

2021

OSTROJ a.s.
VÝROČNÍ ZPRÁVA

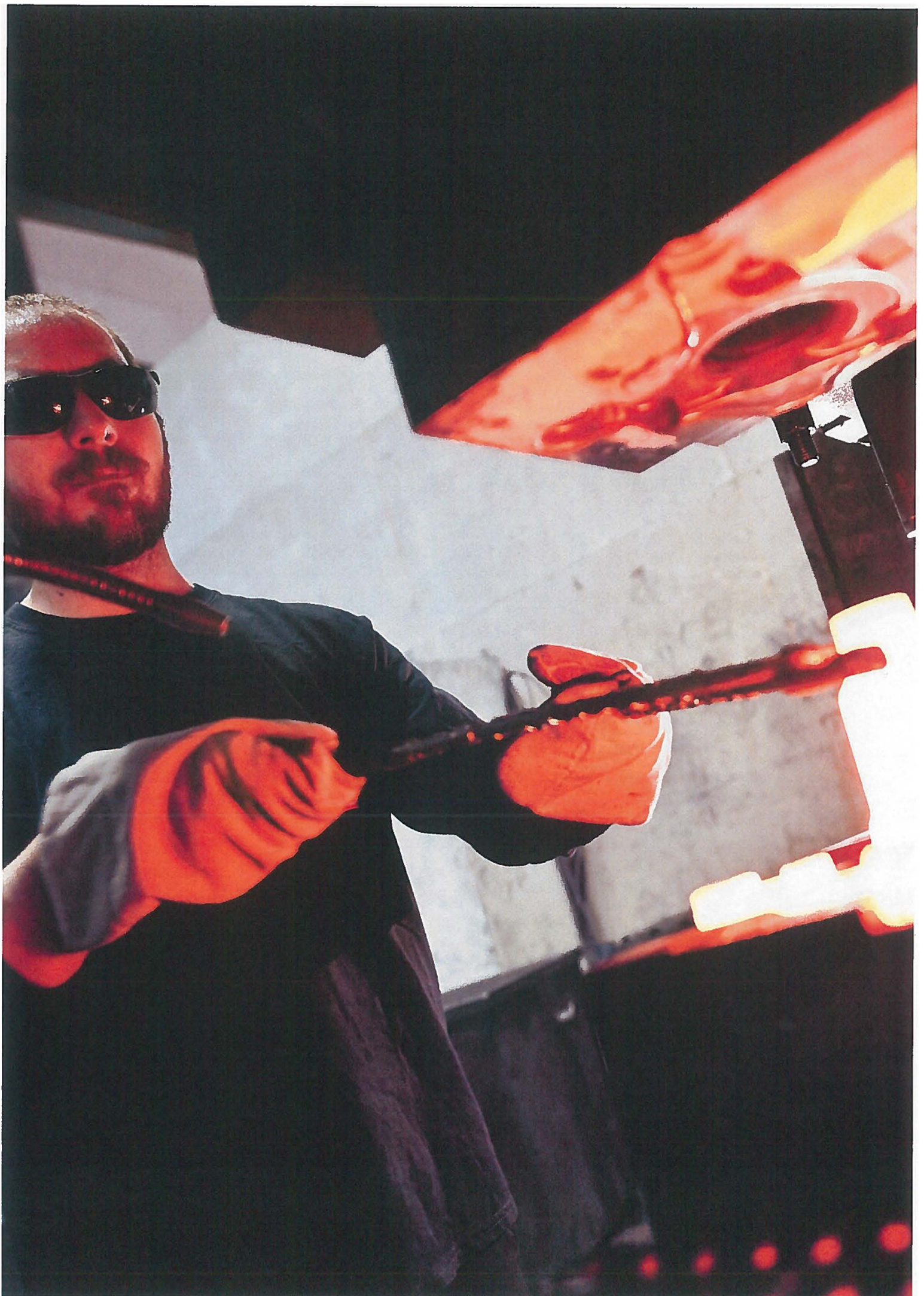




Obsah

7	Textová část
13	Účetní závěrka včetně přílohy
43	Zpráva nezávislého auditora
49	Čestné prohlášení osoby odpovědné za výroční zprávu
53	Zpráva o vztazích za rok 2021
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 31.12.2021:

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.

Vážení akcionáři,

Rok 2021 byl i pro naši společnost rokem překonávání dopadů celosvětové pandemie koronaviru na hospodářství. Začali se k nám vracet zákazníci, kteří postupně na trhu získávali nové zakázky a začali objednávat i větší objem práce v naší společnosti.

Navzdory dopadům pandemie jsme nezměnili strojírenský obor podnikání naší společnosti, 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, výrobu lisovacích nástrojů a forem pro automobilový průmysl, přípravků pro letecký průmysl, složitých opracovaných svařenců, výrobu hřídel pro elektromotory a aplikace v energetice, provádění povrchových galvanických úprav. Snažili jsme se rozvíjet i náš tradiční obor konstrukci a výrobu důlních zařízení a výrobu speciálních hydraulických válců a komponent a snažili jsme se získat zákazníky z dalších odvětví – silniční doprava, železniční doprava, energetika, výroba stavebních strojů a lesnické techniky.

Vrcholový orgán společnosti – Správní rada společnosti – i v roce 2021 pracovala ve stejném složení jako v letech minulých a plnila své povinnosti v souladu s působnostmi, které jsou jí dány obecně závaznými právními předpisy a platnými stanovami společnosti.

Od 1. 1. 2021 nastoupil na pozici generálního ředitele dosavadní ředitel divize Důlních strojů pan Aleš Martínek.

Na konci roku 2021 jsme v Ruské federaci založili dceřinou společnost za účelem rozvoje a pro lepší podporu obchodních aktivit a technické podpory v této části světa.

V rámci rozvoje kvality strojírenské výroby, důlních techniky, galvanických povlaků a stavebních výrobků, byl v roce 2021 úspěšně realizován 2. dozorový audit dle normy ISO 9001:2015 rozšířený o Systém jakosti v oboru pozemních komunikací (SJ-PK) dle Metodického pokynu Ministerstva dopravy ČR, a to pro oblast stavebních výrobků. Audity byly provedeny společností TÜV SÜD Czech s.r.o.

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

Úspěšně proběhl také recertifikační audit v oblasti systému svařování podle normy ISO 3834-2 včetně recertifikace velkého svářečského oprávnění pro ocelové konstrukce podle normy DIN 18800-7 a pro jeřáby podle normy DIN 15018. Zdárně byla zvládnuta také recertifikace dle normy EN 1090 pro provádění ocelových konstrukcí. Tyto recertifikační audity provedla společnost GSI SLV Berlin – Brandenburg.

Pro zvýšení efektivity proběhl audit managementu kvality, životního prostředí a bezpečnosti a ochrany zdraví při práci realizovaný společností TÜV SÜD Czech s.r.o. jako integrovaný.

Společnost také pokračuje ve svém zodpovědném přístupu k životnímu prostředí a rozvoji systému environmentálního managementu a v roce 2021 prošla úspěšně 2. dozorovým auditem pro tento systém managementu dle normy ISO 14001:2015, provedený společností TÜV SÜD Czech s.r.o.

Stranou nezůstává ani oblast bezpečnosti a ochrany zdraví při práci, když v roce 2021 společnost úspěšně absolvovala také druhý dozorový audit systému managementu dle normy ISO 45001:2018, taktéž provedený TÜV SÜD Czech s.r.o. Tímto si společnost udržuje

TEXTOVÁ ČÁST

standard v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci daný výše zmíněnou normou.

Dále bylo realizováno 12 plánovaných interních kontrol bezpečnosti a ochrany zdraví při práci. Na základě platné legislativy byla provedena roční prověrka BOZP za účasti zástupců společnosti, odborové organizace a poskytovatelů pracovnělékařských služeb.

V srpnu proběhla na DG kontrola ČIŽP zaměřená na plnění podmínek (stanovených příslušnými právními předpisy) při nakládání s chemickými látkami. Kontrolou nebyla shledána porušení souvisejících právních předpisů. Následně v září proběhla na stejné divizi i kontrola zaměřená na nakládání se závadnými látkami a vodami ve smyslu vodního zákona.

V rámci investic ve společnosti, byl v uplynulém roce pořízen dlouhodobý majetek v celkové hodnotě 44.089 tis. Kč. Byly realizovány investiční projekty na pořízení strojů a zařízení v celkové hodnotě 29.626 tis. Kč a stavební projekty v hodnotě 13.821 tis. Kč. V rámci nehmotného majetku bylo realizováno celkem 641 tis Kč (nezahrnuty náklady na informační systémy IFS, RON a BNS, které budou aktivovány v roce 2022).

V roce 2021 v souvislostech s výskytem pandemického onemocnění Covid 19 došlo k realizaci původně zpožděných investic z roku 2020 a současně byly uvolněny k realizaci i rozsáhlé investice pro rok 2022. V průběhu roku byla dokončena výměna 6 mostových jeřábů o nosnosti 5 tun až 15 tun na divizi Strojírna, divizi Hydraulika a odboru Nákupu. Dále byla dokončena investice na pořízení nového 3D měřicího stroje a pořízení držáku zápustek na divizi Kovárna a kalírna. Nově byla pořízena kotoučová pila rovněž na divizi Kovárna a kalírna. Tlak na úspory energií vedl k obměně kompresorů jak pro naši kompresorovou stanici, tak i samostatně pro divizi Galvanovna. Pro generování úspor

v materiále a energiích a pro zvýšení ekologického přínosu společnosti bylo pořízeno nové výkonnější destilační zařízení pro recyklaci rozpouštědel pro lakovnu na divizi Strojírna. V rámci pravidelné obměny strojů a zařízení byly pořízeny celkem 3 vysokozdvizné ručně vedené vozíky o nosnosti 1,6 až 2 tuny. Pro zvýšení kvality výrobků byl pro divizi Kovárna a kalírna pořízen nový optický seřizovací přístroj. Pro zlepšení kontroly jakosti byl pořízen nový výkonnější ultrazvukový defektoskopický měřicí přístroj na pracoviště divize Strojírna. Za účelem zvýšení efektivity při svařování byly pořízeny dva svařovací vozíky jakožto zcela nová technologie pro divizi Strojírna. Nové vozíky dokáží automaticky provádět svary rovinné i kolmé.

V rámci nehmotných investic byla pořízena nová digitální telefonní ústředna 3CX, která plně nahradila starou analogovou ústřednu. Proběhl upgrade informačních systémů Ansys a Space Claim a byl nově pořízen software EPLAN na kreslení elektrických schémat pro divizi Důlních strojů.

V roce 2021 společnost vykázala o 60 mil Kč vyšší celkové tržby z prodeje výrobků a služeb ve srovnání s rokem 2020, podařilo se tak překonat dopad coronavirové pandemie, která ovlivnila výsledky za rok 2020. Ani v roce 2021 se bohužel nepodařilo zrealizovat žádnou velkou zakázku na divizi Důlní stroje. Výsledek po zdanění tak dosáhnul ztráty ve výši 11,9 mil Kč.

Pokud jde o konsolidovanou účetní závěrku, tak společnost v účetním období 2021, v souladu s možnostmi danými zákonem, vyhodnotila jako dostačující zpracovat povinně pouze řádnou účetní závěrku.

Zaměstnanost ve společnosti v roce 2021 oproti roku 2020 mírně vzrostla. Ke 31.12.2021 činil počet kmenových zaměstnanců 797 a externích pracovníků 32, což je dohromady 829. Meziročně tak činil nárůst

zaměstnanosti 2,2 %. V oblasti nábory byla ve druhé polovině roku realizována náborová kampaň k zajištění pracovní síly zejména pro divizi Strojírna. Za celý rok 2021 nastoupilo do společnosti celkem 104 kmenových zaměstnanců a 26 agenturních zaměstnanců, naopak odešlo 97 kmenových a 10 agenturních zaměstnanců. Ačkoliv je nábor pracovníků poměrně úspěšný, celkový nárůst v počtu zaměstnanců není tak výrazný, a to díky poměrně velkému počtu odchodů. Fluktuace zaměstnanců v roce 2021 činila 13 %.

Jedním z benefitů, které svým zaměstnancům společnost nabízí, je profesní růst, který zajišťujeme organizací odborných kurzů, pod vedením interních i externích lektorů. V roce 2021 se do procesu vzdělávání investovalo 1.117 tis. Kč. Snížení nákladů pro oblast vzdělávání bylo zapříčiněno absencí části prezenčních kurzů, které nemohly být, vzhledem k vládním opatřením souvisejícími s pandemií Covid 19, realizovány. V rámci odborných kurzů jsme využili projektu „PO-VEZ“ = Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců. OSTROJ a.s. tak čerpal finanční prostředky na rozšíření odborných znalostí svých zaměstnanců v oblasti ne-destruktivního zkoušení, proškolení svářečského personálu či kontroly kvality. Další vzdělávací 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 roce 2021 byly zavedeny dva nové pobídkové benefity, a to příspěvek na dopravu do zaměstnání pro zaměstnance, kteří dojíždějí do práce ze vzdálenosti 35 a více kilometrů, a náborový příspěvek pro

vybrané profese. Cílem je oslovit a získávat pracovníky klíčových profesí i z větší dojezdové vzdálenosti.

V oblasti **sponzoringu** se společnost nadále angažuje 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 a Mateřskou školou Eliška v Opavě. 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 2021 se **divizi Důlních strojů** bohužel nepodařilo získat žádnou významnou zakázku. V roce 2021 došlo k dramatickému zvýšení cen uhlí na světových burzách, a to zapříčinilo, že se důlní společnosti po celém světě vrátily ke svým investičním plánům, které musely v posledních letech výrazně snížit. Od začátku roku 2021 tak evidujeme zvýšený zájem o důlní technologie. V roce 2021 jsme se účastnili několika výběrových řízení na dodávku důlních technologií pro vybavení porubů pro hlubinnou těžbu uhlí, hlavně v Rusku, Kazachstánu a na Ukrajině.

Vzhledem k proměnlivé situaci na trhu s uhlím kolegové z DDS vynaložili ještě více úsilí na hledání vhodných alternativních výrobků na trhu k důlním zařízením určeným pro podpovrchovou těžbu uhlí. Jedním z nich se jeví vývoj nového dopravníku pro razící štíty americké firmy Robbins určené pro ražbu tunelů, dalším je konstrukce a výroba válečkových dopravníků pro průmyslové aplikace, které nyní vyrábíme pro po-

třeby DSTR a které nabízíme i externím zákazníkům.

Pro **divizi Kovárna a kalírna** začal rok 2021 slibně a navázal na oživení poptávky po automotive výkocích z konce roku 2020. Záhy se však začal v důsledku celkového oživení poptávky projevat na trhu nedostatek oceli ke kování. Cena oceli raketově rostla na nová historická maxima. Tyto nárůsty nákladů se po složitých jednáních postupně dařilo přenášet do prodejních cen výrobků DKK. S nekončícími vlnami onemocnění Covid-19 a jejich následky se Kovárna potýkala prakticky celoročně. Dramatický nedostatek čipů pro použití v automobilovém průmyslu a tlak na „nucený“ přechod na elektromobilitu stojí za prudkým poklesem poptávky na konci roku 2021 a negativním výhledem objemu zakázek na 1. kvartál 2022.

Přes výše uvedené Kovárna zvýšila tonáž výroby proti roku 2020 o 36 %, mírně překročila plán tržeb a na 97 % splnila plánovaný, poměrně ambiciózní hospodářský výsledek.

Divize Strojírna se v tomto roce zaměřila na nové zákaznické segmenty a rozšířila své výrobní portfolio. Ve druhém kvartálu se Strojírna kvalifikovala pro výrobu zakázek pro oblast energetiky. Další novou oblastí působnosti pro Strojírnu jsou kolejová vozidla, ve které jsme zahájili proces certifikace výroby. Díky zaměření obchodu na vyšší komplexnost našich dodávek jsme dospěli k dohodě se zákazníkem o transferu výroby včetně montáže a zprovoznění kompletních plošin pro nakládku a vykládku letadel. Reorganizací dílenských pracovišť a toku materiálů a polotovarů se podařilo zvýšit průchodnost realizace zakázek dílnou pro stávající zákazníky a tím navýšit objem objednávek při zachování stejné výrobní kapacity. V průběhu roku 2021 se Strojírna potýkala s nedostatkem zaměstnanců, a to hlavně na pozici zámečnických svářečů a obsluha CNC strojů, které vedlo k nedodržení plánu

tržeb za rok 2021. Koncem třetího kvartálu se podařilo posílit oddělení obchodu o dalšího obchodníka a naše obchodní aktivity se soustředily na již zmiňované nové zákaznické segmenty a navýšení komplexnosti a ziskovosti zakázek pro rok 2022.

Divize Nástrojárna se vyrovnává s reálnými výpadky tzv. investičních zakázek v segmentu automobilového průmyslu, Od poloviny roku 2021 probíhá postupná transformace klasické nástrojárny, orientované především na formy pro automobilový průmysl, na výrobce a dodavatele forem, nástrojů a přesných obrobků i pro energetiku a letecký průmysl. První polovinu roku ovlivnila snížená poptávka z důvodu pandemie Covid -19 a během celého roku potom konsolidace výrobců automobilů co do počtu vyráběných modelů a sjednocování modelových platform. Zejména z těchto důvodů se nepodařilo naplnit objem plánovaných tržeb a výkonů. V oblasti oprav kovárenského nářadí došlo k navýšení objemu oprav vůči roku 2020.

V roce 2021 **divize Hydraulika** zúročila dlouholetou spolupráci s klíčovými zákazníky, hlavně v oblastech výroby hřídelí a hydraulických válců. Divize významně navýšila objemy odvedených zakázek. Současně se divizi podařilo přenést razantní nárůst cen vstupních materiálů do ceny výrobků, což v konečném důsledku kladně ovlivnilo hospodářský výsledek divize, který byl výrazně lepší proti plánu. Za plného provozu byla ve výrobní hale divizi Hydraulika provedena rekonstrukce podlahy na 6. lodi, přestěhována pracoviště ručních úprav, brusek na kulato a provedena výměna dvou kusů mostových jeřábů.

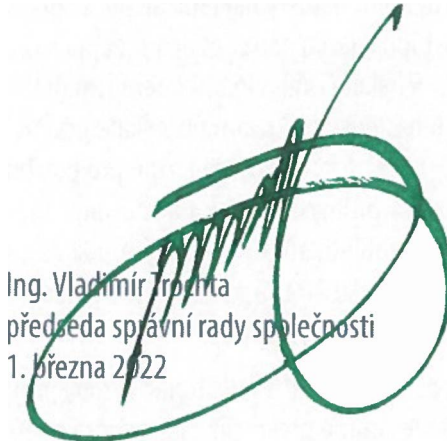
Divize Galvanovna – pokračovala i v roce 2021 v poskytování služeb v oblasti galvanického zinkování a funkčního tvrdého chromování. U galvanického zinkování byla zaznamenána zvýšená poptávka především u povrchových úprav logistických drátěných

kontejnerů. Díky stabilní poptávce od výrobců strojírenských dílců, a s ohledem na potřebou dočasného navýšení výrobních kapacit, bylo během roku rozhodnuto o spuštění nepřetržitého provozu na jedné ze závěsových linek po dobu 2 měsíců. Využití kapacity tvrdého chromování bylo, ve srovnání s předchozím rokem, na stejné úrovni. Významnou událostí na divizi Galvanovna byla, v tomto roce schválená, investice do nové galvanické zinkovací linky, jejíž uvedení do provozu je plánováno na červenec roku 2022.

V roce 2022 očekává vedení společnosti negativní dopad zvýšených cen energií na hospodářské výsledky společnosti, tento dopad byl již zapracován do podnikatelského plánu roku 2022. Věřím, že se nám i tento nelehký rok podaří úspěšně ustát a vyjdeme z něho jako společnost ekonomicky silnější s širší zákaznic-

kou základnou, která nám umožní realizovat naplánované investice a další rozvoj společnosti.

Na závěr bych rád poděkoval všem zaměstnancům společnosti za jejich loajalitu a odvedenou práci v těžkém roce 2021 a popřál jim hlavně hodně zdraví a sil do následujícího období.



Ing. Vladimír Trojita
předseda správní rady společnosti
1. března 2022

Účetní závěrka včetně přílohy



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2021 do 31.12.2021

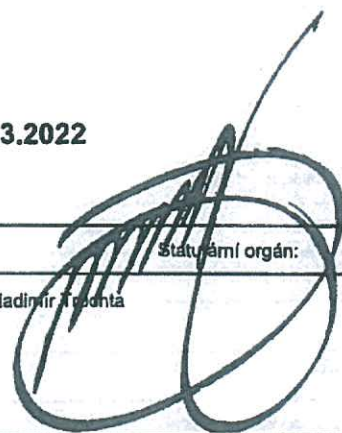
OSTROJ a.s.

Datum sestavení: 1.3.2022



Ing. Vladimír Třančík

Státní orgán:



OSTROJ a.s.

IČ: 45193681

746 01 Opava, Těšínská 1586/66

ROZVAHA

k 31.12.2021

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období			Minulé období
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM	3 006 860	-1 377 390	1 629 470	1 578 880
B. Stálá aktiva	2 341 160	-1 320 061	1 021 099	1 011 284
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	121 718	-59 868	61 850	37 609
2 Ocenitelná práva	60 703	-59 868	835	467
1 Software	60 120	-59 285	835	467
2 Ostatní ocenitelná práva	583	-583	0	0
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	61 015	0	61 015	37 142
2 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	61 015		61 015	37 142
II. Dlouhodobý hmotný majetek	2 151 297	-1 260 193	891 104	882 431
1 Pozemky a stavby	1 043 494	-432 934	610 560	620 107
1 Pozemky	55 256		55 256	55 256
2 Stavby	988 238	-432 934	555 304	564 851
2 Hmotné movité věci a jejich soubory	1 029 170	-802 465	226 705	253 037
4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	25 120	-24 794	326	603
3 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	25 120	-24 794	326	603
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	53 513	0	53 513	8 684
1 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	40 209		40 209	674
2 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	13 304		13 304	8 010
III. Dlouhodobý finanční majetek	68 145	0	68 145	91 244
1 Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	68 145		68 145	73 794
5 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0		0	17 450
C. Oběžná aktiva	649 973	-53 105	596 868	552 980
I. Zásoby	350 511	-52 597	297 914	177 781
1 Materiál	128 803	-28 929	99 874	64 969
2 Nedokončená výroba a polotovary	147 900		147 900	85 094
3 Výrobky a zboží	73 808	-23 668	50 140	27 718
1 Výrobky	73 808	-23 668	50 140	27 718
II. Pohledávky	210 022	-508	209 514	181 771
2 Krátkodobé pohledávky	210 022	-508	209 514	181 771
1 Pohledávky z obchodních vztahů	181 308	-508	180 800	176 370
4 Pohledávky - ostatní	28 714	0	28 714	5 401
3 Stát - daňové pohledávky	6 346		6 346	1 335



Řádek	Běžné období			Minulé období
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	477		477	265
5 Dohadné účty aktivní	0		0	167
6 Jiné pohledávky	21 891		21 891	3 634
III. Krátkodobý finanční majetek	17 450	0	17 450	0
2 Ostatní krátkodobý finanční majetek	17 450		17 450	0
IV. Peněžní prostředky	71 990	0	71 990	193 428
1 Peněžní prostředky v pokladně	0		0	205
2 Peněžní prostředky na účtech	71 990		71 990	193 223
D. Časové rozlišení aktiv	15 727	-4 224	11 503	14 616
1 Náklady příštích období	11 503		11 503	14 616
2 Komplexní náklady příštích období	4 224	-4 224	0	0



Řádek	Běžné období	Minulé období
PASIVA CELKEM	1 629 470	1 578 880
A. Vlastní kapitál	1 317 783	1 315 862
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	70 668	56 828
2 Kapitálové fondy	70 668	56 828
2 Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	70 668	56 828
IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	804 322	884 649
1 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	804 322	884 649
V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-11 919	-80 327
B. + C. Cizí zdroje	309 824	260 971
B. Rezervy	21 652	29 177
4 Ostatní rezervy	21 652	29 177
C. Závazky	288 172	231 794
I. Dlouhodobé závazky	83 517	71 188
2 Závazky k úvěrovým institucím	60 313	50 120
8 Odložený daňový závazek	23 204	21 068
II. Krátkodobé závazky	204 655	160 606
2 Závazky k úvěrovým institucím	16 551	16 040
3 Krátkodobé přijaté zálohy	582	5 130
4 Závazky z obchodních vztahů	143 000	91 737
8 Závazky - ostatní	44 522	47 699
1 Závazky ke společníkům	21	21
3 Závazky k zaměstnancům	23 350	21 854
4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	12 361	12 797
5 Stát - daňové závazky a dotace	1 997	3 916
6 Dohadné účty pasivní	5 796	3 261
7 Jiné závazky	997	5 850
D. Časové rozlišení pasiv	1 863	2 047
1 Výdaje příštích období	1 133	1 094
2 Výnosy příštích období	730	953



OSTROJ a.s.

IČ: 45193681

746 01 Opava, Těšínská 1586/66

VÝKAZ ZISKU
A ZTRÁTY

za období od 1.1.2021 do 31.12.2021

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období	Minulé období
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	1 064 240	1 004 518
A. Výkonová spotřeba	729 356	529 204
2 Spotřeba materiálu a energie	567 313	394 386
3 Služby	162 043	134 818
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-74 462	60 389
C. Aktivace (-)	-9 192	-6 347
D. Osobní náklady	446 543	428 701
1 Mzdové náklady	325 461	313 691
2 Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	121 082	115 010
1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	107 659	104 037
2 Ostatní náklady	13 423	10 973
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	40 004	119 575
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	79 862	82 707
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	79 862	82 707
2 Úpravy hodnot zásob	-17 831	36 984
3 Úpravy hodnot pohledávek	-22 027	-116
III. Ostatní provozní výnosy	104 428	55 570
1 Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	2 598	510
2 Tržby z prodaného materiálu	72 828	25 935
3 Jiné provozní výnosy	29 002	29 125
F. Ostatní provozní náklady	60 024	31 425
1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	17	247
2 Prodaný materiál	12 816	1 007
3 Daně a poplatky z provozní činnosti	3 645	2 806
4 Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-7 443	16 070
5 Jiné provozní náklady	50 989	11 295
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-23 605	-102 859
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	510	675
2 Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	510	675
J. Nákladové úroky a podobné náklady	930	1 182
2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	930	1 182



Řádek	Běžné období	Minulé období
VII. Ostatní finanční výnosy	23 407	29 598
K. Ostatní finanční náklady	13 738	23 956
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	9 249	5 135
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-14 356	-97 724
L. Daň z příjmů	-2 437	-17 397
2 Daň z příjmů odložená (+/-)	-2 437	-17 397
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-11 919	-80 327
* Čistý obrát za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	1 192 585	1 090 361



Řádek	Běžné období	Minulé období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	193 428	43 114
Z. Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-14 356	-97 724
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	40 470	131 009
A.1.1. Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+)	79 862	82 707
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	-51 524	48 715
A.1.2.1. Změna stavu opravných položek	-43 999	32 645
A.1.2.2. Změna stavu rezerv	-7 525	16 070
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-2 581	-263
A.1.4. Výnosy z podílů na zisku (-)	-7 044	-797
A.1.5. Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	420	507
A.1.5.1. Vyúčtované nákladové úroky	930	1 182
A.1.5.2. Vyúčtované výnosové úroky	-510	-675
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	21 337	140
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	26 114	33 285
A.2. Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-83 210	193 106
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	2 930	48 822
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	33 612	24 181
A.2.3. Změna stavu zásob (+/-)	-102 302	70 103
A.2.4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-17 450	50 000
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-57 096	226 391
A.3. Vypacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-930	-1 182
A.4. Přijaté úroky (+)	510	675
A.5. Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	1 334	2 696
A.7. Přijaté podíly na zisku (+)	7 044	797
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-49 138	229 377
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-85 602	-64 356
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	2 598	510
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-83 004	-63 846
C.1. Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	10 704	-15 217
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	10 704	-15 217
F. Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-121 438	150 314
D. Rozdíl D=P+F-R	0	0
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	71 990	193 428



OSTROJ a.s.

IČ: 45193681

746 01 Opava, Těšínská 1586/66

PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2021 do 31.12.2021
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 31.12.2019	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
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	0	-11 919	-11 919
Výsledek hospodaření za běžné období							-11 919	-11 919
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	13 840	0	0	0	0	13 840
Přecenění cenných papírů a účastí			-5 651					-5 651
Přecenění derivátů			19 491					19 491
Stav k 31.12.2021	454 712	0	70 668	0	0	0	792 403	1 317 783



PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období od 1.1.2021 do 31.12.2021

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:	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	Předseda správní rady	01.01.2021	31.12.2021

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	> 80 tis. Kč	> 1 tis. Kč	> 80 tis. Kč

*) tento majetek společnost vykázala 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 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 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 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.

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

Celková hodnota finančního leasingu (součet všech plateb nájemného) je zachycena v rámci časového rozlišení a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů. Celkový závazek z finančního leasingu s následnou koupí je zaúčtován na účet závazků a je postupně snižován v souladu s úhradou tohoto závazku.

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 stáří, 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 úplatu 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.

2.1.5 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, volatility 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

Daňový závazek a daňový náklad vychází z porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky. 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 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 272 tis. Kč.

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

V únoru 2022 došlo k vojenské invazi Ruské federace na území Ukrajiny, díky této skutečnosti se do problémů dostala Sberbank, která slouží jako jedna z bank naší společnosti. Banka se dostala v průběhu března do situace, kdy s ní Centrální banka České republiky zahájila kroky k odejmutí bankovní licence. Z tohoto důvodu na účtech banky zůstaly prostředky společnosti. Výše prostředků, které jsou zamrazené na účtech této banky neohrožují finanční stabilitu společnosti. V době tvorby účetní závěrky jsme nebyli schopni plně posoudit ani důsledky ruské invaze na podnikání společnosti a zakázky svázané se zákazníky z Ruské federace. Záležet bude na způsobu a realizace sankcí, které západní státy na Ruskou federaci uvalí. V současné době od našich zákazníků v Rusku nemáme žádné negativní informace, které by naše zakázky měly ohrozit.



Aktiva

B. Stálá aktiva

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

B.I Dlouhodobý nehmotný majetek

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2021	Netto hodnota k 31.12.2020
Software	835	467
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	61 015	37 142
Celkem	61 850	37 609

B.II Dlouhodobý hmotný majetek

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2021	Netto hodnota k 31.12.2020
Pozemky	55 256	55 256
Stavby	555 304	564 851
Hmotné movité věci a jejich soubory	226 705	253 037
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	326	603
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	40 209	674
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	13 304	8 010
Celkem	891 104	882 431

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2020	Tvorba	Rozpuštění	Stav k 31.12.2021
Stavby	7 767	0	0	7 767
Celkem	7 767	0	0	7 767

B.III. Dlouhodobý finanční majetek

1. - 5. Účasti ve společnostech

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2021	Netto hodnota k 31.12.2020
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	68 145	73 794
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	17 450
Celkem	68 145	91 244



* **Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba**

Stav k 31.12.2021

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Pořizovací cena	Přecenění	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
TECHNICKÉ LABORATOŘE OPAVA, akciová společnost	100,00%	14 463	53 679	68 142	1 348
Ostroj-Czech Machines Ltd.	100,00%	3	0	3	0
OSTROJ COLOMBIA SAS	100,00%	613	-613		
Celkem	-	15 079	53 066	68 145	1 348

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

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

Popis	Rok 2021	Rok 2020
Výnosy	1 465	1 544
Náklady	2 992	3 171
Pohledávky	108	172
Závazky	494	383

* **Změny reálné hodnoty**

Cenný papír	Způsob účtování	Změna reálné hodnoty
TECHNICKÉ LABORATOŘE OPAVA, akciová společnost	VK	-5 652
Vlastní kapitál	Celkem	-5 652



C. Oběžná aktiva**C.I. Zásoby**

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2021	Netto hodnota k 31.12.2020
Materiál	99 874	64 969
Nedokončená výroba a polotovary	147 900	85 094
Výrobky	50 140	27 718
Celkem	297 914	177 781

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

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2021	Netto hodnota k 31.12.2020
Pohledávky z obchodních vztahů	180 800	176 370
Pohledávky - ostatní	28 714	5 401
Celkem	209 514	181 771

*** Deriváty**

Skupina	Stav k 31.12.2021		Stav k 31.12.2020	
	Nominální hodnota	Reálná hodnota	Nominální hodnota	Reálná hodnota
Opce		19 465		2 454
Celkem	0	19 465	0	2 454
Zajišťovací deriváty		2 264		60
Celkem	0	2 264	0	60

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**

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2021	Netto hodnota k 31.12.2020
Náklady příštích období	11 503	14 616
Celkem	11 503	14 616



Pasiva

A. Vlastní kapitál

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Základní kapitál	455 797	455 797
Vlastní podíly (-)	-1 085	-1 085
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	70 668	56 828
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	804 322	884 649
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-11 919	-80 327
Celkem	1 317 783	1 315 862

K datu sestavení účetní závěrky nebylo rozhodnuto o návrhu 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	1	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

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky k úvěrovým institucím	60 313	50 120
Odložený daňový závazek	23 204	21 068
Celkem	83 517	71 188



* **Přehled závazků k úvěrovým institucím**

Věřitel Měna, splatnost	Pohyb	Částka (CZK)
banka 1, fixní sazba CZK, 31.12.2024	Počáteční stav	24 000
	z toho krátkodobá část	6 000
	Konečný stav	18 000
	z toho krátkodobá část	6 000
banka 2, fixní sazba CZK, 31.12.2025	Počáteční stav	23 077
	z toho krátkodobá část	4 615
	Konečný stav	18 462
	z toho krátkodobá část	4 616
banka 3, diskontovaná sazba EUR, 30.8.2027	Počáteční stav	11 734
	z toho krátkodobá část	1 751
	Konečný stav	9 487
	z toho krátkodobá část	1 658
banka 4, fixní sazba EUR, 31.12.2022	Počáteční stav	7 349
	z toho krátkodobá část	2 674
	Konečný stav	3 480
	z toho krátkodobá část	3 480
banka 5, fixní sazba EUR, 31.5.2029	Počáteční stav	0
	z toho krátkodobá část	0
	Konečný stav	2 151
	z toho krátkodobá část	290
banka 6, fixní sazba EUR, 31.12.2027	Počáteční stav	0
	z toho krátkodobá část	0
	Konečný stav	3 108
	z toho krátkodobá část	507
banka 7, fixní sazba EUR, 30.6.2030	Počáteční stav	0
	z toho krátkodobá část	0
	Konečný stav	15 141
	z toho krátkodobá část	0
banka 8, fixní sazba EUR, 30.11.2030	Počáteční stav	0
	z toho krátkodobá část	0
	Konečný stav	7 035
	z toho krátkodobá část	0
Celkem		76 864
	z toho krátkodobá část	16 551
Dlouhodobá část		60 313



Závazek	Částka	Způsob zajištění
banka 1	18 000	Zástavní právo k nemovitostem, movitým věcem, pojištění a blankosměnka
banka 2	18 462	Zástavní právo k movitým věcem (vybrané stroje)
banka 3	9 487	Zajišťovací převod vlastnického práva
banka 4	3 480	Zástavní právo k nemovitostem, pojištění a blankosměnka
banka 5	2 151	Zajišťovací převod vlastnického práva
banka 6	3 108	Zajišťovací převod vlastnického práva
banka 7	15 141	Zajišťovací převod vlastnického práva, blankosměnka
banka 8	7 035	Zajišťovací převod vlastnického práva, blankosměnka

* **Rozbor dlouhodobých závazků dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Od 1 do 5 let do splatnosti	72 207	68 193
Nad 5 let do splatnosti	11 310	2 995
Celkem	83 517	71 188

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

C.II. Krátkodobé závazky

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky k úvěrovým institucím	16 551	16 040
Krátkodobé přijaté zálohy	582	5 130
Závazky z obchodních vztahů	143 000	91 737
Závazky - ostatní	44 522	47 699
Celkem	204 655	160 606

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky ke společníkům	21	21
Závazky k zaměstnancům	23 350	21 854
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	12 361	12 797
Stát - daňové závazky a dotace	1 997	3 916
Dohadné účty pasivní	5 796	3 261
Jiné závazky	997	5 850
Celkem	44 522	47 699



D. Časové rozlišení pasiv

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdaje příštích období	1 133	1 094
Výnosy příštích období	730	953
Celkem	1 863	2 047



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	80 239	50 223	10 067	19 949	0
Celkem	80 239	50 223	10 067	19 949	0

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

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 2021 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 606 mil. Kč, z těchto rámců bylo vyčerpano 1,4 mil Kč jako garanční záruky pro zákazníky

Proti části rozhodnutí 29. řádné valné hromady, konané dne 7.4.2021, byla podána žaloba na vyslovení neplatnosti. O žalobě nebylo dosud rozhodnuto.



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 údajně 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. K podanému odvolání Vrchní soud v Praze usnesením ze dne 12.10.2021 zrušil rozsudek a věc vrátil Městskému soudu v Praze k dalšímu řízení.

V soudním řízení před Krajským soudem v Ostravě, ve kterém uplatňuje Moravskoslezská průmyslová kancelář pohledávku ve výši 6 207 tis. Kč z titulu údajně nezaplacených licenčních poplatků vyhlásil soud prvního stupně dne 29.9.2021 rozsudek, kterým částečně vyhověl žalobě, a přiznal žalobci částku 6 176 tis. Kč s 16% p.a. úrokem z prodlení od 1.5.1996 do zaplacení, ve zbytku byla žaloba promítnuta.. Proti rozsudku bylo podáno odvolání.



Výkaz zisku a ztráty

I. Tržby z prodeje výrobků a služeb

Zůstatek	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	1 064 240
	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	1 004 518

Skupina	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Tržby za prodej výrobků a služeb - Česká republika	410 097	389 663
Tržby za prodej výrobků a služeb - export	654 143	614 855
Celkem	1 064 240	1 004 518

D. Osobní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	446 543
	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	428 701

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Zaměstnanci - mzdové náklady	795	840	325 461	313 691
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			107 659	104 037
Ostatní náklady			13 423	10 973
Celkem	795	840	446 543	428 701

E. Úpravy hodnot v provozní oblasti

Skupina	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	79 862	82 707
Úpravy hodnot zásob	-17 831	36 984
Úpravy hodnot pohledávek	-22 027	-116
Celkem	40 004	119 575

L. Daň z příjmů

Zůstatek	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	-2 437
	za období od 1.1.2020 do 31.12.2020	-17 397



* **Rozbor odložené daně**

Zdroje dočasných rozdílů	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Rozdíl daňové a účetní zůstatkové ceny dlouhodobého majetku	-286 172	-297 639
Účetní rezervy	19 732	27 040
Opravná položka k zásobám	52 597	70 428
Opravná položka k úrokům z prodlení	-61	-61
Přecenění derivátů	-21 729	2 334
Opravná položka k dlouhodobému majetku	7 767	7 767
Opravná položka ke komplexním nákladům příštích období	4 224	8 447
Daňová ztráta	101 518	70 798
Celkem rozdíly	-122 124	-110 886
Sazba daně pro následující období	19%	19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům	-23 204	-21 068
Počáteční stav odložené daně (+ pohledávka; - závazek)	-21 068	-42 224
Běžný náklad (+) / výnos (-) z odložené daně	-2 437	-17 397
Odložená daň účtovaná do vlastního kapitálu (+ snížení; - zvýšení fondů)	4 573	-3 759
Výsledná odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	-23 204	-21 068



OSTROJ a.s.

IČ: 45193681

746 01 Opava, Těšínská 1586/66

ROZBOR MAJETKU

za období od 1.1.2021 do 31.12.2021

v celých tisících CZK

Položka	Vývoj v pořizovacích cenách					Vývoj oprávek a opravných položek					Netto	
	Stav k 31.12.2020	Přirůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Přirůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
B.I.2.1.	59 478		642		60 120	59 011	274			59 285	835	467
B.I.2.2.	583				583	583				583	0	0
B.I.5.2.	37 142	24 515	-642		61 015	0				0	61 015	37 142
B.I.	97 203	24 515	0	0	121 718	59 594	274	0	0	59 868	61 850	37 609
B.II.1.1.	55 256				55 256	0				0	55 256	55 256
B.II.1.2.	974 565	13 645	177	149	988 238	409 714	23 369		149	432 934	555 304	564 851
B.II.2.	1 041 132	29 507	119	41 588	1 029 170	788 095	55 958		41 588	802 465	226 705	253 037
B.II.4.3.	29 226			4 106	25 120	28 623	277		4 106	24 794	326	603
B.II.5.1.	674	38 861	674		40 209	0				0	40 209	674
B.II.5.2.	8 010	6 264	-970		13 304	0				0	13 304	8 010
B.II.	2 108 863	88 277	0	45 843	2 151 297	1 226 432	79 604	0	45 843	1 260 193	891 104	882 431
B.III.1.	73 794	3		5 652	68 145					0	68 145	73 794
B.III.5.	17 450			17 450	0					0	0	17 450
B.III.	91 244	3	0	23 102	68 145	0	0	0	0	0	68 145	91 244
Celkem	2 297 310	112 795	0	68 945	2 341 160	1 286 026	79 878	0	45 843	1 320 061	1 021 099	1 011 284

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



mgm
MS 100

3M



Zpráva nezávislého auditora

OSTROJ a.s.

za ověřované období
od 1.1.2021 do 31.12.2021

Identifikace účetní jednotky

Firma: **OSTROJ a.s.**
IČ: 45193681
Sídlo: Těšínská 1586/66, Předměstí, 746 41 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 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2021 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 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2021 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 vojenské invazi Ruské federace na území Ukrajiny. 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 obdržených 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.

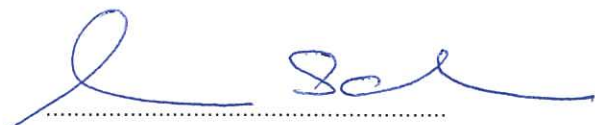
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorские 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 auditorские 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 21.3.2022



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 únoru 2022 došlo k vojenské invazi Ruské federace na území Ukrajiny, díky této skutečnosti se do problémů dostala Sberbank, která slouží jako jedna z bank naší společnosti. Banka se dostala v průběhu března do situace, kdy s ní Centrální banka České republiky zahájila kroky k odejmutí bankovní licence. Z tohoto důvodu na účtech banky uvízly prostředky společnosti. Výše prostředků, které jsou zamrazené na účtech této banky neohrožují finanční stabilitu společnosti.

V době tvorby účetní závěrky jsme nebyli schopni plně posoudit ani důsledky ruské invaze na podnikání společnosti a zakázky svázané se zákazníky z Ruské federace. Záležet bude na způsobu a realizace sankcí, které západní státy na Ruskou federaci uvalí. V současné době od našich zákazníků v Rusku nemáme žádné negativní informace, které by naše zakázky měly ohrozit.

V Opavě dne 1.3.2022

Ing. Vladimír Trávníčka
předseda správní rady

Zpráva o vztazích za rok 2021





Zpráva o vztazích za rok 2021

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 (dále jen „ZoK“). Podle citovaného ustanovení má statutární orgán ovládané osoby povinnost vypracovat písemnou 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.

Struktura vztahů mezi osobami

Ovládající osobou Společnosti je její majoritní akcionář – **Ing. Vladimír Trochta**, předseda správní rady (dále jen „Ovládající osoba“), který v roce 2021 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 ovládnání

Ovládající osoba působila na Společnost pouze prostřednictvím uplatnění zákonných akcionářských práv a své činnosti jako předsedy správní rady Společnosti, v rámci působnosti daných právními předpisy 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 v posledním účetním období učiněna žádná jednání.

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

- 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, ve znění Změny Smlouvy o výkonu funkce ve správní radě společnosti OSTROJ a.s., která byla schválena valnou hromadou Společnosti dne 7.4.2021, s účinností od 1.1.2021.

Společnost poskytla Ovládající osobě všechna plnění na základě této smlouvy a její změny, u peněžitých plnění do výše schválené smlouvou, resp. její změnou. Jiná plnění Společnost v roce 2021 Ovládající osobě nevyplatila.



Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů

Správní rada Společnosti nevidí žádné nevýhody plynoucí ze vztahů shora popsanych, přičemž za výhody považuje operativnost a vysokou úroveň motivace a odpovědnosti při řízení Společnosti osobou, která je současně jejím majoritním akcionářem. V tomto směru je zřejmé, že výhody plynoucí ze vztahů shora popsanych převládají, a že zde nelze shledat pro Společnost jako ovládanou osobu žádná rizika.

Újma podle ustanovení § 71 a násl. ZoK

Správní rada Společnosti prohlašuje, že v roce 2021 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.

Přezkoumání a schválení Zprávy o vztazích v rámci kontrolní působnosti správní rady

Zpráva o vztazích byla přezkoumána a schválena na jednání správní rady Společnosti, které se konalo dne 1. března 2022. Výsledek přezkumu je následující: nebyly zjištěny žádné vady Zprávy o vztazích, stanovisko správní rady ke Zprávě o vztazích je bez výhrad.

V Opavě dne 1. března 2022

Ing. Vladimír Trochta
předseda správní rady

JUDr. Michal Kačmařík
místopředseda správní rady

Mgr. Václav Kratochvíl
člen správní rady

Ing. Vojtěch Trochta
člen správní rady

Informace o společnosti



Informace o společnosti



OSTROJ a.s.

Těšínská 1586/66

Telefon: +42 553 872 111

www.ostroj.cz