

NAŠE SÍLA VE VAŠICH RUKOU



OSTROJ
Výroční
zpráva

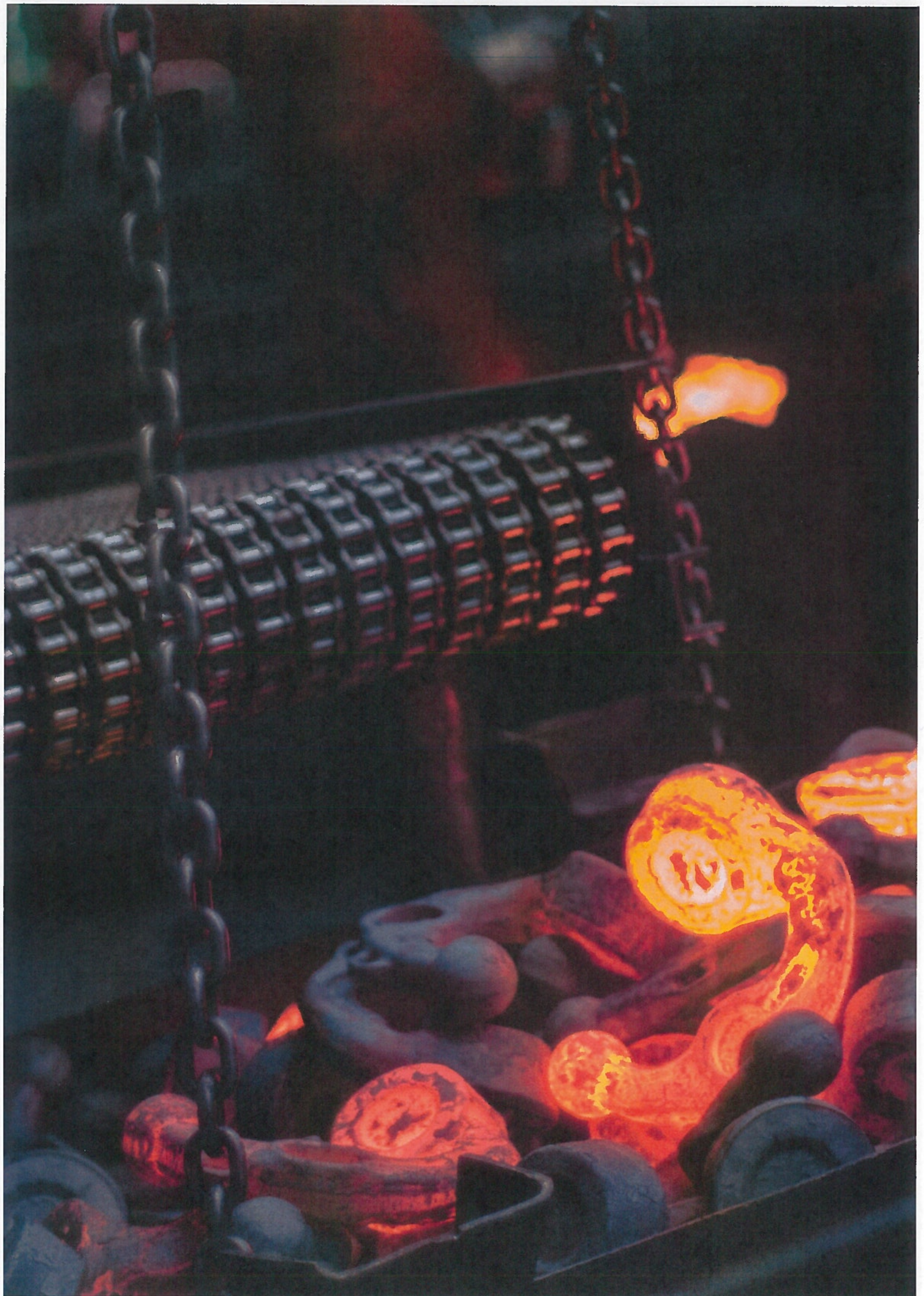
2020

OSTROJ a.s.

Obsah

5	Textová část
13	Účetní závěrka včetně přílohy
41	Zpráva nezávislého auditora
47	Čestné prohlášení osoby odpovědné za výroční zprávu
51	Zpráva o vztazích za rok 2020
57	Informace o společnosti

Textová část |



Základní údaje o společnosti

Obchodní firma:	OSTROJ a.s.
Sídlo:	Těšínská 1586/66, Předměstí, 746 01 Opava
IČO:	45193681
DIČ	CZ 45193681
Tel:	+420 553 872 111
Email:	info@ostroj.cz
Web:	www.ostroj.cz

Složení orgánů společnosti s platností k 31.12.2020:

Statutární ředitel:	Ing. Vladimír Trochta
Správní rada:	Ing. Vladimír Trochta, předseda správní rady JUDr. Michal Kačmařík, místopředseda správní rady Mgr. Václav Kratochvíl, člen správní rady Ing. Vojtěch Trochta, člen správní rady

Akciová společnost OSTROJ a.s. (dále jen „společnost“) byla založena jednorázově Fondem národního majetku České republiky se sídlem v Praze 1, Gorkého náměstí 32 (dále jen „zakladatel“) jako jediným zakladatelem na základě zakladatelské listiny (obsahující rozhodnutí zakladatele ve smyslu ustanovení §172 odst.1 z. č. 513/1991 Sb. Obchodního zákoníku) zde dne 24.dubna 1992 ve formě notářského zápisu. Společnost je vedena u obchodního rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, kde je zapsána v oddíle

B, vložce 349 ke dni 30.dubna 1992. Společnost byla založena na dobu neurčitou.

Základní kapitál společnosti činí 455.797.200 korun českých a je rozdělen na 759.662 listinných akcií na jméno po 600 korunách českých jmenovité hodnoty. Hlasovací právo akcionáře se řídí jmenovitou hodnotou jeho akcií, přičemž každých 600,- Kč jmenovité hodnoty akcie představuje jeden hlas. Akcie nejsou obchodovatelné na žádném oficiálním akciovém trhu.

Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku vč. přílohy

Vážení akcionáři,

rok 2020 byl pro nás, tak jako pro ostatní společnosti nejen v České republice, velmi těžkým, a to vzhledem k ekonomickým dopadům celosvětové pandemie nemoci způsobené koronavirem SARS-CoV19. Slibně vyvíjející se první kvartál roku byl v následujícím období zcela eliminován dopady spojenými s opatřeními jednotlivých států ve snaze potlačit rozšiřující se pandemii. Jednotlivá omezení se velmi dotkla našich zákazníků, kteří od druhého kvartálu začali postupně rušit, či posouvat zakázky a tržby společnosti se ve druhém a třetím kvartálu zásadně propadly. Na začátku IV. kvartálu se začala situace obracet s tím, jak si firmy na situaci „přivykly“ a my jsme začali na jednotlivých divizích opět tržby, a tím i hospodářské výsledky, navyšovat. Bohužel se dopad restrikcí nepodařilo eliminovat úplně a společnost uplynulý rok zakončila v červených číslech.

Tak jako v předchozích letech jsme nezměnili nic na strojírenském oboru, ve kterém jsme v předchozích letech dosahovali dobrých výsledků, soustředili jsme se na výrobu složitých a přesných výkovek a výkovek pro automobilový průmysl a zemědělskou techniku, a to včetně jejich komplexního obrábění, výroby lisovacích nástrojů a forem pro automobilový průmysl, přípravků pro letecký průmysl, složitých opracovaných svařenců, provádění povrchových galvanických úprav a snažili jsme se rozvíjet i náš tradiční obor - konstrukci a výrobu důlních zařízení a výrobu speciálních hydraulických komponent.

Vrcholové orgány společnosti, tj. statutární ředitel a správní rada společnosti i v roce 2020 pracovaly ve stejném složení jako v letech minulých a plnily své povinnosti v souladu s působnostmi, které jsou jim dány obecně závaznými právními předpisy a platnými stanovami společnosti.

V roce 2020 odešel na vlastní žádost dlouholetý generální ředitel společnosti pan Dalibor Kunčický a od 1.1.2021 ho nahradil dosavadní ředitel divize Důlních strojů pan Aleš Martínek. Od nového roku 2021 do společnosti také nastoupil nový ředitel divize Důlních strojů pan Martin Čmiel.

Společnost nadále nemá pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Pro zabezpečení rozvoje kvality strojírenské výroby, důlních techniky a galvanických povlaků, byl v roce 2020 úspěšně realizován 1. dozorový audit dle normy ISO 9001:2015. Dále, v rámci rozšíření našeho působení v tržním segmentu stavebních výrobků, společnost absolvovala certifikační audit Systému jakosti v oboru pozemních komunikací (SJ-PK) dle Metodického pokynu Ministerstva dopravy ČR, a to rozšířením certifikace dle ISO 9001. Audity byly provedeny společností TÜV SÜD Czech s.r.o.

V oblasti výroby dílů pro automobilový průmysl proběhl úspěšně 2. dozorový audit podle normy VDA 6.1:2016, který provedla společnost TÜV SÜD Management Service GmbH.

Společnost také pokračuje ve svém zodpovědném

přístupu k životnímu prostředí a rozvoji systému environmentálního managementu a v roce 2020 prošla úspěšně 1. dozorovým auditem pro tento systém managementu dle normy ISO 14001:2015, provedeným společností TÜV SÜD Czech s.r.o.

Stranou nezůstává ani oblast bezpečnosti a ochrany zdraví při práci, když v roce 2020 společnost úspěšně zvládla certifikační audit systému managementu dle normy ISO 45001:2018, taktéž provedený TÜV SÜD Czech s.r.o. Tímto společnost přešla z končící normy OHSAS 18001:2007 na nový standard v oblasti BOZP.

Audit managementu kvality, životního prostředí a bezpečnosti a ochrany zdraví při práci proběhl jako integrovaný, čímž jsme využili synergického efektu spojeného rovněž s úsporou nákladů a času.

Dále bylo realizováno 12 plánovaných interních kontrol bezpečnosti práce. Na základě platné legislativy byla provedena roční prověrka BOZP za účasti poskytovatele pracovně lékařských služeb, zástupců odborové organizace a zástupců společnosti.

V rámci interních auditů nebyly shledány závažné systémové neshody.

V roce 2020 nedošlo ve společnosti OSTROJ a.s. ke změnám významných environmentálních aspektů.

V druhém kvartále roku proběhla v OSTROJ a.s. kontrola České inspekce životního prostředí. Předmětem kontroly bylo plnění povinností provozovatele stacionárních zdrojů stanovených zákonem o ochraně ovzduší za období od 1.1.2018 do dne kontroly. Konkrétně se jednalo o technologické linky na divizi Galvanovna. Kontrola byla ukončena se závěrem, že nebyly zjištěny žádné skutečnosti, které by ČIŽP považovala za porušení zákona o ochraně ovzduší.

V rámci investic ve společnosti byl v uplynulém roce

pořízen dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 13.041 tis. Kč. Z vlastních finančních prostředků byly realizovány investiční projekty na pořízení strojů a zařízení v celkové hodnotě 4.042 tis. Kč a stavební projekty v hodnotě 1.970 tis. Kč. U dlouhodobého hmotného majetku byly dále pořízeny nedokončené investice včetně poskytnutých záloh na dlouhodobý majetek v hodnotě 7.029 tis. Kč. V rámci implementace nového ERP systému, systému pro mzdy a manažerského informačního systému společnost investovala v roce 2020 do nehmotného majetku 11.550 tis Kč.

Rok 2020 v souvislostech s výskytem pandemického onemocnění Covid 19 významně ovlivnil rozhodování při realizacích investic. V průběhu roku byly dokončeny pravidelné investice do obměny svářecích zdrojů na divizi Strojírna. Dále byla dokončena výměna zásobníků na teplou vodu pro centrální šatny. Nově byla pořízena Hydraulická luneta pro stroj PUMA 600 XLM na divizi Hydraulika. Větší nároky na bezpečnost práce při manipulaci s rozměrnými dílci vedly k pořízení nového transportního zařízení určeného primárně pro hřídele větších délek. Na divizi Kovárna a kalírna proběhla dlouho očekávaná modifikace kalící linky 750 kg spočívající ve výměně kalící vany pro technologii kalení do vody. Upgrade řídicího systému proběhl u zušlechťovací linky TZ 450 kg. Investice byla vynucena ukončením podpory systému Win Xp. V souvislosti s implementací nového ERP systému byla pořízena mobilní laserová popisovací stanice se čtečkami QR kódu. Popisovací stanice je primárně určena pro značení nástrojů jednotlivých divizních výdejen a významně usnadní identifikaci nástrojů přípravků a jejich využití v čase.

K významným investicím, co do zlepšení kontroly, přibyla na pracoviště divize Hydraulika měřidla pro

měření velkých dílců, která výrazně usnadní kontrolu případných odchylek.

V roce 2020 nebyly oproti minulým letům realizovány významné stavební projekty.

Dle řádné účetní závěrky za rok 2020 došlo oproti roku 2019 k poklesu celkových tržeb o 260 mil. Kč. Hlavním důvodem byl dopad koronavirové pandemie na objednávky zákazníků, a to ve všech divizích společnosti. V roce 2020 jsme také nerealizovali žádnou velkou zakázku na divizi Důlních strojů. Společnost zaúčtovala významnou rezervu na nepotřebné zásoby. Výsledek po zdanění tak dosáhl ztráty ve výši 80,3 mil Kč.

Pokud jde o konsolidovanou účetní závěrku, tak společnost v účetním období 2020, v souladu s možnostmi danými zákonem, vyhodnotila jako dostačující zpracovat povinně pouze řádnou účetní závěrku.

Zaměstnanost ve společnosti v roce 2020 klesla v počtu kmenových zaměstnanců oproti předloňskému roku o 11,4 % - k 31.12.2020 jsme zaměstnávali 792 zaměstnanců. Redukce stavu zaměstnanců byla způsobena mimo jiné i výrazným poklesem výrobních zakázek a odvolávek a nejistým výhledem zakázkové náplně z důvodu pandemie COVID-19. Výkyvy v zakázkové náplni pak byly již standardně řešeny zaměstnáváním dočasně přidělených zaměstnanců agentur práce, kteří v průměru tvořili 2,21 % z celkového počtu zaměstnanců.

Jedním z benefitů, které svým zaměstnancům společnost nabízí, je profesní růst, který zajišťujeme organizací odborných kurzů, pod vedením interních i externích lektorů. V roce 2020 se do procesu vzdělávání investovalo 741 tis. Kč. Výrazné snížení nákladů pro oblast vzdělávání bylo zapříčiněno absencí prezenčních kurzů, které nemohly být vzhledem

k vládním opatřením realizovány. V rámci odborných kurzů jsme využili projektu „POVEZ“ = Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců. OSTROJ a.s. tak čerpal finanční prostředky na rozšíření odborných znalostí svých zaměstnanců v oblasti nedestruktivního zkoušení, proškolení svářečského personálu či kontroly kvality. Další projekt, který podpořil rozvoj zaměstnanců v oblasti IT, měkkých a manažerských dovedností, byl realizován prostřednictvím Okresní hospodářské komory.

Mezi nabízené a aktivně využívané zaměstnanecké výhody patří především dotované závodní stravování, příspěvek na penzijní připojištění a nově i poskytování příspěvků na zdravotní péči, kulturu, sport a vzdělávání.

V oblasti **sponzoringu** společnost udržuje svou angažovanost ve dvou hlavních směrech. Prvním je pomoc především handicapovaným dětem a mládeži v okolí sídla společnosti. Druhou oblastí zájmu je podpora technického vzdělávání a pomoc při náboru žáků Střední školy technické Opava a Střední školy průmyslové a umělecké Opava. OSTROJ dále spolupracuje s Mateřskou školou křesťanskou v Opavě jako partnerskou neboli Pod křídly OSTROJe. I nadále je cílem vést děti již od útlého věku k technickému vzdělávání. Společnost stále spolupracuje se 3 opavskými a 3 mimo opavskými základními školami.

Obchodní a výrobní činnost, dle jednotlivých výrobních divizí, můžeme zhodnotit následovně.

V roce 2020 se **divizi Důlních strojů** bohužel nepodařilo získat žádnou významnou zakázku. Ve 4. kvartálu roku 2020 se po jmenování nové srbské vlády opět rozběhly práce na přípravě smluv na realizaci komplexní zakázky pro srbskou státní firmu JP PEU Resavica. Probíhala jednání a příprava

technické dokumentace pro zařízení longwall pro nově budovaný hnědouhelný důl v Turecku, bohužel bez úspěchu. Pro státní těžební společnost TTK byly připraveny technické a cenové nabídky na vybavení dvou z jejich podpovrchových dolů. Státní společnost JP Elektroprivreda BiH bohužel zrušila tendr na dodávku těžebního komplexu pro důl Breza v Bosně a Hercegovině. Od poloviny roku jsme intenzivně pracovali na několika nabídkách do tendrů na vybavení dolu na Ukrajině a to s dílčími úspěchy. První dodávky tomuto zákazníkovi budou realizovány na počátku roku 2021. Po 8 měsících práce na tendru společnosti Vorkutaugol na dodávku 130 ks sekcí mechanizované výztuže typu OSTROJ 10/21 jsme na samém konci roku byli zákazníkem bohužel informováni, že dal přednost jinému dodavateli z ČLR. Pro zákazníka v ČLR jsme koncem roku 2020 připravili komplexní technickou a cenovou nabídku na dobývací stěnu pro nízkou sloj.

Přetrvávající pokles cen uhlí na světových burzách od poloviny roku 2019 dále poznamenaný pandemií COVID-19 však donutil řadu našich potencionálních zákazníků dramaticky přehodnotit své investiční plány i výdaje na zajištění náhradních dílů. V důsledku toho došlo na divizi Důlní stroje k dalšímu snížení počtu konstruktérů.

Během roku byly vydodány dílčí objednávky náhradních dílů na naše zařízení provozované v České republice, Polsku, Turecku a v Rusku. V říjnu 2020 rozhodla vláda České republiky o realizaci komplexního útlumu podpovrchové těžby uhlí společnosti OKD, a.s. Těžba uhlí byla na dole Lazy ukončena v září 2020, těžba na dolech Darkov a ČSA bude ukončena do 31. 3. 2021, důl ČSM bude pokračovat v těžbě do konce roku 2021. Doly OKD, a.s. a další vybraný majetek společnosti bude postupně převáděn v horizontu

2-3 let na státní podnik Diamo s.p., který se ujme řízení procesu uzavření dolů, sanace, případně jejich konzervace.

Divize Kovárna a kalírna byla v roce 2020 zásadně ovlivněna situací vyvolanou virem Covid-19. Nižší poptávka zákazníků trvajících od července 2019 přetrvávala i počátkem roku, a to až do půli března. Následoval rychlý šok, kdy během týdne zastavili odběry všichni významní zákazníci v důsledku uzavírání provozu v automobilech. Tržby se v dubnu 2020 propadly na 28 % plánu. Další 4 měsíce byla následkem toho výroba minimalizována a na několik týdnů zastavena. Některé sériové položky zákazníci neodebírali po dobu 3-5 měsíců. Poptávka se začala od srpna zvolna oživovat a poslední čtvrtletí bylo naopak hektické s tržbami nad plán.

Negativní vnější vlivy vyústily v pozastavení plánovaných investic a dokončena byla pouze modifikace linky tepelného zpracování s novou nerezovou kalířicí vanou a na druhé lince tepelného zpracování byl proveden upgrade řídicího systému. Přes komplikovanou situaci se kovárna dokázala udržet v černých číslech.

Výrobním programem **divize Strojírna** je výroba opracovaných svařenců, které jsou součástí finálních výrobků našich zákazníků – stavebních strojů, manipulační techniky, strojů na úpravu surovin, silniční techniky a letištní manipulační techniky. Cílovým trhem jsou státy západní Evropy s 60 % podílem německých zákazníků v roce 2020. V souvislosti s celosvětovou pandemií Covid-19 došlo k nepříznivému vývoji v plnění plánu tržeb a od května /2020 poklesl objem zakázek o 35 %. U zákazníků vyrábějících letištní manipulační techniku způsobil kolaps letecké přepravy 100 % výpadek očekávaných zakázek z této oblasti. V tomto období nám výrazně pomohla reali-

zace dlouhodobého projektu na dodávky „ocelových stavebních konstrukcí“ pro rekonstrukci vodního díla Gabčíkovo, který byl sjednán již v roce 2019 a bude pokračovat také v následujícím roce 2021. Vzhledem k vysoké konkurenci na trhu lehkých svařovaných konstrukcí jsme šli cestou specializace na výrobu středně těžkých svařenců do 25 tun.

Rok 2020 byl pro **divizi Nástrojárna** velice náročný z pohledu plánování kapacit. Vzhledem k poklesu poptávky a minimalizaci výkonů divize Kovárna a kalárna v měsíci březnu a dubnu a následnému pozvolnému rozjezdu, došlo k více jak 50 % poklesu výroby a oprav kovárenského nářadí, což se odrazilo v nenaplněnosti kapacity hlavně 3osých center divize, svařovacího pracoviště pro návary zápustek a střediska nástrojář. Z důvodu krize v automobilovém, leteckém a ropném průmyslu došlo k poklesu celkových tržeb divize o 37 mil. Kč oproti plánu na rok 2020. Vše toto mělo zásadní dopad na hospodaření divize a nesplnění plánovaného hospodářského výsledku.

V roce 2020 připravovala **divize Hydraulika** zvýšení výrobní kapacity pro výrobou hřídelí. K tomuto účelu byla pořízena investice elektrického vozíku pro manipulaci velkých hřídelí. Dalším výrobním programem divize byla výroba hydraulických válců, komponentů pro výrobu hydromotorů, válců do tiskařských strojů a obrábění komponentů dle výkresové dokumentace zákazníka. Od března byla celková situace divize ovlivněna pandemií COVID-19, a to až do konce roku.

Divize Galvanovna – rok 2020 byl z velké části ovlivněn sníženou poptávkou po povrchových úpravách danou omezením výroby napříč spektrem strojírenských zákazníků v souvislosti s vývojem pandemie nemoci Covid-19. Ve srovnání s rokem 2019 jsme zaznamenali pokles poptávky po povla-

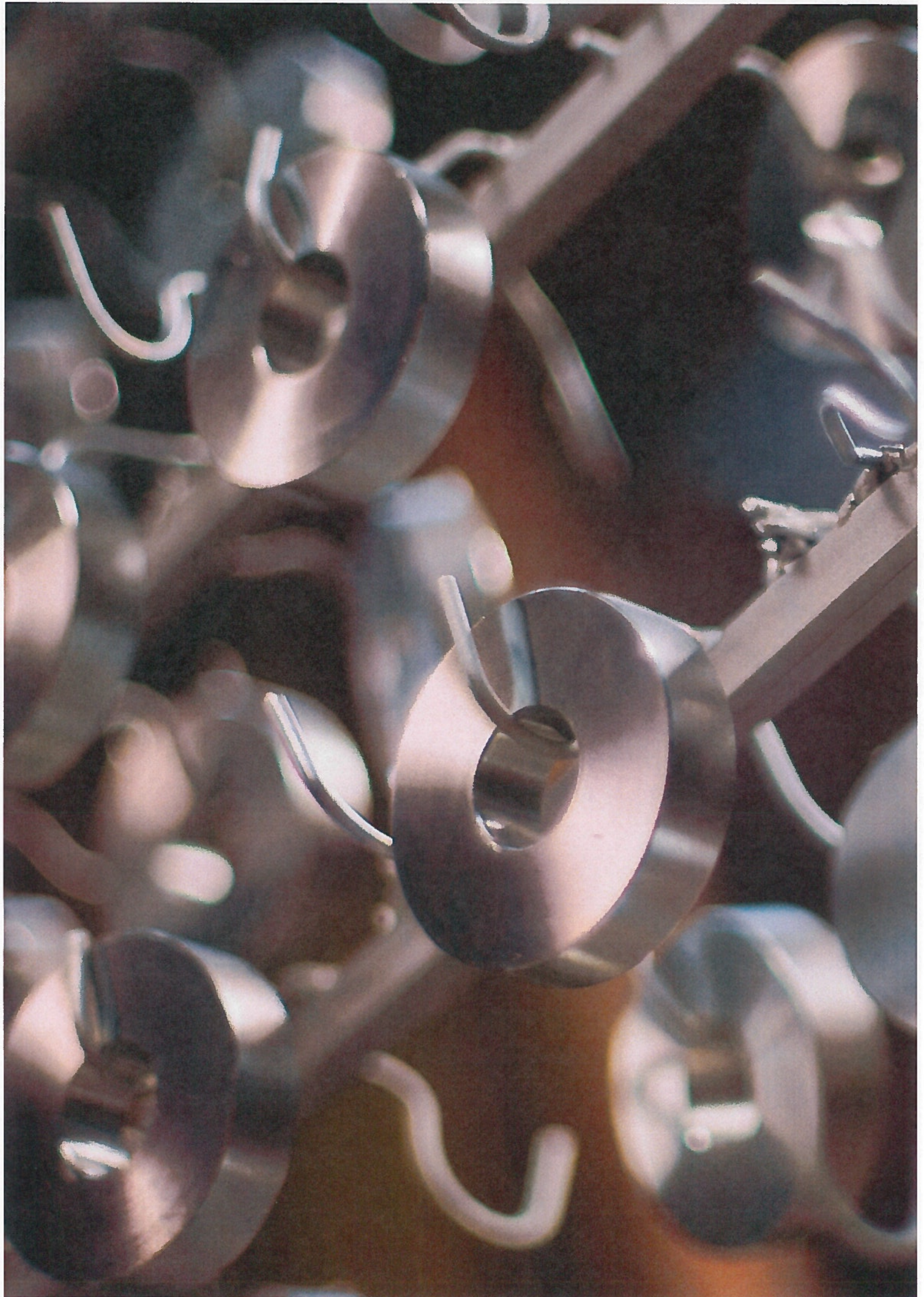
cích tvrdého chromu, který se bohužel nepodařilo kompenzovat. Výpadek kapacit zinkovacích linek byl částečně pokryt zakázkami drátěného programu a spuštěním 4 směnného provozu po dobu 2 měsíců. U hromadného zinkování jsme se potýkali s výraznou ztrátou objemu zakázek největšího zákazníka firmy AVHB-hydraulika s.r.o. (nově Charvát AVHB s.r.o.). V posledním kvartále roku jsme ztrátu u tohoto výrobního procesu zmírnili navázáním spolupráce s firmou Metalplast Lipník nad Bečvou a.s.

Pro rok 2021 si společnost stanovila v plánu znovu poměrně ambiciózní cíle a očekávám, že se OSTRO-Ji plánovaný hospodářský výsledek podaří splnit a překoná tím dopady pandemie na ekonomiku v roce 2020.

Na závěr bych rád poděkoval všem zaměstnancům společnosti za jejich loajalitu a odvedenou práci v těžkém roce 2020.

Ing. Vladimír Třocnta
předseda správní rady společnosti
23. února 2021

Účetní závěrka včetně přílohy



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

OSTROJ a.s.

Datum sestavení: 23.2.2021



Statutární orgán:
Ing. Vladimír Tróchta

OSTROJ a.s.

IČ: 45193681

746 01 Opava, Těšínská 1586/66

ROZVAHA

k 31.12.2020

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období		Netto	Minulé období Netto
	Brutto	Korekce		
AKTIVA CELKEM	2 966 234	-1 387 354	1 578 880	1 696 859
B. Stálá aktiva	2 297 310	-1 286 026	1 011 284	1 055 388
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	97 203	-59 594	37 609	26 355
2 Ocenitelná práva	60 061	-59 594	467	156
1 Software	59 478	-59 011	467	156
2 Ostatní ocenitelná práva	583	-583	0	0
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	37 142	0	37 142	26 199
2 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	37 142		37 142	26 199
II. Dlouhodobý hmotný majetek	2 108 863	-1 226 432	882 431	958 015
1 Pozemky a stavby	1 029 821	-409 714	620 107	641 662
1 Pozemky	55 256		55 256	55 256
2 Stavby	974 565	-409 714	564 851	586 406
2 Hmotné movité věci a jejich soubory	1 041 132	-788 095	253 037	306 477
4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	29 226	-28 623	603	813
3 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	29 226	-28 623	603	813
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8 684	0	8 684	9 063
1 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	674		674	0
2 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8 010		8 010	9 063
III. Dlouhodobý finanční majetek	91 244	0	91 244	71 018
1 Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	73 794		73 794	71 018
5 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	17 450		17 450	0
C. Oběžná aktiva	645 861	-92 881	552 980	618 131
I. Zásoby	248 209	-70 428	177 781	284 869
1 Materiál	100 963	-35 994	64 969	99 055
2 Nedokončená výroba a polotovary	85 094		85 094	113 002
3 Výrobky a zboží	62 152	-34 434	27 718	72 812
1 Výrobky	62 152	-34 434	27 718	72 812
II. Pohledávky	204 224	-22 453	181 771	240 148
2 Krátkodobé pohledávky	204 224	-22 453	181 771	240 148
1 Pohledávky z obchodních vztahů	178 175	-1 805	176 370	213 041
4 Pohledávky - ostatní	26 049	-20 648	5 401	27 107
3 Stát - daňové pohledávky	1 335		1 335	9 206
4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	265		265	216
5 Dohadné účty aktivní	167		167	52
6 Jiné pohledávky	24 282	-20 648	3 634	17 633
III. Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	50 000
2 Ostatní krátkodobý finanční majetek	0		0	50 000
IV. Peněžní prostředky	193 428	0	193 428	43 114
1 Peněžní prostředky v pokladně	205		205	477
2 Peněžní prostředky na účtech	193 223		193 223	42 637
D. Časové rozlišení aktiv	23 063	-8 447	14 616	23 340
1 Náklady příštích období	14 616		14 616	23 340
2 Komplexní náklady příštích období	8 447	-8 447	0	0



Řádek	Běžné období	Minulé období
PASIVA CELKEM	1 578 880	1 696 859
A. Vlastní kapitál	1 315 862	1 409 437
I. Základní kapitál	454 712	454 712
1 Základní kapitál	455 797	455 797
2 Vlastní podíly (-)	-1 085	-1 085
II. Ážio a kapitálové fondy	56 828	70 076
2 Kapitálové fondy	56 828	70 076
2 Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	56 828	70 076
IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	884 649	884 415
1 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	884 649	884 415
V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-80 327	234
B. + C. Cizí zdroje	260 971	285 045
B. Rezervy	29 177	13 107
4 Ostatní rezervy	29 177	13 107
C. Závazky	231 794	271 938
I. Dlouhodobé závazky	71 188	107 733
2 Závazky k úvěrovým institucím	50 120	65 509
8 Odložený daňový závazek	21 068	42 224
II. Krátkodobé závazky	160 606	164 205
2 Závazky k úvěrovým institucím	16 040	15 868
3 Krátkodobé přijaté zálohy	5 130	4 716
4 Závazky z obchodních vztahů	91 737	100 227
8 Závazky - ostatní	47 699	43 394
1 Závazky ke společníkům	21	21
3 Závazky k zaměstnancům	21 854	22 279
4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	12 797	12 748
5 Stát - daňové závazky a dotace	3 916	3 623
6 Dohadné účty pasivní	3 261	3 509
7 Jiné závazky	5 850	1 214
D. Časové rozlišení pasiv	2 047	2 377
1 Výdaje příštích období	1 094	1 287
2 Výnosy příštích období	953	1 090



OSTROJ a.s.

IČ: 45193681
746 01 Opava, Těšínská 1586/66VÝKAZ ZISKU
A ZTRÁTYza období od 1.1.2020 do 31.12.2020
v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období	Minulé období
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	1 004 518	1 264 868
A. Výkonová spotřeba	529 204	768 404
2 Spotřeba materiálu a energie	394 386	580 419
3 Služby	134 818	187 985
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	60 389	-5 796
C. Aktivace (-)	-6 347	-14 607
D. Osobní náklady	428 701	475 712
1 Mzdové náklady	313 691	348 173
2 Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	115 010	127 539
1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	104 037	116 020
2 Ostatní náklady	10 973	11 519
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	119 575	91 973
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	82 707	93 827
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	82 707	86 060
2 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	0	7 767
2 Úpravy hodnot zásob	36 984	483
3 Úpravy hodnot pohledávek	-116	-2 337
III. Ostatní provozní výnosy	55 570	81 459
1 Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	510	3 595
2 Tržby z prodaného materiálu	25 935	41 791
3 Jiné provozní výnosy	29 125	36 073
F. Ostatní provozní náklady	31 425	40 322
1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	247	1 347
2 Prodaný materiál	1 007	2 395
3 Daně a poplatky z provozní činnosti	2 806	2 965
4 Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	16 070	12 020
5 Jiné provozní náklady	11 295	21 595
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-102 859	-9 681
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	2 000
1 Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0	2 000
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	675	1 970
1 Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	2
2 Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	675	1 968
J. Nákladové úroky a podobné náklady	1 182	1 708
2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 182	1 708
VII. Ostatní finanční výnosy	29 598	16 786
K. Ostatní finanční náklady	23 956	8 093
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	5 135	10 955
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-97 724	1 274
L. Daň z příjmů	-17 397	1 040
2 Daň z příjmů odložená (+/-)	-17 397	1 040
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-80 327	234
* Čistý obrat za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	1 090 361	1 367 083



OSTROJ a.s.

IČ: 45193681

746 01 Opava, Těšínská 1586/66

PŘEHLED
O PENĚŽNÍCH TOCÍCHza období od 1.1.2020 do 31.12.2020
v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období	Minulé období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	43 114	138 602
Z. Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-97 724	1 274
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	131 009	96 593
A.1.1. Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+)	82 707	86 060
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	48 715	13 711
A.1.2.1. Změna stavu opravných položek	32 645	18 585
A.1.2.2. Změna stavu rezerv	16 070	-4 874
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-263	-2 248
A.1.4. Výnosy z podílů na zisku (-)	-797	-2 000
A.1.5. Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	507	-262
A.1.5.1. Vyúčtované nákladové úroky	1 182	1 708
A.1.5.2. Vyúčtované výnosové úroky	-675	-1 970
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	140	1 332
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	33 285	97 867
A.2. Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	193 106	-87 452
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	48 822	66 320
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	24 181	-121 207
A.2.3. Změna stavu zásob (+/-)	70 103	17 435
A.2.4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	50 000	-50 000
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	226 391	10 415
A.3. Vypacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-1 182	-1 708
A.4. Přijaté úroky (+)	675	1 970
A.5. Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	2 696	-6 964
A.7. Přijaté podíly na zisku (+)	797	2 000
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	229 377	5 713
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-64 356	-99 713
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	510	3 595
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	600
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-63 846	-95 518
C.1. Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-15 217	-5 683
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-15 217	-5 683
F. Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	150 314	-95 488
D. Rozdíl D=P+F-R	0	0
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	193 428	43 114



OSTROJ a.s.

IČ: 45193681

746 01 Opava, Těšínská 1586/66

PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

v celých tisících CZK

	Základní kapitál a vlastní akcie	Ážio	Fondy z přeměn, přecenění a přepočtů	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Nerozdělené výsledky hospodaření	Celkem
Stav k 31.12.2018	455 797	0	52 564	0	0	0	884 415	1 392 776
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	0	234	234
Výsledek hospodaření za běžné období							234	234
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	-1 085	0	17 512	0	0	0	0	16 427
Přecenění cenných papírů a účastí			3 303					3 303
Přecenění derivátů			14 209					14 209
Ostatní	-1 085							-1 085
Stav k 31.12.2019	454 712	0	70 076	0	0	0	884 649	1 409 437
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	0	-80 327	-80 327
Výsledek hospodaření za běžné období							-80 327	-80 327
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	-13 248	0	0	0	0	-13 248
Přecenění cenných papírů a účastí			2 776					2 776
Přecenění derivátů			-16 024					-16 024
Stav k 31.12.2020	454 712	0	56 828	0	0	0	804 322	1 315 862



PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

OSTROJ a.s.



1 Popis účetní jednotky

Firma:	OSTROJ a.s.
IČ:	45193681
Založení / Vznik:	Zápis do obchodního rejstříku proběhl dne 30.4.1992
Sídlo:	746 01 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:	<p>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</p>

1.1 Statutární orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Ing. Vladimír Trochta	statutární ředitel	01.01.2020	31.12.2020

1.2 Transakce se spřízněnými osobami

Transakce se spřízněnými osobami byly za běžných tržních podmínek.



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

*) tento majetek společnost vykazala v nákladech běžného období a dále jej sleduje ve své operativní evidenci.

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. Oceňuje 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 oprávky 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 převýšilo u jednotlivého 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
Software	lineární	3-5 let
Inventář	lineární	2-5 let

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 nájmné, 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.

Navýšená první splátka nájmného je časově rozlišena a rozpouštěna do nákladů po dobu pronájmu.

Záloha na budoucí splátky je zaúčtována na poskytnuté provozní zálohy.

2.1.2 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

2.1.3 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 přepočítání 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 stárí, využitelnosti, resp. předpokládané prodejní ceny.

2.1.4 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 stárí po datu splatnosti.

2.1.5 Deriváty

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

- na počátku zajištění bylo rozhodnuto o zajišťovaných položkách, nástrojích použitých k zajištění, rizicích, která jsou předmětem zajištění a o způsobu výpočtu a doložení efektivnosti zajištění, zajišťovací vztah je formálně zdokumentován,
- zajištění je vysoce účinné (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.

2.1.6 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.



2.1.7 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.

2.1.8 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.

2.1.9 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

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.

2.1.10 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 vykázáný 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 vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

2.1.11 Státní dotace

Dotace k úhradě nákladů se účtují 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 zahrnovaných do pořizovací ceny snižuje jejich pořizovací cenu nebo vlastní náklady.



2.1.12 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 prodeji.

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 přijetí dividend.

2.1.13 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 229 tis. Kč.

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

V tomto období nedošlo k žádným významným událostem, které by negativně ovlivnily finanční pozici společnosti.

4 Dopad pandemie COVID-19 na ekonomickou situaci společnosti

Dopady pandemie Covid-19, které významně ovlivnily hospodaření společnosti v roce 2020, již ovlivňují hospodaření společnosti pouze zprostředkovaně - operativní nedostatek zaměstnanců v případě jejich onemocnění. Ostatní dopady byly již ve druhé polovině roku 2020 eliminovány a dnes máme dostatečnou výši zakázek na delší období a nehrozí situace konce I. a celého II. Q. minulého roku. Zákazníci standardně objednávají své výrobky u naší společnosti.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.



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 31.12.2020	37 609
	Stav k 31.12.2019	26 355

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2020	Netto hodnota k 31.12.2019
Software	467	156
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	37 142	26 199
Celkem	37 609	26 355

B.II Dlouhodobý hmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	882 431
	Stav k 31.12.2019	958 015

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2020	Netto hodnota k 31.12.2019
Pozemky	55 256	55 256
Stavby	564 851	586 406
Hmotné movité věci a jejich soubory	253 037	306 477
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	603	813
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	674	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8 010	9 063
Celkem	882 431	958 015

* Opravné položky - vývoj

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2019	Tvorba	Rozpuštění	Stav k 31.12.2020
Stavby	7 767	0	0	7 767
Celkem	7 767	0	0	7 767



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

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	91 244
	Stav k 31.12.2019	71 018

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2020	Netto hodnota k 31.12.2019
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	73 794	71 018
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	17 450	0
Celkem	91 244	71 018

*** Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba**

Stav k 31.12.2020

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Pořizovací cena	Přecenění	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
TECHNICKÉ LABORATOŘE OPAVA, akciová společnost	100,00%	14 463	59 331	73 794	2 777
OSTROJ COLOMBIA SAS	100,00%	613	-613		
Celkem	-	15 076	58 718	73 794	2 777

Stav k 31.12.2019

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Pořizovací 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

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

Popis	rok 2020	rok 2019
Výnosy	1 544	1 659
Náklady	3 171	4 027
Pohledávky	172	147
Závazky	383	1 693



* **Změny reálné hodnoty**

Cenný papír	Způsob účtování	Změna reálné hodnoty
TECHNICKÉ LABORATOŘE OPAVA, akciová společnost	VK	2 776
Vlastní kapitál	Celkem	2 776

C. Oběžná aktiva**C.I. Zásoby**

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	177 781
	Stav k 31.12.2019	284 869

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2020	Netto hodnota k 31.12.2019
Materiál	64 969	99 055
Nedokončená výroba a polotovary	85 094	113 002
Výrobky	27 718	72 812
Celkem	177 781	284 869

C.II. Pohledávky**C.II.2. Krátkodobé pohledávky**

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	181 771
	Stav k 31.12.2019	240 148

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2020	Netto hodnota k 31.12.2019
Pohledávky z obchodních vztahů	176 370	213 041
Pohledávky - ostatní	5 401	27 107
Celkem	181 771	240 148



* Deriváty

Skupina	Stav k 31.12.2020		Stav k 31.12.2019	
	Nominální hodnota	Reálná hodnota	Nominální hodnota	Reálná hodnota
Opce		2 454	0	15 462
Celkem	0	2 454	0	15 462
Zajišťovací deriváty		60	0	1 986
Celkem	0	60	0	-1 986

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 31.12.2020	14 616
	Stav k 31.12.2019	23 340

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2020	Netto hodnota k 31.12.2019
Náklady příštích období	14 616	23 340
Celkem	14 616	23 340



Pasiva

A. Vlastní kapitál

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	1 315 862
	Stav k 31.12.2019	1 409 437

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Základní kapitál	455 797	455 797
Vlastní podíly (-)	-1 085	-1 085
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	56 828	70 076
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	884 649	884 415
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-80 327	234
Celkem	1 315 862	1 409 437

K datu sestavení závěrky nebylo rozhodnuto o návrhu o rozdělení hospodářského výsledku.

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 31.12.2020	71 188
	Stav k 31.12.2019	107 733

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky k úvěrovým institucím	50 120	65 509
Odložený daňový závazek	21 068	42 224
Celkem	71 188	107 733

*** Přehled závazků k úvěrovým institucím**

Věřitel Měna, splatnost	Pohyb	Částka (CZK)
banka 1, fixní sazba CZK, 31.12.2024	Počáteční stav	30 000
	z toho krátkodobá část	6 000
	Konečný stav	24 000
	z toho krátkodobá část	6 000
banka 2, fixní sazba CZK; 31.12.2025	Počáteční stav	27 692
	z toho krátkodobá část	4 615
	Konečný stav	23 077
	z toho krátkodobá část	4 615
banka 3, diskontovaná sazba EUR, 30.8.2027	Počáteční stav	13 012
	z toho krátkodobá část	1 695
	Konečný stav	11 734
	z toho krátkodobá část	1 751
banka 4, fixní sazba EUR, 31.12.2022	Počáteční stav	10 672
	z toho krátkodobá část	3 557
	Konečný stav	7 349
	z toho krátkodobá část	3 674
Celkem		66 160
z toho krátkodobá část		16 040
Dlouhodobá část		50 120



Závazek	Částka	Způsob zajištění
banka 1	24 000	Zástavní právo k nemovitostem, movitým věcem, pojištění a blankosměnka
banka 2	23 077	Zástavní právo k movitým věcem (vybrané stroje)
banka 3	11 734	Zajišťovací převod vlastnického práva
banka 4	7 349	Zástavní právo k nemovitostem, pojištění a blankosměnka

* **Rozbor dlouhodobých závazků dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Od 1 do 5 let do splatnosti	68 193	98 498
Nad 5 let do splatnosti	2 995	9 235
Celkem	71 188	107 733

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

C.II. Krátkodobé závazky

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	160 606
	Stav k 31.12.2019	164 205

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky k úvěrovým institucím	16 040	15 868
Krátkodobé přijaté zálohy	5 130	4 716
Závazky z obchodních vztahů	91 737	100 227
Závazky - ostatní	47 699	43 394
Celkem	160 606	164 205

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky ke společníkům	21	21
Závazky k zaměstnancům	21 854	22 279
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	12 797	12 748
Stát - daňové závazky a dotace	3 916	3 623
Dohadné účty pasivní	3 261	3 509
Jiné závazky	5 850	1 214
Celkem	47 699	43 394



* Deriváty

	Stav k 31.12.2020		Stav k 31.12.2019	
	Nominální hodnota	Reálná hodnota	Nominální hodnota	Reálná hodnota
Opce		-4 848		0
Celkem	0	-4 848	0	0

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

D. Časové rozlišení pasiv

Zůstatek	Stav k 31.12.2020	2 047
	Stav k 31.12.2019	2 377

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdaje příštích období	1 094	1 287
Výnosy příštích období	953	1 090
Celkem	2 047	2 377



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	102 709	60 207	11 531	29 633	1 338
Celkem	102 709	60 207	11 531	29 633	1 338

* 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	162 027	93 496	24 991	39 449	4 091
Celkem	162 027	93 496	24 991	39 449	4 091

E. Ostatní mimobilanční údaje

Investiční pobídka

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 vztažena 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 2020 čerpána.

Nevyčerpané 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 615 mil. Kč, ze kterých nebylo ke konci roku 2020 nic načerpáno.



V soudním řízení vedeném před Městským soudem v Praze, ve kterém uplatňuje žalobce Moravskoslezská průmyslová obchodní kancelář s.r.o., pohledávku 4 753 tis. Kč s příslušenstvím z titulu nezaplacených licenčních poplatků, vyhlásil soud prvního stupně dne 14.12.2020 rozsudek, kterým částečně vyhověl žalobě a přiznal žalobci částku 2 197 tis. Kč s 20 % p.a. úrokem z prodlení z této částky od 12.6.1998 do zaplacení, ve zbytku byla žaloba zamítnuta. Z toho plyne, že by aktuálně závazek OSTROJ a.s. činil přibližně 12 mil. Kč. Rozsudek není pravomocný, je podáno odvolání, o kterém bude rozhodovat Vrchní soud v Praze.

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, řízení tedy znovu probíhá před soudem prvního stupně, zatím bez rozhodnutí.

V rámci usnesení soudu o neplatnosti usnesení valné hromady konané dne 25.4.2019 - správní rada společnosti zařadila toto jako jeden z bodů do jednání Valné hromady, které se uskuteční v dubnu 2021.



Výkaz zisku a ztráty

I. Tržby z prodeje výrobků a služeb

Zůstatek	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	1 004 518
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	1 264 868

Skupina	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Tržby za prodej výrobků a služeb - Česká republika	389 663	373 326
Tržby za prodej výrobků a služeb - export	614 855	891 542
Celkem	1 004 518	1 264 868

D. Osobní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	428 701
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	475 712

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Zaměstnanci - mzdové náklady	840	915	313 691	348 173
z toho odměny členům orgánů společnosti	4	4	2 660	3 384
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			104 037	116 020
Ostatní náklady			10 973	11 519
Celkem	840	915	428 701	475 712

E. Úpravy hodnot v provozní oblasti

Zůstatek	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	119 575
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	91 973

Skupina	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	82 707	86 060
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	0	7 767
Úpravy hodnot zásob	36 984	483
Úpravy hodnot pohledávek	-116	-2 337
Celkem	119 575	91 973



L. Daň z příjmů

Zůstatek	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	-17 397
	za období od 1.1.2019 do 31.12.2019	1 040

*** Rozbor odložené daně**

Zdroje dočasných rozdílů	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Rozdíl daňové a účetní zůstatkové ceny dlouhodobého majetku	-297 639	-275 090
Účetní rezervy	27 040	13 107
Opravná položka k zásobám	70 428	33 443
Opravná položka k úrokům z prodlení	-61	-61
Přecenění derivátů	2 334	-17 448
Opravná položka k dlouhodobému majetku	7 767	7 767
Opravná položka ke komplexním nákladům příštích období	8 447	12 671
Daňová ztráta	70 798	3 378
Celkem rozdíly	-110 886	-222 233
Sazba daně pro následující období	19%	19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům	-21 068	-42 224
Počáteční stav odložené daně (+ pohledávka; - závazek)	-42 224	-37 922
Běžný náklad (+) / výnos (-) z odložené daně	-17 397	1 040
Odložená daň účtovaná do vlastního kapitálu (+ snížení; - zvýšení fondů)	-3 759	3 262
Výsledná odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	-21 068	-42 224



OSTROJ a.s.

IČ: 45193681

746 01 Opava, Těšínská 1586/66

ROZBOR MAJETKU

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

v celých tisících CZK

Položka	Vývoj v pořizovacích cenách					Vývoj opravěk a opravných položek					Netto	
	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
B.I.2.1.	67 460		607	8 589	59 478	67 304	295		8 588	59 011	467	156
B.I.2.2.	583				583	583				583	0	0
B.I.5.2.	26 199	11 550	-607		37 142	0				0	37 142	26 199
B.I.	94 242	11 550	0	8 589	97 203	67 887	295	0	8 588	59 594	37 609	26 355
B.II.1.1.	55 256				55 256	0				0	55 256	55 256
B.II.1.2.	972 934	1 970		339	974 565	386 528	23 525		339	409 714	564 851	586 406
B.II.2.	1 041 421	3 636	1 719	5 644	1 041 132	734 944	58 796		5 645	788 095	253 037	306 477
B.II.4.3.	32 467	406		3 647	29 226	31 654	616		3 647	28 623	603	813
B.II.5.1.	0	674	0	0	674	0			0	0	674	0
B.II.5.2.	9 063	6 238	-1 719	5 572	8 010	0			0	0	8 010	9 063
B.II.	2 111 141	12 924	0	15 202	2 108 863	1 153 126	82 937	0	9 631	1 226 432	882 431	958 015
B.III.1.	71 018	2 776			73 794	0				0	73 794	71 018
B.III.5.	0	17 450			17 450	0				0	17 450	0
B.III.	71 018	20 226	0	0	91 244	0	0	0	0	0	91 244	71 018
Celkem	2 276 401	44 700	0	23 791	2 297 310	1 221 013	83 232	0	18 219	1 286 026	1 011 284	1 055 388

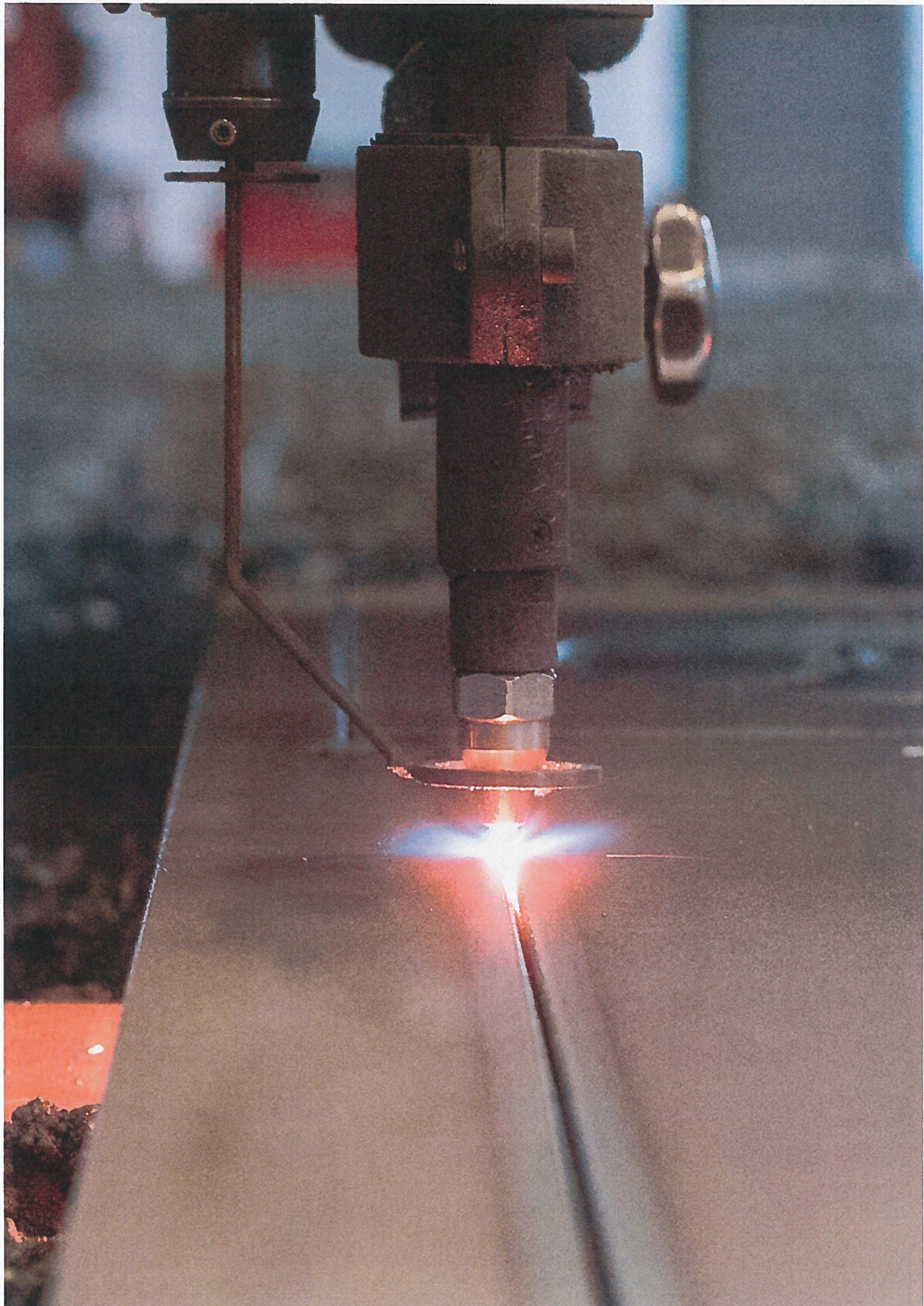
Položka: B.I. - Dlouhodobý nehmotný majetek
 B.I.1. - Nehmotné výsledky vývoje
 B.I.2.1. - Software
 B.I.2.2. - Ostatní ocenitelná práva
 B.I.3. - Goodwill
 B.I.4. - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek
 B.I.5.1. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek
 B.I.5.2. - Nedokončený dlouhodobý nehmotný 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. - Oceňovací rozdíl k nabytému majetku
 B.II.4.1. - Pěstitelské celky trvalých porostů
 B.II.4.2. - Dospělá zvířata a jejich skupiny
 B.II.4.3. - Jiný dlouhodobý hmotný majetek
 B.II.5.1. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek
 B.II.5.2. - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

B.III. - Dlouhodobý finanční majetek
 B.III.1. - Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba
 B.III.2. - Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba
 B.III.3. - Podíly - podstatný vliv
 B.III.4. - Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv
 B.III.5. - Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly
 B.III.6. - Zápůjčky a úvěry - ostatní
 B.III.7.1. - Jiný dlouhodobý finanční majetek
 B.III.7.2. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek



Zpráva nezávislého auditora



Zpráva nezávislého auditora

OSTROJ a.s.

za ověřované období
od 1.1.2020 do 31.12.2020

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

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 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2020 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 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2020 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 splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

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 pandemie 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 orgán 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 významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, 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 obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán 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 orgán 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 použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

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 orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.



- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 statutární orgán 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 23.2.2021



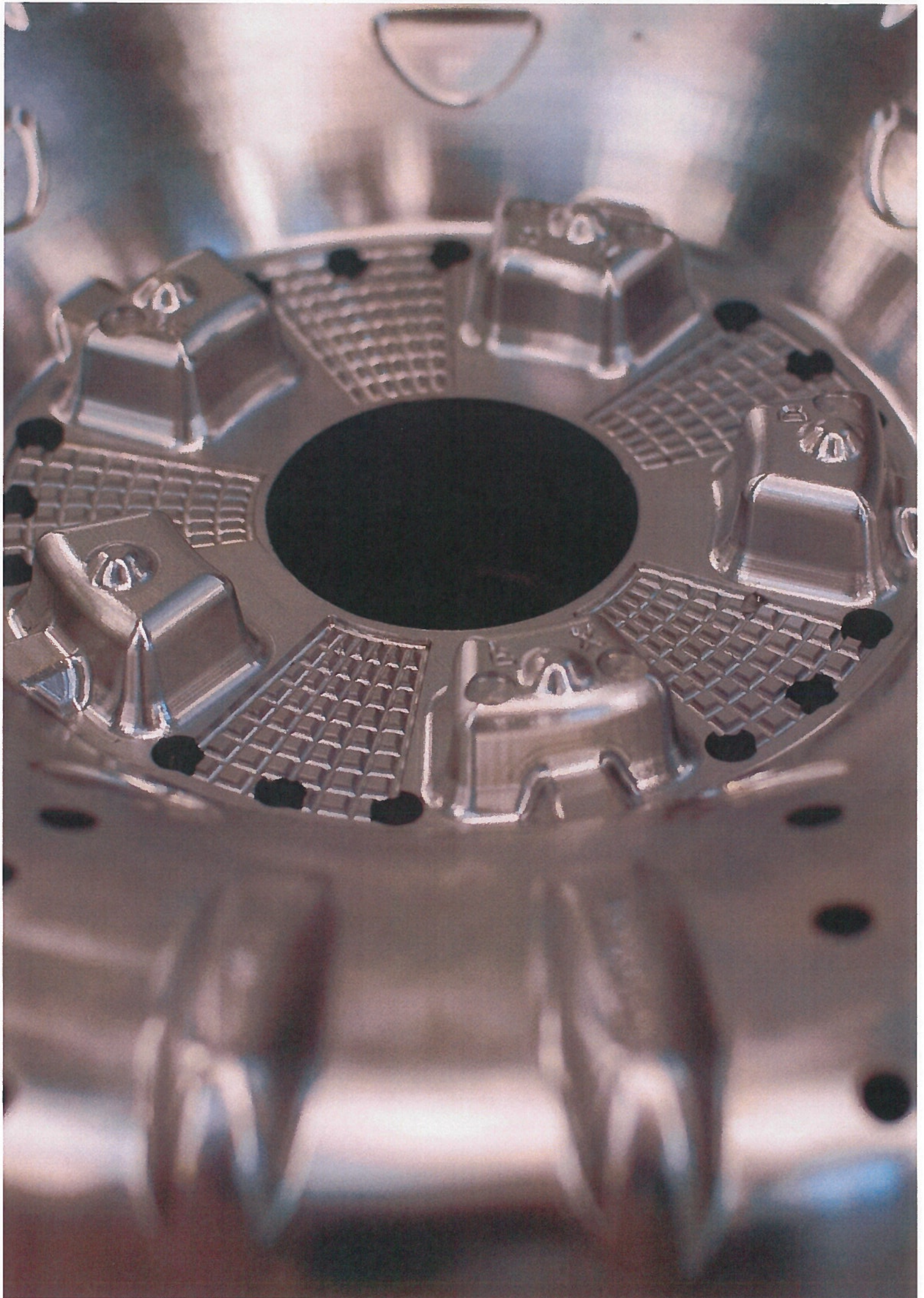
Auditor:

Ing. Markéta Schück
číslo oprávnění 1331 KAČR



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

**Čestné prohlášení
osoby odpovědné
za výroční zprávu**



Čestné prohlášení osoby odpovědné za výroční zprávu

Čestné prohlášení

Níže uvedená osoba odpovědná za přípravu výroční zprávy prohlašuje, že údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta cenných papírů, nebyly vědomě opomenuty ani zkresleny.

V období od rozvahového dne do data schválení této výroční zprávy statutárním orgánem společnosti nedošlo k žádné události, která by zásadním způsobem ovlivnila finanční pozici společnosti.

V Opavě dne 23.2.2021

Ing. Vladimír Trochta
předseda správní rady

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long, sweeping stroke extending upwards and to the right.

Zpráva o vztazích za rok 2020





Zpráva o vztazích za rok 2020

Tato zpráva je vypracována statutárním orgánem společnosti OSTROJ a.s. (dále jen „Společnost“), správní radou, podle ustanovení § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích, ve znění účinném do 31.12.2020 (dále jen „ZoK“). Podle citovaného ustanovení má statutární orgán ovládané osoby povinnost zpracovat zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Zpráva o vztazích“) za uplynulé účetní období.

S ohledem na zák. č. 33/2020 Sb., který novelizuje s účinností od 1.1.2021 zákon o obchodních korporacích (dále jen „Novela“), je Zpráva o vztazích vypracována správní radou, která se stala statutárním orgánem Společnosti od 1.1.2021. Nicméně s ohledem na Přejícná ustanovení Novely, čl. II., odst. 8 je Zpráva o vztazích obsahově zpracována podle zákona o obchodních korporacích ve znění účinném přede dnem nabytí účinnosti Novely.

Struktura vztahů mezi osobami

Ovládající osobou Společnosti je její majoritní akcionář – předseda správní rady a do 31.12.2020 statutární ředitel, **Ing. Vladimír Trochta** (dále jen „Ovládající osoba“), který v roce 2020 vlastnil, podle seznamu akcionářů vedeného Společností, celkem 64,50 % akcií Společnosti, jako osoby ovládané.

Úloha ovládané osoby (Společnosti) ve struktuře vztahů

Společnost provozovala samostatnou podnikatelskou činnost, tj. činnost za účelem dosažení zisku ve prospěch akcionářů, včetně Ovládající osoby.

Způsob a prostředky ovládní

Ovládající osoba působila na Společnost pouze prostřednictvím uplatnění zákonných akcionářských práv a své činnosti jako předsedy správní rady a do 31.12.2020 jako statutárního ředitele Společnosti v rámci působnosti daných zákonem a stanovami Společnosti.

Přehled jednání dle ustanovení § 82 odst. 2 písm. d) ZoK

Na popud či v zájmu Ovládající osoby týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní uzávěrky, nebyla učiněna žádná jednání.

Přehled vzájemných smluv mezi Ovládající osobou a Společností dle ustanovení § 82 odst.2 písm. e) ZoK

- Smlouva o výkonu funkce statutárního ředitele Společnosti uzavřená dle § 59 ZoK, která byla schválena správní radou dne 6.1.2020, včetně dodatku č. 1 schváleného správní radou dne 31.3.2020 s účinností od 1.4.2020. V důsledku změny právní úpravy spočívající ve zrušení funkce statutárního ředitele tato smlouva k 31.12.2020 zanikla.
- Smlouva o výkonu funkce ve správní radě Společnosti uzavřená dle § 59 ZoK, která byla schválena valnou hromadou Společnosti dne 25.4.2019 s účinností od 1.1.2020.

Společnost poskytla Ovládající osobě všechna plnění na základě těchto smluv, u peněžitých plnění pouze do výše smlouvami schválených.

Kromě těchto plnění nevyplatila Společnost v roce 2020 Ovládající osobě žádná další plnění.



Posouzení újmy dle ustanovení § 82 odst.2 písm. f) ZoK

Správní rada Společnosti prohlašuje, že v roce 2020 Společnosti nevznikla z činnosti Ovládající osoby žádná újma ve smyslu ustanovení § 71 a násl. ZoK, kterou by Ovládající osoba byla povinna Společnosti uhradit, a že za poskytnuté plnění bylo vždy řádně poskytnuto protiplnění.

Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů

Správní rada Společnosti nevidí žádné nevýhody plynoucí ze vztahů shora popsaných, přičemž za výhody považuje operativnost a vysokou úroveň motivace a odpovědnosti při řízení Společnosti osobou, která je současně jejím majoritním akcionářem.

Přezkoumání kontrolním orgánem Společnosti dle § 83 ZoK

Vzhledem k tomu, že Zpráva o vztazích se týká roku 2020, kdy byla kontrolním orgánem Společnosti správní rada, byla Zpráva o vztazích ve smyslu ustanovení § 83 ZoK přezkoumána a schválena na jednání správní rady Společnosti, které se konalo dne 23.2.2021. Výsledek přezkumu je následující: nebyly zjištěny žádné vady Zprávy o vztazích, stanovisko správní rady ke Zprávě o vztazích je bez výhrad.

V Opavě dne 23.2.2021

Ing. Vladimír Trochta
předseda správní rady

Informace o společnosti |



ZAKLADNI KAMEN
28. 8. 1948

Informace o společnosti



OSTROJ a.s.
Těšínská 1586/66
Telefon: +42 553 872 111
www.ostroj.cz