



Výroční zpráva OSTROJ a.s. 2023





75 let poctivého řemesla

Výroční zpráva OSTROJ a.s. | 2023

Obsah

Základní údaje o společnosti	5
Úvodní slovo	6
Účetní závěrka včetně přílohy	11
Zpráva nezávislého auditora	41
Čestné prohlášení osoby odpovědné za výroční zprávu	46
Zpráva o vztazích za rok 2023	48
Kontaktní informace	51

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

E-mail: info@ostroj.cz

Web: www.ostroj.cz

Složení orgánů společnosti s platností k 31. 12. 2023

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.



Úvodní slovo

VÁŽENÍ AKCIONÁŘI, VÁŽENÍ OBCHODNÍ PARTNEŘI, rokem 2023 pokračovalo období dramatických změn v průmyslu zapříčiněné jak napadením Ukrajiny Ruskou federací, tak propadem výkonu západních ekonomik, zejména ve druhé polovině roku. Navzdory zavedenému cenovému stropu na ceny energií byly tyto nastaveny velmi vysoko a na hospodaření společnosti měly, stejně jako v roce 2022, významný vliv. Na našich výsledcích se také promítl pokles v objemu zakázek způsobených hospodářskými problémy našich zákazníků, zejména těch, kteří sídlí a podnikají ve Spolkové republice Německo.

Rok 2023 byl pro naši společnost velmi těžký, podobně jako předchozí roky 2020–2022. Vedení společnosti se rozhodlo se souhlasem správní rady sloučit v roce 2023 divizi Nástrojárna s divizí Hydraulika tak, aby fungovaly jako jedna divize pod hlavičkou divize Hydrauliky a došlo tak k využití všech synergických efektů včetně optimalizace nákladů a počtu zaměstnanců.

V 2023 jsme dokončili velké investice nastartované v roce 2021 (s využitím nízkých úrokových sazeb od financujících institucí) a velkou část jsme v roce 2023 uvedli do majetku. Pro následující rok jsme investice omezili na minimální nezbytnou úroveň.

Společnost jako celek nezměnila obor svého podnikání a stále se soustředíme na výrobu složitých a přesných výkovek, zejména pro automobilový průmysl a zemědělskou techniku a snažili jsme se o rozšíření jejich komplexního obrábění, výrobu lisovacích nástrojů, 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. Divize Důlních a průmyslových technologií, která prošla koncem roku 2022 reorganizací, začala působit v dalších oborech, zejména pozemního stavitelství a automatizace průmyslových provozů tak, abychom nahradili zakázky na dodávky důlních strojů a využili znalosti a zkušenosti zaměstnanců, které na divizi máme.

V rámci rozvoje kvality strojírenské výroby, důlní techniky, galvanických povlaků a stavebních výrobků, byl v roce 2023 úspěšně realizován 1. 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 2. dozorový audit podle normy VDA 6.1:2016, realizaci auditu zajistila společnost TÜV SÜD Management Service GmbH.

Úspěšně proběhl také 1. dozorový 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 roce 2023 byl dokončen 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 a v roce 2023 prošla úspěšně 1. dozorovým auditem dle normy ISO 14001:2015, provedeným společností TÜV SÜD Czech s.r.o.

Stranou nezůstává ani oblast bezpečnosti a ochrany zdraví při práci, když v roce 2023 společnost úspěšně absolvovala také 1. dozorový 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 a odborové organizace. V červnu proběhl ve společnosti státní požární dozor – kontrola Hasičského záchranného sboru Moravskoslezského kraje zaměřená na plnění povinností zaměstnavatele v oblasti požární ochrany. Při kontrole nebyly zjištěny závažné nedostatky vedoucí ke stanovení nápravných opatření. V průběhu roku proběhlo několik měření rizikových faktorů pracovního prostředí napříč společností (DG, DSTR, DKK) za účelem aktualizace nebo vzniku nové kategorizace profesí.

V roce 2023 neproběhla v oblasti ochrany životního prostředí žádná kontrola ze strany orgánů veřejné správy.

V rámci investic ve společnosti byl v uplynulém roce pořízen dlouhodobý majetek v celkové hodnotě 267.488 tis. Kč. Byly realizovány investiční projekty na pořízení strojů a zařízení v celkové hodnotě 154.597 tis. Kč a stavební projekty v hodnotě 37.412 tis. Kč. Do nehmotného majetku společnosti byl aktivován majetek v hodnotě 75.477 tis. Kč.

V roce 2023 byly dokončovány velké investice zahájené v letech 2021 a 2022. V rámci investic realizovaných v roce 2023 bylo do majetku společnosti OSTROJ a.s. aktivováno celkem 88 položek (software, stavby, technologie), přičemž část investičních projektů svým harmonogramem realizace přesáhla až do roku 2024.

Na začátku roku byly finálně dokončeny velké investice do automatizované (robotizované) kovací linky u lisu LZK 2500-1 na divizi Kovárna a kalírna a nové galvanické zinkovací linky na divizi Galvanovna. Mezi další významné investice patřilo pořízení dvou mostových jeřábů o nosnosti 15 t a svařovacího robotického pracoviště pro divizi Strojírna, digitální tvrdoměr pro divizi Kovárna a kalírna, výměna mostového jeřábu o nosnosti 12,5 t a rekonstrukce elektrorozvodny pro oddělení Nakup a služby, nové obráběcí frézovací centrum Hedelius pro divizi Hydraulika.

V nehmotných investicích byl pořízen nový manažerský systém BNS pro sledování ekonomických výsledků společnosti. Dále byl mimo jiné pořízen animační software pro simulaci a tvorbu vlastních výrobních zařízení a automatizovaných dopravníkových systémů sloužící rovněž pro jejich prezentaci našim zákazníkům ve 3D modelech (vč. virtuální reality).

Společnosti se v roce 2023 nepodařilo navázat na v tržbách růstový rok 2022. Vzhledem k posunu realizace nových zakázek divize Důlních a průmyslových technologií a nerealizaci žádné velké zakázky v segmentu důlních technologií jsme dosáhli na tržby ve výši 1,25 mld. Kč, což představuje proti roku 2022 snížení o cca 300 mil. Kč. Z největší části se na tomto snížení podílela divize Důlních a průmyslových technologií, a to prodeji nižšími o více než 250 mil. Kč. V oblasti tržeb se dařilo pouze divizím Strojírna a Galvanovna, které proti roku 2022 své tržby navýšily. Nižší tržby a snížená ziskovost se odrazila i v našich výsledcích na úrovni HV, kdy jsme realizovali ztrátu na úrovni cca 109 mil. Kč. Realizace části zakázek, které byly původně plánovány na rok 2023 se přesunuly do roku 2024, ve kterém očekáváme, že se společnost dostane znovu do černých čísel.

Pokud jde o konsolidovanou účetní závěrku, tak společnost v účetním období 2023, v souladu s možnostmi danými zákonem, vyhodnotila jako dostačující zpracovat povinně pouze řádnou účetní závěrku.

Zaměstnanost ve společnosti v roce 2023 oproti roku 2022 mírně poklesla. K 31. 12. 2023 činil počet kmenových zaměstnanců 735 a externích pracovníků 27. Meziročně tak zaměstnanost klesla o cca 4 %. Důvodem tohoto poklesu byl zejména pokles zakázek pro divizi Kovárna a kalírna.

Na druhou stranu docházelo v roce 2023 k doplňování stavů na divizích Strojírna a Galvanovna. Proto byla v rámci náboru zaměstnanců na jaře realizována náborová kampaň v médiích a na sociálních sítích. Fluktuace zaměstnanců v roce 2023 činila 14,8 %.

Vzhledem k nedostatku kvalifikovaného svářečského personálu na pracovním trhu v ČR jsme v roce 2023 přijali do pracovního poměru 13 indických pracovníků (10 svářečů kovů, 3 strojní zámečníky). V rámci náboru jsme nadále spolupracovali s personálními

agenturami a agenturami práce. Nově jsme také využili proaktivní vyhledávání a oslovování potenciálních zaměstnanců „napřímo“ přes profesní sociální síť LinkedIn.

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 2023 investovala společnost do procesu vzdělávání 1.227 tis. Kč. 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 Krajské a 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 oblasti sponzoringu se společnost nadále angažuje ve dvou hlavních směrech. Prvním je pomoc handicapovaným dětem a mládeži v okolí sídla společnosti. Druhým je podpora technického vzdělávání a pomoc při nábore 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 naším cílem vést děti již od útlého věku k technickému vzdělávání. Společnost stále spolupracuje se 3 opavskými a 3 mimoopavskými základními školami. Ve školním roce 2022/2023 vykonávalo odbornou praxi v OSTROJi celkem 17 žáků Střední školy technické Opava.

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

V roce 2023 se divizi **Důlních a průmyslových technologií** nepodařilo realizovat žádný větší projekt v oblasti důlních technologií. Hlavní příčinou byl výpadek dodávek důlních strojů a zařízení na ruský trh s ohledem na ukončení našich obchodních aktivit v Ruské federaci v důsledku pokračujícího válečného konfliktu na Ukrajině zapříčiněného ruskou agresí. Z tohoto důvodu bylo také rozhodnuto o zrušení pobočky v Rusku. Kolegové z divize Důlních a průmyslových technologií bohužel nedokázali během roku 2023 nahradit výpadek dodávek na ruský trh realizací zakázek na dodávky důlních technologií na jiné trhy. Divize dále pokračovala ve změně svého produktového a obchodního zaměření. Prioritně se zaměřuje na dodávky speciálních zařízení pro realizaci projektů podzemního stavitelství a automatizovaných transportních linek

a systémů do průmyslových provozů. V obou nových zákaznických segmentech plánujeme dosažení významných tržeb v roce 2024, a to na základě úspěšně rozpracovaných projektů z roku 2023. Do konce roku 2023 byly uzavřeny obchodní dohody o dodávkách mobilního bednění pro betonáž ostění silničních tunelů v Norsku a částí nové trasy Metra linky D v Praze se dvěma nadnárodními stavebními firmami s dodávkami sjednanými na roky 2024–2025. Podařilo se rovněž významně pokročit v přípravě několika projektů dodávek automatizovaných dopravníkových linek do fáze schválení jejich realizace investorem a během 1. kvartálu roku 2024 očekáváme uzavření příslušných smluv. Ve druhé polovině roku 2023 se nám posílením obchodních aktivit na polském trhu podařilo pro následující rok částečně nahradit výpadek dodávek důlních technologií na ruský trh. V roce 2024 zahájí naše společnost dodávky důlní zařízení (hřeblové dopravníky, mechanizované výztuže) na polský trh a od roku 2025 rovněž plánujeme zahájit dodávky důlních zařízení na trh v USA.

Rok 2023 se u divize **Kovárna a kalírna** řadí mezi další velmi náročné a turbulentní roky. Poptávka našich zákazníků z automobilového průmyslu vypadala ještě začátkem roku nadějně, ale ve 2. a 4. čtvrtletí povážlivě klesala. Přes tato ochlazení zájmu o sériové vyráběné výkovky se nám podařilo získat řadu nových projektů, které jsme během roku zavedli do sériové výroby nebo budou do sériové výroby zavedeny v letech 2024–2026. Náběh některých nových výkovků do výroby silně ovlivnily problémy výrobců aut se zaváděním nových, plně nebo částečně elektrifikovaných modelů, a nakonec nižší než plánovanou poptávkou koncových zákazníků po těchto typech vozů. Kromě technických problémů výrobců se na tom podepisuje také stále vysoká cena elektrifikovaných vozidel a ukončování dotací na jejich pořízení v zemích, které byly tahouny trhu. Odsuny objednávek a odvolávek zákazníků během roku 2023 pro nás znamenaly propad výroby a poměrně časté uplatňování překážek v práci na straně zaměstnavatele pro naše zaměstnance. Meziroční pokles tonáže výroby činil 15 %. Po stabilizaci cen oceli a energií ve 2. polovině roku 2023 po nás zákazníci požadují snížení cen výkovků, do kterých však v předchozím roce odmítali promítnout v plné výši extrémní nárůsty cen materiálu a energií. O to hůře probíhala a probíhají jednání se zákazníky o kompenzaci ostatních výrobních nákladů zvýšených vysokou inflací posledních dvou let. Na plně robotizované kovací lince s lisem o tvářecí síle 25 MN byly vlastními silami zavedeny do výroby další typy výkovků. Bylo zprovozněno pracoviště se dvěma CNC soustruhy, které je určeno pro sériovou výrobu komplexního obrábění nových typů výkovků. Realizována byla investice do digitálního tvrdoměru pro zajištění kvality a kontroly procesu tepelného zpracování výkovků na průběžných zušlechťovacích linkách.

Provoz divize **Strojírna** byl v roce 2023 ovlivněn krom vysoké inflace dalšími dvěma výraznými faktory. Nedostupnost kvalifikovaného výrobního personálu měla za následek, i přes maximální využití přesčasové práce, posuny termínů realizace zakázek a nepokrytí plánovaného výkonu. V návaznosti na nedostatek personálu jsme zahájili spolupráci s externí firmou, která nám zajistila zaměstnance profesí svářeč kovů a strojní zámečnick z Indie a ve větší míře jsme spolupracovali s agenturami práce. Druhým faktorem byla začínající krize v Německu a pokles odvolávek u našich největších zákazníků, který se naplno projevil v poklesu objemu práce v posledním kvartále a uplatněním překážek na straně zaměstnavatele u části zaměstnanců divize. Nárůst našich prodejních cen vyvolaný dramatickým nárůstem cen materiálů, energií a všech dalších vstupů z předchozího období byl koncem roku 2023 vystřídán tlakem ze strany našich zákazníků na snížení cen, a to pod úroveň roku 2022. S ohledem na vývoj cen výrobců v rámci EU jsme u řady zákazníků zaznamenali odliv zakázek do zemí s nižšími výrobními náklady jako je Turecko nebo Indie. V druhé polovině roku jsme intenzivně hledali nové možnosti spolupráce a nové zákazníky z jiných odvětví, než je stavebnictví a silniční doprava. Zahájili jsme mimo jiné spolupráci se švýcarským výrobcem kolejových vozidel, včetně vzorkovací výroby.

Pro německého výrobce speciální dopravní techniky jsme do konce roku 2023 vyrobili 17 z celkových 27 objednaných podvalníků pro přepravu vojenské techniky a tím zahájili slibnou spolupráci s tímto zákazníkem. V roce 2023 jsme úspěšně zahájili malosériovou montáž pozemní letištní techniky pro nadnárodní společnost se sídlem v USA s výrazným nástupem sériové výroby v roce 2024. Oblast energetiky je podstatnou a nedílnou částí naší výroby, u které se nám podařilo navýšit výrobu statorových částí generátorů včetně jejich „podmontáže“ a v některých případech i instalace statorového vinutí pro nadnárodní společnost se sídlem v Německu. Investice do automatizace a nových výrobních technologií nám umožnilo zefektivnění výroby a získání nových zakázek.

Rok 2023 byl pro divizi **Hydraulika** rokem spojeným s procesem sloučení s divizí Nástrojárna. Po sloučení těchto divizí došlo ke změně obchodní strategie, v rámci které se zaměřujeme na realizaci projektů s vyšší ziskovostí. Ztrátové projekty, zpravidla ze segmentu automobilového průmyslu, byly postupně utlumovány. Od února do srpna 2023 došlo ke sloučení organizačních struktur a všech klíčových procesů obou divizí pod hlavičkou divize Hydrauliky. Ve druhé polovině roku divize pokračovala v „ladění“ a sjednocování procesů napříč novou organizační strukturou. Došlo k přesunu části zaměstnanců na jiná pracoviště a jejich adaptaci. Skladba zakázkové výroby se na hale 1Yh (výrobní hala

bývalé divize Nástrojárna) výrazně změnila. Utlumili jsme nebo zcela ukončili výrobní aktivity podléhající konkurenci malých nástrojárn. Do konce třetího kvartálu plnila divize Hydraulika hospodářský výsledek stanovený v plánu na rok 2023 pro divizi Nástrojárna a divizi Hydraulika.

Ve čtvrtém kvartále však došlo k rychlému a výraznému poklesu zákaznických objednávek, což způsobilo výpadek výkonu. Ačkoli byl výsledek divize za rok 2023 v kladných číslech, plánované úrovně HV se divizi dosáhnout nepodařilo.

V roce 2023 byla zrealizována pouze jedna investice a tím byla dodávka, instalace a zprovoznění CNC stroje Hedelius Tiltenta 11, které proběhlo v říjnu tohoto roku. Jedná se o 5osý stroj s výklopnou hlavou a otočným stolem. Jako mimořádná investice pak bylo Správní radou schváleno doplnění řídicího systému Heidenhain o funkci AFC, která slouží ke zvýšení produktivity obráběcích CNC center. Tato funkce byla nainstalována a je využívána na obou portálových CNC centrech Trimill.


Rok 2023 byl pro divizi **Galvanovna** prvním rokem, v němž byla celoročně v provozu nová závěsová zinkovací linka spuštěná v průběhu druhé poloviny roku 2022. Během roku byly provedeny úpravy řídicího systému a dílčích částí linky vycházející ze získaných provozních zkušeností. Realizováno bylo pořízení krytů nad navěšovacími stojany, chránících obsluhu před rizikem pádu zboží při přeježdění dopravníků, jejichž konstrukci a montáž pro nás zajistili kolegové z divize Důlních a průmyslových technologií. Formou mimořádných investic byly provedeny další úpravy na zinkovací lince s cílem snížit její provozní náklady, zejména ty spojené se spotřebou elektrické energie. Realizována byla instalace frekvenčních měničů u cirkulačních čerpadel funkčních lázní, která jsou v provozu po celou dobu chodu linky. Úprava byla provedena rovněž na chladicím okruhu zinkovacích lázní zařazením tepelných výměníků, které jsou schopny, zejména v zimním období, zajistit potřebný chladicí výkon bez potřeby běhu kompresorového chladicího zařízení.

Začátek roku přinesl nižší poptávku po zinkování především v oblasti logistických výrobků. V následujících měsících došlo k mírnému oživení, nicméně konec roku 2023 se vyznačoval dalším snížením poptávky po povrchových úpravách, tentokrát ze strany „klasických“ strojírenských zákazníků. V průběhu roku jsme se potýkali s požadavky zákazníků na snížení cen souvisejících s klesající cenou silové složky elektrické energie.

Do roku 2024 již vstupujeme s doplněnými stavy obslužného personálu linky a věříme, že se noví kolegové zadaptují v nejkratším možném čase a v průběhu roku tak budeme moci zajišťovat provoz obou galvanických linek se stabilními osádkami.

Výroční zpráva je sice hlavně o číslech, kterých společnost dosáhla za uplynulý rok, ale tyto by společnost nemohla realizovat bez lidí, jak zaměstnanců a spolupracujících firem, tak našich obchodních partnerů, proto jim všem patří dík za práci a spolupráci v uplynulém roce.

Ing. Vladimír Trochta
předseda správní rady společnosti
23. dubna 2024



Účetní závěrka včetně přílohy



Účetní závěrka

za období od 1.1.2023 do 31.12.2023

OSTROJ a.s.

DATUM SESTAVENÍ: 23.4.2024

Statutární orgán:
Ing. Vladimír Tichota



OSTROJ a.s.

IČ: 45193681
746 01 Opava, Těšínská 1586/66

ROZVAHA

k 31.12.2023
v celých tisících CZK

ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ			MINULÉ OBDOBÍ
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
AKTIVA CELKEM	3 276 186	-1 470 690	1 805 496	1 977 154
B. Stálá aktiva	2 623 305	-1 424 720	1 198 585	1 237 784
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	134 382	-65 436	68 946	76 308
2 Ocenitelná práva	134 382	-65 436	68 946	3 201
1 Software	134 382	-65 436	68 946	3 201
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	73 107
2 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	73 107
II. Dlouhodobý hmotný majetek	2 415 777	-1 359 284	1 056 493	1 089 019
1 Pozemky a stavby	1 094 259	-480 885	613 374	600 560
1 Pozemky	55 256	0	55 256	55 256
2 Stavby	1 039 003	-480 885	558 118	545 304
2 Hmotné movité věci a jejich soubory	1 292 767	-867 917	424 850	339 363
4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	10 570	-10 482	88	149
3 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	10 570	-10 482	88	149
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	18 181	0	18 181	148 947
1 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	31 248
2 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	18 181	0	18 181	117 699
III. Dlouhodobý finanční majetek	73 146	0	73 146	72 457
1 Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	73 146	0	73 146	72 457
C. Oběžná aktiva	646 986	-45 970	601 016	731 602
I. Zásoby	308 444	-24 936	283 508	288 885
1 Materiál	89 943	-20 975	68 968	89 645
2 Nedokončená výroba a polotovary	152 904	-152	152 752	148 697
3 Výrobky a zboží	64 126	-3 809	60 317	48 136
1 Výrobky	64 126	-3 809	60 317	48 136
5 Poskytnuté zálohy na zásoby	1 471	0	1 471	2 407
II. Pohledávky	316 837	-21 034	295 803	428 778
2 Krátkodobé pohledávky	316 837	-21 034	295 803	428 778
1 Pohledávky z obchodních vztahů	262 500	-18 010	244 490	339 543
4 Pohledávky - ostatní	54 337	-3 024	51 313	89 235



ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ			MINULÉ OBDOBÍ
	BRUTTO	KOREKCE	NETTO	NETTO
3 Stát - daňové pohledávky	920	0	920	14 184
4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	8 943	0	8 943	4 822
6 Jiné pohledávky	44 474	-3 024	41 450	70 229
IV. Peněžní prostředky	21 705	0	21 705	13 939
2 Peněžní prostředky na účtech	21 705	0	21 705	13 939
D. Časové rozlišení aktiv	5 895	0	5 895	7 768
1 Náklady příštích období	5 895	0	5 895	7 768

ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
PASIVA CELKEM	1 805 496	1 977 154
A. Vlastní kapitál	1 215 693	1 330 843
I. Základní kapitál	454 682	454 682
1 Základní kapitál	455 797	455 797
2 Vlastní podíly (-)	-1 115	-1 115
II. Ážio a kapitálové fondy	70 171	92 990
2 Kapitálové fondy	70 171	92 990
2 Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	70 171	92 990
IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	783 171	792 403
1 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	783 171	792 403
V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-92 331	-9 232
B. + C. Cizí zdroje	587 859	645 553
B. Rezervy	19 297	20 269
4 Ostatní rezervy	19 297	20 269
C. Závazky	568 562	625 284
I. Dlouhodobé závazky	217 938	203 321
2 Závazky k úvěrovým institucím	209 632	173 256
8 Odložený daňový závazek	8 306	30 065
II. Krátkodobé závazky	350 624	421 963
2 Závazky k úvěrovým institucím	152 475	171 734
3 Krátkodobé přijaté zálohy	27 739	7 564
4 Závazky z obchodních vztahů	108 643	186 722
8 Závazky - ostatní	61 767	55 943
1 Závazky ke společníkům	0	21
3 Závazky k zaměstnancům	24 239	24 518
4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	12 912	12 942
5 Stát - daňové závazky a dotace	2 204	2 069
6 Dohadné účty pasivní	21 436	15 277
7 Jiné závazky	976	1 116
D. Časové rozlišení pasiv	1 944	758
1 Výdaje příštích období	1 574	208
2 Výnosy příštích období	370	550



OSTROJ a.s.

IČ: 45193681
746 01 Opava, Těšínská 1586/66

VÝKAZ ZISKU
A ZTRÁTY

za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
v celých tisících CZK

ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	1 249 335	1 571 827
A. Výkonová spotřeba	810 871	1 072 170
2 Spotřeba materiálu a energie	603 182	847 644
3 Služby	207 689	224 526
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-13 626	18 174
C. Aktivace (-)	-1 580	-5 971
D. Osobní náklady	502 998	485 123
1 Mzdové náklady	365 825	353 674
2 Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	137 173	131 449
1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	121 624	116 708
2 Ostatní náklady	15 549	14 741
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	121 101	50 280
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	103 006	75 510
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	103 006	75 510
2 Úpravy hodnot zásob	592	-28 254
3 Úpravy hodnot pohledávek	17 503	3 024
III. Ostatní provozní výnosy	64 059	86 369
1 Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	6 909	3 779
2 Tržby z prodaného materiálu	35 896	48 894
3 Jiné provozní výnosy	21 254	33 696
F. Ostatní provozní náklady	33 103	65 768
1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	491	275
2 Prodaný materiál	2 406	3 053
3 Daně a poplatky z provozní činnosti	2 701	2 904
4 Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-972	-1 383
5 Jiné provozní náklady	28 477	60 919
* Provozní výsledek hospodářeni (+/-)	-139 473	-27 348
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	5 000	0
1 Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	5 000	0
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	6	23

ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
2 Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	6	23
I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-2 875	2 875
J. Nákladové úroky a podobné náklady	6 978	1 705
2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	6 978	1 705
VII. Ostatní finanční výnosy	48 549	42 156
K. Ostatní finanční náklady	18 932	16 847
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	30 520	20 752
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-108 953	-6 596
L. Daň z příjmů	-16 622	2 636
2 Daň z příjmů odložená (+/-)	-16 622	2 636
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-92 331	-9 232
* Čistý obrat za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	1 366 949	1 700 375



OSTROJ a. s.

IČ: 45193681

746 01 Opava, Těšínská 1586/66

PŘEHLED
O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

v celých tisících CZK

ŘÁDEK		BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
P	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	13 939	71 990
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-108 953	-6 596
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	117 185	44 877
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+)	103 006	75 510
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	14 248	-27 962
A.1.2.1.	Změna stavu opravných položek	15 220	-26 579
A.1.2.2.	Změna stavu rezerv	-972	-1 383
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-6 418	-3 504
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	-5 000	-838
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	6 972	1 682
A.1.5.1.	Vyúčtované nákladové úroky	6 978	1 705
A.1.5.2.	Vyúčtované výnosové úroky	-6	-23
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	4 377	-11
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	8 232	38 281
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	75 845	48 795
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	84 321	-192 112
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-13 260	186 174
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	4 784	37 283
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	0	17 450
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	84 077	87 076
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-7 008	-2 033
A.4.	Přijaté úroky (+)	6	23
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+)	5 000	838
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	82 075	85 904
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-103 733	-255 720
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	6 909	3 779
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	2 875	-2 875

ŘÁDEK	BĚŽNÉ OBDOBÍ	MINULÉ OBDOBÍ
B *** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-93 949	-254 816
C.1. Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	19 640	110 861
C *** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	19 640	110 861
F Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	7 766	-58 051
D. Rozdíl D=P+F-R	0	0
R Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	21 705	13 939



OSTROJ a.s.
**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
 VLASTNÍHO KAPITÁLU**
 za období od 1.1.2023 do 31.12.2023
 v celých tisících CZK

za období od 1.1.2023 do 31.12.2023
 v celých tisících CZK

IČ: 45193881
 746 01 Opava, Těšínská 1586/66

	Základní kapitál a vlastní akcie	Ážlo	Fondy z přeměn, přecenění a přepečů	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Nerozdělené výsledky hospodaření	Celkem
Stav k 31.12.2021	454 712	0	70 868	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 nere realizované 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	92 390	0	0	0	783 171	1 330 843
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	0	-92 331	-92 331
Výsledek hospodaření za běžné období							-92 331	-92 331
Čisté nere realizované zisky (ztráty) celkem	0	0	-22 819	0	0	0	0	-22 819
Přecenění cenných papírů a účastí			692					692
Přecenění derivátů			-23 511					-23 511
Stav k 31.12.2023	454 682	0	70 171	0	0	0	690 840	1 215 693



Příloha v účetní závěrce

za období od 1.1.2023 do 31.12.2023

OSTROJ a.s.



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023

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	01.01.2023	31.12.2023

1.2 Transakce se spřízněnými osobami

Transakce se spřízněnými osobami byly za běžných tržních podmínek.



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a. s. za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023

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 oprávký 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



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023

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.

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

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 přepočítání 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.



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023

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 společností považovány deriváty, u nichž jsou splněny následující podmínky:

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

- zajištění je vysoce účinné (efektivita, tedy poměr změny reálné hodnoty zajišťovaného aktiva / závazku a změny reálné hodnoty derivátu je v rozmezí od 80 % do 125 %),

- efektivita zajištění je spolehlivě měřitelná a je průběžně posuzována.

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

2.1.6 Závazky

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

2.1.7 Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě.

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

2.1.8 Rezervy

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



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023

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 vykázáný v účetní závěrce společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

Odložená daň

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

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

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

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

2.1.11 Státní dotace

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

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

2.1.12 Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě poskytnutého plnění nebo plnění, které bude poskytnuto, 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.



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023

2.2 Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven kombinací nepřímé (provozní část) a přímé (investiční a finanční část) metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

Položka rozvahy	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Účty v bankách	21 705	13 939
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	21 705	13 939

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

2.4 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 440 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.

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

Vedení společnosti zvážilo 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.



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023

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 31.12.2023	Netto hodnota k 31.12.2022
Software	68 946	3 201
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	73 107
Celkem	68 946	76 308

B.II Dlouhodobý hmotný majetek

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2023	Netto hodnota k 31.12.2022
Pozemky	55 256	55 256
Stavby	558 118	545 304
Hmotné movité věci a jejich soubory	424 850	339 363
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	88	149
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	31 248
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	18 181	117 699
Celkem	1 056 493	1 089 019

*** Opravné položky - vývoj**

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2022	Tvorba	Rozpuštění	Stav k 31.12.2023
Stavby	7 767	0	0	7 767
Celkem	7 767	0	0	7 767



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023

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

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2023	Netto hodnota k 31.12.2022
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	73 146	72 457
Celkem	73 146	72 457

* **Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba**

Stav k 31.12.2023

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Požizovací cena	Přecenění	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
TECHNICKÉ LABORATOŘE OPAVA, akciová společnost	100%	14 463	58 683	73 146	5 693
Celkem	-	14 463	58 683	73 146	5 693

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

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

Popis	Rok 2023	Rok 2022
Výnosy	1 831	3 710
Náklady	2 973	4 035
Pohledávky	105	972
Závazky	758	300

* **Změny reálné hodnoty**

Cenný papír	Způsob úctování	Změna reálné hodnoty
TECHNICKÉ LABORATOŘE OPAVA, akciová společnost	VK	693
Vlastní kapitál	Celkem	693



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023

C. Oběžná aktiva**C.I. Zásoby**

Položka rozvahy	Netto hodnota	
	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Materiál	68 968	89 645
Nedokončená výroba a polotovary	152 752	148 697
Výrobky	60 317	48 136
Poskytnuté zálohy na zásoby	1 471	2 407
Celkem	283 508	288 885

Opravná položka k materiálu 21,0 mil. Kč (2022: 17,8 mil. Kč), opravná položka k výrobkům a nedokončené výrobě 4,0 mil. Kč (2022: 6,6 mil. Kč).

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

Položka rozvahy	Netto hodnota	
	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Pohledávky z obchodních vztahů	244 490	339 543
Pohledávky - ostatní		
Stát - daňové pohledávky	920	14 184
Krátkodobé poskytnuté zálohy	8 943	4 822
Jiné pohledávky	41 450	70 229
Celkem	295 803	428 778

*** Deriváty**

Skupina	Stav k 31.12.2023		Stav k 31.12.2022	
	Nominální hodnota	Reálná hodnota	Nominální hodnota	Reálná hodnota
Zajišťovací deriváty (forwardy)	10 000 EUR	23 441	20 900 EUR	42 071
Zajišťovací deriváty (target profit forward)	*	-8 713	0	0
Úrokový swap	15 231	589	25 486	1 894
Celkem	-	15 317	-	43 965

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

*) Jedná se zajišťovací derivát (target profit forward), kde se objem obchodu odvíjí od aktuálního kurzu v okamžiku splatnosti jednotlivých transakcí oproti forwardovému a do maximální výše stanoveného zisku.



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023

Skupina	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Celková opravná položka	-21 034	-6 407
Celkem	-21 034	-6 407

D. Časové rozlišení aktiv

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2023	Netto hodnota k 31.12.2022
Náklady příštích období	5 895	7 768
Celkem	5 895	7 768

Pasiva**A. Vlastní kapitál**

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Základní kapitál	455 797	455 797
Vlastní podíly (-)	-1 115	-1 115
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	70 171	92 990
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	783 171	792 403
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-92 331	-9 232
Celkem	1 215 693	1 330 843

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	x	455 797	0	-

*** Pohyby ve vlastním kapitálu**

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



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023

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

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky k úvěrovým institucím	209 632	173 256
Odložený daňový závazek	8 306	30 065
Celkem	217 938	203 321

* **Přehled závazků k úvěrovým institucím**

Věřitel Měna, splatnost	Pohyb	Částka (CZK)
banka 2, 3M PRIBOR + marže banky CZK; 2025	Počáteční stav	13 846
	z toho krátkodobá část	4 615
	Konečný stav	9 231
	z toho krátkodobá část	4 614
banka 3, fixní sazba EUR, 2027	Počáteční stav	7 610
	z toho krátkodobá část	1 608
	Konečný stav	6 156
	z toho krátkodobá část	1 660
banka 4, fixní sazba EUR, 2029	Počáteční stav	1 812
	z toho krátkodobá část	281
	Konečný stav	1 574
	z toho krátkodobá část	286
banka 3, fixní sazba EUR, 2027	Počáteční stav	2 522
	z toho krátkodobá část	492
	Konečný stav	2 077
	z toho krátkodobá část	513
banka 4, fixní sazba EUR, 2030	Počáteční stav	48 959
	z toho krátkodobá část	5 961
	Konečný stav	44 086
	z toho krátkodobá část	6 157
banka 4, fixní sazba EUR, 2030	Počáteční stav	24 694
	z toho krátkodobá část	3 001
	Konečný stav	22 241
	z toho krátkodobá část	3 102
banka 3, fixní sazba EUR, 2030	Počáteční stav	4 770
	z toho krátkodobá část	628
	Konečný stav	4 242
	z toho krátkodobá část	654



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023

banka 4, fixní sazba EUR, 2031	Počáteční stav	22 170
	z toho krátkodobá část	2 703
	Konečný stav	22 158
	z toho krátkodobá část	3 048
banka 3, fixní sazba EUR, 2030	Počáteční stav	1 409
	z toho krátkodobá část	179
	Konečný stav	1 261
	z toho krátkodobá část	186
banka 3, fixní sazba EUR, 2030	Počáteční stav	8 571
	z toho krátkodobá část	1 115
	Konečný stav	7 641
	z toho krátkodobá část	1 152
banka 1, fixní sazba EUR, 2031	Počáteční stav	42 057
	z toho krátkodobá část	4 381
	Konečný stav	43 918
	z toho krátkodobá část	6 563
banka 3, fixní sazba EUR, 2030	Počáteční stav	7 345
	z toho krátkodobá část	930
	Konečný stav	6 578
	z toho krátkodobá část	962
banka 2, 1M EURIBOR + marže banky EUR, 2030	Počáteční stav	8 440
	z toho krátkodobá část	1 055
	Konečný stav	7 575
	z toho krátkodobá část	1 081
banka 3, fixní sazba EUR, 2031	Konečný stav	14 224
	z toho krátkodobá část	1 925
banka 3, fixní sazba EUR, 2031	Konečný stav	26 193
	z toho krátkodobá část	3 521
banka 5, 3M EURIBOR + marže banky EUR, 2031	Konečný stav	6 253
	z toho krátkodobá část	746
banka 5, 3M EURIBOR + marže banky EUR, 2031	Konečný stav	5 146
	z toho krátkodobá část	569
banka 3, 1M EURIBOR + marže banky EUR, 2031	Konečný stav	17 720
	z toho krátkodobá část	1 903
Celkem		248 274
z toho krátkodobá část		38 642
Dlouhodobá část		209 632



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023

Závazek	Částka	Způsob zajištění
banka 2	9 231	zástavní právo k movitým věcem, zástavní právo k pohledávkám
banka 3	6 156	zajišťovací převod vlastnického práva, vinkulace pojištění
banka 4	1 574	zajišťovací převod vlastnického práva, vinkulace pojištění
banka 3	2 077	zajišťovací převod vlastnického práva, vinkulace pojištění
banka 4	44 086	zajišťovací převod vlastnického práva, vinkulace pojištění
banka 4	22 241	zajišťovací převod vlastnického práva, vinkulace pojištění
banka 3	4 242	zajišťovací převod vlastnického práva, vinkulace pojištění
banka 4	22 158	zajišťovací převod vlastnického práva, vinkulace pojištění
banka 3	1 261	zajišťovací převod vlastnického práva, vinkulace pojištění
banka 3	7 641	zajišťovací převod vlastnického práva, vinkulace pojištění
banka 1	43 918	zástavní právo k movitým věcem, vinkulace pojištění, blankosměnka
banka 3	6 578	zajišťovací převod vlastnického práva, vinkulace pojištění
banka 2	7 575	zástavní právo k movitým věcem, vinkulace pojištění
banka 3	14 224	zajišťovací převod vlastnického práva, vinkulace pojištění
banka 3	26 193	zajišťovací převod vlastnického práva, vinkulace pojištění
banka 5	6 253	zajišťovací převod vlastnického práva, vinkulace pojištění
banka 5	5 146	zajišťovací převod vlastnického práva, vinkulace pojištění
banka 3	17 720	zajišťovací převod vlastnického práva, vinkulace pojištění

V rámci zvýšení čerpání úvěrů na nové investice a na provoz společnosti a v souvislosti se ziskovostí ovlivněnou stále vysokými cenami energií v roce 2023, se společnosti nepodařilo splnit jeden bankovní kovenant, který poměruje výši zadlužení se ziskem. Tuto situaci společnost řeší s bankami. Společnost z tohoto neplnění neočekává dopad na své hospodaření.

* **Rozbor dlouhodobých závazků dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Od 1 do 5 let do splatnosti	147 091	139 966
Nad 5 let do splatnosti	70 847	63 355
Celkem	217 938	203 321

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



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a. s. za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023

C.II. Krátkodobé závazky

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky k úvěrovým institucím	152 475	171 734
Krátkodobé přijaté zálohy	27 739	7 564
Závazky z obchodních vztahů	108 643	186 722
Závazky - ostatní		
Závazky ke společníkům	0	21
Závazky k zaměstnancům	24 239	24 518
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	12 912	12 942
Stát - daňové závazky a dotace	2 204	2 069
Dohadné účty pasivní	21 436	15 277
Jiné závazky	976	1 116
Celkem	350 624	421 963

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

D. Časové rozlišení pasiv

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdaje příštích období	1 574	208
Výnosy příštích období	370	550
Celkem	1 944	758

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	117 240	105 288	7 047	4 905	0
Celkem	117 240	105 288	7 047	4 905	0



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023

* **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	119 479	95 195	12 217	12 067	0
Celkem	119 479	95 195	12 217	12 067	0

E. Ostatní mimobilanční údaje

Investiční pobídka

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

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

Tato pobídka nebyla v roce 2023 čerpána a již není další možnost čerpání.

Úvěrové rámce a bankovní záruky

Firma v roce 2023 čerpala ve zvýšeném objemu své provozní úvěrové linky (kontokorentní úvěry a bankovní záruky), nicméně v nižší míře než v předchozím roce. Částečně firma splatila revolvingový úvěr a na konci roku 2023 byl vyčerpán na úrovni 1,6 mil. EUR. V roce 2024 již očekává postupné splácení provozních úvěrů dle jejich výhodnosti/nevýhodnosti.

Společnost má u bank sjednány bankovní záruky v celkové výši 21 680 tis. Kč.

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 dalším 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. Odvolací soud rozsudek zrušil a spor znovu vrátil Městskému soudu v Praze k dalšímu řízení.



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023

Výkaz zisku a ztráty

I. Tržby z prodeje výrobků a služeb

Zůstatek	za období od 1.1.2023 do 31.12.2023	1 249 335
	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	1 571 827

Skupina	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Tržby za prodej výrobků a služeb - Česká republika	406 352	534 790
Tržby za prodej výrobků a služeb - export	842 983	1 037 037
Celkem	1 249 335	1 571 827

D. Osobní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2023 do 31.12.2023	502 998
	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	485 123

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Zaměstnanci - mzdové náklady	750	781	365 825	353 674
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			121 624	116 708
Ostatní náklady			15 549	14 741
Celkem	750	781	502 998	485 123

E. Úpravy hodnot v provozní oblasti

Skupina	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	103 006	75 510
Úpravy hodnot zásob	592	-28 254
Úpravy hodnot pohledávek	17 503	3 024
Celkem	121 101	50 280

III. Ostatní provozní výnosy

Druh výnosu	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	6 909	3 779
Tržby z prodaného materiálu	35 896	48 894
Jiné provozní výnosy	21 254	33 696
Celkem	64 059	86 369



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023

F. Ostatní provozní náklady

Druh nákladu	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	491	275
Prodaný materiál	2 406	3 053
Daně a poplatky z provozní činnosti	2 701	2 904
Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-972	-1 383
Jiné provozní náklady	28 477	60 919
Celkem	33 103	65 768

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

Druh výnosu	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	6	23
Ostatní finanční výnosy	48 549	42 156
Celkem	48 555	42 179

I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti

Zůstatek	za období od 1.1.2023 do 31.12.2023	-2 875
	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	2 875

J.- K. Nákladové úroky a podobné náklady, Ostatní finanční náklady

Druh nákladu	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	6 978	1 705
Ostatní finanční náklady	18 932	16 847
Celkem	25 910	18 552



Příloha v účetní závěrce společnosti OSTROJ a.s. za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023

L. Daň z příjmů

Zůstatek	za období od 1.1.2023 do 31.12.2023	-16 622
	za období od 1.1.2022 do 31.12.2022	2 636

*** Rozbor odložené daně**

Zdroje dočasných rozdílů	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Rozdíl daňové a účetní zůstatkové ceny dlouhodobého majetku	-321 121	-304 551
Účetní rezervy	17 963	18 582
Opravná položka k zásobám	24 935	24 343
Opravná položka k úrokům z prodlení	-61	-61
Přecenění derivátů	-15 317	-43 965
Opravná položka k dlouhodobému majetku	7 767	7 767
Daňová ztráta	246 281	139 650
Celkem rozdíly	-39 553	-158 235
Sazba daně pro následující období	21%	19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům	-8 306	-30 065
Počáteční stav odložené daně (+ pohledávka; - závazek)	-30 065	-23 204
Běžný náklad (+) / výnos (-) z odložené daně	-16 622	2 636
Odložená daň účtovaná do vlastního kapitálu (+ snížení; - zvýšení fondů)	-5 137	4 225
Výsledná odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	-8 306	-30 065



OSTROJ a. s.

IČ: 45193661

746 01 Opava, Těšinska 1586/66

ROZBOR MAJETKU

za období od 1.1.2023 do 31.12.2023
v celých tisících CZK

Položka	Vývoj v pořizovacích cenách				Vývoj oprávek a opravných položek				Netto		
	Stav k 31.12.2022	Přirůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Přirůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
B.I.2.1.	63 277	2 370	73 107	4 372	134 382	60 076	9 732	0	4 372	65 436	3 201
B.I.2.2.	498			498	0	498			498	0	0
B.I.5.2.	73 107		-73 107		0	0				0	73 107
B.I.	136 882	2 370	0	4 870	134 382	60 574	9 732	0	4 870	65 436	76 308
B.II.1.1.	55 256				55 256	0				0	55 256
B.II.1.2.	1 001 591	5 879	31 533		1 039 003	456 287	24 598			480 885	545 304
B.II.2.	1 177 420	45 191	109 407	39 251	1 292 767	838 057	69 111		39 251	867 917	339 363
B.II.4.3.	16 371			5 801	10 570	16 222	61		5 801	10 482	149
B.II.5.1.	31 248		-31 248		0	0				0	31 248
B.II.5.2.	117 699	10 174	-109 692		18 181	0				0	117 699
B.II.	2 399 585	61 244	0	45 052	2 415 777	1 310 566	93 770	0	45 052	1 359 284	1 056 493
B.III.1.	72 457	692		3	73 146	0				0	72 457
B.III.	72 457	692	0	3	73 146	0	0	0	0	73 146	72 457
Celkem	2 608 924	64 306	0	49 925	2 623 305	1 371 140	103 502	0	49 922	1 424 720	1 198 585

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. - Pospýchuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek
 B.I.5.2. - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

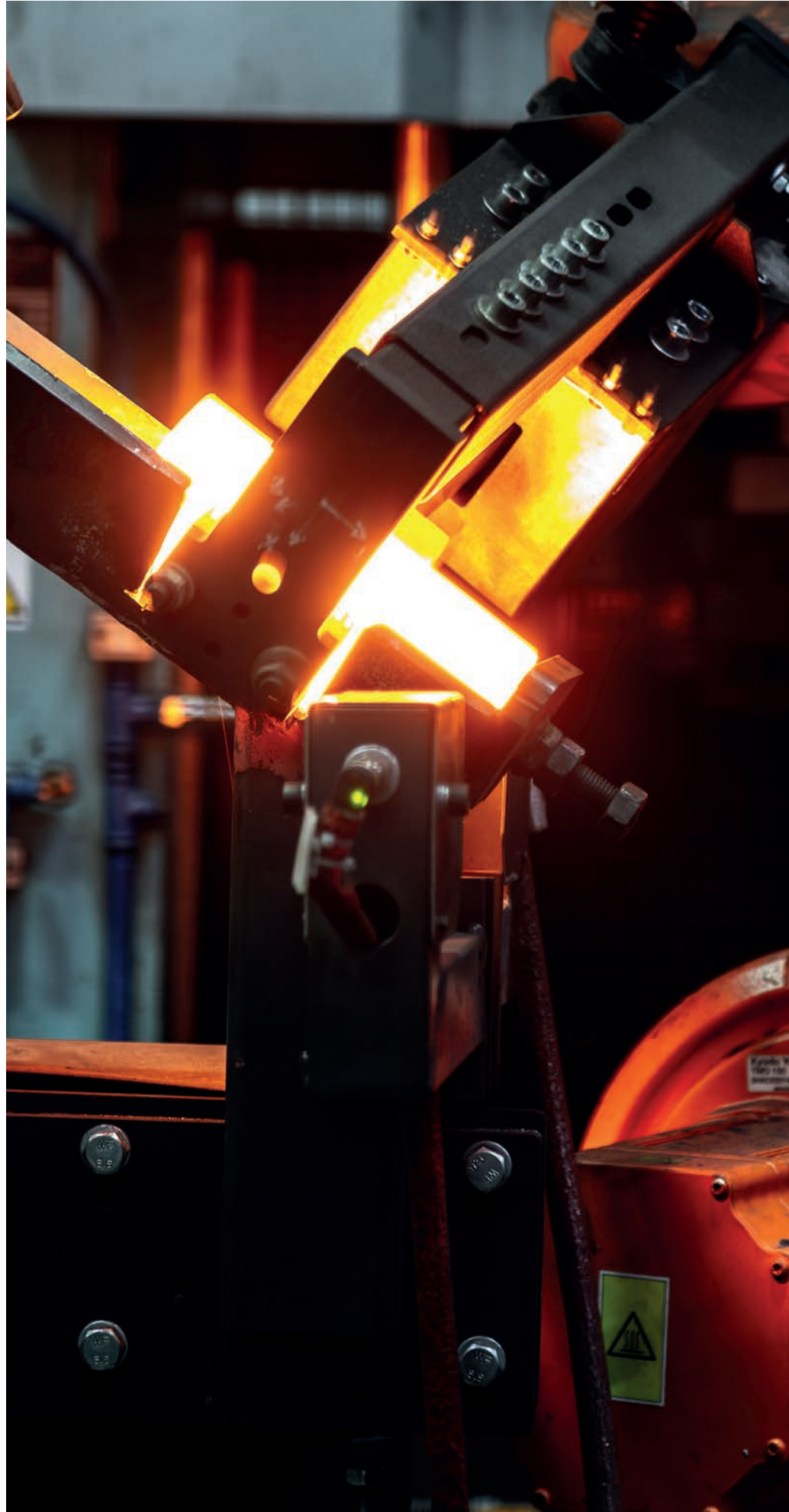
B.II. - Dlouhodobý hmotný majetek

B.II.1. - Pozemky
 B.II.1.2. - Stavby
 B.II.2. - Hmotné movité věci a jejich soubyry
 B.II.3. - Oceňovací rozdíly k nabytému majetku
 B.II.4.1. - Přestavěné celky fyzických porostů
 B.II.4.2. - Dospělá zvířata a jejich skupiny
 B.II.4.3. - Jiný dlouhodobý hmotný majetek
 B.II.5.1. - Pospýchuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek
 B.II.5.2. - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

B.III. - Dlouhodobý finanční majetek

B.III.1. - Podíly - ovládaná nebo ovládaná osoba
 B.III.2. - Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládaná osoba
 B.III.3. - Podíly - postavený 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. - Pospýchuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek





Zpráva nezávis- lého auditora



Zpráva nezávislého auditora

OSTROJ a.s.

za ověřované období
od 1.1.2023 do 31.12.2023

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, Veleoslavínova 240/8, Tel.: +420 553 622 565
IČO: 60203480, Městský soud v Praze, spisová zn. C.25463
Číslo oprávnění 80 Komory auditorů ČR

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 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2023 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 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2023 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 Správní rada 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 způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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



Odpořednost správní rady společnosti za účetní závěrku

Správní rada 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 správní rada Společnosti povinna 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 správní rada plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpořednost 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 vznikat 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 správní rada společnosti uvedla v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky správní radou 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 správní radu společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 25.4.2024



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



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

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

V Opavě dne 23.4.2024

Ing. Vladimír Trochta
předseda správní rady

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned over the printed name and title of the signatory.



Zpráva o vztazích za rok 2023

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 osobu a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Zpráva o vztazích“) za uplynulé účetní období. Tímto správní rada plní svou zákonnou povinnost za účetní období roku 2023.

Struktura vztahů mezi osobami

Ovládající osobou Společnosti je její majoritní akcionář – Ing. Vladimír Trochta, předseda správní rady (dále jen „Ovládající osoba“), který v roce 2023 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 činnosti předsedy správní rady Společnosti, a to výhradně v rámci působnosti dané právními předpisy a stanovami Společnosti. Rozhodování správní rady, jako kolektivního orgánu, se v souladu se stanovami Společnosti děje vždy většinou hlasů přítomných členů.

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 2023 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 2023 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 v souladu s ustanovením § 83 ZoK přezkoumána a schválena na jednání správní rady Společnosti, které se konalo dne 19.3.2024. Výsledek přezkumu je následující: nebyly zjištěny žádné vady Zprávy o vztazích, stanovisko správní rady ke Zprávě o vztazích je bez výhrad.

V Opavě dne 19.3.2024

Ing. Vladimír Trochta
předseda správní rady

JUDr. Michal Kačmařík
místopředseda správní rady

Mgr. Václav Kratochvíl
člen správní rady

Ing. Vojtěch Trochta
člen správní rady

Kontaktní informace

OSTROJ a.s.

Těšínská 1586/66

746 01 Opava

T: +420 553 872 111

E: info@ostroj.cz

www.ostroj.cz