IČ 49903039	Přímá, 100%	plná
AL INVEST Břidličná, a.s. Bruntálská 167, Břidličná IČ 27376184	Nepřímá, 40%	ekvivalenční
MEPO Trading s.r.o. Mírová 63, Povrly IČ 24254487	Přímá, 100%	plná
OKK Koksovny, a.s. Koksární ulici 1112 Ostrava – Přívoz IČ 47675829	Přímá, 100%	plná
Amex Coal Sp. z o.o. Al. Niepodległości 809A Sopoty, Polsko	Nepřímá, 50%	ekvivalenční

# MTX CZ, a.s.

## Příloha účetní závěrky (konsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2015  
(v tisících Kč)

---

Účetní závěrka k 31.12.2015 společnosti MTX CZ, a.s., METALIMEX a. s., Měď Povrly a.s., AL INVEST Břidličná, a.s., Coal Mill a.s., MEPO Trading s.r.o. a OKK Koksovny, a.s. je ověřována KPMG Česká republika Audit, s.r.o. Účetní závěrka společnosti SARDONA Finance, AG a Amex Coal Sp. z o.o. je ověřována auditorskou společností v místě sídla společnosti. Jednotlivé účetní závěrky jsou k dispozici v sídle společnosti.

Účetní období všech společností končí 31. prosincem.

### *METALIMEX a. s.*

Hlavní činností dceřiné společnosti METALIMEX a. s. je obchodování s barevnými kovy a jejich polotovary, hutními výrobky, železnou rudou, antracitem, energetickým uhlím, koksovatelným uhlím a koksem. Společnost nakupuje hutní polotovary, které dále předává ke zpracování svým obchodním partnerům.

Předměty podnikání zapsané v obchodním rejstříku k 31. prosinci 2015:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- prodej chemických látek a chemických směsí klasifikovaných jako vysoce toxické a toxické

### *SARDONA Finance AG*

Společnost SARDONA Finance AG se zabývá logistikou přepravy zboží a financováním developerských projektů z vlastních zdrojů.

### *Coal Mill a.s.*

Společnost Coal Mill a.s. je vlastněna prostřednictvím společnosti METALIMEX a. s., která vlastní 50% akcií společnosti Coal Mill a.s.

Činnosti společnosti Coal Mill a.s. zapsané v obchodním rejstříku jsou:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

### *Měď Povrly a.s.*

Hlavní činností společnosti Měď Povrly a.s. je výroba a odbyt polotovarů ze slitin na bázi mědi, zejména plechů, pásů a pruhů válcovaných za studena i za tepla.

Činnosti zapsané v obchodním rejstříku:

- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- slévárství, modelářství
- obráběčství
- silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě nebo věcí
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

# MTX CZ, a.s.

## Příloha účetní závěrky (konsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2015  
(v tisících Kč)

---

### *AL INVEST Břidličná, a.s.*

AL INVEST Břidličná, a.s. vznikla dne 5. září 2005. Hlavním předmětem činnosti je výroba válcovaných polotovarů z hliníku a jeho slitin, výroba flexibilních obalových materiálů.

Činnosti zapsané v obchodním rejstříku:

- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb zajišťujících řádný provoz nemovitostí, bytů a nebytových prostor
- opravy silničních vozidel
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- vodoinstalatérství
- silniční motorová doprava nákladní
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- kovářství, podkovářství
- slévárenství, modelářství
- obráběčství
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

### *MEPO Trading s.r.o.*

Společnost byla založena dne 27. července 2012. Jejím hlavním předmětem činnosti je zahraniční obchod.

Činnosti zapsané v obchodním rejstříku:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

### *OKK Koksovny, a.s.*

Společnost byla založena 1. ledna 1994. Hlavní činností společnosti je zpracování tuhých a plyných paliv – výroba koksu a ostatních koksochemických výrobků.

Činnosti zapsané v obchodním rejstříku:

- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- zámečnictví, nástrojařství
- obráběčství
- výroba nebezpečných chemických látek a nebezpečných chemických směsí a prodej chemických látek a chemických směsí klasifikovaných jako vysoce toxické a toxické

### *Amex Coal Sp. z o.o.*

Společnost Amex Coal Sp. z o.o. se sídlem v Polsku ve městě Sopoty byla založena 27.8.2014. Hlavní činností společnosti je komplexní servisní služba spojená s importem, exportem a skladováním uhlí a koksu.

# MTX CZ, a.s.

## Příloha účetní závěrky (konsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2015  
(v tisících Kč)

### 2. Zásadní účetní postupy používané společností

#### a) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách. Přejedné znehodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku se vyjadřuje pomocí opravných položek. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku převyšující u jednotlivého majetku částku 40 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč je při pořízení účtován přímo do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Zřizovací náklady do výše 60 tis. se účtují do nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek do 10 tis. Kč je účtován při pořízení do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Doba odpisování	Metoda
Budovy, haly a stavby	30 – 50 let	lineární
Stroje, přístroje a zařízení	3 – 15 let	lineární, zrychlené
Dopravní prostředky	3 – 14 let	lineární, zrychlené
Software	3 – 15 let	lineární
Inventář	3 – 10 let	lineární
Drobný dlouhodobý majetek	4 roky	lineární
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15 let	lineární

#### b) Zásoby

Nakupované zásoby jsou účtovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, provize, atd.). Zásoby jsou oceňovány metodou FIFO – první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob. V případě zásob materiálu určených pro výrobu jsou zásoby oceňovány kalkulovanou cenou a rozdíl mezi touto cenou a skutečnými pořizovacími náklady je účtován jako oceňovací odchylka a proporcionalně rozpouštěn do nákladů nebo aritmetickým průměrem.

Nedokončená výroba se oceňuje v plánovaných nákupních cenách surovin, popř. vlastními náklady, které zahrnují cenu materiálu, práce a proporcionalní část výrobních režijních nákladů podle stavu rozpracovanosti.

# MTX CZ, a.s.

## Příloha účetní závěrky (konsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2015  
(v tisících Kč)

---

Hotové výrobky se oceňují:

- Koks – pro příslušný kalendářní rok ve výši skutečných nákladů (na výrobu jedné tuny koku) daného roku,
- Chemické výrobky – v předpokládané realizační ceně, stanovené vždy k 1.1. daného roku,
- Koksový prach – v plánované nákladové ceně, stanovené k 1.1. daného roku,
- Ostatní - vlastními náklady, které zahrnují cenu materiálu, práce a proporcionalní část výrobních režijních nákladů.

Opravné položky k zásobám jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než současná tržní hodnota příslušných zásob. Opravné položky k zásobám jsou účtovány na vrub nákladů.

### **c) Pohledávky**

Pohledávky se účtují ve své nominální hodnotě, pohledávky nabyté postoupením v pořizovací ceně. Hodnota pochybných pohledávek se snižuje na realizační hodnotu pomocí opravných položek a účtovaných na vrub nákladů. Opravné položky jsou tvořeny ve výši 50 % – 100 % z hodnoty pochybné pohledávky v souladu s interními pravidly a na základě rozhodnutí vedení společnosti.

### **d) Deriváty k obchodování**

Společnost oceňuje reálnou hodnotou k rozvahovému dni deriváty a část majetku a závazků zajištěnou deriváty (zajištění reálné hodnoty). Reálná hodnota je stanovena na základě tržního ocenění nebo na základě kvalifikovaného odhadu.

Rozdíly vzniklé změnou reálné hodnoty derivátů určených k obchodování jsou zahrnuty ve výnosech nebo nákladech.

### **e) Zajišťovací deriváty**

Společnost je v rámci svých aktivit vystavena riziku změn cen komodit (především mědi, hliníku a zinku).

Společnost pro zajištění komoditního rizika uzavírá derivátové obchody, které snižují riziko změny hodnoty zajišťovaných položek. Zajišťovanými položkami jsou zásoby komodit, a dále uzavřené nákupní smlouvy a závazné objednávky na nákup komodit.

Zajištění je plně v souladu se strategií společnosti pro řízení rizik. O všech těchto transakcích je vedena dokumentace a efektivita jednotlivých transakcí je vyhodnocována.

Společnost se rozhodla aplikovat zajišťovací účetnictví, aby zobrazení nástrojů používaných pro řízení výše zmiňovaného komoditního rizika v účetnictví lépe odpovídalo skutečnosti.

Při aplikaci zajišťovacího účetnictví společnost postupuje podle českého účetního standardu pro finanční instituce č. 110 Deriváty. Zajišťovací komoditní deriváty jsou vykazovány v reálné hodnotě, její změny jsou zachyceny ve výkazu zisku a ztráty. Pohledávky resp. závazky z přecenění zajišťovacích komoditních derivátů jsou vykázané v pozici Jiné pohledávky resp. Jiné závazky. Přecenění zajišťované položky (zásob) z titulu zajišťovaného rizika, související s dobou, po kterou bylo riziko zajištěno, je účtováno do výkazu zisku a ztráty a souvztačně na příslušný účet zásob. Přecenění zajišťované položky (zásob) a související změna reálné hodnoty zajišťovacích komoditních derivátů jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázané ve stejné pozici.

# MTX CZ, a.s.

## Příloha účetní závěrky (konsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2015  
(v tisících Kč)

---

U vybraných měnových nástrojů (forwardy, opce) je uplatňováno zajišťovací účetnictví. Tyto deriváty jsou klasifikovány jako zajišťující budoucí peněžní toky. Zajišťovací deriváty jsou k rozvahovému dni oceněny reálnou hodnotou a efektivní část zajištění je účtována do vlastního kapitálu, po zohlednění daňového efektu.

### **f) Přijaté úvěry**

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou při přijetí zaúčtovány ve své nominální hodnotě. Jako krátkodobý úvěr se vykazuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

### **g) Devizové operace**

Společnost používá pro přepočtení majetku a závazků v cizí měně na Kč kurzy ČNB v okamžiku pořízení majetku či vzniku závazku dle vnitropodnikové směrnice.

Realizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů resp. nákladů běžného roku. K rozvahovému dni se aktiva a pasiva v cizí měně přepočítávají kurzem ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zúčtovány na účty nákladů a výnosů.

Funkční měnou společnosti je česká koruna (Kč). Funkční měnou dceřiných společností je česká koruna, s výjimkou společnosti SARDONA Finance AG, jejíž funkční měnou je švýcarský frank (CHF) a společnosti Amex Coal Sp. z o.o., jejíž funkční měnou je polský zlotý. Konsolidovaná účetní závěrka společnosti je prezentována v českých korunách.

Transakce v cizích měnách se přepočítávají na příslušné funkční měny subjektů skupiny devizovým kurzem platným k datu transakce. Peněžní aktiva a pasiva v cizí měně se k datu účetní závěrky přepočítávají na funkční měnu devizovým kurzem platným k tomuto datu. Kurzové rozdíly vzniklé při přepočtu jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

### **h) Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako emisní ážio. Ostatní kapitálové fondy společnost vytváří na základě stanov.

Rezervní fond se tvoří do výše dle předpisu platného pro daný stát. Součástí položky Rezervní fondy, Nedělitelný fond a Ostatní fondy ze zisku je i konsolidační rezervní fond, který představuje akumulované podíly na výsledcích hospodaření v ekvivalenci minulých let osob pod podstatným vlivem ode dne jejich akvizice. Konsolidační rezervní fond obsahuje též podíly konsolidovaného podniku na změnách v úhrnné výši ostatního vlastního kapitálu (tj. bez výsledku hospodaření) daného období.

### **i) Účtování nákladů a výnosů**

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž časově i věcně souvisejí. V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

# MTX CZ, a.s.

## Příloha účetní závěrky (konsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2015  
(v tisících Kč)

---

### **j) Daň z příjmů**

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani. Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v běžném roce v konkrétní zemi konsolidované společnosti a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

V případě dočasných rozdílů u investic do dceřiných společností je použita sazba srážkové daně při výplatě dividend.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

### **k) Konsolidační rozdíl**

Konsolidační rozdíl je rozdíl mezi pořizovací cenou podílu konsolidovaného podniku a jeho oceněním podle podílové účasti konsolidující účetní jednotky na výši vlastního kapitálu vyjádřeného reálnou hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot cizího kapitálu ke dni akvizice nebo ke dni dalšího zvýšení účasti. Konsolidační rozdíl je odpisován rovnoměrně po dobu 20 let. V případě zániku účasti na konsolidovaném podniku je konsolidační rozdíl zúčtován.

## **3. Pravidla konsolidace**

Při konsolidaci byla použita obecně platná pravidla pro konsolidaci daná vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a České účetní standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

### **a) Přecenění položek rozvahy k datu akvizice**

U významných rozdílů mezi účetním stavem majetku a závazků a reálnou hodnotou (ocenění znalcem) k datům akvizic došlo u společností METALIMEX a. s., SARDONA Finance AG a OKK Koksovny, a.s. k přecenění.

Z výše uvedených přecenění na reálnou hodnotu byla vypočtena odložená daň v souladu s účetní politikou 2j.

### **b) Výpočet konsolidačního rozdílu**

Konsolidační rozdíl byl vypočten v souladu s účetní politikou 2k a s přihlédnutím k přecenění na reálnou hodnotu (viz odstavec 3a).

### **c) Vyloučení vzájemných vztahů**

V rámci konsolidace došlo k vyloučení vzájemných vztahů mezi společnostmi konsolidovanými plnou metodou.



# MTX CZ, a.s.

## Příloha účetní závěrky (konsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2015

(v tisících Kč)

### d) Výkaz zisku a ztráty

Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty obsahuje k 31. prosinci 2015, resp. 2014 konsolidované údaje všech společností za rok 2014 s vykázáním výsledku hospodaření za společnost Coal Mill a.s., AL INVEST Břidličná, a.s. a Amex Coal Sp. z o.o. v položce podíl na VH v ekvivalenci.

## 4. Dlouhodobý majetek

### a) Dlouhodobý nehmotný majetek

#### Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přirůstky z akvizice	Přirůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Software	11 698	--	6 037	-139	17 596
Ostatní nehmotný majetek	149 024	--	37 731	-34 253	152 502
Ocenitelná práva	4 173	--	852	--	5 025
Nedokončený nehmotný majetek	5 453	--	4 692	-5 453	4 692
<b>Celkem 2015</b>	<b>170 348</b>	<b>--</b>	<b>49 312</b>	<b>-39 845</b>	<b>179 815</b>
<b>Celkem 2014</b>	<b>151 713</b>	<b>--</b>	<b>44 096</b>	<b>-25 461</b>	<b>170 348</b>

#### Oprávký a zůstatková cena dlouhodobého nehmotného majetku

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Zůstatková hodnota
Software	8 627	1 993	-139	10 481	7 115
Ostatní nehmotný majetek	1 204	778	--	1 982	150 520
Ocenitelná práva	1 463	746	--	2 209	2 816
Nedokončený nehmotný majetek	--	--	--	--	4 692
<b>Celkem 2015</b>	<b>11 294</b>	<b>3 517</b>	<b>-139</b>	<b>14 672</b>	<b>165 143</b>
<b>Celkem 2014</b>	<b>6 433</b>	<b>4 861</b>	<b>--</b>	<b>11 294</b>	<b>159 054</b>

V položce Ostatní nehmotný majetek jsou k 31. prosinci 2015 vykázány emisní povolenky ve výši 148 302 tis. Kč (2014 – 145 628 tis. Kč).

# MTX CZ, a.s.

## Příloha účetní závěrky (konsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2015  
(v tisících Kč)

### b) Dlouhodobý hmotný majetek

#### Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky z akvizice	Přírůstky	Úbytky	Přeúčtování a vliv změny kurzu	Konečný zůstatek
Pozemky	166 409	--	236	-3 058	862	164 449
Stavby	1 142 744	--	8 819	-59 557	4 567	1 096 573
Stroje, přístroje a zařízení	2 443 876	--	16 110	-4 943	7 877	2 462 920
Dopravní prostředky	47 649	--	4 871	-2 144	755	51 131
Inventář	7 165	--	251	-145	--	7 271
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	4 433	--	933	-802	--	4 564
Umělecká díla	12 954	--	--	--	--	12 954
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26 046	--	107 265	--	-7 282	126 029
Zálohy	14 420	--	20 014	--	-1 350	33 084
<b>Celkem 2015</b>	<b>3 865 696</b>	<b>--</b>	<b>158 499</b>	<b>-70 649</b>	<b>5 429</b>	<b>3 958 975</b>
<b>Celkem 2014</b>	<b>3 804 151</b>	<b>--</b>	<b>92 113</b>	<b>-32 958</b>	<b>2 390</b>	<b>3 865 696</b>

#### Oprávký a zůstatková cena

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje	Vyřazení	Konečný zůstatek	Opravná položka k dlouh. hm. majetku	Zůstatková hodnota
Pozemky	--	--	--	--	--	--	164 449
Stavby	97 850	33 870	17 929	-59 557	90 092	30 459	976 022
Stroje, přístroje a zařízení	404 732	195 135	--	-4 943	594 924	2 053	1 865 943
Dopravní prostředky	23 066	7 571	108	-2 144	28 601	--	22 530
Inventář	6 822	80	--	-145	6 757	--	514
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	2 571	958	--	-802	2 727	--	1 837
Umělecká díla	--	--	--	--	--	--	12 954
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	--	--	--	--	--	--	126 029
Zálohy	--	--	--	--	--	--	33 084
<b>Celkem 2015</b>	<b>535 041</b>	<b>237 614</b>	<b>18 037</b>	<b>-67 591</b>	<b>723 101</b>	<b>32 512</b>	<b>3 203 362</b>
<b>Celkem 2014</b>	<b>298 887</b>	<b>242 993</b>	<b>14 976</b>	<b>-21 815</b>	<b>535 041</b>	<b>42 643</b>	<b>3 288 012</b>

# MTX CZ, a.s.

## Příloha účetní závěrky (konsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2015  
(v tisících Kč)

### c) Dlouhodobý finanční majetek

V položce Dlouhodobý finanční majetek je vykázána je k 31. prosinci 2014 půjčka společnosti Coal Mill a.s. se splatností v roce 2016 ve výši 10 500 tis. Kč, K této položce jsou připočteny i úroky s ní související. Půjčka se splatností do 31. prosince 2016 byla převedena do krátkodobých pohledávek a není tedy k 31. prosinci 2015 v položce Dlouhodobý finančního majetku vykázána.

### d) Cenné papíry v ekvivalenci

Cenné papíry v ekvivalenci jsou představovány podíly ve společnosti Coal Mill a.s. ve výši 63 979 tis. Kč (v roce 2014 ve výši – 48 352 tis. Kč), ve společnosti AL INVEST Břidličná, a.s. ve výši 480 085 tis. Kč (v roce 2014 – 459 452 tis. Kč) a ve společnosti Amex Coal Sp. z o.o. ve výši 11 555 tis. Kč (v roce 2014 – 0 tis. Kč)

## 5. Konsolidační rozdíl

Celkový záporný a kladný konsolidační rozdíl představuje rozdíl z pořízení společností konsolidačního celku. K 31. prosinci 2015 kladný konsolidační rozdíl činí 86 511 tis. Kč (v roce 2014 – 91 891 tis. Kč), záporný konsolidační rozdíl 1 679 709 tis. Kč (v roce 2014 – 1 788 415 tis. Kč).

Tabulka výše konsolidačního rozdílu:

Společnost	Kladný/záporný konsolidační rozdíl k 31.12.2014	Přirůstky/úbytky	Odpis	Kladný/záporný konsolidační rozdíl k 31.12.2015
METALIMEX a.s.	-287 507	--	24 300	-263 207
Měď Povrly a.s.	11 179	--	-890	10 289
SARDONA Finance AG	-210 127	--	16 164	-193 963
Coal Mill a.s.	9	--	-1	8
AL INVEST Břidličná, a.s.	80 319	--	-4 462	75 857
MEPO Trading s.r.o.	71	--	-4	67
OKK Koksovny, a.s.	-1 290 468	--	68 219	-1 222 249
Amex Coal Sp. z o.o.	--	--	--	--
<b>CELKEM</b>	<b>-1 696 524</b>	<b>--</b>	<b>103 326</b>	<b>-1 593 198</b>

## 6. Krátkodobý finanční majetek

	31.12.2015	31.12.2014
Peníze	1 439	1 248
Účty v bankách	582 488	489 481*
Cenné papíry k obchodování	3	3
<b>Celkem krátkodobý finanční majetek</b>	<b>583 930</b>	<b>490 732</b>

\* Dočasně omezeno nakládání s finančními prostředky ve výši 103 700 tis. Kč.

# MTX CZ, a.s.

## Příloha účetní závěrky (konsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2015  
(v tisících Kč)

### 7. Zásoby

Vykazované zásoby jsou představovány zásobami zboží, materiálu pro výrobu a drobného materiálu v nominální výši 1 640 685 tis. Kč (v roce 2014 – 1 964 338 tis. Kč).

Ocenění zásob, jejichž tržní hodnota je nižší než hodnota v účetní evidenci, se snižuje na prodejní cenu vytvořením opravné položky. Výše opravné položky k 31. prosinci 2015 činí 0 tis. Kč (v roce 2014 – 0 tis. Kč).

### 8. Pohledávky, závazky a rezervy

#### a) Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky k 31. prosinci 2015 jsou vykázány ve výši 83 051 tis. Kč (2014 – 65 452 tis. Kč). Jedná se o půjčku poskytnutou mimo konsolidační celek ve výši 25 558 tis. Kč, dlouhodobou zálohu ve výši 502 tis. Kč, dlouhodobou pohledávku z obchodních vztahů ve výši 8 tis. Kč (v roce 2014 o půjčku poskytnutou mimo konsolidační celek ve výši 20 000 tis. Kč, dlouhodobou zálohu ve výši 502 tis. Kč a dlouhodobou pohledávku z obchodních vztahů ve výši 8 tis. Kč). Dále je v položce dlouhodobých pohledávek vykázána odložená daňová pohledávka ve výši 56 983 tis. Kč (2014 – 44 942 tis. Kč).

#### b) Krátkodobé pohledávky

	31.12.2015	31.12.2014
Pohledávky z obchodních vztahů	1 844 484	2 319 409
Stát – daňové pohledávky	145 212	239 950
Ostatní poskytnuté zálohy	317 092	254 142
Dohadné účty aktivní	244 415	262 447
Jiné pohledávky	72 545	71 950
<b>Celkem krátkodobé pohledávky - brutto</b>	<b>2 623 748</b>	<b>3 147 898</b>
Opravná položka	-49 705	-52 922
<b>Celkem krátkodobé pohledávky - netto</b>	<b>2 574 043</b>	<b>3 094 976</b>

Pohledávky z obchodních vztahů zahrnují 191 577 tis. Kč (v roce 2014 - 235 475 tis. Kč) pohledávek po lhůtě splatnosti.

Opravná položka byla vytvořena k 31. prosinci 2015 k pohledávkám z obchodních vztahů ve výši 39 223 tis. Kč a k jiným pohledávkám ve výši 10 482 tis. Kč (v roce 2014 – 45 061 tis. Kč k pohledávkám z obchodních vztahů a 7 861 tis. Kč k jiným pohledávkám).

Stát – daňové pohledávky jsou představovány zejména pohledávkami z titulu daně z přidané hodnoty.

Dohadné účty aktivní obsahují i tzv. traťové dodávky ve výši 237 523 tis. Kč (v roce 2014 – 231 215 tis. Kč). Jedná se o přímé dodávky od dodavatele k odběrateli bez uložení ve skladu společnosti.

# MTX CZ, a.s.

## Příloha účetní závěrky (konsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2015

(v tisících Kč)

V položce Jiné pohledávky je stejně jako v roce 2014 vykázána pohledávka ve výši 10 487 tis. Kč z titulu reklamace uplatněné mimo konsolidační celek. Vzhledem k nejistotě úhrady této pohledávky byla vytvořena opravná položka ve výši 10 482 tis. Kč. Dále je v této položce v roce 2015 vykázána i půjčka v rámci konsolidačního celku ve výši 15 635 tis. Kč (2014 – 28 021 tis. Kč). K této položce jsou připočteny i úroky související s touto půjčkou.

Dále jsou Jiné pohledávky představovány poskytnutou půjčkou mimo konsolidační celek ve výši 0 tis. Kč (2014 – 26 186 tis. Kč). Dlouhodobá část této půjčky je v roce 2015 a 2014 vykázána v rámci položky Dlouhodobé pohledávky (viz. bod 8a).

V položce Jiné pohledávky je k 31. prosinci 2015 vykázána pohledávka z titulu přecenění měnových a komoditních derivátů ve výši 42 223 tis. Kč (v roce 2014 závazek ve výši 3 556 tis. Kč).

### c) Krátkodobé závazky

	31.12.2015	31.12.2014
Závazky z obchodních vztahů	1 405 691	1 604 854
Závazky k zaměstnancům	24 608	28 203
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	13 152	13 854
Stát – daňové závazky a dotace	153 681	169 907
Krátkodobé přijaté zálohy	4 435	62 384
Dohadné účty pasivní	82 423	65 720
Jiné závazky	3 967	8 835
<b>Celkem krátkodobé závazky</b>	<b>1 687 957</b>	<b>1 953 757</b>

V položce Jiné závazky byly k 31. prosinci 2015 vykázány závazky z přecenění derivátů ve výši 3 104 tis. Kč (v roce 2014 – 3 556 tis. Kč).

Závazky z obchodních vztahů zahrnují k 31. prosinci 2015 částku 2 033 tis. Kč závazků po lhůtě splatnosti (v roce 2014 – 344 tis. Kč).

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění – nejedná se o závazky po lhůtě splatnosti.

Dohadné účty pasivní zahrnují předpokládané náklady týkající se roku 2015, resp. 2014, ke kterým nebyla obdržena dodavatelská faktura. Jedná se především o náklady související s obchodní činností.

### d) Dlouhodobé závazky

K 31. prosinci 2015 je v položce dlouhodobé závazky vykázán závazek z titulu dlouhodobé půjčky ve výši 621 575 tis. Kč (v roce 2014 - 637 676 tis. Kč) a v roce 2014 závazek z titulu přecenění derivátů na reálnou hodnotu ve výši 4 826 tis. Kč.

### e) Úhrady nákladů – staré ekologické zátěže

Ministerstvo financí České republiky (dříve Fond národního majetku ČR, „FNM ČR“) hradí nabyvatelům privatizovaného majetku výdaje k vypořádání závazků ve vztahu k životnímu prostředí podle privatizačních projektů. V roce 1993 požádala společnost FNM ČR o

# MTX CZ, a.s.

## Příloha účetní závěrky (konsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2015  
(v tisících Kč)

úhradu nákladů na nápravu starých ekologických škod ve smyslu Usnesení vlády ČR č. 123 ze dne 17. března 1993. Dne 18. dubna 1996 byla uzavřena smlouva č. 131/96 ve věci vypořádání závazků ve vztahu k životnímu prostředí mezi FNM ČR a OKD, a.s., týkající se lokalit OKK Koksovny, a.s. (Usnesení vlády ČR č. 169 ze dne 28. února 1996).

Na základě dodatku č. 03929-2008-452-D-0131/96/01-04 ke Smlouvě č. 131/96 týkající se ekologických závazků (dále jen „Ekologická smlouva“) přešly s účinností ke dni 1. prosinci 2008 veškerá práva a povinnosti vyplývající z Ekologické smlouvy ze společnosti OKD, a.s. na společnost OKK Koksovny, a.s. a to vzhledem k tomu, že společnost OKK Koksovny, a.s. je aktuálně vlastníkem nemovitostí zatížených ekologickými závazky ve smyslu Ekologické smlouvy. Zároveň byly převedeny na společnost OKK Koksovny, a.s. všechna práva a povinnosti týkající se dokončení probíhající sanace lokality Koksovna Jan Šverma.

Za sanaci lokality Koksovna Jan Šverma vyúčtovala společnost za rok 2015 (na základě dodavatelských faktur) 9 113 tis. Kč (2014 – 10 390 tis. Kč).

### f) Rezervy

V položce Rezervy je k 31. prosinci 2015 vykázána rezerva na daň z příjmů ve výši 14 414 tis. Kč (v roce 2014 – 25 272 tis. Kč). Ostatní rezervy jsou tvořeny na rizika spojená s podnikáním.

## 9. Základní kapitál

K 31. prosinci 2015, resp. 2014 je základní kapitál společnosti představován 10 kusy kmenových akcií na jméno s nominální hodnotou 200 tis. Kč na jednu akcii a 49 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2 000 tis. Kč.

## 10. Přehled o změnách vlastního kapitálu

### Vlastní kapitál

	Základní kapitál	Fond kurz. rozdílů	Oce. rozdíly z přec. majetku a závazků	Rezervní fond a ostatní fondy ze zisku	Výsledek hospodaření běžného období	Nerozdělený zisk min. let	Konsolidační rezervní fond	Vlastní kapitál
Zůstatek k 31.12.2014	100 000	181 933	-4 518	21 778	796 988	1 309 669	101 493	2 507 343
Převod zisku 2014	--	--	--	--	-796 988	676 680	120 308	--
Vliv změny kurzu	--	21 969	--	--	--	--	--	21 969
Přecenění zajišťovacích derivátů	--	--	4 518	--	--	--	--	4 518
Zisk za období	--	--	--	--	421 602	--	--	421 602
Zůstatek k 31.12.2015	100 000	203 902	--	21 778	421 602	1 986 349	221 801	2 955 432

Konsolidační rezervní fond je k 31. prosinci 2015, resp. 2014 tvořen podíly na výsledcích hospodaření v ekvivalenci minulých let ode dne akvizice společnosti Coal Mill a.s., AL INVEST Břidličná, a.s. a AMEX COAL Sp. z o.o.

# MTX CZ, a.s.

## Příloha účetní závěrky (konsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2015  
(v tisících Kč)

### 11. Bankovní úvěry

Účel úvěru	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Úvěr krátkodobý	647 179	1 067 157
Úvěr dlouhodobý	336 311	916 465
Stav kontokorentních účtů	954 007	792 578
<b>Krátkodobé úvěry celkem splatné do 1 roku</b>	<b>1 601 186</b>	<b>1 859 735</b>
<b>Dlouhodobé úvěry celkem splatné nad 1 rok</b>	<b>336 311</b>	<b>916 465</b>

Úvěry jsou zajištěny vybranými pohledávkami, bílými směnkami, zástavou movitých věcí a nemovitostmi.

Společnosti byl v roce 2013 poskytnut syndikovaný bankovní úvěr.

- a) 877 600 tis. Kč (32 000 tis. EUR) se splatností do 27. září 2018, z toho část úvěru splatná v roce 2016 je vykázána v položce Krátkodobé bankovní úvěry v částce 192 178 tis. Kč. Aktuální úroková sazba je 2,75 % p. a. plus 3M EURIBOR.  
Zůstatek úvěru k 31. 12. 2015 je 528 489 tis. Kč (k 31. 12. 2014 – 739 333 tis. Kč).
- b) 370 237 tis. Kč (13 500 tis. EUR) se splatností 26. září 2019. Aktuální úroková sazba je 3,50 % p. a. plus 3M EURIBOR.  
Po dohodě s bankou byl tento úvěr plně splacen k 31. 12. 2015.  
Zůstatek úvěru k 31. 12. 2015 je 0 tis. Kč (k 31. 12. 2014 – 374 288 tis. Kč).

Tento syndikovaný bankovní úvěr je zajištěn:

- Ručitelským prohlášením MTX CZ, a.s. do výše 24 mil. EUR
- Akciemi společnosti OKK Koksovny, a.s.
- Zástavou aktiv společnosti OKK Koksovny, a.s.:
  - Pohledávky z bankovních úvěrů
  - Pohledávky z obchodního styku
  - Nemovitosti
  - Movité věci
  - Pohledávky z pojistného plnění

# MTX CZ, a.s.

## Příloha účetní závěrky (konsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2015  
(v tisících Kč)

### 12. Informace o tržbách

Tržby společnosti jsou představovány především tržbami za prodej zboží.

	k 31.12.2015	31.12.2014
Barevné kovy	10 519 820	8 131 015
Železná ruda	34 103	103 182
Hutní projekty	488 767	679 691
Paliva	4 979 243	6 855 086
Doprava	--	116 051
Ostatní	473 511	1 505 647
<b>Celkem</b>	<b>16 495 444</b>	<b>17 390 672</b>

Zeměpisná struktura obrátu na základě konečného umístění odbytu zboží je následující:

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Česká republika	6 925 764	6 470 144
EU	8 721 465	9 418 737
Ostatní	848 215	1 501 791
<b>Celkem</b>	<b>16 495 444</b>	<b>17 390 672</b>

### 13. Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

Členové statutárních orgánů obdrželi odměny v celkové výši 23 805 tis. Kč (v roce 2014 – 20 672 tis. Kč).

V roce 2015, 2014 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů žádné půjčky, přiznané záruky ani zálohy.

### 14. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za vykazované období roku 2015, 2014:

2015	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Sociální a zdrav. pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	888	323 039	112 747	13 404
Řídící pracovníci	45	53 292	17 909	557
<b>Celkem</b>	<b>933</b>	<b>376 331</b>	<b>130 656</b>	<b>13 961</b>



# MTX CZ, a.s.

## Příloha účetní závěrky (konsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2015  
(v tisících Kč)

2014	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Sociální a zdrav. pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	966	352 756	115 026	13 309
Řídící pracovníci	44	57 223	18 647	555
<b>Celkem</b>	<b>1 010</b>	<b>409 979</b>	<b>133 673</b>	<b>13 864</b>

### 15. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 13 152 tis. Kč (v roce 2014 – 13 854 tis. Kč). Nejedná se o závazky po lhůtě splatnosti.

### 16. Daň z příjmů

a) Daň z příjmů splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně konsolidovaných společností ve výši 37 860 tis. Kč (v roce 2014 – 66 754 tis. Kč).

b) Daň z příjmů odložená

	Pohledávky/závazek k 31.12.2015	Pohledávky/závazek k 31.12.2014
Investice do dceřných společností	--	-4 362
Dlouhodobý majetek	23 088	35 788
Zásoby	--	--
Pohledávky	4 568	2 422
Daňové ztráty	29 069	10 643
Rezervy	258	448
<b>Celkem odložená daňová pohledávka/ (-) závazek</b>	<b>56 983</b>	<b>44 939</b>

Pro výpočet odložené daně byly použity daňové sazby odpovídající zemím původu dočasných rozdílů a obdobím, ve kterém budou uplatněny.

### 17. Pohledávky a závazky ke spřízněným osobám

V rámci Dlouhodobých závazků je k 31. prosinci 2015 vykázána půjčka poskytnutá akcionářem MTX CZ, a.s. ve výši 621 575 tis. Kč (v roce 2014 – 637 675 tis. Kč).

# **MTX CZ, a.s.**

## **Příloha účetní závěrky (konsolidovaná)**

Rok končící 31. prosincem 2015

(v tisících Kč)

---

### **18. Závazky nevykázané v rozvaze**

Závazky společnosti nevykázané v rozvaze:

- Bankovní platební záruka za zaplacení celního dluhu celním úřadům v celkové hodnotě 9 800 tis. Kč platná do 31. srpna 2016 vystavená Českou spořitelnou, a.s. Do data sestavení účetní závěrky nebyla výše uvedená bankovní platební záruka využita.
- Dokumentární akreditiv otevřený u COMMERZBANK a.s. s platností do 10. ledna 2016 ve výši 1 430 tis. USD ve prospěch společnosti Sydvaranger Gruve a.s. Akreditiv byl proplacen dne 6. ledna 2016 z bankovního účtu společnosti.
- Dokumentární akreditiv otevřený u Citibank Europe plc. s platností do 21. ledna 2016 ve výši 40 tis. EUR ve prospěch společnosti Jindal Stainless Ltd. Akreditiv byl dne 6. ledna 2016 proplacen z bankovního účtu společnosti.
- Na základě uzavřených smluv se zahraniční bankou se společnost zavázala v roce 2016 odebrat zboží za 901 811 tis. Kč.
- Společnost do 31. prosince 2015 uzavřela smlouvy s dodavateli investičních dodávek, jejíž realizace bude probíhat po 1. lednu 2016. Tyto budoucí závazky představují hodnotu 92 707 tis. Kč a jsou vedeny v podrozvahové evidenci. Týkají se zejména investičních akcí na dodávku staveb „Optimalizace provozu technologických vod“, Automatizace druhových zásobníků a uhelných věží“ a „Odprášení uhelné služby“.

### **19. Náklady na audit**

Společnosti konsolidačního celku využívají služeb místních auditorských společností. Součástí nákladů v položce Výkonová spotřeba jsou i náklady na povinný audit ve výši 3 614 tis. Kč (v roce 2014 ve výši 3 937 tis. Kč) a jiné služby poskytované auditorskou společností ve výši 556 tis. Kč (rok 2014 - 0 tis. Kč).

# MTX CZ, a.s.

Příloha účetní závěrky (konsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2015  
(v tisících Kč)

---

## 20. Významné následné události


Dne 4. ledna 2016 zanikla funkce místopředsedy představenstva MTX CZ, a.s. Ing. Simoně Otavové.

Dne 8. března 2016 došlo k odvolání Ing. Simony Otavové z funkce místopředsedy představenstva společnosti METALIMEX a. s. a nadále zůstává členem představenstva společnosti METALIMEX a. s.

Dne 31. března 2016 na základě písemné žádosti došlo k ukončení funkce člena dozorčí rady společností METALIMEX a. s. a Coal Mill a.s. Ing. Martina Bulawy.

Dne 31. března 2016 na základě písemné žádosti došlo k ukončení funkce předsedy dozorčí rady společnosti OKK Koksovny, a.s. Ing. Martina Bulawy.

Dne 1. dubna 2016 vzniklo členství v dozorčí radě společnosti OKK Koksovny, a.s. Ing. Pavlu Kleinovi.

Sestaveno dne:  9. května 2016	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Ing. Petr Otava předseda představenstva
--------------------------------------	---



## **KPMG Česká republika Audit, s.r.o.**

Pobřežní 648/1a  
186 00 Praha 8  
Česká republika  
+420 222 123 111  
www.kpmg.cz

## **Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti MTX CZ, a.s.**

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti MTX CZ, a.s. sestavené na základě českých účetních předpisů, tj. konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2015, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok 2015 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních vysvětlujících údajů. Údaje o společnosti MTX CZ, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

### *Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za konsolidovanou účetní závěrku*

Statutární orgán společnosti MTX CZ, a.s. je odpovědný za sestavení konsolidované účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

### *Odpovědnost auditora*

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

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v konsolidované účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že konsolidovaná účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace konsolidované účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



#### *Výrok auditora*

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti MTX CZ, a.s. k 31. prosinci 2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

#### *Ostatní informace*

Za ostatní informace se považují informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce společnosti MTX CZ, a.s. k 31. prosinci 2015 se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvázení, zda ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě nejsou ve významném nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování konsolidované účetní závěrky, zda je konsolidovaná výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Praze, dne 9. května 2016

*KPMG Česká republika Audit*

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.  
Evidenční číslo 71

Ing. Karel Charvát  
Partner  
Evidenční číslo 2032