



ArcelorMittal

## **Skupina ArcelorMittal Ostrava**

Konsolidovaná výroční zpráva  
za rok končící 31. prosince 2015

## **OBSAH**

### **I. ZÁKLADNÍ INFORMACE**

Vymezení konsolidačního celku  
Profil společností konsolidačního celku  
Složení představenstev a dozorčích rad, výbor pro audit, jednatelé společností konsolidačního celku k 31. prosinci 2015  
Kapitálové účasti  
Pracovně-právní vztahy  
Plánované investice  
Ochrana životního prostředí  
Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje  
Řízení jakosti  
Předpokládaný vývoj činnosti společnosti ArcelorMittal Ostrava a.s.  
Události, které nastaly po konci roku

### **II. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015**

### **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

## I. ZÁKLADNÍ INFORMACE

### Vymezení konsolidačního celku

Konsolidační celek (jinak také „skupina“) tvoří mateřská společnost ArcelorMittal Ostrava a.s. a účetní jednotky, které jsou ovládanými nebo řízenými účetními jednotkami nebo účetními jednotkami pod podstatným vlivem a které byly zahrnuty do konsolidačního celku z hlediska významnosti jejich podílu na celkových aktivech, obratu a vlastním kapitálu konsolidačního celku.

Vymezení konsolidačního celku a určení účetních jednotek osvobozených od konsolidace podle Českých účetních standardů bylo vyhlášeno mateřskou společností v souladu s Konsolidačními pravidly.

Konsolidační celek skupiny ArcelorMittal Ostrava a.s. k 31. 12. 2015 tvoří následující společnosti: ArcelorMittal Ostrava a.s., ArcelorMittal Tubular Products Karviná a.s., ArcelorMittal Tubular Products Ostrava a.s., ArcelorMittal Engineering Products Ostrava s.r.o., ArcelorMittal Distribution Solutions Czech republic, s.r.o., MG Odra Gas, spol. s r.o. a TAMEH Holding sp. z o.o.

Dne 4. prosince 2015 představenstvo jako jediný akcionář vykonávající působnost valné hromady společnosti ArcelorMittal Tubular Products Ostrava a.s. schválilo snížení základního kapitálu společnosti ArcelorMittal Tubular Products Ostrava a.s. o částku 3 045 250 tis. Kč na 4 450 750 tis. Kč a s tím související změnu stanov, tj. změnu čl. 5 „Základní kapitál společnosti“. Uvedené rozhodnutí nemá dopad na konsolidovaný výsledek skupiny AM, v konsolidované rozvaze společnosti je vykázán základní kapitál mateřské společnosti, a to ArcelorMittal Ostrava a.s., základní kapitál ostatních společností vstupujících do této konsolidované závěrky je v souladu s Českými účetními předpisy vyloučen.

## Profil společností konsolidačního celku

### Mateřská společnost

Obchodní jméno:	ArcelorMittal Ostrava a.s.
Adresa:	Vratimovská 689/117, Kunčice, 719 00 Ostrava Doručovací číslo: 70702
Právní forma:	Akciová společnost
IČ:	45193258
DIČ:	CZ45193258
Rozhodující předmět činnosti:	Výrobní činnost společnosti je zaměřena především na výrobu a zpracování surového železa a oceli a hutní druhovýrobu. Největší podíl hutní výroby tvoří dlouhé a ploché válcované výrobky. Strojírenská výroba produkuje z největší části důlní výztuže a silniční svodidla. Servis a obslužné činnosti jsou v převážné míře zajišťovány vlastními obslužnými závody.
Zápis společnosti do obchodního rejstříku:	Krajský soud v Ostravě oddíl B, vložka 297 (spis. značka B.297)
Datum vzniku společnosti:	22.1.1992
Majoritní vlastník k 31.12. 2015:	ArcelorMittal Holdings AG (100 %)

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

### Hlavní akcionáři k 31. prosinci 2015

ArcelorMittal Holdings AG	100 %
---------------------------	-------

## Dceřiné společnosti

Obchodní jméno: Adresa:	<b>ArcelorMittal Tubular Products Karviná a.s.</b> Rudé armády 471, Hranice, 733 01 Karviná Doručovací číslo: 73323
Právní forma: Rozhodující předmět činnosti:	Akciová společnost Výroba a prodej podélně svařovaných tenkostěnných profilů a trubek a otevřených tenkostěnných profilů.
Datum vzniku společnosti: Podíl majoritního vlastníka k 31.12.2015:	23. 3. 1993 100 %
Obchodní jméno: Adresa:	<b>ArcelorMittal Tubular Products Ostrava a.s.</b> Ostrava - Kunčice, Vratimovská 689, PSČ 70702
Právní forma: Rozhodující předmět činnosti:	Akciová společnost Výroba a hutní zpracování železa a oceli, výroba trubek.
Datum vzniku společnosti: Podíl majoritního vlastníka k 31.12.2015:	1. 5. 2007 100 %
Obchodní jméno: Adresa:	<b>ArcelorMittal Engineering Products Ostrava s.r.o.</b> Vratimovská 689/117, Kunčice, PSČ 719 00 Ostrava
Právní forma: Rozhodující předmět činnosti:	Společnost s ručením omezeným Slévárenství, strojírenská výroba a opravy elektromotorů
Datum vzniku společnosti: Podíl majoritního vlastníka k 31.12.2015:	4. 4. 1995 100 %
Obchodní jméno: Adresa:	<b>ArcelorMittal Distribution Solutions Czech Republic, s.r.o.</b> Ostrava - Kunčice, Vratimovská 689, PSČ 70702
Právní forma: Rozhodující předmět činnosti:	Společnost s ručením omezeným výroba a dělení plochých a dlouhých výrobků za studena
Datum vzniku společnosti: Podíl majoritního vlastníka k 31.12. 2015:	16. 1. 2008 100 %

### Spřízněné společnosti

Obchodní jméno:  
Adresa:

**TAMEH Holding sp. z o.o.**  
ul. AL.MARSZAŁKA JÓZEFA  
PIŁSUDSKIEGO, nr 92, lok. 102 A,  
miejsc. DABROWA GÓRNICZA, kod  
41-308, poczta DABROWA  
GÓRNICZA, kraj POLSKA

Právní forma:

SPÓŁKA Z OGRANICZONA  
ODPOWIEDZIALNOSCIA

Rozhodující předmět činnosti:

Výroba elektrické energie

Datum vzniku společnosti:

31.7.2014

Podíl majoritního vlastníka k 31.12. 2015:

48,36 %

Obchodní jméno:

**MG Odra Gas, spol. s r.o.**

Adresa:

Na Popinci 1088, 739 32 Vratimov

Právní forma:

Společnost s ručením omezeným

Rozhodující předmět činnosti:

Výroba, skladování a doprava  
technických plynů.

Datum vzniku společnosti:

1. 5. 1992

Podíl majoritního vlastníka k 31.12. 2015:

30 %

**Složení představenstev a dozorčích rad, výbor pro audit, jednatele společností konsolidačního celku k 31. prosinci 2015**

**ArcelorMittal Ostrava a.s.**

<b>Představenstvo</b>	<b>Dozorčí rada</b>	<b>Výbor pro audit</b>
Tapas Rajderkar	Augustine Kochuparampil	František Chowaniec
Ashok Virupaksha Gowda Patil	František Chowaniec	Jean-Paul Ordioni
Shahab Husain	Sanjay Samaddar	Sushil Kumar Jain
Shankaranathan Anoop Nair	Sushil Kumar Jain	
Jan Rafaj	Roman Bečica	

**ArcelorMittal Tubular Products Karviná a.s.**

<b>Představenstvo</b>	<b>Dozorčí rada</b>
Stanislav Konkolski	Lenka Jílková
Martin Klosko	Emil Bug
Eduardo Antonio Samblas Zamora	Rajasekaran Jeyachandran

**ArcelorMittal Tubular Products Ostrava a.s.**

<b>Představenstvo</b>	<b>Dozorčí rada</b>
Mark Groves	Rajasekaran Jeyachandran
Martin Klosko	Kristina Červenková
Shankaranathan Anoop Nair	Eduardo Antonio Samblas Zamora
Libor Černý	

**ArcelorMittal Engineering Products Ostrava s.r.o.**

<b>Jednatelé</b>	<b>Dozorčí rada</b>
Ronjey Banerjee	Christoph Hahn
Petr Motyčka	Abdel Mekki
Luboš Lacika	Rajendra Pathak

**ArcelorMittal Distribution Solutions Czech Republic, s.r.o.**

<b>Jednatelé</b>
Shahab Husain
Marek Dolina
Lucyna Ryder
Rafał Nawrat

## Kapitálové účasti

Skupina ArcelorMittal Ostrava ve vazbě na své výrobní a obchodní aktivity vlastní majetkové podíly v řadě společností. Hodnota dlouhodobého finančního majetku, který představují podíly v ovládaných a řízených osobách, v účetních jednotkách pod podstatným vlivem, ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly a půjčky a úvěry, činí 55 836 tis. Kč k 31. 12. 2015. Struktura dlouhodobého finančního majetku je uvedena v příloze ke konsolidované účetní závěrce za rok končící 31. prosince 2015.

Mezi mateřskou společností a jí ovládanými společnostmi nejsou uzavřeny ovládací smlouvy.

Skupina nemá organizační složku v zahraničí.

## Pracovně-právní vztahy

S účinností od 1.3.2015 byl uzavřen u mateřské společnosti na základě kolektivního vyjednávání dodatek č.1/2015 ke Kolektivní smlouvě na roky 2013-2015. Průměrná mzda v mateřské společnosti činila ve společnosti 35 998 Kč. Konečný počet zaměstnanců k 31. 12. 2015 činil 4 549 osob. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců za období leden-prosinec činil 4 603 osob.

Rok 2015 byl společnosti ArcelorMittal Tubular Products Karviná a.s. ve znamení stabilizace organizační struktury, došlo k navýšení směnnosti s ohledem na zvýšenou zakázkovou náplň. V průběhu roku odešlo 19 zaměstnanců a nastoupilo 5 nových. Konečný stav zaměstnanců k 31. 12. 2015 byl 368 zaměstnanců, průměrný stav činil 379 zaměstnanců. Průměrná hrubá mzda v roce 2015 činila 32 366 tis. Kč.

Konečný stav zaměstnanců společnosti ArcelorMittal Tubular Products Ostrava a.s. k 31. 12. 2015 činil 989 osob. Průměrná mzda v roce 2015 činila 30 948 Kč.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců společnosti ArcelorMittal Engineering Products Ostrava s.r.o. za období leden-prosinec 2015 byl ve výši 697 osob. Průměrná mzda za rok 2015 činila 29 280 Kč.

Konečný stav zaměstnanců u společnosti ArcelorMittal Distribution Solutions Czech Republic, s.r.o. k 31. 12. 2015 byl 123 osob, průměrný přepočtený stav činil 122,5 zaměstnanců. Průměrná mzda v roce 2015 činila 33 792 Kč.



## Plánované investice

V roce 2015 byly realizovány investice u mateřské společnosti v celkové výši 888 mil. Kč, z toho zejména do projektů zlepšení životního prostředí investovala společnost 291 mil. Kč, do obnovy zařízení 168 mil. Kč a do zvýšení bezpečnosti 219 mil. Kč.

Kromě vlastních investičních prostředků byly společnosti uděleny dotace ze Státního fondu pro životní prostředí o celkové hodnotě 1 198,4 milionů Kč. Tyto dotace byly uděleny na 13 ekologických projektů zaměřených na výrazné omezení fugitivních emisí prachu a plynů zejména z provozů Aglomerací, Vysokých pecí a hasící věže na Koksovně.

V roce 2015 došlo ve společnosti ArcelorMittal Tubular Products Karviná a.s. k realizaci zásadních a dlouho očekávaných investic, byly učiněny kroky ke zlepšení stavu výrobních linek nejen po stránce objemové, kvalitativní, ale především v oblasti bezpečnosti práce. Mezi nejvýznamnější investice pořízené v roce 2015 patří automatická balicí linka pro linku č.7, výřezová pila pro linku č.7, svarové sondy linek 7 a 10 a výstavba skladovací haly Mechanical pro hotové výrobky z linek 9, 10, 7 a 13.

Společnost ArcelorMittal Tubular Products Ostrava a.s. pokračovala v roce 2015 na dokončení již rozpracovaných investičních projektů, stejně jako na realizaci nových investičních projektů. Mezi tyto projekty patří zejména investiční projekty Úprava svařovny pro výrobu trub Ø1016 a Implementace Tubular SAP + APS.

Hlavním cílem v oblasti investic ArcelorMittal Engineering Products Ostrava s.r.o. bylo pokračování v rozpracovaných projektech a zahájení přípravy a realizace nových projektů. Maximální prioritu měly projekty pro bezpečnost a zlepšení konkurenceschopnosti.

## Ochrana životního prostředí

V roce 2015 společnost plnila všechny limity stanovené v oblasti životního prostředí. V průběhu roku 2015 provedl Krajský úřad přezkum integrovaných povolení pro závody koksovna, ocelárna a vysoké pece s cílem zjistit soulad provozovaných technologií se závěry BAT (nejlepší dostupné techniky). Přezkumy konstatovaly, že všechny technologie provozované na výše uvedených závodech závěry BAT plní. Rozhodnutím o změně integrovaného povolení pro jednotlivé výše uvedené závody byly stanoveny emisní limity uvedené v závěrech BAT s termínem platnosti od 8.3.2016.

V souvislosti s dlouhotrvajícím suchem mateřská společnost přijala opatření na omezení odběru povrchové vody z přehradní nádrže Žermanice. Obdobná opatření přijali i další odběratelé vody, proto se podařilo situaci v nádrži Žermanice dočasně stabilizovat. Rozhodující vliv na další vývoj stavu zásob vody budou mít srážkové úhrny v průběhu ledna až března 2016.

Problematika řešení ekologických závazků vzniklých před privatizací je i přes fúzi společností ArcelorMittal Ostrava a.s. (AMO) a ArcelorMittal Frýdek-Místek a.s. k 1.1.2014 nadále řešena na základě dvou samostatných smluv se státem. AMO požádala v roce 2015 o prodloužení termínu pro sanaci do roku 2024 pro lokality v areálu společnosti a do roku 2023 pro lokalitu Skatulův Hliník ve Frýdku-Místku. Těmto žádostem ČIŽP vyhověla. V současnosti probíhá výběrové řízení na veřejnou zakázku sanace čpavkárny na koksovně, sanaci lokality Skatulův Hliník a postsanační monitoring areálu ve Frýdku-Místku a příprava sanace lokality Spalovna rovněž ve Frýdku-Místku.

Průběžně je s Ministerstvem financí ČR projednávána možnost zahájení I. etapy komplexních sanací v AMO a navýšení garanční částky státu.

V roce 2015 provedla společnost ArcelorMittal Tubular Products Ostrava a.s. měření znečištění ovzduší na všech emisních zdrojích. Všechna měření prokázala splnění emisních limitů. V souladu s pokynem ŘD 11-A byly prováděny kontroly skladů, manipulačních ploch a zařízení s ropnými látkami, z nichž vyplynula opatření, která jsou postupně plněna. V rámci modernizace svařovny byl dán do provozu nový vodní lis, bylo zlikvidováno staré zařízení, tím došlo ke snížení spotřeby vody a ke snížení potenciálního nebezpečí úniku ropných látek. Kromě běžných kontrol a auditů ochrany životního prostředí ze strany AMTPO a AMO byla Českou inspekcí životního prostředí provedena kontrola dodržování integrovaného povolení a současně kontrola všech složek ochrany životního prostředí. Státní požární dozor kontroloval dodržování povinností v oblasti požární ochrany.

System environmentálního managementu společnosti ArcelorMittal Tubular Products Karviná a.s. je ve shodě s požadavky norem, je hodnocen jako značně pokročilý a efektivní a je aplikován na veškeré technologie a činnosti včetně související infrastruktury. Výkonnost EMS i environmentální profil je na požadované úrovni. V oblasti ochrany životního prostředí naplňuje společnost všechny legislativní požadavky, ať již se jedná o oblast ovzduší, vod, odpadů nebo obalů.

Společnost ArcelorMittal Engineering Products Ostrava s.r.o. splňuje požadavky normy EN ISO 14001:2004. Je tak zajišťováno zejména: dodržování legislativních požadavků v oblasti životního prostředí, hospodárnější využívání surovin, energií a dalších zdrojů. Dále snížení rizika environmentálních nehod a havarijních stavů, zvýšení podnikatelské důvěryhodnosti pro partnery, investory, peněžní ústavy, pojišťovny, veřejnou správu i širokou veřejnost. Také snazší získání povolení a licencí, získání konkurenční výhody a v neposlední řadě zavedení pořádku (zejména v provozu, v dokumentaci, v organizační struktuře a v environmentálních odpovědnostech).

## Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Výzkum a vývoj tvoří významnou složku podnikatelského úsilí společnosti ArcelorMittal Ostrava a.s. Výzkumné a vývojové aktivity byly v uplynulém roce zaměřeny zejména na dvě základní oblasti výroby, kterými jsou výroba plynule litých sochorů a bram a válcování hotových výrobků za tepla a za studena. Mimo uvedené činnosti pokrývá část výzkumu a vývoje i úkoly, vyplývající z výroby energií a surového železa. Samostatnou oblast tvoří koksochemický výzkum, jehož součástí je i podíl na řešení korporátních úkolů celé skupiny ArcelorMittal. Pokud se jedná o uhlí a koks zůstávají prioritami skupiny optimální využití surovinové základny, zajištění bezpečného provozu a prodloužení životnosti výrobního zařízení a v neposlední řadě o kvalita vyráběného produktu s vazbou na efektivitu výroby surového železa ve vysokopecním procesu.

V souvislosti s environmentálními vlivy hutní výroby na její okolí a rostoucími požadavky na minimalizaci těchto vlivů vystupují do popředí i aktivní práce spojované s optimalizací palivové základny včetně ověřování aplikace moderních technologií a postupů pro snížení ekologických dopadů a plnění emisních limitů.

Pro aktivity spojené s globálními otázkami celé skupiny ArcelorMittal je využívána rovněž kooperace s AM Global R&D v oblasti využití numerických simulací, implementace řídicích modelů výrobních technologií a jejich optimalizaci, zajišťování transferu know-how a vývoje nových výrobků.

Vybrané části úkolů jsou řešeny rovněž za pomoci specializovaných pracovišť, především vysokých škol a externích projekčních a výzkumných center, které disponují unikátními zkušebními zařízeními, vlastním know-how a specializovaným softwarovým vybavením.

Nedílnou součástí pak tvoří spolupráce s lokálním i korporátním zákaznickým servisem, který je jedním ze zdrojů podnětů pro rozvoj a zvyšování kvality finálních výrobků. Vybrané projekty jsou rovněž součástí koncepce trvalého zlepšování, jako jednoho z nástrojů pro zavádění ekonomicky přijatelných řešení provozních problémů.

V roce 2015 byl výzkum a vývoj společnosti ArcelorMittal Ostrava a.s. zaměřen na řešení problematiky optimalizace technologií výroby (včetně implementace průmyslových modelů) a zavádění nových výrobků.

V rámci řešení problematiky optimalizace technologie výroby bylo řešeno a uzavřeno několik výzkumných úkolů v oblasti výroby koksu. Významnou problematikou bylo řešení snížení variability kvality VP koksu. V oblasti energetiky byla ve spolupráci s VŠB TU Ostrava připravena studie k vlivu obsahu chloridů v palivu na korozní odolnost tlakového celku granuláčnických kotlů.

Projekty týkající se výroby surového železa řešily zejména optimalizaci vsázky aglomerace a vysokých pecí pomocí laboratorních zkoušek, řešení modelu pro distribuci vsázky. Nedílnou součástí tvořily práce pro zavedení a odladění expertního systému řízení vysoké pece.

Na závodě Ocelárna byl dokončen výzkumný úkol, který byl zaměřen na verifikaci licích postupů pro odlévání kruhových sochorů určených pro výrobu bezešvých trubek a byly zahájeny práce na úkole zavedení jakostí pro kovárenské účely.

V rámci grantového projektu a ve spolupráci s VŠB-TU Ostrava, byly řešeny etapy zaměřené na optimalizaci technologie v oblasti tuhnutí oceli během odlévání kruhových sochorů velkých průměrů. Další významná část úkolů se soustředila na technologii výroby nových jakostí na modernizovaném ZPO č. 1 pro výrobu za tepla válcovaných závitových tyčí a pružinových ocelí.

Významnou část pak tvořil úkol pro optimalizaci a vyhodnocení vlivu provozních faktorů na životnost vyzdívky licí pánve, který je řešen za aktivní spolupráce s VŠB TU Ostrava.

Z oblasti technologie válcování byly řešeny úkoly spojené s investicemi na Středojemné válcovně v oblasti válcování speciálních závitových tyčí, určených pro pozemní a důlní stavitelství v průměrech 15 – 75 mm, zejména na rozšíření rozměrového portfolia, ale i na zavedení nových jakostí průměrů 40 a 50 mm betonářské oceli. Na Ocelárně bylo řešeno válcování pružinových jakostí a jakostí uklidněných hliníkem ve formátu kv. 130 mm. V rámci nového výzkumného úkolu byly úspěšně odzkoušeny pásy s novou povrchovou ochranou *Magnelis*<sup>®</sup> pro výrobu svodnic.

Úkoly v oblasti výroby bezešvých trubek byly zaměřeny na vývoj a implementaci nových produktů do výroby a rovněž na zlepšení výtěžků či optimalizaci mechanických vlastností již zavedených jakostí jako např. výzkumný úkol zaměřený na vývoj nových jakostních stupňů naftovodných a pažnicových trubek, v rámci kterého byl odzkoušen jakostní stupeň T95; a úkol zaměřený na hodnocení vlivu nové technologie odlévání a technologie válcování PLP 200 a 270 mm na vnitřní kvalitu trubek, jehož část byla řešena ve spolupráci s VŠB-TU Ostrava.

V rámci válcování pásu za studena byla řešena optimalizace parametrů válcování trafoocelí za tepla a zlepšování jejich finálních magnetických vlastností včetně stanovení kvalitativních parametrů MgO, které mají přímý dopad na výslednou kvalitu trafoocelí. Nedílnou součástí pak tvořil úkol pro nalezení řešení optimální varianty použití nového typu izolace bez přísadku Cr6+.

Celkové náklady na výzkum a vývoj mateřské společnosti včetně dotací za dané období činily 15 590 tis. Kč.

Výzkumné aktivity společnosti ArcelorMittal Tubular Products Ostrava a.s. byly v uplynulém roce zaměřeny na rozšíření výroby a vývoje nových jakostí dle požadavků zákazníků podle API 5CT, Directive 010 a SEW 088, EN 10216-2, ASTM A335. Byl otevřen jeden nový úkol, a to H-03-103/960 zaměřený na vývoj nových jakostních stupňů naftovodných a pažnicových trubek dle požadavků zákazníků. Společnost zároveň pokračovala v projektech, které byly započaty v minulých letech.

## Řízení jakosti

Integrovaný systém mateřské společnosti je tvořen organizační strukturou, odpovědnostmi, procesy, činnostmi, postupy a zdroji potřebnými pro řízení a realizaci jakosti, ochrany životního prostředí, hospodaření s energií, bezpečnosti a ochrany zdraví při práci. Zahrnuje všechny závody a útvary ArcelorMittal Ostrava a.s. a vybrané dceřiné společnosti (dále jen DS).

QMS (Systém řízení kvality), EMS (Systém environmentálního řízení) a HSMS (Systém bezpečnosti a ochrany zdraví při práci) splňují požadavky EN ISO 9001, EN ISO 14001 a BS OHSAS 18001 a jsou certifikovány společností TÜV Nord Czech.

Na podzim 2015 ArcelorMittal Ostrava a.s. a její dceřiné společnosti úspěšně absolvovaly 2. kontrolní audit QMS dle EN ISO 9001, EMS dle EN ISO 14001 a HSMS dle BS OHSAS 18001.

Na základě výběrového řízení, provedeného na úrovni European Purchasing Platform Luxembourg, útvar nákupu služeb AMO zahájil v roce 2015 jednání se společností Bureau Veritas, která by měla IMS certifikovat v roce 2016.

EnMS (Systém managementu hospodaření s energií) je zaveden v mateřské společnosti a ve vybraných DS dle EN ISO 50001 a jeho certifikace se uskuteční v 1Q/2016.

Systém prevence závažných havárií, který je v mateřské společnosti budován ve smyslu zákona č. 59/2006 Sb. a vyhlášky č. 256/2006 Sb., je dokumentován Bezpečnostní zprávou. S účinností od 1. 10. 2015 vstoupil v platnost nový zákon o prevenci závažných havárií č. 224/2015 Sb., včetně prováděcích předpisů. Bezpečnostní dokumentace bude přepracována a předložena Krajskému úřadu Moravskoslezskému kraje do 31. 5. 2016.

Vrcholové vedení společnosti ArcelorMittal Ostrava a.s. a dceřiných společností vyhláší Politiku a Cíle IMS jako vyjádření svého postoje k zabezpečení IMS. K jejich naplňování jsou vyhlášeny na závodech, v ÚVAS a v DS programy a úkoly IMS.

V QMS společnost prokazuje svoji schopnost trvale poskytovat výrobek, který splňuje požadavky zákazníka. Cíle a úkoly vyhlášené v oblasti QMS jsou zaměřeny zejména na přípravu a vývoj nových výrobků, procesů a výrobních zařízení, realizaci změn výrobků, technologií nebo procesů, splnění požadavků zákazníka, stanovení limitů v oblasti kvality výroby a zvyšování odborné způsobilosti zaměstnanců.

V EMS společnost identifikuje environmentální aspekty, které ovlivňují, případně mohou ovlivnit, životní prostředí. Cíle, programy a úkoly jsou zaměřeny na snižování negativního vlivu na životní prostředí.

V HSMS jsou identifikována, hodnocena a řízena bezpečnostní rizika. Cíle, programy a úkoly jsou zaměřené na odstranění rizik nebo na minimalizaci neodstranitelných rizik.

V EnMS je cílem snížení energetické náročnosti, zlepšení energetické účinnosti, využívání a spotřeby energie.

V systému PZH je cílem předcházet možnosti vzniku mimořádných událostí, jejichž důsledky by mohly mít negativní vliv na zdraví zaměstnanců, životní prostředí a majetek. V souladu s legislativními požadavky v cílových exportních zemích, vlastní společnosti certifikáty na všechny stanovené výrobky.

Společnost ArcelorMittal Engineering Products Ostrava s.r.o. splňuje požadavky normy EN ISO 9001:2008. Politika IMS (integrováný systém řízení kvality, ochrany životního prostředí a bezpečnosti a ochrany zdraví při práci) v roce 2015 navazovala na politiku IMS mateřské společnosti ArcelorMittal Ostrava a.s. Vedle stálých záměrů podporujících neustálé zlepšování kvality, plnění potřeb a očekávání zákazníků, ochrany životního prostředí a bezpečnosti a ochrany zdraví při práci se společnost zavázala i k implementaci normy ČSN EN 16001:2010 Systém managementu hospodaření s energií. V roce 2014 společnost obhájila certifikaci z ISO norem EN ISO 9001:2008, EN ISO 14001:2004 a BS OHSAS 18001:2007 a dále pak výrobkové certifikáty pro výrobu odlitků z šedé, tvárné litiny a ocelolitiny, výrobu a opracování železničního dvojkolí a svářečská osvědčení.

Společnost ArcelorMittal Tubular Products Karviná a.s. je držitelem následujících systémových certifikátů:

- EN ISO 9001 - Systém managementu jakosti, již od roku 1994, jako jedna z prvních společností v České republice.
- EN ISO 14001 - Systém environmentálního managementu, již od roku 2001
- ISO/TS 16949 - Systém managementu jakosti pro dodavatele do automobilového průmyslu, od roku 2007
- OHSAS 18001 - Systému managementu BOZP, od roku 2010.

Všechny tyto systémy byly postupně spojeny do společného „Integrovaného systému managementu jakosti a environmentu a BOZP“.

V červnu 2015 úspěšně proběhly druhé kontrolní audity systémů řízení kvality dle EN ISO 9001:2008 a ISO/TS 16949:2009 a systému BOZP dle OHSAS 18001:2007 a recertifikační audit ISO 14001:2004. Audit těchto systémů managementu provedla integrovaně nezávislá certifikační společnost TÜV Nord Czech s.r.ó.

Pro většinu produktů výrobního programu společnosti ArcelorMittal Tubular Products Karviná a.s. byly na základě legislativních, normativních a zvláštních předpisů stanoveny a následně certifikačním procesem posuzování shody získány a nadále jsou obhajovány výrobové certifikáty, certifikáty řízení výroby, případně osvědčení pro tzv. znaky shody. Během roku 2015 byla vydána nebo potvrzena řada „výrobových certifikátů“.

Společnost ArcelorMittal Tubular Products Ostrava a.s.má zavedený IMS -integrováný systém řízení kvality, ochrany životního prostředí a bezpečnosti a ochrany zdraví při práci dle ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 a BS OHSAS 18001:2007 certifikovaný společností TÜV NORD CERT GmbH, Essen, Německo.

V roce 2015 byl proveden společností TÜV NORD 2. kontrolní audit pro systém řízení kvality, ochrany životního prostředí jak rovněž systému řízení bezpečnosti a ochrany zdraví při práci. Na základě pozitivních výsledků auditů společnost TUV NORD potvrdila platnost certifikátů ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 a BS OHSAS 18001“2007 do 11/2016.

Společnost rovněž vlastní řadu výrobových certifikací k prokázání shody výrobků s požadavky národních a mezinárodních technických norem a předpisů jak rovněž technických certifikátů vydaných nezávislými světovými společnostmi jako jsou např. TÜV Nord, Bureau Veritas, Lloyd's Register, Det Norske Veritas, Germanischer Lloyd a další.

## **Předpokládaný vývoj činnosti společnosti ArcelorMittal Ostrava a.s.**

Strategií a hlavním cílem společnosti ArcelorMittal Ostrava je efektivně vyrábět bezpečnou a ekologickou ocel za použití nejmodernějších technologií, zabezpečovat dodávky našim zákazníkům a dokončit probíhající investiční projekty.

### **Doplňující informace**

Součástí Výročních zpráv jednotlivých společností konsolidovaného celku jsou Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a o stavu majetku společnosti a Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou dle § 82 zákona o obchodních korporacích č.90/2012 sb. Ze vztahu s ovládající osobou a ze vztahů s osobami ovládanými stejnou ovládající osobou neplynou pro společnost žádné nevýhody nebo rizika, smlouvy uzavřené s ovládající osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou respektují podmínky běžného obchodního styku, přičemž smluvní stany tyto smlouvy považují za oboustranně výhodné.

### **Události, které nastaly po konci roku**

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným významným událostem, které mají dopad na konsolidovanou účetní závěrku za rok 2015.

V Ostravě  
Představenstvo  
ArcelorMittal Ostrava a.s.

Tato zpráva byla projednána a schválena na zasedání představenstva  
ArcelorMittal Ostrava a.s.



ArcelorMittal

## II. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015



**KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA  
ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015**

**Název společnosti:** ArcelorMittal Ostrava a.s.  
**Sídlo:** Vratimovská 689/117, Kunčice, 719 00 Ostrava  
**Právní forma:** akciová společnost  
**IČO:** 451 93 258

**Součástí konsolidované účetní závěrky:**

Konsolidovaná rozvaha



Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty

Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

Příloha konsolidované účetní závěrky

Účetní závěrka byla sestavena dne 21. dubna 2016.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Tapas Rajderkar	
Ashok Patil	

**KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA**  
v plném rozsahu

ArcelorMittal Ostrava a.s.  
IČO 451 93 258

k datu  
31.12.2015  
(v tisících Kč)

Vratimovská 689/117, Kunčice  
719 00 Ostrava

	31.12.2015			31.12.2014
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>72 801 204</b>	<b>44 819 017</b>	<b>32 982 187</b>	<b>56 823 414</b>
<b>B. Dlouhodobý majetek</b>	<b>59 065 879</b>	<b>43 051 293</b>	<b>16 014 586</b>	<b>15 238 402</b>
<i>B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>2 299 863</i>	<i>367 703</i>	<i>1 932 160</i>	<i>1 499 169</i>
B.I.2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	371	371		
B.I.3. Software	382 586	360 583	22 003	13 744
B.I.4. Ocenitelná práva	6 669	6 669		11
B.I.6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	1 910 157		1 910 157	1 483 677
B.I.7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	80	80		1 737
<i>B.II. Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>55 167 716</i>	<i>42 441 643</i>	<i>12 726 073</i>	<i>12 641 871</i>
B.II.1. Pozemky	1 510 912		1 510 912	1 511 343
B.II.2. Stavby	14 496 665	10 341 726	4 154 939	4 122 632
B.II.3. Samostatné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	38 140 754	31 874 290	6 266 464	5 290 263
B.II.6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2 135		2 135	2 135
B.II.7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	968 026	192 921	775 105	1 616 097
B.II.8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	49 224	32 706	16 518	99 401
<i>B.III. Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>356 054</i>	<i>300 218</i>	<i>55 836</i>	<i>56 061</i>
B.III.1. Podíly - ovládaná osoba	40 900		40 900	40 900
B.III.2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	25 470	10 785	14 685	14 890
B.III.3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	289 684	289 433	251	271
<i>B.IV. Kladný konsolidační rozdíl</i>	<i>76 192</i>	<i>38 100</i>	<i>38 092</i>	<i>41 902</i>
<i>B.V. Záporný konsolidační rozdíl</i>	<i>-1 775 230</i>	<i>-96 371</i>	<i>-1 678 859</i>	<i>-1 767 618</i>
<i>B.VI. Cenné papíry v ekvivalenci</i>	<i>2 941 284</i>		<i>2 941 284</i>	<i>2 767 017</i>
<b>C. Oběžná aktiva</b>	<b>18 718 796</b>	<b>1 767 724</b>	<b>16 951 072</b>	<b>41 564 669</b>
<i>C.I. Zásoby</i>	<i>6 532 707</i>	<i>1 104 384</i>	<i>5 428 323</i>	<i>6 563 224</i>
C.I.1. Materiál	3 226 608	757 551	2 469 057	2 982 874
C.I.2. Nedokončená výroba a polotovary	1 969 470	179 855	1 789 615	2 141 315
C.I.3. Výrobky	1 285 673	151 939	1 133 734	1 352 733
C.I.5. Zboží	50 665	14 812	35 853	85 484
C.I.6. Poskytnuté zálohy na zásoby	291	227	64	818
<i>C.II. Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>20 774</i>	<i>13</i>	<i>20 761</i>	<i>18 930</i>
C.II.7. Jiné pohledávky	11 786	13	11 773	12 513
C.II.8. Odložená daňová pohledávka	8 988		8 988	6 417
<i>C.III. Krátkodobé pohledávky</i>	<i>11 985 855</i>	<i>663 327</i>	<i>11 322 528</i>	<i>34 773 388</i>
C.III.1. Pohledávky z obchodních vztahů	2 576 662	624 976	1 951 686	3 620 916
C.III.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	8 545 437		8 545 437	30 712 049
C.III.6. Stát - daňové pohledávky	694 539		694 539	224 562
C.III.7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	58 470	35 857	22 613	24 796
C.III.8. Dohadné účty aktivní	100 110		100 110	181 666
C.III.9. Jiné pohledávky	10 637	2 494	8 143	9 399
<i>C.IV. Krátkodobý finanční majetek</i>	<i>179 460</i>		<i>179 460</i>	<i>209 127</i>
C.IV.1. Peníze	6 924		6 924	6 172
C.IV.2. Účty v bankách	172 536		172 536	202 955
<b>D. I. Časové rozlišení</b>	<b>16 529</b>		<b>16 529</b>	<b>20 343</b>
D.I.1. Náklady příštích období	16 529		16 529	20 343

		31.12.2015	31.12.2014
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>32 982 187</b>	<b>56 823 414</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>23 459 608</b>	<b>45 726 874</b>
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>12 390 257</i>	<i>12 390 257</i>
A.I.1.	Základní kapitál	12 390 257	12 390 257
<i>A.II.</i>	<i>Kapitálové fondy</i>	<i>1 348</i>	<i>1 348</i>
A.II.2.	Ostatní kapitálové fondy	1 348	1 348
<i>A.III.</i>	<i>Fondy ze zisku</i>	<i>1 175 174</i>	<i>1 175 174</i>
A.III.1.	Rezervní fond	1 175 174	1 175 174
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let</i>	<i>8 741 009</i>	<i>29 287 646</i>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	8 741 009	29 287 646
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)</i>	<i>802 065</i>	<i>2 456 267</i>
A.V.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)	535 595	2 453 397
A.V.2.	Podíl na hospodářském výsledku v ekvivalenci	266 470	2 870
<i>A.VI.</i>	<i>Konsolidační rezervní fond</i>	<i>349 755</i>	<i>416 182</i>
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>9 522 579</b>	<b>11 096 520</b>
<i>B.I.</i>	<i>Rezervy</i>	<i>830 746</i>	<i>868 864</i>
B.I.4.	Ostatní rezervy	830 746	868 864
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>580 952</i>	<i>641 409</i>
B.II.9.	Jiné závazky	1 412	1 501
B.II.10.	Odložený daňový závazek	579 540	639 908
<i>B.III.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>8 110 780</i>	<i>9 586 247</i>
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	3 422 987	4 348 670
B.III.2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	11 298	32 655
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	160 969	160 805
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	99 510	100 846
B.III.7.	Stát - daňové závazky a dotace	1 962 570	1 685 432
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy	16 827	115 405
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	2 412 211	3 118 908
B.III.11.	Jiné závazky	24 408	23 526
<i>B.IV.</i>	<i>Bankovní úvěry a výpomoci</i>	<i>101</i>	<i>101</i>
B.IV.2.	Krátkodobé bankovní úvěry	101	101
<b>C. I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>		<b>20</b>
C.I.2.	Výnosy příštích období		20

**KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
v druhovém členění

ArcelorMittal Ostrava a.s.  
IČO 451 93 258

období končící k  
31.12.2015  
(v tisících Kč)

Vratimovská 689/117, Kunčice  
719 00 Ostrava

		Období do 31.12.2015	Období do 31.12.2014
I.	Tržby za prodej zboží	299 932	186 573
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	286 019	175 475
+	Obchodní marže	13 913	11 098
II.	Výkony	34 863 830	38 953 786
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	34 615 662	38 050 326
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	-323 538	222 633
II.3.	Aktivace	571 706	680 827
B.	Výkonová spotřeba	28 813 257	31 199 673
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	23 278 833	25 590 937
B.2.	Služby	5 534 424	5 608 736
+	Přidaná hodnota	6 064 486	7 765 211
C.	Osobní náklady	4 018 092	4 256 734
C.1.	Mzdové náklady	2 869 938	3 046 615
C.2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	1 332	1 758
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 079 634	1 133 961
C.4.	Sociální náklady	67 188	74 400
D.	Daně a poplatky	61 267	66 710
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 000 546	1 050 832
	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	88 759	7 447
	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	3 810	3 810
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	648 786	1 227 627
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	30 052	605 845
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	618 734	621 782
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	595 579	756 886
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	9 214	168 996
F.2.	Prodaný materiál	586 365	587 890
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	493 151	-11 631
IV.	Ostatní provozní výnosy	6 888 128	9 302 805
H.	Ostatní provozní náklady	6 889 854	10 048 981
*	Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření	627 860	2 130 768
J.	Prodané cenné papíry a podíly	20	
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	5 103	15 234
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	2 718	13 564
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	2 385	1 670
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů		13 701
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	1 135	
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	205	32
X.	Výnosové úroky	308 957	678 391
N.	Nákladové úroky	545	2 159
XI.	Ostatní finanční výnosy	283 257	418 507
O.	Ostatní finanční náklady	561 654	255 871
*	Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření	33 758	867 771
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	126 023	545 142
Q 1.	- splatná	188 962	390 515
Q 2.	- odložená	-62 939	154 627
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	535 595	2 453 397
	Konsolidovaný hospodářský výsledek za účetní období bez podílu ekvivalence	535 595	2 453 397
**	Podíl na hospodářském výsledku v ekvivalenci	266 470	2 870
***	Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období	802 065	2 456 267
****	Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním	928 088	3 001 409

**KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

k datu  
31.12.2015  
(v tisících Kč)

ArcelorMittal Ostrava a.s.  
IČO 451 93 258  
Vratimovská 689/117, Kunčice  
719 00 Ostrava

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	Nerozdělený zisk minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Konsolidační rezervní fond	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Sav k 31.12.2013	12 390 257	12 621	1 195 466	35 445 868	2 051 412	419 197	51 514 821
Rozdělení výsledku hospodaření				2 051 412	-2 051 412		
Zisk za rok končící 31.12.2014				35 857	2 456 267		2 456 267
Operace z titulu fúze		-11 273		-8 245 468			24 584
Výplata podílů na zisku (dividendy)				-20 315		-3 015	-8 245 468
Přiděly do konsolidačního rezervního fondu			-20 292	20 292			-23 330
Ostatní pohyby - pohyby mezi fondy		1 348	1 175 174	29 287 646	2 456 267	416 182	45 726 874
Sav k 31.12.2014	12 390 257	1 348	1 175 174	2 456 267	-2 456 267		802 065
Rozdělení výsledku hospodaření				-23 000 034	802 065		
Zisk za rok končící 31.12.2015				-2 870		-66 427	-69 297
Výplata podílů na zisku (dividendy)				8 741 009	802 065	349 755	23 459 608
Přiděly do konsolidačního rezervního fondu		1 348	1 175 174				
Sav k 31.12.2015	12 390 257	1 348	1 175 174	8 741 009	802 065	349 755	23 459 608

**KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH  
TOCÍCH (CASH FLOW)**

ArcelorMittal Ostrava a.s.  
IČO 451 93 258

období končící k  
31.12.2015  
(v tisících Kč)

Vratimovská 689/117, Kunčice  
719 00 Ostrava

		Období do 31.12.2015	Období do 31.12.2014
<b>P.</b>	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>14 070 392</b>	<b>22 960 582</b>
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</i>		
<b>Z.</b>	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním</b>	<b>661 618</b>	<b>2 998 539</b>
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	1 092 474	-93 456
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	1 000 546	1 050 832
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	496 119	-11 336
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-20 838	-436 849
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-5 103	-15 234
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-308 412	-676 232
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	-69 838	-4 637
<b>A.*</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>1 754 092</b>	<b>2 905 083</b>
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	230 508	1 128 511
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	1 298 498	-574 924
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-1 627 507	1 309 943
A.2.3.	Změna stavu zásob	559 517	393 492
<b>A.**</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	<b>1 984 600</b>	<b>4 033 594</b>
A.3.	Vyplacené úroky	-554	-2 137
A.4.	Přijaté úroky	331 390	681 802
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-529 422	-666 414
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>1 786 014</b>	<b>4 046 845</b>
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 131 602	-1 993 635
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	183 726	452 171
B.3.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	5 103	15 234
B.4.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	16 800 000	-3 140 155
B.5.	Dopad dekonsolidace AMEO		-25 182
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>15 857 227</b>	<b>-4 691 567</b>
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-23 000 034	-8 245 468
C.2.6.	Vyplacené dividendy	-23 000 034	-8 245 468
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-23 000 034</b>	<b>-8 245 468</b>
<b>F.</b>	<b>Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>-5 356 793</b>	<b>-8 890 190</b>
<b>R.</b>	<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>8 713 599</b>	<b>14 070 392</b>

**PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY  
ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2015**

**Název skupiny:**

**ArcelorMittal Ostrava**

## OBSAH

<b>1.</b>	<b>POPIS SPOLEČNOSTI A VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU .....</b>	<b>4</b>
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI .....	4
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÁKU .....	4
1.3.	IDENTIFIKACE SKUPINY .....	5
1.4.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA .....	5
1.5.	KONSOLIDAČNÍ CELEK .....	6
<b>2.</b>	<b>ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....</b>	<b>8</b>
2.1.	SROVNATELNÉ ÚDAJE .....	8
<b>3.</b>	<b>PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ .....</b>	<b>9</b>
3.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK .....	9
3.2.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK .....	9
3.2.1.	Povolenky na emise skleníkových plynů .....	10
3.3.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK .....	11
3.4.	KONSOLIDAČNÍ ROZDÍLY .....	11
3.5.	DERIVÁTY .....	12
3.6.	ZÁSoby .....	12
3.7.	POHLEDÁVKY .....	12
3.8.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY .....	12
3.9.	VLASTNÍ KAPITÁL .....	13
3.10.	KONSOLIDAČNÍ REZERVNÍ FOND .....	13
3.11.	REZERVY .....	13
3.12.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU .....	13
3.13.	DANĚ .....	13
3.13.1.	Daňové odpisy dlouhodobého majetku .....	13
3.13.2.	Splatná daň .....	13
3.13.3.	Odložená daň .....	14
3.14.	DOTACE .....	14
3.15.	SNÍŽENÍ HODNOTY .....	14
3.16.	VÝNOSY .....	15
3.17.	POUŽITÍ ODHADŮ .....	15
3.18.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH .....	15
3.19.	SPŘÍZNĚNÉ OSOBY .....	15
<b>4.</b>	<b>DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY .....</b>	<b>16</b>
4.1.	DLOUHODOBÝ MAJETEK .....	16
4.1.1.	Dlouhodobý nehmotný majetek .....	16
4.1.2.	Dlouhodobý hmotný majetek .....	18
4.1.3.	Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu .....	19
4.2.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK .....	20
4.2.1.	Podíly v ovládaných osobách .....	21
4.2.2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem .....	22
4.2.3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly .....	23
4.2.4.	Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem .....	23
4.2.5.	Cenné papíry a podíly v ekvivalenci .....	24
4.2.6.	Kladný a záporný konsolidační rozdíl .....	24
4.3.	ZÁSoby .....	25
4.4.	POHLEDÁVKY .....	25
4.4.1.	Dlouhodobé pohledávky .....	25
4.4.2.	Krátkodobé pohledávky .....	25
4.4.3.	Pohledávky za podniky ve skupině .....	26
4.5.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ .....	28
4.6.	VLASTNÍ KAPITÁL KONSOLIDUJÍCÍ SPOLEČNOSTI A SKUPINY .....	29
4.7.	REZERVY .....	30
4.8.	ZÁVAZKY .....	31



4.8.1.	Dlouhodobé závazky .....	31
4.8.2.	Krátkodobé závazky .....	31
4.8.3.	Krátkodobé závazky k podnikům ve skupině .....	32
4.9.	DERIVÁTOVÉ FINANČNÍ NÁSTROJE .....	33
4.10.	DAŇ Z PŘÍJMŮ .....	33
4.10.1.	Daň z příjmů - odložená .....	33
4.11.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ.....	33
4.12.	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI.....	34
4.12.1.	Výnosy realizované se spřízněnými stranami.....	34
4.12.2.	Nákupy realizované se spřízněnými stranami .....	35
4.13.	DALŠÍ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁT.....	36
4.13.1.	Rok končící 31.12.2015 .....	36
4.13.2.	Rok končící 31.12.2014 .....	36
4.14.	CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ .....	37
4.15.	NÁKLADY VYNALOŽENÉ STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI NEBO AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI .....	37
<b>5.</b>	<b>ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU A STATUTÁRNÍ ORGÁNY.</b>	<b>38</b>
5.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ.....	38
<b>6.</b>	<b>AKTIVA A ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ.....</b>	<b>39</b>
6.1.	ZÁRUKY PŘIJATÉ A POSKYTNUTÉ .....	39
6.2.	EKOLOGICKÉ ZÁVAZKY .....	39
6.3.	ZÁVAZKY SPOJENÉ S RESTRUKTURALIZACÍ ČESKÉHO OCELÁŘSKÉHO PRŮMYSLU .....	40
6.4.	SPOR S FIRMOU KAISER NETHERLANDS B.V. ....	40
6.5.	OSTATNÍ ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE.....	42
<b>7.</b>	<b>UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....</b>	<b>43</b>

## 1. POPIS SPOLEČNOSTI A VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

### 1.1. Založení a charakteristika mateřské společnosti

Společnost ArcelorMittal Ostrava a.s. (dále jen „společnost“) byla založena Fondem národního majetku České republiky se sídlem Rašínovo nábřeží 42, Praha 2, PSČ: 128 00 jako jediným zakladatelem na základě zakladatelské listiny ze dne 13.1.1992 ve formě notářského zápisu. Společnost vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě dne 22.1.1992. Předmětem podnikání společnosti je především výroba a hutní zpracování železa a oceli.

Sídlo společnosti: Vratimovská 689/117, Kunčice, 719 00 Ostrava  
Doručovací číslo: 70702

Společnost má základní kapitál ve výši 12 390 257 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31.12.2015.

Osoby podílející se více než 10 % na základním kapitálu společnosti:

Akcionář	% podíl na základním kapitálu
ArcelorMittal Holdings AG, Alpenstrasse 15, 6304 Zug, Switzerland	100,00
<b>Celkem</b>	<b>100,00</b>

Dne 4. prosince 2015 představenstvo jako jediný akcionář vykonávající působnost valné hromady společnosti ArcelorMittal Tubular Products Ostrava a.s. schválilo snížení základního kapitálu společnosti ArcelorMittal Tubular Products Ostrava a.s. o částku 3 045 250 tis. Kč na 4 450 750 tis. Kč a s tím související změnu stanov, tj. změnu čl. 5 „Základní kapitál společnosti“. Uvedené rozhodnutí nemá dopad na konsolidovaný výsledek skupiny AM, v konsolidované rozvaze společnosti je vykázán základní kapitál mateřské společnosti, a to ArcelorMittal Ostrava a.s., základní kapitál ostatních společností vstupujících do této konsolidované závěrky je v souladu s Českými účetními předpisy vyloučen.

### 1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku

Během účetního období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 nebyly do obchodního rejstříku zapsány žádné změny.

**1.3. Identifikace skupiny**

Společnost je součástí konsolidačního celku společnosti ArcelorMittal S.A. se sídlem v Lucemburku.

**1.4. Představenstvo a dozorčí rada**

Složení představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit k 31. 12. 2015 bylo následující:

	<b>Funkce</b>	<b>Jméno</b>
<b>Představenstvo</b>	Předseda	Tapas Rajderkar
	Místopředseda	Ashok Virupaksha Gowda Patil
	Člen	Shahab Husain
	Člen	Jan Rafaj
	Člen	Shankaranathan Anoop Nair
<b>Dozorčí rada</b>	Předseda	Augustine Kochuparampil
	Místopředseda	František Chowaniec
	Člen	Sanjay Samaddar
	Člen	Sushil Kumar Jain
	Člen	Roman Bečica
<b>Výbor pro audit</b>	Předseda	František Chowaniec
	Člen	Sushil Kumar Jain
	Člen	Jean-Paul Ordioni

V průběhu účetního období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 došlo k následujícím změnám ve složení představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit:

Valná hromada dne 13. 5. 2015:

- zvolila pana Shahaba Husaina do funkce člena představenstva, který byl dne 19. 11. 2014 jmenován náhradním členem představenstva
- zvolila pana Sanjaye Samaddara do funkce člena dozorčí rady ke dni 29. 8. 2015, a to na další funkční období.
- zvolila pana Františka Chowaniece do funkce člena výboru pro audit ke dni 20. 6. 2015, a to na další funkční období.

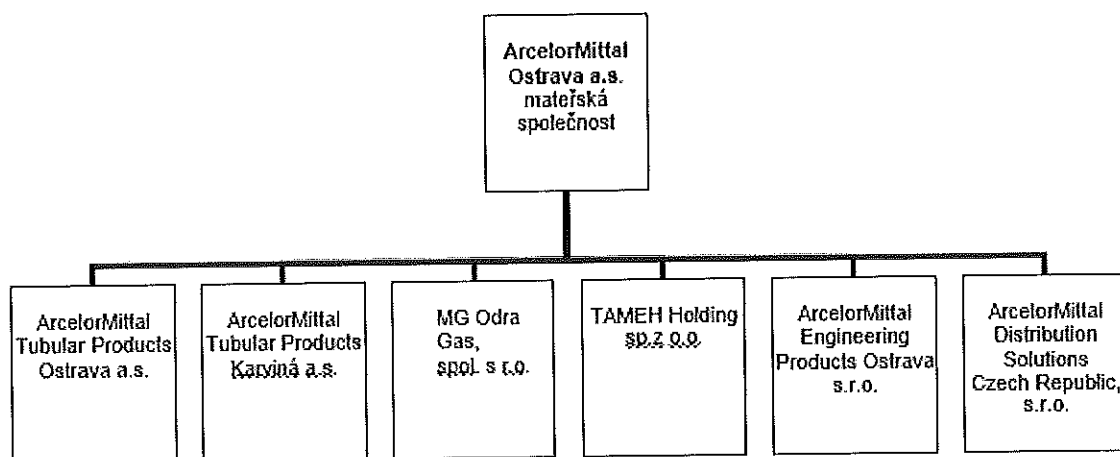
Dozorčí rada dne 25. 11. 2015 jmenovala náhradním členem dozorčí rady pana Romana Bečicu na období do konání příští valné hromady, a to s účinností od 14. 12. 2015.

## 1.5. Konsolidační celek

Konsolidační celek (jinak také „skupina“) tvoří mateřská společnost a účetní jednotky, které jsou ovládanými nebo řízenými účetními jednotkami nebo účetními jednotkami pod podstatným vlivem a které byly zahrnuty do konsolidačního celku z hlediska významnosti jejich podílu na celkových aktivech, obratu a vlastním kapitálu konsolidačního celku.

Vymezení konsolidačního celku a určení účetních jednotek osvobozených od konsolidace podle Českých účetních standardů bylo vyhlášeno mateřskou společností v souladu s Konsolidačními pravidly (viz kapitola 2.).

Konsolidační celek skupiny ArcelorMittal Ostrava k 31.12.2015 tvoří následující společnosti:



Ostatní účetní jednotky, které jsou ovládanými nebo řízenými účetními jednotkami nebo účetními jednotkami pod podstatným vlivem, nebyly zařazeny do konsolidace z důvodu nevýznamnosti jejich podílu na celkových aktivech, obratu a vlastním kapitálu konsolidačního celku.

## Struktura konsolidačního celku k 31.12.2015

(údaje v tis. Kč, pokud není uvedeno jinak)

	ArcelorMittal Tubular Products Ostrava a.s.	ArcelorMittal Tubular Products Karviná a.s.	MG Odra Gas, spol. s r.o	TAMEH Holding sp.z o.o.	ArcelorMittal Engineering Products Ostrava s.r.o.	ArcelorMittal Distribution Solutions Czech Republic, s.r.o.
Sídlo společnosti	Ostrava	Karviná	Vratimov	Dabrowa Górnicza	Ostrava	Ostrava
Cena pořízení podílu	2 327 112	692 853	104 791	888 809	504 550	261
Podíl v %	100,00	100,00	30,00	48,36	100,00	100,00
Základní kapitál	7 496 000	602 000	400 000	4 176 035	652 400	200
Vlastní kapitál	7 496 207	745 703	493 920	5 775 657	707 562	41 031
Zisk/(ztráta) běžného roku	-204 183	25 275	52 834	518 239	54 472	-4 605
Hospodářský výsledek minulých let	190 995	117 081	0	-132 716	0	45 436
Aktiva celkem	8 267 340	1 143 467	619 557	10 561 118	919 543	80 225
Podíl na vlastním kapitálu	7 496 207	745 703	493 920	2 793 108	707 562	41 031
Metoda konsolidace	plná	plná	ekvivalence	ekvivalence	plná	plná

## Struktura konsolidačního celku k 31.12.2014

(údaje v tis. Kč, pokud není uvedeno jinak)

	ArcelorMittal Tubular Products Ostrava a.s.	ArcelorMittal Tubular Products Karviná a.s.	MG Odra Gas, spol. s r.o	TAMEH Holding sp.z o.o.	ArcelorMittal Engineering Products Ostrava s.r.o.	ArcelorMittal Distribution Solutions Czech Republic, s.r.o.
Sídlo společnosti	Ostrava	Karviná	Vratimov	Dabrowa Górnicza	Ostrava	Ostrava
Cena pořízení podílu	2 327 112	692 853	104 791	888 809 *)	504 550	261
Podíl v %	100,00	100,00	30,00	48,36	100,00	100,00
Základní kapitál	7 496 000	602 000	400 000	4 276 154	652 400	200
Vlastní kapitál	7 729 833	720 428	498 215	5 412 638	684 138	45 636
Zisk/(ztráta) běžného roku	73 608	65 089	57 129	-29 506	48 923	5 076
Hospodářský výsledek minulých let	146 830	51 992	0	0	-17 875	40 360
Aktiva celkem	9 037 099	1 363 385	604 376	8 574 178	906 967	154 955
Podíl na vlastním kapitálu	7 729 833	720 428	149 465	2 617 552	684 138	45 636
Metoda konsolidace	plná	plná	ekvivalence	ekvivalence	plná	plná

\*) Cena pořízení podílu představuje hodnotu vlastního kapitálu vložené společností TAMEH Czech s.r.o. (dříve ArcelorMittal Energy Ostrava s.r.o.)

Finanční údaje těch společností skupiny, které nejsou zahrnuty v konsolidačním celku, jsou uvedeny v kapitole 4.2.

## 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Cílem konsolidované účetní závěrky je podat věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv, finanční situace a zisku nebo ztráty skupiny společností zahrnutých do konsolidace jako celek a slouží k informování akcionářů a věřitelů.

Účetnictví jednotlivých společností je vedeno a účetní závěrky byly sestaveny 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.

Mateřská společnost vyhlásila v souladu s výše uvedenými předpisy Konsolidační pravidla, ve kterých aplikuje obecné zásady konsolidace účetní závěrky na podmínky konsolidačního celku ArcelorMittal Ostrava a stanovuje požadavky ovládaným a řízeným osobám a účetním jednotkám pod podstatným vlivem pro sestavení konsolidované účetní závěrky. Vymezení konsolidačního celku je popsáno v kapitole 1.5.

Podklady pro konsolidaci za všechny společnosti vstupující do konsolidace byly zpracovány za rok končící 31.12.2015, resp. za rok končící 31.12.2014.

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

Odpisové plány stanovené jednotlivými dceřinými společnostmi a z nich vyplývající odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku nebyly pro potřeby sestavení konsolidované účetní závěrky upraveny. Dopad úprav odpisových plánů dceřiných společností na konsolidovanou účetní závěrku by nebyl významný.

V určitých oblastech popsaných v kapitole 3. používají některé společnosti konsolidačního celku metody účtování odlišné od metod používaných mateřskou společností. Dopad takových odlišností na účetní závěrku je však nevýznamný.

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

### 2.1. Srovnatelné údaje

Srovnatelným obdobím pro účely účetních výkazů je předcházející účetní období, tj. období začínající 1. ledna 2014 a končící 31. prosince 2014.

Účetní závěrka společnosti je sestavena za období od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015.

### 3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

#### 3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí pozemky, stavby a dále samostatné movité věci a soubory movitých věcí, jejichž doba použitelnosti je delší než jeden rok a jejichž ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávkou a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady a nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie).

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý majetek nově zjištěný v účetnictví a vklad dlouhodobého hmotného majetku.

Za reprodukční pořizovací cenu se považuje cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje.

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

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o částku nezpochybnitelného právního nároku na dotaci, vztahující se k pořízení tohoto majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončeného dlouhodobého majetku, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku rovnoměrně následujícím způsobem:

	Počet let
Stavby	25 - 50
Výrobní stroje	4 - 50
Dopravní prostředky	4 - 20
Inventář	6 - 17
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2

Předměty z drahých kovů se odpisují jednorázově při jejich vyřazení.

Společnost vytváří opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku, pokud na základě inventarizace zjistí, že jeho ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu. Výše opravné položky je určena individuálně s ohledem na stupeň znehodnocení majetku.

#### 3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, software a ocenitelná práva s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění vyšším než 60 tis. Kč v jednotlivém případě, a dále povolenky na emise skleníkových plynů.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn v pořizovacích cenách.

Výdaje související s výzkumem jsou účtovány do nákladů v roce, kdy vznikají.

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

Dlouhodobý nehmotný majetek s výjimkou povolenek na emise skleníkových plynů je odepisován rovnoměrně na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

	Počet let
Software	3 - 10
Ocenitelná práva	6

Pokud je k dlouhodobému nehmotnému majetku zřízeno právo užívání na dobu určitou, stanoví se roční odpis jako podíl vstupní ceny a doby sjednané smlouvou.

Společnost vytváří opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku, pokud na základě inventarizace zjistí, že jeho ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu. Výše opravné položky je určena individuálně s ohledem na stupeň znehodnocení majetku.

### 3.2.1. Povolenky na emise skleníkových plynů

O povolenkách na emise skleníkových plynů je účtováno jako o dlouhodobém nehmotném neodpisovaném majetku, oceňovaném pořizovací cenou, případně reprodukční pořizovací cenou při bezúplatném nabytí. Při bezúplatném prvním nabytí je účtováno o tomto nabytí jako o dotaci, která nesnižuje ocenění. Tato „dotace“ se rozpouští do výnosů ve stejném okamžiku a ve stejné výši, v jaké jsou povolenky spotřebovávány a účtovány do nákladů, popřípadě prodávány.

Spotřeba povolenek je účtována metodou FIFO, uplatňovanou v rámci stejného druhu povolenek, minimálně k datu účetní závěrky na základě odhadu emisí skleníkových plynů za dané období. Za stejný druh povolenek se považují povolenky stejného typu (EUA, CER, ERU), které byly pořízeny stejným způsobem (bezplatnou alokací nebo nákupem). Po ověření skutečné spotřeby nezávislým ověřovatelem je tato spotřeba upravena v období, kdy byly tyto skutečnosti zjištěny.

Pokud množství evidovaných povolenek na konci roku nepostačuje na pokrytí odhadované spotřeby za daný rok, je v rámci účetní závěrky vytvářena rezerva na nákup chybějících povolenek. Výše rezervy je stanovena na základě tržní ceny povolenek k rozvahovému dni.

V případě prodeje bezplatně přidělených emisních povolenek jsou tyto zaúčtovány do nákladů a ve stejném okamžiku a ve stejné výši je zúčtována do výnosů také dotace. O prodeji povolenek je účtováno na účet výnosy z prodeje dlouhodobého majetku.

Pokud je tržní cena bezplatně přidělených emisních povolenek k datu účetní závěrky nižší než reprodukční pořizovací cena, kterou byly tyto povolenky oceněny v okamžiku nabytí, jsou povolenky v účetní závěrce oceněny touto tržní cenou. Zároveň je o stejnou částku snížena „dotace“, a tím je celé přecenění zaúčtováno bez dopadu do výkazu zisku a ztráty. U nakoupených povolenek se v souvislosti se změnou tržní ceny povolenek tvoří opravná položka, pokud se jedná o významnou částku.



### 3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména zápůjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok, dlouhodobé termínované vklady, dále majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry se splatností nad jeden rok držené do splatnosti.

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 majetek klasifikován dle povahy jako majetkové účasti v obchodních korporacích, podíly v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem, dlužné cenné papíry držené do splatnosti nebo realizovatelné cenné papíry a podíly.

Jsou-li cenné papíry a majetkové účasti nabyty protihodnotou za nepeněžitý vklad vložený do obchodní korporace, jejich oceněním je zůstatková cena nepeněžitého vkladu.

Podíly v obchodních korporacích, na jejichž řízení nebo provozování vykonává společnost rozhodující vliv, jsou klasifikovány jako podíly v ovládaných a řízených osobách.

Podíly v obchodních korporacích, na jejichž řízení nebo provozování vykonává společnost významný vliv, jenž není rozhodující, jsou klasifikovány jako podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem.

K datu účetní závěrky jsou:

- Majetkové účasti oceněny v pořizovacích cenách snížených o opravné položky.
- Dluhové cenné papíry držené do splatnosti oceněny v pořizovací ceně zvýšené o úrokové výnosy (včetně amortizace případné prémie nebo diskontu).

Opravné položky jsou tvořeny k tomu dlouhodobému finančnímu majetku, u kterého je podíl na vlastním kapitálu dané obchodní korporace nižší než pořizovací cena podílu, a to ve výši tohoto rozdílu. V případě, že podíl na vlastním kapitálu dosahuje záporných hodnot, je vytvořena opravná položka ve výši pořizovací ceny podílu.

### 3.4. Konsolidační rozdíly

Konsolidační rozdíl vzniká jako rozdíl mezi pořizovací cenou podílových cenných papírů a vkladů konsolidované společnosti a jejich oceněním podle podílové účasti mateřské společnosti 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. Za den akvizice se považuje datum, od něhož začíná účinně konsolidující společnost uplatňovat příslušný vliv.

Konsolidační rozdíl se odepisuje nejvýše do 20 let na vrub nákladů respektive ve prospěch výnosů z běžné činnosti.

Kladný i záporný konsolidační rozdíl je vykázán jako součást aktiv. Záporný konsolidační rozdíl byl do konce roku 2013 vykazován jako součást vlastního kapitálu, avšak s ohledem na nutnost věrného a poctivého obrazu skutečností je od roku 2014 vykazován společně s kladným konsolidačním rozdílem jako součást aktiv.

### 3.5. Deriváty

Derivátové finanční nástroje jsou k datu účetní závěrky vykázány v rozvaze v jejich reálné hodnotě. Nominální hodnota derivátů je vedena v podrozvahové evidenci. Reálná hodnota je vypočtena jako současná hodnota očekávaných budoucích peněžních toků.

Změna v reálné hodnotě u derivátů k obchodování je účtována jako náklad, příp. výnos z derivátových operací.

### 3.6. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky, provize, pojistné a skonto. Z vnitropodnikových služeb souvisejících s pořizováním zásob nákupem a se zpracováním zásob se do pořizovací ceny aktivuje pouze přepravné a vlastní náklady na zpracování materiálu.

Zásoby vytvořené vlastní činností (včetně nedokončené výroby, polotovarů, výrobků a zboží) se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti.

Vlastní náklady pro ocenění zásob vlastní výroby jsou stanovovány jako skutečné vlastní náklady na základě údajů za poslední měsíc účetního období (vzhledem k obrátkovosti těchto zásob).

Výdeje zásob ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem, popř. předem stanovenými skladními cenami na úrovni kalkulovaných vlastních nákladů, které jsou na konci období upřesňovány dle skutečnosti.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy snížení ocenění zásob v účetnictví není trvalého charakteru, např. na základě věkové analýzy zásob, analýzy bezobrátkových zásob, přebytečnosti a neupotřebitelnosti a s přihlédnutím k dosažitelným prodejním cenám těchto zásob resp. očekávaným prodejním cenám produktů, které budou z těchto zásob vyrobeny.

### 3.7. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou následně sniženu o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. Nedobytné pohledávky se odepisují až po skončení insolvenčního řízení dlužníka.

Opravná položka k pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Pohledávky po splatnosti déle než 180 dnů jsou korigovány opravnou položkou ve výši 100 %. Společnost primárně nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

### 3.8. Dlouhodobé závazky

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

Úroky z úvěrů jsou časově rozlišovány a účtovány do výsledku hospodaření za účetní období.

### **3.9. Vlastní kapitál**

Základní kapitál skupiny se vykazuje ve výši základního kapitálu mateřské společnosti zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu.

Rezervní fond představuje rezervní fond mateřské společnosti a podíl na rezervních fondech ostatních společností konsolidačního celku kumulovaný od okamžiku zařazení společností do konsolidačního celku.

### **3.10. Konsolidační rezervní fond**

Konsolidační rezervní fond představuje tvorbu výsledku hospodaření společností pod podstatným vlivem, akumulovanou od okamžiku jejich zařazení do konsolidačního celku. Konsolidační rezervní fond obsahuje rovněž podíly společnosti na změnách v úhrnné výši ostatního vlastního kapitálu (tj. bez výsledku hospodaření) daného období. Jeho stav je vypočten podle podílové účasti konsolidující společnosti na základním kapitálu společnosti pod podstatným vlivem.

### **3.11. Rezervy**

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik, závazků nebo výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny. Takovými rezervami jsou např. rezerva na závazky z titulu životního prostředí, závazky na soudní spory, na obchodní slevy, na nevybranou dovolenou, na odměny a zaměstnanecké požitky.

### **3.12. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu**

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

Finanční majetek, krátkodobé pohledávky 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 průúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

### **3.13. Daně**

#### **3.13.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku**

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zpravidla zrychlená metoda odpisování dle zákona o daních z příjmů.

#### **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 daňových sazeb platných k datu účetní závěrky.

Splatná daň z příjmů v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty je součtem splatné daně z příjmů za konsolidující společnost a ostatní společnosti skupiny konsolidované plnou metodou.

### 3.13.3. Odložená daň

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

Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém bude daňový dluh nebo pohledávka uplatněna.

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

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni 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.

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

Odložená daň z příjmů v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty je součtem odložené daně z příjmů za konsolidující společnost a ostatní společnosti skupiny konsolidované plnou metodou, přičemž tento součet je upraven o dopad přechodných rozdílů vyplývajících z transakcí mezi společnostmi v rámci skupiny.

### 3.14. Dotace

Dotace na úhradu nákladů se účtuje do ostatních provozních a finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného nebo hmotného majetku a technického zhodnocení a dotace na úhradu úroků a ostatních nákladů zahrnovaných do pořizovací ceny snižuje jejich pořizovací cenu.

### 3.15. 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.

### 3.16. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží, výrobky a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodejem.

Výnosy z prodeje výrobků a zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení výrobků a zboží a převedení souvisejících práv na základě splnění smluvních dodacích podmínek. Výnosy za poskytnuté služby jsou vykázány k datu uskutečnění služeb.

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. Použití odhadů

K sestavení účetní závěrky je nutné, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti k datu účetní závěrky a na vykazovaný výsledek hospodaření za sledované období. Vedení společnosti stanovilo odhady a předpoklady na základě všech relevantních informací dostupných k datu sestavení účetní závěrky s cílem dosáhnout věrného a poctivého obrazu aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti k datu účetní závěrky a výsledku hospodaření za sledované období. Z povahy takových odhadů vyplývá skutečnost, že budoucí informace se mohou od těchto odhadů a předpokladů odlišovat.

### 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. Pro účely přehledu o peněžních tocích jsou za peněžní ekvivalenty považovány také peněžní vklady podle Dvoustranné smlouvy o řízení financí a finančních transakcí (viz kapitola 4.4.3.) klasifikované v účetní závěrce jako krátkodobé pohledávky za podniky ve skupině.

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

### 3.19. Spřízněné osoby

Společnost v této účetní závěrce vykazuje transakce skupiny ArcelorMittal Ostrava se spřízněnými osobami k datu účetní závěrky.

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

## 4.1. Dlouhodobý majetek

## 4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena	(údaje v tis. Kč)						
	Stav k 31.12.2013	Přírůstky	Úbytky	Převody Dekonsolidace	Stav k 31.12.2014	Převody 31.12.2015	Stav k 31.12.2015
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	371	-	-	-	371	-	371
Software	358 433	-	-31	8 829	366 190	-541	382 586
Ocenitelná práva	6 758	-	-	-	6 758	-89	6 669
Jiný DNM	498 352	2 149 619	-1 108 771	-55 385	1 483 815	935 738	1 910 157
Nedokončený DNM	2 034	8 612	-	-8 829	1 817	-	80
Poskytnuté zálohy na DNM	-	-	-	-	-	-	-
<b>Celkem</b>	<b>865 948</b>	<b>2 158 231</b>	<b>-1 108 802</b>	<b>-56 426</b>	<b>1 858 951</b>	<b>-510 026</b>	<b>2 299 863</b>

Oprávk

	(údaje v tis. Kč)						
	Stav k 31.12.2013	Přírůstky	Úbytky	Přírůstky	Stav k 31.12.2014	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	-371	-	-	-	-371	-	-371
Software	-342 428	-11 090	31	1 041	-352 446	541	-360 583
Ocenitelná práva	-6 551	-196	-	-	-6 747	89	-6 669
Jiný DNM	-138	-	-	-	-138	138	-
<b>Celkem</b>	<b>-349 488</b>	<b>-11 286</b>	<b>31</b>	<b>1 041</b>	<b>-359 702</b>	<b>768</b>	<b>-367 623</b>

Zůstatková hodnota

	(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2015
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	-	-	-
Software	16 005	13 744	22 003
Ocenitelná práva	207	11	-
Jiný DNM	498 214	1 483 677	1 910 157
Nedokončený DNM	1 954	1 737	-
<b>Celkem</b>	<b>516 380</b>	<b>1 499 169</b>	<b>1 932 160</b>

Stav opravné položky k nedokončenému dlouhodobému nehmotnému majetku k 31.12.2015 je 80 tis. Kč. a zároveň k 31.12.2014 v celkové výši 80 tis. Kč.

Jiný dlouhodobý nehmotný majetek představuje povolenky na emise skleníkových plynů (dále „povolenky“ - viz kapitola 3.2.1).

Zůstatek povolenek vykázaný v účetnictví k 31.12.2014 činil 8 055 850 kusů povolenek typu EUA, oceněný na 1 483 677 tis. Kč. Ocenění je provedeno tržní cenou povolenky typu EUA dle údajů z burzy povolenek (European Energy Exchange, Lipsko) ke dni připsání na účet povolenek, popř. ke dni alokace bezplatně přidělených povolenek s použitím kursu EUR/CZK České národní banky k danému dni.

Na základě ověření emisí za rok 2014 nezávislým ověřovatelem byla v roce 2015 zaúčtována korekce spotřeby povolenek – zvýšení spotřeby o 11 940 kusů, což činí 2 083 tis. Kč.

V roce 2015 došlo k alokaci (bezplatnému přidělení) povolenek v celkovém množství 4 588 729 kusů oceněném na 934 861 tis. Kč. Ocenění je provedeno tržní cenou povolenky EUA dle údajů z burzy povolenek ke dni připsání na účet povolenek s použitím kursu EUR/CZK České národní banky platného ke dni připsání.

V průběhu roku 2015 proběhlo několik obchodů s povolenkami. V rámci těchto obchodů bylo:

- a) nakoupeno 45 340 kusů povolenek typu CER za 877 tis. Kč;
- b) prodáno 45 340 kusů povolenek typu EUA za 7 299 tis. Kč.

Na základě provedeného odhadu emisí CO<sub>2</sub> za rok 2015 bylo odepsáno 2 905 157 kusů povolenek, což činí v ostatních provozních nákladech 499 876 tis. Kč.

Zůstatek povolenek zaevidovaný v účetnictví k 31.12.2015 činil 9 727 482 kusů povolenek typu EUA. Zůstatek je oceněn pořizovacími cenami, popř. cenami použitými k 31.12.2014 a činí 1 910 157 tis. Kč. Tento zůstatek nebyl k 31.12.2015 přeceněn, protože burzovní tržní cena povolenky typu EUA byla k tomuto dni vyšší než cena použitá pro ocenění v účetnictví.

## 4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

	(údaje v tis. Kč)									
	Stav k 31.12.2013	Přírůstky	Úbytky	Převody Dekonsolida ce	Stav k 31.12.2014	Převody	Úbytky	Přírůstky	Úbytky	Převody
Pozemky	1 551 470	-	-1 583	-38 544	1 511 343	0	-431	-	0	1 510 912
Stavby	14 679 278	-	-53 402	158 502	14 232 556	287 037	-22 928	-	287 037	14 496 665
Samostatné movité věci	38 786 143	-	-310 723	1 190 147	36 610 127	1 704 626	-174 521	522	1 704 626	38 140 754
Jiný DHM	2 150	-	-7	-8	2 135	-	-	-	-	2 135
Nedokončený DHM	2 693 962	1 434 795	-158 694	-813 998	1 807 416	-1 991 663	-	1 152 273	-1 991 663	968 026
Zálohy na DHM	66 371	414 882	-85 392	-263 754	132 107	-	-165 849	82 966	-	49 224
<b>Celkem</b>	<b>57 779 374</b>	<b>1 849 677</b>	<b>-609 801</b>	<b>-4 723 566</b>	<b>54 295 684</b>	<b>-</b>	<b>-363 729</b>	<b>1 235 761</b>	<b>-</b>	<b>55 167 716</b>

## Oprávký

	(údaje v tis. Kč)								
	Stav k 31.12.2013	Přírůstky	Úbytky	Převody Dekonsolida ce	Stav k 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31.12.2015
Stavby	-10 294 478	-272 064	52 389	458 570	-10 055 583	-256 671	19 481	-	-10 292 773
Samostatné movité věci	-33 491 673	-774 030	309 564	2 669 007	-31 287 132	-738 779	172 347	-	-31 853 564
<b>Celkem</b>	<b>-43 786 151</b>	<b>-1 046 094</b>	<b>361 953</b>	<b>3 127 577</b>	<b>-41 342 715</b>	<b>-995 450</b>	<b>191 828</b>	<b>-</b>	<b>-42 146 337</b>

## Opravné položky

	(údaje v tis. Kč)							
	Stav k 31.12.2013	Zvýšení	Snížení	Dekonsolida ce	Stav k 31.12.2014	Zvýšení	Snížení	Stav k 31.12.2015
Pozemky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stavby	-17 435	-39 170	2 264	-	-54 341	-	5 388	-48 953
Samostatné movité věci	-1 136	-32 291	695	-	-32 732	-554	12 560	-20 726
Nedokončený DHM	-179 887	-11 782	-132	482	-191 319	-1 602	-	-192 921
Poskytnuté zálohy na DHM	-26 664	-6 042	-	-	-32 706	-	-	-32 706
<b>Celkem</b>	<b>-225 122</b>	<b>-89 285</b>	<b>2 827</b>	<b>482</b>	<b>-311 098</b>	<b>-2 156</b>	<b>17 948</b>	<b>-295 306</b>

## Zůstatková hodnota

	(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2015
Pozemky	1 551 470	1 511 343	1 510 912
Stavby	4 367 365	4 122 632	4 154 939
Samostatné movité věci	5 293 334	5 290 263	6 266 464
Jiný DHM	2 150	2 135	2 135
Nedokončený DHM	2 514 075	1 616 097	775 105
Zálohy na DHM	39 707	99 401	16 518
<b>Celkem</b>	<b>13 768 101</b>	<b>12 641 871</b>	<b>12 726 073</b>



Nejvýznamnějším přírůstkem nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku mateřské společnosti ve sledovaném účetním období byla investice svázaná s Ohřivači větru na VP 2 ve výši 163 870 tis. Kč, dále je to projekt Snížení fugitivních emisí z odléváren VP 3 ve výši 57 852 tis. Kč, projekt Snížení fugitivních emisí z manipulace a chlazení aglomerátu na aglomeraci sever ve výši 47 150 tis. Kč, projekt Snížení fugitivních emisí na aglomeraci jih ve výši 40 120 tis. Kč a projekt Lis svítků na KD trati ve výši 30 584 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2015, resp. k 31.12.2014 činí v pořizovacích cenách 686 368 tis. Kč, resp. 712 076 tis. Kč. Tento majetek je k 31.12.2015, resp. 31.12.2014 plně odepsán.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, jenž společnost nevyužívala k 31.12.2015, resp. 31.12.2014, a ponechává jej k likvidaci nebo alternativnímu využití, je ve výši 754 671 tis. Kč, resp. 852 037 tis. Kč.

Skupina používá část budov, převážně umístěných mimo výrobní areál společnosti, jako bytové jednotky, zdravotnická zařízení a sportovní a ubytovací zařízení. Zůstatková hodnota těchto budov k 31.12.2015 je ve výši 8 962 tis. Kč, resp. 12 879 tis. Kč k 31.12.2014.

#### **4.1.3. Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu**

##### Operativní leasing

Skupina eviduje majetek pořízený formou operativního leasingu k 31.12.2015 v pořizovací ceně ve výši 153 325 tis. Kč, resp. 31.12.2014 ve výši 117 697 tis. Kč. Skutečně uhrazené splátky v roce 2015 jsou ve výši 31 313 tis. Kč a odhad splátek v roce končícím 31.12.2016 je ve výši 75 040 tis. Kč. Uvedené údaje jsou bez daně z přidané hodnoty, pokud je možno tuto daň uplatnit jako odpočet daně na vstupu.

##### Finanční leasing

Skupina neeviduje k 31.12.2015 majetek najatý formou finančního leasingu.

## 4.2. Dlouhodobý finanční majetek

	(údaje v tis. Kč)			
	Stav k 31.12.2013	Přirůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Podíly v ovládaných osobách	40 900	-	-	40 900
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	25 470	-	-	25 470
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	289 704	-	-	289 704
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	13 659 845	-	-13 659 845	-
Pořízený dlouhodobý finanční majetek	-	-	-	-
Opravné položky k podílům v ovládaných osobách	-	-	-	-
Opravné položky k podílům v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	-10 548	-32	-	-10 785
Opravné položky k ostatnímu dlouhodobému finančnímu majetku	-289 433	-	-	-289 433
<b>Celkem</b>	<b>13 715 938</b>	<b>-32</b>	<b>-13 659 845</b>	<b>56 061</b>
				<b>-20</b>
				<b>55 836</b>

Dne 24. 11. 2015 došlo usnesením Krajského soudu v Ostravě k výmazu společnosti INFORMETAL a.s..

## 4.2.1. Podíly v ovládaných osobách

## Období končící 31. prosince 2015

Obchodní firma	Sídlo	Pořizovací cena	Opravná položka	Ocenění k 31.12.2015	Vlastnický podíl v %	Hlasovací práva v %	Vlastní kapitál společnosti	Výsledek hospodaření	(údaje v tis. Kč)	
									Výnos z dlouhodobého finančního majetku	Výsledek hospodaření
ArcelorMittal Engineering and Consulting Ostrava s.r.o.	Ostrava	100	-	100	100,00	100,00	10 542	279		1 000
ArcelorMittal Technotron s.r.o.	Frydek-Místek	40 800	-	40 800	100,00	100,00	63 099	1 970		-
<b>Celkem</b>		<b>40 900</b>	<b>-</b>	<b>40 900</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>73 641</b>	<b>2 249</b>		<b>1 000</b>

Finanční výkazy společností jsou zpracovány za 12 měsíců končících 31.12.2015.

## Období končící 31. prosince 2014

Obchodní firma	Sídlo	Pořizovací cena	Opravná položka	Ocenění k 31.12.2014	Vlastnický podíl v %	Hlasovací práva v %	Vlastní kapitál společnosti	Výsledek hospodaření	(údaje v tis. Kč)	
									Výnos z dlouhodobého finančního majetku	Výsledek hospodaření
ArcelorMittal Engineering and Consulting Ostrava s.r.o.	Ostrava	100	-	100	100,00	100,00	11 263	2 177		1 000
ArcelorMittal Technotron s.r.o.	Frydek-Místek	40 800	-	40 800	100,00	100,00	61 129	1 421		11 000
<b>Celkem</b>		<b>40 900</b>	<b>-</b>	<b>40 900</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>72 392</b>	<b>3 598</b>		<b>12 000</b>

Finanční výkazy společností jsou zpracovány za 12 měsíců končících 31.12.2014.

Dne 24.1.2014 došlo ke změně názvu společnosti NOVÁ HUŤ – Projekce, spol.s r.o. na ArcelorMittal Engineering and Consulting Ostrava s.r.o.

Dne 7.8.2014 představenstvo společnosti schválilo návrh smlouvy společníků o zřízení společného podniku a vstup společnosti ArcelorMittal Ostrava a.s. do společného podniku se strategickým partnerem společností Tauron Energia Polska S.A. a vložení 100 % vkladu ve společnosti ArcelorMittal Energy Ostrava s.r.o. do společného podniku – polské holdingové společnosti TAMEH Holding sp.z o.o.

#### 4.2.2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

##### Období končící 31. prosince 2015

Obchodní firma	Sídlo	Pořizovací cena	Opravná položka	Ocenění k 31.12.2015	Vlastnický podíl v %	Hlasovací práva v %	Vlastní kapitál společnosti	Výsledek hospodaření	(údaje v tis. Kč)	
									Výnos z dlouhodobého finančního majetku	Výnos z dlouhodobého finančního majetku
Czech Slag - Nová Huť s.r.o.	Ostrava	70	0	70	35,00	35,00	12 954	1 115	-	1 718
Hutnictví železa, a.s.	Praha 10	25 000	-10 385	14 615	36,85	36,85	39 007	327	-	-
Park Golf Club, a.s. (v likvidaci) *	Šilheřovice	400	-400	-	40,00	40,00	-	-	-	-
<b>Celkem</b>		<b>25 470</b>	<b>-10 785</b>	<b>14 685</b>	-	-	<b>51 961</b>	<b>1 442</b>	-	<b>1 718</b>

\* Finanční výkazy společnosti nebyly k datu účetní závěrky k dispozici.

Finanční výkazy společnosti jsou zpracovány za 12 měsíců končících 31.12.2015.

##### Období končící 31. prosince 2014

Obchodní firma	Sídlo	Pořizovací cena	Opravná položka	Ocenění k 31.12.2014	Vlastnický podíl v %	Hlasovací práva v %	Vlastní kapitál společnosti	Výsledek hospodaření	(údaje v tis. Kč)	
									Výnos z dlouhodobého finančního majetku	Výnos z dlouhodobého finančního majetku
Czech Slag - Nová Huť s.r.o.	Ostrava	70	0	70	35,00	35,00	16 748	4 909	-	1 564
Hutnictví železa, a.s.	Praha 10	25 000	-10 180	14 820	36,85	36,85	40 258	859	-	-
Park Golf Club, a.s. (v likvidaci) *	Šilheřovice	400	-400	-	40,00	40,00	-	-	-	-
<b>Celkem</b>		<b>25 470</b>	<b>-10 580</b>	<b>14 890</b>	-	-	<b>57 006</b>	<b>5 768</b>	-	<b>1 564</b>

\* Finanční výkazy společnosti nebyly k datu účetní závěrky k dispozici.

Finanční výkazy společnosti jsou zpracovány za 12 měsíců končících 31.12.2014.

## 4.2.3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

Stav k 31. prosinci 2015		(údaje v tis. Kč)	
Druh cenného papíru a vkladu	Pořizovací cena k 31.12.2015	Opravná položka	Ocenění k 31.12.2015
Union Group, a.s. (v likvidaci)	194 034	-194 034	-
Moravia Banka, a.s. (v likvidaci)	94 799	-94 799	-
STEELTRADE, s.r.o.	101	-	101
První Signální, a.s.	150	-	150
FERROMET a.s.	600	-600	-
<b>Celkem</b>	<b>289 684</b>	<b>-289 433</b>	<b>251</b>

## Stav k 31. 12. 2014

Stav k 31. 12. 2014		(údaje v tis. Kč)	
Druh cenného papíru a vkladu	Pořizovací cena k 31.12.2014	Opravná položka	Ocenění k 31.12.2014
Union Group, a.s. (v likvidaci)	194 034	-194 034	-
Moravia Banka, a.s. (v likvidaci)	94 799	-94 799	-
STEELTRADE, s.r.o.	101	-	101
První Signální, a.s.	150	-	150
FERROMET a.s.	600	-600	-
INFORMETAL, z. s.	20	-	20
<b>Celkem</b>	<b>289 704</b>	<b>-289 433</b>	<b>271</b>

Mateřská společnost obdržela v roce 2015 dividendy od společnosti První Signální, a.s. ve výši 2 385 tis. Kč.

## 4.2.4. Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem

Společnost nemá žádný dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem k 31.12.2015, resp. k 31.12.2014.

## 4.2.5. Cenné papíry a podíly v ekvivalenci

## Stav k 31. prosinci 2015

Sídlo společnosti	Vlastnický podíl v %	Hlasovací práva v %	Pořizovací cena podílu	Vlastní kapitál	Podíl na vlastním kapitálu	Rozdíl ocenění	Zisk běžného období	(údaje v tis. Kč)	
								HV minulých let	Aktiva celkem
MG Odra Gas, spol. s r.o.	30,00	30,00	104 791	493 920	148 176	43 385	52 834	-	619 557
TAMEH Holding sp.z o.o.	48,36	48,36	0	5 775 657	2 793 108	2 793 108	518 239	-132 716	10 561 118
<b>Celkem</b>			<b>104 791</b>	<b>6 269 577</b>	<b>2 941 284</b>	<b>2 836 493</b>	<b>571 073</b>	<b>-132 716</b>	<b>11 180 675</b>

## Stav k 31. prosinci 2014

Sídlo společnosti	Vlastnický podíl v %	Hlasovací práva v %	Pořizovací cena podílu	Vlastní kapitál	Podíl na vlastním kapitálu	Rozdíl ocenění	Zisk běžného období	(údaje v tis. Kč)	
								HV minulých let	Aktiva celkem
MG Odra Gas, spol. s r.o.	30,00	30,00	104 791	498 215	149 465	44 674	57 129	-	604 376
TAMEH Holding sp.z o.o.	48,36	48,36	0	5 412 638	2 617 552	2 617 552	-29 506	-	8 574 178
<b>Celkem</b>			<b>104 791</b>	<b>5 910 853</b>	<b>2 767 017</b>	<b>2 662 226</b>	<b>27 623</b>		<b>9 178 554</b>

## 4.2.6. Kladný a záporný konsolidační rozdíl

Kladný konsolidační rozdíl v celkové výši 38 092 tis. Kč k 31.12.2015 resp. 41 902 tis. Kč k 31.12.2014 souvisí s přikoupením podílu ve společnosti ArcelorMittal Tubular Products Karviná a.s. ve výši 76 192 tis. Kč v roce 2006.

Kladný konsolidační rozdíl představoval rozdíl mezi pořizovací cenou přikoupených podílových cenných papírů a jejich oceněním podle podílové účasti mateřské společnosti na výši vlastního kapitálu.

Záporný konsolidační rozdíl představuje rozdíl mezi pořizovací cenou přikoupených podílových cenných papírů a jejich oceněním podle podílové účasti mateřské společnosti na výši vlastního kapitálu. Záporný konsolidační rozdíl ve výši 1 678 859 tis. Kč k 31.12.2015 se zejména vztahuje k získání podílu ve společnosti TAMEH Holding sp. z o.o. (1 678 034 tis. Kč). Záporný konsolidační rozdíl ve výši 1 774 130 tis. Kč (brutto) vznikl jako rozdíl pořizovací ceny podílu ve společnosti TAMEH Holding sp. z o.o. ve výši 888 809 tis. Kč a 48,36 % podílem na rozdílu reálných hodnot aktiv a cizího kapitálu společnosti TAMEH Holding sp. z o.o. ke dni akvizice ve výši 5 506 491 tis. Kč.

### 4.3. Zásoby

Ocenění nepotřebných a nepoužitelných zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím opravných položek. Opravná položka k zásobám materiálu byla stanovena na základě analýzy obrátkovosti zásob.

Vzhledem ke stávající situaci na trhu s ocelí společnosti skupiny ArcelorMittal přistoupily k vytvoření další opravné položky k zásobám, která byla vytvořena s přihlédnutím k úrovni čisté realizovatelné hodnoty. Výše takové opravné položky zajišťuje, že zásoby nejsou oceněny na úrovni vyšší, než je očekávaný efekt z jejich prodeje nebo užívání. Tato opravná položka je tvořena s přihlédnutím k aktuální prodejní ceně.

Celková výše opravné položky k zásobám k 31.12.2015 činila 1 104 384 tis. Kč, resp. ve výši 529 002 tis. Kč k 31.12.2014.

### 4.4. Pohledávky

#### 4.4.1. Dlouhodobé pohledávky

V položce jiné dlouhodobé pohledávky skupina k 31.12.2015, resp. k 31.12.2014 vykazuje zejména půjčky zaměstnancům ve výši 11 786 tis. Kč, resp. ve výši 12 527 tis. Kč.

Skupina nemá k 31.12.2015 dlouhodobé pohledávky se splatností delší než 5 let.

Dlouhodobé pohledávky k 31.12.2015, resp. 31.12.2014 zahrnují rovněž odloženou daňovou pohledávku ve výši 8 988 tis. Kč, resp. 6 417 tis. Kč (viz kapitola 4.10.1).

#### 4.4.2. Krátkodobé pohledávky

Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů je následující:

Stav k	Kategorie	(údaje v tis. Kč)		
		Do splatnosti	Po splatnosti	Celkem
31.12.2015	Brutto	1 198 103	1 378 559	2 576 662
	Opr. položky	-	-624 976	-624 976
	Netto	1 198 103	753 583	1 951 686
31.12.2014	Brutto	2 520 993	1 765 279	4 286 272
	Opr. položky	-	-665 356	-665 356
	Netto	2 520 993	1 099 923	3 620 916

Pohledávky více než rok po splatnosti zahrnují pohledávky za společností FARADIT ROHRWERK GMBH ve výši 401 660 tis. Kč z let 2002 až 2006. Společnost k těmto pohledávkám v minulosti vytvořila opravnou položku ve stejné výši. Uvedená pohledávka přešla na společnost v rámci fúze se společností NOVÁ HUŤ EXPORT a.s.

Mateřská společnost se podílí na programu prodeje obchodních pohledávek finanční instituci bez zpětného postihu, který je nazýván „True Sale of Receivables“ (TSR). Toto postoupení pohledávek se zachycuje v účetnictví jako prodej aktiv.

Dále pohledávky více než rok po splatnosti zahrnují pohledávky za odběrateli v konkurzním řízení ve výši 50 828 tis. Kč k 31.12.2015 a ve výši 66 441 tis. Kč k 31.12.2014, k nimž byla v plné výši vytvořena opravná položka.

Dohadné účty aktivní k 31.12.2015, resp. k 31.12.2014 zahrnují zejména dohadné položky v souvislosti s dodávkami materiálu a služeb ve výši 96 283 tis. Kč, resp. 129 572 tis. Kč.

Žádné pohledávky z obchodního styku k 31.12.2015, resp. 31.12.2014 nebyly zastaveny.

#### 4.4.3. Pohledávky za podniky ve skupině

Společnost vykazovala tyto zůstatky krátkodobých pohledávek za podniky ve skupině:

Subjekt	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
APERAM Stainless and Solution	68	87
ArcelorMittal Atlantique et Lorraine SASU	-	6 983
ArcelorMittal Auto Processing	-	32
ArcelorMittal Belval & Differdange SA	-	810
ArcelorMittal Bissen & Battembourg S.A.	-	1 221
ArcelorMittal Commercial Long Czech s.r.o.	270	712
ArcelorMittal Commercial Section S.A.	289 146	541 886
ArcelorMittal Commercial Italy S.R.L.	26 627	-
ArcelorMittal Commercial Spain S.L.	1 065	-
ArcelorMittal Construction Solution UK	980	573
ArcelorMittal Distribution Czech Republic, s.r.o.	23 073	116 084
ArcelorMittal Distribution Hungary Kft.	-	1 619
ArcelorMittal Distribution Solution France	1 864	7 411
ArcelorMittal Distribution Solutions Poland Sp. z o. o.	7 045	155 126
ArcelorMittal Engineering and Consulting Ostrava s.r.o.	279	328
ArcelorMittal Europe S.A.	748	-
ArcelorMittal FCE CZ, s.r.o.	565	788
ArcelorMittal Flat Carbon Europe S.A.	429 833	733 859
ArcelorMittal Galati S.A.	525	271
ArcelorMittal Gandrange SA	-	1 249
ArcelorMittal Hunedoara S.A.	-	3 167
ArcelorMittal International America, LLC	34 150	457 938
ArcelorMittal International Luxemburg S.A.	3 590	3 304
ArcelorMittal Investigación y Desarrollo S.L.	-	5 091
ArcelorMittal Kryviy Rih PJSC	1 338	35
ArcelorMittal Logistics Belgium N.V.	-	1 839
ArcelorMittal Pipes and Tubes Algeria Spa.	-	86 746
ArcelorMittal Poland S.A.	7 466	29 042
ArcelorMittal Projects Netherlands B.V.	-	662
ArcelorMittal Purchasing SAS	650	374
ArcelorMittal Refractories Sp.z o.o.	48	30
ArcelorMittal Ringmill S.A.	2 241	-
ArcelorMittal Rodange et Schifflange S.A.	3 615	8 524
ArcelorMittal S.A.	6 937	19 203
ArcelorMittal Service Group Sp z o.o.	50	814
ArcelorMittal Shipping Ltd.	371	341
ArcelorMittal Staalhandel Rotterdam B.V.	-	2 251
ArcelorMittal Stahlhandel (Halle) GmbH	746	1540
ArcelorMittal Stahlhandel (Ratingen) GmbH	-	291
ArcelorMittal Technotron, s. r. o.	344	591
ArcelorMittal Treasury SNC	60	-
ArcelorMittal Temirtau JSC, Karagada	862	793
ArcelorMittal Tubular Products Aktau JSC Kazachstan	4	-
ArcelorMittal Tubular Products Galati S.R.L.	698	-
ArcelorMittal Tubular Products Iasi S.A.	33 052	30 525
ArcelorMittal Tubular Products Internationsl B.V	73	-



Subjekt	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
ArcelorMittal Tubular Products Kraków Sp z.o.o.	700	8 002
ArcelorMittal Tubular Products Luxembourg S.A.	2 673	1 952
ArcelorMittal Tubular Products Maubeuge CEDEX Hautmot	5	-
ArcelorMittal Tubular Products Roman S.A.	152 999	168 292
ArcelorMittal Tubular Products Jubail CO	10 822	28 001
ArcelorMittal Warszawa Sp. z o.o.	74 212	-
Czech Slag – Nová Huť s.r.o.	1	7
DISTEEL N.V.	697	715
Eisen Wagner GmbH	21 519	5 172
Industeel France	9 075	9 479
MG Odra Gas, spol. s r.o.	87 455	75 928
Mittal Steel Holding AG	-	-987
TAMEH Czech s.r.o.	62 441	108 865
TAMEH Polska Sp.z o.o.	1 150	-
První Signální, a.s.	2	1
Przedsiębiorstwo Usług kolejowych Kolperm Sp z o.o.	-	819
STEELTRADE, s.r.o.	5	15
Stalprofil S.A.	3 435	25 852
Steenbergen Steel& Pipes B.V.	448	-
<b>Pohledávky z obchodních vztahů</b>	<b>1 306 022</b>	<b>2 654 253</b>
ArcelorMittal Finance SNC	-	16 818 130
ArcelorMittal Treasury SNC	8 545 437	13 893 919
<b>Pohledávka - ovládající a řídicí osoba</b>	<b>8 545 437</b>	<b>30 712 049</b>
<b>Celkem</b>	<b>9 851 459</b>	<b>33 366 302</b>

\* Při eliminaci vzájemných vztahů mezi společnostmi ve skupině jsou brány v úvahu hodnoty včetně DPH

Na základě uzavřené Smlouvy o zápůjčce se společností ArcelorMittal Finance ze dne 20.12.2013 v celkovém objemu 25 000 000 tis. Kč umožnila mateřská společnost této entitě dne 30.12.2013 čerpání finančních prostředků formou první tranše ve výši 13 659 845 tis. Kč. Druhá tranše ve výši 11 340 155 tis. Kč byla čerpána dne 10.1.2014. Dodatkem č.1 ze dne 17.7.2014 došlo k částečnému splacení zápůjčky ve výši 8 200 000 tis. Kč. Dne 23.7.2015 byla zbylá část zápůjčky ve výši 16 800 000 tis. Kč zcela splacena.

Příslušná část výnosových úroků z této zápůjčky zaúčtována v roce končícím 31.12.2015 činí 244 006 tis. Kč.

Za účelem optimalizace bankovních nákladů, kreditních úroků a plateb uskutečňovaných uvnitř skupiny ArcelorMittal společnost uzavřela dne 30.6.2014 Dvoustrannou smlouvou o řízení financí a finančních transakcí („Smlouva“), která vstoupila v platnost 1.7.2014.

Účty jsou úročeny pro EUR na bázi tříměsíční sazby EURIBOR a marže ve výši 51,6 bps, pro USD na bázi tříměsíční sazby LIBOR a marže ve výši 51,6 bps, pro CZK na bázi tříměsíční sazby PRIBOR a marže ve výši 51,6 bps a pro PLN na bázi tříměsíční sazby WIBOR a marže ve výši 51,6 bps..

Společnost ArcelorMittal Tubular Products Ostrava a.s. uzavřela dne 18.9.2009 Dvoustrannou smlouvu o řízení financí a finančních transakcí („Smlouva“) a dne 17.6.2010 Smlouvu se společností ArcelorMittal Treasury SNC (dále Treasury), a to za účelem optimalizace bankovních úroků, bankovních nákladů a plateb uskutečňovaných uvnitř skupiny. Obě tyto smlouvy byly ukončeny ke dni 31. 10. 2014 a nahrazeny Novou Dvoustrannou smlouvou o řízení financí a finančních transakcí („Smlouva“) ze dne 1.11.2014.

Účty jsou úročeny pro EUR na bázi tříměsíční sazby EURIBOR a marže ve výši 51,6 bps, pro USD na bázi tříměsíční sazby LIBOR a marže ve výši 51,6 bps, pro CZK na bázi tříměsíční sazby PRIBOR a marže ve výši 51,6 bps.

Na základě „Smlouvy o řízení financí a finančních transakcí“ uzavřené mezi společnostmi ArcelorMittal Distribution Solutions Czech Republic, s.r.o. a ArcelorMittal Treasury SNC jsou uskutečňovány vzájemné úhrady mezi společnostmi uvnitř skupiny ArcelorMittal a jsou optimalizovány bankovní úroky (In House Bank). Účty jsou úročeny pro EUR na bázi průměrné tříměsíční sazby EURIBOR plus marže 51,6 bps a pro CZK na bázi průměrné tříměsíční sazby PRIBOR plus marže 51,6 bps.

Čerpání úvěrů ve formě debetních zůstatků na účtech společnosti u In House Bank je úročeno na bázi aritmetického průměru tříměsíční sazby EURIBOR nebo PRIBOR plus marže ve výši 90,9 bps.

Na základě „Smlouvy o řízení financí a finančních transakcí“ uzavřené mezi společnostmi ArcelorMittal Engineering Products s.r.o. a ArcelorMittal Treasury SNC jsou uskutečňovány vzájemné úhrady mezi společnostmi uvnitř skupiny ArcelorMittal a jsou optimalizovány bankovní úroky (In House Bank). Účty jsou úročeny pro EUR na bázi průměrné tříměsíční sazby EURIBOR plus marže 51,6 bps a pro CZK na bázi průměrné tříměsíční sazby PRIBOR plus marže 51,6 bps.

Na základě „Smlouvy o řízení financí a finančních transakcí“ uzavřené mezi společnostmi ArcelorMittal Tubular Products Karviná a.s. a ArcelorMittal Treasury SNC jsou uskutečňovány vzájemné úhrady mezi společnostmi uvnitř skupiny ArcelorMittal a jsou optimalizovány bankovní úroky (In House Bank). Účty jsou úročeny pro EUR na bázi průměrné jednoměsíční sazby EURIBOR plus marže 51,6 bps a pro ostatní měny na bázi průměrné jednoměsíční sazby LIBOR plus marže 51,6 bps.

Detailní informace k podmínkám mezi společnostmi AM Treasury a jednotlivými společnostmi jsou součástí jejich Výročních zpráv.

#### **4.5. Časové rozlišení aktivní**

Náklady příštích období k 31.12.2015, resp. 31.12.2014 představují zejména náklady mateřské společnosti související s certifikací systému jakosti ve výši 7 647 tis. Kč, resp. 9 503 tis. Kč.

**4.6. Vlastní kapitál konsolidující společnosti a skupiny**

Základní kapitál společnosti je rozdělen na 12 390 257 kusů kmenových akcií na majitele, plně upsaných a splacených, o jmenovité hodnotě 1 tis. Kč za akcii.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti ArcelorMittal Ostrava a.s. ze dne 30.6.2015 došlo k rozdělení hospodářského výsledku. Jako podíl na zisku byla vyplacena dividenda ve výši 23 000 034 tis. Kč.

Vývoj výsledku hospodaření jednotlivých společností a konsolidačního celku:

	(údaje v tis. Kč)	
	Období končící 31.12.2015	Období končící 31.12.2014
ArcelorMittal Ostrava a.s.	291 263	1 927 508
ArcelorMittal Tubular Products Ostrava a.s.	-204 183	73 608
ArcelorMittal Tubular Products Karviná a.s.	25 275	65 089
ArcelorMittal Energy Ostrava s.r.o.	-	167 718
ArcelorMittal Engineering Products s.r.o.	54 472	48 923
ArcelorMittal Distribution Solutions Czech Republic, s.r.o.	-4 605	5 076
MG Odra Gas, spol. s r.o. – podíl v ekvivalenci	-7 056	-1 873
TAMEH Holding sp.z o.o. – podíl v ekvivalenci	339 324	-6 877
Eliminace ArcelorMittal Tubular Products Ostrava a.s.	344 592	344 593
Eliminace ArcelorMittal Tubular Products Karviná a.s.	-3 810	- 41 325
Eliminace TAMEH Czech s.r.o. (dříve ArcelorMittal Energy Ostrava s.r.o.)	-	22 346
Eliminace ArcelorMittal Engineering Products s.r.o.	9 839	9 838
Eliminace rezerv	11 128	1 284
Eliminace marže z nespotřebovaných zásob	6 317	2 400
Eliminace dividend	-60 491	- 162 041
<b>Celkem</b>	<b>802 065</b>	<b>2 456 267</b>

## 4.7. Rezervy

Rezervy lze analyzovat následovně:

	(údaje v tis. Kč)			
	Zůstatek k 31.12.2014	Tvorba	Použití/ Rozpuštění	Zůstatek k 31.12.2015
Rezerva na odstranění ekologických zátěží	231 687	-	-22 755	208 932
Rezerva na nevybranou dovolenou	52 675	68 228	-81 442	39 461
Rezerva na reklamace	7 968	32 804	-30 836	9 936
Rezerva na slevy zákazníkům	103 422	98 124	-111 389	90 157
Rezerva na zaměstnanecké požitky	89 417	15 150	-3 819	100 748
Rezerva fond sociálních potřeb	966	-	-3	963
Rezerva na odměny	210 781	292 098	-365 152	137 727
Rezerva na spotřebu emisních povolenek	703	2 270	-1 203	1 770
Rezerva na pozdní odvody daní	5 636	54 050	-	59 686
Ostatní rezervy	165 609	128 389	-112 632	181 366
<b>Rezervy celkem:</b>	<b>868 864</b>	<b>691 113</b>	<b>-729 231</b>	<b>830 746</b>

**Rezerva na odstranění ekologických zátěží**

Výše rezervy představuje současnou hodnotu nákladů, které společnost předpokládá vynaložit do roku 2024 jako podíl společnosti při sanacích a odstraňování tzv. starých ekologických zátěží, a to na základě rozhodnutí České inspekce životního prostředí. Změna výše rezervy představuje zohlednění změny časové hodnoty peněz za dané období.

**Rezerva na zaměstnanecké požitky**

Obsahem této rezervy je rezerva na odměny za životní jubileum, odměny při odchodu do důchodu a odměny při pracovním jubileu. Výše rezervy vychází z platné Kolektivní smlouvy a zahrnuje sociální a zdravotní pojištění.

**Rezerva na reklamace**

V souladu s očekávanými riziky při řešení otevřených reklamací, byla vytvořena rezerva pro případ řešení těchto reklamací v neprospěch naší společnosti.

**Rezerva na slevy zákazníkům**

Rezerva je tvořena v souladu s ročními smlouvami na poskytnutí množstevních slev pro vybrané zákazníky.

**Rezerva na odměny**

Součástí této rezervy jsou pololetní a roční prémie zaměstnanců a managementu společnosti související s rokem 2015. Rezerva byla připravena s ohledem na platnou Kolektivní smlouvu.

#### 4.8. Závazky

##### 4.8.1. Dlouhodobé závazky

Dlouhodobé závazky k 31.12.2015, resp. 31.12.2014 představují především odložený daňový závazek (viz kapitola 4.10.1).

Skupina nemá k 31.12.2015 dlouhodobé závazky se splatností delší než 5 let.

##### 4.8.2. Krátkodobé závazky

Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů je následující:

Rok	(údaje v tis. Kč)		
	Do splatnosti	Po splatnosti	Celkem
31.12. 2015	2 726 910	696 077	3 422 987
31.12. 2014	3 208 222	1 140 448	4 348 670

Společnost nemá po splatnosti žádné závazky ze sociálního nebo zdravotního pojištění ani žádné jiné závazky ke státním institucím.

Dohadné položky pasivní k 31.12.2015, resp. 31.12.2014, zahrnují zejména nevyfakturované dodávky materiálu a zboží ve výši 893 861 tis. Kč, resp. 1 590 167 tis. Kč a nevyfakturované dodávky služeb ve výši 918 404 tis. Kč, resp. 1 387 658 tis. Kč.

Závazky z obchodního styku a jiné závazky nebyly zajištěny žádným majetkem společnosti.

## 4.8.3. Krátkodobé závazky k podnikům ve skupině

Skupina vykazovala tyto zůstatky krátkodobých závazků k podnikům ve skupině ArcelorMittal:

Subjekt	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
ArcelorMittal Atlantique et Lorraine SASU	-22	23 979
ArcelorMittal Belgium NV	-	299
ArcelorMittal Belval & Differdange SA	2 187	2 187
ArcelorMittal Commercial Long CZ s.r.o.	-	889
ArcelorMittal Commercial RPS S.A.R.L.	1 005	1 097
ArcelorMittal Design and Engineering Centre Pvt. Ltd.	644	644
ArcelorMittal Distribution Czech Republic, s.r.o.	3 265	1 421
ArcelorMittal Distribution Solution Poland Sp. z o. o.	1 213	2 083
ArcelorMittal Distribution Solution UK Ltd.	108	-
ArcelorMittal Engineering and Consulting Ostrava s.r.o.	9 755	9 721
ArcelorMittal Europe SA	454	-
ArcelorMittal Flat Carbon Europe Czech Republic s.r.o.	22	22
ArcelorMittal Flat Carbone Europe S.A.	306 768	589 224
ArcelorMittal Galati S.A.	76	76
ArcelorMittal Gandrange SA	-	64
ArcelorMittal Hunedoara S.A.	-3 084	-3 084
ArcelorMittal Insurance Consultants SA	6 375	1 368
ArcelorMittal Investigación y Desarrollo S.L.	-	26 056
ArcelorMittal Logistics Belgium N.V.	10 621	142 540
ArcelorMittal Luxemburg S.A.	-	21 339
ArcelorMittal Poland S.A.	6 069	42 839
ArcelorMittal Purchasing SAS	-	4 218
ArcelorMittal Refractories sp. z o.o.	65 142	75 011
ArcelorMittal S.A.	506 088	57 130
ArcelorMittal Service Group Sp z o.o.	437	167
ArcelorMittal Shared Service Center Europe Sp. z o.o. Sp. k.	656	2 621
ArcelorMittal Skopje AD	1 738	1 738
ArcelorMittal Sourcing S.A.	431 506	1 057 914
ArcelorMittal Tubular Products Iasi S.A.	1 145	4 586
ArcelorMittal Tubular Products Kraków Sp z o. o.	10 430	9 549
ArcelorMittal Tubular Products Luxemburg S.A.	62	189 531
Czech Slag – Nová Huť s.r.o.	4 077	5 130
HK Produkcyjny Ośrodek Maszynowy Sp. z o.o. Suwałki	-	3
Hutnictví železa, a. s.	1 000	1 066
MG Odra Gas, spol. s r.o.,	89 924	70 659
První Signální, a.s.	16 506	3 972
STEELTRADE s.r.o.	7 761	10 293
TAMEH Czech s.r.o.	400 331	380 722
<b>Celkem</b>	<b>1 882 259</b>	<b>2 737 074</b>

\* Při eliminaci vzájemných vztahů mezi společnostmi ve skupině jsou brány v úvahu hodnoty včetně DPH

**4.9. Derivátové finanční nástroje**

Společnost k 31.12.2015 neviduje měnové deriváty.

**4.10. Daň z příjmů****4.10.1. Daň z příjmů - odložená**

Odložený daňový závazek skupiny lze analyzovat následovně:

	Stav k 31.12.2015		Stav k 31.12.2014	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-979 659	-	-952 963
OP k pohledávkám	566	-	406	-
OP k zásobám	210 824	-	100 342	-
OP k dlouhodobému majetku	49 910	-	52 910	-
OP k nabytému majetku	-	-	-	-
Rezervy	138 909	-	149 213	-
Nezaplacené nákladové/výnosové úroky	-	-	1 099	-
Jiné přechodné rozdíly	10	-	10	-
Rezerva na nevybranou dovolenou	7 497	-	10 009	-
Konsolidační úprava - eliminace zisku z nespotebovaných zásob a IC	1 391	-	5 483	-
Konsolidační úprava - ekvivalence	-	-	-	-
Daňová ztráta běžného období	-	-	-	-
Daňová ztráta minulých let	-	-	-	-
<b>Celkem</b>	<b>409 107</b>	<b>-979 659</b>	<b>319 472</b>	<b>-952 963</b>
Zápočet pohledávky do výše závazku	-400 119	400 119	-313 055	313 055
<b>Zaúčtovaná odložená daň</b>	<b>8 988</b>	<b>-579 540</b>	<b>6 417</b>	<b>-639 908</b>

**4.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností**

	Období končící 31.12.2015			Období končící 31.12.2014		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Zboží	272 955	26 977	299 932	175 946	10 627	186 573
Výrobky	9 001 080	24 726 454	33 727 534	8 260 055	26 649 535	34 909 590
Služby	673 307	214 821	888 128	2 981 110	159 626	3 140 736
<b>Tržby za prodej zboží, vlastních výrobků a služeb celkem</b>	<b>9 947 342</b>	<b>24 968 252</b>	<b>34 915 594</b>	<b>11 417 111</b>	<b>26 819 788</b>	<b>38 236 899</b>

Převážná část výnosů skupiny je soustředěna na firmy působící ve čtyřech hlavních odvětvích: stavebnictví, strojírenství, hutnictví a velkoobchod.

## 4.12. Transakce se spřízněnými stranami

## 4.12.1. Výnosy realizované se spřízněnými stranami

Subjekt	(údaje v tis. Kč)	
	Období končící 31.12.2015	Období končící 31.12.2014
APERAM Stainless and Solution	332	318
ArcelorMittal Atlantique et Lorraine SASU	-	6 979
Arcelormittal Auto Processing	-	27
ArcelorMittal Belval & Differdange S.A.	790	1 688
ArcelorMittal Bissen & Battembourg S.A.	-	1 219
ArcelorMittal Commercial Italy S.R.L.	336 380	-
ArcelorMittal Commercial Spail S.L.	2 166	-
ArcelorMittal Commercial Long Czech , s.r.o.	2 013	2 196
ArcelorMittal Commercial Sections S.A.	7 778 545	7 814 826
ArcelorMittal Construction CZ s.r.o.	-	48
ArcelorMittal Construction Solution UK Ltd.	3 290	560
ArcelorMittal Distribution Czech Republic,s.r.o.	484 978	669 720
ArcelorMittal Distribution Hungary Kft.	13 776	17 444
ArcelorMittal Distribution Solution Poland Sp.z o.o.	144 071	217 028
ArcelorMittal Distribution Solutions France SAS	30 656	40 384
ArcelorMittal Dommeldange Sarl.	2 317	-
ArcelorMittal DSTC FZCO	9 067	12 667
ArcelorMittal Eisenhuttensrtdt GmbH	-	8
ArcelorMittal Engineering and Consulting Ostrava s.r.o.	1 600	1 675
ArcelorMittal Espana SA	6 360	-
ArcelorMittal Europe S.A.	1 057	-
ArcelorMittal FCE CZ, s.r.o.	3 699	3 663
ArcelorMittal Flat Carbon Europe S.A.	7 835 587	7 810 320
ArcelorMittal Galati S.A.	1 199	278
ArcelorMittal Gandrange SA	2 523	10 547
ArcelorMittal Hunedoara S.A.	1 161	5 264
ArcelorMittal International America, LLC	391 421	1 734 295
ArcelorMittal International Luxembourg S.A.	-	130 665
ArcelorMittal Investigación y Desarrollo S.L.	-	18 997
ArcelorMittal Kryviy Rih PJSC	1 309	-
ArcelorMittal Logistics Belgium NV	1 436	412
ArcelorMittal Luxemburg S.A.	-	1 071
ArcelorMittal Pipes & Tubes Algeria Spa.	175 736	302 677
ArcelorMittal Poland S.A.	377 505	205 269
ArcelorMittal Prjedor d.o.o.	3 691	-
ArcelorMittal Purchasing SAS	1 442	-523
ArcelorMittal Projects Netherlands B.V.	280	659
ArcelorMittal Refractories Sp. z o. o.	454	365
ArcelorMittal Ringmill S.A.	7 322	-
ArcelorMittal Rodange et Schifflange S.A.	136 211	18 966
ArcelorMittal S.A.	245 312	22 713
ArcelorMittal Service Group Sp. z o.o.	4 101	1 713
ArcelorMittal Shared Service Center Europe Sp. z o.o. Sp. k.	-	41
ArcelorMittal Staalhandel B.V. Rotterdam	179	5 414
Arcelor Stahlhandel GmbH- Halle	20 657	49 197
ArcelorMittal Stahlhandel (Olpe) GmbH	657	357
ArcelorMittal Stahlhandel (Ratingen) GmbH	1 286	292
ArcelorMittal Technotron, s.r.o.	4 417	4 626
ArcelorMittal Temirtau JSC, Karagada	-	1 112
ArcelorMittal Treasury SNC	9 768	435 495
ArcelorMittal Tubular Products Aktau Kazachstán	8 467	12
ArcelorMittal Tubular Products Galati S.R.L.	1 081	2 743
ArcelorMittal Tubular Products Iasi S.A.	3 681	397
ArcelorMittal Tubular Products International B.V.	5 189	-
ArcelorMittal Tubular Products Jubail Pvt. Ltd.	189 769	374 175
ArcelorMittal Tubular Products Kraków Sp. z o.o.	5 129	13 933
ArcelorMittal Tubular Products Luxembourg S.A.	13 593	4 350
ArcelorMittal Tubular Products Maubeuge CEDEX	307	364



Subjekt	Období končící 31.12.2015	Období končící 31.12.2014
ArcelorMittal Tubular Products Roman S.A.	77 669	149 891
ArcelorMittal Warszawa Sp. z o.o.	74 219	-
ArcelorMittal Zenica D.O.O.	3 841	10 458
Buig Centrale Steenberg International B.V.	67 309	-
Czech Slag - Nová Huť s.r.o.	75	93
Disteel N.V.	457	3 483
Eisen Wagner GmbH	116 402	151 760
Hutnictví železa, a.s.	-	-
Industeel France	41 483	64 335
JSC HGT HOLDING Akuta	8 229	-
MG Odra Gas, spol. s r.o.,	333 975	322 538
První Signální, a.s.	57	56
Przedsiębiorstwo Usług Kolejowych Kolperm Sp z o.o.	63	819
Stalprofil S.A.	154 697	155 356
STEELTRADE s.r.o.	41	18
Steenbergen Steel & Pipes B.V.	2 841	1 492
TAMEH Czech s.r.o.	359 853	35 952
TAMEH Polska Sp. z o.o.	1 150	-
<b>Celkem</b>	<b>19 514 328</b>	<b>20 842 897</b>

#### 4.12.2. Nákupy realizované se spřízněnými stranami

Subjekt	Období končící 31.12.2015	Období končící 31.12.2014
ArcelorMittal Atlantique et Lorraine SASU	21 609	79 716
ArcelorMittal Belgium NV	-3	382
ArcelorMittal Belval & Differdange SA	-	2 187
ArcelorMittal Commercial Long CZ s.r.o.	-889	6
ArcelorMittal Commercial RPS S.a.r.l.	5 922	6 471
ArcelorMittal Commercial Sections S.A.	-	-
ArcelorMittal Construction Slovakia s.r.o.	112	-
ArcelorMittal Design and Engineering Centre Pvt. Ltd.	7 112	11 532
ArcelorMittal Distribution Czech Republic, s.r.o.	13 347	22 807
ArcelorMittal Distribution Solution Poland Sp.z o.o	6 463	12 315
ArcelorMittal Distribution Solution UK Ltd.	108	-
ArcelorMittal Eissenhutzenstadt GmbH	-	-
ArcelorMittal Engineering and Consulting Ostrava s.r.o.	32 205	38 556
ArcelorMittal Europe S.A.	454	-
ArcelorMittal FCE CZ, s.r.o.	2	-
ArcelorMittal Flat Carbon Europe S.A.	4 035 337	4 542 013
ArcelorMittal Galati S.A.	-	76
ArcelorMittal Gandrange SA	-1	-143
ArcelorMittal Gonvarri SSC Slovakia	305	-
ArcelorMittal Hamburg GmbH	-	4 289
ArcelorMittal Hunedoara S.A.	-	174
ArcelorMittal Insurance Consultants SA	20 244	37 673
ArcelorMittal International Luxembourg S.A.	-	-487
ArcelorMittal Investigación y Desarrollo S.L.	-7 480	42 911
ArcelorMittal Logistics Belgium N.V.	76 104	199 030
ArcelorMittal Logistics Italia S.R.L.	1 378	13 693
ArcelorMittal Luxembourg S.A.	-	19 053
ArcelorMittal Poland S.A.	55 978	463 446
ArcelorMittal Purchasing SAS	54	20 033
ArcelorMittal Refractories Sp. z o.o.	726 432	717 762
ArcelorMittal Rodange et Schifflange S.A.	-	1 336
ArcelorMittal S.A.	563 691	57 739
ArcelorMittal Service Group Sp z o.o.	1 502	1 382
ArcelorMittal Shared Service Center Europe Sp. z o.o. Sp.k.	23 695	26 463
ArcelorMittal Sourcing S.A.	3 671 602	5 562 659
ArcelorMittal Treasury SNC	876	427 863
ArcelorMittal Tubular Products Galati S.R.L.	-	21 952
ArcelorMittal Tubular Products Iasi S.A.	29 380	40 227
ArcelorMittal Tubular Products Kraków Sp z o.o.	57 291	37 838
ArcelorMittal Tubular Products Luxemburg S.A.	4 376	126 054

Subjekt	Období končící 31.12.2015	Období končící 31.12.2014
ArcelorMittal Tubular Products Maubeuge CEDEX	-	80
ArcelorMittal Tubular Products Roman S.A.	2 283	-
ArcelorMittal USA LLC Chicago	1 130	-
ArcelorMittal Verderio s.r.l.	-	-
ArcelorMittal Warszawa Sp. z o.o.	112 937	111 605
Czech Slag – Nová Huť s.r.o.	16 086	20 994
Eisen Wagner GmbH	-	1 151
Hutnictví železa, a.s.	4 568	4 706
HK Produkcyjny Ośrodek Maszynowy Sp. z o.o.Suwalki	91	131
MG Odra Gas, spol. s r. o.	334 028	328 503
P.P.Z. Silscrap Sp.z o.o.	395	14 180
Paul Wurth Refractory & Engineering	-	-
První Signální a.s.	18 373	16 201
Przedsiębiorstwo Przerobu i Obrótu Złomem Metalu HK-Cutiron Sp.z.o.o. Sp. k.	-	69 347
Przedsiębiorstwo Usług Kolejowych KOLPREM Sp. z o.o.	-	443
STEELTRADE s.r.o.	88 622	114 420
TAMEH Czech s.r.o.	2 141 577	227 397
<b>Celkem</b>	<b>12 067 296</b>	<b>13 446 166</b>

#### 4.13. Další významné položky výkazu zisku a ztrát

##### 4.13.1. Rok končící 31.12.2015

Ostatní provozní výnosy zahrnují zejména výnos z postoupení pohledávek TSR v částce 6 096 641 tis. Kč, zúčtování dotace na emisní povolenky v částce 508 381 tis. Kč.

Ostatní provozní náklady představují zejména náklady spojené s programem TSR ve výši 6 110 291 tis. Kč, spotřebu emisních povolenek v částce 509 259 tis. Kč, pojistné v částce 149 552 tis. Kč.

Výnosové úroky tvoří především úrok IHB ve výši 64 951 tis. Kč a úroky z zápůjčky AM Finance ve výši 244 006 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy tvoří především kurzové zisky ve výši 231 748 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady tvoří především kurzové ztráty v úhrnné výši 541 507 tis. Kč.

##### 4.13.2. Rok končící 31.12.2014

Ostatní provozní výnosy zahrnují zejména výnos z postoupení pohledávek TSR v částce 8 447 671 tis. Kč, zúčtování dotace na emisní povolenky v částce 782 578 tis. Kč.

Ostatní provozní náklady představují zejména náklady spojené s programem TSR ve výši 8 468 198 tis. Kč, spotřebu emisních povolenek v částce 1 153 416 tis. Kč, pojistné v částce 149 188 tis. Kč.

Výnosové úroky tvoří především úrok IHB ve výši 123 000 tis. Kč a úroky ze zápůjčky AM Finance ve výši 555 367 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy tvoří především kurzové zisky ve výši 413 944 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady tvoří především kurzové ztráty v úhrnné výši 212 482 tis. Kč.

**4.14. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj**

Na výzkum a vývoj bylo v roce končícím 31.12.2015, resp. za období končící 31.12.2014 vynaloženo a zaúčtováno do nákladů 15 590 tis. Kč, resp. 15 498 tis. Kč.

**4.15. Náklady vynaložené statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti**

Během účetního období končícím 31.12.2015, resp. 31.12.2014 skupina ArcelorMittal Ostrava vynaložila statutárnímu auditorovi náklady ve výši 5 030 tis. Kč, resp. 3 860 tis. Kč.

## 5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

### 5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Období končící 31. prosince 2015

	Počet	Mzdové náklady	Sociální zabezpečení a zdrav. pojištění	Ostatní sociální náklady	Odměny členům stat. orgánů	Celkem
Zaměstnanci	6 725	2 728 965	1 045 383	67 091	1 332	3 842 771
Vedení společnosti	61	140 973	34 251	97	-	175 321
<b>Celkem</b>	<b>6 786</b>	<b>2 869 938</b>	<b>1 079 634</b>	<b>67 188</b>	<b>1 332</b>	<b>4 018 092</b>

(údaje v tis. Kč)

Období končící 31. prosince 2014

	Počet	Mzdové náklady	Sociální zabezpečení a zdrav. pojištění	Ostatní sociální náklady	Odměny členům stat. orgánů	Celkem
Zaměstnanci	6 860	2 912 145	1 100 588	74 274	1 758	4 088 765
Vedení společnosti	63	134 470	33 373	126	-	167 969
<b>Celkem</b>	<b>6 923</b>	<b>3 046 615</b>	<b>1 133 961</b>	<b>74 400</b>	<b>1 758</b>	<b>4 256 734</b>

(údaje v tis. Kč)

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků.

Pod pojmem vedení společnosti se rozumí členové představenstva, kteří jsou zaměstnanci společnosti, ředitelé a vedoucí organizačních složek.

V období končícím 31.12.2015, resp. 31.12.2014 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů společností konsolidačního celku odměny v celkové výši 1 332 tis. Kč, resp. 1 758 tis. Kč.

V období končícím 31.12.2015, resp. 31.12.2014 neobdrželi členové statutárních orgánů žádné půjčky a přiznané záruky.

Vybraní členové statutárních a dozorčích orgánů a členové vedení společností ve skupině používají služební automobily a mobilní telefony i k soukromým účelům.

K 31.12.2015 nebyli členové statutárních a dozorčích orgánů mateřské společnosti vlastníky žádných akcií společnosti ArcelorMittal Ostrava a.s.

## 6. AKTIVA A ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

### 6.1. Záruky přijaté a poskytnuté

K 31.12.2015 přijala společnost ArcelorMittal Ostrava a.s. platební bankovní záruky v celkové výši 534 307 tis. Kč (442 445 tis. Kč a 3 917 tis. EUR).

Dále pak firemní záruky ve výši 1 797 659 tis. Kč (9 721 tis. EUR, 60 000 tis. USD a 45 500 tis. Kč). K 31.12.2015 rovněž poskytla celní záruku ve výši 3 500 tis. Kč.

Společnost poskytla bankovní záruky ve formě bid/performance bondů ve výši 248 tis. CZK (10 tis. USD).

K 31.12.2015 přijala společnost ArcelorMittal Tubular Products Ostrava a.s. platební bankovní záruky v EUR měně v celkové výši za 16 436 tis. Kč (608 tis. EUR) a v CZK měně v celkové výši za 12 137 tis. Kč. Společnost dále přijala firemní záruky ve výši 57 617 tis. Kč (2 132 tis. EUR).

K 31.12.2015 poskytla společnost prostřednictvím Citibank Europe plc, organizační složka celní záruku ve výši 500 tis. Kč a dále společnost poskytla bankovní záruky ve formě bid/performance bondů ve výši 126 tis. Kč.

K 31.12.2015 přijala společnost ArcelorMittal Engineering Products Ostrava s.r.o. platební bankovní záruky v celkové výši 3 468 tis. Kč (2 362 tis. Kč a 41 tis. EUR)

Společnost dále eviduje záruky vůči odběratelům De Ruijter STM BV ve výši 41 tis. EUR, Celní úřad ve výši 150 tis. Kč, Pressl v hodnotě 1 781 tis. Kč a Autocont Control Systems v hodnotě 431 tis. Kč.

### 6.2. Ekologické závazky

V letech 1995 a 1997 proběhly ve společnosti ve spolupráci s firmami Unigeo, a.s. a KAP, s.r.o. ekologické audity týkající se kontaminace stavebních konstrukcí, půdy a vody, jejichž výsledkem bylo vyčíslení nutných nákladů na sanaci tzv. starých ekologických zátěží. Celkové odhadované náklady činily 997 mil. Kč. Na základě Smlouvy o úhradě nákladů vynaložených na vypořádání ekologických závazků vzniklých před privatizací, uzavřené s tehdejším Fondem národního majetku ČR (nyní Ministerstvo financí ČR) ze dne 10.8.1998, se Ministerstvo financí ČR zavázalo uhradit společnosti účelně vynaložené náklady na sanaci starých ekologických zátěží do výše 997 mil. Kč.

Počátkem roku 2009 byl vypracován projekt na sanaci tzv. starých ekologických zátěží, jehož zadavatelem bylo Ministerstvo financí ČR. Na základě tohoto projektu byly celkové náklady vyčísleny na 1 595 mil. Kč. V souladu s uzavřenou smlouvou o úhradě nákladů vynaložených na vypořádání ekologických závazků vzniklých před privatizací požádal ArcelorMittal Ostrava a.s. dne 18.3.2009 Ministerstvo financí ČR o navýšení částky do celkové výše rozpočtu projektu.

V průběhu roku 2015 došlo k posunu termínu pro dokončení těchto sanačních prací do r. 2024.

Náklady na demolice stavebních konstrukcí budou hrazeny společností a byly odhadnuty na 235 084 tis. Kč. Společnost na tyto náklady tvoří rezervu ve výši její současné hodnoty.

Společnost má dále uzavřenou s Ministerstvem financí (nástupnická organizace FNM) na financování likvidace starých ekologických zátěží Smlouvu číslo 167/97 ze dne 17.2.1997. Maximální hranice na úhradu likvidace starých ekologických zátěží Ministerstvem financí jako nástupnickou organizací je zde stanovena na částku 1 416 028 tis. Kč.

Na základě této smlouvy byla uzavřena realizační smlouva „Realizace nápravných opatření vedoucích k odstranění starých ekologických zátěží v areálu společnosti Válcovny plechu, a.s. Frýdek Místek“ mezi GEOtestem Brno a Fondem národního majetku a smlouva „Realizace opatření vedoucí k nápravě ekologických zátěží vzniklých před privatizací ve společnosti ArcelorMittal Frýdek Místek, a.s. – dodatečně stavební práce“ mezi GEOtestem a.s. a Ministerstvem financí České republiky.

Do roku 2015 byly provedeny sanační práce v areálu závodu 17 a nyní probíhá postsanační monitoring. Zbývá provést sanaci lokality Spalovna a lokality Skatulův Hlíník. V průběhu roku 2015 došlo k posunu termínu pro dokončení těchto sanačních prací do r. 2023. Společnosti nevznikají v této souvislosti dodatečné náklady.

### **6.3. Závazky spojené s restrukturalizací českého ocelářského průmyslu**

Společnost je dle Protokolu č. 2 přístupové dohody České republiky k Evropské unii o restrukturalizaci českého ocelářského průmyslu a rozhodnutí Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže ze dne 18.12.2002 příjemcem státní podpory ve výši 4 810 mil. Kč. Přiznání této pomoci je podmíněno splněním podmínek a kritérií stanovených Protokolem č. 2. Společnost postupně realizuje dílčí investiční kroky s cílem naplnit jednotlivá kritéria podle aktualizovaného investičního plánu. Proto společnost netvořila k 31.12.2015 žádnou rezervu na budoucí výdaje z důvodu neplnění těchto kritérií.

### **6.4. Spor s firmou Kaiser Netherlands B.V.**

Od roku 2001 byla společnost ve sporu s firmou Kaiser Netherlands B.V., která byla dodavatelem projektu Minihutě Fáze 1, tj. válcovny P1500, a její mateřskou společností Kaiser Group International.

Podle smlouvy na výstavbu válcovny P1500, která byla do dlouhodobého majetku zařazena v roce 1999, bylo podmínkou pro provedení konečných plateb za dílo úspěšné provedení tzv. 4-týdenního integrovaného výrobního výkonového testu (výkonový test). Kaiser Netherlands B.V. uváděl, že úspěšně provedl tento výkonový test a požadoval úhradu různých částek vynaložených v souvislosti s výstavbou válcovny P1500, avšak společnost s úspěšným provedením výkonového testu společností Kaiser Netherlands B.V. nesouhlasila.

V době konání výkonového testu již byla firma Kaiser Group International v konkurzním řízení, vedeného u konkurzního soudu v Delaware, USA. V roce 2004 bylo soudem rozhodnuto o pozastavení řízení před americkými soudy do skončení mezinárodního rozhodčího řízení.

Dne 6.1.2004 byla společnost informována Mezinárodním rozhodčím soudem v Paříži o přijetí žádosti o arbitráž podané firmou Kaiser Netherlands B.V., ve které požaduje zaplacení částky 51,1 mil. USD.

Tento nárok byl dále navyšován, Společnost vznesla v rámci rozhodčího řízení vůči firmě Kaiser Netherlands B.V. protinárok v částce 49,7 mil. USD (46 mil. USD za nesplnění výkonového testu a 3,7 mil. USD za nesplnění kvalitativních testů).

Dne 17.5.2006 společnost obdržela rozhodčí nález ve věci Kaiser Netherlands B.V. Firmě Kaiser Netherlands B. V. bylo přiznáno 7,3 mil. USD s příslušenstvím a společnosti 10,5 mil. USD s příslušenstvím. Rozhodčí nález tak vyzněl ve prospěch společnosti, které vznikla čistá pohledávka za firmou Kaiser Netherlands B.V. ve výši 72 921 tis. Kč.

V prosinci 2006 společnost podala návrh na zastavení řízení probíhajícího před americkými soudy z důvodu ukončení mezinárodního rozhodčího řízení a vyřešení sporných otázek. Společnost Kaiser Group International s tímto návrhem nesouhlasí.

V srpnu 2008 byl prohlášen konkurz na společnost Kaiser Netherlands. Toto konkurzní řízení bylo skončeno v roce 2013 poměrným uspokojením věřitelů.

8. dubna 2010 podal Kaiser Group Int. mezinárodnímu rozhodčímu soudu v Paříži žádost o přijetí arbitráže, ve které požaduje náhradu za částku 11,1 mil. USD vyplývajících z výkonového akreditivu, popř. jinou kompenzaci určenou soudem. Společnost zaslala soudu vyjádření k žádosti navrhovatele. Rozhodčí řízení společnost vs. Kaiser Group Int. a Kaiser Engineering bylo zahájeno.

Na základě žádosti Kaiser a doporučení externí právní kanceláře společnost souhlasila pozastavit arbitráž do doby, než bude znám výsledek arbitráže s International Finance Corporation v obdobné věci. V roce 2013 byla ukončena arbitráž mezi International Finance Corporation a Kaiser Group Int., přičemž veškeré nároky uplatněné Kaiser Group Int. byly rozhodčím tribunálem zamítnuty. Na žádost Kaiser Group Int. byla arbitráž se společností pozastavena do listopadu 2014. Nyní rozhodčí řízení pokračuje.

V návaznosti se Zajišťovací smlouvou uzavřenou mezi společností a International Finance Corporation ze dne 7. prosince 1997, vznesla International Finance Corporation požadavek na úhradu nákladů vynaložených v souvislosti s výše uvedenou arbitráží ve výši 4,7 mil. USD. Na základě rozhodnutí představenstva společnost rozhodla o zaplacení částky 4 mil. USD společnosti International Finance Corporation ve splátkách do konce června 2015. Společnost vytvořila rezervu ve výši 0,7 mil. USD na zbývající neuhrazenou část nákladů související s tímto požadavkem.

V březnu 2016 byl vydán Rozhodčí nález, kterým byly nároky společnosti Kaiser Group Int. zcela zamítnuty. Řízení konkursního soudu v USA stále pokračuje. Společnost nepředpokládá žádný negativní vliv na své hospodaření.

#### **6.5. Ostatní závazky nevykázané v rozvaze**

Společnost uzavřela dlouhodobou smlouvu na odběr kyslíku, dusíku, argonu a acetyleny, podle níž je povinna odebírat celkovou potřebu těchto plynů až do 12/2020. Společnost je povinna platit sjednanou cenu bez ohledu na případný nižší odběr. Do konce platnosti smlouvy představuje tento závazek částku cca 1 261 mil. Kč za odběr kyslíku, dusíku, argonu a acetyleny.



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

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které mají dopad na účetní závěrku k 31.12.2015.



ArcelorMittal

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro akcionáře společnosti ArcelorMittal Ostrava a.s.

Se sídlem: Vratimovská 689/117, Kunčice, 719 00 Ostrava  
Identifikační číslo: 451 93 258

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky konsolidačního celku společnosti ArcelorMittal Ostrava a.s. sestavené na základě českých účetních předpisů zahrnující rozvahu k 31. prosinci 2015, 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, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

### Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

### Odpovědnost auditora

Naši odpovědnost je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této konsolidované 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 požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v konsolidované účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v konsolidované účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém 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 důkazní informace, které jsme získali, poskytují 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 ArcelorMittal Ostrava a.s. k 31. prosinci 2015 a jeho finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu 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 vedení společnosti.

Naš výrok ke konsolidované účetní závěrce 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 zvažení, zda ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) 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 (materiálně) 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 obdržení ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Praze dne 21. dubna 2016

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079

Statutární auditor:

Petr Michalík  
evidenční číslo 2020