

Účetní závěrka včetně přílohy

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2019 do 31.12.2019

OSTROJ a.s.



Datum sestavení: 20.2.2020

Ing. Vladimír Janda

Handwritten signature in black ink, overlapping the signature line and extending upwards.

OSTROJ a.s.

IČ: 45193681
746 41 Opava, Těšínská 1586/66

ROZVAHA

k 31.12.2019
v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období			Mínulé období
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM	2 986 555	-1 289 896	1 696 659	1 785 235
B. Stálá aktiva	2 276 401	-1 221 013	1 055 388	1 022 188
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	84 242	-67 887	26 355	1 241
2 Ocenitelná práva	68 043	-67 887	156	1 241
1 Software	67 460	-67 304	156	1 241
2 Ostatní ocenitelná práva	583	-583	0	0
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	26 199	0	26 199	0
2 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	26 199		26 199	0
II. Dlouhodobý hmotný majetek	2 111 141	-1 153 126	958 015	953 232
1 Pozemky a stavby	1 028 190	-386 528	641 662	643 389
1 Pozemky	55 256		55 256	55 519
2 Stavby	972 934	-386 528	586 406	587 870
2 Hmotné movité věci a jejich soubory	1 041 421	-734 944	306 477	293 700
4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	32 467	-31 654	813	1 247
3 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	32 467	-31 654	813	1 247
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	9 063	0	9 063	14 898
1 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0		0	2 976
2 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	9 063		9 063	11 920
III. Dlouhodobý finanční majetek	71 018	0	71 018	67 715
1 Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	71 018		71 018	67 715
C. Oběžná aktiva	674 143	-56 012	618 131	714 987
I. Zásoby	318 312	-33 443	284 869	302 787
1 Materiál	110 677	-11 622	99 055	121 752
2 Nedokončená výroba a polotovary	115 394	-2 392	113 002	124 574
3 Výrobky a zboží	92 241	-19 429	72 812	55 740
1 Výrobky	92 241	-19 429	72 812	55 740
5 Poskytnuté zálohy na zásoby	0		0	721
II. Pohledávky	262 717	-22 569	240 148	273 578
2 Krátkodobé pohledávky	262 717	-22 569	240 148	273 578
1 Pohledávky z obchodních vztahů	214 962	-1 921	213 041	286 711

2 Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0		0	600
4 Pohledávky - ostatní	47 755	-20 648	27 107	6 267
3 Stát - daňové pohledávky	9 206		9 206	212
4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	216		216	3 134
5 Dohadné účty aktivní	52		52	579
6 Jiné pohledávky	38 281	-20 648	17 633	2 342
III. Krátkodobý finanční majetek	50 000	0	50 000	0
2 Ostatní krátkodobý finanční majetek	50 000		50 000	0
IV. Peněžní prostředky	43 114	0	43 114	138 602
1 Peněžní prostředky v pokladně	477		477	601
2 Peněžní prostředky na účtech	42 637		42 637	138 001
D. Časové rozlišení aktiv	36 011	-12 671	23 340	48 080
1 Náklady příštích období	23 340		23 340	30 212
2 Komplexní náklady příštích období	12 671	-12 671	0	16 894
3 Příjmy příštích období	0		0	974





Řádek	Běžné období	Mnulé období
PASIVA CELKEM	1 696 859	1 785 235
A. Vlastní kapitál	1 409 437	1 392 776
I. Základní kapitál	454 712	455 797
1 Základní kapitál	455 797	455 797
2 Vlastní podíly (-)	-1 085	0
II. Ážio a kapitálové fondy	70 076	52 564
2 Kapitálové fondy	70 076	52 564
2 Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	70 076	52 564
IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	884 415	783 913
1 Narozdělený zisk nebo neuhrazené ztráta minulých let (+/-)	884 415	783 913
V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	234	100 502
B. + C. Cizí zdroje	285 045	391 033
B. Rezervy	13 107	17 981
4 Ostatní rezervy	13 107	17 981
C. Závazky	271 938	373 052
I. Dlouhodobé závazky	107 733	108 367
2 Závazky k úvěrovým institucím	65 509	68 192
8 Odložený daňový závazek	42 224	37 922
9 Závazky - ostatní	0	2 253
3 Jiné závazky	0	2 253
II. Krátkodobé závazky	164 205	264 685
2 Závazky k úvěrovým institucím	15 868	16 615
3 Krátkodobé přijaté zálohy	4 716	1 873
4 Závazky z obchodních vztahů	100 227	180 649
8 Závazky - ostatní	43 394	65 548
1 Závazky ke společníkům	21	11 337
3 Závazky k zaměstnancům	22 279	25 520
4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	12 748	15 199
5 Stát - daňové závazky a dotace	3 623	7 702
6 Dohadné účty pasivní	3 509	4 523
7 Jiné závazky	1 214	1 267
D. Časové rozlišení pasív	2 377	1 426
1 Výdaje příštích období	1 287	156
2 Výnosy příštích období	1 090	1 270



OSTROJ a.s.

IČ: 45193681
746 41 Opava, Těšínská 1586/66VÝKAZ ZISKU
A ZTRÁTYza období od 1.1.2019 do 31.12.2019
v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období	Minulé období
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	1 264 868	1 870 883
A. Výkonová spotřeba	768 404	1 272 267
2 Spotřeba materiálu a energie	580 419	798 191
3 Služby	187 985	474 076
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-5 796	-2 095
C. Aktivace (-)	-14 607	-13 721
D. Osobní náklady	475 712	478 584
1 Mzdové náklady	348 173	349 491
2 Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	127 539	129 093
1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	116 020	117 431
2 Ostatní náklady	11 519	11 662
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	91 973	74 948
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	93 827	81 296
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	86 060	81 296
2 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	7 767	0
2 Úpravy hodnot zásob	483	8 938
3 Úpravy hodnot pohledávek	-2 337	-15 286
III. Ostatní provozní výnosy	81 459	105 744
1 Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	3 595	5 825
2 Tržby z prodaného materiálu	41 791	52 598
3 Jiné provozní výnosy	36 073	47 321
F. Ostatní provozní náklady	40 322	77 772
1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 347	18
2 Prodaný materiál	2 395	2 650
3 Daně a poplatky z provozní činnosti	2 965	3 438
4 Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	12 020	8 477
5 Jiné provozní náklady	21 595	63 189
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-9 681	88 872
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	2 000	1 000
1 Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládaná osoba	2 000	1 000

VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	1 970	224
1 Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládející osoba	2	89
2 Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	1 968	135
J. Nákladové úroky a podobné náklady	1 708	2 261
2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 708	2 261
VII. Ostatní finanční výnosy	16 786	35 538
K. Ostatní finanční náklady	8 093	16 604
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	10 955	17 897
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	1 274	106 769
L. Daň z příjmů	1 040	6 267
1 Daň z příjmů splatná	0	5 311
2 Daň z příjmů odložená (+/-)	1 040	956
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	234	100 502
* Čistý obrát za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	1 367 083	2 013 389



OSTROJ a.s.

PŘEHLED
O PENĚŽNÍCH TOCÍCHIČ: 45193681
746 41 Opava, Těšínská 1586/66za období od 1.1.2019 do 31.12.2019
v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období	Mínulé období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účelného období	138 602	6 134
Z. Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	1 274	108 769
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	86 593	89 881
A.1.1. Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umofování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+)	86 060	81 296
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	13 711	-2 093
A.1.2.1. Změna stavu opravných položek	18 585	-6 347
A.1.2.2. Změna stavu rezerv	-4 874	4 254
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-2 248	-5 807
A.1.4. Výnosy z podílů na zisku (-)	-2 000	-1 000
A.1.5. Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-262	2 037
A.1.5.1. Vyúčtované nákladové úroky	1 708	2 261
A.1.5.2. Vyúčtované výnosové úroky	-1 970	-224
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	1 332	15 248
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	97 867	198 450
A.2. Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-87 452	-8 146
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	66 320	39 674
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-121 207	-70 046
A.2.3. Změna stavu zásob (+/-)	17 435	24 226
A.2.4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-50 000	0
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	10 415	190 305
A.3. Vypáčené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-1 708	-2 088
A.4. Přijaté úroky (+)	1 970	224
A.5. Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulé období (-)	-6 964	-1 104
A.7. Přijaté podíly na zisku (+)	2 000	1 000
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	5 713	188 327
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-99 713	-53 073
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	3 595	5 825
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	600	6 200
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-95 518	-41 048
C.1. Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-5 683	-14 811
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-5 683	-14 811
F. Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-95 488	132 468
D. Rozdíl D=P+I-F-R	0	0
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	43 114	138 602



**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

za období od 1.1.2019 do 31.12.2019
v celých tisících CZK

OSTROJ a.s.

IČ: 45193681
746 41 Opava, Těšínská 1566/66

	Základní kapitál a vlastní akcie	Ažio	Fondy z přeměn, přecanění a přepečů	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Nerozdálené výsledky hospodaření	Celkem
Stav k 31.12.2017	455 797	0	80 981	0	0	0	783 913	1 320 691
Transakce s vlastním celkem	0	0	0	0	0	0	100 502	100 502
Výsledek hospodaření za běžné období							100 502	100 502
Čistě nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	-28 417	0	0	0	0	-28 417
Přecanění cenných papírů a účastí			2 239					2 239
Přecanění derivátů			-30 656					-30 656
Stav k 31.12.2018	455 797	0	52 564	0	0	0	804 415	1 392 776
Transakce s vlastním celkem	0	0	0	0	0	0	234	234
Výsledek hospodaření za běžné období							234	234
Čistě nerealizované zisky (ztráty) celkem	-1 085	0	17 512	0	0	0	0	16 427
Přecanění cenných papírů a účastí			3 303					3 303
Přecanění derivátů			14 209					14 209
Ostatní	-1 085							-1 085
Stav k 31.12.2019	454 712	0	70 076	0	0	0	894 649	1 409 437



PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období od 1.1.2019 do 31.12.2019

OSTROJ a.s.



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019

Účel účetní závěrky

1 Popis účetní jednotky

Firma:	OSTROJ a.s.
IČ:	45193661
Založení / Vznik:	Zápis do obchodního rejstříku proběhl dne 30.4.1992
Sídlo:	746 41 Opava, Těšínská 1586/66
Právní forma:	akciová společnost
Spisová značka:	Oddíl B, vložka 349 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě
Účetní období:	1. leden až 31. prosinec
Předmět podnikání:	kovářství, podkovářství obráběčství galvanizérství, smaltérství výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení montáž, opravy, revize a zkoušky zdvihacích zařízení výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona zámečnictví, nástrojářství distribuce elektřiny distribuce plynu projektování a navrhování strojů a zařízení, montáže, opravy, revize a zkoušky zařízení a strojů potřebných k hornické činnosti a činnostem prováděných hornickým způsobem

1.1 Statutární orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Ing. Vladimír Trochta	statutární ředitel	01.01.2019	31.12.2019

1.2 Transakce se spřízněnými osobami

Transakce se spřízněnými osobami byly za běžných tržních podmínek.



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s.za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019

2 Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu s platnými českými účetními předpisy, tedy se zákonem o účetnictví (563/1991 Sb.), vyhláškou provádějící tento zákon (500/2002 Sb.) a Českými účetními standardy pro podnikatele (sada 001 – 023).

Společnost ve svém výkazu zisku a ztráty zobrazuje výnosy a náklady jako kladné hodnoty.

Pokud není uvedeno jinak, jsou údaje v této účetní závěrce vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

2.1 Přehled významných účetních pravidel a postupů

2.1.1 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným či hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění v jednotlivém případě je vyšší než je uvedeno v následující tabulce:

	Vykázán v rozvaze	Vykázán v nákladech běžného období ^{*)}	Technické zhodnocení
Dlouhodobý nehmotný majetek	> 60 tis. Kč	> 1 tis. Kč	> 60 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	> 40 tis. Kč	> 1 tis. Kč	> 40 tis. Kč

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí, kromě jiného, nehmotné výsledky vývoje s dobou použitelnosti delší než jeden rok, tyto se aktivují pouze v případě využití pro opakovaný prodej. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, SW a ocenitelná práva vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují. Ocení se vlastními náklady nebo reprodukční pořizovací cenou, je-li nižší.

Dlouhodobý nehmotný či hmotný majetek je oceněn následujícím způsobem:

- nakoupený dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o opravy a případné opravné položky vyjadřující ztrátu ze snížení hodnoty.

- dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností je oceněn hodnotou zahrnující přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

Výpůjční náklady z úvěrů související s pořízením, výstavbou nebo výrobou dlouhodobého majetku jsou kapitalizovány jako součást pořizovací ceny dlouhodobého majetku.

Technické zhodnocení, pokud převyšilo u jednoho majetku v úhrnu za účetní období částku uvedenou v tabulce výše zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

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

	Metoda odpisování	Počet let / %
Budovy	lineární	50-80 let
Výrobní stroje	lineární	8-10 let
Inventář	lineární	2-5 let
Software	lineární	3-5 let



Příloha v účetní závěrce společnosti ŮSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019

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

Na základě inventarizace jsou vytvářeny opravné položky k poškozenému nebo aktuálně nepoužívanému dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu. Konkrétní způsob tvorby opravných položek je uveden u přehledu pohybů dlouhodobého majetku.

Finanční leasing

Na základě smluv o finančním leasingu s následnou koupí najaté věci společnost hradí v souladu se splátkovým kalendářem nájemné, které je rovnoměrně zachyceno v nákladech po dobu leasingové smlouvy. Na konci tohoto vztahu je pronajatý majetek převeden na společnost za částku výrazně nižší než odpovídá reprodukční hodnotě najaté věci.

Navyšená první splátka nájemného je časově rozlišena a rozpouštěna do nákladů po dobu pronájmu.

Záloha na budoucí splátky je zaúčtována na poskytnuté provozní zálohy.

2.1.3 Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména

- majetkové účasti

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

K datu účetní závěrky jsou:

- majetkové účasti ve společnostech v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem oceněny metodou ekvivalence – paritou na vlastním kapitálu dceřiné společnosti

- realizovatelné cenné papíry a podíly oceněny reálnou hodnotou, pokud je tuto možné stanovit; změna reálné hodnoty realizovatelných cenných papírů a podílů je zachycena oproti vlastnímu kapitálu

2.1.4 Zásoby

Nakupované zásoby (materiál, zboží) jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména náklady na dopravu, skladování, celní poplatky, provize 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 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.

Nedokončená výroba je oceňována na úrovni přímých nákladů výroby, které zahrnují přímý materiál, zásobovací režii, subdodávky, zajišťovací režii, polotovary a hotové výrobky, kooperace a zpracovací náklady. Po ukončení výrobní zakázky se daná položka přijímá na sklad a stává se polotovarem či hotovým výrobkem (podle třídy ocenění) ve výši její poslední známé skladové, případně plánované ceny. Dojde-li v pozdějším období u dané výrobní zakázky k doúčtování nákladů, provede se přepočet nákladů na skladě polotovarů či výrobků a jejich doúčtování k příslušné položce. V případě nulového stavu u dané položky jsou náklady zúčtovány do odchylek.

Jsou-li výrobky či polotovary použity do vyššího celku v rámci výrobního cyklu, vstupují přes výrobní zakázky zpět do nedokončené výroby.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy reálná hodnota zásob je nižší než jejich využitelná, resp. prodejní hodnota. Pro určení těchto zásob se vychází z analýzy jejich stáří, využitelnosti, resp. předpokládané prodejní ceny.





Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019

2.1.6 Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány

- při vzniku jmenovitou (nominální) hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám
- nabyté za úplatou nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám

V případě postupného splácení pohledávky je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny podle jejich stáří po datu splatnosti.

2.1.7 Deriváty

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

- na počátku zajištění bylo rozhodnuto o zajišťovaných položkách, nástrojích použitých k zajištění, rizicích, které jsou předmětem zajištění a o způsobu výpočtu a doložení efektivnosti zajištění, zajišťovací vztah je formálně zdokumentován,
- zajištění je vysoce účinné (efektivita, tedy poměr změny reálné hodnoty zajišťovaného aktiva / závazku a změny reálné hodnoty derivátu je v rozmezí od 80 % do 125 %),
- efektivita zajištění je spolehlivě měřitelná a je průběžně posuzována.

Reálná hodnota finančních derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí. Pro stanovení současné hodnoty se používají obvyklé na trhu akceptované modely. Do těchto oceňovacích modelů jsou pak dosazeny parametry zjištěné na aktivním trhu jako devizové kurzy, výnosové křivky, volatilita příslušných finančních nástrojů atd. Všechny finanční deriváty jsou vykazovány v případě kladné reálné hodnoty jako aktiva a v případě záporné reálné hodnoty jako pasiva.

2.1.8 Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě. V případě postupného splácení závazku je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

2.1.9 Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě.

V případě postupného splácení úvěru je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

2.1.10 Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

2.1.11 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace vyjádřené v cizích měnách jsou v průběhu roku zachyceny aktuálním kurzem České národní banky ke dni uskutečnění účetního případu.

Účetní operace vyjádřené v cizích měnách jsou v průběhu roku zachyceny pevným měsíčním kurzem.

K datu účetní závěrky jsou aktiva a závazky vyjádřené v cizí měně přepočtena kurzem České národní banky k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019

2.1.13 Daně

Splatná daň

Vedení společnosti zaúčtovalo daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně, která vychází z jeho porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky a je přesvědčeno o správnosti výše daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky. S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy, závazek z daně z příjmů vykázaný v účetní závěrce společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

Odložená daň

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

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

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

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

2.1.14 Státní dotace

Dotace k úhradě nákladů se účtují do ostatních provozních a finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účelováním nákladů na stanovený účel.

Dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného nebo hmotného majetku a technického zhodnocení a dotace na úhradu úroků zahrnovaných do pořizovací ceny snižuje jejich pořizovací cenu nebo vlastní náklady.

2.1.15 Výnosy

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

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahujících se k tomuto zboží.

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

2.1.16 Použití odhadů

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

2.3 Náležitost do konsolidačního celku

Společnost vyhodnotila, že s ohledem na podání věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace konsolidačního celku, postačuje účetní závěrka společnosti a není povinnost sestavit konsolidovanou účetní závěrku. Celková odměna statutárním auditorům činila 225 tis. Kč.



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s.za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019

3 Významné události mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku

V roce 2020 se v Číně, Evropě a dalších místech světa začal masivně rozšířovat koronavirus, díky kterému se jednotlivé státy rozhodly zavést nejrůznější restriktivní opatření, řada odvětví je následky koronavirové epidemie velmi ochromena a v současné době není zřejmé, jak dlouho bude epidemie trvat. Rovněž není jisté, jaké konkrétní dopady na ekonomiku bude tato epidemie mít.

Z tohoto důvodu nelze v současné době plně posoudit důsledky epidemie na situaci společnosti a její finanční pozici. Na základě budoucího vývoje může mít situace negativní dopady i na naši společnost. Bude záležet na době, po kterou budou ekonomiky okolních států a České republiky utlumeny a na akcích, které jednotlivé státy zvolí při znovu nastartování ekonomické činnosti a jak se tato situace odrazí na našich obchodních partnerech. V současné době cítíme silnější dopad v oblasti automobilové.



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019

Aktiva**B. Stálá aktiva**

Pohyby dlouhodobého majetku jsou zobrazeny v tabulce Rozbor majetku na konci této části přílohy.

B.I Dlouhodobý nehmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.12.2019	26 355
	Stav k 31.12.2018	1 241

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2019	Netto hodnota k 31.12.2018
Software	156	1 241
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	26 199	0
Celkem	26 355	1 241

B.II Dlouhodobý hmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.12.2019	958 015
	Stav k 31.12.2018	953 232

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2019	Netto hodnota k 31.12.2018
Pozemky	55 256	55 519
Stavby	586 406	587 870
Hmotné movité věci a jejich soubory	308 477	293 700
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	813	1 247
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	2 976
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	9 063	11 920
Celkem	958 015	953 232

*** Opravné položky - vývoj**

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2018	Tvorba	Rozpuštění	Stav k 31.12.2019
Stavby	0	7 767	0	7 767
Celkem	0	7 767	0	7 767



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019

B.III. Dlouhodobý finanční majetek**1. - 5. Účasti ve společnostech**

Zůstatek	Stav k 31.12.2019	71 018
	Stav k 31.12.2018	67 715
Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2019	Netto hodnota k 31.12.2018
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	71 018	67 715
Celkem	71 018	67 715

* **Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba**

Stav k 31.12.2019

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Požizovací cena	Přecenění	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
TECHNICKÉ LABORATOŘE OPAVA, akciová společnost	100,00%	14 463	56 555	71 018	5 302
OSTROJ COLOMBIA SAS	100,00%	613	-613		
Celkem	-	15 076	55 942	71 018	5 302

Zápůjčka poskytnutá společností TECHNICKÉ LABORATOŘE OPAVA, akciová společnost zápůjčku (3M PRIBOR + přírůžka) byla v roce 2019 splacena v plné výši.

Stav k 31.12.2018

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Požizovací cena	Přecenění	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
TECHNICKÉ LABORATOŘE OPAVA, akciová společnost	100,00%	14 463	53 252	67 715	3 239
OSTROJ COLOMBIA SAS	100,00%	613	-613		
Celkem	-	15 076	52 639	67 715	3 239

* **Vztahy OSTROJ a.s. vs. TECHNICKÉ LABORATOŘE OPAVA, akciová společnost**

Popis	rok 2019	rok 2018
Výnosy	1 659	2 191
Náklady	4 027	3 782
pohledávky	147	406
závazky	1 693	220



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019

* Změny reálné hodnoty

Cenný papír	Způsob účtování	Změna reálné hodnoty
TECHNICKÉ LABORATOŘE OPAVA, akciová společnost	VK	3 303
Vlastní kapitál	Celkem	3 303

C. Oběžná aktiva

C.I. Zásoby

Zůstatek	Stav k 31.12.2019	284 869
	Stav k 31.12.2018	302 787

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2019	Netto hodnota k 31.12.2018
Materiál	99 055	121 752
Nedokončená výroba a polotovary	113 002	124 574
Výrobky	72 812	55 740
Poskytnuté zálohy na zásoby	0	721
Celkem	284 869	302 787

C.II. Pohledávky

C.II.2. Krátkodobé pohledávky

Zůstatek	Stav k 31.12.2019	240 148
	Stav k 31.12.2018	273 578

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2019	Netto hodnota k 31.12.2018
Pohledávky z obchodních vztahů	213 041	266 711
Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	600
Pohledávky - ostatní	27 107	6 267
Celkem	240 148	273 578



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019

* Deriváty

Skupina	Stav k 31.12.2019		Stav k 31.12.2018	
	Nominální hodnota	Reálná hodnota	Nominální hodnota	Reálná hodnota
Opce	0	15 462	0	35 697
Celkem	0	15 462	0	35 697
Zajišťovací deriváty	0	1 986	0	2 057
Celkem	0	1 986	0	2 057

Reálná hodnota finančních derivátů je vykázána v ostatních pohledávkách, pokud je pro společnost kladná, nebo v ostatních závazcích, pokud je záporná.

D. Ostatní aktiva - přechodné účty aktiv

D. Časové rozlišení aktiv

Zůstatek	Stav k 31.12.2019	23 340
	Stav k 31.12.2018	48 080
Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2019	Netto hodnota k 31.12.2018
Náklady příštích období	23 340	30 212
Komplexní náklady příštích období	0	16 894
Příjmy příštích období	0	974
Celkem	23 340	48 080



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s.za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019

Pasiva**A. Vlastní kapitál**

Zůstatek	Stav k 31.12.2019	1 409 437
	Stav k 31.12.2018	1 392 776
Položka rozvahy	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Základní kapitál	455 797	455 797
Vlastní podíly (-)	-1 085	0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	70 076	52 564
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	884 415	783 913
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	234	100 502
Celkem	1 409 437	1 392 776

A.I. Základní kapitál

Druh akcií	Počet	Nominální hodnota	Celkem	Nesplaceno	Datum splatnosti
akcie na jméno v listinné podobě	759 662	0,6	455 797	0	-
Celkem	759 662	0,6	455 797	0	-

*** Pohyby ve vlastním kapitálu**

Pohyby vlastního kapitálu jsou zobrazeny ve Výkazu o změnách ve vlastním kapitálu.

B./C. Cizí zdroje**C. Závazky****C.I. Dlouhodobé závazky**

Zůstatek	Stav k 31.12.2019	107 733
	Stav k 31.12.2018	108 367

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky k úvěrovým institucím	65 509	68 192
Odložený daňový závazek	42 224	37 922
Závazky - ostatní	0	2 253
Celkem	107 733	108 367



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019

* Přehled závazků k úvěrovým institucím

Věřitel Měna, splatnost	Pohyb	Částka (CZK)
banka 1, fixní sazba CZK, 31.12.2024	Počáteční stav	36 000
	z toho krátkodobá část	6 000
	Konečný stav	30 000
	z toho krátkodobá část	6 000
banka 2, fixní sazba CZK, 31.12.2025	Počáteční stav	32 307
	z toho krátkodobá část	4 615
	Konečný stav	27 692
	z toho krátkodobá část	4 615
banka 3, diskontovaná sazba EUR, 30.8.2027	Počáteční stav	0
	z toho krátkodobá část	0
	Konečný stav	13 012
	z toho krátkodobá část	1 695
banka 4, fixní sazba EUR, 31.12.2022	Počáteční stav	0
	z toho krátkodobá část	0
	Konečný stav	10 672
	z toho krátkodobá část	3 557
Celkem		81 376
z toho krátkodobá část		15 867
Dlouhodobá část		65 509

Závazek	Částka	Způsob zajištění
banka 1	30 000	Zástavní právo k nemovitostem, movitým věcem, pojištění a blankosměnka
banka 2	27 692	Zástavní právo k movitým věcem (vybrané stroje)
banka 3	13 012	Zástavní právo k movilé věci
banka 4	10 672	Zástavní právo k nemovitostem, pojištění a blankosměnka

* Rozbor dlouhodobých závazků dle data splatnosti

Skupina	Stav k	Stav k
	31.12.2019	31.12.2018
Od 1 do 5 let do splatnosti	98 498	93 137
Nad 5 let do splatnosti	9 235	15 230
Celkem	107 733	108 367

Rozbor odloženého daňového závazku je uveden na konci přílohy k účetní závěrce.



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s.za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019

C.II. Krátkodobé závazky

Zůstatek	Stav k 31.12.2019	164 205
	Stav k 31.12.2018	264 685
Položka rozvahy	Stav k	Stav k
	31.12.2019	31.12.2018
Závazky k úvěrovým institucím	15 868	16 615
Krátkodobé přijaté zálohy	4 716	1 873
Závazky z obchodních vztahů	100 227	180 649
Závazky - ostatní	43 394	65 548
Celkem	164 205	264 685

* **Krátkodobé závazky - ostatní**

Položka rozvahy	Stav k	Stav k
	31.12.2019	31.12.2018
Závazky ke společníkům	21	11 337
Závazky k zaměstnancům	22 279	25 520
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	12 748	15 199
Stát - daňové závazky a dotace	3 623	7 702
Dohadné účty pasivní	3 509	4 523
Jiné závazky	1 214	1 267
Celkem	43 394	65 548

D. Časové rozlišení pasív

Zůstatek	Stav k 31.12.2019	2 377
	Stav k 31.12.2018	1 426
Položka rozvahy	Stav k	Stav k
	31.12.2019	31.12.2018
Výdaje příštích období	1 287	156
Výnosy příštích období	1 090	1 270
Celkem	2 377	1 426



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účinní období od 1.1.2019 do 31.12.2019

Mimobilanční údaje**B. Leasing**

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí):

*** Finanční leasing - běžné období**

Předmět leasingu	Součet splátek	Uhrazené splátky	Budoucí platby do 1 roku	Budoucí platby od 1 do 5 roků	Budoucí platby nad 5 roků
Stroje	162 027	93 496	24 991	39 449	4 091
Celkem	162 027	93 496	24 991	39 449	4 091

*** Finanční leasing - minulé období**

Předmět leasingu	Součet splátek	Uhrazené splátky	Budoucí platby do 1 roku	Budoucí platby od 1 do 5 roků	Budoucí platby nad 5 roků
Stroje	188 508	97 554	29 788	54 346	6 820
Celkem	188 508	97 554	29 788	54 346	6 820

E. Ostatní mimobilanční údaje**INVESTIČNÍ PODPORA**

Na základě Rozhodnutí Ministerstva průmyslu a obchodu o příslibu investičních pobídek ze dne 29.5.2014 je společnost příjemcem investiční pobídky v podobě slevy na dani z příjmu.

Investiční pobídka je vázána k pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku za účelem rozšíření stávající výroby. Celková výše podpory nesmí přesáhnout 123,5 mil. Kč. Období čerpání je v letech 2015-2023.

Tato pobídka nebyla v roce 2019 čerpána.

Nevčerpáné úvěrové rámce a bankovní záruky

Společnost měla k dispozici u svých bank krátkodobé úvěrové rámce pro kontokorentní, revolvingové úvěry či např. pro vystavování bankovních záruk a akreditivů v celkové výši 532,48 mil. Kč, ze kterých byla čerpána jedna bankovní záruka (bid bond) ve výši 5,7 mil Kč.



Proti společnosti je veden společností Moravskoslezská průmyslová obchodní kancelář s.r.o. a BUDERMAN-Ent. spol. s r.o. sporu Městského soudu v Praze, žalovaná částka - jistina činí po částečném zpětvzetí celkem 4 753 tis. Kč. Jedná se o nárok na úhradu údajných licenčních poplatků, který byl již dříve neúspěšně uplatňován v rámci rozhodčího řízení, kdy řízení bylo v roce 2010 skončeno zastavením řízení. Žaloba byla v roce 2018 zamítnuta, v řízení o odvolání byl v lednu 2019 napadený rozsudek zrušen, a věc byla vrácena k Městskému soudu v Praze k novému rozhodnutí.

Dále je, z obdobného titulu, vedeno proti společnosti soudní řízení před Krajským soudem v Ostravě, ve kterém uplatňuje žalobce Moravskoslezská průmyslová obchodní kancelář, s.r.o. na jistinu částku 6 207 tis. Kč, kdy předmět sporu byl neúspěšně nárokován už v roce 2006 u rozhodčího soudu a poté i v soudním řízení. Na základě dovolání žalobce byla předchozí soudní rozhodnutí zrušena a věc byla vrácena k dalšímu řízení Krajskému soudu v Ostravě. Zde došlo v roce 2017 k zamítnutí žaloby a následně v roce 2018 byl tento rozsudek Vrchním soudem v Olomouci zrušen a vrácen k novému projednání, zatím bez rozhodnutí.



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019

Výkaz zisku a ztráty**I. Tržby z prodeje výrobků a služeb**

Zůstatek	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	1 264 868
	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	1 870 883
Skupina	Stav k	Stav k
	31.12.2019	31.12.2018
Tržby za prodej výrobků a služeb - Česká republika	373 326	387 222
Tržby za prodej výrobků a služeb - export	891 542	1 483 661
Celkem	1 264 868	1 870 883

D. Osobní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	475 712		
	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	478 584		
Druh nákladu	Počet v	Počet v	Stav k	Stav k
	běžném období	minulém období	31.12.2019	31.12.2018
Zaměstnanci - mzdové náklady	915	942	348 173	349 491
z toho odměny členům orgánů společnosti	4	4	3 384	3 384
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			116 020	117 431
Ostatní náklady			11 519	11 682
Celkem	915	942	475 712	478 584

E. Úpravy hodnot v provozní oblasti

Zůstatek	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	91 973
	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	74 948
Skupina	Stav k	Stav k
	31.12.2019	31.12.2018
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	86 060	81 296
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	7 767	0
Úpravy hodnot zásob	483	8 938
Úpravy hodnot pohledávek	-2 337	-16 286
Celkem	91 973	74 948



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019

L. Daň z příjmů

Zůstatek	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	1 040
	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	6 267

*** Rozbor odložené daně**

Zdroje dočasných rozdílů	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Rozdíl daňové a účetní zůstatkové ceny dlouhodobého majetku	-275 090	-250 445
Účetní rezervy	13 107	17 980
Opravná položka k zásobám	33 443	32 961
Opravná položka k úrokům z prodlení	-61	-81
Přecenění derivátů	-17 448	-23
Opravná položka k dlouhodobému majetku	7 767	
Opravná položka ke komplexním nákladům příštích období	12 671	
Daňová ziráta	3 378	
CELKEM rozdílů	-222 233	-199 588
Sazba daně pro následující období	19%	19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům	-42 224	-37 922
Počáteční stav odložené daně (+ pohledávka; - závazek)	-37 922	-44 087
Běžný náklad (+) / výnos (-) z odložené daně	1 040	956
Odložená daň účtovaná do vlastního kapitálu (+ snížení; - zvýšení fondů)	3 262	-7 121
Výsledná odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	-42 224	-37 922



ROZBOR MAJETKU

za období od 1.1.2019 do 31.12.2019
v celých tisících CZK

OSTROJ a.s.

IČ: 45193881
746 41 Opava, Těšínská 1586/66

Podoba	Vývoj v podrozvahových cenách				Vývoj opravků a opravných položek				Netto	
	Stav k 31.12.2018	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
B.I.2.1.	67 480			67 480	66 219	1 085		67 304	156	1 241
B.I.2.2.	583			583	583			583	0	0
B.I.5.2.		26 199		26 199					26 199	0
B.I.	68 043	26 199	0	94 242	66 802	1 085	0	67 887	28 353	1 241
B.II.1.1.	55 519		263	55 256				0	55 256	55 519
B.II.1.2.	953 739	22 931	7 578	972 934	365 869	31 973	11 314	386 528	586 406	567 870
B.II.2.	984 316	69 172	4 974	1 041 421	690 616	61 378	17 050	734 944	306 477	263 700
B.II.4.3.	35 139	48	2 720	32 467	33 892	482	2 720	31 654	813	1 247
B.II.5.1.	2 978		-2 978	0				0	0	2 978
B.II.5.2.	11 920	6 719	-9 576	9 063				0	9 063	11 920
B.II.	2 043 609	98 870	0	2 111 441	1 090 377	93 833	31 084	1 153 126	958 015	953 232
B.III.1.	67 715	3 303		71 018				0	71 018	67 715
B.III.	67 715	3 303	0	71 018	0	0	0	0	71 018	67 715
CELKEM	2 179 367	128 372	0	2 276 401	1 157 179	94 918	31 084	1 221 013	1 056 386	1 022 168

Příloha: B.I. - Dlouhodobý nehmotný majetek
B.I.1. - Nehmotné výsledky vývoje
B.I.1.1. - Software
B.I.1.2. - Ostatní ocenitelná práva
B.I.1. - Goodwill
B.I.I. - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
B.I.I.1. - Průmyslová zařízení a dlouhodobý nehmotný majetek
B.I.I.2. - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

B.II. - Dlouhodobý hmotný majetek
B.II.1.1. - Pozemky
B.II.1.2. - Stavby
B.II.2. - Hmotné movité věci a jejich soubory
B.II.3. - Osařované naložené nebo vykládací stroje
B.II.4.1. - Místní a ostatní movité věci
B.II.4.2. - Dopravní prostředky a jejich soubory
B.II.4.3. - Jiný dlouhodobý hmotný majetek
B.II.5.1. - Průmyslová zařízení a dlouhodobý hmotný majetek
B.II.5.2. - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

B.III. - Dlouhodobý finanční majetek
B.III.1. - Podíly - emitovaná nebo vykládací osoba
B.III.2. - Základní úhrny - emitovaná nebo vykládací osoba
B.III.3. - Podíly - podnikový vliv
B.III.4. - Základní úhrny - podnikový vliv
B.III.5. - Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly
B.III.6. - Základní úhrny - emitant
B.III.7.1. - Jiný dlouhodobý finanční majetek
B.III.7.2. - Průmyslová zařízení a dlouhodobý finanční majetek



Zpráva nezávislého auditora

OSTROJ a.s.

za ověřované období
od 1.1.2019 do 31.12.2019

Identifikace účetní jednotky

Firma: OSTROJ a.s.
IČ: 45193681
Sídlo: Těšínská 1586/66, 746 01 Opava
Právní forma: Akciová společnost
Spisová značka: B 349, rejstříkový soud v Ostravě

TPA Audit s.r.o.
140 00 Praha 4, Antala Staška 2027/79
IČ:602 03 480; C 25463, Městský soud Praha
Tel.: +420 222 826 311, www.tpa-group.cz

Zpráva je určena akcionářům společnosti

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti OSTROJ a.s. (dále také "Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti OSTROJ a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti OSTROJ a.s. k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splníme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 3 Významné události mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku přílohy účetní závěrky, která popisuje nejistotu týkající se dopadů z epidemie koronaviru. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární ředitel Společnosti.

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





Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního ředitele a správní rady společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je statutární ředitel Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použít předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární ředitel plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá správní rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé přijmou.

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

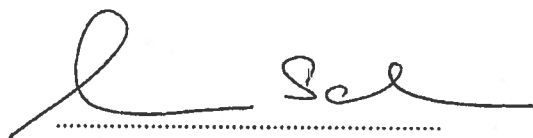
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární ředitel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze dne 25.3.2020



Auditor:

Ing. Markéta Schück
číslo oprávnění 1331 KAČR



TPA Audit s.r.o.
Antala Staška 2027/79, Praha 4
číslo oprávnění 080 KAČR