



VÝROČNÍ ZPRÁVA

2022

OSTROJ a.s.



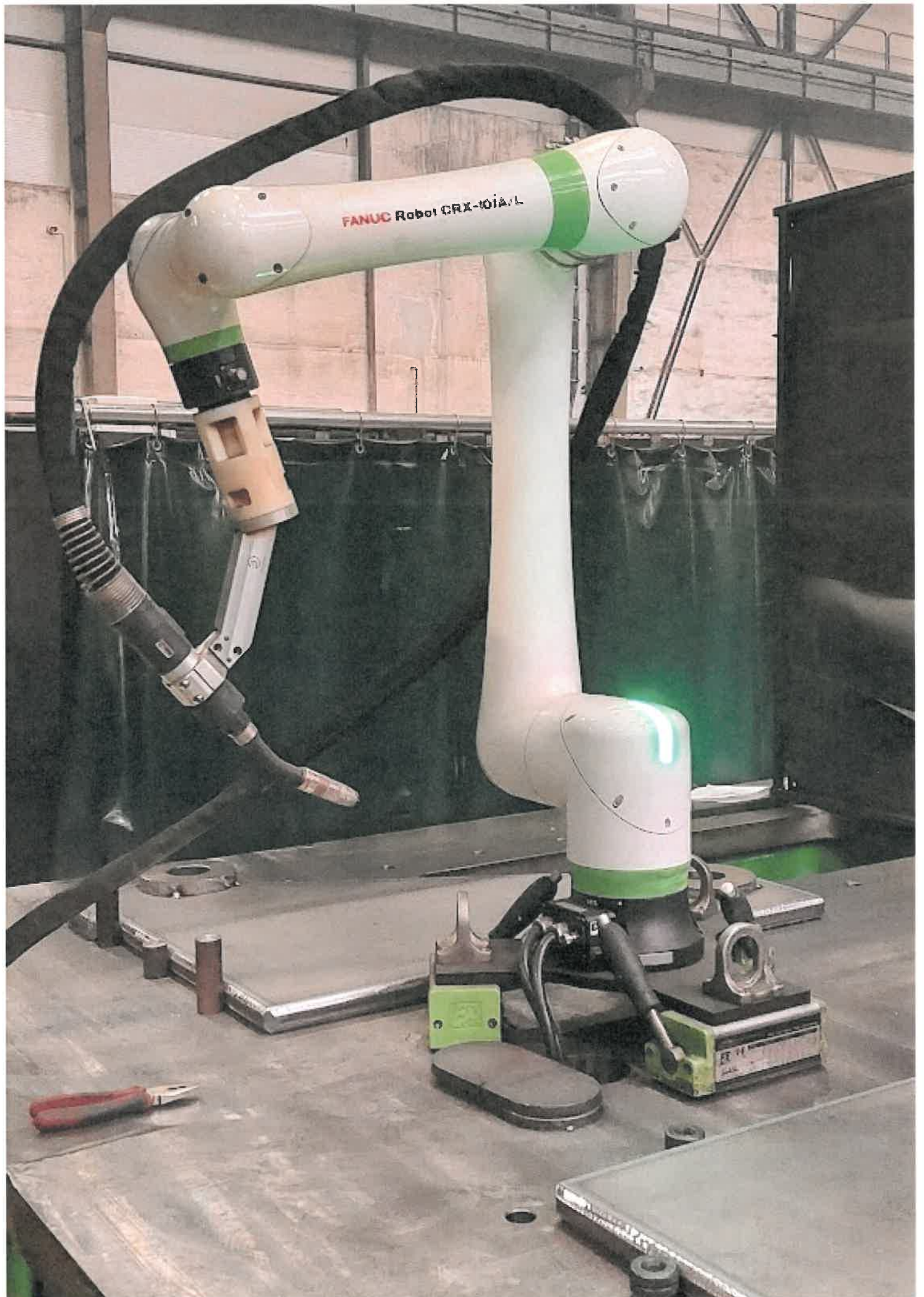


OBSAH

5-14	textová část
15-46	účetní závěrka včetně přílohy
47-50	zpráva nezávislého auditora
51-54	čestné prohlášení osoby odpovědné za výroční zprávu
55-58	zpráva o vztazích za rok 2022
59-61	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 31.12.2022

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
---------------	---

Akiová 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 byla založena na dobu neurčitou.

Společnost je vedena u obchodního rejstříku u Krajského soudu v Ostravě, kde je zapsána v oddíle B, vložce 349 ke dni 30. dubna 1992. 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,

Máme za sebou rok 2022, který ukázal zranitelnost evropského trhu s energiemi. Došlo k extrémnímu nárůstu cen energií a následnému dopadu do ostatních částí hospodářství-roztočení inflace, nárůstu cen výrobků z oceli. . . .

I pro OSTROJ byl dopad extrémně vysokých cen elektrické energie a zemního plynu v průběhu roku zásadní. Firma s tímto dopadem musela ve svém podnikání bojovat, hledat možnosti a realizovat kroky k omezení jejich negativního vlivu na výsledky své činnosti. Ne vždy se společnosti dařilo přenést extrémně zvýšené ceny energií i vstupních materiálů na své zákazníky do prodejních cen. I přes mnohdy vypjatá cenová jednání ale nedocházelo k ukončování spolupráce s našimi stávajícími partnery.

Největší dopady nárůstu cen vstupů pocítily divize Kovárna a kalírna spolu s divizí Galvanovna, tedy provozy s významnou spotřebou elektrické energie a zemního plynu a se zásadním podílem na celkové struktuře výrobních nákladů. Společnost na konci roku využila dotačního programu Ministerstva průmyslu ČR určeného k částečné kompenzaci vysokých cen energií u velkých průmyslových podniků a část zvýšených nákladů pokryla z takto poskytnutých prostředků. Rok 2022 byl také rokem realizace velkých investic. Dokončili jsme významné investice na divizi Galvanovna (instalaci nové galvanické zinkovací linky), na divizi Kovárna a kalírna (instalaci plně robotizované kovací linky LZK 2500-1).

Tak jako v minulých letech jsme nezměnili strojírenský obor podnikání naší společnosti, ve kterém jsme v předchozích letech dosahovali dobrých výsledků.

Soustředili jsme se na výrobu složitých a přesných výrobků, zejména pro automobilový průmysl a zemědělskou techniku. Snažili jsme se o rozšíření komplexního obrábění, výrobu lisovacích nástrojů a forem pro automobilový průmysl, přípravků pro letecký průmysl, složitých opracovaných a lakovaných svařenců, rozšíření portfolia montáže kompletních výrobků včetně hydraulických, elektrických a elektronických komponent, výrobu speciálních hydraulických válců, hřídelí pro elektromotory a aplikace v energetice, provádění povrchových galvanických úprav zinkováním a chromováním.

V rámci divize Důlních strojů jsme provedli reorganizaci a začali pracovat na možnostech působení této divize i v jiných oborech, zejména pozemního stavitelství a automatizace průmyslových provozů tak , abychom nahradili tradiční důlní zakázky a využili znalosti a zkušenosti zaměstnanců, které na divizi máme. V tomto roce jsme pokračovali v získávání zákazníků z dalších odvětví – silniční doprava, železniční doprava, energetika, výroba stavebních strojů a lesnické techniky .

Vrcholový orgán společnosti – Správní rada společnosti – i v roce 2022 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.

V rámci rozvoje kvality strojírenské výroby, důlní techniky, galvanických povlaků a stavebních výrobků, byl v roce 2022 úspěšně realizován recertifikační 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. 6.1:2016, realizaci auditu zajistila společnost TÜV SÜD Management Service GmbH.

V rámci rozšíření výrobního portfolia proběhl úspěšně také certifikační audit systému výroby svařovaných dílů a komponent pro aplikace v oblasti železničních kolejových vozidel dle EN 15085-2. Tento certifikační audit provedla společnost TÜV NORD Czech, s.r.o.

V oblasti výroby dílů pro automobilový průmysl proběhl úspěšně 1. dozorový audit podle normy VDA. V závěru roku 2022 byl realizován certifikační audit výroby tlakových zařízení v souladu s AD2000 Merkblatt HP0 a ve shodě s předpisem 2014/68/EU (PED). Tento audit realizovala společnost TÜV SÜD Czech s.r.o.

Společnost také pokračuje ve svém zodpovědném přístupu k životnímu prostředí a rozvoji systému environmentálního managementu. V roce 2022 prošla úspěšně recertifikačním 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 2022 společnost úspěšně absolvovala také recertifikační audit systému managementu dle normy ISO 45001:2018, taktéž provedený TÜV SÜD Czech s.r.o. Tímto si společnost udržuje standard v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci, daný výše zmíněnou normou. 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.

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 ve společnosti kontrola Oblastního inspektorátu práce pro Moravskoslezský a Olomoucký kraj zaměřená na bezpečnost provozu tlakových zařízení a následně v prosinci kontrola Krajské hygienické stanice Moravskoslezského kraje se sídlem v Ostravě zaměřená na provoz lakovny divize Strojírna. V obou případech nebyly zjištěny závažné nedostatky vedoucí ke stanovení nápravných opatření.

V oblasti Environmentu se rok 2022 nesl ve znamení instalace technologií pro zlepšení podmínek životního prostředí. Počátkem roku byly dokončeny veškeré podklady potřebné pro povolení instalace nové galvanické zinkovací linky a následně i obdrženo povolení samotné. Výsledkem měření emisí na nově instalované galvanické lince byly prokázány řádově nižší koncentrace HCl i dalších měřených chemických látek.

V srpnu proběhla na galvanovně kontrola ČIŽP zaměřená na ochranu ovzduší. Kontrolovány byly konkrétně: soulad s provozními řády, respektive s integrovaným povolením, vedení provozní evidence, výsledky měření emisí aj. Kontrolou nebyla shledána porušení souvisejících právních předpisů.

V listopadu proběhla v provozu lakovny kontrola ČIŽP zaměřená na ochranu ovzduší a nakládní se závadnými látkami (ve smyslu vodního zákona). Předmětem kontroly byly konkrétně:

dodržování provozní kázně, soulad s provozním řádem vč. údržby boxů/výměny filtrů, vedení provozní evidence, bilance VOC, způsob skladování závadných látekaj. Kontrolou nebyl ašledán porušení souvisejících právních předpisů.

V rámci investic ve společnosti byl v uplynulém roce pořízen dlouhodobý majetek v celkové hodnotě 181.131 tis. Kč. Byly realizovány investiční projekty na pořízení strojů a zařízení v celkové hodnotě 164.123 tis. Kč a stavební projekty v hodnotě 13.353 tis. Kč. V rámci nehmotného majetku bylo realizováno celkem 3.157 tis Kč. V roce 2022 došlo k realizaci velkého množství (70 investičních projektů) a rozsahu investic (některé svým harmonogramem realizace přesáhly až do roku 2023).

V průběhu roku byla dokončena výměna čtyř mostových jeřábů o nosnosti od 5 až do 12,5 tuny na prozoech divize Strojírna a divize Hydraulika. Mezi největší investice patřilo vybudování plně automatizované (robotizované) kovací linky u lisu LZK 2500-1 na divizi Kovárna a kalírna, a vybudování nové galvanické zinkovací linky na divizi Galvanovna.

Každá z těchto investic přesáhla hodnotu 80 mil. Kč. Mezi další významné investice patřilo pořízení nové horizontální vyvrtávačky WFT 13 CNC pro divizi Strojírna, pořízení dvou soustruhů PUMA a brusky na kulato pro divizi Hydraulika, 5-osé portálové obráběcí centrum Trimill pro divizi Nástrojárna; všechny stroje s pořizovací cenou v desítkách miliónech korun.

V rámci investic menšího rozsahu byly pořízeny regálové zakladače na materiállové položky nebo polotovary pro úsporu skladového místa, vysokotlaké stříkací zařízení pro rozšíření nabízeného sortimentu výrobků divize Strojírna, svářečky a zkoušečka na svářečky,

vysokozdvizný vozík s nosností 2 t či 4 sloupové jeřáby pro zvýšení efektivity výroby.

V rámci modernizace a přiblížení společnosti OSTROJ a.s. digitálnímu věku byl pořízen kolaborativní svařovací robot FANUC a nový plazmový pálicí stroj s otočnou hlavou pro pálení plechů včetně úkosů, přinášející nemalé úspory práce a času při opracování plechů v rámci přípravy výroby; obojí pro divizi Strojírna.

Tlak na úspory nákladů na energie vedl k instalaci fotovoltaické elektrárny 500 kWp na střeše výrobní haly 1AH divize Hydraulika, přičemž bylo využito i dotační pobídky ve výši cca 30% způsobilých investičních výdajů. V téže době byly do podnikové distribuční sítě připojeny 4 dieselagregáty s výkonem 500 kW / agregát pro vykrývání nedostatku energie v elektrické síti ČEPS, a.s. Společnost OSTROJ a.s. se tak stala současně výrobcem i prodejcem elektrické energie.

V rámci nehmotných investic byl pořízen nový anti-virový program SOPHOS na místo původního „ruského“ antiviru Kaspersky, jehož další provozování bylo vyhodnoceno jako potenciálně rizikové. Bylo pořízeno zcela nové samostatné páskové zálohovací zařízení Dell bez vnějšího přístupu k zálohování dat, u kterého nehrozí ztráta či zneužití dat jejich zcizením. Dále byl pořízen nový TPV software pro tvorbu časových kalkulací, který by měl zrychlit a zjednodušit práci všech technologů při tvorbě a naceňování výrobních postupů.

V roce 2022 společnost vykázala o více jak 500 mil Kč vyšší celkové tržby z prodeje výrobků a služeb ve srovnání s rokem 2021, společnost dokončila zakázku důlních strojů a navýšila prodeje v rámci divizí Strojírna, Hydraulika a Nástrojárna.

Vzhledem k významným dopadům nárůstu cen energií a nárůstu cen vstupních materiálů do nákladů společnosti, kdy se nepodařilo všechny v plné výši promítnout do prodejních cen zákazníkům, dosáhla společnost v roce 2022 ztráty cca 6,6 mil Kč. V tomto roce také došlo k navýšení čerpaného objemu provozního financování od spolupracujících bank. Pro rok 2023 má společnost naplánované tržby za více než 1,5 mld Kč a plánuje i návrat k zisku v řádech desítek milionů Kč.

Pokud jde o konsolidovanou účetní závěrku, tak společnost v účetním období 2022, v souladu s možnostmi danými zákonem, vyhodnotila jako dostačující zpracovat povinně pouze řádnou účetní závěrku.

Zaměstnanost ve společnosti v roce 2022 proti roku 2021 mírně poklesla. K 31.12.2022 činil počet kmenových zaměstnanců 761 a externích pracovníků 34, což je dohromady 795. Meziročně tak zaměstnanost klesla o cca 5 %. Důvodem tohoto poklesu byl zejména pokles zakázek pro divizi Kovárna a kalírna.

Na druhou stranu docházelo v roce 2022 k doplňování stavů na divizích Strojírna a Hydraulika. Proto byly v rámci nábory zaměstnanců realizovány 2 náborové kampaně, jedna na jaře a druhá na podzim. Fluktuace zaměstnanců v roce 2022 činila 17,9 %. Jedním z benefitů, které svým zaměstnancům společnost nabízí, je profesní růst, který mimo jiné zajišťujeme organizací odborných kurzů, pod vedením interních i externích lektorů.

V roce 2022 investovala společnost do procesu **vzdělávání** 2.263 tis. Kč. Tato částka je cca 2x vyšší než v roce 2021, který byl ale poznamenán omezeními spojenými s průběhem pandemie Covid 19. V rámci organizace odborných kurzů jsme využili finanční podpory z projektu Úřadu práce „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 vzdělávací projekt, který podpořil rozvoj zaměstnanců v oblasti IT, měkkých a manažerských dovedností, byl realizován prostřednictvím programu Okresní hospodářské komory.

Mezi nabízené a aktivně využívané zaměstnanecké výhody patří především dotované závodní stravování, příspěvek na penzijní připojištění nebo poskytování příspěvků na zdravotní péči, kulturu, sport a vzdělávání. V roce 2022 došlo po více než 10 letech k výměně poskytovatele závodního stravování, díky čemuž významně stoupla spokojenost s kvalitou stravy. Zároveň došlo k úpravě podmínek poskytovaného příspěvku na dojíždění. Ten čerpalo v roce 2022 celkem 26 zaměstnanců.

Navýšeny byly rovněž příspěvky za doporučení nově nastoupivšího zaměstnance. Cílem je oslovit a získávat pracovníky klíčových profesí i z větší dojezdové vzdálenosti a získávat větší počet zaměstnanců na základě osobního doporučení.

V oblasti **sponzoringu** se společnost nadále angažuje ve dvou hlavních směrech. Prvním je pomoc především handicapovaným dětem a mládeži v okolí sídla společnosti. Druhým 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

školy. V roce 2022 vykonávalo odbornou praxi v OSTROJi celkem 15 žáků Střední školy technické Opava, z nichž 4 nastoupili do hlavního pracovního poměru.

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

V roce 2022 (od 1. 10. 2022) se divize Důlních strojů, přejmenovala na **divizi Důlních a průmyslových technologií**. Přejmenování souvisí se změnou obchodního zaměření divize. Nově divize nebude pracovat jen na projektech konstrukce, výroby a dodávek zařízení pro hlubinnou těžbu uhlí, ale také na projektech dodávek speciálních bednění pro ražbu (betonáž) tunelů zákazníkům v řadě firem podnikajících v oboru pozemního stavitelství a projektování, výrobě, instalaci a servisu automatizovaných dopravníkových a logistických systémů pro různé typy průmyslových výrobních linek (přeprava a zpracování biomasy pro teplárny a vytápny, výroba nábytku, výroba papírových obalů, apod.).

Divizi důlních a průmyslových technologií se podařilo v roce 2022 realizovat velkou zakázku na dodávku 60 ks mechanizovaných výztuží pro zákazníka v Ruské federaci. Smlouva na tuto zakázku byla uzavřena počátkem roku 2022, před započítáním ruské agrese na Ukrajině. Tato zakázka představuje 93 % obrátu divize za rok 2022. Divize začala během roku 2022 pracovat na několika obchodně zajímavých projektech jak v oblasti dodávek důlních technologií, tak nově i na přípravě dodávek výše uvedených průmyslových technologií s očekávaným ekonomickým přínosem v letech 2023 a 2024.

Již konec roku 2021 u **divize Kovárna a kalírna** naznačoval, že následující rok 2022 bude z pohledu objemu výroby i prodeje jejich výrobků velice náročný, ve smyslu jejich poklesu. Úlevu z končících opatření

proti viru Covid-19 vystřídal nedostatek čipů a elektronických komponent u zákazníků v nejdůležitějším sektoru „automotive“. K těmto obtížím se přidaly doposud nevídané nárůsty cen oceli během 2. a 3. kvartálu roku 2022 a následně zdražování všech ostatních vstupů vlivem „roztočené“ inflační spirály.

Problém s nebývalým nárůstem výrobních nákladů vygradoval bezprecedentním růstem cen energií vyvolaným obavami o dostupnost energií v Evropě před nadcházející zimní sezónou. S vysokou volatilitou zakázek a neochotou uhradit zvýšené náklady na pořízení materiálu a zajištění výroby v jejich plné výši ze strany klíčových zákazníků se divize Kovárna a kalírna potýkala po celý rok.

Meziroční pokles tonáže vyrobených výkovků dosáhl téměř 30 %. Za těchto složitých podmínek se divize sžívala s nově naimplementovaným ERP systémem IFS a pracovala na realizaci největší technologické investice posledních let, plně robotizované kovací lince s lisem o tvářecí síle 25 MN (LZK 2500-1).

Provoz **divize Strojírna** byl v tomto roce rovněž ovlivněn celosvětovou situací na trhu s energiemi a výrobky z oceli, kdy jsme byli nuceni promítnout navýšení cen za tyto komodity do prodejních cen našim zákazníkům. Z důvodu navýšených cen jsme přišli o některé zakázky u stávajících zákazníků, které byly částečně nahrazeny navýšením výroby pro naše „velké zákazníky“ z řady nadnárodních společností zabývajících se výrobou stavební, demoliční a manipulační techniky.

Podařilo se nám získat certifikaci pro výrobu kolejových vozidel a také tlakových nádob. Tímto jsme rozšířili naše výrobní možnosti zejména pro výrobu podvozků včetně tlakových nádrží a koncem roku jsme rozvinuli spolupráci s výrobcem speciálních kolejových vozidel

ze Švýcarska, jehož zástupci si u nás na začátek roku 2023 naplánovali zákaznický audit. V roce 2022 jsme úspěšně dokončili první montáž nakládací plošiny a mobilních schodů pro zákazníka z USA s očekávaným nárůstem výroby a montáže v roce 2023. V oblasti energetiky jsme se stali klíčovým dodavatelem velkých statorových částí generátorů pro nadnárodní společnost se sídlem v Německu. I nadále rozvíjíme spolupráci se stávajícími zákazníky v segmentu manipulační a demoliční techniky.

Díky nově nastaveným tokům materiálů v přípravě výroby i ve výrobě samotné, zavedení motivačního systému pro dělnické profese a investicím do automatizace výroby se v roce 2022 povedlo významně překročit plánovaný hospodářský výsledek divize Strojárna, a to i přes přetrvávající nedostatek zaměstnanců dělnických profesí.

Divize Nástrojárna vstupovala do roku 2022 s vizí vyššího objemu zakázek, převážně z oblasti energetiky, výroby forem nástrojů a přesného obrábění. Tak jako ostatní divize i divizi Nástrojárnu postihl dopad vysokých nákladů na energie a vstupní materiály. Částečně se ve výsledcích divize taktéž projevila stagnace v zakázkách pro automobilový průmysl, která se promítla i do výrazně nižšího objemu oprav a výroby nových nástrojů pro sesterskou divizi Kovárna a kalárna. Ačkoliv se divizi podařilo plán tržeb na rok 2022 splnit, nepodařilo se přenést všechny zvýšené náklady do prodejních cen na zákazníky. Tento fakt společně s nižším objemem interních předávek na divizi Kovárna a kalárna způsobil vyšší ztrátu v hospodářském výsledku divize Nástrojárna, než byla pro rok 2022 plánována.

V oblasti investic se podařilo nainstalovat a zprovoznit druhé 5-ti osé portálové obráběcí centrum Trimill pro obrábění rozměrných výrobků.

Začátek roku byl pro **divizi Hydraulika** velice slibný. Na konci prvního kvartálu divize překračovala plánovaný výkon a výhled objednávek zákazníků nesignalizoval žádné negativní změny.

Na začátku druhého kvartálu však začaly dramaticky stoupat ceny hutních materiálů a na jeho konci i ceny energií. I přes intenzivní obchodní jednání s cílem přenesení zvýšených nákladů do prodejních cen zákazníkům, se jejich navýšení podařilo vyjednat až s určitým časovým zpožděním. Nárůst nákladů se projevil i u našich zákazníků a s nimi spojené problémy se odrazily ve výši objemu jejich, potažmo naší zakázkové náplně. Koncem roku 2022 se zakázková naplněnost divize začala vracet do uspokojivého stavu ze začátku roku. Divize Hydraulika splnila plánované hospodářské výsledky pro rok 2022, kdy mírně překročila jak plánovanou úroveň tržeb, tak zisku, a to i přes vysoké procento absencí způsobené převážně nemocnostmi.

Ke splnění plánovaných ukazatelů výrazně přispěly realizované investice do pořízení dvou soustružnických center PUMA pro obrábění nadrozměrných výrobků. V samém závěru roku ještě proběhla instalace nové CNC brusky na kulato. Bruska bude uvedena do provozu v prvních měsících roku 2023.

Rok 2022 se na **divizi Galvanovna** nesl v duchu realizace investice do nové galvanické závěsové zinkovací linky, která od srpna nahradila obě původní zinkovací linky uvedené do provozu na začátku 90. let 20. století. Po odstávce a demontáži původní linky č. 1 na konci roku 2021, zůstala v provozu do srpna 2022 pouze závěsová zinkovací linka č. 2. Na této lince byl od počátku roku, a to i po dobu realizace montážních prací a stavebních úprav souvisejících s instalací nové galvanické zinkovací linky, spuštěn nepřetržitý provoz

s cílem maximálně kompenzovat dočasné snížení kapacit povrchových úprav galvanickým zinkováním. Realizace rozsáhlé investice v sobě zahrnovala montáž samotného technologického zařízení, stavební úpravy části výrobní haly, výměnu vzduchotechniky a v neposlední řadě montáž a zprovoznění nových spínaných (energeticky úsporných) zdrojů určených ke galvanickému pokovení. Ty byly nově pořízeny i pro linku tvrdého chromování. Ve druhé polovině roku 2022

došlo k dramatickému zvýšení nákladů na elektrickou energii a zemní plyn, které se dále projevilo v růstu cen chemických přípravků používaných na divizi Galvanovna. I přes intenzivní obchodní jednání jsme nebyli reálně schopni obrovský nárůst vstupních nákladů přenést v krátkém čase v plné výši do prodejních cen našim zákazníkům.

Na závěr bych rád poděkoval všem zaměstnancům společnosti za jejich loajalitu a odvedenou práci v roce 2022 a popřál jim hlavně hodně zdraví a sil do následujícího období.

Ing. Vladimír Prochta
předseda správní rady společnosti
21. března 2023



**ÚČETNÍ UZÁVĚRKA
VČETNĚ PŘÍLOHY**





Účetní závěrka

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

OSTROJ a.s.

DATUM SESTAVENÍ: 21.3.2023

Statutární orgán:
Ing. Vladimír Trochta



IČ: 45193681

k 31.12.2022

746 01 Opava, Těšínská 1586/66

v celých tisících CZK

ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ			MINULÉ OBDOBÍ
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
AKTIVA CELKEM	3 379 044	-1 401 890	1 977 154	1 629 470
B. Stálá aktiva	2 608 924	-1 371 140	1 237 784	1 021 099
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	136 882	-60 574	76 308	61 850
2 Ocenitelná práva	63 775	-60 574	3 201	835
1 Software	63 277	-60 076	3 201	835
2 Ostatní ocenitelná práva	498	-498	0	0
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	73 107	0	73 107	61 015
2 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	73 107	0	73 107	61 015
II. Dlouhodobý hmotný majetek	2 399 585	-1 310 566	1 089 019	891 104
1 Pozemky a stavby	1 056 847	-456 287	600 560	610 560
1 Pozemky	55 256	0	55 256	55 256
2 Stavby	1 001 591	-456 287	545 304	555 304
2 Hmotné movité věci a jejich soubory	1 177 420	-838 057	339 363	226 705
4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	16 371	-16 222	149	326
3 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	16 371	-16 222	149	326
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	148 947	0	148 947	53 513
1 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	31 248	0	31 248	40 209
2 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	117 699	0	117 699	13 304
III. Dlouhodobý finanční majetek	72 457	0	72 457	68 145
1 Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	72 457	0	72 457	68 145
C. Oběžná aktiva	762 352	-30 750	731 602	596 868
I. Zásoby	313 228	-24 343	288 885	297 914
1 Materiál	107 417	-17 772	89 645	99 874
2 Nedokončená výroba a polotovary	148 697	0	148 697	147 900
3 Výrobky a zboží	54 707	-6 571	48 136	50 140
1 Výrobky	54 707	-6 571	48 136	50 140
5 Poskytnuté zálohy na zásoby	2 407	0	2 407	0
II. Pohledávky	435 185	-6 407	428 778	209 514
2 Krátkodobé pohledávky	435 185	-6 407	428 778	209 514
1 Pohledávky z obchodních vztahů	340 051	-508	339 543	180 800



ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ			MINULÉ OBDOBÍ
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
2 Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	2 875	-2 875	0	0
4 Pohledávky - ostatní	92 259	-3 024	89 235	28 714
3 Stát - daňové pohledávky	14 184	0	14 184	6 346
4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	4 822	0	4 822	477
6 Jiné pohledávky	73 253	-3 024	70 229	21 891
III. Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	17 450
2 Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0	17 450
IV. Peněžní prostředky	13 939	0	13 939	71 990
2 Peněžní prostředky na účtech	13 939	0	13 939	71 990
D. Časové rozlišení aktiv	7 768	0	7 768	11 503
1 Náklady příštích období	7 768	0	7 768	11 503



ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
PASIVA CELKEM	1 977 154	1 629 470
A. Vlastní kapitál	1 330 843	1 317 783
I. Základní kapitál	454 682	454 712
1 Základní kapitál	455 797	455 797
2 Vlastní podíly (-)	-1 115	-1 085
II. Ážio a kapitálové fondy	92 990	70 668
2 Kapitálové fondy	92 990	70 668
2 Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	92 990	70 668
IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	792 403	804 322
1 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	792 403	804 322
V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-9 232	-11 919
B. + C. Cizí zdroje	645 553	309 824
B. Rezervy	20 269	21 652
4 Ostatní rezervy	20 269	21 652
C. Závazky	625 284	288 172
I. Dlouhodobé závazky	203 321	83 517
2 Závazky k úvěrovým institucím	173 256	60 313
8 Odložený daňový závazek	30 065	23 204
II. Krátkodobé závazky	421 963	204 655
2 Závazky k úvěrovým institucím	171 734	16 551
3 Krátkodobé přijaté zálohy	7 564	582
4 Závazky z obchodních vztahů	186 722	143 000
8 Závazky - ostatní	55 943	44 522
1 Závazky ke společníkům	21	21
3 Závazky k zaměstnancům	24 518	23 350
4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	12 942	12 361
5 Stát - daňové závazky a dotace	2 069	1 997
6 Dohadné účty pasivní	15 277	5 796
7 Jiné závazky	1 116	997
D. Časové rozlišení pasiv	758	1 863
1 Výdaje příštích období	208	1 133
2 Výnosy příštích období	550	730



IČ: 45193681
746 01 Opava, Těšínská 1586/66za období od 1.1.2022 do 31.12.2022
v celých tisících CZK

ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	1 571 827	1 064 240
A. Výkonová spotřeba	1 072 170	729 356
2 Spotřeba materiálu a energie	847 644	567 313
3 Služby	224 526	162 043
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	18 174	-74 462
C. Aktivace (-)	-5 971	-9 192
D. Osobní náklady	485 123	446 543
1 Mzdové náklady	353 674	325 461
2 Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	131 449	121 082
1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	116 708	107 659
2 Ostatní náklady	14 741	13 423
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	50 280	40 004
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	75 510	79 862
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	75 510	79 862
2 Úpravy hodnot zásob	-28 254	-17 831
3 Úpravy hodnot pohledávek	3 024	-22 027
III. Ostatní provozní výnosy	86 369	104 428
1 Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	3 779	2 598
2 Tržby z prodaného materiálu	48 894	72 828
3 Jiné provozní výnosy	33 696	29 002
F. Ostatní provozní náklady	65 768	60 024
1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	275	17
2 Prodaný materiál	3 053	12 816
3 Daně a poplatky z provozní činnosti	2 904	3 645
4 Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-1 383	-7 443
5 Jiné provozní náklady	60 919	50 989
a Náklady soudní spor MOPOK	33 537	0
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-27 348	-23 605
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	23	510
2 Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	23	510



ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	2 875	0
J. Nákladové úroky a podobné náklady	1 705	930
2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 705	930
VII. Ostatní finanční výnosy	42 156	23 407
K. Ostatní finanční náklady	16 847	13 738
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	20 752	9 249
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-6 596	-14 356
L. Daň z příjmů	2 636	-2 437
2 Daň z příjmů odložená (+/-)	2 636	-2 437
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-9 232	-11 919
* Čistý obrat za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	1 700 375	1 192 585



ŘÁDEK		BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	71 990	193 428
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-6 596	-14 356
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	44 877	40 470
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+)	75 510	79 862
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-27 962	-51 524
A.1.2.1.	Změna stavu opravných položek	-26 579	-43 999
A.1.2.2.	Změna stavu rezerv	-1 383	-7 525
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-3 504	-2 581
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	-838	-7 044
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	1 682	420
A.1.5.1.	Vyúčtované nákladové úroky	1 705	930
A.1.5.2.	Vyúčtované výnosové úroky	-23	-510
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-11	21 337
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	38 281	26 114
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	48 795	-83 210
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-192 112	2 930
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	186 174	33 612
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	37 283	-102 302
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	17 450	-17 450
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	87 076	-57 096
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-2 033	-930
A.4.	Přijaté úroky (+)	23	510
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	0	1 334
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+)	838	7 044
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	85 904	-49 138
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-255 720	-85 602



ŘÁDEK		BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	3 779	2 598
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-2 875	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-254 816	-83 004
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	110 861	10 704
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	110 861	10 704
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-58 051	-121 438
D.	Rozdíl D=P+F-R	0	0
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	13 939	71 990



OSTROJ a.s.

IČ: 45193681

746 01 Opava, Těšinská 1586/66

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

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 31.12.2020	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
Transakce s vlastníky celkem	-30	0	0	0	0	0	-9 232	-9 262
Změna vlastních akcií	-30							-30
Výsledek hospodaření za běžné období							-9 232	-9 232
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	22 322	0	0	0	0	22 322
Přecenění cenných papírů a účastí			4 311					4 311
Přecenění derivátů			18 011					18 011
Stav k 31.12.2022	454 682	0	92 990	0	0	0	783 171	1 330 843



Příloha v účetní závěrce

za období od 1.1.2022 do 31.12.2022

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 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	01.01.2022	31.12.2022

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.

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	8-20 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.

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, 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 účetní skupiny) ve výši její skutečné, případně plánované ceny. Dojde-li v pozdějším období u dané výrobní zakázky k doúčtování nákladů, provede se přepočtení nákladů na skladě polotovarů či výrobků a jejich doúčtování k příslušné položce.

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

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 společnostmi 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 vykázany 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 260 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 Vliv vojenského konfliktu mezi Ruskem a Ukrajinou na ekonomickou situaci společnosti.

V druhé polovině února 2022 došlo k eskalaci politického napětí mezi Ruskem a Ukrajinou ve válečný konflikt. Celosvětová reakce na ruské porušení mezinárodního práva spočívala v uvalení rozsáhlých sankcí vůči Rusku omezující podnikatelskou činnost a vedoucí k přerušení dodavatelských řetězců a významnému nárůstu cenové hladiny.

V současné době není zřejmé, jak dlouho bude válečný konflikt trvat. Z tohoto důvodu nelze plně posoudit důsledky ruské agrese na Ukrajině na situaci společnosti a její finanční pozici. Na základě budoucího vývoje může mít situace negativní dopady i na naši společnost.

Společnost utlumila své podnikatelské aktivity v Rusku a Ukrajině a tím eliminovala přímý dopad ruské agrese na své podnikání.

Co se týká výše vstupů, úrokových sazeb či cen energií, tak již ke konci roku 2022 došlo k uklidnění situace v energiích, na rok 2023 nebudou mít další extra negativní vliv (díky zastropování cen vládou), úrokové sazby jsme využili v době jejich nízkých hodnot a další velké množství investic v aktuální době nepřipravujeme.

Vedení společnosti zvažilo potenciální dopady válečného konfliktu na Ukrajině na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají na Společnost významný vliv a nevedou k existenci významné nejistoty ohledně předpokladu nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2022 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

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2022	Netto hodnota k 31.12.2021
Software	3 201	835
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	73 107	61 015
Celkem	76 308	61 850

B.II Dlouhodobý hmotný majetek

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2022	Netto hodnota k 31.12.2021
Pozemky	55 256	55 256
Stavby	545 304	555 304
Hmotné movité věci a jejich soubory	339 363	226 705
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	149	326
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	31 248	40 209
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	117 699	13 304
Celkem	1 089 019	891 104

* Opravné položky - vývoj

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2021	Tvorba	Rozpuštění	Stav k 31.12.2022
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 31.12.2022	Netto hodnota k 31.12.2021
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	72 457	68 145
Celkem	72 457	68 145

*** Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba**

Stav k 31.12.2022

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Požizovací cena	Přecenění	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
TECHNICKÉ LABORATOŘE OPAVA, akciová společnost	100%	14 463	57 991	72 453	4 311
Celkem	-	14 463	57 991	72 453	4 311

Stav k 31.12.2021

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Požizovací cena	Přecenění	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
TECHNICKÉ LABORATOŘE OPAVA, akciová společnost	100%	14 463	53 679	68 142	1 348
Celkem	-	14 463	53 679	68 142	1 348

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

Popis	Rok 2022	Rok 2021
Výnosy	3 710	1 465
Náklady	4 035	2 992
Pohledávky	972	108
Závazky	300	494

*** Změny reálné hodnoty**

Cenný papír	Způsob úctování	Změna reálné hodnoty
TECHNICKÉ LABORATOŘE OPAVA, akciová společnost	VK	4 311
Vlastní kapitál	Celkem	4 311



C. Oběžná aktiva**C.I. Zásoby**

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2022	Netto hodnota k 31.12.2021
Materiál	89 645	99 874
Nedokončená výroba a polotovary	148 697	147 900
Výrobky	48 136	50 140
Poskytnuté zálohy na zásoby	2 407	0
Celkem	288 885	297 914

Opravná položka k materiálu 17,8 mil. Kč (2021: 28,9 mil. Kč), opravná položka k výrobkům 6,6 mil. Kč (2021: 23,7 mil. Kč).

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

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2022	Netto hodnota k 31.12.2021
Pohledávky z obchodních vztahů	339 543	180 800
Pohledávky - ostatní		
Stát - daňové pohledávky	14 184	6 346
Krátkodobé poskytnuté zálohy	4 822	477
Jiné pohledávky	70 229	21 891
Celkem	428 778	209 514

Společnost eviduje k rozvahovému dni pohledávky za Sberbank CZ, a.s. v likvidaci ve výši 29 078 tis. Kč, ke kterým byla vytvořena opravná položka cca. 10% založena na očekávání, že dojde k úspěšnému dokončení transakce mezi Sberbank CZ, a.s. v likvidaci a Česká spořitelna, a.s.

Jiné pohledávky tvoří zejména pohledávky z titulu přecenění finančních derivátů na reálnou hodnotu.

*** Deriváty**

Skupina	Stav k 31.12.2022		Stav k 31.12.2021	
	Nominální hodnota	Reálná hodnota	Nominální hodnota	Reálná hodnota
Zajišťovací deriváty měnové	20 900 EUR	42 071	38 600 EUR	19 465
Úrokový swap	25 846	1 894	36 462	2 264
Celkem	-	43 965	-	21 729

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



Skupina	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Celková opravná položka	-6 407	-508

D. Časové rozlišení aktiv

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2022	Netto hodnota k 31.12.2021
Náklady příštích období	7 768	11 503
Celkem	7 768	11 503

Pasiva**A. Vlastní kapitál**

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Základní kapitál	455 797	455 797
Vlastní podíly (-)	-1 115	-1 085
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	92 990	70 668
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	792 403	804 322
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-9 232	-11 919
Celkem	1 330 843	1 317 783

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	xxx	455 797	0	-

*** Pohyby ve vlastním kapitálu**

Pohyby vlastního kapitálu jsou zobrazeny v přehledu o změnách ve vlastním kapitálu.



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

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky k úvěrovým institucím	173 256	60 313
Odložený daňový závazek	30 065	23 204
Celkem	203 321	83 517

*** Přehled závazků k úvěrovým institucím**

Věřitel Měna, splatnost	Pohyb	Částka (CZK)
banka 1, 3M PRIBOR + marže banky CZK, 2024	Počáteční stav	18 000
	z toho krátkodobá část	6 000
	Konečný stav	12 000
	z toho krátkodobá část	6 000
banka 2, 3M PRIBOR + marže banky CZK; 2025	Počáteční stav	18 462
	z toho krátkodobá část	4 615
	Konečný stav	13 846
	z toho krátkodobá část	4 615
banka 3, fixní sazba EUR, 2027	Počáteční stav	9 487
	z toho krátkodobá část	1 658
	Konečný stav	7 610
	z toho krátkodobá část	1 608
banka 4, fixní sazba EUR, 2029	Počáteční stav	2 151
	z toho krátkodobá část	290
	Konečný stav	1 812
	z toho krátkodobá část	281
banka 3, fixní sazba EUR, 2027	Počáteční stav	3 108
	z toho krátkodobá část	507
	Konečný stav	2 522
	z toho krátkodobá část	492
banka 4, fixní sazba EUR, 2030	Počáteční stav	15 141
	z toho krátkodobá část	0
	Konečný stav	48 959
	z toho krátkodobá část	5 961
banka 4, fixní sazba EUR, 2030	Počáteční stav	7 035
	z toho krátkodobá část	0
	Konečný stav	24 694
	z toho krátkodobá část	3 001



banka 3, fixní sazba EUR, 2030	Počáteční stav	0
	z toho krátkodobá část	0
	Konečný stav	4 770
	z toho krátkodobá část	628
banka 4, fixní sazba EUR, 2031	Počáteční stav	0
	z toho krátkodobá část	0
	Konečný stav	22 170
	z toho krátkodobá část	2 703
banka 3, fixní sazba EUR, 2030	Počáteční stav	0
	z toho krátkodobá část	0
	Konečný stav	1 409
	z toho krátkodobá část	179
banka 3, fixní sazba EUR, 2030	Počáteční stav	0
	z toho krátkodobá část	0
	Konečný stav	8 571
	z toho krátkodobá část	1 115
banka 1, fixní sazba EUR, 2031	Počáteční stav	0
	z toho krátkodobá část	0
	Konečný stav	42 057
	z toho krátkodobá část	4 381
banka 3, fixní sazba EUR, 2030	Počáteční stav	0
	z toho krátkodobá část	0
	Konečný stav	7 345
	z toho krátkodobá část	930
banka 2, 1M EURIBOR + marže banky EUR, 2030	Počáteční stav	0
	z toho krátkodobá část	0
	Konečný stav	8 440
	z toho krátkodobá část	1 055
Celkem		206 205
	z toho krátkodobá část	32 949
Dlouhodobá část		173 256



Závazek	Částka	Způsob zajištění
banka 1	12 000	Zástavní právo k nemovitostem, movitým věcem, vinkulace pojištění a blankosměnka
banka 2	13 846	Zástavní právo k movitým věcem (vybrané stroje)
banka 3	7 610	Zajišťovací převod vlastnického práva
banka 4	1 812	Zajišťovací převod vlastnického práva
banka 3	2 522	Zajišťovací převod vlastnického práva
banka 4	48 959	Zajišťovací převod vlastnického práva, blankosměnka
banka 4	24 694	Zajišťovací převod vlastnického práva, blankosměnka
banka 3	4 770	Zajišťovací převod vlastnického práva
banka 4	22 170	Zajišťovací převod vlastnického práva, blankosměnka
banka 3	1 409	Zajišťovací převod vlastnického práva
banka 3	8 571	Zajišťovací převod vlastnického práva
banka 1	42 057	Zástavní právo k movitým věcem, vinkulace pojištění a blankosměnka
banka 3	7 345	Zajišťovací převod vlastnického práva
banka 2	8 440	Zástavní právo k movitým věcem, zástavní právo k pohledávkám

V rámci zvýšení čerpání úvěrů na nové investice a na provoz společnosti a v souvislosti se ziskovostí ovlivněnou extrémními cenami energií v roce 2022, se společnosti nepodařilo splnit jeden bankovní kovenant, který poměřuje výši zadlužení se ziskem. Tuto situaci společnost řeší s bankou. Společnost z tohoto neplnění neočekává dopad na své hospodaření.

* **Rozbor dlouhodobých závazků dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Od 1 do 5 let do splatnosti	139 966	72 207
Nad 5 let do splatnosti	63 355	11 310
Celkem	203 321	83 517

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



C.II. Krátkodobé závazky

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky k úvěrovým institucím	171 734	16 551
Krátkodobé přijaté zálohy	7 564	582
Závazky z obchodních vztahů	186 722	143 000
Závazky - ostatní		
Závazky ke společníkům	21	21
Závazky k zaměstnancům	24 518	23 350
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	12 942	12 361
Stát - daňové závazky a dotace	2 069	1 997
Dohadné účty pasivní	15 277	5 796
Jiné závazky	1 116	997
Celkem	421 963	204 655

Krátkodobé bankovní úvěry jsou zajištěny blankosměnkami, zástavním právem k nemovitostem, movitým věcem, vinkulací pojištění pohledávkám z obchodního styku, pohledávkám z vkladů a zajišťovacím převodem vlastnického práva k předmětu financování.

D. Časové rozlišení pasiv

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdaje příštích období	208	1 133
Výnosy příštích období	550	730
Celkem	758	1 863

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	60 290	10 067	9 882	0
Celkem	80 239	60 290	10 067	9 882	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	80 239	50 223	10 067	19 949	0
Celkem	80 239	50 223	10 067	19 949	0

E. Ostatní mimobilanční údajeInvestiční 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 2022 čerpána.

Úvěrové rámce a bankovní záruky.

Vzhledem k situaci na trhu s cenami energií a investiční činností firmy, která využila dočasných nízkých sazeb bankovních/leasingových úvěrů čerpala v roce 2022 firma své úvěrové rámce ve zvýšené míře. Revolvingový úvěr 4 mil. EUR byl vyčerpán na úrovni 2,6 mil. EUR a firma ve větší míře čerpala i kontokorentní úvěry u všech bank, kde má tyto úvěry přístupné. V roce 2023 již očekává postupné splácení provozních úvěrů dle jejich výhodnosti/nevýhodnosti.

Společnost má u banky sjednány bankovní záruky v celkové výši 1 417 tis. Kč.

Společnost dostala rozhodnutí ohledně žaloby na vyslovení neplatnosti valné hromady. Krajský soud rozhodl o neplatnosti pouze jedné části z usnesení valné hromady konané dne 7.dubna 2021. Správní rada společnosti se rozhodla na valnou hromadu za rok 2022 nedávat tento bod do agendy valné hromady.

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. Ve třetím kole prvoinstančního řízení pak Městský soud v Praze rozsudkem ze dne 29.8.2022 žalobu v plném rozsahu zamítnul, proti tomuto rozsudku bylo podáno protistranou odvolání.



Výkaz zisku a ztráty

I. Tržby z prodeje výrobků a služeb

Zůstatek	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	1 571 827
	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	1 064 240

Skupina	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Tržby za prodej výrobků a služeb - Česká republika	534 790	410 097
Tržby za prodej výrobků a služeb - export	1 037 037	654 143
Celkem	1 571 827	1 064 240

D. Osobní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	485 123
	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	446 543

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Zaměstnanci - mzdové náklady	781	795	353 674	325 461
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			116 708	107 659
Ostatní náklady			14 741	13 423
Celkem	781	795	485 123	446 543

E. Úpravy hodnot v provozní oblasti

Skupina	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	75 510	79 862
Úpravy hodnot zásob	-28 254	-17 831
Úpravy hodnot pohledávek	3 024	-22 027
Celkem	50 280	40 004

III. Ostatní provozní výnosy

Druh výnosu	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	3 779	2 598
Tržby z prodaného materiálu	48 894	72 828
Jiné provozní výnosy	33 696	29 002
Celkem	86 369	104 428



F. Ostatní provozní náklady

Druh nákladu	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	275	17
Prodaný materiál	3 053	12 816
Daně a poplatky z provozní činnosti	2 904	3 645
Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-1 383	-7 443
Jiné provozní náklady	60 919	50 989
a. Náklady soudní spor MOPOK	33 537	0
Celkem	65 768	60 024

V soudním řízení před Krajským soudem v Ostravě, ve kterém uplatňovala Moravskoslezská průmyslová kancelář, s.r.o. pohledávku z titulu nezaplacených licenčních poplatků byl v účetním období 2022 vynesena konečný rozsudek. Tento soudní spor se vedl od roku 1996 a společnost OSTROJ a.s. v roce 2022 zaúčtovala finální výsledek do účetnictví a zaplatila odpovídající částku žalobci. Tímto byl tento soudní spor ukončen.

**VI. -
VII. Výnosové úroky a podobné výnosy, Ostatní finanční výnosy**

Druh výnosu	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	23	510
Ostatní finanční výnosy	42 156	23 407
Celkem	42 179	23 917

L. Daň z příjmů

Zůstatek	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	2 636
	za období od 1.1.2021 do 31.12.2021	-2 437



* Rozbor odložené daně

Zdroje dočasných rozdílů	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Rozdíl daňové a účetní zůstatkové ceny dlouhodobého majetku	-304 551	-286 172
Účetní rezervy	18 582	19 732
Opravná položka k zásobám	24 343	52 597
Opravná položka k úrokům z prodlení	-61	-61
Přecenění derivátů	-43 965	-21 729
Opravná položka k dlouhodobému majetku	7 767	7 767
Opravná položka ke komplexním nákladům příštích období	0	4 224
Daňová ztráta	139 650	101 518
Celkem rozdíly	-158 235	-122 124
Sazba daně pro následující období	19%	19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům	-30 065	-23 204
Počáteční stav odložené daně (+ pohledávka; - závazek)	-23 204	-21 068
Běžný náklad (+) / výnos (-) z odložené daně	2 636	-2 437
Odložená daň účtovaná do vlastního kapitálu (+ snížení; - zvýšení fondů)	4 225	4 573
Výsledná odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	-30 065	-23 204



Položka	Vývoj v pořizovacích cenách					Vývoj oprávek a opravných položek					Netto	
	Stav k 31.12.2021	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
B.I.2.1.	60 120	1 299	1 858		63 277	59 285	791			60 076	3 201	835
B.I.2.2.	583			85	498	583			85	498	0	0
B.I.5.2.	61 015	13 950	-1 858		73 107					0	73 107	61 015
B.I.	121 718	15 249	0	85	136 882	59 868	791	0	85	60 574	76 308	61 850
B.II.1.1.	55 256				55 256	0				0	55 256	55 256
B.II.1.2.	988 238	12 808	545		1 001 591	432 934	23 353			456 287	545 304	555 304
B.II.2.	1 029 170	130 321	33 803	15 874	1 177 420	802 465	51 466		15 874	838 057	339 363	226 705
B.II.4.3.	25 120			8 749	16 371	24 794	177		8 749	16 222	149	326
B.II.5.1.	40 209	22 556	-31 517		31 248					0	31 248	40 209
B.II.5.2.	13 304	107 226	-2 831		117 699					0	117 699	13 304
B.II.	2 151 297	272 911	0	24 623	2 399 585	1 260 193	74 996	0	24 623	1 310 566	1 089 019	891 104
B.III.1.	68 145	4 312			72 457					0	72 457	68 145
B.III.	68 145	4 312	0	0	72 457	0	0	0	0	0	72 457	68 145
Celkem	2 341 160	292 472	0	24 708	2 608 924	1 320 061	75 787	0	24 708	1 371 140	1 237 784	1 021 099

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

OSTROJ a.s.

za ověřované období
od 1.1.2022 do 31.12.2022

Identifikace účetní jednotky

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

TPA Audit s.r.o.

140 00 Praha 4, Antala Staška 2027/79
Tel.: +420 222 826 311, E-mail: audit@tpa-group.cz, www.tpa-group.cz
Pobočky: 746 01 Opava, Veleslavínova 240/8, Tel.: +420 553 622 565
IČO: 60203480, Městský soud v Praze, spisová zn. C.25463
Číslo oprávnění 80 Komory auditorů ČR

Albánie | Bulharsko | Černá Hora | Česká republika | Chorvatsko | Maďarsko
Polsko | Rakousko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko





OSTROJ a.s.

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 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2022 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 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2022 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.

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.



OSTROJ a.s.

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 31.3.2023



.....

Auditor:

Ing. David Mrozek

číslo oprávnění 2309 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 21.3.2023

Ing. Vladimír Trochta
předseda správní rady

**ZPRÁVA O VZTAZÍCH
ZA ROK 2022**





CDN 400

IPOLM
IAPTE



Zpráva o vztazích za rok 2022

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 2022 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 2022 Ovládající osobě nevyplatila.

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. V tomto směru je zřejmé, že výhody plynoucí



ze vztahů shora popsaných 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 2022 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 21. března 2023. Výsledek přezkumu je následující: nebyly zjištěny žádné vady Zprávy o vztazích, stanovisko správní rady ke Zprávě o vztazích je bez výhrad.

V Opavě dne 21. března 2023

Ing. Vladimír Trochta
předseda správní rady

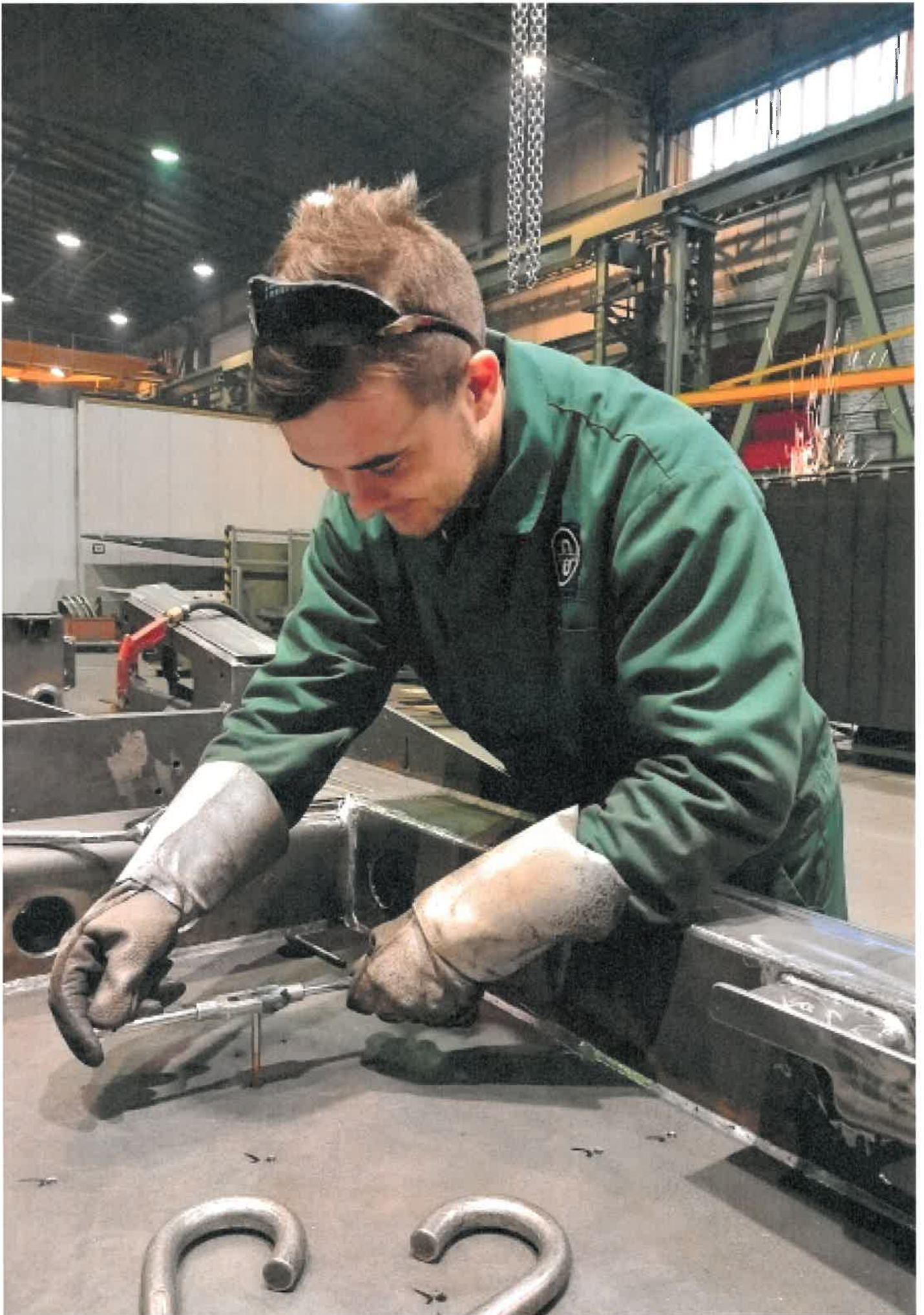
JUDr. Michal Kačmařík
místopředseda správní rady

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 +420 553 872 111

www.ostroj.cz