

Liberty Ostrava a.s.

Výroční zpráva
za období od 1. ledna 2019
do 30. června 2020

OBSAH

I. Základní informace o společnosti

Profil společnosti

Složení vrcholových orgánů a vedení společnosti k 30. červnu 2020

Hlavní akcionáři k 30. červnu 2020

Vydané cenné papíry

Stručná charakteristika závodů společnosti

Hlavní produkty

II. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a o stavu majetku společnosti Liberty Ostrava a.s.

III. Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou dle § 82 zákona o obchodních korporacích č.90/2012 sb. za období od 1. ledna 2019 do 30. června 2020

IV. Účetní závěrka za období od 1. ledna 2019 do 30. června 2020

V. Zpráva nezávislého auditora

I. ZÁKLADNÍ INFORMACE O SPOLEČNOSTI

Profil společnosti

Obchodní jméno:	Liberty Ostrava a.s.
Sídlo:	Vratimovská 689/117, Kunčice, 719 00 Ostrava
Právní forma:	Akciová společnost
IČ:	45193258
DIČ:	CZ45193258
Rozhodující předmět činnosti:	Výrobní činnost společnosti je zaměřena především na výrobu a zpracování surového železa a oceli a hutní druhovýrobu. Největší podíl hutní výroby tvoří dlouhé a ploché válcované výrobky. Strojírenská výroba produkuje z největší části důlní výztuže a silniční svodidla. Servis a obslužné činnosti jsou v převážné míře zajišťovány vlastními obslužnými závody.
Zápis společnosti do obchodního rejstříku:	Krajský soud v Ostravě, spisová značka B 297
Datum vzniku společnosti:	22. 1. 1992
Majoritní vlastník k 30. 6. 2020:	LIBERTY OSTRAVA LIMITED (100 %)

Dne 15. 1. 2019 představenstvo společnosti schválilo záměr na založení nového právního subjektu podle zákonů a práva Polské republiky pro účely obchodování s ocelovými výrobky společnosti na polském trhu vč. zakladatelské listiny.

Dne 15. 3. 2019 představenstvo společnosti schválilo záměr na založení nového právního subjektu podle zákonů Spolkové republiky Německo pro účely obchodování s ocelovými výrobky společnosti na trhu SRN vč. zakladatelské smlouvy.

Dne 19. 7. 2019 valná hromada rozhodla o změně stanov spočívající ve změně názvu obchodní firmy na Liberty Ostrava a.s.

Dne 20. 11. 2019 valná hromada rozhodla s účinností od 1. 12. 2019 o změně stanov spočívající v úpravě kompetencí dozorčí rady a v navýšení počtu členů dozorčí rady z 3 na 6.

Dne 25. 11. 2019 představenstvo společnosti schválilo záměr provést fúzi formou sloučením se společností Liberty Tubular Products Ostrava a.s. a rozhodným dnem fúze 1. ledna 2019.

Dne 26. 11. 2019 valná hromada rozhodla s účinností od 1. 12. 2019 o změně stanov spočívající mimo jiné v navýšení počtu členů představenstva z 5 na 6.

Dne 27. 9. 2019 představenstvo společnosti rozhodlo o změně účetního období z kalendářního roku na fiskální rok počínaje 1. července a konče 30. června následujícího roku.

Dne 20. 3. 2020 valná hromada rozhodla o změně stanov spočívající ve snížení počtu členů představenstva z 6 na 4.

Dne 17. 4. 2020 valná hromada rozhodla o změně stanov spočívající ve zvýšení počtu členů dozorčí rady z 6 na 9.

Složení představenstva a vrcholového vedení společnosti k 30. červnu 2020:

Ashok Virupaksha Gowda Patil

- Předseda představenstva

Pascal Herve Martin Marie Genest

- Místopředseda představenstva
- Generální ředitel

Pradhan Suyash Kumar

- Člen představenstva
- Ředitel pro finance

Shahab Husain

- Ředitel pro prodej a marketing

Václav Habura

- Ředitel pro výrobu

Veronika Muroňová

- Ředitel pro personální záležitosti

Pavel Šedivý

- Ředitel pro řízení obslužných činností

Petr Baranek

- Ředitel pro životní prostředí

Jiří Michálek

- Ředitel pro bezpečnost a zdraví

Ivo Bouda

- Ředitel pro nákup

Aditya Nath Sen

- Ředitel pro investice a inženýring

Složení dozorčí rady k 30. červnu 2020:

Členové:

Roland Jean Pierre Junck
Arnaud Nicolas Joseph Maurice de Weert
Virinder Bahadur Garg
Eduard Muřický
Petr Slanina
Alena Sobolová

V průběhu účetního období od 1. 1. 2019 do 30. 6. 2020 došlo k následujícím změnám ve složení představenstva a dozorčí rady:

Dne 24. 1. 2019 byl zvolen členem dozorčí rady pan Petr Slanina, a to zaměstnanci společnosti.

Dne 25. 1. 2019 odvolala valná hromada pány Augustina Kochuparampila, Sanjaye Samaddara, Tapase Rajderkara, Františka Chowaniece a Romana Bečicu z funkce členů dozorčí rady a téhož dne zvolila pány Augustina Kochuparampila a Sanjaye Samaddara do funkce členů dozorčí rady, a to v souvislosti se změnou stanov společnosti spočívající ve snížení počtu členů dozorčí rad z 5 členů na 3 člen, a že 2 členy dozorčí rady volí valná hromada a jednoho člena volí zaměstnanci společnosti.

Dne 27. 6. 2019 rezignovali na funkci členů dozorčí rady pánové Augustine Kochuparampil a Sanjay Samaddar.

Dne 17. 7. 2019 zvolila valná hromada členy dozorčí rady pány Virindra Bahadura Garga a Rajeeva Gandhiho.

Dne 26. 11. 2019 zvolila valná hromada pana Pascala Herve Martin Marie Genesta do funkce člena představenstva s účinností k 1. 12. 2019.

Dne 17. 12. 2019 zvolila valná hromada členem dozorčí rady pana Eduarda Muřického.

Dne 13. 2. 2020 byla zvolena členkou dozorčí rady paní Alena Sobolová, a to zaměstnanci společnosti.

Dne 18. 3. 2020 odvolala valná hromada členy představenstva pány Tomáše Telúcha, Václava Haburu a Shahaba Husaina. Téhož dne valná hromada odvolala z funkce člena dozorčí rady pana Rajeeva Gandhiho a novými členy zvolila pány Rolanda Jean Pierre Juncka a Arnauda Nicolas Joseph Maurice de Weerta.

Dne 18. 3. 2020 zvolila valná hromada pana Petra Baranka do funkce člena představenstva s účinností k 19. 3. 2020.

Dne 24. 3. 2020 odvolala valná hromada pana Petra Baranka z funkce člena představenstva.

Ředitelé závodů k 30. červnu 2020

Závod 10 – Koksovna	Kamil Kičmer
Závod 12 - Vysoké pece	Jan Haščin
Závod 13 – Ocelárna	Jiří Kaluža
Závod 14 – Válčovny	David Božoň
Závod 15 - Rourovny	Martin Klosko
Závod 3 – Údržba	Roland Hinterreiter
Závod 5 – Doprava	Peter Dudáš
Závod 45 - Automatizace	Miroslav Hýbl

Hlavní akcionáři k 30. červnu 2020

LIBERTY OSTRAVA LIMITED	100 %
-------------------------	-------

Vydané cenné papíry:

Druh:	akcie
Forma:	na majitele
Podoba:	zaknihovaná, evidenci zajišťuje Centrální depozitář cenných papírů, a.s. Rybná 14, 110 05 Praha 1
Počet kusů:	12 390 257

Společnost Liberty Ostrava a.s. ve vazbě na své výrobní a obchodní aktivity vlastní majetkové podíly v řadě společností.

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Stručná charakteristika závodů společnosti

Závod 10 – Koksovna

Závod 10 – Koksovna je jedním z výrobců koksu v České republice. Na dvou koksárenských bateriích s pěchovaným provozem a velkoprostorové koksárenské baterii se sypaným provozem je roční kapacita cca 1,2 mil. tun koksu. V chemické části závodu jsou vyráběny chemické produkty (surový černouhelný dehet, surový koksárenský benzol, koksárenský plyn, kapalná síra), které jsou expedovány na domácí i zahraniční trhy.

Závod 12 – Vysoké pece

Závod 12 – Vysoké pece disponuje čtyřmi vysokými pecemi. V současné době je pro naplnění požadavků odběratelů surového železa dostatečný provoz dvou vysokých pecí s roční kapacitou výroby přes 2 miliony tun surového železa.

Převážná část produkce tekutého surového železa je spotřebovávána závodem 13 – Ocelárna, zhruba do 10 % produkce surového železa je zpevňováno na licím stroji, a to v několika sortimentních třídách dle požadavků zákazníků na chemické složení těchto pevných ocelárenských nebo slévárenských surových želez. Objemově nejmenší část produkce (do 1%) je určena pro slévárnu společnosti Liberty Engineering Products Ostrava.

Mimo výrobu surového železa a aglomerátu, který je pouze pro vlastní spotřebu, jsou externím zákazníkům prodávány výrobky z vysokopecní strusky, a to jednak struskové kamenivo v několika granulometrických sortách. Je používáno zejména pro stavební účely. Dále se vyrábí a prodává vysokopecní granulát pro další zpracování v cementárnách a případně sklárnách.

Závod 13 – Ocelárna

Závod 13 – Ocelárna je největším výrobcem oceli v České republice. Ocel se vyrábí kyslíkovým pochodem v Tandemových pecích s roční kapacitou přes 3 mil. tun. Veškerá tekutá ocel před odléváním na ZPO se mimopecně zpracovává na pánvových pecích. Tekutou ocel pro modernizované ZPO č. 1 s elektromagnetickým mícháním oceli je možno zpracovat na vakuovací stanici pro dosažení požadovaných parametrů, zejména odplynění oceli a zvýšení čistoty oceli. Veškerá vyrobená tekutá ocel se sekvenčně odlévá na třech zařízeních ZPO do bram, čtvercových a kruhových sochorů.

Závod 14 – Válcovny

Závod 14 – Válcovny je největším finálním výrobcem společnosti Liberty Ostrava a.s. Zpracovává převážně ocel, která se dopravuje ze závodu 13 - Ocelárny ve formě plynule litých předlitků. Vyrábí a dodává válcované výrobky pro tuzemský i zahraniční trh. Hotovní tratě reprezentují dvě profilové tratě (HCC a SJV), drátovou trať (KD), sortiment profilů a drátů.

Válcovací trať HCC vyrábí střední a hrubou profilovou ocel od jednoduchých tyčí kruhových, přes tvarové profily až po profily speciálních průřezů. Tato trať rovněž vyrábí profily ocelových důlních výztuží a plochou ocel šířky 130 až 200 mm.

Středojemná válcovna (SJV) vyrábí široký sortiment válcovaného materiálu, jemnou a střední profilovou ocel základních tvarů, tyče kruhové, ploché, tyče pro výztuž do betonu v žebírkovém provedení a v provedení šroubovatelném a některé speciální profily pro automobilový průmysl.

Kontidrátová trať (KD) vyrábí ocelový drát válcovaný za tepla průměrů 5,5 – 14 mm ve svitcích pro další zpracování v tažárnách drátů a výrobnách ocelových výztuží do betonu.

Závod 15 – Rourovna

Závod 15 – Rourovna je finálním výrobcem ocelových trubek společnosti Liberty Ostrava a.s. Zpracovává převážně ocel, která se dopravuje ze závodu 13 - Ocelárny ve formě plynule litych předlitků a z Provozu 64 Válcovna pásů ve formě ocelového pásu válcovaného za tepla. Vyrábí a dodává ocelové trubky pro tuzemský i zahraniční trh. Hotovní tratě reprezentují dvě tratě (St 4-10" a St140) velký a malý Stiefel pro sortiment bezešvých trubek v provedení trubek hladkých, závitových, přírubových a olejářských a Svařovnu trub, sortiment spirálově svařovaných trub..

Trubky na tratích St 4-10" a St 140 jsou vyráběny pouze z plynule odlévaných předlitků. Nejnáročnějším výrobkem jsou bezešvé trubky olejářské – pažnicové, čerpací, vrtné a naftovodné. Od roku 1957 je společnost oprávněna označovat olejářské trubky monogramem Amerického Petrolejářského Institutu – API. Kromě běžných API závitů dodává společnost i pažnicové a čerpací trubky s plynotěsným závitovým spojem.

Z ocelového pásu válcovaného za tepla jsou v provozu Svařovny trub vyráběny svařované trubky se šroubovicovým svárem jak v černém provedení, tak pro potřeby plynárenství s vnější ochranou trubek třívrstvou PE izolací, popř. vláknito-cementovou vnější nebo vnitřní izolací typu FZM.

Za špičkové výrobky považujeme pažnicové trubky s plynotěsným závitovým spojem Hunting odolné proti vnějšímu zborcení a svařované trubky pro plynovody s velmi vysokým tlakem opatřené vnější polyetylénovou izolací vyztuženou vláknito-cementovou vrstvou trub.

Provoz 64 – Válcovna pásů

Provoz 64 - výroba za tepla válcované ploché oceli ve svitcích.

Provoz 65 – Svodidla a důlní výztuže

Provoz 65 – Svodidla a důlní výztuže je výrobcem silničních ocelových záchytných systémů (svodidel) a důlních ocelových výztuží.

Závod 3 – Údržba

Závod 3 – Údržba představuje opravárenský a údržbářský komplex, zajišťující potřeby výrobních závodů při údržbě, opravách, modernizacích výrobního zařízení a investiční výstavbě.

Dále zajišťuje inspekční kontroly a údržbu (strojní, elektro, hydrauliky a automatizovaných systémů řízení), tvorbu ročního plánu oprav, sledování nákladů na opravy, revize ocelových konstrukcí a diagnostická měření. Provádí údržbu vyzdívek (koksové baterie, vysoké a tandemové pece, pojezdové mísiče a ohřívací pece) a opravy hutních vozů.

Závod 5 – Doprava

Pro zajištění dopravních potřeb akciové společnosti disponuje závod lokomotivami, speciálními kolejovými vozidly, železničními vozy a železniční infrastrukturou.

Železnice přepravuje suroviny, materiál, polotovary a hotové metalurgické výrobky.

Závod 5 - Doprava pro společnost provozuje železniční dráhu-vlečku a drážní dopravu na této vlečce, zajišťuje celní služby a koordinuje služby externích dodavatelů v oblasti železniční a silniční nákladní dopravy a zaměstnanecké dopravy.

Mezi další poskytované služby patří provozování osobních vozidel, vážení na kolejových a silničních váhách, měření radiace vozových a silničních zásilek.

Pro společnost plní závod rovněž funkci správce tzv. studeného odvalu, kde se zpracovávají a následně ukládají odpady, vznikající při výrobních procesech ve společnosti.

V kompetenci závodu 5 - Doprava je rovněž vykládka surovin pro zajištění výroby vysokopecního závodu.

Hlavní produkty

Hutní prvovýroba

- Výroba surového železa
- Metalurgický koks s příslušnou průvodní kokso-chemickou produkcí (surový benzol, koksárenský dehet, koksárenský plyn, kapalná síra)

Hutní výroba

- Oceli neušlechtilé, mikrolegované a legované
- Elektrotechnické oceli dle KN 41 3161, KN 41 3162, KN 41 3163 a KN 41 3164, KN 41 3170 (trafoocel) na výrobu pásů určených pro válcování za studena, oceli odolné proti atmosférické korozi dle ČSN EN 10 025-5 (ČSN EN 10 155)
- Plynule lité předlitky čtvercového, obdélníkového a kruhového průřezu
- Odlévané formáty
Kvadráty: 115 mm, 130 mm, 160 mm a 180 mm
Kruhové: D 130 mm, D 160 mm, D 200 mm, D 270 mm, D 350 mm, D 400 mm
Bramy: 740–1575 mm x 150 mm
- Oceli neušlechtilé, mikrolegované a legované
- Elektrotechnické oceli dle KN 41 3161, KN 41 3162, KN 41 3163 a KN 41 3164, KN 41 3170 (trafoocel) na výrobu pásů určených pro válcování za studena, oceli odolné proti atmosférické korozi dle ČSN EN 10 025-5 (ČSN EN 10 155)
- Tyče jednoduchého a tvarového průřezu válcovaných za tepla
- Válcovaný pás za tepla na trati P 1500
- Válcování pásu s oválnými výstupky na trati P 1500
- Válcované dráty
- Pružinová ocel a tyče
- Výroba ocelových tenkostěnných profilů tvářených za studena
- Důlní výztuže a tunely
- Ocelové záchytné systémy (svodidla)
- Betonářská ocel
- Vysokopecní strusky a ocelářské strusky upravené
- Vysokopecní aglomerát
- Bezešvé trubky vnějšího průměru od 21,3 mm do 273,1 mm v provedení trubek hladkých, závitových, přírubových a olejářských
- Trubky svařované se šroubovitým svarem v rozměrech od 323,9 mm do 1 016 mm jak černé, tak s vnější ochranou trubek třívrstvou PE izolací, popř. vláknito-cementovou vnější nebo vnitřní izolací typu FZM.

II. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a o stavu majetku společnosti Liberty Ostrava a.s.

1. Činnost představenstva

V období od 1. 1. 2019 do 30. 11. 2019 zabezpečovalo obchodní vedení společnosti Liberty Ostrava a.s. (dále jen společnost) představenstvo ve složení:

předseda představenstva	- pan Ashok Virupaksha Gowda Patil
členové představenstva	- pan Shahab Husain
	- pan Pradhan Suyash Kumar
	- pan Tomáš Telúch
	- pan Václav Habura

Dne 1. 12. 2019 valná hromada společnosti zvolila šestým členem představenstva pana Pascala Herve Martin Marie Genesta, a to v souladu se změnou stanov, spočívající v navýšení počtu členů představenstva na šest. Dne 2. 12. 2019 představenstvo zvolilo pana Pascala Herve Martin Marie Genesta místopředsedou představenstva.

V období od 1. 12. 2019 do 18. 3. 2020 zabezpečovalo obchodní vedení společnosti představenstvo ve složení:

předseda představenstva	- pan Ashok Virupaksha Gowda Patil
místopředseda představenstva	- pan Pascal Herve Martin Marie Genest
členové představenstva	- pan Shahab Husain
	- pan Pradhan Suyash Kumar
	- pan Tomáš Telúch
	- pan Václav Habura

Dne 18. 3. 2020 valná hromada odvolala z funkce člena představenstva pány Tomáše Telúcha, Václava Haburu a Shahaba Husaina.

Dne 20. 3. 2020 valná hromada společnosti rozhodla o změně stanov spočívající ve snížení počtu členů představenstva z šesti na čtyři.

V období od 18. 3. 2020 do 30. 6. 2020 zabezpečovalo obchodní vedení společnosti představenstvo ve složení:

předseda představenstva	- pan Ashok Virupaksha Gowda Patil
místopředseda představenstva	- pan Pascal Herve Martin Marie Genest
členové představenstva	- pan Pradhan Suyash Kumar

V období od 1. 1. 2019 do 30. 6. 2020 se uskutečnilo 45 zasedání představenstva společnosti, z toho 19 formou per rollam.

2. Hospodářské výsledky

Společnost ve sledovaném období od 1. ledna 2019 do 30. června 2020 vytvořila hospodářský výsledek před zdaněním – zisk ve výši 361 mil. Kč. Celkový výsledek hospodaření po zdanění za účetní období představuje zisk ve výši 305 mil. Kč.

Za sledované období byl vytvořen provozní hospodářský výsledek – ztráta ve výši 61 mil. Kč a finanční hospodářský výsledek - zisk ve výši 422 mil. Kč.

Celkové tržby společnosti za prodej vlastních výrobků a služeb činily za uvedené období 36 942 mil. Kč.

K 30. 6. 2020 vykazovala společnost aktiva celkem ve výši 28 838 mil. Kč. Hodnota stálých aktiv činí 15 284 mil. Kč, z toho dlouhodobý hmotný majetek 9 734 mil. Kč a dlouhodobý finanční majetek 670 mil. Kč. Částky aktiv jsou uvedeny v netto hodnotách. Hodnota vlastního kapitálu činila 15 557 mil. Kč.

3. Výroba a obchod

V hodnoceném období naše společnost vyrobila 1 578 472 t dlouhých výrobků (hrubá trať, středojemná trať, drátová trať a strojírenské výrobky), 739 099 t plochých výrobků (Steckel Mill) a výroba trubek činila celkem 247 650 t.

Produkce mokrého koksu činila 1 310 509 t, surového železa 2 260 413 t a výroba tekuté oceli činila 2 669 213 t.

4. Ochrana životního prostředí

V období 1.1.2019 až 30.6.2020 společnost plnila všechny limity stanovené v oblasti životního prostředí.

Česká inspekce životního prostředí OI Ostrava (dále jen ČIŽP) provedla v období 1.1.2019 až 30.6.2020 celkem 13 kontrol ve vztahu k plnění povinností v oblasti ochrany ovzduší, a to včetně ohlašovacích povinností. Tři kontroly byly zaměřeny na plnění tzv. „zvláštních podmínek provozu při vyhlášení signálu smogové regulace“, zbylých deset kontrol bylo zaměřeno na kontrolu plnění podmínek uvedených v platných integrovaných povoleních, plnění ohlašovacích povinností a kontrolu systému kontinuálního měření emisí. Čtyři kontroly byly provedeny na závodě 10 – Koksovna, tři kontroly na závodě 13 – Ocelárna, dvě kontroly na závodě 12 – Vysoké pece a jedna kontrola byla provedena na provozu 65.

Při kontrolách nebylo zjištěno porušení podmínek dle zákona 201/2012 Sb. o ochraně ovzduší, ani podmínek uvedených v platných integrovaných povoleních a Zvláštních podmínkách provozu při vyhlášení smogové regulace za období 1.1.2019 až 30.6.2020.

Veškeré podmínky stanovené pro odpadní vody vypouštěné z Liberty Ostrava a.s. do vod povrchových a do kanalizace pro veřejnou potřebu a pro odběr povrchové vody z vodního díla Žermanice a z vodního toku Ostravice byly v roce 2019 a v období od 1. 1. - 30. 6. 2020 dodrženy.

V termínu do 30.6.2019 byla podána na MŽP žádost o přidělení bezplatných povolenek na období let 2021 až 2025. Rozhodnutí o přidělení bezplatných povolenek dosud nebylo ze strany MŽP vydáno.

Všechny povinnosti vyplývající ze zákona o obchodování se skleníkovými plyny byly v období 1.1.2019 až 30.6.2020 splněny v předepsaných termínech.

Problematika řešení ekologických závazků vzniklých před privatizací je nadále řešena na základě dvou samostatných smluv se státem. Termíny ukončení sanace jsou stanoveny na rok 2024 pro lokality v areálu společnosti v Ostravě a rok 2023 pro lokalitu Skatulův Hliník ve Frýdku Místku.

V současnosti pokračuje sanace lokality Skatulův Hliník s termínem dokončení 08/2022 a příprava sanace lokality Spalovna – dehtová laguna ve Frýdku Místku a příprava sanace areálu společnosti v Ostravě.

5. Investice

V období 1. 1. 2019 – 30. 6. 2020 byly realizovány investice v celkové výši 682 miliónů Kč, z toho do projektů zlepšení životního prostředí investovala společnost 138 miliónů Kč, do obnovy zařízení 370 miliónů Kč a 58 miliónů Kč do zvýšení bezpečnosti.

Největším investičním projektem v hodnoceném období byla Modernizace elektrostatických odlučovačů spalin na Aglomeraci sever ve výši 125 miliónů Kč. Projekt řeší rekonstrukci elektrostatických odlučovačů spalin za spékacími pásy Aglomerace sever.

Rozčlenění investic po jednotlivých závodech:

- Na závodě 10 – Koksovna byly realizovány projekty Odkyselovač a čpavkový odhaněč, KB1 & 2 – Servisní stroje – inženýrské služby, Automatická nakládka koksu KB 1,2 a další projekty v celkové výši 81 miliónů Kč.
- Na závodě 12 – Vysoké pece – byly realizovány projekty Modernizace ESP AS, Výměna zapalovacích hlav na AS - pás B a C, Snížení teploty spalin AS, Jednopecní provoz - fáze 1 a další projekty ve výši 196 miliónů Kč.
- Na závodě 13 – Ocelárna – pokračovala realizace projektu ZPO2 Nové segmenty, Infrastruktura pro nový MES Z13, Rekonstrukce stanic vysoušení a výhřevu licích pánví (7ks), Studie proveditelnosti pro instalaci hybridní pece a další projekty v celkové výši 86 miliónů Kč.
- Na závodě 14 – Válcovny byly realizovány projekty Koncové nůžky na KD, HCC – Rekonstrukce rovnaček – 2. etapa, KD trať - Převodovky pro dvojbloky a čtyřbloky, Modernizace kazet na SJV, Odprášení rovnaček na SJV a další. Investice na závodě Válcovny celkově dosáhly výše 177 miliónů Kč.
- Na závodě 15 – Rourovna byly realizovány projekty Obnova NDT linky Rotomat 4, Vykládka sochorů z vagónů za použití elektromagnetů, Náhrada VAX + servery a další. Investice na závodě Rourovna celkově dosáhly výše 57 miliónů Kč.

Společnost také realizovala menší projekty v oblasti bezpečnosti práce, např. Protipožární ochrana pásů P14, 72, Manipulátor pro výměnu výfučen, Bezpečnostní oplocení linky FIMI, Modernizace sirén pro civilní obranu, Automatizace vstupní přejímky šrotu apod.

6. Výzkum a vývoj

Výzkum a vývoj tvoří významnou složku podnikatelského úsilí společnosti Liberty Ostrava a.s. Výzkumné a vývojové aktivity se soustřeďují zejména na dvě základní oblasti výroby, kterými jsou výroba plynule litých sochorů a bram a válcování hotových výrobků za tepla, a to se zaměřením na řešení problematiky optimalizace technologií výroby a zavádění nových výrobků. V uvedených dvou oblastech jsou zahrnuty projekty související s výrobou koksu a tekutého surového železa.

Projekty výzkumu a vývoje (VaV) v Liberty Ostrava a.s. byly rovněž řešeny s ohledem na realizované investiční akce, a to zejména s ohledem na výrobu tzv. HAV jakostí (jakosti s vysokou přidanou hodnotou).

Při řešení řady projektů VaV bylo využito spolupráce se specializovanými externími pracovišti. Velmi dobrá spolupráce pokračovala s VŠB-TUO a v rámci odborných stáží se studenty VŠB-TUO.

Z oblasti výroby koksu lze uvést řešení projektu VaV řešící redukci obsahu sirných sloučenin v technologickém zařízení pro dopravu topného koksárenského plynu, který byl úspěšně ukončen v květnu 2020. Další ukončený projekt VaV byl studijního charakteru a týkal se studia reaktivity koksu s ohledem na možnou optimalizaci vsázky vysoké pece.

Liberty Ostrava úspěšně vyřešila studii projektu VaV řešící problematiku znovuobnovení testů na zařízení SPT (Sinter Pot Test), na kterém byla ověřena tři alternativní paliva pro výrobu aglomerátu.

V oblasti výroby oceli byla úspěšně ukončena studie projektu VaV týkající se ověření nové verze dynamického modelu chlazení na bramovém ZPO č. 2. Dále pokračovalo řešení projektů týkajících se náročných HAV jakostí, zejména vyráběných s využitím technologie VD a ZPO č. 1. Zde lze zmínit projekt VaV pro zavádění výroby nových jakostí pro aplikace ve strojírenském průmyslu (např. vysoko legovaná jakost 18CrNiMo6). V rámci dalšího projektu VaV bylo pokračováno ve výrobě kruhových bloků D 400 mm pro železniční aplikace (Bonatrans Group). Do skupiny HAV jakostí patřil rovněž projekt VaV řešící zavádění výroby pružinové jakosti oceli. V rámci výroby této speciální jakosti oceli na Ocelárně byl využíván vodní model pro oblast mezipánve.

V oblasti pánvové metalurgie bylo zahájeno řešení nového projektu s finanční podporou Technologické Agentury České republiky. Cílem je vyvinout nový teplotní model pro predikci a řízení teploty oceli v lici pánvi pro Ocelárnu Liberty Ostrava a.s. Tento projekt spadající do kategorie Průmysl 4.0 je řešen ve spolupráci s VŠB-TUO, firmou R.T.S. cs, spol. s r.o. a s dalšími závody a útvary Liberty Ostrava a.s.

V oblasti výroby dlouhých výrobků byl úspěšně ukončen v listopadu 2019 projekt VaV týkající se optimalizace chemického složení oceli pro dosažení požadovaných mechanických vlastností vybraného sortimentu na tratích SJV a HCC. Rovněž byla zdárně ukončena studie v rámci projektu VaV týkající se matematického modelování tváření, na základě které byl následně zakoupen software Simufact Forming.

Řešení projektů VaV pokračovalo v dlouhých výrobcích v oblasti vývoje žebírkového drátu ve svitcích s vyššími plastickými vlastnostmi pro polský trh (jakost B500SP) a v oblasti zavádění pružinových jakostí na trati SJV. Nově byl zahájen projekt VaV řešící možnost řízeného tváření na HCC, vývoje důlních ocelových výztuží v jakostech s min. mezí kluzu 550MPa, chladnutí vývalků na trati HCC, možnosti dodání nových jakostí ve stavu dodání +N a ověření energosilových požadavků na válcování profilu IPN 300 na HCC trati.

V oblasti ocelových pásů pokračovalo řešení náročného projektu týkajícího se znovuzavedení a ověření výroby výšepevných mikrolegovaných ocelí, zejména jakostí X60ME a X70ME pro výrobu spirálově svařovaných trub. V prosinci 2019 byla úspěšně ukončena studie v rámci projektu VaV týkající se ověření modelu pro laminární chlazení. Dále pokračovalo řešení možnosti zlepšení rovinnosti pásů válcovaného za tepla. Nově byl zahájen projekt VaV týkající se výroby trafo oceli pro Liberty Technotron.

V oblasti výroby bezešvých trub pokračovalo řešení dvou projektů VaV, a to nové stupně naftovodných a pažnicových trub a vývoj vyšších pevnostních stupňů trub dodávaných ve stavu po válcování za tepla, resp. po normalizačním žíhání.

Za sledované období od 1.1.2019 do 30.6.2020 bylo řešeno celkem 33 projektů VaV pro Z10, Z12, Z13, Z14, Z15 a P64. Celkem bylo ukončeno 7 projektů VaV. Řešení projektů VaV je realizováno na útvaru Q – Výzkum. Projekty pro Z10 jsou řešeny útvarem 10/C - Poloprovozní koksárenský výzkum.

Celkové výdaje na výzkum a vývoj, vyčísleny pro účely Českého statistického úřadu, a za rok 2019 činily 23 657 tis. Kč.

Na útvaru Q – Výzkum je řešen jeden grantový projekt s dotační podporou TAČR (Technologická agentura České republiky).

7. Patenty a licence

1. Společnost Liberty Ostrava je majitelem pěti kombinovaných ochranných známek:



a dvou ochranných známek ve slovním provedení:

„Tanec pro život“ a „Dance for life“

2. Dále je společnost majitelem patnácti užitečných vzorů pro výrobu a montáž silničních svodidel, které jsou zaregistrovány u Úřadu průmyslového vlastnictví České a Slovenské republiky.
3. Společnost je taktéž vlastníkem šesti průmyslových vzorů Společenství, kterými je zajišťována ochrana designu vybraných typů svodidel.
4. Společnost Liberty Ostrava je spolu s OKD, a.s. vlastníkem know-how k výrobě důlních ocelových výztuží.

8. Integrovaný systém řízení (IMS)

Integrovaný systém je tvořen organizační strukturou, odpovědnostmi, procesy, činnostmi, postupy a zdroji potřebnými pro řízení a realizaci jakosti, ochrany životního prostředí, hospodaření s energií, bezpečnosti a ochrany zdraví při práci. Zahrnuje všechny závody a útvary LIBERTY Ostrava a.s. a vybrané dceřiné společnosti (dále jen DS).

Vrcholové vedení LIBERTY Ostrava a.s. a DS vyhláší Politiku a Cíle IMS jako vyjádření svého postoje k zabezpečení IMS. K jejich naplňování jsou vyhlášeny na závodech, v ÚVAS a v DS programy a úkoly IMS.

- V oblasti QMS (Systém řízení kvality) společnost prokazuje svoji schopnost trvale poskytovat výrobek, který splňuje požadavky zákazníka. Cíle a úkoly vyhlášené v oblasti QMS jsou zaměřeny zejména na přípravu a vývoj nových výrobků, procesů a výrobních zařízení, realizaci změn výrobků, technologií nebo procesů, splnění požadavků zákazníka, stanovení limitů v oblasti kvality výroby a zvyšování odborné způsobilosti zaměstnanců.
- V oblasti EMS (Systém environmentálního řízení) společnost identifikuje environmentální aspekty, které ovlivňují, případně mohou ovlivnit, životní prostředí. Cíle, programy a úkoly jsou zaměřeny na snižování negativního vlivu společnosti na životní prostředí.
- V HSMS (Systém bezpečnosti a ochrany zdraví při práci) jsou identifikována, hodnocena a řízena bezpečnostní rizika. Cíle, programy a úkoly jsou zaměřeny na odstranění rizik nebo na minimalizaci neodstranitelných rizik.
- V EnMS (Systém hospodaření s energií) je cílem zlepšení energetické hospodárnosti vč. zlepšení energetické účinnosti, využívání a spotřeby energie.
- V oblasti PZH (Systém prevence závažných havárií) je cílem předcházet možnosti vzniku mimořádných událostí, jejichž důsledky by mohly mít negativní vliv na zdraví zaměstnanců, životní prostředí a majetek.

Jednotlivé složky IMS jsou pravidelně certifikovány autorizovanými společnostmi:

- QMS, EMS a HSMS, které splňují požadavky EN ISO 9001, EN ISO 14001 a ISO 45001, byly v říjnu 2019 prověřeny recertifikačním auditem, který provedla společnost BUREAU VERITAS;
- EnMS, který splňuje požadavky standardu EN ISO 50001, bude v únoru 2020 prověřen v rámci 1. kontrolního auditu společností TÜV Nord Czech;

PZH (prevence závažných havárií) je v LIBERTY Ostrava a.s. budován ve smyslu zákona č. 224/2015 Sb. a je každoročně prověřován integrovanou inspekcí státních orgánů.

Pro cílové exportní země vlastní společnosti certifikáty na stanovené výrobky dle požadavků zákazníků a v souladu s příslušnými legislativními požadavky.

Všechny organizační změny společnosti byly z hlediska IMS v roce 2019 úspěšně zvládnuty.

9. Personální politika

Průměrná mzda činila ve společnosti 38 782 Kč. Konečný počet zaměstnanců k 30. 6. 2020 činil 4 863. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců leden 2019 – červen 2020 činil 4 973 osob.

V červnu 2019 úspěšně ukončilo 13 zaměstnanců rekvalifikační kurz „Mistr ve výrobě“, akreditovaný Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy a obdrželi „Osvědčení o rekvalifikaci“ s celostátní platností. Absolventi rekvalifikačního kurzu, který je sestaven z 11 modulů v rozsahu 146 výukových hodin získali základní manažerské znalosti a dovednosti pro vedení týmů, naučili se orientovat v pracovně právní legislativě, základních finančních ukazatelích firmy, zásadách štihlé výroby a jsou tak připraveni pro výkon funkce vedoucího zaměstnance na jedné z velmi důležitých pozic – mistr.

Ve Školícím středisku Liberty Ostrava máme snahu školení neustále inovovat a připravovat tak, aby byla pro účastníky vzdělávacích aktivit nejen přínosná, ale i zajímavá. Nyní si zaměstnanci ze školení mohou odnášet reálnější pocity, a to díky virtuální realitě, kterou používáme ve školení v oblasti BOZP s názvem „DÁVEJ BACHA“. Účastníci kurzu mají za úkol odhalit bezpečnostní závady na konkrétním pracovišti a poradit si s nastolenými problémy v reálném čase. V září prošlo kurzem 188 mistrů; 371 zaměstnanců z dělnických profesí se kurzu zúčastnilo od října do prosince 2019.

Probíhá školení zaměstnanců v rámci projektu Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců II (dále jen POVEZ II), který se zabývá problematikou adaptability pracovní síly v podnicích na neustále se měnící situaci na trhu. Projekt je spolufinancován z Evropského sociálního fondu v rámci Operačního programu Zaměstnanost a státního rozpočtu České republiky. Společnost Liberty v roce 2019 získala příspěvek na vzdělávání svých zaměstnanců a refundaci jejich mezd po dobu školení v celkové výši cca 430 000 Kč.

V období od 1. 1. 2019 do 30. 6. 2020 evidovala společnost 135 závažných událostí a 19 absenčních úrazů. Z tohoto počtu se 2 absenční úrazy staly zaměstnancům přiděleným agenturou práce a 5 absenčních úrazů zaměstnancům externích firem. Všechny absenční úrazy a závažné události byly šetřeny metodou Analýzy hlavních příčin.

Pracovní neschopnost z důvodu výše uvedených pracovních úrazů v analyzovaném období byla 4 524 zameškaných kalendářních dnů, u externích zaměstnanců 621. Počet uznaných nemocí z povolání v období od 1. 1. 2019 do 30. 6. 2020 činil 38.

10. Významné události období od 1. ledna 2019 do 30. června 2020

K 30.6.2019 došlo ke změně vlastníka společnosti. Skupina ArcelorMittal zrealizovala k tomuto dni prodej společnosti a kupující se stala skupina Liberty House Group. Tomuto prodeji předcházelo schválení Evropskou Komisí, která schválila dne 17. dubna 2019 skupinu Liberty House Group jako vhodného a řádného kupujícího pro společnost Liberty Ostrava (tehdy ArcelorMittal Ostrava a.s.), a to s odůvodněním, že kupující má schopnost a motivaci pokračovat v provozu nakoupených aktiv v budoucnu.

Od 1.7.2019 společnost funguje jako součást skupiny Liberty House Group. Po změně vlastníka Společnost postupně nahradila činnosti jako např. prodej, nákup, účetnictví nebo financování, které poskytovala původní skupina ArcelorMittal. Některé tyto činnosti byly nahrazeny externími poskytovateli jako např. účetnictví. Financování je nyní realizováno v rámci skupiny Liberty House Group a aktivity spojené s nákupem a prodejem jsou realizovány vlastními zaměstnanci nebo prostřednictvím dceřiných společností.

Významnou událostí byla rovněž fúze se společností Liberty Tubular Products Ostrava a.s. s rozhodným dnem fúze 1. ledna 2019. Cílem fúze byla celková restrukturalizace skupiny spočívající zejména ve zjednodušení organizační, administrativní a logistické struktury skupiny a s tím spojeným snížením jejich celkových nákladů.

Na konci roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí. Dopad na naši společnost byl především ve snížení výroby oceli a to tím, že byl dočasně pozastaven provoz jedné vysoké pece. Provoz pece byl pozastaven od dubna 2020 do srpna 2020. Během tohoto období společnost provozovala jen jednu vysokou pec a prodávala své výrobky ze skladových zásob. Tato skutečnost neměla dopad na tvorbu rezerv, opravných položek a impairmentu k 30.6.2020.

11. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Dne 1.7.2020 došlo k převodu veškerých činností Liberty Distribution Ostrava, s.r.o. v oblasti distribuce, opracování výrobků, dělení a dalších výrobních činností s tím spojených zpět přímo do mateřské společnosti Liberty Ostrava a.s., která ve výkonu činností nadále pokračuje včetně výroby, prodeje svodidel, hutních výztuží a prodeje veškerého portfolia Hutní prodejnou. Veškeré obchodní vztahy realizované po 30.6.2020 tak jsou s ohledem na zjednodušení procesních toků a zvýšení efektivnosti zákaznických služeb sjednávány přímo pod jménem mateřské společnosti Liberty Ostrava a.s. Na základě této skutečnosti přešly v souladu s ustanovením § 338 Zákoníku práce k 1. 7. 2020 veškerá práva a povinnosti z pracovněprávních vztahů zaměstnanců společnosti Liberty Distribution Ostrava, s.r.o. na společnost Liberty Ostrava a.s. Společnost Liberty Distribution Ostrava, s.r.o. zůstává dceřinou společností, nezaniká, ale aktuálně nebude vykonávat žádnou podnikatelskou činnost.

Dne 22. července 2020 jediný akcionář v působnosti valné hromady změnil rozhodnutím stanovy společnosti; změna spočívala ve snížení počtu členů dozorčí rady z 9 na 6 členů a dále odvolal pana Virindera Bahadura Garga z funkce člena dozorčí rady a novým členem zvolil pana Paramjita Singha Kahlona.

V srpnu 2020 společnost čerpala dlouhodobý úvěr od společností Greensill Bank AG ve výši 76 mil. EUR. Úvěr je splatný v červnu 2023.

Dne 26. srpna 2020 jediný akcionář v působnosti valné hromady zvolil pana Sanjeeva Guptu do funkce člena představenstva.

V listopadu 2020 představenstvo společnosti rozhodlo o změně účetního období. Novým hospodářským rokem bude období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022. Současné účetní období započaté 1. července 2020 skončí 31. března 2021. Důvodem pro tuto změnu je sjednocení účetního období s hospodářským rokem celé skupiny Liberty House Group.

Dne 15. prosince 2020 Jediný akcionář v působnosti valné hromady odvolal pana Pascala Hervé Martina Marie Genesta z funkce člena a místopředsedy představenstva a novým členem představenstva zvolil pana Ajaye Kumara Aggarwala.

I přesto, že COVID-19 (koronavirus) zasáhl ekonomiku především na konci roku 2019 a v prvním pololetí roku 2020, kdy se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí, po konci účetního období a k datu sestavení účetní závěrky vnímáme, že po úspěšně zvládnuté první vlně ekonomiku nejen českou ale celosvětovou ovlivňuje druhá vlna této pandemie. I když v době zveřejnění této účetní závěrky se situace neustále mění, zdá se, že negativní vliv této pandemie na světový obchod, na firmy i na jednotlivce může být vážnější, než se původně očekávalo. Protože se situace neustále vyvíjí, vedení společnosti není v současné době schopné spolehlivě kvantifikovat potenciální dopady těchto událostí na Společnost.

Jakýkoli negativní vliv a dopad této druhé vlny, respektive potenciální ztráty, zahrne společnost do účetnictví a účetní závěrky v účetním období začínajícím 1. července 2020.

Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 30. 6. 2020 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

12. Předpokládaný vývoj a strategie společnosti Liberty Ostrava a.s. v roce 2020 - 2021

Hlavní strategií společnosti je bezpečná a udržitelná výroba ocelových výrobků šetrným způsobem k životnímu prostředí. Společnost se zaměřuje na kvalitu výrobků a služeb ve všech oblastech jak výroby, tak služeb vedoucích ke spokojenosti zákazníků.

V Ostravě

Představenstvo
Liberty Ostrava a.s.

Tato zpráva byla projednána a schválena na zasedání představenstva
Liberty Ostrava a.s.

III. Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou dle §82 zákona o obchodních korporacích za období končící 30. 6. 2020

K 30.6.2019 došlo ke změně vlastníka společnosti. Skupina ArcelorMittal zrealizovala k tomuto dni prodej společnosti a kupujícím se stala skupina Liberty House Group.

Na základě tohoto prodeje došlo i ke změně ovládající osoby, a to ze společnosti **ARCELORMITTAL S.A.**, na společnost **Liberty Steel Group Holdings Pte Ltd.** Obě společnosti jsou dále označovány jako „ovládající osoba“.

Za období od 1.1.2019 do 30.6.2019 byla v souladu s ustanovením §82 zákona o obchodních korporacích č.90/2012 sb. zpracována zpráva o vztazích mezi společností **ARCELORMITTAL S.A.**, se sídlem 24-26, Boulevard d'Avranches, L - 1160 Lucemburk, Lucemburské Velkovévodství (dále „ovládající osoba“) jako osobou ovládající a společností **Liberty Ostrava a.s.**, se sídlem Vratimovská 689/117, Kunčice, 719 00 Ostrava, (dále „ovládaná osoba“) jako osobou ovládanou, a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

Za období od 1.7.2019 do 30.6.2020 byla v souladu s ustanovením §82 zákona o obchodních korporacích č.90/2012 sb. zpracována zpráva o vztazích mezi společností **Liberty Steel Group Holdings Pte Ltd.**, se sídlem 8 Marina View, #40-06 Asia Square Tower 1, Singapore 018960 (dále „ovládající osoba“) jako osobou ovládající a společností **Liberty Ostrava a.s.**, se sídlem Vratimovská 689/117, Kunčice, 719 00 Ostrava, (dále „ovládaná osoba“) jako osobou ovládanou, a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

Společnost v této zprávě vykazuje transakce se spřízněnými osobami, které jsou součástí skupiny ArcelorMittal a to za období od 1.1.2019 do 30.6.2019 a dále vykazuje transakce se spřízněnými osobami, které jsou součástí skupiny Liberty House Group a to za období od 1.7.2019 do 30.6.2020.

Jediný akcionář ovládá společnost prostřednictvím výkonu působnosti valné hromady společnosti.

Úloha ovládané osoby ve vztahu k ovládající osobě a ostatním osobám ovládaným stejnou ovládající osobou je výroba dlouhých výrobků a plochých ocelových výrobků, produkce mokrého koksu, surového železa a výroba tekuté oceli, a jejich následný prodej.

Představenstvo společnosti vyhodnotilo na základě dostupných informací výhody a nevýhody plynoucí z postavení společnosti ve skupině, a dospělo k závěru, že společnosti Liberty Ostrava a.s., z něj převažují výhody (společnost využívá financování ve skupině a dobré jméno) a neplynuly žádné zvláštní nevýhody či rizika. Představenstvo společnosti po důkladném zvážení prohlašuje, že si není vědomo žádných rizik vyplývajících ze vztahů mezi popsányými osobami s výjimkou běžných obchodních rizik.

Smlouvy uzavřené s ovládající osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou respektují podmínky běžného obchodního styku, přičemž smluvní strany tyto smlouvy považují za oboustranně výhodné.

Na základě vynaloženého úsilí představenstvo ovládané společnosti prohlašuje, že níže uvedený výčet propojených osob, se kterými ovládaná osoba v období končícím 30. 6. 2020 uskutečnila plnění a protiplnění, reprezentuje všechny subjekty, které jsou k dnešnímu dni společnosti Liberty Ostrava a.s. známy.

I. Plnění a protiplnění na základě uzavřených smluv

Mezi ovládanou osobou a ovládající osobou a mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou byla v období končícím 30. června 2020 uskutečněna na základě uzavřených smluv následující plnění a protiplnění.

Z poskytnutých plnění a protiplnění na základě uzavřených smluv nevznikla ovládané osobě žádná újma.

Ze strany společnosti nebyly učiněny žádné jiné právní úkony, ani přijata jiná opatření, která by byla v zájmu nebo na popud ovládající osoby či v zájmu nebo na popud ostatních osob ovládaných stejnou ovládající osobou.

Hodnoty jsou uváděny bez daně z přidané hodnoty v tisících Kč.

ArcelorMittal Treasury SNC (spřízněná strana do 30.6.2019)

Za účelem optimalizace bankovních nákladů, kreditních úroků a plateb uskutečňovaných uvnitř skupiny ArcelorMittal společnost uzavřela dne 30. 6. 2014 Dvoustrannou smlouvou o řízení financí a finančních transakcí („Smlouva“), která vstoupila v platnost 1. 7. 2014. Tato smlouva byla ukončena k 30.6.2019.

Příslušná část výnosových úroků zaúčtovaná za období od 1.1.2019 do 30.6.2019 činí 5 764 tis. Kč a příslušná část nákladových úroků za stejné období činí 3 029 tis. Kč.

Liberty Steel East Europe Bidco Limited (spřízněná strana od 1.7.2019)

Společnost uzavřela smlouvu o půjčce se společností Liberty Steel East Europe Bidco Limited, s účinností od 1.7.2019. Půjčka poskytnuta od společností Liberty Steel East Europe Bidco Limited je úročena pro EUR na bázi tříměsíční sazby EURIBOR a marže ve výši 5 %. Nákladové úroky za období od 1.7.2019 do 30.6.2020 činí 26 998 tis. Kč.

Liberty Finance Management Limited (spřízněná strana od 1.7.2019)

Společnost uzavřela smlouvu o půjčce se společností Liberty Finance Management Limited, s účinností od 1.7.2019. Půjčka poskytnutá od společností Liberty Finance Management Limited je úročena pro EUR na bázi tříměsíční sazby EURIBOR a marže ve výši 5 %. Nákladové úroky za období od 1.7.2019 do 30.6.2020 činí 14 573 tis. Kč.

Liberty Ostrava Limited (spřízněná strana od 1.7.2019)

Společnost uzavřela smlouvu o půjčce se společností Liberty Ostrava Limited, s účinností od 1.7.2019. Půjčka poskytnutá od společností Liberty Ostrava Limited je úročena pro EUR na bázi tříměsíční sazby EURIBOR a marže ve výši 5 %. Nákladové úroky za období od 1.7.2019 do 30.6.2020 činí 92 801 tis. Kč. Zároveň společnost uzavřela smlouvu o půjčce se společností Liberty Ostrava Limited, které poskytla půjčku úročenu pro EUR na bázi tříměsíční sazby EURIBOR a marže ve výši 5 %. Výnosové úroky za období od 1.7.2019 do 30.6.2020 činí 34 882 tis. Kč.

Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.

K 1.6.2020 byla podepsána smlouva o půjčce mezi Liberty Ostrava a.s. a Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o. na zůstatky z bývalé IHB, s účinností od 1.7.2019. Poskytnutá půjčka je úročena pro EUR na bázi jednoměsíční sazby EURIBOR a marže ve výši 0,45 %. Nákladové úroky za období od 1.7.2019 do 30.6.2020 činí 1 505 tis. Kč.

Společnost získala za období od 1.1.2019 do 30.6.2020 příjmy z dividend, podílů na zisku a ostatní výnosy z dlouhodobého finančního majetku od níže uvedených společností:

Společnost	(v tisících Kč)
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	56 379
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.	25 916
První Signální a.s.	984
Liberty Technotron s.r.o.	-1 576
Czech Slag - Nová Huť s.r.o.	123
Celkem	81 826

Na základě uzavřených smluv realizovala společnost následující objem prodejů:

1. Prodeje za období 1 – 6 / 2019

Společnost	Prodeje za období 1 – 6/2019 (v tisících Kč)		
	zásoby	služby	investiční majetek
ArcelorMittal Distribution Hungary	4 755	-	-
TAMEH Czech s.r.o.	30 763	375 673	985 598
TAMEH Polska Sp z.o.o.	-	1 276	-
GO Steel Frýdek Místek a.s.	-	160	-
ArcelorMittal International America	207	-	-
ArcelorMittal Belval & Differdange	150 322	-	-
ArcelorMittal Commercial Germany Koeln	427 881	-	-
ArcelorMittal Commercial Italy	295 566	-	-
ArcelorMittal Commercial Sections SA	2 740 930	260	-
ArcelorMittal Distribution Czech Republic, s.r.o.	168 981	17	-
ArcelorMittal Europe CZ s.r.o.	-	63	-
ArcelorMittal Flat Carbon Europe S.A.	615 238	-	-
ArcelorMittal Projects Europe B.V.	320 212	-	-
ArcelorMittal Hamburg GmbH	-	181	-
ArcelorMittal Poland S.A.	-	42	-
ArcelorMittal Europe SA	-	-38	-
ArcelorMittal Refractories Sp. z o.o.	1 232	3	-
ArcelorMittal Ringmill S.A.	9 718	-	-
ArcelorMittal Belgium N.V.	3 013	-	-
ArcelorMittal S.A.	-	2 794	-
ArcelorMittal Tubular Product Krakow	6	10	-
ArcelorMittal Tubular Products Roman SA	48	-	-
ArcelorMittal Tubular Products Jubail	550 945	4 565	-
Stalprofil S.A.	102 093	-	-
Celkem	5 421 910	385 006	985 598

Prodeje realizované se spřízněnými subjekty za období 6 měsíců, to je od 1/2019 do 6/2019 představují prodeje takovým spřízněným subjektům, které jsou součástí skupiny ArcelorMittal a společnost Liberty Ostrava byla součástí této skupiny pouze do 30.6.2019. Od 1.7.2019 transakce s výše uvedenými společnostmi již nejsou považovány za prodeje realizované se spřízněnými subjekty, protože společnost Liberty Ostrava je součástí skupiny Liberty House Group.

2. Prodeje za období 1/2019 – 6/2020

Společnost	Prodeje za období 1/2019 – 6/2020 (v tisících Kč)		
	zásoby	služby	investiční majetek
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	186 455	174 684	10 944
Liberty Technotron s.r.o.	3 298	3 207	-
Czech Slag - Nová Huť, s.r.o.	-	123	-
MG Odra Gas, spol. s r.o.	-	422 845	-
První Signální, a.s.	-	90	-
Liberty Commercial Czech Republic k.s.	7 600 878	1 332	-
Liberty Commercial PL sp. z o.o.	2 795 757	454	-
Liberty Commercial Germany GmbH	1 006 229	89	-
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.	101 227	14 227	-
Liberty Primary Steel & Mining Pte. Ltd.	-	1 051 974	-
Liberty Galati S A	242 979	-	-
Celkem	11 936 823	1 669 025	10 944

Prodeje realizované se spřízněnými subjekty za období 18 měsíců, to je od 1/2019 do 6/2020 představují prodeje takovým spřízněným subjektům, které jsou součástí jak skupiny ArcelorMittal do 30.6.2019, tak součástí skupiny Liberty House Group od 1.7.2019 do 30.6.2020 .

Na základě uzavřených smluv realizovala společnost následující objem nákupů:

1. Nákupy za období 1 – 6 / 2019

Společnost	Nákupy za období 1 – 6/2019 (v tisících Kč)		
	zásoby	služby	investiční majetek
TAMEH Czech s.r.o.	452	2 213 351	-
GO Steel Frýdek Místek a.s.	2 220	3 321	-
ArcelorMittal Projects Europe BV	-	-10 297	-
ArcelorMittal Commercial RPS S.A.R.L.	30	-581	-
ArcelorMittal Commercial Sections SA	16	-	-
ArcelorMittal Eisenhüttenstadt GmbH	-40 818	-	-
ArcelorMittal Tubular Products Krakow	-	570	-
ArcelorMittal Flat Carbon Europe S.A.	-	341	-
ArcelorMittal Construction Slovakia	58	-	-
ArcelorMittal Logistics Belgium N.V.	-	41 583	-
ArcelorMittal Tubular Products Roman	-	-15	-
ArcelorMittal Poland S.A.	-10 055	1 936	-
ArcelorMittal Refractories Sp. z o.o.	434 787	-	-
ArcelorMittal Business Center of Excellence Poland Sp. z o.o. Sp k.	-	8 178	-
ArcelorMittal Sourcing SA	3 176 111	-	-
HK Produkcyjny Ośrodek Maszynowy Suwałki	20	-	-
Przedsiębiorstwo Usług Kolejowych KOLPREM Sp. z o. o.	-	29 762	-
Celkem	3 562 821	2 288 149	-

Nákupy realizované se spřízněnými subjekty za období 6 měsíců, to je od 1/2019 do 6/2019 představují nákupy s takovými spřízněnými subjekty, které jsou součástí skupiny ArcelorMittal a společnost Liberty Ostrava byla součástí této skupiny do 30.6.2019. Od 1.7. 2019 nákupy s výše uvedenými společnostmi již nejsou považovány za nákupy realizované se spřízněnými subjekty, protože společnost Liberty Ostrava je součástí Liberty House Group.

2. Nákupy za období 1/2019 – 6/2020

Společnost	Nákupy za období 1/2019 – 6/2020 (v tisících Kč)		
	zásoby	služby	investiční majetek
Liberty Commercial Czech Republic k.s.	371 774	1	-
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	272 796	520 543	23 949
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.	1 216	174 893	-
Czech Slag - Nová Huť, s.r.o.	-	23 580	-
MG Odra Gas, spol. s r.o.	-	414 682	-
Steeltrade, s.r.o.	46 572	-	-
První Signální, a.s.	67	11 902	-
Ocelářská unie a.s.	-	3 776	-
Speciality Steel UK Limited*	4 774	-	-
Liberty Galati S A	-112	2 947	-
Liberty Steel East Europe Bidco Limited*		21 944	
Liberty Magona S.r.l.*	-	2 969	-
Wyelands Capital Ltd*	-	55 990	-
Celkem	697 087	1 233 227	23 949

Nákupy realizované se spřízněnými subjekty za období 18 měsíců, to je od 1/2019 do 6/2020 představují nákupy s takovými spřízněnými subjekty, které jsou součástí jak skupiny ArcelorMittal do 30.6.2019, tak součástí skupiny Liberty House Group od 1.7.2019 do 30.6.2020.

* Nákupy u takto označených společností jsou pouze za období od 1.7.2019 do 30.6.2020, to je za 12 měsíců, protože tyto společnosti jsou součástí pouze skupiny Liberty House Group od 1.7.2019.

Transakce byly realizovány především na základě níže uvedených smluv, uzavřených v předmětném období, nebo již platných:

Liberty Commercial Czech Republic k.s. - Distribuční smlouva (Distribution Agreement).

Liberty Commercial PL sp. z o.o. - Distribuční smlouva (Distribution Agreement).

Liberty Commercial Germany GmbH - Distribuční smlouva (Distribution Agreement).

Wyelands Capital Ltd - smlouva (Central Service agreement) o poskytování sdílených služeb Společnosti.

Liberty Distribution Ostrava, s.r.o. – smlouvy (Sales agency agreement, Framework tooling agreement, Service agreement, Smlouva o obchodním zastoupení, Smlouva o prodeji kovového odpadu).

Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o. – smlouvy (Service agreement - TSA smlouva, Smlouva o dodávkách energií, Smlouva o dodávkách materiálu, Smlouva o dodávkách služeb mimo TSA smlouvu, Smlouva o dopravě, Smlouva o nákupu investice, Obchodní smlouvy).

Liberty Primary Steel & Mining Pte. Ltd. - Společnost Liberty Ostrava uzavřela dne 31.3.2020 smlouvu na kompenzaci nákladů (tzv. Charge back) se společností Liberty Primary Steel & Mining Pte. Ltd., dle které bylo společnosti Liberty Ostrava poskytnuto plnění ve výši 1 051 974 tis. Kč, a která souvisí se změnou vlastníka společnosti.

Obchodní transakce jsou realizovány také na základě objednávek.

II. Jiné právní úkony a ostatní opatření

Ze strany společnosti nebyly učiněny žádné jiné právní úkony ani přijatá jiná opatření, která by byla v zájmu nebo na popud ovládající osoby či v zájmu nebo na popud ostatních osob ovládaných stejnou ovládající osobou, s výjimkou:

- rozhodnutí jediného společníka učiněná představenstvem mateřské společnosti a to v následujících úkonech: schválení účetní závěrky za rok 2018 a rozdělení hospodářského výsledku za rok 2018.
- Společnosti Liberty Ostrava byla odpuštěna část půjčky přijaté od společnosti Liberty Ostrava Limited ve výši 3 567 900 tis. Kč. Odpuštěním části půjčky vznikl společnosti ostatní provozní výnos ve výši 3 567 900 tis. Kč.
- Společnost Liberty Ostrava realizovala výnos s Liberty Primary Steel & Mining Pte. Ltd. Ve výši 1 051 974 tis. Kč, který představuje kompenzaci zvýšených nákladů vzniklých při akvizici a dalších nákladů vzniklým společnosti Liberty Ostrava rozhodnutím akcionáře. Tato částka byla rozúčtována následně: 48,3 mil. Kč jako snížení služeb, 810,6 mil Kč jako ostatní provozní výnos a 193,1 mil. Kč jako snížení spotřeby materiálu.

V Ostravě
Představenstvo
Liberty Ostrava a.s.

Tato zpráva byla projednána a schválena na zasedání představenstva
Liberty Ostrava a.

**IV. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA OBDOBÍ KONČÍCÍ
30. ČERVNA 2020**

**ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 30. ČERVNU 2020
A ZA OBDOBÍ OD 1. LEDNA 2019 DO 30. ČERVNA 2020**

Název společnosti: Liberty Ostrava a.s.
Sídlo: Vratimovská 689/117, Kunčice, 719 00 Ostrava
Právní forma: akciová společnost
IČO: 451 93 258

Součásti účetní závěrky:

Rozvaha

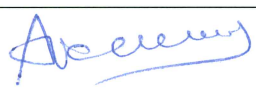
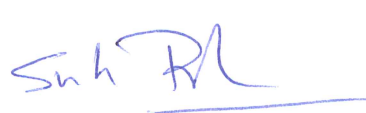
Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 20. ledna 2021.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ashok Virupaksha Gowda Patil předseda představenstva	
Pradhan Suyash Kumar člen představenstva	

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
30.06.2020
(v tisících Kč)

Liberty Ostrava a.s.
IČO 451 93 258

Vratimovská 689/117, Kunčice
719 00 Ostrava

		30.06.2020			01.01.2019
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	71 838 928	43 000 626	28 838 302	26 650 269
B.	Stálá aktiva	55 934 632	40 650 796	15 283 836	12 674 737
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>5 247 281</i>	<i>367 361</i>	<i>4 879 920</i>	<i>1 897 281</i>
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	371	371		
B.I.2.	<i>Ocenitelná práva</i>	<i>374 341</i>	<i>366 910</i>	<i>7 431</i>	<i>38 285</i>
B.I.2.1.	Software	371 260	363 829	7 431	38 285
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	3 081	3 081		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4 849 065		4 849 065	1 843 042
B.I.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>23 504</i>	<i>80</i>	<i>23 424</i>	<i>15 954</i>
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	23 504	80	23 424	15 954
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>49 718 569</i>	<i>39 984 960</i>	<i>9 733 609</i>	<i>10 112 110</i>
B.II.1.	<i>Pozemky a stavby</i>	<i>14 230 410</i>	<i>9 849 794</i>	<i>4 380 616</i>	<i>4 619 697</i>
B.II.1.1.	Pozemky	1 249 795		1 249 795	1 250 464
B.II.1.2.	Stavby	12 980 615	9 849 794	3 130 821	3 369 233
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	34 390 166	29 853 953	4 536 213	4 428 745
B.II.4.	<i>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>1 456</i>		<i>1 456</i>	<i>4 898</i>
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 456		1 456	4 898
B.II.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>1 096 537</i>	<i>281 213</i>	<i>815 324</i>	<i>1 058 770</i>
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	78 293	26 664	51 629	76 409
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 018 244	254 549	763 695	982 361
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>968 782</i>	<i>298 475</i>	<i>670 307</i>	<i>665 346</i>
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	549 236		549 236	543 647
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	129 862	9 042	120 820	121 446
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	289 684	289 433	251	253
C.	Oběžná aktiva	15 868 297	2 349 830	13 518 467	13 945 601
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>8 166 936</i>	<i>1 740 588</i>	<i>6 426 348</i>	<i>8 776 947</i>
C.I.1.	Materiál	3 663 244	1 006 534	2 656 710	4 579 620
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	2 987 873	391 413	2 596 460	2 806 569
C.I.3.	<i>Výrobky a zboží</i>	<i>1 298 594</i>	<i>342 473</i>	<i>956 121</i>	<i>1 369 635</i>
C.I.3.1.	Výrobky	1 298 313	342 473	955 840	1 369 112
C.I.3.2.	Zboží	281		281	523
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	217 225	168	217 057	21 123
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>6 248 281</i>	<i>609 242</i>	<i>5 639 039</i>	<i>5 091 057</i>
<i>C.II.1.</i>	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>115 434</i>	<i>7</i>	<i>115 427</i>	<i>9 886</i>
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	747		747	3 399
C.II.1.5.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>114 687</i>	<i>7</i>	<i>114 680</i>	<i>6 487</i>
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	109 634		109 634	
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	5 053	7	5 046	6 487
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>6 132 847</i>	<i>609 235</i>	<i>5 523 612</i>	<i>5 081 171</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	3 267 716	605 793	2 661 923	2 829 247
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	686 198		686 198	1 446 315
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>2 178 933</i>	<i>3 442</i>	<i>2 175 491</i>	<i>805 609</i>
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	368 444		368 444	534 442
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	95 374	1 168	94 206	40 213
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	1 622 507		1 622 507	224 269
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	92 608	2 274	90 334	6 685
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>1 453 080</i>		<i>1 453 080</i>	<i>77 597</i>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	5 765		5 765	3 128
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	1 447 315		1 447 315	74 469
D.	Časové rozlišení aktiv	35 999		35 999	29 931
D.1.	Náklady příštích období	35 999		35 999	29 931

		30.06.2020	01.01.2019
	PASIVA CELKEM	28 838 302	26 650 269
A.	Vlastní kapitál	15 556 673	15 251 564
A.I.	Základní kapitál	12 390 257	12 390 257
A.I.1.	Základní kapitál	12 390 257	12 390 257
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	2 861 307	2 861 307
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	2 861 307	2 861 307
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	305 109	
B.+C.	Cizí zdroje	13 281 607	11 398 683
B.	Rezervy	804 412	778 235
B.IV.	Ostatní rezervy	804 412	778 235
C.	Závazky	12 477 195	10 620 448
C.I.	Dlouhodobé závazky	1 737 039	223 923
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 464 923	
C.I.8.	Odložený daňový závazek	271 286	223 096
C.I.9.	Závazky - ostatní	830	827
C.I.9.3.	Jiné závazky	830	827
C.II.	Krátkodobé závazky	10 740 156	10 396 525
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	13	
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	28 669	40 786
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	2 855 279	3 716 840
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	860	
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	337 828	
C.II.8.	Závazky ostatní	7 517 507	6 638 899
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	138 892	156 276
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	93 087	101 785
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	4 883 081	1 872 125
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	2 280 372	4 490 259
C.II.8.7.	Jiné závazky	122 075	18 454
D.	Časové rozlišení pasiv	22	22
D.2.	Výnosy příštích období	22	22

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

Liberty Ostrava a.s.
IČO 451 93 258

období od 1.1.2019
do 30.6.2020
(v tisících Kč)

Vratimovská 689/117, Kunčice
719 00 Ostrava

		Období do od 1.1.2019 do 30.6.2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	36 942 398
II.	Tržby za prodej zboží	76 602
A.	Výkonová spotřeba	37 473 743
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	69 765
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	31 209 281
A.3.	Služby	6 194 697
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	163 143
C.	Aktivace (-)	-318 347
D.	Osobní náklady	4 883 775
D.1.	Mzdové náklady	3 512 332
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	1 371 443
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 299 216
D.2.2.	Ostatní náklady	72 227
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	2 283 907
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 090 827
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 094 515
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-3 688
E.2.	Úpravy hodnot zásob	1 192 224
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	856
III.	Ostatní provozní výnosy	9 795 208
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	3 160 071
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	267 157
III.3.	Jiné provozní výnosy	6 367 980
F.	Ostatní provozní náklady	2 388 987
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	940
F.2.	Prodaný materiál	273 145
F.3.	Daně a poplatky	60 629
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	26 177
F.5.	Jiné provozní náklady	2 028 096
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-61 000
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	80 842
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	80 717
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	125
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	2
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	984
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	984
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	41 018
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40 645
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	373
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-1 337
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	138 907
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	138 907
VII.	Ostatní finanční výnosy	1 505 313
K.	Ostatní finanční náklady	1 068 277
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	422 308
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	361 308
L.	Daň z příjmů	56 199
L.1.	Daň z příjmů splatná	8 009
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	48 190
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	305 109
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	305 109
*	Čistý obrát za účetní období	48 442 365

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

Liberty Ostrava a.s.

IČO 451 93 258

k datu
30.06.2020
(v tisících Kč)Vratimovská 689/117, Kunčice
719 00 Ostrava

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2018	12 390 257			9 999			4 123 582	16 523 838
Rozdělení výsledku hospodaření				4 123 582			-4 123 582	
Vliv fúze s Liberty Tubular Products Ostrava a.s.				-1 272 274				-1 272 274
Stav po fúzi k 1.1.2019 - dle zahajovací rozvahy	12 390 257			2 861 307				15 251 564
Výsledek hospodaření za běžné období							305 109	305 109
Stav k 30.6.2020	12 390 257			2 861 307			305 109	15 556 673

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH
TOCÍCH (CASH FLOW)**

Liberty Ostrava a.s.

IČO 451 93 258

období od 1.1.2019
do 30.6.2020
(v tisících Kč)

Vratimovská 689/117, Kunčice
719 00 Ostrava

		Období od 1.1.2019 do 30.6.2020
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů - po fúzi k 1.1.2019	1 522 335
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>	
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	361 308
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-1 119 948
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	1 094 515
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	1 214 232
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-3 159 131
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	-81 824
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	97 889
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	-285 627
A.1.7.	Příjmy z prodeje podílů v ovládaných osobách	-2
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	-758 640
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-3 138 693
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-1 587 939
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-2 709 127
A.2.3.	Změna stavu zásob	1 158 373
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	-3 897 333
A.3.	Vyplacené úroky	-3 029
A.4.	Přijaté úroky	8 700
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	6 902
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-3 884 760
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>	
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-892 901
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	3 160 071
B.4.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	83 400
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	2 350 570
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>	
C.1.	Změna stavu závazků z financování	1 464 935
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	1 464 935
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-69 255
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	1 453 080

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA OBDOBÍ OD 1. LEDNA 2019 DO 30. ČERVNA 2020**

Název společnosti: Liberty Ostrava a.s.

Sídlo: Vratimovská 689/117, Kunčice, 719 00 Ostrava

Právní forma: akciová společnost

IČO: 451 93 258

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE.....	4
1.1.	Založení a charakteristika společnosti	4
1.1.1.	Změna akcionáře společnosti	5
1.2.	Změny a dodatky v obchodním rejstříku.....	5
1.3.	Organizační struktura společnosti.....	7
1.4.	Identifikace skupiny	8
1.5.	Představenstvo a dozorčí rada	8
2.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	10
2.1.	Srovnatelné údaje	10
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	11
3.1.	Dlouhodobý hmotný majetek	11
3.2.	Dlouhodobý nehmotný majetek	11
3.2.1.	Povolenky na emise skleníkových plynů	12
3.3.	Dlouhodobý finanční majetek.....	12
3.4.	Deriváty	13
3.5.	Zásoby	13
3.6.	Pohledávky	14
3.7.	Závazky z obchodních vztahů.....	14
3.8.	Rezervy.....	14
3.9.	Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu.....	14
3.10.	Daně.....	14
3.10.1.	Daňové odpisy dlouhodobého majetku	14
3.10.2.	Splatná daň.....	14
3.10.3.	Odložená daň	15
3.11.	Dotace	15
3.12.	Snížení hodnoty.....	15
3.13.	Výnosy.....	15
3.14.	Použití odhadů	16
3.15.	Přehled o peněžních tocích	16
3.16.	Následné události.....	16
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	17
4.1.	Dlouhodobý majetek.....	17
4.1.1.	Dlouhodobý nehmotný majetek	17
4.1.2.	Dlouhodobý hmotný majetek	18
4.1.3.	Majetek najatý formou operativního a finančního leasingu	19
4.2.	Dlouhodobý finanční majetek.....	19
4.2.1.	Podíly ovládaná nebo ovládající osoba	20
4.2.2.	Podíly – podstatný vliv	20
4.2.3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	21
4.2.4.	Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem.....	21
4.3.	Zásoby	21
4.4.	Pohledávky	22
4.4.1.	Dlouhodobé pohledávky	22
4.4.2.	Krátkodobé pohledávky	22
4.4.3.	Pohledávky za podniky ve skupině	23
4.5.	Časové rozlišení aktiv	24
4.6.	Vlastní kapitál.....	24
4.7.	Rezervy.....	24
4.8.	Závazky.....	25
4.8.1.	Dlouhodobé závazky	25
4.8.2.	Krátkodobé závazky.....	25

4.8.3.	Krátkodobé závazky k podnikům ve skupině.....	26
4.9.	Derivátové finanční nástroje.....	26
4.10.	Daň z příjmů.....	27
4.10.1.	Daň z příjmů – odložená.....	27
4.10.2.	Daň z příjmů – splatná.....	27
4.11.	Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností.....	27
4.12.	Transakce se spřízněnými subjekty.....	28
4.12.1.	Výnosy realizované se spřízněnými subjekty.....	28
4.12.2.	Nákupy realizované se spřízněnými subjekty.....	29
4.13.	Náklady vynaložené statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti.....	30
4.14.	Další významné položky výkazu zisku a ztráty.....	30
4.15.	Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj.....	31
4.16.	Dopad pandemie Covid-19.....	31
5.	ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY.....	32
5.1.	Osobní náklady a počet zaměstnanců.....	32
5.2.	Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění.....	32
6.	AKTIVA A ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ.....	33
6.1.	Záruky přijaté a poskytnuté.....	33
6.2.	Ekologické závazky.....	33
6.3.	Spor s firmou ČEZ Distribuce.....	34
6.4.	Ostatní závazky nevykázané v rozvaze.....	34
7.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	35

1. OBECNÉ ÚDAJE**1.1. Založení a charakteristika společnosti**

Společnost Liberty Ostrava a.s. (dále jen „společnost“) byla založena Fondem národního majetku České republiky se sídlem Rašínovo nábřeží 42, Praha 2, PSČ: 128 00 jako jediným zakladatelem na základě zakladatelské listiny ze dne 13. 1. 1992 ve formě notářského zápisu. Společnost vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Krajského soudu v Ostravě dne 22. 1. 1992.

Předmětem podnikání společnosti je především výroba a hutní zpracování železa a oceli.

Sídlo společnosti: Vratimovská 689/117, Kunčice, 719 00 Ostrava

Společnost má základní kapitál ve výši 12 390 257 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 30. 06. 2020.

Osoby podílející se více než 10 % na základním kapitálu společnosti:

Akcionář	% podíl na základním kapitálu
LIBERTY OSTRAVA LIMITED, W1J7RH Londýn, 7 Hertford Street, Spojené království Velké Británie a Severního Irska; registrační číslo 12055100	100,00
Celkem	100,00

Dne 15. 1. 2019 představenstvo společnosti schválilo záměr na založení nového právního subjektu podle zákonů a práva Polské republiky pro účely obchodování s ocelovými výrobky společnosti na polském trhu vč. zakladatelské listiny.

Dne 15. 3. 2019 představenstvo společnosti schválilo záměr na založení nového právního subjektu podle zákonů Spolkové republiky Německo pro účely obchodování s ocelovými výrobky společnosti na trhu SRN vč. zakladatelské smlouvy.

Dne 19. 7. 2019 valná hromada rozhodla o změně stanov spočívající ve změně názvu obchodní firmy na Liberty Ostrava a.s.

Dne 20. 11. 2019 valná hromada rozhodla s účinností od 1. 12. 2019 o změně stanov spočívající v úpravě kompetencí dozorčí rady a v navýšení počtu členů dozorčí rady ze 3 na 6.

Dne 25. 11. 2019 představenstvo společnosti schválilo záměr provést fúzi formou sloučením se společností Liberty Tubular Products Ostrava a.s. a rozhodným dnem fúze 1. ledna 2019.

Dne 26. 11. 2019 valná hromada rozhodla s účinností od 1. 12. 2019 o změně stanov spočívající mimo jiné v navýšení počtu členů představenstva z 5 na 6.

Dne 27. 9. 2019 představenstvo společnosti rozhodlo o změně účetního období z kalendářního roku na fiskální rok počínaje 1. července a konče 30. června následujícího roku.

Dne 20. 3. 2020 valná hromada rozhodla o změně stanov spočívající ve snížení počtu členů představenstva z 6 na 4.

Dne 17. 4. 2020 valná hromada rozhodla o změně stanov spočívající ve zvýšení počtu členů dozorčí rady z 6 na 9.

1.1.1. Změna akcionáře společnosti

K 30.6.2019 došlo ke změně vlastníka společnosti. Skupina ArcelorMittal zrealizovala k tomuto dni prodej společnosti a kupujícím se stala skupina Liberty House Group. Tomuto prodeji předcházelo schválení Evropskou Komisí, která schválila dne 17. dubna 2019 skupinu Liberty House Group jako vhodného a řádného kupujícího pro společnost Liberty Ostrava (tehdy ArcelorMittal Ostrava), a to s odůvodněním, že kupující má schopnost a motivaci pokračovat v provozu nakoupených aktiv v budoucnu.

Od 1.7.2019 společnost funguje jako součást skupiny Liberty House Group. Po změně vlastníka Společnost postupně nahradila činnosti jako např. prodej, nákup, účetnictví nebo financování, které poskytovala původní skupina ArcelorMittal. Některé tyto činnosti byly nahrazeny externími poskytovateli jako např. účetnictví. Financování je nyní realizováno v rámci skupiny Liberty House Group a aktivity spojené s nákupem a prodejem jsou realizovány vlastními zaměstnanci nebo prostřednictvím dceřiných společností.

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku

Během účetního období od 1. 1. 2019 do 30. 6. 2020 byly do obchodního rejstříku zapsány následující změny:

Dne 21. 2. 2019 byl v obchodním rejstříku proveden:

- Výmaz členů dozorčí rady pánů Františka Chowaniece, Romana Bečici a Tapase Rajderkara a zápis počtu členů dozorčí rady na 3

Dne 22. 7. 2019 byl v obchodním rejstříku proveden:

- Zápis nového názvu společnosti na Liberty Ostrava a.s. a nový akcionář LIBERTY OSTRAVA LIMITED

Dne 21. 10. 2019 byl v obchodním rejstříku proveden:

- Výmaz předsedy dozorčí rady pana Augustina Kochuparampila a člena dozorčí rady pana Sanjaye Samaddara a doručovacího čísla 707 02

Dne 20. 12. 2019 byl v obchodním rejstříku proveden:

- Zápis místopředsedy představenstva pana Pascala Herve Martin Marie Genesta a výmaz a zápis počtu členů představenstva z 5 na 6 a výmaz a zápis počtu členů dozorčí rady z 3 na 6

Dne 31. 12. 2019 byl v obchodním rejstříku proveden:

- Zápis fúze Liberty Ostrava a.s. se zanikající společností Liberty Tubular Products Ostrava a.s. s rozhodným dnem 1. 1. 2019

Dne 20. 3. 2020 byl v obchodním rejstříku proveden:

- Zápis člena dozorčí rady pana Eduarda Muřického

Dne 6. 4. 2020 byl v obchodním rejstříku proveden:

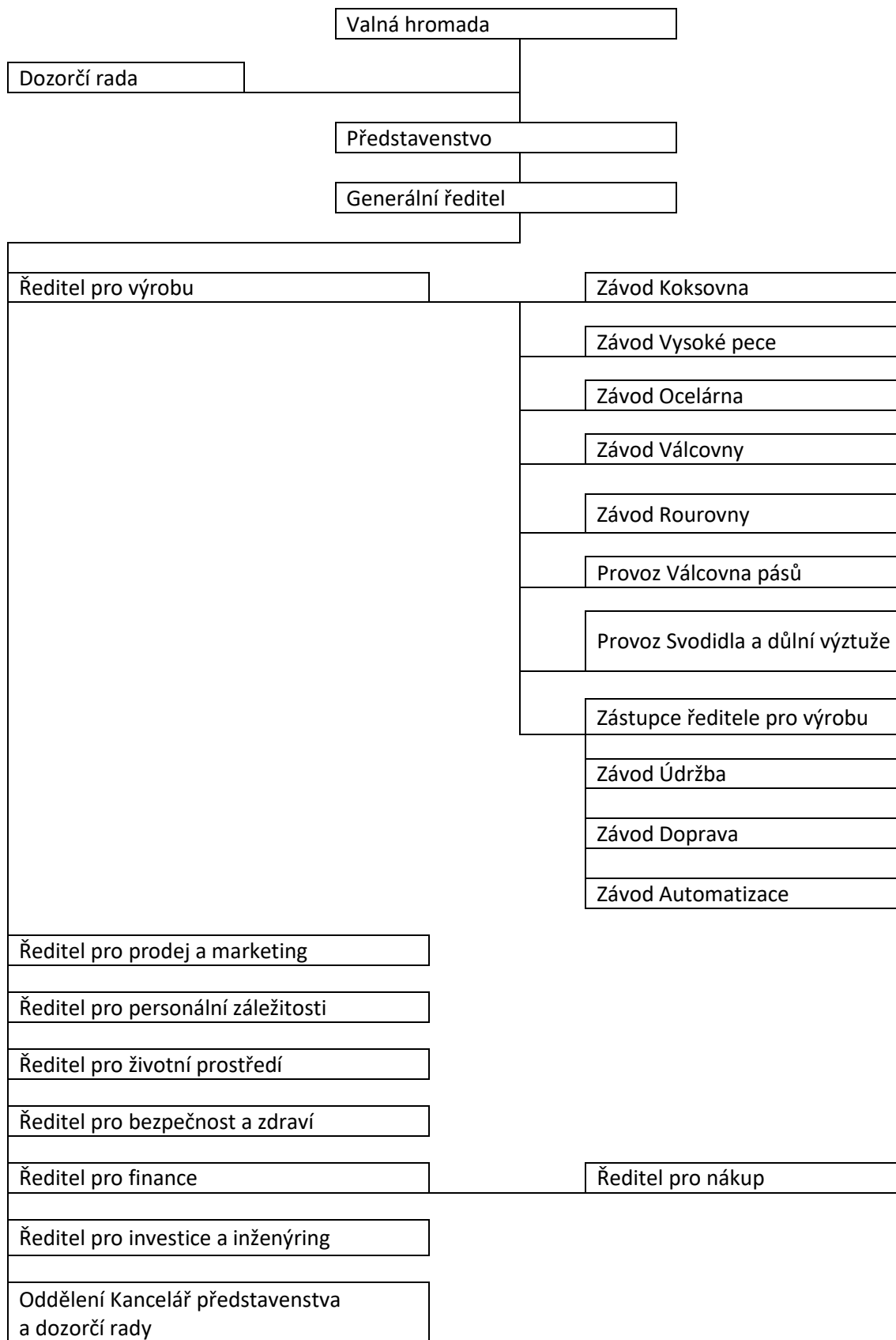
- Zápis členů dozorčí rady paní Aleny Sobolové a pana Virindra Bahadura Garga

Dne 17. 4. 2020 byl v obchodním rejstříku proveden:

- Výmaz členů představenstva pánů Shhaba Husaina, Tomáše Telúcha a Václava Habury a výmaz a zápis počtu členů představenstva z 6 na 4.

1.3. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti k 30. 6. 2020 je následující:



1.4. Identifikace skupiny

Společnost byla do 30.6.2019 součástí konsolidačního celku společnosti ArcelorMittal S.A. se sídlem v Lucemburku. Tato společnost sestavovala konsolidovanou účetní závěrku, jejíž součástí byla i společnost Liberty Ostrava (v té době ArcelorMittal Ostrava).

K 30.6.2019 došlo ke změně vlastníka společnosti. Skupina ArcelorMittal zrealizovala k tomuto dni prodej společnosti a kupujícími se stala skupina Liberty House Group.

Od 1.7.2019 je Společnost součástí skupiny Liberty House Group.

Nejužším konsolidačním celkem je konsolidační celek společnosti Liberty Ostrava a.s. Konsolidovaná závěrka bude sestavena za období od 1.1.2019 do 30.6.2020 a bude dostupná v obchodním rejstříku.

1.5. Představenstvo a dozorčí rada

Složení představenstva a dozorčí rady k 30. 6. 2020 bylo následující:

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Ashok Virupaksha Gowda Patil
	Místopředseda	Pascal Herve Martin Marie Genest
	Člen	Pradhan Suyash Kumar
Dozorčí rada	Člen	Roland Jean Pierre Junck
	Člen	Arnaud Nicolas Joseph Maurice de Weert
	Člen	Virinder Bahadur Garg
	Člen	Eduard Muřický
	Člen	Petr Slanina
	Člen	Alena Sobolová

V průběhu účetního období od 1. 1. 2019 do 30. 6. 2020 došlo k následujícím změnám ve složení představenstva a dozorčí rady:

Dne 24. 1. 2019 byl zvolen členem dozorčí rady pan Petr Slanina, a to zaměstnanci společnosti.

Dne 25. 1. 2019 odvolala valná hromada pány Augustina Kochuparampila, Sanjaye Samaddara, Tapase Rajderkara, Františka Chowaniece a Romana Bečicu z funkce člena dozorčí rady a téhož dne zvolila pány Augustina Kochuparampila a Sanjaye Samaddara do funkce člena dozorčí rady, a to v souvislosti se změnou stanov společnosti spočívající ve snížení počtu členů dozorčí rad z 5 členů na 3 členy a že 2 členy dozorčí rady volí valná hromada a jednoho člena volí zaměstnanci společnosti.

Dne 27. 6. 2019 rezignovali na funkci člena dozorčí rady pánové Augustine Kochuparampil a Sanjay Samaddar.

Dne 17. 7. 2019 zvolila valná hromada členy dozorčí rady pány Virindra Bahadura Garga a Rajeeva Gandhiho.

Dne 26. 11. 2019 zvolila valná hromada pana Pascala Herve Martin Marie Genesta do funkce člena představenstva s účinností k 1. 12. 2019.

Dne 17. 12. 2019 zvolila valná hromada členem dozorčí rady pana Eduarda Muřického.

Dne 13. 2. 2020 byla zvolena členkou dozorčí rady paní Alena Sobolová, a to zaměstnanci společnosti.

Dne 18. 3. 2020 odvolala valná hromada členy představenstva pány Tomáše Telúcha, Václava Haburu a Shahaba Husaina. Téhož dne valná hromada odvolala z funkce člena dozorčí rady pana Rajeeva Gandhiho a novými členy zvolila pány Rolanda Jean Pierre Juncka a Arnauda Nicolas Joseph Maurice de Weerta.

Dne 18. 3. 2020 zvolila valná hromada pana Petra Baranka do funkce člena představenstva s účinností k 19. 3. 2020.

Dne 24. 3. 2020 odvolala valná hromada pana Petra Baranka z funkce člena představenstva.

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

Společnost uplatňuje jako své účetní období fiskální rok, který začíná 1.1.2019 a končí 30.6.2020. Dne 27. 9. 2019 představenstvo společnosti rozhodlo o změně účetního období z kalendářního roku na fiskální rok počínaje 1. července a konče 30. června následujícího roku.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 30. 6. 2020 za období od 1. 1. 2019 do 30. 6. 2020.

Tato účetní závěrka je řádnou účetní závěrkou a nebyla sestavena pro žádný konkrétní účel, transakci nebo uživatele. Při přijímání rozhodnutí by se uživatelé neměli spoléhat výhradně na tuto účetní závěrku a měli by před přijetím rozhodnutí podniknout další příslušná dotazování.

2.1. Srovnatelné údaje

Srovnatelným obdobím pro účely účetních výkazů (rozvahy, výkazu o změnách ve vlastním kapitálu a přílohy) je počáteční rozvaha sestavená k datu 1. 1. 2019.

Dne 31. 12. 2019 byl proveden v obchodním rejstříku zápis fúze se zanikající společností Liberty Tubular Products Ostrava a.s. a na společnost Liberty Ostrava a.s. přešlo veškeré jmění zanikající společnosti. Tím, že dopad fúze byl vyhodnocen jako významný pro účetní závěrku, jako srovnávací období byla použita zahajovací rozvaha k 1.1.2019. Ve výkazu zisku a ztráty a v přehledu o peněžních tocích nejsou údaje za minulé účetní období uvedeny vzhledem k neporovnatelnosti těchto údajů s běžným účetním obdobím, způsobené velikostí fúzujících společností.

Počáteční rozvaha obsahuje údaje společnosti Liberty Ostrava a.s. a dále údaje společnosti Liberty Tubular Products Ostrava a.s. upravené o eliminační úpravy k datu 1. 1. 2019.

3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí pozemky, stavby a dále samostatné movité věci a soubory movitých věcí, jejichž doba použitelnosti je delší než jeden rok a jejichž ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady a nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie).

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý majetek nově zjištěný v účetnictví a vklad dlouhodobého hmotného majetku.

Za reprodukční pořizovací cenu se považuje cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o částku nezpochybnitelného právního nároku na dotaci, vztahující se k pořízení tohoto majetku.

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

	Počet let
Stavby	30 - 50
Výrobní stroje	4 - 50
Dopravní prostředky	6 - 20
Inventář	6 - 17

Předměty z drahých kovů se odpisují jednorázově při jejich vyřazení.

Společnost vytváří opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku, pokud na základě inventarizace zjistí, že jeho ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu. Výše opravné položky je určena individuálně s ohledem na stupeň znehodnocení majetku.

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí nehmotné výsledky vývoje, software a ocenitelná práva s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění vyšším než 60 tis. Kč v jednotlivém případě, a dále povolenky na emise skleníkových plynů.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn v pořizovacích cenách.

Výdaje související s výzkumem jsou účtovány do nákladů v roce, kdy vznikají.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek s výjimkou povolenek na emise skleníkových plynů je odepisován rovnoměrně na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

	Počet let
Software	3 - 10
Ocenitelná práva	6

Pokud je k dlouhodobému nehmotnému majetku zřízeno právo užívání na dobu určitou, stanoví se roční odpis jako podíl vstupní ceny a doby sjednané smlouvou.

Společnost vytváří opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku, pokud na základě inventarizace zjistí, že jeho ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu. Výše opravné položky je určena individuálně s ohledem na stupeň znehodnocení majetku.

3.2.1. Povolenky na emise skleníkových plynů

O povolenkách na emise skleníkových plynů je účtováno jako o dlouhodobém nehmotném neodpisovaném majetku, oceňovaném pořizovací cenou, případně reprodukční pořizovací cenou při bezúplatném nabytí. Při bezúplatném prvním nabytí je účtováno o tomto nabytí jako o dotaci, která nesnižuje ocenění. Tato „dotace“ se rozpouští do výnosů ve stejném okamžiku a ve stejné výši, v jaké jsou povolenky spotřebovávány a účtovány do nákladů, popřípadě prodávány.

Spotřeba povolenek je účtována metodou FIFO, uplatňovanou v rámci stejného druhu povolenek, minimálně k datu účetní závěrky na základě odhadu emisí skleníkových plynů za dané období. Za stejný druh povolenek se považují povolenky stejného typu (EUA, CER, ERU), které byly pořízeny stejným způsobem (bezplatnou alokací nebo nákupem). Po ověření skutečné spotřeby nezávislým ověřovatelem je tato spotřeba upravena v období, kdy byly tyto skutečnosti zjištěny.

V případě prodeje bezplatně přidělených emisních povolenek jsou tyto zaúčtovány do nákladů a ve stejném okamžiku a ve stejné výši je zúčtována do výnosů také dotace. O prodeji povolenek je účtováno na účet výnosy z prodeje dlouhodobého majetku.

Pokud je tržní cena bezplatně přidělených emisních povolenek k datu účetní závěrky nižší než reprodukční pořizovací cena, kterou byly tyto povolenky oceněny v okamžiku nabytí, jsou povolenky v účetní závěrce oceněny touto tržní cenou. Zároveň je o stejnou částku snížena „dotace“, a tím je celé přecenění zaúčtováno bez dopadu do výkazu zisku a ztráty. U nakoupených povolenek se v souvislosti se změnou tržní ceny povolenek tvoří opravná položka, pokud se jedná o významnou částku.

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména zápůjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok, dlouhodobé termínované vklady, dále majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry se splatností nad jeden rok držené do splatnosti.

Cenné papíry a majetkové účasti se při nákupu oceňují pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a podílu jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K datu pořízení cenných papírů a majetkových účastí je tento majetek klasifikován dle povahy jako majetkové účasti v obchodních korporacích, podíly v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem, dlužné cenné papíry držené do splatnosti nebo realizovatelné cenné papíry a podíly.

Jsou-li cenné papíry a majetkové účasti nabyty protihodnotou za nepeněžitý vklad vložený do obchodní korporace, jejich oceněním je zůstatková cena nepeněžitého vkladu.

Podíly v obchodních korporacích, na jejichž řízení nebo provozování vykonává společnost rozhodující vliv, jsou klasifikovány jako podíly v ovládaných a řízených osobách.

Podíly v obchodních korporacích, na jejichž řízení nebo provozování vykonává společnost významný vliv, jenž není rozhodující, jsou klasifikovány jako podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem.

K datu účetní závěrky jsou:

- Majetkové účasti oceněny v pořizovacích cenách snížených o opravné položky.
- Dluhové cenné papíry držené do splatnosti oceněny v pořizovací ceně zvýšené o úrokové výnosy (včetně amortizace případné prémie nebo diskontu).

Opravné položky jsou tvořeny k tomu dlouhodobému finančnímu majetku, u kterého je podíl na vlastním kapitálu dané obchodní korporace nižší než pořizovací cena podílu, a to ve výši tohoto rozdílu. V případě, že podíl na vlastním kapitálu dosahuje záporných hodnot, je vytvořena opravná položka ve výši pořizovací ceny podílu.

3.4. Deriváty

Derivátové finanční nástroje jsou k datu účetní závěrky vykázány v rozvaze v jejich reálné hodnotě. Nominální hodnota derivátů je vedena v podrozvahové evidenci. Reálná hodnota je vypočtena jako současná hodnota očekávaných budoucích peněžních toků.

Změna v reálné hodnotě u derivátů k obchodování je účtována jako náklad, příp. výnos z derivátových operací.

3.5. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky, provize, pojistné 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 (včetně nedokončené výroby, polotovarů, výrobků a zboží) 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.

Vlastní náklady pro ocenění zásob vlastní výroby jsou stanovovány jako skutečné vlastní náklady na základě údajů za poslední měsíc účetního období (vzhledem k obrátkovosti těchto zásob).

Výdeje zásob ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem, popř. předem stanovenými skladními cenami na úrovni kalkulovaných vlastních nákladů, které jsou na konci období upřesňovány dle skutečnosti.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy snížení ocenění zásob v účetnictví není trvalého charakteru, např. na základě věkové analýzy zásob, analýzy bezobrátkových zásob, přebytnosti a neupotřebitelnosti a s přihlédnutím k dosažitelným prodejním cenám těchto zásob resp. očekávaným prodejním cenám produktů, které budou z těchto zásob vyrobeny.

3.6. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. Nedobytné pohledávky se odepisují až po skončení insolvenčního řízení dlužníka.

Opravná položka k pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Pohledávky po splatnosti déle než 180 dnů jsou korigovány opravnou položkou ve výši 100 %. Společnost primárně nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

3.7. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.8. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik, závazků nebo výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny. Takovými rezervami jsou např. rezerva na závazky z titulu životního prostředí, závazky na soudní spory, na obchodní slevy, na nevybranou dovolenou, na odměny a zaměstnanecké požitky.

3.9. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky ke dni uskutečnění účetního případu.

Finanční majetek, krátkodobé pohledávky a závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

3.10. Daně

3.10.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zpravidla zrychlená metoda odpisování dle zákona o daních z příjmů.

3.10.2. Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výkazu zisku a ztráty, neboť nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňových sazeb platných k datu účetní závěrky.

3.10.3. Odložená daň

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

Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém bude daňový dluh nebo pohledávka uplatněna.

Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv a výší aktiv, popřípadě pasiv uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv je hodnota těchto aktiv, popřípadě pasiv uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni 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.

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

3.11. Dotace

Dotace na úhradu nákladů se účtuje 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 a ostatních nákladů zahrnovaných do pořizovací ceny snižuje jejich pořizovací cenu.

3.12. Snížení hodnoty

Ke každému rozvahovému dni společnost prověřuje účetní hodnotu svého majetku, aby objevila náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze snížení hodnoty. Není-li možno realizovatelnou hodnotu jednotlivých položek majetku odhadnout, určí společnost realizovatelnou hodnotu výnosové jednotky, ke které majetek patří.

Realizovatelná hodnota představuje vyšší z hodnot čisté prodejní ceny a hodnoty z užívání. Při posuzování hodnoty z užívání jsou odhadované budoucí peněžní toky diskontovány na svou současnou hodnotu prostřednictvím diskontní sazby před zdaněním, která zohledňuje současný tržní odhad časové hodnoty peněz a rizik konkrétně souvisejících s daným aktivem.

Pokud je podle odhadu realizovatelná hodnota majetku (nebo výnosové jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, je účetní hodnota majetku (výnosové jednotky) snížena na hodnotu realizovatelnou.

3.13. Výnosy

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

Výnosy z prodeje výrobků a zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení výrobků a zboží a převedení souvisejících práv na základě splnění smluvních dodacích podmínek. Výnosy za poskytnuté služby jsou vykázány k datu uskutečnění služeb.

Úrokový výnos je časově rozlišován na základě časové souvislosti dle nezaplacené části jistiny a platné úrokové sazby. Příjem z dividend je zaúčtován ve chvíli, kdy je deklarováno právo na přijetí dividend.

3.14. Použití odhadů

K sestavení účetní závěrky je nutné, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti k datu účetní závěrky a na vykazovaný výsledek hospodaření za sledované období. Vedení společnosti stanovilo odhady a předpoklady na základě všech relevantních informací dostupných k datu sestavení účetní závěrky s cílem dosáhnout věrného a poctivého obrazu aktiv, závazků, vlastního kapitálu a finanční situace společnosti k datu účetní závěrky a výsledku hospodaření za sledované období. Z povahy takových odhadů vyplývá skutečnost, že budoucí informace se mohou od těchto odhadů a předpokladů odlišovat.

3.15. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Pro účely přehledu o peněžních tocích jsou za peněžní ekvivalenty považovány také peněžní vklady podle Dvoustranné smlouvy o řízení financí a finančních transakcí (viz kapitola 4.4.3.) klasifikované v účetní závěrce jako krátkodobé pohledávky za podniky ve skupině vykázané v rozvaze na řádku C.II.2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba.

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

3.16. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni (tzv. upravující následné události).

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představující skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech (tzv. neupravující následné události).

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**4.1. Dlouhodobý majetek****4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek**Požizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2018	Fúze	Stav k 1.1.2019	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 30.06.2020
Nehmotné výsledky VV	371	-	371	-	-	-	371
Software	305 039	64 661	369 700	-	-232	1 792	371 260
Ostatní ocenitelná práva	1 915	1 166	3 081	-	-	-	3 081
Ostatní DNM	1 843 042	-	1 843 042	4 870 899	-1 864 876	-	4 849 065
Nedokončený DNM	80	15 954	16 034	9 262	-	-1 792	23 504
Celkem	2 150 447	81 781	2 232 228	4 880 161	-1 865 108	-	5 247 281

Oprávký a opravné položky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2018	Fúze	Stav k 1.1.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 30.06.2020
Nehmotné výsledky VV	-371	-	-371	-	-	-371
Software	-294 494	-36 921	-331 415	-32 647	233	-363 829
Ostatní ocenitelná práva	-1 915	-1 166	-3 081	-	-	-3 081
Ostatní DNM	-	-	-	-	-	-
Opravná položka k nedokončenému DHM	-80	-	-80	-	-	-80
Celkem	-296 860	-38 087	-334 947	-32 647	233	-367 361

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2019	Stav k 30.06.2020
Software	10 545	38 285	7 431
Ostatní ocenitelná práva	-	-	-
Ostatní DNM	1 843 042	1 843 042	4 849 065
Nedokončený DNM	-	15 954	23 424
Celkem	1 853 587	1 897 281	4 879 920

Ve sloupci Fúze Společnost vykazuje položky majetku, které převzala jako nástupnická společnost po zrušené společnosti Liberty Tubular Products Ostrava a.s. na základě provedené fúze formou akvizice.

Jiný dlouhodobý nehmotný majetek představuje povolenky na emise skleníkových plynů (dále „povolenky“ - viz kapitola 3.2.1).

Zůstatek povolenek vykázáný v účetnictví k 1. 1. 2019 činil 9 577 526 kusů povolenek typu EUA a byl oceněn na 1 843 042 tis. Kč. Tento účetní zůstatek představuje stav evidovaný v Rejstříku povolenek (OTE) a na kontě povolenek vedeném u ArcelorMittal Treasury SNC po odečtení předpokládaného odvodu povolenek za emise vykázané v roce 2018.

V únoru 2019 bylo alokováno 4 208 101 kusů povolenek typu EUA v hodnotě 2 299 980 tis. Kč. V únoru 2020 bylo alokováno 4 121 327 kusů povolenek typu EUA v hodnotě 2 448 893 tis. Kč.

Na základě provedeného odhadu emisí CO₂ za rok 2019 byla zúčtována spotřeba povolenek 2 442 876 ks v hodnotě 345 862 tis. Kč a za 1. pololetí roku 2020 byla zaúčtována spotřeba povolenek 1 127 543 ks v hodnotě 289 485 tis. Kč.

Úbytky ostatního DNM v pohybové tabulce jsou kromě výše uvedené spotřeby povolenek také ovlivněny prodejem emisních povolenek. Za sledované období společnost prodala třetím stranám celkem 5 495 500 kusů povolenek v celkové hodnotě 1 089 695 tis. Kč.

Zůstatek povolenek vykázáný v účetnictví k 30. 6. 2020 činil 8 726 811 kusů povolenek typu EUA a byl oceněn na 4 849 065 tis. Kč.

Tento zůstatek nebyl k 30. 6. 2020 přeceněn, protože burzovní tržní cena povolenky typu EUA byla k tomuto dni vyšší než cena použitá pro ocenění v účetnictví.

4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2018	Fúze	Stav k 1.1.2019	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 30.06.2020
Pozemky	1 140 289	110 175	1 250 464	-	-669	-	1 249 795
Stavby	12 491 546	450 067	12 941 613	-	-1 538	40 540	12 980 615
Hmotné movité věci	31 596 085	2 133 417	33 729 502	-	-245 582	906 246	34 390 166
Jiný DHM	1 456	22 309	23 765	-	-	-22 309	1 456
Nedokončený DHM	1 201 710	35 616	1 237 326	705 395	-	-924 477	1 018 244
Poskytnuté zálohy na DHM	103 073	-	103 073	58 354	-83 134	-	78 293
Celkem	46 534 159	2 751 584	49 285 743	763 749	-330 923	-	49 718 569

Oprávký

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2018	Fúze	Stav k 1.1.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 30.06.2020
Stavby	-9 152 000	-394 400	-9 546 400	-280 315	1 426	-9 825 289
Hmotné movité věci	-27 539 511	-1 752 453	-29 291 964	-797 346	242 355	-29 846 955
Jiný DHM	-	-18 867	-18 867	18 867	-	-
Celkem	-36 691 511	-2 165 720	-38 857 231	-1 058 794	243 781	-39 672 244

Opravné položky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2018	Fúze	Stav k 1.1.2019	Zvýšení	Snížení	Stav k 30.06.2020
Stavby	-25 980	-	-25 980	-	1 475	-24 505
Hmotné movité věci	-8 793	-	-8 793	-201	1 996	-6 998
Nedokončený DHM	-253 996	-969	-254 965	-	416	-254 549
Poskytnuté zálohy na DHM	-26 664	-	-26 664	-	-	-26 664
Celkem	-315 433	-969	-316 402	-201	3 887	-312 716

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2019	Stav k 30.06.2020
Pozemky	1 140 289	1 250 464	1 249 795
Stavby	3 313 566	3 369 233	3 130 821
Hmotné movité věci	4 047 781	4 428 745	4 536 213
Jiný DHM (umělecká díla)	1 456	4 898	1 456
Nedokončený DHM	947 714	982 361	763 695
Poskytnuté zálohy na DHM	76 409	76 409	51 629
Celkem	9 527 215	10 112 110	9 733 609

Ve sloupci Fúze Společnost vykazuje položky majetku, které převzala jako nástupnická společnost po zrušené společnosti Liberty Tubular Products Ostrava a.s. na základě provedené fúze formou akvizice k 1. 1. 2019.

Nejvýznamnějším přírůstkem nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku ve sledovaném účetním období byla Modernizace ESP AS v celkové výši 141 069 tis. Kč, dále je to projekt Odkyselovač a čpavkový odhaněč ve výši 59 411 tis. Kč, projekt Koncové nůžky na KD ve výši 31 781 tis. Kč, projekt ZPO2 Nové segmenty ve výši 20 960 tis. Kč a projekt Rekonstrukce stanic vysoušení a výhřevu licích pánví ve výši 20 480 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného a nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 30. 6. 2020, resp. k 1. 1. 2019 činí v pořizovacích cenách 447 028 tis. Kč, resp. 447 899 tis. Kč, jedná se především o hospodářský inventář, náradí a nástroje. Tento majetek je účtován přímo do spotřeby.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, jenž společnost nevyužívala k 30.06.2020, resp. 1.1.2019, a ponechává jej k likvidaci nebo alternativnímu využití, je ve výši 628 017 tis. Kč, resp. ve výši 615 254 tis. Kč. Společnost zároveň účtuje o opravné položce ve výši zůstatkové hodnoty tohoto majetku.

Společnost používá část budov umístěných mimo výrobní areál společnosti např. jako bytové jednotky, zdravotnická zařízení a sportovní a ubytovací zařízení. Zůstatková hodnota těchto budov k 30.06.2020 je ve výši 5 801 tis. Kč, resp. 6 662 tis. Kč k 1. 1. 2019.

K 30. 6. 2020, resp. 1. 1. 2019 nemá společnost žádný dlouhodobý hmotný majetek zatížený zástavním právem.

4.1.3. Majetek najatý formou operativního a finančního leasingu

Operativní leasing

Společnost eviduje majetek pořízený formou operativního leasingu k 30. 6. 2020 v pořizovací ceně ve výši 880 539 tis. Kč, resp. 1. 1. 2019 ve výši 798 090 tis. Kč. Skutečně uhrazené splátky v období od 1.1.2019 do 30.6.2020 jsou ve výši 183 178 tis. Kč, odhad splátek v roce končícím 30. 6. 2021 je ve výši 121 881 tis. Kč. Uvedené údaje jsou bez daně z přidané hodnoty, pokud je možno tuto daň uplatnit jako odpočet daně na vstupu.

Finanční leasing

Společnost neeviduje k 30. 6. 2020 majetek najatý formou finančního leasingu.

4.2. Dlouhodobý finanční majetek

	(údaje v tis. Kč)			
	Stav k 1.1.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 30.6.2020
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	545 612	3 624	-	549 236
Podíly podstatný vliv	129 861	1	-	129 862
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	289 686	-	-2	289 684
Opravné položky podíly ovládaná nebo ovládající osoba	-1 965	-	1 965	-
Opravné položky podíly podstatný vliv	-8 415	-627	-	-9 042
Opravné položky ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	-289 433	-	-	-289 433
Celkem	665 346	2 998	1 963	670 307

V průběhu roku 2019 společnost Liberty Ostrava a.s. založila dvě nové dceřiné společnosti. Dne 5. Dubna 2019 byla v Polsku zaregistrována dceřiná společnost Liberty Commercial PL sp. z o.o a dne 7. května.2019 byla zaregistrována v Německu dceřiná společnost Liberty Commercial Germany GmbH.

4.2.1. Podíly ovládaná nebo ovládající osoba

Stav k 30. červnu 2020

(údaje v tis.Kč)

Obchodní firma	Sídlo	Požizovací cena	Opravná položka	Ocenění k 30.6.2020	Vlastnický podíl v %	Hlasovací práva v %	Vlastní kapitál společnosti	Výsledek hospodaření	Výnos z dlouhodobých o finančního majetku
Liberty Distribution Ostrava,s.r.o.	Ostrava	262	-	262	100	100	74 873	44 746	25 916
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	Ostrava	504 550	-	504 550	100	100	643 325	-9 765	56 379
Liberty Technotron s.r.o.	Frýdek-Místek	40 800	-	40 800	100	100	35 041	-4 879	-1 576
Liberty Commercial Germany GmbH.**	Dusseldorf	640	-	640	100	100	-2 382	-3 017	-
Liberty Commercial PL sp. z o.o.**	Katowice	2 984	-	2 984	100	100	5 082	2 097	-
Liberty Commercial Czech Republic k.s	Ostrava	0	-	0	99,99	99,99	29	134 986*	-
Celkem		549 236		549 236			755 968	164 168	80 719

* Výsledek hospodaření před převodem podílu společníkům, ze kterého je v běžném období 99,99% převedeno na Liberty Ostrava a.s. a vykázáno v Ostatních finančních výnosech.

** Finanční výkazy těchto společností jsou zpracovány k 31. 12. 2019.

Stav k 1. lednu 2019

(údaje v tis. Kč)

Obchodní firma	Sídlo	Požizovací cena	Opravná položka	Ocenění k 1.1. 2019	Vlastnický podíl v %	Hlasovací práva v %	Vlastní kapitál společnosti	
Liberty Distribution Ostrava,s.r.o. (dříve ArcelorMittal Distribution Solutions CR,s.r.o.)	Ostrava	262	-	262	100	100	56 045	
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o. (dříve ArcelorMittal Engineering Products Ostrava s.r.o.)	Ostrava	504 550	-	504 550	100	100	709 467	
Liberty Technotron s.r.o. (dříve ArcelorMittal Technotron s.r.o.)	Frýdek-Místek	40 800	-1 965	38 835	100	100	38 343	
Liberty Commercial Czech Republic k.s (dříve ArcelorMittal Commercial CZ, k.s.)	Ostrava	0	-	0	99,99	99,99	16	
Celkem		545 612	-1 965	543 647			803 871	

4.2.2. Podíly – podstatný vliv

Stav k 30. červnu 2020

(údaje v tis. Kč)

Obchodní firma	Sídlo	Požizovací cena	Opravná položka	Ocenění k 30.6.2020	Vlastnický podíl v %	Hlasovací práva v %	Vlastní kapitál společnosti	Výsledek hospodaření	Výnos z dlouhodobých o finančního majetku
Czech Slag - Nová Huť s.r.o.	Ostrava	70		70	35,00	35,00	12 421	582	123
Ocelářská unie, a.s.	Praha 10	25 001	-9 042	15 959	38,02	38,02	43 578	-1 764	-
MG Odra Gas, spol. s r.o.	Vratimov	104 791		104 791	30,00	30,00	479 696	37 857	-
Celkem		129 862	-9 042	120 820			535 695	36 675	123

Finanční výkazy společností jsou zpracovány za 12 měsíců končících 31. 12. 2019.

Stav k 1. lednu 2019

(údaje v tis. Kč)

Obchodní firma	Sídlo	Požizovací cena	Opravná položka	Ocenění k 1.1.2019	Vlastnický podíl v %	Hlasovací práva v %	Vlastní kapitál společnosti
Czech Slag - Nová Huť s.r.o.	Ostrava	70	-	70	35,00	35,00	12 191
Ocelářská unie, a.s.	Praha 10	25 000	-8 415	16 585	36,85	36,85	44 832
MG Odra Gas, spol. s r.o.	Vratimov	104 791	-	104 791	30,00	30,00	441 839
Celkem		129 861	-8 415	121 446			498 862

Finanční výkazy společností jsou zpracovány za 12 měsíců končících 31. 12. 2018.

4.2.3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podílyStav k 30. červnu 2020

(údaje v tis. Kč)

Druh cenného papíru a vkladu	Požizovací cena k 30.6.2020	Opravná položka	Ocenění k 30.6.2020
Union Group, a.s. (v likvidaci)	194 034	-194 034	-
Moravia Banka, a.s., (v likvidaci)	94 799	-94 799	-
STEELTRADE, s.r.o.	101	-	101
První Signální, a.s.	150	-	150
FERROMET a.s.	600	-600	-
Celkem	289 684	-289 433	251

Stav k 1. lednu 2019

(údaje v tis. Kč)

Druh cenného papíru a vkladu	Požizovací cena k 1.1.2019	Opravná položka	Ocenění k 1.1.2019
Union Group, a.s. (v likvidaci)	194 034	-194 034	-
Moravia Banka, a.s., (v likvidaci)	94 799	-94 799	-
STEELTRADE, s.r.o.	101	-	101
První Signální, a.s.	150	-	150
FERROMET a.s.	600	-600	-
Liberty Commercial Czech Republic k.s (dříve ArcelorMittal Commercial CZ, k.s.)	2	-	2
Celkem	289 686	-289 433	253

4.2.4. Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem

Společnost nemá žádný dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem k 30. 6. 2020, resp. k 1.1. 2019.

4.3. Zásoby

Ocenění nepotřebných a nepoužitelných zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím opravných položek. Opravná položka k zásobám materiálu byla stanovena na základě analýzy obrátkovosti zásob ve výši 288 998 tis. Kč k 30. 6. 2020, resp. 233 045 tis. Kč k 1. 1. 2019.

Vzhledem ke stávající situaci na trhu s ocelí společnost přistoupila k vytvoření další opravné položky k zásobám ve výši 1 451 422 tis. Kč k 30. 6. 2020, resp. 315 151 tis. Kč k 1. 1. 2019. Uvedená opravná položka byla vytvořena s přihlédnutím k úrovni čisté realizovatelné hodnoty, jenž by měla být v souladu s tím, že aktiva by neměla být oceněna na úrovni vyšší, než je očekávaný efekt z jejich prodeje nebo užívání. Tato opravná položka je tvořena s přihlédnutím k aktuální prodejní ceně a k 30.6.2020 významně narostla díky negativnímu trendu na trhu s ocelí očekávanému pro 3. kvartál roku 2020.

4.4. Pohledávky**4.4.1. Dlouhodobé pohledávky**

V položce dlouhodobé pohledávky společnost k 30. 6. 2020 vykazuje dlouhodobý poskytnutý deposit vykázaný jako dlouhodobá poskytnutá záloha ve výši 109 634 tis. Kč.

Společnost nemá k 30. 6. 2020, resp. k 1. 1. 2019, dlouhodobé pohledávky se splatností delší než 5 let.

4.4.2. Krátkodobé pohledávky

Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů je následující:

(údaje v tis. Kč)				
Stav k	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti	Celkem
30. 6. 2020	Brutto	2 033 157	1 234 559	3 267 716
	Opr. Položky	0	-605 793	-605 793
	Netto	2 033 157	628 766	2 661 923
1. 1. 2019	Brutto	2 308 079	1 126 454	3 434 533
	Opr. Položky	0	-605 286	-605 286
	Netto	2 308 079	521 168	2 829 247

Pohledávky více než rok po splatnosti zahrnují pohledávky za společností FARADIT ROHRWERK GMBH ve výši 401 660 tis. Kč z let 2002 až 2008. Společnost k těmto pohledávkám v minulosti vytvořila opravnou položku v plné výši, a tato je vykázána také k 30. 06. 2020. Uvedená pohledávka přešla na společnost v rámci fúze se společností NOVÁ HUŤ EXPORT a.s.

Dále pohledávky více než rok po splatnosti zahrnují zejména pohledávky za odběrateli v konkurzním řízení ve výši 16 338 tis. Kč k 30. 06. 2020 a ve výši 36 278 tis. Kč k 1. 1. 2019, k nimž byla v plné výši vytvořena opravná položka.

Dohadné účty aktivní k 30. 6. 2020, resp. k 1. 1. 2019 zahrnují především nevyfakturované dodávky materiálu a služeb ve výši 1 587 125 tis. Kč, resp. 221 155 tis. Kč. Společnost také eviduje k 30. 6. 2020, resp. k 1. 1. 2019 odhad přijatých úroků ve výši 34 882 tis. Kč, resp. 2 563 tis. Kč.

Žádné pohledávky z obchodního styku k 30. 6. 2020, resp. 1. 1. 2019 nebyly zastaveny.

Změnu opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z obchodního styku a ke krátkodobým poskytnutým zálohám lze analyzovat následovně:

(údaje v tis. Kč)		
	Období končící 30. 6. 2020	Období končící 1. 1. 2019
Počáteční stav	605 871	619 722
Tvorba	37 093	27 568
Rozpuštění	-36 003	-41 419
Konečný zůstatek	606 961	605 871

Kromě výše uvedeného, společnost eviduje opravnou položku k Jiným pohledávkám ve výši 2 274 tis. Kč k 30. 06. 2020, resp. 2 382 tis. Kč k 1. 1. 2019.

Společnost měla k 30. 06. 2020 vázané grantové účty u Komerční banky, a.s. ve výši 3 596 tis. Kč.

Dále společnost vykazuje krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině z titulu zápůjčky:

Subjekt	Vztah	Stav k 30.6.2020	Stav k 1.1.2019
Liberty Ostrava Limited	Spřízněná společnost	686 198	-
Celkem		686 198	-

4.4.3. Pohledávky za podniky ve skupině

Společnost vykazovala tyto zůstatky krátkodobých pohledávek (z obchodních vztahů + dohadné účty aktivní + zaplacené zálohy) za podniky ve skupině:

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah	Stav k	Stav k
		30.6.2020	1.1.2019
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	Dceřiná společnost	136 937	36 298
Liberty Distribution Ostrava,s.r.o.	Dceřiná společnost	6 600	3 205
Liberty Technotron s.r.o.	Dceřiná společnost	7 140	1 572
Liberty Commercial Czech Republic k.s	Dceřiná společnost	658 857	351 244
Liberty Commercial PL s. z o.o.	Dceřiná společnost	484 868	-
Liberty Commercial Germany GmbH	Dceřiná společnost	174 253	-
Liberty Galati S.A. (dříve ArcelorMittal Galati S.A.)	Spřízněná společnost	57 603	868
Liberty Liège-Dudelage (LU) S.A.	Spřízněná společnost	4	-
Liberty Ostrava Limited	Spřízněná společnost	34 882	-
APERAM Stainless and Solution*	Spřízněná společnost	-	34
Wyelands Capital Ltd	Spřízněná společnost	55 990	-
Liberty Primary Steel & Mining Pte. Ltd.	Spřízněná společnost	1 107 036	-
ArcelorMittal Belval et Differdange S.A. *	Spřízněná společnost	-	8 687
ArcelorMittal Commercial Italy Srl. *	Spřízněná společnost	-	4 869
ArcelorMittal Commercial Long Czech, s.r.o. *	Spřízněná společnost	-	131
ArcelorMittal Commercial Section SA*	Spřízněná společnost	-	236 039
ArcelorMittal Distribution Czech Republic, s.r.o. *	Spřízněná společnost	-	9 920
ArcelorMittal Europe S.A. *	Spřízněná společnost	-	378
ArcelorMittal Flat Carbon Europe S.A. *	Spřízněná společnost	-	31 663
Ocelářská unie a.s.	Spřízněná společnost	-	2
MG Odra Gas, spol. s r.o.	Spřízněná společnost	84 833	84 146
Czech Slag - Nová Huť s.r.o.	Spřízněná společnost	7	6
ArcelorMittal International Luxembourg S.A. *	Spřízněná společnost	-	3 250
ArcelorMittal Poland SA*	Spřízněná společnost	-	34 082
ArcelorMittal Refractories Sp. z o.o. *	Spřízněná společnost	-	978
ArcelorMittal Ringmill S.A. *	Spřízněná společnost	-	11 057
ArcelorMittal Tubular Products Karviná a.s.*	Spřízněná společnost	-	8 684
TAMEH Czech s.r.o.*	Spřízněná společnost	-	76 823
TAMEH Polska sp. z o.o. *	Spřízněná společnost	-	214
GO Steel Frýdek Místek a.s. *	Spřízněná společnost	-	1 513
ArcelorMittal Mazaires Resarch S.A. *	Spřízněná společnost	-	1 791
ArcelorMittal S.A. *	Spřízněná společnost	-	5 495
ArcelorMittal Shipping Ltd. London*	Spřízněná společnost	-	336
ArcelorMittal Temirtau JSC*	Spřízněná společnost	-	780
ArcelorMittal Treasury SNC*	Spřízněná společnost	-	117
ArcelorMittal Tubular Products Roman SA*	Spřízněná společnost	-	138 937
ArcelorMittal Tubular Product Jubail Co. *	Spřízněná společnost	-	141 779
Eisen Wagner GmbH *	Spřízněná společnost	-	304
Stalprofil S.A. *	Spřízněná společnost	-	26 056
ArcelorMittal International America, LLC *	Spřízněná společnost	-	2 912
ArcelorMittal Projects Europe BV *	Spřízněná společnost	-	299 922
Ostatní spřízněné společnosti *	Spřízněná společnost	-	4 893
Pohledávky		2 809 010	1 528 985
ArcelorMittal Treasury SNC*	Spřízněná společnost	-	1 444 739
Liberty Ostrava Limited	Spřízněná společnost	686 198	-
Liberty Technotron s.r.o.	Dceřiná společnost	-	1 576
Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		686 198	1 446 315
Celkem		3 495 208	2 975 300

* Tyto společnosti byly součástí skupiny ArcelorMittal a byly spřízněné do 30.6.2019, nejsou součástí skupiny Liberty House Group a nejsou tedy spřízněné k 30.6.2020, proto jejich zůstatek není v tabulce výše uveden. K 30.6.2020 se jedná o běžné třetí strany, a zůstatky nejsou specificky uvedeny.

Za účelem optimalizace bankovních nákladů, kreditních úroků a plateb uskutečňovaných uvnitř skupiny ArcelorMittal společnost uzavřela dne 30. 6. 2014 Dvoustrannou smlouvu o řízení financí a finančních transakcí, která vstoupila v platnost 1. 7. 2014. Tato smlouva s ArcelorMittal Treasury SNC byla ukončena k 30.6.2019.

4.5. Časové rozlišení aktiv

Náklady příštích období k 30. 6. 2020, resp. 1. 1. 2019 představují zejména náklady související s certifikací systému jakosti ve výši 30 647 tis. Kč, resp. 25 350 tis. Kč. Společnost vykazuje zůstatky účtů časového rozlišení Aktiv a Pasiv jako dosud v položkách časového rozlišení Aktiv a Pasiv.

4.6. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti je rozdělen na 12 390 257 kusů kmenových akcií na majitele, plně upsaných a splacených, o jmenovité hodnotě 1 tis. Kč za akcii.

Společnost dosáhla za období od 1.1.2019 do 30.6.2020 čistého zisku ve výši 305 109 tis. Kč. Představenstvo společnosti navrhuje převést tento zisk do položky Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let.

4.7. Rezervy

Rezervy lze analyzovat následovně:

	(údaje v tis. Kč)					
	Zůstatek k 31.12.2018	Fúze	Zůstatek k 1.1.2019	Tvorba	Použití/ rozpuštění k 30.6.2020	Zůstatek k 30.6.2020
Rezerva na odstranění ekologických zátěží	206 716	3 610	210 326	4 490	-	214 816
Rezerva na nevybranou dovolenou	40 219	8 047	48 266	104 498	-67 401	85 363
Rezerva na reklamace a slevy zákazníkům	66 333	14 098	80 431	47 681	-80 432	47 680
Rezerva na zaměstnanecké požitky	80 177	18 372	98 549	-	-6 462	92 087
Rezerva na pozdní odvody daní	5 635	-	5 635	-	-	5 635
Rezerva na fond sociálních potřeb	771	-	771	-	-456	315
Rezerva na odměny	171 511	28 335	199 846	555 895	-584 452	171 289
Ostatní rezervy	134 411	-	134 411	103 797	-50 981	187 227
Rezervy celkem:	705 773	72 462	778 235	816 361	-790 184	804 412

Rezerva na odstranění ekologických zátěží

Výše rezervy ve výši 214 816 tis. Kč představuje současnou hodnotu nákladů, které společnost předpokládá vynaložit do roku 2024 jako podíl společnosti při sanacích a odstraňování tzv. starých ekologických zátěží, a to na základě rozhodnutí České inspekce životního prostředí. Náklady na tuto činnost před zohledněním časové hodnoty peněz jsou odhadovány na 233 050 tis. Kč. Změna výše rezervy představuje zohlednění změny časové hodnoty peněz za dané období.

Rezerva na zaměstnanecké požitky

Obsahem této rezervy je rezerva na odměny za životní jubileum, odměny při odchodu do důchodu a odměny při pracovním jubileu. Výše rezervy vychází z platné Kolektivní smlouvy a zahrnuje sociální a zdravotní pojištění.

Rezerva na odměny

Součástí této rezervy jsou čtvrtletní a roční prémie zaměstnanců a managementu společnosti za období končící 30.6.2020. Rezerva byla připravena s ohledem na platnou Kolektivní smlouvu.

4.8. Závazky**4.8.1. Dlouhodobé závazky**

Dlouhodobé závazky k 30. 6. 2020 představují především závazky za ovládanou nebo ovládající osobou a odložený daňový závazek. K 1. 1. 2019 dlouhodobé závazky představují především odložený daňový závazek (viz kapitola 4.10.1).

Dlouhodobé závazky k podnikům ve skupině:

(údaje v tis. Kč)			
Subjekt	Vztah	Stav k 30.6.2020	Stav k 1.1.2019
Liberty Steel East Europe Bidco Limited	Spřízněná společnost	788 830	-
Liberty Finance Management Limited	Spřízněná společnost	379 624	-
Liberty Ostrava Limited	Spřízněná společnost	296 469	-
Celkem		1 464 923	-

Společnost nemá k 30. 6. 2020, resp. k 1. 1. 2019, dlouhodobé závazky se splatností delší než 5 let. Výše uvedené zápůjčky jsou splatné 30. 6. 2023.

4.8.2. Krátkodobé závazky

Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů je následující:

(údaje v tis. Kč)			
Stav k	Do splatnosti	Po splatnosti	Celkem
30. 6. 2020	2 701 058	154 221	2 855 279
1. 1. 2019	3 159 158	557 682	3 716 840

Společnost nemá po splatnosti žádné dluhy ze sociálního nebo zdravotního pojištění ani žádné jiné závazky ke státním institucím.

Závazky vůči státu lze analyzovat následovně:

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 30.6.2020	Stav k 1.1.2019
Závazek z titulu daně z příjmů fyzických osob a ostatních daní	32 787	29 083
Dotace na úhradu nákladů	1 229	-
Dotace na emisní povolenky	4 849 065	1 843 042
Konečný zůstatek	4 883 081	1 872 125

Dohadné položky pasivní k 30. 6. 2020, resp. 1. 1. 2019, zahrnují zejména nevyfakturované dodávky materiálu a zboží ve výši 915 148 tis. Kč, resp. 2 606 212 tis. Kč a nevyfakturované dodávky služeb ve výši 1 197 235 tis. Kč, resp. 1 296 981 tis. Kč. Dále jsou k 30.6.2020 na pasivních dohadných účtech zaúčtovány úroky z půjček poskytnutých v rámci skupiny Liberty ve výši 135 878 tis. Kč.

Závazky z obchodního styku a jiné závazky nebyly zajištěny žádným majetkem společnosti.

4.8.3. Krátkodobé závazky k podnikům ve skupině

Společnost vykazovala tyto zůstatky krátkodobých závazků (z obchodních vztahů + dohadné účty pasivní) k podnikům ve skupině:

(údaje v tis. Kč)				
Subjekt	Vztah	Stav k 30.6.2020	Stav k 1.1.2019	
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	Dceřiná společnost	91 417	89 199	
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.	Dceřiná společnost	20 156	20 058	
Liberty Commercial CZ, k.s.	Dceřiná společnost	-	67 378	
Liberty Technotron s.r.o.	Dceřiná společnost	34	-	
Liberty Galati S.A.(dříve ArcelorMittal Galati S.A.)	Spřízněná společnost	2 942	37 367	
Speciality Steel UK Limited	Spřízněná společnost	3 452	-	
Liberty Magona S.r.l.	Spřízněná společnost	2 969	-	
Liberty Steel East Europe Bidco Limited	Spřízněná společnost	95 492	-	
Liberty Finance Management Limited	Spřízněná společnost	14 573	-	
Liberty Ostrava Limited	Spřízněná společnost	92 801	-	
Wyelands Capital Ltd	Spřízněná společnost	55 990	-	
Czech Slag – Nová Huť, s.r.o.	Spřízněná společnost	3 462	2 646	
MG Odra Gas spol. s r.o.,	Spřízněná společnost	42 982	60 001	
První Signální a.s.	Spřízněná společnost	3 780	2 077	
STEELTRADE s.r.o.	Spřízněná společnost	250	280	
Liberty Liège-Dudelage (BE)	Spřízněná společnost	62 295	-	
ArcelorMittal Tubular Products Karviná a.s.*	Spřízněná společnost	-	1 183	
TAMEH Czech s.r.o.*	Spřízněná společnost	-	837 475	
GO Steel Frýdek Místek a.s.*	Spřízněná společnost	-	909	
ArcelorMittal Atlantique et Lorraine Sas*	Spřízněná společnost	-	-160	
ArcelorMittal Commercial RPS S.a.r.l.*	Spřízněná společnost	-	205	
ArcelorMittal Design and Engineering Centre*	Spřízněná společnost	-	343	
ArcelorMittal Europe S.A.*	Spřízněná společnost	-	94	
ArcelorMittal Eisenhüttenstadt GmbH*	Spřízněná společnost	-	206 965	
ArcelorMittal Flat Carbon Europe S.A.*	Spřízněná společnost	-	9 821	
ArcelorMittal Logistics Belgium N.V.*	Spřízněná společnost	-	4 183	
ArcelorMittal Poland S.A.*	Spřízněná společnost	-	86 220	
ArcelorMittal Refractories sp. z o.o.*	Spřízněná společnost	-	143 226	
ArcelorMittal S.A.*	Spřízněná společnost	-	565 926	
ArcelorMittal Business Center of Excellence Poland Sp. z o.o. Sp.k.*	Spřízněná společnost	-	1 113	
ArcelorMittal Sourcing SA*	Spřízněná společnost	-	1 395 646	
ArcelorMittal Skopje A.D.*	Spřízněná společnost	-	1 738	
Przedsiębiorstwo Usług Kolejowych KOLPREM Sp. z o.o.*	Spřízněná společnost	-	5 231	
Ostatní spřízněné společnosti*	Spřízněná společnost	-	802	
Závazky		492 595	3 539 926	
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	Dceřiná společnost	337 828		
Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		337 828		
 Celkem		830 423	3 539 926	

* Tyto společnosti byly součástí skupiny ArcelorMittal a byly spřízněné do 30.6.2019, nejsou součástí skupiny Liberty House Group a nejsou tedy spřízněné k 30.6.2020, proto jejich zůstatek není v tabulce výše uveden. K 30.6.2020 se jedná o běžné třetí strany, a zůstatky nejsou specificky uvedeny.

Mimo výše uvedené, společnost eviduje Jiné závazky vůči Liberty Commercial CZ, k.s. ve výši 101 966 tis. Kč k 30.6.2020, vykázané v řádku C.II.8.7. Jiné závazky.

4.9. Derivátové finanční nástroje

Společnost k 30. 6. 2020, resp. k 1. 1. 2019 eviduje měnové deriváty v nominální výši 400 200 tis. Kč, resp. 542 025 tis. Kč. Na základě přecenění měnových derivátů společnost eviduje závazek k 30. 6. 2020 ve výši 270 tis. Kč, resp. k 1. 1. 2019 závazek ve výši 235 tis. Kč a pohledávku 419 tis. Kč.

Dále společnost k 30.6.2020 eviduje forward týkající se nákupu emisních povolenek v nominální výši 1 215 868 tis. Kč. Na základě přecenění tohoto forwardu společnost eviduje pohledávku ve výši 83 161 tis. Kč k 30. 6. 2020.

4.10. Daň z příjmů

4.10.1. Daň z příjmů – odložená

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 30.6.2020 (odložený daňový závazek)	Stav k 1.1.2019 (odložený daňový závazek)
Odložená daň z titulu rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-912 176	-812 782
Ostatní tituly odložené daně z dočasných rozdílů:		
Opravné položky k zásobám	330 680	104 157
Opravné položky k dlouhodobému majetku	54 365	55 065
Rezerva na životní prostředí	40 815	39 962
Rezerva na nevybranou dovolenou	16 219	9 171
Rezerva na zaměstnanecké požitky	12 401	13 808
Rezerva na reklamace a obchodní slevy	9 060	10 551
Rezerva na odměny	32 545	35 902
Rezerva na životní jubilea	5 095	4 916
Ostatní rezervy	35 573	31 560
Neuhrazené smluvní pokuty a úroky z prodlení	-930	-21
Odpočet na odborné vzdělávání		842
Daňová ztráta	105 067	283 773
Celkem	-271 286	-223 096

4.10.2. Daň z příjmů – splatná

Výpočet efektivní sazby daně:

	(údaje v tis. Kč)
	Stav k 30.6.2020
Výsledek hospodaření před zdaněním	361 308
Daň z příjmů splatná	-
Daň z příjmů vztahující se k předchozím obdobím	8 009
Odložená daň	48 190
Daň z příjmů celkem	56 199
Efektivní daňová sazba	15,55%

4.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

	(údaje v tis. Kč)		
	Období končící 30.6.2020		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Tržby za prodej zboží	76 602	0	76 602
Hutní prvovýroba	1 584 020	335 137	1 919 157
<i>koks a chemické výrobky koksovny</i>	638 082	111 523	749 605
<i>výroba surového železa a ferolitin</i>	945 938	223 614	1 169 552
Výroba hutních a ocelových výrobků *	16 314 675	15 673 064	31 987 739
Ostatní (energie, služby, atp.)	1 982 498	1 053 004	3 035 502
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	19 881 193	17 061 205	36 942 398

* Výroba hutních a ocelových výrobků zahrnuje zejména plynule lité předlitky, válcovaný materiál, strojírenské výrobky.

4.12. Transakce se spřízněnými subjekty**4.12.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty**

		(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah	Za období 6 měsíců (leden 2019 – červen 2019)
ArcelorMittal Distribution Czech Republic, s.r.o	Spřízněná společnost	168 997
ArcelorMittal Europe CZ s.r.o.	Spřízněná společnost	63
TAMEH Czech s.r.o.	Spřízněná společnost	1 392 035
GO Steel Frýdek Místek a.s.	Spřízněná společnost	160
ArcelorMittal Tubular Products Roman SA	Spřízněná společnost	48
ArcelorMittal Distribution Hungary	Spřízněná společnost	4 755
ArcelorMittal Refractories Sp. z o.o	Spřízněná společnost	1 236
Stalprofil S.A.	Spřízněná společnost	102 093
ArcelorMittal Poland SA	Spřízněná společnost	42
ArcelorMittal Hamburg GmbH	Spřízněná společnost	181
ArcelorMittal International America	Spřízněná společnost	207
ArcelorMittal Belval & Differdange	Spřízněná společnost	150 214
ArcelorMittal Flat Carbon Europe SA	Spřízněná společnost	615 238
ArcelorMittal Commercial Sections SA	Spřízněná společnost	2 741 189
Arcelormittal S.A.	Spřízněná společnost	2 794
ArcelorMittal Projects Europe B.V.	Spřízněná společnost	320 212
ArcelorMittal Tubular Products	Spřízněná společnost	17
ArcelorMittal Tubular Products Jubai Co	Spřízněná společnost	555 510
ArcelorMittal Belval et Differgange	Spřízněná společnost	108
ArcelorMittal Commercial Italy	Spřízněná společnost	295 566
ArcelorMittal Ringmill S.A.	Spřízněná společnost	9 718
ArcelorMittal Europe SA	Spřízněná společnost	-38
ArcelorMittal Commercial Germany GmbH	Spřízněná společnost	427 881
Tameh Polska sp. z o.o.	Spřízněná společnost	1 275
ArcelorMittal Belgium S.A.	Spřízněná společnost	3 013
Celkem		6 792 514

Výnosy realizované se spřízněnými subjekty za období 6 měsíců, to je od 1/2019 do 6/2019 představují výnosy s takovými spřízněnými subjekty, které jsou součástí skupiny ArcelorMittal a společnost Liberty Ostrava byla součástí této skupiny ArcelorMittal pouze do 30.6.2019. Od 1.7. 2019 výnosy s výše uvedenými společnostmi již nejsou považovány za výnosy realizované se spřízněnými subjekty, protože společnost Liberty Ostrava je součástí jiné skupiny (viz kapitola 1.4.)

(údaje v tis. Kč)		
Subjekt	Vztah	Za období 18 měsíců (leden 2019 – červen 2020)
MG Odra Gas spol. s r.o.	Spřízněná společnost	422 845
Ocelářská unie a.s.	Spřízněná společnost	0
Czech Slag - Nová Huť s.r.o.	Spřízněná společnost	123
První Signální, a.s.	Spřízněná společnost	90
Liberty Galati SA	Spřízněná společnost	242 979
Liberty Primary Steel & Mining Pte. Ltd.*	Spřízněná společnost	1 051 974
Liberty Technotron s.r.o.	Dceřiná společnost	6 505
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	Dceřiná společnost	372 083
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.	Dceřiná společnost	115 454
Liberty Commercial Czech Republic k.s.	Dceřiná společnost	7 602 210
Liberty Commercial PL sp. z o.o.	Dceřiná společnost	2 796 211
Liberty Commercial Germany GmbH	Dceřiná společnost	1 006 318
Celkem		13 616 792

Výnosy realizované se spřízněnými subjekty za období 18 měsíců, to je od 1/2019 do 6/2020 představují výnosy s takovými spřízněnými subjekty, které jsou součástí jak skupiny ArcelorMittal do 30.6.2019, tak součástí skupiny Liberty House Group od 1.7.2019 do 30.6.2020.

* Výnos představuje kompenzaci zvýšených nákladů vzniklých při akvizici a dalších nákladů vzniklým společností Liberty Ostrava rozhodnutím akcionáře. Tato částka byla rozúčtována následně: 48 279 tis. Kč jako snížení služeb, 810 579 tis. Kč jako ostatní provozní výnos a 193 116 tis. Kč jako snížení spotřeby materiálu.

Kromě výše uvedeného společnost vykazuje výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná a ovládající osoba v částce 40 645 tis. Kč, z toho 34 882 tis. Kč za společností Liberty Ostrava Limited a 5 764 tis. Kč za společností ArcelorMittal Treasury SNC a dále společností byla odpuštěna část půjčky přijaté od mateřské společnosti Liberty Ostrava Limited ve výši 3 567 900 tis. Kč. Odpisem části tohoto závazku vznikl společností ostatní provozní výnos v této výši (viz kapitola 4.14).

4.12.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

(údaje v tis. Kč)		
Subjekt	Vztah	Za období 6 měsíců (leden 2019 – červen 2019)
ArcelorMittal Construction Slovakia Bratislava	Spřízněná společnost	58
TAMEH Czech s.r.o.	Spřízněná společnost	2 213 803
GO Steel Frýdek Místek a.s.	Spřízněná společnost	5 541
ArcelorMittal Refractories sp. z o.o.	Spřízněná společnost	434 787
ArcelorMittal Poland S.A.	Spřízněná společnost	-8 119
ArcelorMittal Sourcing S.A.	Spřízněná společnost	3 176 111
ArcelorMittal Logistics Belgium	Spřízněná společnost	41 583
ArcelorMittal Eisenhüttenstadt GmbH	Spřízněná společnost	-40 818
ArcelorMittal Flat Carbon Europe S.A.	Spřízněná společnost	341
ArcelorMittal Business Center of Excellence Poland	Spřízněná společnost	8178
ArcelorMittal Commercial Sections S.A.	Spřízněná společnost	16
ArcelorMittal Commercial RPS S.A.R.L.	Spřízněná společnost	-551
ArcelorMittal Projects Europe BV	Spřízněná společnost	-10 297
ArcelorMittal Tubular Products Roman	Spřízněná společnost	-15
ArcelorMittal Tubular Products Krakow	Spřízněná společnost	570
Przedsiębiorstwo Usług Kolejowych Dabrowa Gornicza	Spřízněná společnost	29 762
HK Produkcyjny Osrodek Maszynowy	Spřízněná společnost	20
Celkem		5 850 970

Nákupy realizované se spřízněnými subjekty za období 6 měsíců, to je od 1/2019 do 6/2019 představují nákupy s takovými spřízněnými subjekty, které jsou součástí skupiny ArcelorMittal a společnost Liberty Ostrava byla součástí této skupiny ArcelorMittal pouze do 30.6.2019.

Od 1.7. 2019 nákupy s výše uvedenými společnostmi již nejsou považovány za nákupy realizované se spřízněnými subjekty, protože společnost Liberty Ostrava je součástí jiné skupiny (viz kapitola 1.4)

			(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah	Za období 18 měsíců (leden 2019 – červen 2020)	
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.	Dceřiná společnost	176 109	
Liberty Engineering Products Ostrava	Dceřiná společnost	817 288	
Liberty Commercial CZ, k.s.	Dceřiná společnost	371 775	
MG Odra Gas spol. s r. o.	Spřízněná společnost	414 682	
Ocelářská unie, a.s.	Spřízněná společnost	3 776	
STEELTRADE s.r.o.	Spřízněná společnost	46 572	
Czech Slag Nová Huť s.r.o.	Spřízněná společnost	23 580	
První Signální a.s.	Spřízněná společnost	11 969	
Speciality Steel UK Limited*	Spřízněná společnost	4 774	
Liberty Steel East Europe Bidco Limited*	Spřízněná společnost	21 944	
Wyelands Capital Ltd*	Spřízněná společnost	55 990	
Liberty Magona S.r.l.*	Spřízněná společnost	2 969	
Liberty Galati S.A.	Spřízněná společnost	2 835	
Celkem		1 954 263	

Nákupy realizované se spřízněnými subjekty za období 18 měsíců, to je od 1/2019 do 6/2020 představují nákupy s takovými spřízněnými subjekty, které jsou součástí jak skupiny ArcelorMittal do 30.6.2019, tak součástí skupiny Liberty House Group od 1.7.2019 do 30.6.2020.

* Nákupy u takto označených společností jsou pouze za období od 1.7.2019 do 30.6.2020, to je za 12 měsíců, protože tyto společnosti jsou součástí pouze skupiny Liberty House Group od 1.7.2019.

4.13. Náklady vynaložené statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti

Náklady, které společnost vynaložila auditorovi účetního období končícího 30. 6. 2020 budou uvedeny v konsolidované účetní závěrce skupiny Liberty Ostrava.

4.14. Další významné položky výkazu zisku a ztráty

Tržby z prodaného dlouhodobého majetku zahrnují zejména tržby z prodeje emisních povolenek ve výši 3 150 949 tis. Kč.

Jiné provozní výnosy zahrnují zejména zúčtování dotace na emisní povolenky spotřebované a prodané ve sledovaném období v částce 1 732 036 tis. Kč, odpuštění části půjčky přijaté od mateřské společnosti Liberty Ostrava Limited ve výši 3 567 900 tis. Kč a dále kompenzaci nákladů vzniklých při akvizici a dalších nákladů vzniklých společnosti Liberty Ostrava rozhodnutím akcionáře (tzv. Charge back) ve výši 810 579 tis. Kč, která souvisí se změnou vlastníka společnosti (celková kompenzace vyfakturovaná společnosti Liberty Primary Steel & Mining Pte. Ltd byla ve výši 1 051 974 tis. Kč, tato částka byla rozúčtována následně: 48 279 tis. Kč jako snížení služeb, 810 579 tis. Kč jako ostatní provozní výnos a 193 116 tis. Kč jako snížení spotřeby materiálu).

Jiné provozní náklady představují zejména odpis dotace spotřebovaných a prodaných emisních povolenek v částce 1 732 036 tis. Kč a pojistné v částce 205 214 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy tvoří především kurzové zisky ve výši 1 082 188 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady tvoří především kurzové ztráty v úhrnné výši 939 839 tis. Kč.

Společnost vykázala náklady z tvorby opravných položek k zásobám ve výši 1 192 224 tis. Kč, a z očekávání, že prodejní cena snížená o náklady spojené prodejem bude nižší, než cena použitá pro jejich ocenění v účetnictví. Zásoby jsou oceněny v účetnictví v účetní závěrce touto nižší cenou.

4.15. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

Na výzkum a vývoj bylo v období končícím 30. 6. 2020 vynaloženo a zaúčtováno do nákladů 18 925 tis. Kč.

4.16. Dopad pandemie Covid-19

Na konci kalendářního roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí. Vedení Společnosti zvážilo dopad této pandemie při tvorbě účetní závěrky k datu 30.6.2020, především dopad do ocenění majetku a závazků, a tento dopad byl v účetní závěrce řádně zohledněn.

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY**5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců**Období končící 30. června 2020

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Ostatní sociální náklady	Celkem
Zaměstnanci	4 943	3 376 527	1 264 648	72 182	4 713 357
Vedení společnosti	30	135 805	34 568	45	170 418
Celkem	4 973	3 512 332	1 299 216	72 227	4 883 775

Období končící 1. ledna 2019

(údaje v tis. Kč)

	Počet
Zaměstnanci	4 858
Vedení společnosti	32
Celkem	4 890

V období končícím 30. 6. 2020 obdrželi externí členové a bývalí externí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 2 517 tis. Kč.

Počet zaměstnanců vychází z průměrného stavu pracovníků.

Pod pojmem vedení společnosti se rozumí členové představenstva, ředitelé a vedoucí organizačních složek.

5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

V období končícím 30. 6. 2020 obdrželi členové představenstva, dozorčí rady a ostatní členové vedení společnosti půjčky a odměny nad rámec základního platu:

Období končící 30. června 2020

(údaje v tis. Kč)

	Představenstvo	Dozorčí rada	Ostatní členové vedení společnosti
Příspěvky na životní a důchodové pojištění	70		705
Odměny	5 774	1 056	15 297
Využití služeb poskytovaných společností	1 538		297
Osobní vozy / jiné movité a nemovité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	744	178	3 943

K 30. 6. 2020 nebyli členové statutárních a dozorčích orgánů vlastníky žádných akcií společnosti Liberty Ostrava a.s.

6. AKTIVA A ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

6.1. Záruky přijaté a poskytnuté

K 30. 6. 2020 přijala společnost bankovní záruky v celkové výši 147 261 tis. Kč.

Dále pak přijala firemní záruky ve výši 226 607 tis. Kč.

K 30. 6. 2020 společnost poskytla celní záruku ve výši 3 500 tis. Kč.

6.2. Ekologické závazky

V letech 1995 a 1997 proběhly ve společnosti ve spolupráci s firmami Unigeo, a.s. a KAP, s.r.o. ekologické audity týkající se kontaminace stavebních konstrukcí, půdy a vody, jejichž výsledkem bylo vyčíslení nutných nákladů na sanaci tzv. starých ekologických zátěží. Celkové odhadované náklady činily 997 mil. Kč. Na základě Smlouvy o úhradě nákladů vynaložených na vypořádání ekologických závazků vzniklých před privatizací, uzavřené s tehdejším Fondem národního majetku ČR (nyní Ministerstvo financí ČR) ze dne 10. 8. 1998, se Ministerstvo financí ČR zavázalo uhradit společnosti účelně vynaložené náklady na sanaci starých ekologických zátěží do výše 997 mil. Kč.

Počátkem roku 2009 byl vypracován projekt na sanaci tzv. starých ekologických zátěží, jehož zadavatelem bylo Ministerstvo financí ČR. Na základě tohoto projektu byly celkové náklady vyčísleny na 1 595 mil. Kč. V souladu s uzavřenou smlouvou o úhradě nákladů vynaložených na vypořádání ekologických závazků vzniklých před privatizací požádal Liberty Ostrava a.s. tehdy ArcelorMittal Ostrava a.s. dne 18. 3. 2009 Ministerstvo financí ČR o navýšení částky do celkové výše rozpočtu projektu.

V průběhu roku 2015 došlo k posunu termínu pro dokončení těchto sanačních prací do r. 2024.

Náklady na demolice stavebních konstrukcí budou hrazeny společností a byly odhadnuty na 233 050 tis. Kč. Společnost na tyto náklady tvoří rezervu ve výši její současné hodnoty.

Společnost má dále uzavřenou s Ministerstvem financí na financování likvidace starých ekologických zátěží Smlouvu číslo 167/97 ze dne 17.2.1997. Maximální hranice na úhradu likvidace starých ekologických zátěží Ministerstvem financí jako nástupnickou organizací je zde stanovena na částku 1 416 028 tis. Kč.

Na základě této smlouvy byla uzavřena realizační smlouva „Realizace nápravných opatření vedoucích k odstranění starých ekologických zátěží v areálu společnosti Válcovny plechu, a.s. Frýdek Místek“ mezi GEOtestem Brno a Fondem národního majetku a smlouva „Realizace opatření vedoucí k nápravě ekologických zátěží vzniklých před privatizací ve společnosti ArcelorMittal Frýdek Místek, a.s. – dodatečné stavební práce“ mezi GEOtestem a.s. a Ministerstvem financí České republiky.

Do roku 2015 byly provedeny sanační práce v areálu závodu 17 a k datu 31. 12. 2018 byl ukončen postsanační monitoring. Dále zbývá provést sanaci lokality Skatulův Hliník, která byla zahájena v roce 2017 na základě realizační smlouvy uzavřené mezi Ministerstvem financí a Sdružením „S-G-A-Skatulův Hliník“ a sanaci na lokalitě Spalovna. Společnost vytvořila rezervu ve výši 5 450 tis. Kč na náklady související se sanací lokality Skatulův Hliník a Spalovna. V průběhu roku 2015 došlo k posunu termínu pro dokončení těchto sanačních prací do r. 2023.

6.3. Spor s firmou ČEZ Distribuce

S účinností od 1. 1. 2016 je v účinnosti právní úprava (novelizace energetického zákona) která stanoví, že platba za systémové služby (součást poplatku za distribuci elektrické energie) má být součástí smlouvy o distribuci. Výrobci, kteří zároveň spotřebovávají elektrickou energii bez využití služeb regionálního distributora (ČEZ Distribuce) nemají právní povinnosti platit tuto část distribučního poplatku (s výjimkou elektrické energie, která byla distribuována prostřednictvím regionální distribuční soustavy ČEZ Distribuce). Od ledna 2016 Společnost neplatí společnosti ČEZ Distribuce platbu za systémové služby v objemu elektrické energie spotřebované bez využití regionální distribuční soustavy.

Společnost ČEZ Distribuce podala v březnu 2017 žalobu, kterou se domáhá doplacení poplatku za systémové služby za období měsíce ledna 2016. Dne 4.10.2019 bylo soudem prvního stupně vydáno rozhodnutí, kterým soud přiznal nárok ČEZ Distribuce v plné výši. Proti tomuto rozhodnutí bylo podáno ze strany Společnosti odvolání. Odvolací soud dosud nerozhodl.

V únoru 2019 pak společnost ČEZ Distribuce podala žalobu na částku 225 637 tis. Kč, kterou se domáhá zaplacení poplatku za období od února 2016 do listopadu 2018. Řízení o této žalobě bylo přerušeno do pravomocného rozhodnutí soudního sporu ohledně poplatku za měsíc leden 2016. Tuto částku k 30. 06. 2020 v plné výši evidujeme na krátkodobých závazcích z obchodního styku.

V souvislosti s uvedeným sporem je pak rovněž součástí nároku žalobce částka úroků z prodlení, která k 30. 06. 2020 činila 62 011 tis. Kč za celé dlužné období. Výpočet úroků z prodlení se vztahuje na oba výše uvedené spory.

6.4. Ostatní závazky nevykázané v rozvaze

Společnost uzavřela dlouhodobou smlouvu na odběr kyslíku, dusíku, argonu a acetylenu, podle níž je povinna odebírat celkovou potřebu těchto plynů až do 12/2020. Společnost je povinna platit sjednanou cenu bez ohledu na případný nižší odběr. Do konce platnosti smlouvy představuje tento závazek částku cca 291 276 tis. Kč za odběr kyslíku, dusíku, argonu a acetylenu.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Dne 1.7.2020 došlo k převodu veškerých činností Liberty Distribution Ostrava, s.r.o. v oblasti distribuce, opracování výrobků, dělení a dalších výrobních činností s tím spojených zpět přímo do mateřské společnosti Liberty Ostrava a.s., která ve výkonu činností nadále pokračuje včetně výroby, prodeje svodidel, hutních výztuží a prodeje veškerého portfolia Hutní prodejny. Veškeré obchodní vztahy realizované po 30.6.2020 tak jsou s ohledem na zjednodušení procesních toků a zvýšení efektivity zákaznických služeb sjednávány přímo pod jménem mateřské společnosti Liberty Ostrava a.s. Na základě této skutečnosti přešly v souladu s ustanovením § 338 Zákoníku práce k 1. 7. 2020 veškerá práva a povinnosti z pracovněprávních vztahů zaměstnanců společnosti Liberty Distribution Ostrava, s.r.o. na společnost Liberty Ostrava a.s. Společnost Liberty Distribution Ostrava, s.r.o. zůstává dceřinou společností, nezaniká, ale aktuálně nebude vykonávat žádnou podnikatelskou činnost.

Dne 22. července 2020 jediný akcionář v působnosti valné hromady změnil rozhodnutím stanovy společnosti; změna spočívala ve snížení počtu členů dozorčí rady z 9 na 6 členů a dále odvolal pana Virindera Bahadura Garga z funkce člena dozorčí rady a novým členem zvolil pana Paramjita Singha Kahlona.

V srpnu 2020 společnost čerpala dlouhodobý úvěr od společností Greensill Bank AG ve výši 76 mil. EUR. Úvěr je splatný v červnu 2023.

Dne 26. srpna 2020 jediný akcionář v působnosti valné hromady zvolil pana Sanjeeva Guptu do funkce člena představenstva.

V listopadu 2020 představenstvo společnosti rozhodlo o změně účetního období. Novým hospodářským rokem bude období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022. Současné účetní období započaté 1. července 2020 skončí 31. března 2021. Důvodem pro tuto změnu je sjednocení účetního období s hospodářským rokem celé skupiny Liberty House Group.

Dne 15. prosince 2020 Jediný akcionář v působnosti valné hromady odvolal pana Pascala Hervé Martina Marie Genesta z funkce člena a místopředsedy představenstva a novým členem představenstva zvolil pana Ajaye Kumara Aggarwala.

I přesto, že COVID-19 (koronavirus) zasáhl ekonomiku především na konci roku 2019 a prvním pololetí roku 2020, kdy se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí, po konci účetního období a k datu sestavení účetní závěrky vnímáme, že po úspěšně zvládnuté první vlně ekonomiku nejen českou ale celosvětovou ovlivňuje druhá vlna této pandemie. I když v době zveřejnění této účetní závěrky se situace neustále mění, zdá se, že negativní vliv této pandemie na světový obchod, na firmy i na jednotlivce může být vážnější, než se původně očekávalo. Protože se situace neustále vyvíjí, vedení společnosti není v současné době schopné spolehlivě kvantifikovat potenciální dopady těchto událostí na společnost. Jakýkoli negativní vliv a dopad této druhé vlny, respektive potenciální ztráty, zahrne společnost do účetnictví a účetní závěrky v účetním období začínajícím 1. července 2020.

Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 30. 6. 2020 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

V. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro akcionáře společnosti

Liberty Ostrava a.s.

Se sídlem: Vratimovská 689/117, Kunčice, 719 00 Ostrava

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Liberty Ostrava a.s. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. červnu 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. ledna 2019 do 30. června 2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Liberty Ostrava a.s. k 30. červnu 2020 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za období od 1. ledna 2019 do 30. června 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na bod 2.1 přílohy účetní závěrky, který popisuje, že účetní závěrky je sestavena za období od 1. ledna 2019 do 30. června 2020, a popisuje použití srovnatelných údajů vzhledem k fúzi mezi společnostmi Liberty Ostrava a.s. (nástupnická společnost) a společností Liberty Tubular Products Ostrava a.s. (zanikající společnost) s rozhodným dnem 1. ledna 2019. V rozvaze jsou jako údaje za minulé účetní období uvedeny zůstatky ze zahajovací rozvahy (po fúzi) k 1. lednu 2019. Ve výkazu zisku a ztráty a v přehledu o peněžních tocích nejsou údaje za minulé účetní období uvedeny vzhledem k neporovnatelnosti těchto údajů s běžným účetním obdobím, způsobené velikostí fúzujících společností. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

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 představenstvo 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 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 způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež 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.
- 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.

Od odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Představenstvo společnosti 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 představenstvo společnosti povinno 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 představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

Od 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 účetní závěrky na jejím základě 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 představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem 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 představenstvo a dozorčí radu 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 20. ledna 2021

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Petr Michalík
evidenční číslo 2020

