

Liberty Ostrava a.s.

Výroční zpráva
za období od 1. července 2020
do 31. března 2021

OBSAH

I. Základní informace o společnosti

Profil společnosti
Složení vrcholových orgánů a vedení společnosti k 31. březnu 2021
Hlavní akcionáři k 31. březnu 2021
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. července 2020 do 31. března 2021

IV. Účetní závěrka za období od 1. července 2020 do 31. března 2021

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 31. 3. 2021:	LIBERTY OSTRAVA LIMITED (100 %)

Dne 22. 7. 2020 valná hromada rozhodla o změně stanov spočívající ve snížení počtu členů dozorčí rady z 9 na 6.

Dne 15. 12. 2020 rozhodlo představenstvo o změně účetního období společnosti z kalendářního roku na fiskální rok, a to počínaje dnem 1. 7. 2020 a končící 31. března 2021 a dále bude účetní období trvat vždy od 1. 4. do 31. 3.

Složení představenstva a vrcholového vedení společnosti k 31. březnu 2021:

Sanjeev Gupta

- Předseda představenstva

Gunjan Choudhary

- Vedoucí prodeje

Pradhan Suyash Kumar

- Místopředseda představenstva
- Ředitel pro finance

Ivo Bouda

- Ředitel pro nákup

Ajay Kumar Aggarwal

- Člen představenstva

Jaroslav Výstrk

- Ředitel pro personální záležitosti

Václav Habura

- Člen představenstva
- Ředitel pro výrobu

Petr Baranek

- Ředitel pro životní prostředí

Jiří Michálek

- Ředitel pro bezpečnost a zdraví

Složení dozorčí rady k 31. březnu 2021:

Členové:

Roland Jean Pierre Junck
Arnaud Nicolas Joseph Maurice de Weert
Ashok Virupaksha Gowda Patil
Eduard Muřický
Petr Slanina
Alena Sobolová

V průběhu účetního období od 1. 7. 2020 do 31. 3. 2021 došlo k následujícím změnám ve složení představenstva a dozorčí rady:

Dne 22. 7. 2020 jediný akcionář v působnosti valné hromady odvolal člena dozorčí rady pana Virindera Bahadura Garga a zvolil nového člena dozorčí rady pana Paramjita Singha Kahlona.

Dne 26. 8. 2020 zvolil jediný akcionář v působnosti valné hromady členem představenstva pana Sanjeeva Guptu.

Dne 15. 12. 2020 odvolal jediný akcionář v působnosti valné hromady pana Pascala Herve Martin Marie Genesta z funkce člena představenstva a novým členem představenstva zvolil pana Ajaye Kumara Aggarwala.

Dne 16. 2. 2021 jediný akcionář v působnosti valné hromady odvolal z funkce člena představenstva pana Ashoka Virupakshu Gowdu Patila a novým členem představenstva zvolil pana Václava Haburu dále odvolal člena dozorčí rady pana Paramjita Singha Kahlona a novým členem dozorčí rady zvolil pana Ashoka Virupakshu Gowdu Patila.

Následně představenstvo na svém jednání dne 16. 2. 2021 zvolilo předsedou představenstva pana Sanjeeva Guptu a místopředsedou představenstva pana Pradhana Suyashe Kumara.

Ředitelé závodů k 31. březnu 2021

Závod 10 – Koksovna	Kamil Kičmer
Závod 12 - Vysoké pece	Jan Haščin
Závod 13 – Ocelárna	Jiří Kaluža
Závod 14 – Válcovny dlouhých výrobků	David Božoň
Závod 15 – Rourovny	Pavel Kňura (pověřen zastupováním)
Závod 16 – Válcovny plochých výrobků	Richard Toman
Závod 3 – Údržba	Roland Hinterreiter
Závod 5 – Doprava	Peter Dudáš
Závod 45 - Automatizace	Miroslav Hýbl

Hlavní akcionáři k 31. březnu 2021

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 v roce účetním období 1.7.2020 – 31.3.2021 nenabyla žádné vlastní akcie ani obchodní podíly.

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 přechovaným 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 zpevnováno 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 vysokopeční strusky, a to jednak struskové kamenivo v několika granulometrických sortách. Je používáno zejména pro stavební účely. Dále se vyrábí a prodává vysokopeční 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 litých 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, pojízdné 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
- 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
- Ocelové záchytné systémy (svodidla)
- Betonářská ocel
- Závitové tyče pro stavebnictví
- 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 šroubovým 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. 7. 2020 do 26. 8. 2020 zabezpečovalo obchodní vedení společnosti Liberty Ostrava a.s. (dále jen společnost) představenstvo ve složení:

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

Dne 26. 8. 2020 valná hromada společnosti zvolila členem představenstva pana Sanjeeva Guptu.

V období od 26. 8. 2020 do 15. 12. 2020 zabezpečovalo obchodní vedení společnosti Liberty Ostrava a.s. (dále jen společnost) představenstvo ve složení:

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

Dne 15. 12. 2020 valná hromada společnosti odvolala člena představenstva pana Pascala Herve Martina Marie Genesta a zvolila členem představenstva pana Ajaye Kumara Aggarwala.

V období od 16. 2. 2021 do 31. 3. 2021 zabezpečovalo obchodní vedení společnosti Liberty Ostrava a.s. (dále jen společnost) představenstvo ve složení:

předseda představenstva	- pan Sanjeev Gupta
místopředseda představenstva	- pan Pradhan Suyash Kumar
členové představenstva	- pan Ajay Kumar Aggarwal
	- pan Václav Habura

Dne 16. 2. 2021 valná hromada společnosti odvolala z funkce člena představenstva pana Ashoka Virupaksha Gowdu Patila a zvolila novým členem představenstva pana Václava Haburu. Dne 16. 2. 2021 představenstvo na svém zasedání zvolilo pana Sanjeeva Guptu předsedou představenstva a pana Pradhana Suyashe Kumara místopředsedou představenstva.

V období od 1. 7. 2020 do 31. 3. 2021 se uskutečnilo 18 zasedání představenstva společnosti, z toho 2 formou per rollam.

2. Hospodářské výsledky

Společnost ve sledovaném období od 1. července 2020 do 31. března 2021 vytvořila hospodářský výsledek před zdaněním – zisk ve výši 705 mil. Kč. Celkový výsledek hospodaření po zdanění za účetní období představuje zisk ve výši 490 mil. Kč.

Za sledované období byl vytvořen provozní hospodářský výsledek – zisk ve výši 10 mil. Kč a finanční hospodářský výsledek – zisk ve výši 696 mil. Kč.

Celkové tržby společnosti za prodej vlastních výrobků a služeb činily za uvedené období 21 963 mil. Kč.

K 31. 3. 2021 vykazovala společnost aktiva celkem ve výši 32 217 mil. Kč. Hodnota stálých aktiv činí 12 829 mil. Kč, z toho dlouhodobý hmotný majetek 9 466 mil. Kč a dlouhodobý finanční majetek 660 mil. Kč. Částky aktiv jsou uvedeny v netto hodnotách. Hodnota vlastního kapitálu činila 12 836 mil. Kč.

3. Výroba a obchod

V hodnoceném období naše společnost vyrobila 808 234 t dlouhých výrobků (hrubá trať, střeojemná trať, drátová trať a strojírenské výrobky), 502 468 t plochých výrobků (Steckel Mill) a výroba trubek činila celkem 107 079 t.

Produkce mokrého koksu činila 734 619 t surového železa 1 263 555 t a výroba tekuté oceli činila 1 500 898 t.

4. Ochrana životního prostředí

V období 1. 7. 2020 až 31. 3. 2021 společnost plnila všechny limity stanovené v oblasti životního prostředí.

Česká inspekce životního prostředí OI Ostrava (dále jen ČIŽP) provedla v období 1. 7. 2020 až 31. 3. 2021 celkem 4 kontroly ve vztahu k plnění povinností v oblasti ochrany ovzduší, integrovaného povolení a regulovaných látek, a to včetně ohlašovacích povinností. 2 kontroly byly provedeny na závodě 12 – Vysoké pece, 1 kontrola na závodě 13 – Ocelárna a 1 kontrola na závodě 14 – Válcovny.

Při kontrolách nebylo zjištěno porušení podmínek dle zákona 201/2012 Sb. o ochraně ovzduší a ani podmínek uvedených v platných integrovaných povoleních a Zvláštních podmínkách provozu při vyhlášení smogové regulace za období 1. 7. 2020 až 31. 3. 2021.

V období od 1. 7. 2020 do 31. 3. 2021 byla zahájena KÚ MSK velká kontrola plnění podmínek integrovaného povolení pro Z12 – Vysoké pece a Z3 – Údržba. Kontrola dosud nebyla ukončena, předpokládaný termín jejího ukončení je 2Q/2021.

V období od 1. 7. 2020 do 31. 3. 2021 nebylo shledáno porušení podmínek vyplývajících z ustanovení zákonů č.185/2001 a č.541/2020Sb., o odpadech.

Plnění povinností ve smyslu §10 a 12 Zákona o obalech probíhá na základě smlouvy uzavřené s autorizovanou obalovou společností EKO-KOM.

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 období od 1. 7. 2020 do 31. 3. 2021 dodrženy.

Všechny povinnosti vyplývající ze zákona o obchodování se skleníkovými plyny byly v období od 1. 7. 2021 do 31. 3. 2021 splněny v předepsaných termínech.

Alokace povolenek na rok 2021 neproběhla v zákonném termínu do 28. 2. 2021 z důvodu zpoždění práce Evropské komise na tvorbě Benchmarků pro NAP IV. Předpokládaný termín alokace povolenek na rok 2021 je Q3/2021.

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 a na pozemcích společnosti v Ostravě a na rok 2023 pro lokality Skatulův Hliník a Spalovna-dehtová laguna ve Frýdku Místku.

5. Investice

V období 1. 7. 2020 – 31. 3. 2021 byly realizovány investice v celkové výši 261 miliónů Kč, z toho do obnovy zařízení investovala společnost 110 miliónů Kč, 9 miliónů Kč do zvýšení bezpečnosti a 2 milióny Kč do projektů zlepšení životního prostředí.

K trojici investičních projektů s nejvyššími náklady ve sledovaném období patřily:

- Přemístění centra závitových tyčí (71 mil. Kč). Projekt řeší přemístění stávajícího centra v Rodange do haly Fagor v Ostravě pro zachování prodejů závitových tyčí.
- Palivová flexibilita ohřívacích pecí (33 mil. Kč) – příprava na provozování na zemní plyn v případě odstávky VP z důvodu nedostatečného trhu.
- Nové segmenty pro ZPO č. 2 (37 mil. Kč) – výměna 4 ks segmentů v kritickém stavu po provozování od roku 1997 – podmínka plné výrobní kapacity bram. Projekt je kombinován s pětiletou Servisní smlouvou firmy Primetals na opravu všech segmentů.

Rozčlenění investic po jednotlivých závodech:

- Pro závod 10 – Koksovna byla vypracována Studie vlivů na chemickou část koksovny ve výši 0,5 miliónů Kč.
- Na závodě 12 – Vysoké pece – probíhaly projekty Výměna zapalovacích hlav na AS-pás B a C, Rekonstrukce centrálního mazání Turboexhaustorů, Vypouštění slitku VP3-implementace a další projekty ve výši 32 miliónů Kč.
- Na závodě 13 – Ocelárna – pokračoval projekt ZPO2 Nové segmenty, Hybridní pec-příprava a dokumentace, CEPS 400kV připojení a zajištění příkonu a další projekty v celkové výši 50 miliónů Kč.
- Na závodě 14 – Válcovny byly realizovány projekty Přemístění centra závitových tyčí, Flexibilita provozu ohřívacích pecí válcoven, HCC-Vysokotlaký ostřík okují, SJV-Rekonstrukce nůžek 630 t (levá strana), SJV-Filtrace chladícího okruhu válcovacích stolic a další. Investice na závodě Válcovny celkově dosáhly výše 146 miliónů Kč.
- Na závodě 15 – Rourovna byly realizovány projekty Obnova linky Magnemag, Upgrade MES systému pro St4-10" a St140 mm, Rekonstrukce jeřábu BI, BII nové kabiny a další. Investice na závodě Rourovna celkově dosáhly výše 21 miliónů Kč.
- Společnost také realizovala menší projekty v oblasti bezpečnosti práce, např. Protipožární ochrana pásů P14, 72 (fáze 2), Antikolizní a přetěžovací zařízení na jeřáby Z14-3.etapa, Pneumatické páskovače pro LDO apod.

6. Výzkum a vývoj

Výzkumné a vývojové (VaV) aktivity v Liberty Ostrava a.s. souvisely zejména s výrobou plynule litých polotovarů (sochory, bloky, bramy) a válcováním hotových výrobků za tepla.

V oblasti výroby koksu byly ukončeny 2 projekty VaV. První se týkal zvýšení technologického potenciálu koksovny, v rámci kterého byla provedena řada poloprovozních koksovacích zkoušek. Druhý ukončený projekt řešil optimalizaci proplachování deskových chladičů. V řešení zůstal projekt VaV řešící možnost zvýšení sytné hustoty pomocí detergentu Kurilin. Útvar Q – Výzkum nemá vlastní řešitelské kapacity pro oblast výroby koksu. Posledně řešený projekt VaV na Z10 je ukončován řešitelem z útvaru 10/R. Nové projekty nejsou plánovány.

Pro projekty VaV v oblasti výroby aglomerátu a tekutého surového železa není na útvaru Q – Výzkum vyhrazen samostatný řešitel. Přesto byl řešen projekt týkající se zvýšení životnosti žlabu vysoké pece č. 2. U tohoto projektu je plánována spolupráce s místní univerzitou VŠB TUO, kterou lze označit jako jednu z priorit pro řešení projektů VaV. Další prioritou je spolupráce se stážisty s možností výchovy vlastních budoucích specialistů. Zde lze zmínit dřívější znovuoobnovení testů na zařízení SPT (Sinter Pot Test) a ověření alternativních paliv.

V oblasti výroby oceli je řešen projekt s finanční podporou Technologické Agentury České republiky, kdy je vyvíjen nový teplotní model pro predikci a řízení teploty oceli v lící pánvi. Tento projekt spadající do kategorie Průmysl 4.0 je podpořen celkovou finanční částkou 10,6 mil. Kč. V dalším projektu VaV byl řešen vývoj a zavedení nového izolačního materiálu lící pánve s cílem snížit ztráty tepla a uspořít náklady na zemní plyn a elektrickou energii. Studie projektu VaV týkající se vývoje off line teplotního modelu byla ukončena. Celkem 4 projekty VaV byly řešeny na Ocelárně v oblasti náročných HAV jakostí. Jednalo se o výrobky pro železniční aplikace, kovárenské účely, tlakové láhve a pružinové jakosti. Projekt VaV týkající se ocelí pro zvýšené nároky na prokalitelnost (18CrNiMo7-6 dle normy ČSN EN 10084, 42CrMo4 dle normy ČSN EN 10083-3) byl úspěšně ukončen včetně vyčíslení přínosu. Oceli jsou např. používány pro ozubená kola větrných elektráren. K řešení těchto projektů byl např. využit vodní model pro oblast mezipánve. Nový projekt VaV byl otevřen pro zavedení odlévání bram na ZPO č. 2 s nově instalovanými segmenty do oblouku. Výroba byla úspěšně zahájena v 12/2020, včetně provedení nutných úprav v modelu chlazení. Poslední projekt VaV na Ocelárně se týkal zvyšování výkonu ZPO č. 1 u kvadrátu 180 mm, kde byly validovány zvýšené lící rychlosti o 0,2 m/min.

V oblasti finálních výrobků byly ukončeny 4 projekty VaV, které se týkaly trafo oceli, nově plánovaného profilu na HCC, pružinových ocelí a vyšších pevnostních stupňů trubek, zejména jakostí X60, X65 a X70 dle API 5L (úroveň PSL1), 46. vydání z listopadu 2018. V oblasti dlouhých výrobků byl řešen projekt VaV týkající se nových jakostí pro linku Koch (B500SP), důlních výztuží (min. mez kluzu 550 MPa) a jakostí ve stavu dodání +N dle ČSN EN 10025-2. Intenzivně byla využívána nedávno zřízená SW laboratoř na Q – Výzkum se SW Simufact Forming. Tento byl např. také využit u projektu týkajícího se optimalizace chladníku HCC tratě. Speciální numerické simulace byly provedeny průřezově pro řadu projektů VaV i mimo tyto projekty. V oblasti ocelových pásů pokračovalo řešení znovuzavedení a ověření výroby výšepevných mikrolegovaných ocelí, zejména jakostí X60ME a X70ME pro výrobu spirálově svařovaných trub. Dále pokračovalo řešení možnosti zlepšení rovinnosti pásu válcovaného za tepla. V oblasti výroby bezešvých trub pokračovalo řešení posledního projektu VaV pro nové stupně naftovodných a pažnicových trub.

Za sledované období od 1. 7. 2020 do 31. 3. 2021 bylo řešeno celkem 30 projektů VaV pro Z10, Z12, Z13, Z14, Z15 a Z16. Celkem bylo ukončeno 8 projektů VaV. Řešení projektů VaV je realizováno na útvaru Q – Výzkum v rámci plánu technického rozvoje Liberty Ostrava a.s.

7. Průmyslové vlastnictví

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



FORMET



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 takéž 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., dceřiné společnosti Liberty Engineering Product Ostrava s.r.o, Liberty Commercial Czech Republic k.s. a Liberty Technotron s.r.o. (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 zaměřené na odstranění rizik nebo na minimalizaci neodstranitelných rizik.
- V EnMS (Systém hospodaření s energií) je cílem neustálé zlepšování energetické hospodárnosti, včetně zlepšování 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 2020 prověřeny 1. kontrolním auditem, který provedla společnost BUREAU VERITAS;
- EnMS, který splňuje požadavky standardu EN ISO 50001, je prověřován společností TÜV Nord Czech.

PZH 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.

9. Personální politika

Průměrná mzda činila ve společnosti 39 261 Kč. Konečný počet zaměstnanců k 31. 3. 2021 činil 4 793. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců červenec 2020–březen 2021 činil 4 861 osob.

Vzdělávání a rozvoj zaměstnanců

S ohledem na epidemiologickou situaci a na základě nařízení vlády ČR jsme byli nuceni omezit provoz ŠKOLICHO STŘEDISKA. Tato skutečnost se dotkla i našeho firemního vzdělávání. Část vzdělávacích aktivit byla přesunuta do online prostředí a vznikla nově ONLINE AKADEMIE.

Za období červenec 2020 až březen 2021 proběhlo celkem 22 webinářů, kterých se zúčastnilo 632 zaměstnanců.

Pokračuje 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 získala příspěvek na vzdělávání svých zaměstnanců a refundaci jejich mezd po dobu školení v celkové výši cca 747 413 Kč.

V rámci strategie Ocel 4.0 Vás probíhá školení Digitalizace, transformace a automatizace vnitropodnikových procesů. Cílem vzdělávací aktivity je seznámit zaměstnance s hlavními důvody digitální transformace, rozvoj a prohloubení jejich digitálních kompetencí. Připravit zaměstnance na změny, které bude digitalizace přinášet, naučit se chovat v kyberprostoru, seznámit se s jeho hlavními hrozbami a využít robotickou automatizaci procesů. Školení se zúčastnilo již 169 zaměstnanců.

V období od 1. 7. 2020 do 31. 3. 2021 evidovala společnost 40 závažných událostí a 13 absenčních úrazů. Z tohoto počtu se 1 absenční úraz stal zaměstnanci, přiděleném agenturou práce. Všechny absenční úrazy a závažné události byly šetřeny metodou Analýzy hlavních příčin.

Pracovní neschopnost z důvodu výše uvedených pracovních úrazů v analyzovaném období byla 1244 zameškaných kalendářních dnů, u externích zaměstnanců 105. Počet uznaných nemocí z povolání v období od 1. 7. 2020 do 31. 3. 2021 činil 5.

10. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Dne 25. dubna 2021 valná hromada společnosti odvolala z funkce člena představenstva pány Pradhana Suyashe Kumara a Václava Haburu a zvolila novým členem pana Iaina Marka Huntera. Dne 25. dubna 2021 představenstvo na svém zasedání zvolilo pana Ajaye Kumara Aggarwala místopředsedou představenstva.

Dne 16. června 2021 zvolila valná hromada členem představenstva pana Paramjita Singha Kahlona.

Dne 11. listopadu 2021 rezignoval na funkci člena představenstva pan Paramjit Singh Kahlon.

Dne 6. ledna 2022 zvolila valná hromada členem představenstva pana Deepaka Soganioho.

Dne 27. ledna 2022 zvolili zaměstnanci opětovně členem dozorčí rady pana Petra Slaninu.

S platností od 1. 9. 2021 dochází k převodu části práv a povinností z dceřiné společnosti Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o. na společnost Liberty Ostrava a.s.

Od tohoto data budou součástí společnosti Liberty Ostrava a.s. tyto dosavadní provozy od společnosti Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.:

Provoz 21 – Strojírenská výroba

Provoz 22 – Opravna elektromotorů

Provoz 23 – Soustružna válců

Provoz 27 – Údržba elektro a strojní LEPO

Společnost Liberty Ostrava prodala po datu účetní závěrky celkem 5 151 490 kusů povolenek typu EUA. To zahrnuje prodej společnosti Tameh (dodavatel energie) ve výši 2 440 690 kusů povolenek typu EUA na základě smlouvy s touto společností za účelem snížení ceny energií. Na konci května 2022 společnost držela 4 069 052 povolenek typu EUA, a to po každoročním odevzdání 3 083 425 kusů povolenek typu EUA v dubnu 2022.

Do konce května 2022 společnost Liberty Ostrava dále poskytla krátkodobý úvěr společnosti Liberty Finance Management (LIG) Ltd. ve výši 220 milionů EUR. Po odečtení přijatých půjček ve skupině Liberty Group k 31. 5. 2022 je celkový zůstatek poskytnutých půjček k 31. 5. 2022 v hodnotě 123 milionů EUR.

Probíhající vojenský konflikt na Ukrajině a s ním související sankce namířené proti Ruské federaci mohou mít dopad na národní hospodářství v Evropě i ve zbytku světa. Liberty Ostrava a.s. nemá žádnou významnou přímou expozici vůči Rusku. Liberty Ostrava a.s. neprodává téměř nic Rusku ani Ukrajině, nevzniká tak expozice na pohledávky z těchto zemí. Závod nakupuje většinu železné rudy z ukrajinských dolů. V březnu a dubnu 2022 nastalo značné narušení dodávek oproti obvyklým dodávaným množstvím. Liberty Ostrava a.s. však tuto skutečnost zohlednila a okamžitě zajistila nákupy z trhu na volném moři ve Vale v Austrálii. Dodávky z Ukrajiny se současně vrací do normálu. Liberty Ostrava a.s. má tak nyní k dispozici zásoby železné rudy na více než dva měsíce, což je víc než dost.

Vedení společnosti v tuto chvíli nepředpokládá žádné přímé riziko na dostupnost železné rudy, a to i v případě, že by se válka protáhla, protože si ověřilo alternativní zdroje dodávek. Skupina Liberty má navíc doly v Austrálii, které mohou železnou rudu v nejhorším případě dodávat. Společnost je nepřímo zasažena vysokými cenami energií, ale je do značné míry a relativně dobře chráněna díky dostupnosti dodávek od společnosti Tameh Czech s.r.o. a produkcí vlastních paliv.

K datu sestavení této účetní závěrky společnost nicméně nadále řádně plní své závazky, a tudíž uplatňuje předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

Dne 8. července 2022 podepsala společnost Liberty Ostrava smlouvu na dodávku technologie hybridní pece se společností Danieli & C. Officine Meccaniche S.P.A. Celková hodnota investice je 350 mil. EUR a zahrnuje dodání technologie, výstavbu, stavební práce, vodovodní systémy atd. Pro společnost Liberty Ostrava i pro celý Moravskoslezský kraj se jedná o historickou událost, která společnosti otevře cestu k dosažení uhlíkové neutrality do roku 2030. Tato investice přímo vyústí ve vyšší výtěžnost kovů, nižší spotřebu žáruvzdorného materiálu, vyšší účinnost kyslíku a flexibilitu vstupů od horkého kovu přes šrot až po železo briketované za horka (HBI).

11. Předpokládaný vývoj a strategie společnosti Liberty Ostrava a.s. v roce 2021–2022



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

20. července 2022

Představenstvo

Liberty Ostrava a.s.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
<p>AJAY KUMAR AGGARWAL předseda představenstva</p> <p>DEEPAK SOGANI člen představenstva</p>	 

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 31. 3. 2021

Za období od 1.7.2020 do 31.3.2021 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 Liberty House Group a to za období od 1.7.2020 do 31.3.2021.

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 31. 3. 2021 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 31. března 2021 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.

Liberty Steel East Europe Bidco Limited

Společnost uzavřela smlouvu o půjčce se společností Liberty Steel East Europe Bidco Limited, s účinností od 1.7.2019. Půjčka poskytnuta od společnosti 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 1.7.2020 do 31.3.2021 činí 29 351 tis. Kč.

Liberty Finance Management (LIG) Ltd.

Společnost uzavřela smlouvu o půjčce se společností Liberty Finance Management (LIG) Ltd., s účinností od 1.7.2019. Půjčka poskytnutá od společnosti Liberty Finance Management (LIG) Ltd. je úročena pro EUR na bázi tříměsíční sazby EURIBOR a marže ve výši 5 %. Nákladové úroky za období od 1.7.2020 do 31.3.2021 činí 14 407 tis. Kč.

Společnost uzavřela smlouvu o uložení a správě peněžních prostředků se společností Liberty Finance Management (LIG) Ltd. Tyto peněžní prostředky čerpané od společnosti Greensill Bank AG byly uloženy do správy na svěřenecký účet u společnosti Liberty Finance Management (LIG) Ltd. Marže byla stanovena ve výši 0,5% a výnosový úrok činí 3 262 tis. Kč. Dále se společnost dohodla se společností Liberty Finance Management (LIG) Ltd. na kompenzaci finančních nákladů spojených s půjčkou poskytnutou společností Greensill Bank AG. Tato kompenzace byla ve výši 39 941 tis. Kč a je vykázána jako ostatní finanční výnosy.

Liberty Ostrava Limited

Společnost uzavřela smlouvu o půjčce se společností Liberty Ostrava Limited, s účinností od 1.7.2019. Půjčka poskytnutá od společnosti Liberty Ostrava Limited je úročena pro EUR na bázi tříměsíční sazby EURIBOR a marže ve výši 5 %. Nákladové úroky za období od 1.7.2020 do 31.3.2021 činí 134 650 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 1.7.2020 do 31.3.2021 činí 25 699 tis. Kč.

Na základě smlouvy o postoupení pohledávky, společnost Liberty Ostrava postoupila pohledávku, kterou měla za společností Liberty Primary Steel & Mining Pte. Ltd., na společnost Liberty Ostrava Limited. Výše pohledávky činila 41 400 000 EUR a pohledávka byla postoupena v nominální výši. Transakce byla provedena k datu 31.3.2021. Tato postoupená pohledávka byla následně započtena se závazkem, který měla společnost Liberty Ostrava za společností Liberty Ostrava Limited.

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 1.7.2020 do 31.3.2021 činí 1 131 tis. Kč.

Liberty Distribution Ostrava s.r.o.

K 1.7.2020 byla podepsána smlouva o půjčce mezi Liberty Ostrava a.s. a Liberty Distribution Ostrava s.r.o. na zůstatky z bývalé IHB, s účinností od 1.7.2020. Poskytnutá půjčka je úročena pro EUR na bázi jednoměsíční sazby EURIBOR a marže ve výši 0,45 %. Nákladové úroky za období od 1.7.2020 do 31.3.2021 činí 16 tis. Kč.

Společnost získala za období od 1.7.2020 do 31.3.2021 příjmy z dividend, podílů na zisku a ostatní výnosy z dlouhodobého finančního majetku od níže uvedených společností:

Společnost	(v tisících Kč)
První Signální a.s.	1 597
Czech Slag - Nová Huť s.r.o.	204
Celkem	1 801

Na základě uzavřených smluv realizovala společnost následující objem prodejů:

Prodeje za období 7/2020 – 3/2021

Společnost	Prodeje za období 7/2020 – 3/2021 (v tisících Kč)		
	zásoby	služby	investiční majetek
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	79 386	87 272	-
Liberty Technotron s.r.o.	-1 908	1 682	-
Czech Slag - Nová Huť, s.r.o.	-	12	-
MG Odra Gas, spol. s r.o.	-	222 526	-
WyelandsCapital Ltd	-	21 494	-
Liberty Commercial Czech Republic k.s.	5 173 546	595	-
Liberty Commercial PL sp. z o.o.	2 956 174	2 962	-
Liberty Commercial Germany GmbH	1 674 977	2 074	-
Liberty Speciality Steels	581	-	-
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.	-	180	-
Liberty FE Trade DMCC	406 057	-	-
Liberty Galati S A	84 695	-	-
Celkem	10 373 508	338 797	-

Na základě uzavřených smluv realizovala společnost následující objem nákupů:

Nákupy za období 7/2020 – 3/2021

Společnost	Nákupy za období 7/2020 – 3/2021 (v tisících Kč)		
	zásoby	služby	investiční majetek
Liberty Commercial Germany GmbH	-	17 592	-
Liberty Commercial PL sp. z o.o.	-	258	-
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	119 795	202 037	774
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.	17 350	694	-
Czech Slag - Nová Huť, s.r.o.	-	11 246	-
MG Odra Gas, spol. s r.o.	-	226 611	-
Liberty Commodities Limited	121 111	-	-
První Signální, a.s.	54	13 301	-
Ocelářská unie a.s.	-	2 790	-
Speciality Steel UK Limited	-197	-	-
Liberty Galati S A	30 233	2 936	-
Liberty Czestochowa Sp. z o.o.	-	463 449	-
Liberty Metal recycling Europe	386 682	-	-
Liberty Steel East Europe Bidco Limited	-	40 597	-
Liberty Magona S.r.l.	-	2 474	-
Wyelands Capital Ltd	-	240 060	-
Celkem	675 028	1 224 045	774

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 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).

Obchodní transakce jsou realizovány také na základě objednávek.

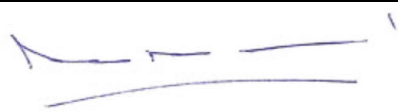

II. Jiné právní úkony a ostatní opatření

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 období od 1.1.2019 do 30.6.2020 a rozdělení hospodářského výsledku za toto období.

V Ostravě
30.6.2021

Představenstvo
Liberty Ostrava a.s.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
AJAY KUMAR AGGARWAL místopředseda představenstva	
IAN MARK HUNTER člen představenstva	

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

IV. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA OBDOBÍ KONČÍCÍ 31. BŘEZNA 2021

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2020 DO 31. BŘEZNA 2021

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

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha



Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 20. července 2022.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
AJAY KUMAR AGGARWAL předseda představenstva	
DEEPAK SOGANI člen představenstva	

ROZVAHA
v plném rozsahu

Liberty Ostrava a.s.
IČO 451 93 258

k datu
31.03.2021
(v tisících Kč)

Vratimovská 689/117, Kunčice
719 00 Ostrava

		31.03.2021			30.06.2020
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	74 097 608	41 880 776	32 216 832	29 295 945
B.	Stálá aktiva	53 559 065	40 729 882	12 829 183	15 283 836
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>3 072 342</i>	<i>369 105</i>	<i>2 703 237</i>	<i>4 879 920</i>
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	371	371		
B.I.2.	Ocenitelná práva	369 761	368 654	1 107	7 431
B.I.2.1.	Software	366 680	365 573	1 107	7 431
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	3 081	3 081		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	2 674 147		2 674 147	4 849 065
B.I.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>28 063</i>	<i>80</i>	<i>27 983</i>	<i>23 424</i>
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	28 063	80	27 983	23 424
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>49 711 975</i>	<i>40 245 724</i>	<i>9 466 251</i>	<i>9 733 609</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	14 234 987	9 983 226	4 251 761	4 380 616
B.II.1.1.	Pozemky	1 249 795		1 249 795	1 249 795
B.II.1.2.	Stavby	12 985 192	9 983 226	3 001 966	3 130 821
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	34 268 259	29 984 551	4 283 708	4 536 213
B.II.4.	<i>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>1 456</i>		<i>1 456</i>	<i>1 456</i>
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 456		1 456	1 456
B.II.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>1 207 273</i>	<i>277 947</i>	<i>929 326</i>	<i>815 324</i>
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	53 664	26 664	27 000	51 629
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 153 609	251 283	902 326	763 695
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>774 748</i>	<i>115 053</i>	<i>659 695</i>	<i>670 307</i>
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	549 236	10 754	538 482	549 236
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	129 862	8 900	120 962	120 820
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	95 650	95 399	251	251
C.	Oběžná aktiva	20 424 939	1 150 894	19 274 045	13 976 110
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>8 128 405</i>	<i>567 404</i>	<i>7 561 001</i>	<i>6 426 348</i>
C.I.1.	Materiál	3 703 621	337 252	3 366 369	2 656 710
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	2 480 855	118 829	2 362 026	2 596 460
C.I.3.	<i>Výrobky a zboží</i>	<i>1 624 979</i>	<i>111 155</i>	<i>1 513 824</i>	<i>956 121</i>
C.I.3.1.	Výrobky	1 570 798	111 155	1 459 643	955 840
C.I.3.2.	Zboží	54 181		54 181	281
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	318 950	168	318 782	217 057
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>11 615 786</i>	<i>583 490</i>	<i>11 032 296</i>	<i>6 096 682</i>
C.II.1.	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>1 436 513</i>	<i>6</i>	<i>1 436 507</i>	<i>573 070</i>
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů				747
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	944 443		944 443	
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	242 306		242 306	457 643
C.II.1.5.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>249 764</i>	<i>6</i>	<i>249 758</i>	<i>114 680</i>
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	107 195		107 195	109 634
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní	138 934		138 934	
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	3 635	6	3 629	5 046
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>10 179 273</i>	<i>583 484</i>	<i>9 595 789</i>	<i>5 523 612</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	5 407 442	578 389	4 829 053	2 661 923
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	2 628 645		2 628 645	686 198
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>2 143 186</i>	<i>5 095</i>	<i>2 138 091</i>	<i>2 175 491</i>
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	474 428		474 428	368 444
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	321 801	2 833	318 968	94 206
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	285 853		285 853	1 622 507
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	1 061 104	2 262	1 058 842	90 334
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>680 748</i>		<i>680 748</i>	<i>1 453 080</i>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	4 730		4 730	5 765
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	676 018		676 018	1 447 315
D.	Časové rozlišení aktiv	113 604		113 604	35 999
D.1.	Náklady příštích období	113 604		113 604	35 999

		31.03.2021	30.06.2020
	PASIVA CELKEM	32 216 832	29 295 945
A.	Vlastní kapitál	12 836 475	12 346 605
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 (+/-)	-43 652	2 861 307
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	3 166 416	2 861 307
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-3 210 068	
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	489 870	-2 904 959
B.+C.	Cizí zdroje	19 380 334	16 949 318
B.	Rezervy	689 115	804 412
B.IV.	Ostatní rezervy	689 115	804 412
C.	Závazky	18 691 219	16 144 906
C.I.	Dlouhodobé závazky	5 536 858	5 209 353
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 987 020	
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	3 549 023	5 208 523
C.I.9.	Závazky - ostatní	815	830
C.I.9.3.	Jiné závazky	815	830
C.II.	Krátkodobé závazky	13 154 361	10 935 553
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím		13
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 693 945	28 669
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	4 632 311	2 855 279
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě		860
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	334 972	337 828
C.II.8.	Závazky ostatní	6 493 133	7 712 904
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	170 712	138 892
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	91 263	93 087
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	2 683 599	4 883 081
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	3 204 764	2 475 769
C.II.8.7.	Jiné závazky	342 795	122 075
D.	Časové rozlišení pasiv	23	22
D.2.	Výnosy příštích období	23	22

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění
Liberty Ostrava a.s.
IČO 451 93 258

 období končící k
 31.03.2021
 (v tisících Kč)

 Vratimovská 689/117, Kunčice
 719 00 Ostrava

		Období od 1.7.2020 do 31.3.2021	Období od 1.1.2019 do 30.6.2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	21 963 290	36 942 398
II.	Tržby za prodej zboží	58 804	76 602
A.	Výkonová spotřeba	21 723 079	37 566 562
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	46 736	69 765
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	17 877 951	31 209 281
A.3.	Služby	3 798 392	6 287 516
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	234 532	163 143
C.	Aktivace (-)	-192 926	-318 347
D.	Osobní náklady	2 453 265	4 883 775
D.1.	Mzdové náklady	1 776 703	3 512 332
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	676 562	1 371 443
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	640 259	1 299 216
D.2.2.	Ostatní náklady	36 303	72 227
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	-683 358	2 283 907
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	522 797	1 090 827
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	527 338	1 094 515
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-4 541	-3 688
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-1 173 184	1 192 224
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-32 971	856
III.	Ostatní provozní výnosy	7 678 585	6 227 308
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1 911 838	3 160 071
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	58 016	267 157
III.3.	Jiné provozní výnosy	5 708 731	2 800 080
F.	Ostatní provozní náklady	6 156 522	2 388 987
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	162	940
F.2.	Prodaný materiál	63 967	273 145
F.3.	Daně a poplatky	12 380	60 629
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-115 297	26 177
F.5.	Jiné provozní náklady	6 195 310	2 028 096
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	9 565	-3 721 719
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	204	80 842
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		80 717
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	204	125
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	194 034	2
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	1 597	984
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	1 597	984
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	28 961	41 018
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	28 961	40 645
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		373
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	-183 422	-1 337
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	210 777	241 485
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	179 555	241 485
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	31 222	
VII.	Ostatní finanční výnosy	1 207 838	1 505 313
K.	Ostatní finanční náklady	321 569	1 243 977
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	695 642	144 030
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	705 207	-3 577 689
L.	Daň z příjmů	215 337	-672 730
L.1.	Daň z příjmů splatná		8 009
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	215 337	-680 739
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	489 870	-2 904 959
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	489 870	-2 904 959
*	Čistý obrát za účetní období	30 939 279	44 874 465

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

Liberty Ostrava a.s.

IČO 451 93 258

k datu
31.03.2021
(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 31.12.2019	12 390 257			2 861 307				15 251 564
Výsledek hospodaření za běžné období							305 109	305 109
Stav k 30.6.2020 původní	12 390 257			2 861 307			305 109	15 556 673
Oprava chyby minulých let					-3 210 068			-3 210 068
Stav k 30.6.2020 opravený	12 390 257			2 861 307	-3 210 068		305 109	12 346 605
Rozdělení výsledku hospodaření				305 109			-305 109	
Výsledek hospodaření za běžné období							489 870	489 870
Stav k 31.3.2021	12 390 257			3 166 416	-3 210 068		489 870	12 836 475

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

Liberty Ostrava a.s.
IČO 451 93 258

období končící k
31.03.2021
(v tisících Kč)

Vratimovská 689/117, Kunčice
719 00 Ostrava

		Období od 1.7.2020 do 31.3.2021	Období od 1.1.2019 do 30.6.2020
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	1 453 080	1 522 335
	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů po přeměně		
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	705 207	-3 577 689
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-2 913 086	-841 670
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	527 338	1 094 515
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-1 509 415	1 214 232
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-1 911 676	-3 159 131
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	-1 801	-81 824
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	181 816	200 467
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	-199 348	-109 929
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	-2 207 879	-4 419 359
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	867 060	-3 045 874
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-2 372 434	-1 587 939
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	3 200 963	-2 616 308
A.2.3.	Změna stavu zásob	38 531	1 158 373
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	-1 340 819	-7 465 233
A.3.	Vyplacené úroky	-14 094	-3 029
A.4.	Přijaté úroky		8 700
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	4 988	6 902
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-1 349 925	-7 452 660
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-223 628	-892 901
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 911 838	3 160 071
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-2 651 164	83 400
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-962 954	2 350 570
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	1 540 547	5 032 835
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	1 540 547	5 032 835
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-772 332	-69 255
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	680 748	1 453 080

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2020 DO 31. BŘEZNA 2021**

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
1.2.	Změny a dodatky v obchodním rejstříku.....	4
1.3.	Organizační struktura společnosti.....	5
1.4.	Identifikace skupiny	6
1.5.	Představenstvo a dozorčí rada.....	6
2.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	7
2.1.	Srovnatelné údaje	7
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	8
3.1.	Dlouhodobý hmotný majetek	8
3.2.	Dlouhodobý nehmotný majetek	8
3.2.1.	Povolenky na emise skleníkových plynů	9
3.3.	Dlouhodobý finanční majetek	10
3.4.	Deriváty	10
3.5.	Zásoby	10
3.6.	Pohledávky	11
3.7.	Závazky z obchodních vztahů.....	11
3.8.	Rezervy.....	11
3.9.	Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu.....	11
3.10.	Daně.....	11
3.10.1.	Daňové odpisy dlouhodobého majetku	11
3.10.2.	Splatná daň.....	11
3.10.3.	Odložená daň	12
3.11.	Dotace	12
3.12.	Snížení hodnoty.....	12
3.13.	Výnosy.....	12
3.14.	Použití odhadů	13
3.15.	Přehled o peněžních tocích	13
3.16.	Následné události.....	13
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	14
4.1.	Dlouhodobý majetek.....	14
4.1.1.	Dlouhodobý nehmotný majetek	14
4.1.2.	Dlouhodobý hmotný majetek	15
4.1.3.	Majetek najatý formou operativního a finančního leasingu	16
4.2.	Dlouhodobý finanční majetek.....	16
4.2.1.	Podíly ovládaná nebo ovládající osoba	16
4.2.2.	Podíly – podstatný vliv	17
	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	17
4.2.3.	Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem.....	18
4.3.	Zásoby	18
4.4.	Pohledávky.....	18
4.4.1.	Dlouhodobé pohledávky	18
4.4.2.	Krátkodobé pohledávky	19
4.4.3.	Pohledávky za podniky ve skupině	20
4.5.	Časové rozlišení aktiv	21
4.6.	Vlastní kapitál a zachycení chyby minulých let	21
4.7.	Rezervy.....	22
4.8.	Závazky.....	23
4.8.1.	Dlouhodobé závazky	23
4.8.2.	Krátkodobé závazky.....	23
4.8.3.	Krátkodobé závazky k podnikům ve skupině.....	24
4.9.	Derivátové finanční nástroje.....	26

4.10.	Daň z příjmů	26
4.10.1.	Daň z příjmů – odložená.....	26
4.10.2.	Daň z příjmů – splatná.....	27
4.11.	Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností	27
4.12.	Transakce se spřízněnými subjekty.....	27
4.12.1.	Výnosy realizované se spřízněnými subjekty	27
4.12.2.	Nákupy realizované se spřízněnými subjekty.....	28
4.13.	Náklady vynaložené statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti.....	28
4.14.	Další významné položky výkazu zisku a ztráty	28
4.14.1.	Období končící 31.3.2021.....	28
4.14.2.	Období končící 30.6.2020.....	29
4.15.	Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj	29
4.16.	Dopad pandemie Covid-19.....	29
4.17.	Nepřetržitě pokračování činnosti podniku.....	30
5.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	31
5.1.	Osobní náklady a počet zaměstnanců.....	31
5.2.	Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění.....	31
6.	AKTIVA A ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ	32
6.1.	Záruky přijaté a poskytnuté	32
6.2.	Ekologické závazky	32
6.3.	Spor s firmou ČEZ Distribuce.....	33
6.4.	Ostatní závazky nevykázané v rozvaze.....	33
7.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	34

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 31. 03. 2021.

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 (dne 26. dubna 2021 byla zapsána v obchodním rejstříku změna sídla společnosti: SW1X7GG Londýn, 40 Grosvenor place, 2nd floor, Spojené království Velké Británie a Severního Irska; registrační číslo: 12055100)	100,00
Celkem	100,00

Dne 22. 7. 2020 valná hromada rozhodla o změně stanov spočívající ve snížení počtu členů dozorčí rady z 9 na 6.

Dne 15. 12. 2020 rozhodlo představenstvo o změně účetního období společnosti z kalendářního roku na fiskální rok, a to počínaje dnem 1. 7. 2020 a končící 31. března 2021 a dále bude účetní období trvat vždy od 1. 4. do 31. 3.

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku

Během účetního období od 1. 7. 2020 do 31. 3. 2021 byly do obchodního rejstříku zapsány následující změny:

Dne 10. 7. 2020 byl v obchodním rejstříku proveden:

- Zápis člena dozorčí rady pana Rolanda Juncka

Dne 15. 10. 2020 byl v obchodním rejstříku proveden:

- Zápis předsedy dozorčí rady pana Rolanda Juncka a místopředsedy pana Eduarda Muřického
- Změna adresy pobytu pana Pascala Herve Martin Marie Genesta
- Výmaz člena dozorčí rady pana Virindera Bahadura Garga

Dne 9. 11. 2020 byl v obchodním rejstříku proveden:

- Zápis člena představenstva pana Sanjeeva Gupty

Dne 26. 1. 2021 byl v obchodním rejstříku proveden:

- Výmaz místopředsedy představenstva pana Pascala Herve Martin Marie Genesta

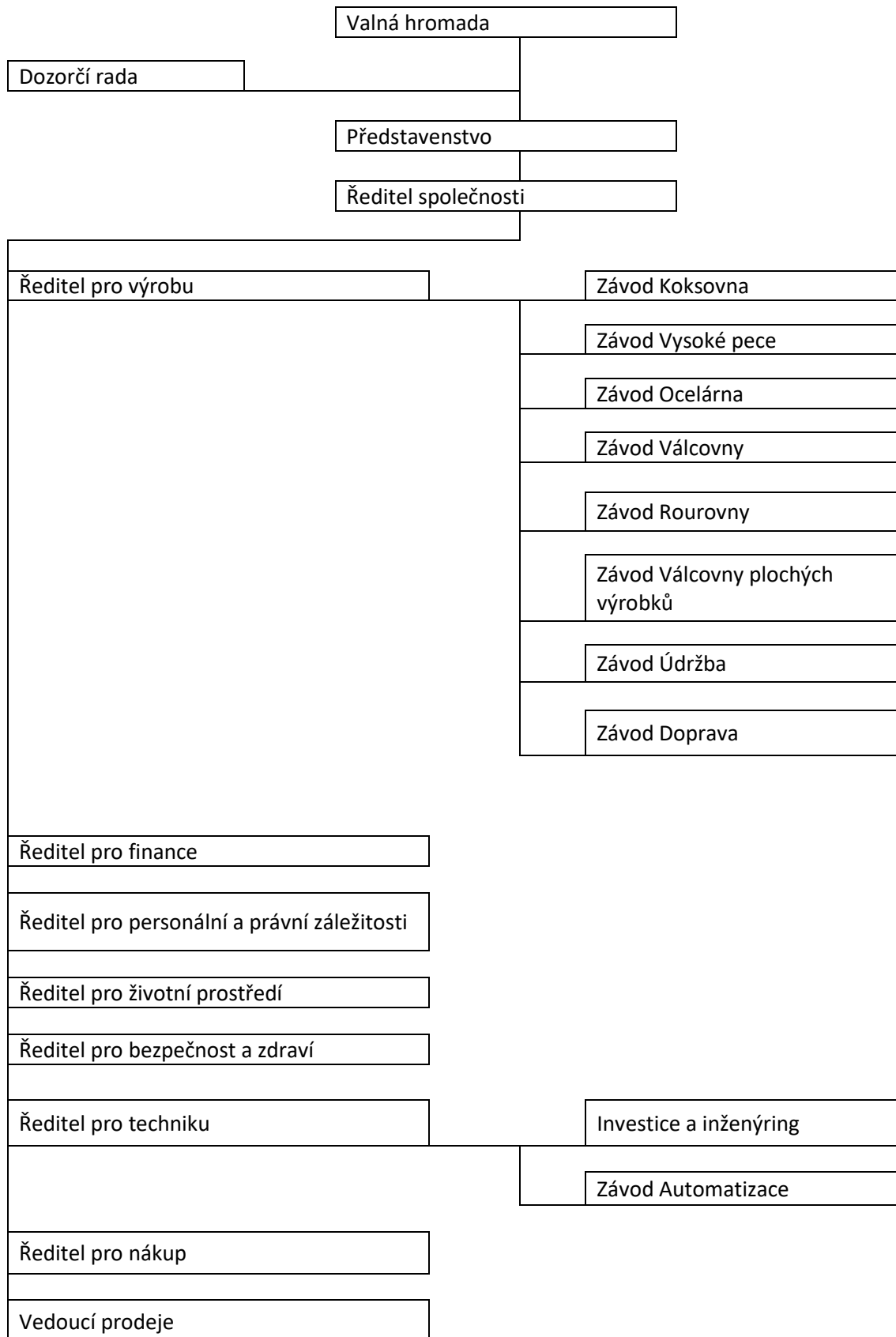
Dne 3. 3. 2021 byl v obchodním rejstříku proveden:

- Výmaz předsedy představenstva pana Ashoka Virupaksha Gowda Patila
- Zápis člena představenstva pana Václava Habury
- Zápis předsedy představenstva pana Sanjeeva Gupty a místopředsedy představenstva pana Pradhana Suyashe Kumara

- Zápis člena dozorčí rady pana Ashoka Virupaksha Gowda Patila

1.3. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti k 31.3.2021 je následující:



1.4. Identifikace skupiny

Společnost je součástí skupiny Liberty House Group.

Nejužším konsolidačním celkem je konsolidační celek společnosti Liberty Steel East Europe Bidco Ltd, se sídlem 40 Grosvenor Place, 2nd Floor, Londýn, Spojené Království, SW1X 7GG.

Nejširším konsolidačním celkem je konsolidační celek společnosti Liberty Steel Group Holdings OPte Ltd, se sídlem ASIA SQUARE TOWER 1, 8 MARINA VIEW, Singapur, Postal 018960, #40-06.

Společnost Liberty Ostrava nemá povinnost sestavit konsolidovanou účetní závěrku v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Podle par. 22a ods. 3 konsolidující účetní jednotka nemá povinnost sestavit konsolidovanou účetní závěrku, pokud konsolidující účetní jednotka ovládá pouze konsolidované účetní jednotky, jež jsou jednotlivě i v úhrnu nevýznamné.

Konsolidovanou účetní závěrku konsolidujících účetních jednotek uvedených výše je možné získat v sídle společnosti

1.5. Představenstvo a dozorčí rada

Složení představenstva a dozorčí rady k 31. 3. 2021 bylo následující:

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Sanjeev Gupta
	Místopředseda	Pradhan Suyash Kumar
	Člen	Ajay Kumar Aggarwal
	Člen	Václav Habura
Dozorčí rada	Člen	Roland Jean Pierre Junck
	Člen	Arnaud Nicolas Joseph Maurice de Weert
	Člen	Ashok Virupaksha Gowda Patil
	Člen	Eduard Muřický
	Člen	Petr Slanina
	Člen	Alena Sobolová

V průběhu účetního období od 1. 7. 2020 do 31. 3. 2021 došlo k následujícím změnám ve složení představenstva a dozorčí rady:

Dne 22.7.2020 jediný akcionář v působnosti valné hromady odvolal člena dozorčí rady pana Virindera Bahadura Garga a zvolil nového člena dozorčí rady pana Paramjita Singha Kahlona.

Dne 26.8.2020 zvolil jediný akcionář v působnosti valné hromady členem představenstva pana Sanjeeva Guptu.

Dne 15.12.2020 odvolal jediný akcionář v působnosti valné hromady pana Pascala Herve Martin Marie Genesta z funkce člena představenstva a novým členem představenstva zvolil pana Ajaye Kumara Aggarwala.

Dne 16.2.2021 jediný akcionář v působnosti valné hromady odvolal z funkce člena představenstva pana Ashoka Virupakshu Gowdu Patila a novým členem představenstva zvolil pana Václava Haburu a dále odvolal člena dozorčí rady pana Paramjita Singha Kahlona a novým členem dozorčí rady zvolil pana Ashoka Virupakshu Gowdu Patila.

Následně představenstvo na svém jednání dne 16.2.2021 zvolilo předsedou představenstva pana Sanjeeva Guptu a místopředsedou představenstva pana Pradhana Suyashe Kumara.

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 1.7.2020 a končí 31.3.2021.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31.3.2021 za období od 1.7.2020 do 31.3.2021.

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

Účetní závěrka k 31.3.2021 je sestavená za období od 1.7.2020 do 31.3.2021, tedy za období 9 měsíců. Srovnatelným obdobím pro účely účetních výkazů je předcházející účetní období, tj období začínající 1. ledna 2019 a končící 30. června 2020, tedy za období 18 měsíců.

Předcházející období bylo upraveno z důvodu opravy chyb let minulých. Údaje uvedené v účetní závěrce za minulé období jsou uvedeny tak, jako by k chybě v minulém období nedošlo. V kapitole 4.6 jsou popsány transakce, které měly dopad na minulé účetní období a jsou zohledněny ve výkazech za minulé účetní období.

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 80 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 80 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 na účet 548 (řádek: jiné provozní náklady) a ve stejném okamžiku a ve stejné výši je zúčtována do výnosů na účet 648 také dotace (řádek: jiné provozní výnosy). O prodeji povolenek je účtováno na účet výnosy z prodeje dlouhodobého majetku (řádek: tržby z prodaného dlouhodobého majetku).

V případě prodeje nakoupených povolenek jsou tyto zaúčtovány do nákladů na účet 541 (řádek: zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku) a prodej povolenek je zachycen na účet výnosy z prodeje dlouhodobého majetku (řádek: tržby z prodaného 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 nepeněžitěho 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, přebytečnosti 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.

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**Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.6.2020	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31.03.2021
Nehmotné výsledky VV	371	-	-	-	371
Software	371 260	-	-4 580	-	366 680
Ostatní ocenitelná práva	3 081	-	-	-	3 081
Ostatní DNM	4 849 065	-	-2 174 918	-	2 674 147
Nedokončený DNM	23 504	4 559	-	-	28 063
Celkem	5 247 281	4 559	-2 179 498	-	3 072 342

Oprávký a opravné položky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k k 30.6.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.03.2021
Nehmotné výsledky VV	-371	-	-	-371
Software	-363 829	-6 324	4 580	-365 573
Ostatní ocenitelná práva	-3 081	-	-	-3 081
Ostatní DNM	-	-	-	-
Opravná položka k nedokončenému DHM	-80	-	-	-80
Celkem	-367 361	-6 324	4 580	-369 105

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.6.2020	Stav k 31.03.2021
Nehmotné výsledky VV	-	-
Software	7 431	1 107
Ostatní ocenitelná práva	-	-
Ostatní DNM	4 849 065	2 674 147
Nedokončený DNM	23 424	27 983
Celkem	4 879 920	2 703 237

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

V účetním období od 7/2020 do 3/2021 nebyly alokovány žádné povolenky.

Na základě provedeného odhadu emisí CO₂ za období od 7/2020 do 3/2021 byla zúčtována spotřeba povolenek 2 045 631 ks v hodnotě 1 059 023 tis. Kč.

Úbytky ostatního DNM v pohybové tabulce jsou kromě výše uvedené spotřeby povolenek také ovlivněny prodejem emisních povolenek. Za sledované období společnost prodala celkem 2 140 000 kusů povolenek v celkové účetní hodnotě 1 111 674 tis. Kč.

Zůstatek povolenek vykázaný v účetnictví k 31.3.2021 činil 4 533 458 kusů povolenek typu EUA a byl oceněn na 2 674 147 tis. Kč.

Tento zůstatek nebyl k 31.3.2021 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 majetekPořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.6.2020	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31.3.2021
Pozemky	1 249 795	-	-	-	1 249 795
Stavby	12 980 615	-	-296	4 873	12 985 192
Hmotné movité věci	34 390 166	-	-255 664	133 757	34 268 259
Jiný DHM (umělecká díla)	1 456	-	-	-	1 456
Nedokončený DHM	1 018 244	273 995	-	-138 630	1 153 609
Poskytnuté zálohy na DHM	78 293	26 697	-51 326	-	53 664
Celkem	49 718 569	300 692	-307 286	-	49 711 975

Oprávký

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.6.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2021
Stavby	-9 825 289	-134 451	296	-9 959 444
Hmotné movité věci	-29 846 955	-383 783	252 633	-29 978 105
Jiný DHM	-	-	-	-
Celkem	-39 672 244	-518 234	252 929	-39 937 549

Opravné položky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.6.2020	Zvýšení	Snížení	Stav k 31.3.2021
Stavby	-24 505	-	723	-23 782
Hmotné movité věci	-6 998	-	552	-6 446
Nedokončený DHM	-254 549	-10 320	13 586	-251 283
Poskytnuté zálohy na DHM	-26 664	-	-	-26 664
Celkem	-312 716	-10 320	14 861	-308 175

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.6.2020	Stav k 31.3.2021
Pozemky	1 249 795	1 249 795
Stavby	3 130 821	3 001 966
Hmotné movité věci	4 536 213	4 283 708
Jiný DHM (umělecká díla)	1 456	1 456
Nedokončený DHM	763 695	902 326
Poskytnuté zálohy na DHM	51 629	27 000
Celkem	9 733 609	9 466 251

Nejvýznamnějším přírůstkem nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku ve sledovaném účetním období bylo Přemístění centra závitových tyčí v celkové výši 71 138 tis. Kč, projekt Palivová flexibilita ohřívacích pecí ve výši 33 000 tis. Kč, projekt Nové segmenty pro ZPO č. 2 ve výši 36 619 tis. Kč a projekt HCC - Vysokotlaký ostřík okují ve výši 10 000 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného a nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31. 3. 2021, resp. k 30.6. 2020 činí v pořizovacích cenách 440 547 tis. Kč, resp. 447 028 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 31.3.2021, resp. 30.6.2020, a ponechává jej k likvidaci nebo alternativnímu využití, je ve výši 696 398 tis. Kč, resp. ve výši 628 017 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 31.3.2021 je ve výši 5 400 tis. Kč, resp. 5 801 tis. Kč k 30.6.2020.

Společnost má dlouhodobý hmotný majetek zatížený zástavním právem (pozemky, stroje a zařízení) v pořizovací hodnotě 22 147 194 tis. Kč 31.3.2021, 0 Kč k 30.6.2020.

4.1.3. Majetek najatý formou operativního a finančního leasingu

Operativní leasing

Společnost eviduje majetek pořízený formou operativního leasingu k 31.3.2021 v pořizovací ceně ve výši 863 554 tis. Kč, resp. 30.6. 2020 ve výši 880 539 tis. Kč. Skutečně uhrazené splátky v období od 1.7.2020 do 31.3.2021 jsou ve výši 88 251 tis. Kč, resp. ve výši 183 178 tis. Kč za období od 1.1.2019 do 30.6.2020. Odhad splátek v roce končícím 31.3.2022 je ve výši 113 650 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 31.3.2021 ani k 30.6.2020 majetek najatý formou finančního leasingu.

4.2. Dlouhodobý finanční majetek

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30.6.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.03.2021
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	549 236	-	-	549 236
Podíly podstatný vliv	129 862	-	-	129 862
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	289 684	-	-194 034	95 650
Opravné položky podíly ovládaná nebo ovládající osoba	-	-10 754	-	-10 754
Opravné položky podíly podstatný vliv	-9 042	-	142	-8 900
Opravné položky ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	-289 433	-	194 034	-95 399
Celkem	670 307	-10 754	142	659 695

4.2.1. Podíly ovládaná nebo ovládající osoba

Stav k 31. březnu 2021

(údaje v tis. Kč)

Obchodní firma	Sídlo	Pořizovací cena	Opravná položka	Ocenění k 31.03.2021	Vlastnický podíl v %	Hlasovací práva v %	Vlastní kapitál společ- nosti	Výsledek hospoda- ření	Výnos z dlouhodo- bého finančního majetku
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.	Ostrava	262	-	262	100	100	75 082	208	-
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	Ostrava	504 550	-	504 550	100	100	631 540	-23 140	-
Liberty Technotron s.r.o.	Místek	40 800	-10 754	30 046	100	100	30 025	-4 604	-
Liberty Commercial Germany GmbH.***	Ratingen	640	-	640	100	100	22 170	9 024	-
Liberty Commercial PL sp. z o.o.**	Katowice	2 984	-	2 984	100	100	45 077	40 178	-
Liberty Commercial Czech Republic k.s.*	Ostrava	0	-	0	99,99	99,99	59	138 964	-
Celkem		549 236	-10 754	538 482			803 953	160 630	-

* 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 této společnosti jsou zpracovány k 31. 12. 2020

*** Finanční výkazy této společnosti jsou zpracovány k 31. 3. 2021

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 dlouhodobého 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 Frýdek-	504 550	-	504 550	100	100	643 325	-9 765	56 379
Liberty Technotron s.r.o.	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.

4.2.2. Podíly – podstatný vlivStav k 31. březnu 2021

(údaje v tis. Kč)

Obchodní firma	Sídlo	Požizovací cena	Opravná položka	Ocenění k 31.3.2021	Vlastnický podíl v %	Hlasovací práva v %	Vlastní kapitál společnosti	Výsledek hospodaření	Výnos z dlouhodobého finančního majetku
Czech Slag - Nová Huť s.r.o.	Ostrava	70	-	70	35,00	35,00	12 380	541	204
Ocelářská unie, a.s.	Praha 10	25 001	-8 900	16 101	38,02	38,02	43 171	-684	-
MG Odra Gas, spol. s r.o.	Vratimov	104 791	-	104 791	30,00	30,00	521 355	41 658	-
Celkem		129 862	- 8 900	120 962			576 906	41 515	204

Finanční výkazy společností jsou zpracovány za 12 měsíců končících 31.12.2020.

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 dlouhodobého 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.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podílyStav k 31. březnu 2021

(údaje v tis. Kč)

Druh cenného papíru a vkladu	Požizovací cena k 31.3.2021	Opravná položka	Ocenění k 31.3.2021
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	95 650	-95 399	251

Stav k 30. červnu 2020

Druh cenného papíru a vkladu	Pořizovací cena k 30.6.2020	Opravná položka	(údaje v tis. Kč)
			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

4.2.3. Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem

K 31.3.2021 má společnost zatíženy zástavním právem podíly v těchto společnostech:

- Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.
- Liberty Commercial Czech Republic k.s.
- Liberty Commercial Germany GmbH

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 337 252 tis. Kč k 31.3.2021, resp. 288 998 tis. Kč k 30.6.2020.

Dále společnost vytvořila další opravné položky k zásobám ve výši 229 984 tis. Kč k 31.3.2021, resp. 1 451 422 tis. Kč k 30.6.2020. 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 31.3.2021 významně poklesla díky příznivému trendu na trhu s ocelí očekávanému pro 2. kvartál roku 2021.

Hodnota zásob v pořizovací hodnotě 6 626 594 tis. Kč je zatížena zástavním právem k 31.3.2021, 0 tis. Kč k 30.6.2020.

4.4. Pohledávky**4.4.1. Dlouhodobé pohledávky**

V položce dlouhodobé pohledávky společnost k 31.3.2021, resp. k 30.6.2020 vykazuje zejména dlouhodobý poskytnutý deposit vykázaný jako dlouhodobá poskytnutá záloha ve výši 107 195 tis. Kč, resp. 109 634 tis. Kč.

K 31.3.2021, resp. k 30.6.2020 společnost vykazuje dlouhodobé položky aktivní ve výši 138 934 tis. Kč, resp. 0 tis. Kč. Tato položka obsahuje pohledávku za dceřinou společností Liberty Commercial Czech Republic k.s. ve stejné výši.

Dále společnost vykazuje dlouhodobé pohledávky k podnikům ve skupině:

Subjekt	Vztah	Stav k 31.3.2021	Stav k 30.6.2020
Liberty Ostrava Limited	Spřízněná společnost	675 590	-
Liberty Commercial Czech Republic k.s.	Dceřiná společnost	268 853	-
Celkem		944 443	-

Společnost nemá k 31.3.2021, resp. k 30.6.2020, 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
31.3.2021	Brutto	5 045 414	362 028	5 407 442
	Opr. Položky	-406 057	-172 332	-578 389
	Netto	4 639 357	189 696	4 829 053
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

Pohledávky více než rok po splatnosti zahrnují zejména pohledávky za odběrateli v konkurzním řízení ve výši 16 161 tis. Kč k 31.3.2021 a ve výši 16 338 tis. Kč k 30.6.2020, k nimž byla v plné výši vytvořena opravná položka.

Dohadné účty aktivní k 31.3.2021, resp. k 30.6.2020 zahrnují především nevyfakturované dodávky materiálu a služeb ve výši 222 392 tis. Kč, resp. 1 587 125 tis. Kč. Společnost také eviduje k 31.3.2021, resp. k 30.6.2020 odhad přijatých úroků ve výši 63 461 tis. Kč, resp. 34 882 tis. Kč.

Žádné pohledávky z obchodního styku k 31.3.2021, resp. 30.6.2020 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 31.3.2021	Období končící 30.6. 2020
Počáteční stav	606 961	605 871
Tvorba	411 766	37 093
Rozpuštění	-437 505	-36 003
Konečný zůstatek	581 222	606 961

V průběhu účetního období společnost rozpustila opravnou položku k pohledávkám za společností Faradit Rohrwerk GMBH ve výši 426 mil. Kč. Důvodem rozpuštění opravné položky bylo ukončení insolvenčního řízení a zároveň došlo k odpisu pohledávek za touto společností.

Společnost vytvořila k 31.3.2021 opravnou položku k pohledávkám za společností Liberty FE Trade DMCC ve výši 406 057 tis. Kč.

Kromě výše uvedeného, společnost eviduje opravnou položku k Jiným pohledávkám ve výši 2 262 tis. Kč k 31.3.2021, resp. 2 274 tis. Kč k 30.6.2020.

Společnost měla k 31.3.2021 vázané grantové účty u Komerční banky, a.s. ve výši 1 919 tis. Kč, k 30.6.2020 ve výši 3 596 tis. Kč.

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 31.3.2021	Z toho: pohledávky	Z toho: dohadné účty aktivní	Z toho: Poskytnuté zálohy
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	Dceřiná společnost	77 439	44 350	33 089	-
Liberty Distribution Ostrava,s.r.o.	Dceřiná společnost	104	12	92	-
Liberty Technotron s.r.o.	Dceřiná společnost	8 188	7 934	254	-
Liberty Commercial Czech Republic k.s	Dceřiná společnost	1 613 246	1 568 095	45 151	-
Liberty Commercial PL s. z o.o.	Dceřiná společnost	595 508	579 299	16 209	-
Liberty Commercial Germany Gmbh	Dceřiná společnost	489 938	484 158	5 780	-
Liberty Galati S.A.	Spřízněná společnost	99 111	99 111	-	-
Liberty Ostrava Limited*	Spřízněná společnost	60 199	-	60 199	-
Liberty Finance Management (LIG) Ltd.**	Spřízněná společnost	43 203	-	43 203	-
Liberty Liège-Dudelange (BE)	Spřízněná společnost	4 245	4 245	-	-
Wyelands Capital Ltd	Spřízněná společnost	275 972	-	21 494	254 478
Liberty AD Skopje	Spřízněná společnost	2 179	2 179	-	-
Liberty FE Trade DMCC	Spřízněná společnost	406 057	406 057	-	-
Liberty Magona SRL	Spřízněná společnost	860	860	-	-
Liberty Steel East Europe Bidco Limited	Spřízněná společnost	19 404	21 032	-1 628	-
Banca Romana de Credite si Investitii SA	Spřízněná společnost	464	464	-	-
MG Odra Gas, spol. s r.o.	Spřízněná společnost	26 800	1 864	24 936	-
Czech Slag - Nová Huť s.r.o.	Spřízněná společnost	1	-	1	-
Celkem pohledávky		3 722 918	3 219 660	248 780	254 478
Liberty Finance Management (LIG) Ltd.	Spřízněná společnost	1 957 214	1 957 214	-	-
Liberty Czestochowa	Spřízněná společnost	671 431	671 431	-	-
Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		2 628 645	2 628 645	-	-
Celkem		6 351 563	5 848 305	248 780	254 478

* Pohledávka za společností Liberty Ostrava Limited představuje úrok k poskytnuté půjčce a tato pohledávka je vykázána jako dohadné účty aktivní.

** Dohadné účty aktivní za touto společností obsahují i výnosové úroky a to ve výši 3 262 tis. Kč.

Subjekt	Vztah	Stav k 30.6.2020	Z toho: pohledávky	Z toho: dohadné účty aktivní	Z toho: Poskytnuté zálohy
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	Dceřiná společnost	136 937	40 835	96 102	-
Liberty Distribution Ostrava,s.r.o.	Dceřiná společnost	6 600	3 675	2 925	-
Liberty Technotron s.r.o.	Dceřiná společnost	7 140	5 055	2 085	-
Liberty Commercial Czech Republic k.s	Dceřiná společnost	658 857	406 670	252 187	-
Liberty Commercial PL s. z o.o.	Dceřiná společnost	484 868	489 655	-4 787	-
Liberty Commercial Germany Gmbh	Dceřiná společnost	174 253	168 701	5 552	-
Liberty Galati S.A.	Spřízněná společnost	57 603	57 603	-	-
Liberty Liège-Dudelange (LU) S.A.	Spřízněná společnost	4	4	-	-
Liberty Ostrava Limited*	Spřízněná společnost	34 882	-	34 882	-
Wyelands Capital Ltd	Spřízněná společnost	55 990	-	-	55 990
Liberty Primary Steel & Mining Pte. Ltd.	Spřízněná společnost	1 107 036	-	1 107 036	-
MG Odra Gas, spol. s r.o.	Spřízněná společnost	84 833	60 936	23 897	-
Czech Slag - Nová Huť s.r.o.	Spřízněná společnost	7	6	1	-
Celkem pohledávky		2 809 010	1 233 140	1 519 880	55 990
Liberty Ostrava Limited	Spřízněná společnost	686 198	686 198	-	-
Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		686 198	686 198	-	-
Celkem		3 495 208	1 919 338	1 519 880	55 990

* Pohledávka za společností Liberty Ostrava Limited představuje úrok k poskytnuté půjčce a tato pohledávka je vykázána jako dohadné účty aktivní.

4.5. Časové rozlišení aktiv

Náklady příštích období k 31.3.2021, resp. 30.6.2020 představují zejména náklady související s certifikací systému jakosti a náklady související s poskytnutím finanční záruky na zajištění úvěru ve výši 113 604 tis. Kč, resp. 30 647 tis. Kč. Společnost vykazuje zůstatky účtů časového rozlišení Aktiv a Pasiv jako dosud v položkách časového rozlišení Aktiv a Pasiv.

4.6. Vlastní kapitál a zachycení chyby minulých let

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 1.7.2020 do 31.3.2021 čistého zisku ve výši 489 870 tis. Kč. Představenstvo společnosti navrhuje převést tento zisk do položky Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let.

V roce končícím k 31.3.2021 společnost provedla úpravu minulého účetního období z důvodu zjištění chyby týkající se účetního období končícího k 30.6.2020.

Byly zjištěny dvě skutečnosti, jejichž dopad společnost vykázala v jiném hospodářském výsledku, který je součástí vlastního kapitálu.

Tyto skutečnosti jsou:

1. Zaúčtované zproštění dluhu provedené v účetním období končícím k 30.6.2020, které bylo provedené na základě dokumentů označené jako „Release letters“ a bylo neplatné z důvodu konfliktu těchto „Release Letters“ s britským právem. Dopad této chyby činil 3 846 178 tis. Kč (snížení vlastního kapitálu).
2. Navýšení nákladů spojených s přijatou službou od společnosti Wyelands Capital Ltd. na základě smlouvy CSA (Central Services Agreement) pro období končící 30.6.2020. Dopad vyšších nákladů činil 92 819 tis. Kč (snížení vlastního kapitálu).

Obě tyto skutečnosti mají vliv na odloženou daň, jejíž dopad byl vyčíslen ve výši 728 929 tis. Kč. Tato částka byla vykázána v jiném hospodářském výsledku jako zvýšení vlastního kapitálu.

Celková částka vykázána v jiném hospodářském výsledku činí 3 210 068 tis. Kč a je zachycena jako snížení vlastního kapitálu.

Zachycení chyby minulých let ve výkazech v účetním období končícím k 30.6.2020**1. ROZVAHA (AKTIVA, PASIVA)**

		30.6.2020 (netto stav po opravě v tis. Kč)	Oprava v tis. Kč	30.6.2020 (netto původní hodnoty v tis. Kč)
	AKTIVA CELKEM	29 295 945	457 643	28 838 302
C.II.1.4	Odložená daňová pohledávka	457 643	457 643	0

		30.6.2020 (stav po opravě v tis. Kč)	Oprava v tis. Kč	30.6.2020 (původní hodnoty v tis. Kč)
	PASIVA CELKEM	29 295 945	457 643	28 838 302
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-2 904 959	-3 210 068	305 109

		30.6.2020 (stav po opravě v tis. Kč)	Oprava v tis. Kč	30.6.2020 (původní hodnoty v tis. Kč)
C.I.6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	5 208 523	3 743 600	1 464 923
C.I.8	Odložený daňový závazek	0	-271 286	271 286
C.II.8.6	Dohadné účty pasivní	2 475 769	195 397	2 280 372

2. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		30.6.2020 (stav po opravě v tis. Kč)	Oprava v tis. Kč	30.6.2020 (původní hodnoty v tis. Kč)
A.3	Služby	6 287 516	92 819	6 194 697
F.5	Jiné provozní výnosy	2 800 080	-3 567 900	6 367 980
J.1	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	241 485	102 578	138 907
K.	Ostatní finanční náklady	1 243 977	175 700	1 068 277
L.2	Daň z příjmů odložená (+/-)	-680 739	-728 929	48 190

3. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

		30.6.2020 (stav po opravě v tis. Kč)	Oprava v tis. Kč	30.6.2020 (původní hodnoty v tis. Kč)
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	-3 577 689	-3 938 997	361 308
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	200 467	102 578	97 889
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	-109 927	175 700	-285 627
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasiv	-2 616 308	92 819	-2 709 127
C.1.	Změna stavu závazků z financování	5 032 835	3 567 900	1 464 935

4.7. Rezervy

Rezervy lze analyzovat následovně:

(údaje v tis. Kč)

	Zůstatek k 30.6.2020	Tvorba	Použití/ rozpuštění	Zůstatek k 31.3.2021
Rezerva na odstranění ekologických zátěží	214 816	-	6 561	208 255
Rezerva na nevybranou dovolenou	85 363	85 157	85 363	85 157
Rezerva na reklamace a slevy zákazníkům	47 680	40 481	47 680	40 481
Rezerva na zaměstnanecké požitky	92 087	-	2 974	89 113
Rezerva na pozdní odvody daní	5 635	-	5 635	-
Rezerva na fond sociálních potřeb	315	-	-	315
Rezerva na odměny	171 289	130 230	171 289	130 230
Ostatní rezervy	187 227	15 557	67 220	135 564
Rezervy celkem:	804 412	271 425	386 722	689 115

Rezerva na odstranění ekologických zátěží

Výše rezervy ve výši 208 255 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 31.3.2021. Rezerva byla připravena s ohledem na platnou Kolektivní smlouvu.

4.8. Závazky**4.8.1. Dlouhodobé závazky**

Dlouhodobé závazky k 31.3.2021 představují především závazky za ovládanou nebo ovládající osobou a dlouhodobý úvěr od Greensill Bank AG. Dlouhodobé závazky k 30.6.2020 představují především závazky za ovládanou nebo ovládající osobou.

Dlouhodobé závazky k podnikům ve skupině:

(údaje v tis. Kč)					
Subjekt	Vztah	Stav k 31.03.2021	Stav k 30.6.2020 po opravě	Oprava	Stav k 30.6.2020 původní
Liberty Steel East Europe Bidco Limited	Spřízněná společnost	771 278	788 830	-	788 830
Liberty Finance Management (LIG) Ltd.	Spřízněná společnost	354 441	379 624	-	379 624
Liberty Ostrava Limited	Spřízněná společnost	2 423 304	4 040 069	3 743 600	296 469
Celkem		3 549 023	5 208 523	3 743 600	1 464 923

Společnost nemá k 31.3.2021, resp. k 30.6.2020, dlouhodobé závazky se splatností delší než 5 let. Výše uvedené zápůjčky jsou splatné 30.6.2023.

Dlouhodobé závazky k podnikům ve skupině k 30.6.2020 byly opraveny z důvodu zjištění chyby týkající se účetního období končícího k 30.6.2020.

U společnosti Liberty Ostrava Limited byly závazky navýšeny o 3 743 600 tis. Kč, z původní hodnoty 296 469 tis. Kč na novou hodnotu 4 040 069 tis. Kč.

V srpnu 2020 společnost čerpala dlouhodobý úvěr od společností Greensill Bank AG ve výši 76 mil. EUR, závazek z tohoto úvěru činí 1 987 020 tis. Kč k 31.3.2021.

Úvěr je splatný v červnu 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
31.3.2021	3 525 576	1 106 735	4 632 311
30.6.2020	2 701 058	154 221	2 855 279

K 31.3.2021 ani k 30.6.2020 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 31.3.2021	Stav k 30.6.2020
Závazek z titulu daně z příjmů fyzických osob a ostatních daní	8 223	32 787
Dotace na úhradu nákladů	1 229	1 229
Dotace na emisní povolenky	2 674 147	4 849 065
Konečný zůstatek	2 683 599	4 883 081

Dohadné položky pasivní k 31.3.2021 zahrnují zejména nevyfakturované dodávky materiálu a zboží ve výši 1 171 361 tis. Kč, nevyfakturované dodávky služeb ve výši 1 611 724 tis. Kč. Dále jsou k 31.03.2021 na pasivních dohadných účtech zaúčtovány úroky ve výši 411 760 tis. Kč.

Původně reportované dohadné položky pasivní k datu 30.6.2020 zahrnovaly zejména nevyfakturované dodávky materiálu a zboží 915 148 tis. Kč, nevyfakturované dodávky služeb ve výši 1 197 235 tis. Kč a dohady na úroky ve výši 135 878 tis. Kč.

Dohadné položky pasivní k datu 30.6.2020 po opravě chyby minulých let zahrnují zejména nevyfakturované dodávky materiálu a zboží 915 148 tis. Kč, nevyfakturované dodávky služeb ve výši 1 290 054 tis. Kč a dohady na úroky ve výši 238 456 tis. Kč.

Závazky z obchodního styku a jiné závazky nebyly k 31.3.2021 ani k 30.6.2020 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 31.3.2021	Z toho: závazky	Z toho: dohadné účty pasivní
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.**	Dceřiná společnost	81 203	67 441	13 762
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.***	Dceřiná společnost	39 712	39 553	159
Liberty Commercial CZ, k.s.****	Dceřiná společnost	747 076	747 076	-
Liberty Technotron s.r.o.	Dceřiná společnost	34	34	-
Liberty Commercial Germany GmbH	Dceřiná společnost	17 592	-	17 592
Liberty Commercial PL s. z o.o.	Dceřiná společnost	258	-	258
Liberty Galati S.A.	Spřízněná společnost	35 410	20 993	14 417
Speciality Steel UK Limited	Spřízněná společnost	3 376	3 376	-
Liberty Magona S.r.l.	Spřízněná společnost	784	-	784
Liberty Steel East Europe Bidco Limited*	Spřízněná společnost	55 749	-	55 749
Liberty Finance Management (LIG) Ltd.*	Spřízněná společnost	28 656	-	28 656
Liberty Ostrava Limited*	Spřízněná společnost	319 987	-	319 987
Wyelands Capital Ltd	Spřízněná společnost	391 453	-	391 453
Czech Slag – Nová Huť, s.r.o.	Spřízněná společnost	3 994	2 704	1 290
MG Odra Gas spol. s r.o.,	Spřízněná společnost	86 029	68 217	17 812
První Signální a.s.	Spřízněná společnost	3 493	1 704	1 789
Liberty Metal Recycling	Spřízněná společnost	8 112	8 111	1
Liberty Czestochowa	Spřízněná společnost	533 755	364 854	168 901
Závazky		2 356 673	1 324 063	1 032 610
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	Dceřiná společnost	330 311	330 311	-
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.	Dceřiná společnost	4 661	4 661	-
Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		334 972	334 972	
Celkem		2 691 645	1 659 035	1 032 610

* Závazek za těmito společnostmi představuje úroky k přijaté půjčce a tento závazek je vykázán jako dohadné účty pasivní.

**Dohadné účty pasivní za touto společností obsahují i úroky k přijaté půjčce a to ve výši 2 642 tis. Kč.

*** Dohadné účty pasivní za touto společností obsahují i úroky k přijaté půjčce a to ve výši 16 tis. Kč.

****Tento závazek je tvořen z velké části přijatou zálohou ve výši 598 577 tis. Kč.

Příloha účetní závěrky za období od 1. července 2020 do 31. března 2021

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah	Stav k	Z toho:	Z toho:
		30.6.2020 původní	závazky	dohadné účty pasivní
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.***	Dceřiná společnost	91 417	63 436	27 981
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.	Dceřiná společnost	20 156	11 407	8 749
Liberty Technotron s.r.o.	Dceřiná společnost	34	34	-
Liberty Galati S.A.	Spřízněná společnost	2 942	989	1 953
Speciality Steel UK Limited	Spřízněná společnost	3 452	3 167	285
Liberty Magona S.r.l.	Spřízněná společnost	2 969	-	2 969
Liberty Steel East Europe Bidco Limited**	Spřízněná společnost	95 492	56 027	39 465
Liberty Finance Management (LIG) Ltd.*	Spřízněná společnost	14 573	-	14 573
Liberty Ostrava Limited*	Spřízněná společnost	92 801	-	92 801
Wyelands Capital Ltd	Spřízněná společnost	55 990	-	55 990
Czech Slag – Nová Huť, s.r.o.	Spřízněná společnost	3 462	1 592	1 870
MG Odra Gas spol. s r.o.,	Spřízněná společnost	42 982	26 797	16 185
První Signální a.s.	Spřízněná společnost	3 780	2 665	1 115
STEELTRADE s.r.o.	Spřízněná společnost	250	250	-
Liberty Liège-Dudelage (BE)	Spřízněná společnost	62 295	62 295	-
Závazky		492 595	228 659	263 936
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	Dceřiná společnost	337 828	337 828	-
Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		337 828	337 828	-
Celkem		830 423	566 487	263 936

* Závazek za těmito společnostmi představuje úroky k přijaté půjčce a tento závazek je vykázán jako dohadné účty pasivní.

**Dohadné účty pasivní za touto společností obsahují i úroky k přijaté půjčce a to ve výši 26 998 tis. Kč.

*** Dohadné účty pasivní za touto společností obsahují i úroky k přijaté půjčce a to ve výši 1 505 tis. Kč.

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah	Stav k	Z toho:	Z toho:
		30.6.2020 po úpravě	závazky	dohadné účty pasivní
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.***	Dceřiná společnost	91 417	63 436	27 981
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.	Dceřiná společnost	20 156	11 407	8 749
Liberty Technotron s.r.o.	Dceřiná společnost	34	34	-
Liberty Galati S.A.	Spřízněná společnost	2 942	989	1 953
Speciality Steel UK Limited	Spřízněná společnost	3 452	3 167	285
Liberty Magona S.r.l.	Spřízněná společnost	2 969	-	2 969
Liberty Steel East Europe Bidco Limited**	Spřízněná společnost	95 492	56 027	39 465
Liberty Finance Management (LIG) Ltd.*	Spřízněná společnost	14 573	-	14 573
Liberty Ostrava Limited*	Spřízněná společnost	195 379	-	195 379
Wyelands Capital Ltd	Spřízněná společnost	148 809	-	148 809
Czech Slag – Nová Huť, s.r.o.	Spřízněná společnost	3 462	1 592	1 870
MG Odra Gas spol. s r.o.,	Spřízněná společnost	42 982	26 797	16 185
První Signální a.s.	Spřízněná společnost	3 780	2 665	1 115
STEELTRADE s.r.o.	Spřízněná společnost	250	250	-
Liberty Liège-Dudelage (BE)	Spřízněná společnost	62 295	62 295	-
Závazky		687 992	228 659	459 333
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	Dceřiná společnost	337 828	337 828	-
Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		337 828	337 828	-
Celkem		1 025 820	566 487	459 333

* Závazek za těmito společnostmi představuje úroky k přijaté půjčce a tento závazek je vykázán jako dohadné účty pasivní.

**Dohadné účty pasivní za touto společností obsahují i úroky k přijaté půjčce a to ve výši 26 998 tis. Kč.

*** Dohadné účty pasivní za touto společností obsahují i úroky k přijaté půjčce a to ve výši 1 505 tis. Kč.

Krátkodobé závazky k podnikům ve skupině k 30.6.2020 byly opraveny z důvodu zjištění chyby týkající se účetního období končícího k 30.6.2020. U společnosti Liberty Ostrava Limited byly závazky navýšeny o 102 578 tis. Kč, z původní hodnoty 92 801 tis. Kč na novou hodnotu 195 379 tis. Kč.

U společnosti Wyelands Capital Ltd byly závazky navýšeny o 92 819 tis. Kč, z původní hodnoty 55 990 tis. Kč na novou hodnotu 148 809 tis. Kč.

Společnost k 31.3.2021, resp. k 30.6.2020 eviduje Jiné závazky vůči Liberty Commercial CZ, k.s. ve výši 263 116 tis. Kč, resp. 101 966 tis. Kč.

Dále společnost k 31.3.2021, resp. k 30.6.2020 eviduje Jiné závazky vůči Liberty Commercial Germany GmbH ve výši 42 974 tis. Kč, resp. 0 tis. Kč.

Oba tyto závazky jsou vykázány v rozvaze v řádku C.II.8.7. Jiné závazky.

4.9. Derivátové finanční nástroje

Společnost k 31.3.2021, resp. k 30.6.2020 eviduje měnové deriváty v nominální výši 0 tis. Kč, resp. 400 200 tis. Kč. Na základě přecenění měnových derivátů společnost eviduje závazek k 31.3.2021 ve výši 0 tis. Kč, resp. k 30.6.2020 závazek ve výši 270 tis. Kč.

Dále společnost k 31.3.2021, resp. 30.6.2020 eviduje forward týkající se nákupu emisních povolenek v nominální výši 1 188 813 tis. Kč, resp. 1 215 868 tis. Kč.

K 31.3.2021, resp. 30.6.2020 na základě přecenění tohoto forwardu společnost eviduje pohledávku ve výši 1 041 355 tis. Kč, resp. 282 641 tis. Kč.

K 31.3.2021, resp. 30.6.2020 Společnost přijala od společnosti ČEZ ESCO peněžitou garanci související s tímto forwardem ve výši 1 014 165 tis. Kč, resp. 199 480 tis. Kč.

4.10. Daň z příjmů

4.10.1. Daň z příjmů – odložená

Odložený daňový závazek/odložená daňová pohledávka lze analyzovat následovně:

	Stav k 31.3.2021 (odložený daňový závazek)	Stav k 30.6.2020 (odložená daňová pohledávka po opravě)	Stav k 30.6.2020 (odložený daňový závazek původně)
(údaje v tis. Kč)			
Odložená daň z titulu rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-891 636	-912 176	-912 176
Ostatní tituly odložené daně z dočasných rozdílů:			
Opravné položky k zásobám	107 775	330 680	330 680
Opravné položky k dlouhodobému majetku	53 502	54 365	54 365
Rezerva na životní prostředí	39 568	40 815	40 815
Rezerva na nevybranou dovolenou	16 180	16 219	16 219
Rezerva na zaměstnanecké požitky	12 499	12 401	12 401
Rezerva na reklamace a obchodní slevy	7 691	9 060	9 060
Rezerva na odměny	24 744	32 545	32 545
Rezerva na životní jubilea	4 433	5 095	5 095
Ostatní rezervy	25 757	35 573	35 573
Neuhrazené smluvní pokuty a úroky z prodlení	-1 020	-930	-930
Odpočet VaV a odborné vzdělávání	-	2 918	-
Daňová ztráta	842 813	831 078	105 067
Celkem	242 306	457 643	-271 286

Společnost původně vykazovala k 30.6.2020 odložený daňový závazek ve výši 271 286 tis. Kč. Po opravě výkazů za účetní období končící k 30.6.2020 společnost vykazuje odloženou daňovou pohledávku ve výši 457 643 tis. Kč.

4.10.2. Daň z příjmů – splatná

Výpočet efektivní sazby daně:

	Stav k 31.3.2021	Stav k 30.6.2020 po opravě	Stav k 30.6.2020 původně
Výsledek hospodaření před zdaněním	705 207	-3 577 689	361 308
Daň z příjmů splatná	-	-	-
Daň z příjmů vztahující se k předchozím obdobím	-	8 009	8 009
Odložená daň	215 337	-680 739	48 190
Daň z příjmů celkem	215 337	-672 730	56 199
Efektivní daňová sazba	30,54%	18,8%	15,55%

(údaje v tis. Kč)

4.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

	Období končící 31.3.2021			Období končící 30.6.2020		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Tržby za prodej zboží	35 193	23 611	58 804	76 602	0	76 602
Hutní prvovýroba	688 339	310 374	998 713	1 584 020	335 137	1 919 157
<i>koks a chemické výrobky koksovny</i>	268 046	87 898	355 944	638 082	111 523	749 605
<i>výroba surového železa a ferrosilitin</i>	420 293	222 476	642 769	945 938	223 614	1 169 552
Výroba hutních a ocelových výrobků *	9 371 773	10 171 628	19 543 401	16 314 675	15 673 064	31 987 739
Ostatní (energie, služby, atp.)	1 011 877	409 299	1 421 176	1 982 498	1 053 004	3 035 502
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	11 071 989	10 891 301	21 963 290	19 881 193	17 061 205	36 942 398

(údaje v tis. Kč)

* 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**

Subjekt	Vztah	(údaje v tis. Kč)	
		Za období 9 měsíců (červenec 2020 – březen 2021)	Za období 18 měsíců (leden 2019 – červen 2020)
MG Odra Gas spol. s r.o.	Spřízněná společnost	222 526	422 845
Czech Slag - Nová Huť s.r.o.	Spřízněná společnost	12	123
První Signální, a.s.	Spřízněná společnost	-	90
Liberty Galati SA	Spřízněná společnost	84 695	242 979
Liberty Primary Steel & Mining Pte. Ltd.	Spřízněná společnost	-	1 051 974
Liberty Technotron s.r.o.	Dceřiná společnost	-226	6 505
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	Dceřiná společnost	166 658	372 083
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.	Dceřiná společnost	180	115 454
Liberty FE Trade DMCC	Spřízněná společnost	406 057	-
Liberty Speciality Steels	Spřízněná společnost	581	-
Wyelands Capital Ltd	Spřízněná společnost	21 494	-
Liberty Commercial Czech Republic k.s.	Dceřiná společnost	5 174 141	7 602 210
Liberty Commercial PL sp. z o.o.	Dceřiná společnost	2 959 136	2 796 211
Liberty Commercial Germany GmbH	Dceřiná společnost	1 677 051	1 006 318
Celkem		10 712 305	13 616 792

K 31.3.2021, resp. 30.6.2020 kromě výše uvedeného společnost vykazuje výnosové úroky a podobné výnosy ovládaná a ovládající osoba v částce 28 961 tis. Kč, resp. 40 645 tis. Kč.

4.12.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

Subjekt	Vztah	(údaje v tis. Kč)		
		Za období 9 měsíců (červenec 2020 – březen 2021)	Za období 18 měsíců (leden 2019 – červen 2020 po opravě)	Za období 18 měsíců (leden 2019 – červen 2020 původně)
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.	Dceřiná společnost	18 044	176 109	176 109
Liberty Engineering Products Ostrava	Dceřiná společnost	322 606	817 288	817 288
Liberty Commercial CZ, k.s.	Dceřiná společnost	-	371 775	371 775
MG Odra Gas spol. s r. o.	Spřízněná společnost	226 611	414 682	414 682
Liberty Commercial Germany GmbH	Dceřiná společnost	17 592	-	-
Liberty Commercial PL sp. z o.o.	Dceřiná společnost	258	-	-
Ocelářská unie, a.s.	Spřízněná společnost	2 790	3 776	3 776
Liberty Commodities Limited	Spřízněná společnost	121 111	-	-
STEELTRADE s.r.o.	Spřízněná společnost	-	46 572	46 572
Liberty Czestochowa	Spřízněná společnost	463 449	-	-
Czech Slag Nová Huť s.r.o.	Spřízněná společnost	11 246	23 580	23 580
Liberty Metal recycling Europe	Spřízněná společnost	386 682	-	-
První Signální a.s.	Spřízněná společnost	13 355	11 969	11 969
Speciality Steel UK Limited	Spřízněná společnost	-197	4 774	4 774
Liberty Steel East Europe Bidco Limited	Spřízněná společnost	40 597	21 944	21 944
Wyelands Capital Ltd (viz kapitola 4.6)	Spřízněná společnost	240 060	148 809	55 990
Liberty Magona S.r.l.	Spřízněná společnost	2 474	2 969	2 969
Liberty Galati S.A.	Spřízněná společnost	33 169	2 835	2 835
Celkem		1 899 847	2 047 082	1 954 263

K 31.3.2021 kromě výše uvedeného společnost vykazuje nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná a ovládající osoba v částce 179 555 tis. Kč.

Původně společnost vykazovala k 30.6.2020 kromě výše uvedeného nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná a ovládající osoba v částce 138 907 tis. Kč.

Po opravě společnost vykazuje k 30.6.2020 kromě výše uvedeného nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná a ovládající osoba v částce 241 485 tis. Kč.

U společnosti Wyelands Capital Ltd byly nákupy za období červenec 2020 až březen 2021 po opravě navýšeny o 92 819 tis. Kč, z původní hodnoty 55 990 tis. Kč na novou hodnotu 148 809 tis. Kč.

4.13. Náklady vynaložené statutárním auditorovi nebo auditorské společnosti

Náklady na statutární audit, které společnost vynaložila auditorovi jsou ve výši 3 299 tis. Kč k 31.3.2021, resp. 2 617 tis. Kč k 30.6.2020.

4.14. Další významné položky výkazu zisku a ztráty**4.14.1. Období končící 31.3.2021**

Tržby z prodaného dlouhodobého majetku zahrnují zejména tržby z prodeje emisních povolenek ve výši 1 911 647 tis. Kč. Dopad z rozpuštění opravných položek k zásobám činil 1 173 184 tis. Kč. Jiné provozní výnosy zahrnují zejména zúčtování dotace na emisní povolenky spotřebované a prodané ve sledovaném období v částce 2 170 685 tis. Kč a výnosy z postoupení pohledávek ve výši 3 487 574 tis. Kč.

Jiné provozní náklady představují zejména odpis dotace spotřebovaných a prodaných emisních povolenek v částce 2 170 685 tis. Kč a cena pořízení postoupených pohledávek ve výši 3 487 574 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy tvoří především výnosy z přecenění derivátu ve výši 758 714 tis. Kč a kurzové zisky ve 266 987 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady tvoří především kurzové ztráty ve výši 279 417 tis. Kč.

4.14.2. Období končící 30.6.2020

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 a 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 společností 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 1 115 539 tis. Kč (po opravě chyby minulých let).

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 31.3.2021, resp. období končícím 30.6.2020, vynaloženo a zaúčtováno do nákladů 8 989 tis. Kč, resp. 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 31.3.2021.

V průběhu roku končícího k 31.3.2021 přetrvávající pandemie koronaviru neměla na společnost významný vliv. Vedení společnosti zvážilo přímé a nepřímé dopady pokračující pandemie COVID-19 v roce 2021 a nepředpokládá významné dopady na společnost, proto považuje předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky za nadále vhodný a použilo jej pro sestavení této účetní závěrky

4.17. Nepřetržité pokračování činnosti podniku

Společnost dosáhla za období od 1.7.2020 do 31.3.2021 provozního zisku ve výši 10 mil. Kč. Společnost meziročně zlepšila své hospodaření, protože ještě za období končící 30.6.2020 společnost měla provozní ztrátu ve výši 3 722 mil. Kč. V období od 1.4.2021 do data sestavení účetní závěrky společnost vytvořila vysoký provozní zisk a je připravena úspěšně pokračovat ve své hospodářské činnosti. Pozitivní vývoj v oblasti provozního zisku je dán vyššími maržemi, které jsou ovlivněny vyššími prodejními cenami na trhu s ocelí.

Co se týká výroby, tak společnost dosáhla za rok 2021 rekordních výsledků ve výrobě od převzetí skupinou Liberty House Group v červenci roku 2019.

Společnost je součástí globálního koncernu GFG Alliance, který se dostal do finančních potíží, poté co se její největší věřitel Greensill Capital v březnu 2021 dostal do platební neschopnosti.

Od tohoto okamžiku je hlavní prioritou pro skupinu Liberty House Group zajistit refinancování hutních a těžebních provozů v různých částech světa. Do data sestavení účetní závěrky došlo k zajištění refinancování hutních a těžebních provozů v Austrálii a rovněž hutních podniků v USA.

Tím, že po téměř celém světě stoupá výroba a rostou zisky ve skupině Liberty House Group, finanční potíže by neměly mít negativní dopad na nepřetržité pokračování činnosti podniku a je předpoklad, že společnost bude ve své činnosti nadále pokračovat.

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY**5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců**Období končící 31. března 2021

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Ostatní sociální náklady	Celkem
Zaměstnanci	4 832	1 690 088	622 648	36 273	2 349 009
Vedení společnosti	28	86 615	17 611	30	104 256
Celkem	4 860	1 776 703	640 259	36 303	2 453 265

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

V období končícím 31.3.2021 obdrželi externí členové a bývalí externí členové statutárních a dozorcích orgánů odměny v celkové výši 821 tis. Kč, k 30.6.2020 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 31.3.2021, resp. v období končícím 30.6.2020 obdrželi členové představenstva, dozorcí rady a ostatní členové vedení společnosti půjčky a odměny nad rámec základního platu:

Období končící 31. března 2021

(údaje v tis. Kč)

	Představenstvo	Dozorcí rada	Ostatní členové vedení společnosti
Příspěvky na životní a důchodové pojištění	2	-	422
Odměny	5 497	821	8 470
Využití služeb poskytovaných společností	399	-	1 953
Osobní vozy / jiné movité a nemovité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	187	165	3 943

Období končící 30. června 2020

(údaje v tis. Kč)

	Představenstvo	Dozorcí 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 31.3.2021 ani k 30.6.2020 nebyli členové statutárních a dozorcích orgánů vlastníky žádných akcií společnosti Liberty Ostrava a.s.

6. AKTIVA A ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

6.1. Záruky přijaté a poskytnuté

K 31.3.2021 přijala společnost bankovní záruky v celkové výši 104 552 tis. Kč, k 30.6.2020 v celkové výši 147 261 tis. Kč.

Dále pak přijala k 31.3.2021 firemní záruky ve výši 11 244 tis. Kč, k 30.6.2020 ve výši 226 607 tis. Kč

K 31.3.2021 společnost poskytla celní záruku ve výši 3 500 tis. Kč, k 30.6.2020 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 vedoucích 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 dokončit 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 mil. Kč na náklady související se sanací lokality Skatulův Hliník. 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 pak rozhodnutí soudu prvního stupně rozhodnutím ze dne 8.4.2021 potvrdil a odvolání zamítl. Společnost podá dovolání k Nejvyššímu soudu.

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 31.3.2021 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 31.3.2021 činila 86 649 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 12/2021. Společnost je povinna platit sjednanou cenu bez ohledu na případný nižší odběr. Do konce platnosti smlouvy představuje tento závazek částku cca 211 775 tis. Kč za odběr kyslíku, dusíku, argonu a acetylenu.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Dne 25. dubna 2021 valná hromada společnosti odvolala z funkce člena představenstva pány Pradhana Suyashe Kumara a Václava Haburu a zvolila novým členem pana Iaina Marka Huntera. Dne 25. dubna 2021 představenstvo na svém zasedání zvolilo pana Ajaye Kumara Aggarwala místopředsedou představenstva.

Dne 16. června 2021 zvolila valná hromada členem představenstva pana Paramjita Singha Kahlona.

Dne 11. listopadu 2021 rezignoval na funkci člena představenstva pan Paramjit Singh Kahlon.

Dne 6. ledna 2022 zvolila valná hromada členem představenstva pana Deepaka Soganiho.

Dne 27. ledna 2022 zvolili zaměstnanci opětovně členem dozorčí rady pana Petra Slaninu.

S platností od 1. 9. 2021 dochází k převodu části práv a povinností z dceřiné společnosti Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o. na společnost Liberty Ostrava a.s.

Od tohoto data budou součástí společnosti Liberty Ostrava a.s. tyto dosavadní provozy od společnosti Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.:

Provoz 21 – Strojírenská výroba

Provoz 22 – Opravna elektromotorů

Provoz 23 – Soustružna válců

Provoz 27 – Údržba elektro a strojní LEPO

Společnost Liberty Ostrava prodala po datu účetní závěrky celkem 5 151 490 kusů povolenek typu EUA. To zahrnuje prodej společnosti Tameh (dodavatel energie) ve výši 2 440 690 kusů povolenek typu EUA na základě smlouvy s touto společností za účelem snížení ceny energií. Na konci května 2022 společnost držela 4 069 052 povolenek typu EUA, a to po každoročním odevzdání 3 083 425 kusů povolenek typu EUA v dubnu 2022.

Do konce května 2022 společnost Liberty Ostrava dále poskytla krátkodobý úvěr společnosti Liberty Finance Management (LIG) Ltd. ve výši 220 milionů EUR. Po odečtení přijatých půjček ve skupině Liberty Group k 31. 5. 2022 je celkový zůstatek poskytnutých půjček k 31. 5. 2022 v hodnotě 123 milionů EUR.

Probíhající vojenský konflikt na Ukrajině a s ním související sankce namířené proti Ruské federaci mohou mít dopad na národní hospodářství v Evropě i ve zbytku světa. Liberty Ostrava a.s. nemá žádnou významnou přímou expozici vůči Rusku. Liberty Ostrava a.s. neprodává téměř nic Rusku ani Ukrajině, nevzniká tak expozice na pohledávky z těchto zemí. Závod nakupuje většinu železné rudy z ukrajinských dolů. V březnu a dubnu 2022 nastalo značné narušení dodávek oproti obvyklým dodávaným množstvím. Liberty Ostrava a.s. však tuto skutečnost zohlednila a okamžitě zajistila nákupy z trhu na volném moři ve Vale v Austrálii. Dodávky z Ukrajiny se současně vrací do normálu. Liberty Ostrava a.s. má tak nyní k dispozici zásoby železné rudy na více než dva měsíce, což je víc než dost.

Vedení společnosti v tuto chvíli nepředpokládá žádné přímé riziko na dostupnost železné rudy, a to i v případě, že by se válka protáhla, protože si ověřilo alternativní zdroje dodávek. Skupina Liberty má navíc doly v Austrálii, které mohou železnou rudu v nejhorším případě dodávat. Společnost je nepřímo zasažena vysokými cenami energií, ale je do značné míry a relativně dobře chráněna díky dostupnosti dodávek od společnosti Tameh Czech s.r.o. a produkcí vlastních paliv. K datu sestavení této účetní závěrky společnost nicméně nadále řádně plní své závazky, a tudíž uplatňuje předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

Dne 8. července 2022 podepsala společnost Liberty Ostrava smlouvu na dodávku technologie hybridní pece se společností Danieli & C. Officine Meccaniche S.P.A. Celková hodnota investice je 350 mil. EUR a zahrnuje dodání technologie, výstavbu, stavební práce, vodovodní systémy atd. Pro společnost Liberty Ostrava i pro celý Moravskoslezský kraj se jedná o historickou událost, která společnosti otevře cestu k dosažení uhlíkové neutrality do roku 2030. Tato investice přímo vyústí ve vyšší výtěžnost kovů, nižší spotřebu žáruvzdorného materiálu, vyšší účinnost kyslíku a flexibilitu vstupů od horkého kovu přes šrot až po železo briketované za horka (HBI).

V. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro akcionáře společnosti Liberty Ostrava a.s.

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

Výrok s výhradou

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 31. březnu 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. července 2020 do 31. března 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru, s výhradou možných vlivů skutečností popsaných v oddílu Základ pro výrok s výhradou, přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Liberty Ostrava a.s. k 31. března 2021 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za období od 1. července 2020 do 31. března 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok s výhradou

Společnost v roce končícím k 31. březnu 2021 zaúčtovala opravu chyby předchozího účetního období, jak je popsáno v bodě 4.6 přílohy účetní závěrky, z důvodu zjištění, že zaúčtované zproštění dluhu provedené v účetním období končícím k 30. červnu 2020, které bylo provedené na základě dokumentů označené jako „Release letters“, bylo neplatné z důvodu nesouladu těchto „Release Letters“ s britským právem. Společnost tudíž vykázala ztrátu spojenou s touto úpravou ve výši 3 115 405 tis. Kč zaúčtovanou do jiného výsledku hospodaření a upravila srovnávací údaje předchozího období vykázaného v této účetní závěrce. Nebyli jsme schopni získat dostatečné a vhodné důkazní informace o neplatnosti těchto „Release Letters“ a v důsledku toho jsme se nebyli schopni ujistit o správnosti této účetní opravy.

Společnost má k 31. březnu 2021 vykázanou na řádku finančních výkazů „Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba“ krátkodobou poskytnutou půjčku za společností Liberty Finance Management (LIG) Ltd. v částce 1 957 215 tis. Kč. Nebyli jsme schopni získat dostatečné a vhodné důkazní informace o správnosti jejího ocenění.

Společnost má k 31. březnu 2021 vykázanou na řádku finančních výkazů „Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba“ dlouhodobou poskytnutou půjčku za společností Liberty Ostrava Limited v částce 675 591 tis. Kč. Nebyli jsme schopni získat dostatečné a vhodné důkazní informace o správnosti ocenění této pohledávky.

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 s výhradou.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na bod 2.1 přílohy účetní závěrky, který popisuje, že účetní závěrky je sestavena za období od 1. července 2020 do 31. března 2021 (9 měsíců) a srovnatelné období je sestaveno za období od 1. ledna 2019 do 30. června 2020 (18 měsíců). Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Upozorňujeme na bod 7 přílohy účetní závěrky, který popisuje dopady vyplývající z rusko-ukrajinského konfliktu, poskytnuté půjčky ve skupině a další následné události po konci účetního období. 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 způsobilé 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 obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili, s výhradou možných dopadů skutečností popsanych v části Základ pro výrok s výhradou.

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.

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. července 2022

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Petr Michalík
evidenční číslo 2020

