

Liberty Ostrava a.s.

Výroční zpráva
za období od 1. dubna 2021
do 31. března 2022

OBSAH

I. Základní informace o společnosti

Profil společnosti
Složení vrcholových orgánů a vedení společnosti k 31. březnu 2022
Hlavní akcionáři k 31. březnu 2022
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. dubna 2021 do 31. března 2022

IV. Účetní závěrka za období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022

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 výtzuže 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. 2022:	LIBERTY OSTRAVA LIMITED (100 %)

Složení představenstva a vrcholového vedení společnosti k 31. březnu 2022:

Sanjeev Gupta

Člen představenstva

Gunjan Choudhary

Ředitel pro prodej dlouhých výrobků a trubek

Ian Mark Hunter

Místopředseda představenstva

Jan Voráček

Manažer pro koordinaci nákupu

Ajay Kumar Aggarwal

Předseda představenstva

František Šourek

Ředitel pro personální záležitosti

Deepak Sogani

Člen představenstva

Oleksandr Ivanov

Výkonný ředitel společnosti

Sambit Beborta

Ředitel pro techniku

Složení dozorčí rady k 31. březnu 2022:

Předseda

Roland Jean Pierre Junck

Místopředseda

Eduard Muřický

Člen

Ashok Virupaksha Gowda Patil

Člen

Arnaud Nicolas Joseph Maurice de Weert

Člen

Petr Slanina

Člen

Alena Sobolová

V průběhu účetního období od 1. 4. 2021 do 31. 3. 2022 došlo k následujícím změnám ve složení představenstva a dozorčí rady:

Dne 25. 4. 2021 odvolal jediný akcionář v působnosti valné hromady členy představenstva pana Václava Haburu a pana Pradhana Suyashe Kumara a novým členem představenstva zvolil pana Iaina Marka Huntera.

Následně představenstvo na svém jednání dne 25. 4. 2021 zvolilo místopředsedou představenstva pana Ajaye Kumara Aggarwala.

Dne 16. 6. 2021 jediný akcionář v působnosti valné hromady zvolil nového člena představenstva pana Paramjita Singha Kahlona.

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

Dne 16. 11. 2021 představenstvo na svém zasedání odvolalo z funkce předsedy představenstva pana Sanjeeva Guptu a místopředsedu představenstva pana Ajaye Kumara Aggarwala a zvolilo novým předsedou představenstva pana Ajaye Kumara Aggarwala a místopředsedou představenstva pana Iaina Marka Huntera.

Dne 6.1. 2022 zvolil jediný akcionář v působnosti valné hromady členem představenstva pana Deepaka Soganiho.

Dne 27. 1. 2022 zvolili zaměstnanci opětovně členem dozorčí rady pana Petra Slaninu.

Odborní ředitelé k 31. březnu 2022

Pavel Šedivý – Ředitel pro koordinaci výroby a infrastruktury

Jiří Kaluža – Výkonný ředitel pro primární výrobu

Ivan Znobishyn - Výkonný ředitel pro finální výrobu

Ředitelé závodů k 31. březnu 2022

Závod 10 – Koksovna	Kamil Kičmer
Závod 12 - Vysoké pece	Jan Haščin
Závod 13 – Ocelárna	Aleš Marek
Závod 14 – Válcovny dlouhých výrobků	David Božoň
Závod 15 – Rourovny	Libor Černý
Závod 16 – Válcovny plochých výrobků	Jan Pudich
Závod 3 – Údržba	Roland Hinterreiter
Závod 5 – Doprava	Peter Dudáš

Hlavní akcionáři k 31. březnu 2022

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 1.4.2021 – 31.3.2022 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 pěchovaným provozem a velkoprostorové koksárenské baterii se sypaným provozem je roční kapacita cca 1,2 mil. tun koksu. V chemické části závodu jsou vyráběny chemické produkty (surový černouhelný dehet, surový koksárenský benzol, koksárenský plyn, kapalná síra), které jsou expedovány na domácí i zahraniční trhy.

Závod 12 – Vysoké pece

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

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

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

Závod 13 – Ocelárna

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

Závod 14 – Válcovny

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

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

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

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

Závod 15 – Rourovna

Závod 15 – Rourovna je finálním výrobcem ocelových trubek společnosti Liberty Ostrava a.s. Zpracovává převážně ocel, která se dopravuje ze závodu 13 - Ocelárny ve formě plynule 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 vysokopečního 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
- 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 šroubovitým svarem v rozměrech od 323,9 mm do 1 016 mm jak černé, tak s vnější ochranou trubek třívrstvou PE izolací, popř. vláknito-cementovou vnější nebo vnitřní izolací typu FZM.

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

1. Činnost představenstva

V období od 1. 4. 2021 do 25. 4. 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 25. 4. 2021 valná hromada společnosti odvolala z funkce člena představenstva pány Pradhana Suyashe Kumara a Václava Haburu a zvolila členem představenstva pana Iaina Marka Huntera.

Dne 25. 4. 2021 představenstvo na svém zasedání zvolilo místopředsedou představenstva pana Ajaye Kumara Aggarwala.

V období od 25. 4. 2021 do 16. 6. 2021 zabezpečovalo obchodní vedení společnosti Liberty Ostrava a.s. (dále jen společnost) představenstvo ve složení:

předseda představenstva	- pan Sanjeev Gupta
místopředseda představenstva	- pan Ajay Kumar Aggarwal
člen představenstva	- pan Iain Mark Hunter

Dne 16. 6. 2021 valná hromada společnosti zvolila členem představenstva pana Paramjita Singha Kahlona.

V období od 16. 6. 2021 do 11. 11. 2021 zabezpečovalo obchodní vedení společnosti Liberty Ostrava a.s. (dále jen společnost) představenstvo ve složení:

předseda představenstva	- pan Sanjeev Gupta
členové představenstva	- pan Ajay Kumar Aggarwal - pan Iain Mark Hunter - pan Paramjit Singh Kahlon

Dne 11. 11. 2021 rezignoval na funkci člena představenstva pan Paramjit Singh Kahlon. Dne 16. 11. 2021 představenstvo na svém zasedání odvolalo pana Sanjeeva Guptu z funkce předsedy představenstva a zvolilo předsedou představenstva pana Ajaye Kumara Aggarwala a místopředsedou představenstva pana Iaina Marka Huntera.

V období od 11. 11. 2021 do 6. 1. 2022 zabezpečovalo obchodní vedení společnosti Liberty Ostrava a.s. (dále jen společnost) představenstvo ve složení:

předseda představenstva	- pan Ajay Kumar Aggarwal
místopředseda představenstva	- pan Iain Mark Hunter
člen představenstva	- pan Sanjeev Gupta

Dne 6. 1. 2022 valná hromada společnosti zvolila členem představenstva pana Deepaka Soganioho.

V období od 6. 1. 2022 do 31. 3. 2022 zabezpečovalo obchodní vedení společnosti Liberty Ostrava a.s. (dále jen společnost) představenstvo ve složení:

předseda představenstva	- pan Ajay Kumar Aggarwal
místopředseda představenstva	- pan Iain Mark Hunter
členové představenstva	- pan Sanjeev Gupta
	- pan Deepak Sogani

V období od 1. 4. 2021 do 31. 3. 2022 se uskutečnilo 24 zasedání představenstva společnosti.

2. Hospodářské výsledky

Společnost ve sledovaném období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022 vytvořila hospodářský výsledek před zdaněním – zisk ve výši 7 619 mil. Kč. Celkový výsledek hospodaření po zdanění za účetní období představuje zisk ve výši 6 109 mil. Kč.

Za sledované období byl vytvořen provozní hospodářský výsledek – zisk ve výši 7 210 mil. Kč a finanční hospodářský výsledek – zisk ve výši 409 mil. Kč.

Celkové tržby společnosti za prodej vlastních výrobků a služeb činily za uvedené období 56 172 mil. Kč.

K 31. 3. 2022 vykazovala společnost aktiva celkem ve výši 41 002 mil. Kč. Hodnota stálých aktiv činí 14 485 mil. Kč, z toho dlouhodobý hmotný majetek 9 198 mil. Kč a dlouhodobý finanční majetek 654 mil. Kč. Částky aktiv jsou uvedeny v netto hodnotách. Hodnota vlastního kapitálu činila 18 946 mil. Kč.

3. Výroba a obchod

V hodnoceném období naše společnost vyrobila 1 210 649 t dlouhých výrobků (hrubá trať, středojemná trať, drátová trať a strojírenské výrobky), 694 181 t plochých výrobků (Steckel Mill) a výroba trubek činila celkem 147 844 t.

Produkce mokrého koksu činila 1 120 813 t, surového železa 1 872 361 t a výroba tekuté oceli činila 2 226 161 t.

4. Ochrana životního prostředí

V období 1. 4. 2021 až 31. 3. 2022 společnost plnila všechny emisní limity stanovené v oblasti životního prostředí.

Česká inspekce životního prostředí OI Ostrava (dále jen ČIŽP) provedla v období 1. 4. 2020 až 31. 3. 2022 celkem 6 kontrol ve vztahu k plnění povinností v oblasti ochrany ovzduší, integrovaného povolení a regulovaných látek, a to včetně ohlašovacích povinností. 3 kontroly byly provedeny na závodě 12 – Vysoké pece a Z3 – Údržba, 2 kontroly na závodě 15 – Rourovny a 1 kontrola se týkala stížnosti veřejnosti na zvýšený výskyt prachu z areálu LO, kontrola se týkala všech závodů.

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. 4. 2021 až 31. 3. 2022.

V uvedeném období byla rovněž ukončena tzv. velká integrovaná kontrola KÚ MSK na Z12 – Vysoké pece a Z3 – Údržba, která byla zahájena 09/2020, a kontrola ČIŽP na závodě 10.

Kontrola KÚ MSK se týkala vodního hospodářství, ochrany ovzduší a nakládání s odpady. Při této kontrole nebylo zjištěno porušení podmínek IP v oblasti vodního hospodářství a ochrany ovzduší. Kontrola ČIŽP se týkala plnění podmínek integrovaného povolení na závodě 10.

Plnění povinností ve smyslu §10 a 12 zákona č.477/2001, o obalech probíhá i nadále 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. 4. 2021 do 31. 3. 2022 dodrženy.

Všechny povinnosti vyplývající ze zákona o obchodování se skleníkovými plyny byly v období od 1. 4. 2021 do 31. 3. 2022 splněny v předepsaných termínech.

Problematika řešení ekologických závazků vzniklých před privatizací je nadále řešena na základě dvou samostatných smluv se státem.

Sanační práce na lokalitě Skatulův Hliník a dehtová laguna v areálu GO Steel ve Frýdku Místku byly ukončeny a v současné době probíhá postsanační monitoring. Ukončení postsanačního monitoringu bude k 12/2023.

5. Investice

V období 1. 4. 2021 do 31. 3. 2022 byly realizované investice v celkové výši 504 miliónů Kč, z toho do obnovy zařízení investovala společnost 226 miliónů Kč, 38 miliónů Kč do zvýšení bezpečnosti a 38 miliónů Kč do projektů zlepšení životního prostředí.

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

- Energetický projekt LO - Osvětlení (44 mil. Kč) - dotační projekt zaměřený na snížení spotřeby elektrické energie v LO. Důraz je kladen na výměnu neúčinných halogenových výbojek instalací nových svítidel na bázi LED technologie.
- HCC – Rekonstrukce rovnačky B (29 mil. Kč) – cílem projektu bylo provést renovaci rovnačky B stejným způsobem jako dříve provedenou rekonstrukci rovnačky A.
- HCC – Modernizace válcovacích stolic 5-9 (27 mil. Kč) – cílem projektu je provést nejvhodnější variantu obnovy válcovacích stolic tratě HCC pro pozice 5 – 9.

Rozčlenění investic po jednotlivých závodech:

- Na závodě 10 – Koksovna byl realizován projekt Hasící věž pro VKB 11 a vypracována dokumentace pro projekt Primární chladiče a další projekty ve výši 27 miliónů Kč.
- Na závodě 12 – Vysoké pece – probíhaly projekty Snížení fugitivních emisí na odsunových cestách AS, Injektáž zemního plynu do VP3, Instalace ochranných krytů - fáze 1 a další projekty ve výši 74 miliónů Kč.
- Na závodě 13 – Ocelárna – pokračovaly projekty Jeřáb pro surovinovou halu, Hybridní pec-příprava a dokumentace, ZPO2 Chladičí komora a úprava odtahu páry a další projekty v celkové výši 71 miliónů Kč.
- Na závodě 14 – Válcovny byly realizovány projekty HCC – Rekonstrukce rovnačky B, HCC – Modernizace válcovacích stolic 5-9, SJV – Modernizace kazet (fáze 2021) a další. Investice na závodě Válcovny celkově dosáhly výše 124 miliónů Kč.
- Na závodě 15 – Rourovna byl zahájen projekt Nový řídicí systém vodního lisu Schloemann a další. Investice na závodě Rourovna celkově dosáhly výše 7 miliónů Kč.

- Na závodě 16 – Válcovny plochých výrobků probíhaly projekty Rekonstrukce pecních navíječek, Optimalizace hydraulického systému, Klimatizace a vzduchotechnika pro elektro objekt, Nový C rám pro univerzální RTG měřič a další projekty v celkové výši 102 milionů Kč.
- Pro závod 5 – Doprava byly pořízeny posunovací automobil Zephir za 2,9 milionu Kč a podepsána smlouva na univerzální víceúčelové vozidlo (drezínu).

Probíhaly také 2 dotační projekty zaměřené na úsporu elektrické energie spočívající ve výměně starého osvětlení a instalaci frekvenčních měničů ve výši 57 mil. Kč.

Společnost také realizovala projekty v oblasti bezpečnosti práce, zejména instalaci bezpečnostních krytů na Aglomeracích a Koksovně za 9 milionů Kč a dále např. rekonstrukci lisu LE 400, Nádrž na HCl, ZPO3 – stanice vysoušení mezipánví atd.

6. Výzkum a vývoj

Výzkumné a vývojové (VaV) aktivity v Liberty Ostrava a.s. souvisely za dané období zejména s výrobou plynule litých polotovarů (sochory, bloky, bramy) a válcováním hotových výrobků za tepla. Na konci daného období byla vytvořena nová pracovní skupina pro posílení podpory v oblasti energií, modelování, měření. V souladu s požadavkem ŘT, pod kterého útvar Q – Výzkum spadá, byly některé požadavky závodů řešeny formou tzv. Technických asistencí (TA), bez otevření nového projektu VaV na danou problematiku.

V oblasti výroby koksu byl ukončen poslední projekt VaV, týkající se ověření detergentu Kurilin pro zvýšení sypné hustoty vsázky. Další projekty VaV nejsou zde řešeny, útvar Q – Výzkum nemá vlastní řešitelské kapacity pro oblast výroby koksu.

V oblasti výroby aglomerátu a tekutého surového železa jsou řešeny 2 projekty VaV. Jsou využití řešitelé z oblasti výroby oceli. Nově byl zahájen projekt VaV pro zvýšení podílu antracitu ve vsázce aglomerátu (snížení nákladů na vsázku). Byly provedeny přípravné práce pro provozní testování. V rámci TA bylo připraveno pracoviště poloprovozního zařízení SPT (Sinter Pot Test) pro plánované ověření přidávání odprašků do vsázky aglomerátu.

V oblasti výroby oceli je pokračováno v řešení projektu VaV s finanční podporou Technologické Agentury České republiky, kdy je vyvíjen nový teplotní model pro predikci a řízení teploty oceli v lící pánvi (Průmysl 4.0, grant, dotace 10,6 mil. Kč). Projekt VaV týkající se zavedení nového izolačního materiálu v lící pánvi byl ukončen s přínosem ve výši 17 mil. Kč/rok (snížení spotřeby elektrické energie a zemního plynu). Byla zahájena studie VaV projektu týkající se optimalizace ohřevu Tandemových pecí (životnost žáruvzdorného materiálu). V rámci ukončeného projektu VaV byly zavedeny zvýšené lící rychlosti na ZPO č. 1 u sochorů kvadrátu 180 mm. Pokračovalo řešení projektu na ZPO č. 2, kde bylo instalováno 5 nových horizontálních segmentů. Ve spolupráci se společností Primetals Technologies byl upraven řídicí model pod názvem Dynacs 3D a byly ověřeny kvalitativní a výrobní parametry.

V oblasti výroby plynule litých bloků určených pro výrobu železničních kol byl ukončen projekt VaV pro jakosti ocelí R7 a R8. Výroba těchto ocelí pro fa Bonatrans Group pokračuje a je navyšována, přínos při ukončení projektu činil 16 mil. Kč. Byl získán certifikát Deutsche Bahn. Navazující projekt pro náročnější jakosti ocelí pokračuje, včetně fyzikálního modelování.

V oblasti dlouhých výrobků bylo ukončeno 7 projektů VaV. Tyto se týkaly HCC, důlních výztuží, závitových tyčí, linky Koch (jakost oceli B500SP) a ukončených pružinových ocelí. Pokračuje řešení projektu VaV u důlních výztuží, kdy byla zavedena výroba oceli s min. mezí kluzi 550 MPa u profilu V29. Řešení pokračuje u profilu V32 a V36, včetně využívání SW laboratoře (úpravy kalibrací válců). Nově byl zahájen projekt VaV pro kruhové a ploché tyče na HCC pro dosahování stabilních výsledků mechanických vlastností. Další nový projekt VaV zavádí pozinkované závitové tyče včetně příslušenství.

V oblasti výroby bezešvých trubek byl ukončen projekt VaV týkající se naftovodných a pažnicových trubek, kde byla např. zavedena nová interní značka T50S s nižším obsahem legujících prvků. Zahájeno bylo řešení studie VaV projektu týkající se možnosti výroby trubek vhodných pro přepravu vodíku (CN30/CN50).

V oblasti plochých výrobků a také spirálově svařovaných trubek pokračovalo zejména řešení znovuzavedení a ověření výroby výšepevných mikrolegovaných ocelí. V rámci projektu VaV byla zavedena výroba jakostí ocelí do stupně X60. Řešení pokračuje u jakosti X70.

Za sledované období od 1. 4. 2021 do 31. 3. 2022 bylo řešeno celkem 25 projektů VaV pro Z10, Z12, Z13, Z14, Z15 a Z16. Celkem bylo ukončeno 12 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:



a dvou ochranných známek ve slovním provedení:

„Tanec pro život“ a „Dance for life“

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

8. Integrovaný systém řízení (IMS)

Integrovaný systém je tvořen organizační strukturou, odpovědnostmi, procesy, činnostmi, postupy a zdroji potřebnými pro řízení a realizaci jakosti, ochrany životního prostředí, hospodaření s energií, bezpečnosti a ochrany zdraví při práci. Zahrnuje všechny závody a útvary Liberty Ostrava a.s., 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, jsou pravidelně ročně prověřovány společností BUREAU VERITAS;
- EnMS, který splňuje požadavky standardu EN ISO 50001, je pravidelně ročně 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 43 140 Kč. Konečný počet zaměstnanců k 31. 3. 2022 činil 5 581 osob. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v období od 1. 4. 2021 do 31. 3. 2022 činil 5 190 osob.

Vzdělávání a rozvoj zaměstnanců

Útvar vzdělávání a rozvoj zaměstnanců se zapojil do projektů financovaných z Operačního programu Zaměstnanost a státního rozpočtu České republiky.

V rámci projektu POVEZ II – PODPORA ODBORNÉHO VZDĚLÁVÁNÍ ZAMĚSTNANCŮ jsme realizovali např. školení zaměřené na digitalizaci a automatizaci vnitropodnikových procesů, kurzy zaměřené na práci s řídicími systémy SIEMENS/SIMATIC pro zaměstnance závodu Údržba a koksárenskou akademii. Získali jsme příspěvek na vzdělávání svých zaměstnanců a refundaci jejich mezd po dobu školení v celkové výši cca 1 249 075 Kč.

Dalším projektem byl projekt s názvem Age management – chytrá změna v řízení, příležitost k růstu na období 2019-2021. Účelem projektu bylo zavádění opatření souvisejících s Age managementem do řízení organizace, získané prostředky byla ve výši cca 243 591 Kč.

Koncem roku 2021 jsme ve společnosti začali využívat novou online platformu s názvem Learning Management System 365 (LMS365), která poskytne zaměstnancům přístup k online vzdělávacím kurzům. Platformu mohou využívat všichni zaměstnanci, kteří mají pracovní e-mailové adresy.

V období od 1. 4. 2021 do 31. 3. 2022 evidovala společnost 46 závažných událostí a 24 absenčních úrazů. Z tohoto počtu se 4 absenční úrazy staly zaměstnancům, přiděleným 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 3822 zameškaných kalendářních dnů, u externích zaměstnanců 0. Počet uznaných nemocí z povolání v období od 1. 4. 2021 do 31. 3. 2022 činil 11.

10. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

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).

Po datu účetní závěrky společnost Liberty Ostrava a.s. poskytla krátkodobý úvěr společnosti Liberty Finance Management (LIG) Ltd. ve výši 45 milionů EUR, celková výše poskytnutého úvěru činí k datu vydání účetní závěrky 250 mil. EUR.

Dále společnost poskytla po datu účetní závěrky krátkodobý úvěr těmto společnostem:

- Liberty Magona ve výši 24,9 milionů EUR,
- Liberty Dudelange Limited ve výši 1 milion EUR
- Liberty Liège-Dudelange (LU) S.A. ve výši 4,6 milionů EUR
- LIBERTY STEEL CENTRAL EUROPE Kft. ve výši 4,3 milionů EUR

Společnost Liberty Ostrava a.s. prodala po datu účetní závěrky celkem 4 946 954 kusů povolenek typu EUA.

Dne 17. 12. 2022 skončilo funkční období místopředsedovi dozorčí rady Ing. Eduardu Muřickému. Dne 13. 2. 2023 skončilo funkční období člena dozorčí rady Mgr. Aleně Sobolové, MBA a dne 18. 3. 2023 skončilo funkční období předsedovi dozorčí rady panu Rolandu Junckovi a členu dozorčí rady panu Arnaudovi de Weertovi.

Jediný akcionář společnosti Liberty Ostrava a.s. dne 20. 3. 2023 změnil stanovy společnosti Liberty Ostrava a.s. Změna stanov spočívala mimo jiné ve snížení počtu členů dozorčí rady ze 6 členů na 3 členy. Jediný akcionář téhož dne zvolil členem dozorčí rady pana Rolanda Juncka, kterému skončilo dne 18. 3. 2023 funkční období. Dozorčí rada dne 6. dubna 2023 zvolila pana Rolanda Juncka předsedou dozorčí rady.

V červnu 2023 společnost podala dodatečné daňové přiznání z dani z příjmů právnických osob za období končící k 31.3.2022 a tato skutečnost byla rovněž zaúčtována do období končící k 31.3.2022.



V září 2023 Exportní garanční a pojišťovací společnost (EGAP) v souladu s platnými smlouvami vypořádala záruku za úvěr Greensill Bank AG poskytnutý společnosti Liberty Ostrava a.s. Záruka byla vyplacena ve výši 60,8 milionů EUR. Exportní garanční a pojišťovací společnost se tak stala věřitelem společnosti Liberty Ostrava a.s.

11. Předpokládaný vývoj a strategie společnosti Liberty Ostrava a.s. v dalších letech

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 3. října 2023

Představenstvo
Liberty Ostrava a.s.

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

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. 2022

Za období od 1.4.2021 do 31.3.2022 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 1.4.2021 do 31.3.2022.

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 a neplynuly žádné zvláštní nevýhody či rizika. Představenstvo společnosti po důkladném zvážení prohlašuje, že si není vědomo žádných rizik vyplývajících ze vztahů mezi popsányi 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. 2022 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 2022 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 1.4.2021 do 31.3.2022 činí 35 963 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 1.4.2021 do 31.3.2022 činí 17 595 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 9 127 tis. Kč. V průběhu března 2022 byly tyto peněžní prostředky vráceny zpět na účet společnosti Liberty Ostrava.

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 74 303 tis. Kč a je vykázána jako ostatní finanční výnosy.

Společnost uzavřela 15. července 2021 smlouvu o půjčce se společností Liberty Finance Management (LIG) Ltd., které poskytla půjčku úročenou pro EUR na bázi tříměsíční sazby EURIBOR a marže ve výši 5 %, od 14. října 2021 je marže navýšena na 8 %. Výnosové úroky za období od 1.4.2021 do 31.3.2022 činí 138 435 tis. Kč.

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 1.4.2021 do 31.3.2022 činí 120 545 tis. Kč. Zároveň společnost uzavřela smlouvu o půjčce se společností Liberty Ostrava Limited, které poskytla půjčku úročenou pro EUR na bázi tříměsíční sazby EURIBOR a marže ve výši 5 %. Výnosové úroky za období od 1.4.2021 do 31.3.2022 činí 33 275 tis. Kč.

Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.

K 1.6.2020 byla podepsána smlouva o půjčce mezi Liberty Ostrava a.s. a Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o. na zůstatky z bývalé IHB, s účinností od 1.7.2019. Poskytnutá půjčka je úročena pro EUR na bázi jednoměsíční sazby EURIBOR a marže ve výši 0,45 %. Nákladové úroky za období od 1.4.2021 do 31.3.2022 činí 1 284 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 1.4.2021 do 31.3.2022 činí 19 tis. Kč.

Liberty Czestochowa sp. z o.o.

Společnost uzavřela 4. ledna 2021 Framework Tolling Agreement se společností Liberty Czestochowa sp. z o.o. Předmětem této smlouvy je poskytování služeb souvisejících s výrobou výrobků v Czestochowa v Polsku pro společnost Liberty Ostrava, která dodává pro tuto výrobu vlastní vstupy a společnost Liberty Czestochowa zpracovává tyto vstupy na výrobky.

Dne 24. května 2021 byl uzavřen dodatek k této smlouvě, na základě kterého společnost Liberty Ostrava zaplatila zálohu společnosti Liberty Czestochowa, která je úročena na bázi tříměsíční sazby EURIBOR a marže ve výši 8 %. Výnosové úroky za období od 1.4.2021 do 31.3.2022 činí 38 297 tis. Kč.

Společnost získala za období od 1.4.2021 do 31.3.2022 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.	2 564
Czech Slag - Nová Huť s.r.o.	189
Celkem	2 753

Na základě uzavřených smluv realizovala společnost následující objem prodejí:

Prodeje za období 4/2021 – 3/2022

Společnost	Prodeje za období 4/2021 – 3/2022		
	(v tisících Kč)		
	zásoby	služby	investiční majetek
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	147 747	134 635	11 873
Liberty Technotron s.r.o.	37	3 559	-
Czech Slag - Nová Huť, s.r.o.	-	83	-
První Signální, a.s.	-	63	-
MG Odra Gas, spol. s r.o.	-	304 733	-
WyelandsCapital Ltd	-	20 198	-
Liberty Commercial Czech Republic k.s.	12 766 221	5 769	-
Liberty Commercial PL sp. z o.o.	6 384 564	4 086	-
Liberty Commercial Germany GmbH	2 945 560	3 426	-
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.	-	-30	-
Liberty Czestochowa sp. z o.o.	4 496	693	-
Liberty Galati S A	477 588	1 897	1 242 480
Celkem	22 726 213	479 112	1 254 353

Na základě uzavřených smluv realizovala společnost následující objem nákupů:

Nákupy za období 4/2021 – 3/2022

Společnost	Nákupy za období 4/2021 – 3/2022 (v tisících Kč)		
	zásoby	služby	investiční majetek
Liberty Commercial Germany GmbH	-	24 375	-
Liberty Commercial PL sp. z o.o.	-	3 405	-
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	154 777	254 638	11 735
Liberty Pipes Ltd.	-	3 072	-
Czech Slag - Nová Huť, s.r.o.	-	15 925	-
MG Odra Gas, spol. s r.o.	-	309 126	-
Liberty Holdings Australia Pty Ltd.	53	-	-
První Signální, a.s.	-	11 857	347
Ocelářská unie a.s.	-	2 741	-
Liberty Galati S A	950 588	4 540	-
Liberty Czestochowa Sp. z o.o.	-	7 808 541	-
Liberty Metal Recycling Europe	70	-	-
Liberty Steel East Europe Bidco Limited	-	5 082	-
Liberty Magona S.r.l.	-	294	-
Wyelands Capital Ltd	-	611 038	-
Celkem	1 105 488	9 054 634	12 082

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). Dne 1. září 2021 byla uzavřena dohoda mezi Liberty Ostrava a společností Liberty Engineering Products Ostrava o přechodu práv a povinností z pracovněprávních vztahů v souvislosti s přechodem činností. Na základě této dohody došlo k převodu zaměstnanců a činností těchto provozů (strojírenská výroba, oprava elektromotorů, soustružna válců a údržba elektro a strojní)

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 1.7.2020 do 31.3.2021 a rozdělení hospodářského výsledku za toto období.

V Ostravě 30.6.2022

Představenstvo
Liberty Ostrava a.s.

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

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

IV. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA OBDOBÍ KONČÍCÍ 31. BŘEZNA 2022

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA OBDOBÍ OD 1. DUBNA 2021 DO 31. BŘEZNA 2022

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 3. října 2023.

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

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.03.2022
(v tisících Kč)

Liberty Ostrava a.s.
IČO 451 93 258

Vratimovská 689/117, Kunčice
719 00 Ostrava

		31.03.2022			31.03.2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	83 858 633	42 856 727	41 001 906	32 216 832
B.	Stálá aktiva	55 624 103	41 138 657	14 485 446	12 829 183
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>5 005 285</i>	<i>372 030</i>	<i>4 633 255</i>	<i>2 703 237</i>
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	371	371		
B.I.2.	Ocenitelná práva	379 201	371 579	7 622	1 107
B.I.2.1.	Software	375 770	368 265	7 505	1 107
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	3 431	3 314	117	
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4 597 109		4 597 109	2 674 147
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	28 604	80	28 524	27 983
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	28 604	80	28 524	27 983
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>49 844 070</i>	<i>40 645 606</i>	<i>9 198 464</i>	<i>9 466 251</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	14 312 993	10 157 407	4 155 586	4 251 761
B.II.1.1.	Pozemky	1 249 795		1 249 795	1 249 795
B.II.1.2.	Stavby	13 063 198	10 157 407	2 905 791	3 001 966
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	34 741 899	30 425 001	4 316 898	4 283 708
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1 448		1 448	1 456
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 448		1 448	1 456
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	787 730	63 198	724 532	929 326
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	108 436	26 664	81 772	27 000
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	679 294	36 534	642 760	902 326
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>774 748</i>	<i>121 021</i>	<i>653 727</i>	<i>659 695</i>
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	549 236	16 742	532 494	538 482
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	129 862	8 880	120 982	120 962
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	95 650	95 399	251	251
C.	Oběžná aktiva	28 136 727	1 718 070	26 418 657	19 274 045
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>15 526 547</i>	<i>1 077 861</i>	<i>14 448 686</i>	<i>7 561 001</i>
C.I.1.	Materiál	6 439 096	333 536	6 105 560	3 366 369
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	4 267 116	193 646	4 073 470	2 362 026
C.I.3.	Výrobky a zboží	1 923 736	155 992	1 767 744	1 513 824
C.I.3.1.	Výrobky	1 921 141	155 992	1 765 149	1 459 643
C.I.3.2.	Zboží	2 595		2 595	54 181
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	2 896 599	394 687	2 501 912	318 782
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>12 268 623</i>	<i>640 209</i>	<i>11 628 414</i>	<i>11 032 296</i>
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	1 349 525	392	1 349 133	1 436 507
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	898 965		898 965	944 443
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka				242 306
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	450 560	392	450 168	249 758
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				107 195
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní	446 982		446 982	138 934
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	3 578	392	3 186	3 629
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	10 919 098	639 817	10 279 281	9 595 789
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	3 783 135	634 719	3 148 416	4 829 053
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	4 998 925		4 998 925	2 628 645
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	2 137 038	5 098	2 131 940	2 138 091
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	282 734		282 734	474 428
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 241 488	2 898	1 238 590	318 968
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	590 985		590 985	285 853
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	21 831	2 200	19 631	1 058 842
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>341 557</i>		<i>341 557</i>	<i>680 748</i>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	6 680		6 680	4 730
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	334 877		334 877	676 018
D.	Časové rozlišení aktiv	97 803		97 803	113 604
D.1.	Náklady příštích období	97 803		97 803	113 604

		31.03.2022	31.03.2021
	PASIVA CELKEM	41 001 906	32 216 832
A.	Vlastní kapitál	18 945 699	12 836 475
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>12 390 257</i>	<i>12 390 257</i>
A.I.1.	Základní kapitál	12 390 257	12 390 257
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	<i>446 218</i>	<i>-43 652</i>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	3 656 286	3 166 416
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-3 210 068	-3 210 068
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<i>6 109 224</i>	<i>489 870</i>
B.+C.	Cizí zdroje	22 056 184	19 380 334
B.	Rezervy	789 545	689 115
B.IV.	Ostatní rezervy	789 545	689 115
C.	Závazky	21 266 639	18 691 219
<i>C.I.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>5 746 943</i>	<i>5 536 858</i>
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 853 260	1 987 020
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	3 328 696	3 549 023
C.I.8.	Odložený daňový závazek	564 195	
<i>C.I.9.</i>	<i>Závazky - ostatní</i>	<i>792</i>	<i>815</i>
C.I.9.3.	Jiné závazky	792	815
<i>C.II.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>15 519 696</i>	<i>13 154 361</i>
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	83 564	1 693 945
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	4 073 407	4 632 311
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	312 423	334 972
<i>C.II.8.</i>	<i>Závazky ostatní</i>	<i>11 050 302</i>	<i>6 493 133</i>
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	193 885	170 712
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	102 946	91 263
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	4 092 551	2 683 599
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	6 641 485	3 204 764
C.II.8.7.	Jiné závazky	19 435	342 795
D.	Časové rozlišení pasiv	23	23
D.2.	Výnosy příštích období	23	23

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

 období končící k
 31.03.2022
 (v tisících Kč)

 Vratimovská 689/117, Kunčice
 719 00 Ostrava

		Období do 31.03.2022	Období do 31.03.2021
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	56 171 898	21 963 290
II.	Tržby za prodej zboží	97 173	58 804
A.	Výkonová spotřeba	52 858 492	21 723 079
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	57 433	46 736
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	39 039 358	17 877 951
A.3.	Služby	13 761 701	3 798 392
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-2 136 603	234 532
C.	Aktivace (-)	-540 906	-192 926
D.	Osobní náklady	3 767 853	2 453 265
D.1.	Mzdové náklady	2 722 988	1 776 703
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	1 044 865	676 562
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	986 840	640 259
D.2.2.	Ostatní náklady	58 025	36 303
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	1 084 339	-683 358
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	517 165	522 797
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	733 848	527 338
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-216 683	-4 541
E.2.	Úpravy hodnot zásob	510 458	-1 173 184
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	56 716	-32 971
III.	Ostatní provozní výnosy	25 597 537	7 678 585
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	6 239 632	1 911 838
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	122 470	58 016
III.3.	Jiné provozní výnosy	19 235 435	5 708 731
F.	Ostatní provozní náklady	19 623 896	6 156 522
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	7	162
F.2.	Prodaný materiál	119 661	63 967
F.3.	Daně a poplatky	32 876	12 380
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	100 430	-115 297
F.5.	Jiné provozní náklady	19 370 922	6 195 310
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	7 209 537	9 565
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	189	204
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	189	204
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		194 034
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	2 564	1 597
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	2 564	1 597
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	219 174	28 961
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	219 134	28 961
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	40	
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	5 967	-183 422
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	230 937	210 777
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	175 406	179 555
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	55 531	31 222
VII.	Ostatní finanční výnosy	1 777 761	1 207 838
K.	Ostatní finanční náklady	1 353 821	321 569
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	408 963	695 642
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	7 618 500	705 207
L.	Daň z příjmů	1 509 276	215 337
L.1.	Daň z příjmů splatná	702 774	
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	806 502	215 337
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	6 109 224	489 870
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	6 109 224	489 870
*	Čistý obrat za účetní období	83 866 296	30 939 279

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

Liberty Ostrava a.s.

IČO 451 93 258

k datu
31.03.2022
(v tisících Kč)

Vratimovská 689/117, Kunčice
719 00 Ostrava

	Základní kapitál	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
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 30.06.2020	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 31.03.2021	12 390 257	3 166 416	-3 210 068	489 870	12 836 475
Rozdělení výsledku hospodaření		489 870		-489 870	
Výsledek hospodaření za běžné období				6 109 224	6 109 224
Stav k 31.03.2022	12 390 257	3 656 286	-3 210 068	6 109 224	18 945 699

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

Liberty Ostrava a.s.

IČO 451 93 258

období končící k
31.03.2022
(v tisících Kč)

Vratimovská 689/117, Kunčice
719 00 Ostrava

		Období do 31.03.2022	Období do 31.03.2021
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	680 748	1 453 080
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	7 618 500	705 207
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-4 970 687	-2 913 086
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	733 848	527 338
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	456 888	-1 509 415
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-6 239 625	-1 911 676
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	-2 753	-1 801
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	11 763	181 816
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	69 192	-199 348
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	2 647 813	-2 207 879
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-4 111 538	867 060
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	2 434 287	-2 372 434
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	852 316	3 200 963
A.2.3.	Změna stavu zásob	-7 398 141	38 531
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	-1 463 725	-1 340 819
A.3.	Vyplacené úroky	-152 980	-14 094
A.4.	Přijaté úroky	40	
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-286 134	4 988
A.6.	Přijaté podíly na zisku	2 753	
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-1 900 046	-1 349 925
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 384 109	-223 628
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	6 239 632	1 911 838
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-3 294 668	-2 651 164
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	1 560 855	-962 954
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování		1 540 547
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti		1 540 547
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-339 191	-772 332
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	341 557	680 748

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA OBDOBÍ OD 1. DUBNA 2021 DO 31. BŘEZNA 2022**

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.....	6
1.4.	Identifikace skupiny	7
1.5.	Představenstvo a dozorčí rada.....	7
2.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	8
2.1.	Srovnatelné údaje	8
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	9
3.1.	Dlouhodobý hmotný majetek	9
3.2.	Dlouhodobý nehmotný majetek	9
3.2.1	Povolenky na emise skleníkových plynů	10
3.3.	Dlouhodobý finanční majetek.....	11
3.4.	Deriváty	12
3.5.	Zásoby	12
3.6.	Pohledávky.....	12
3.7.	Závazky z obchodních vztahů.....	12
3.8.	Rezervy.....	12
3.9.	Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu.....	13
3.10.	Daně	13
3.10.1	Daňové odpisy dlouhodobého majetku	13
3.10.2	Splatná daň.....	13
3.10.3	Odložená daň	13
3.11.	Dotace	13
3.12.	Snížení hodnoty.....	14
3.13.	Výnosy.....	14
3.14.	Použití odhadů	14
3.15.	Přehled o peněžních tocích	14
3.16.	Následné události.....	15
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	16
4.1.	Dlouhodobý majetek.....	16
4.1.1	Dlouhodobý nehmotný majetek	16
4.1.2	Dlouhodobý hmotný majetek	17
4.1.3	Majetek najatý formou operativního a finančního leasingu	18
4.2.	Dlouhodobý finanční majetek.....	18
4.2.1	Podíly ovládaná nebo ovládající osoba	19
4.2.2	Podíly – podstatný vliv	19
4.2.3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	20
4.2.4	Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem.....	20
4.3.	Zásoby	20
4.4.	Pohledávky.....	21
4.4.1	Dlouhodobé pohledávky	21
4.4.2	Krátkodobé pohledávky	21
4.4.3	Pohledávky za podniky ve skupině	22
4.5.	Časové rozlišení aktiv	23
4.6.	Vlastní kapitál a zachycení chyby minulých let	23
4.7.	Rezervy.....	23
4.8.	Závazky.....	24
4.8.1	Dlouhodobé závazky	24
4.8.2	Krátkodobé závazky.....	24
4.8.3	Krátkodobé závazky k podnikům ve skupině.....	25
4.9.	Derivátové finanční nástroje.....	26
4.10.	Daň z příjmů	27

4.10.1	Daň z příjmů – odložená.....	27
4.10.2	Daň z příjmů – splatná.....	27
4.11.	Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností	27
4.12.	Transakce se spřízněnými subjekty	28
4.12.1	Výnosy realizované se spřízněnými subjekty	28
4.12.2	Nákupy realizované se spřízněnými subjekty.....	28
4.13.	Náklady vynaložené statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti.....	29
4.14.	Další významné položky výkazu zisku a ztráty	29
4.14.1	Období končící 31.3.2022.....	29
4.14.2	Období končící 31.3.2021.....	29
4.15.	Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj	29
4.16.	Nepřetržitě pokračování činnosti podniku.....	30
5.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	32
5.1.	Osobní náklady a počet zaměstnanců.....	32
5.2.	Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění.....	32
6.	AKTIVA A ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ	33
6.1.	Záruky přijaté a poskytnuté	33
6.2.	Ekologické závazky	33
6.3.	Spor s firmou ČEZ Distribuce.....	34
6.4.	Ostatní závazky nevykázané v rozvaze.....	34
7.	DOPAD VOJENSKÉHO KONFLIKTU NA UKRAJINĚ	35
8.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	36

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. 2022.

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

Akcionář	% podíl na základním kapitálu
LIBERTY OSTRAVA LIMITED, SW1X7GG Londýn, 40 Grosvenor place, 2nd floor, Spojené království Velké Británie a Severního Irska; registrační číslo: 12055100	100,00
Celkem	100,00

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku

Během účetního období od 1. 4. 2021 do 31. 3. 2022 byly do obchodního rejstříku zapsány následující změny:

Dne 26. 4. 2021 byl v obchodním rejstříku proveden:

- Zápis člena představenstva pana Ajaye Kumara Aggarwala
- Zápis nového sídla jediného akcionáře Liberty Ostrava Limited

Dne 11. 6. 2021 byl v obchodním rejstříku proveden:

- Výmaz místopředsedy představenstva pana Pradhana Suyashe Kumara
- Výmaz člena představenstva pana Ajaye Kumara Aggarwala a zároveň jeho zápis jako místopředsedy představenstva
- Zápis člena představenstva pana Iaina Marka Huntera

Dne 21. 6. 2021 byl v obchodním rejstříku proveden:

- Výmaz člena představenstva pana Václava Habury

Dne 22. 7. 2021 byl v obchodním rejstříku proveden:

- Zápis člena představenstva pana Paramjita Singha Kahlona

Dne 6. 12. 2021 byl v obchodním rejstříku proveden:

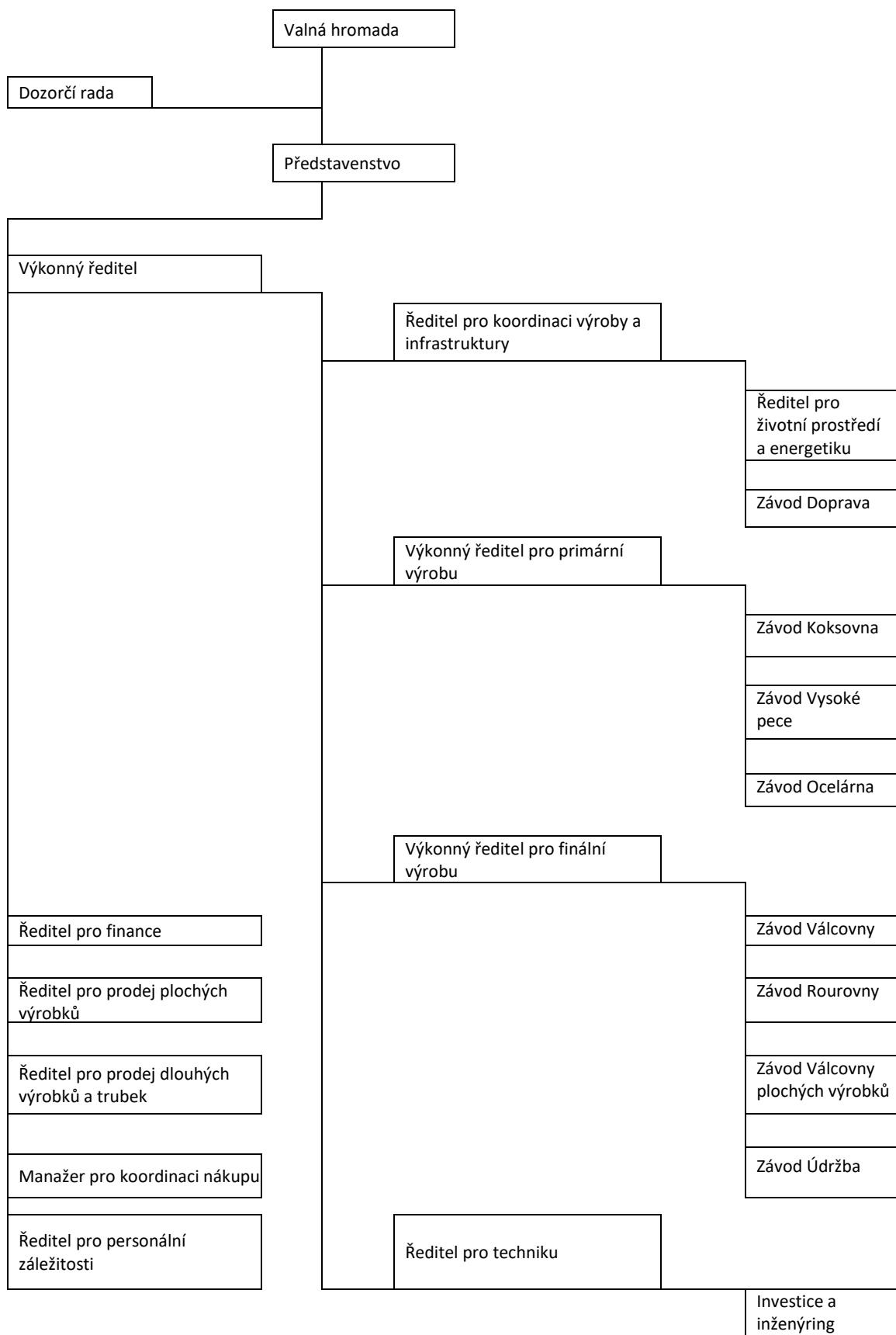
- Výmaz předsedy představenstva pana Sanjeeva Gupty a zároveň jeho zápis jako člena představenstva
- Výmaz člena představenstva pana Paramjita Singha Kahlona
- Výmaz místopředsedy představenstva pana Ajaye Kumara Aggarwala a zároveň jeho zápis jako předsedy představenstva
- Výmaz člena představenstva pana Iaina Marka Huntera a zároveň jeho zápis jako místopředsedy představenstva

Dne 1. 3. 2022 byl v obchodním rejstříku proveden:

- Výmaz člena dozorčí rady pana Petra Slaniny a zároveň jeho opětovný zápis jako člena dozorčí rady voleného zaměstnanci společnosti

1.3. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti k 31.3.2022 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. 2022 bylo následující:

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Ajay Kumar Aggarwal
	Místopředseda	Iain Mark Hunter
	Člen	Sanjeev Gupta
	Člen	Deepak Sogani
Dozorčí rada	Předseda	Roland Jean Pierre Junck
	Místopředseda	Eduard Muřický
	Člen	Ashok Virupaksha Gowda Patil
	Člen	Arnaud Nicolas Joseph Maurice de Weert
	Člen	Petr Slanina
	Člen	Alena Sobolová

V průběhu účetního období od 1. 7. 2021 do 31. 3. 2022 došlo k následujícím změnám ve složení představenstva a dozorčí rady:

Dne 25. 4. 2021 odvolal jediný akcionář v působnosti valné hromady členy představenstva pana Václava Haburu a pana Pradhana Suyashe Kumara a novým členem představenstva zvolil pana Iaina Marka Huntera.

Následně představenstvo na svém jednání dne 25. 4. 2021 zvolilo místopředsedou představenstva pana Ajaye Kumara Aggarwala.

Dne 16. 6. 2021 jediný akcionář v působnosti valné hromady zvolil nového člena představenstva pana Paramjita Singha Kahlona.

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

Dne 16. 11. 2021 představenstvo na svém zasedání odvolalo z funkce předsedy představenstva pana Sanjeeva Guptu a místopředsedu představenstva pana Ajaye Kumara Aggarwala a zvolilo novým předsedou představenstva pana Ajaye Kumara Aggarwala a místopředsedou představenstva pana Iaina Marka Huntera.

Dne 6.1.2022 zvolil jediný akcionář v působnosti valné hromady členem představenstva pana Deepaka Soganiho.

Dne 27. 1. 2022 zvolili zaměstnanci opětovně členem dozorčí rady pana Petra Slaninu.

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 1.4.2021 a končí 31.3.2022.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31.3.2022 za období od 1.4.2021 do 31.3.2022.

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 31.3.2022 je sestavená za období od 1.4.2021 do 31.3.2022, tedy za období 12 měsíců. Srovnatelným obdobím pro účely účetních výkazů je předcházející účetní období, tj období začínající 1. července 2020 a končící 31. března 2021, tedy za období 9 měsíců.

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 oprávký 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 bezúplatně alokovaných na základě NAP je účtováno jako o dlouhodobém nehmotném neodpisovaném majetku, oceňovaném reprodukční pořizovací cenou. V okamžiku bezúplatného 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, odděleně v rámci jasně definované kategorie bezúplatně alokovaných povolenek dle NAP určených k vlastní spotřebě Společností v rámci výroby, je účtována metodou FIFO 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, tj. bezúplatnou alokací. 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).

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.

Nakoupené emisní povolenky pro účely jejich následného prodeje společnosti zpětně dodávající elektřinu, teplo a jiná média pro účely výroby se s odkazem na principy IAS 2 a interní účetní směrnici Společnosti zachycují jako zásoba na příslušném analytickém účtu k účtu 132 v ocenění pořizovací cenou. Jedná se o emisní povolenky, u kterých Společnost již v okamžiku jejich pořízení věděla, že budou prodány dodavateli elektřiny nebo jiného média. K tomuto prodeji se Společnost smluvně zavázala ještě před nákupem emisních povolenek v rámci smlouvy uzavřené dne 18. března 2021, ve znění pozdějších dodatků. Zpětně dodaná elektřina vstupuje do kalkulačních nákladů zásob Společnosti. Z tohoto důvodu Společnost zachycuje emisní povolenky již v okamžiku jejich nákupu v zásobách, protože do této kategorie dle principů správného vykazování patří. Náklad i výnos je tak realizován v okamžiku, kdy je elektřina dodána a zároveň Společností spotřebována.

Spotřeba nakoupených emisních povolenek, odděleně v rámci výše definované kategorie určené k následnému prodeji společnosti zpětně dodávající elektřinu, teplo a jiná média, je účtována také metodou FIFO.

U nakoupených povolenek se v souvislosti se změnou tržní ceny povolenek tvoří opravná položka, pouze pokud se jedná o významnou částku.

Jelikož současné znění českých účetních předpisů zachycení emisních povolenek v zásobách (oproti IAS 2) nijak nespécifikuje, Společnost tuto kategorii emisních povolenek na žádost auditora přeúčtovala pro účely sestavení účetní závěrky dle českých účetních standardů do dlouhodobého nehmotného majetku. V rámci dlouhodobého nehmotného majetku, avšak i nadále aplikuje oddělenou evidenci a spotřebu emisních povolenek určených pro vlastní spotřebu v rámci výroby Společnosti a emisních povolenek určených k prodeji.

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 31.3.2021	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31.03.2022
Nehmotné výsledky VV	371	-	-	-	371
Software	366 680	-	-1 000	10 090	375 770
Ostatní ocenitelná práva	3 081	-	-	350	3 431
Ostatní DNM	2 674 147	11 048 174	-9 125 212	-	4 597 109
Nedokončený DNM	28 063	10 981	-	-10 440	28 604
Celkem	3 072 342	11 059 155	-9 126 212	-	5 005 285

Oprávky a opravné položky

	(údaje v tis. Kč)			
	Stav k k 31.3.2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.03.2022
Nehmotné výsledky VV	-371	-	-	-371
Software	-365 573	-3 692	1 000	-368 265
Ostatní ocenitelná práva	-3 081	-233	-	-3 314
Ostatní DNM	-	-	-	-
Opravná položka k nedokončenému DHM	-80	-	-	-80
Celkem	-369 105	-3 925	1 000	-372 030

Zůstatková hodnota

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2021	Stav k 31.03.2022
Nehmotné výsledky VV	-	-
Software	1 107	7 505
Ostatní ocenitelná práva	-	117
Ostatní DNM	2 674 147	4 597 109
Nedokončený DNM	27 983	28 524
Celkem	2 703 237	4 633 255

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

V účetním období od 4/2021 do 3/2022 bylo alokováno 5 395 488 ks povolenek v účetní hodnotě 10 114 490 tis. Kč.

Na základě provedeného odhadu emisí CO₂ za období od 4/2021 do 3/2022 byla zúčtována spotřeba povolenek 3 072 102 ks v hodnotě 4 184 105 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 4 671 025 kusů povolenek v celkové účetní hodnotě 6 239 609 tis. Kč.

Zůstatek povolenek bezplatně alokovaných určených k vlastní spotřebě Společností vykázaný v účetnictví k 31. 3. 2022 činil 2 185 819 kusů povolenek typu EUA a byl oceněn na 3 667 629 tis. Kč.

Zůstatek nakoupených povolenek určených k jejich následnému prodeji vykázaný v účetnictví k 31. 3. 2022 činil 1 000 000 kusů povolenek typu EUA a byl oceněn na 929 480 tis. Kč.

Tyto zůstatky nebyly k 31. 3. 2022 přeceněny, protože burzovní tržní cena povolenky typu EUA byla k tomuto dni vyšší než cena použitá pro ocenění v účetnictví.

4.1.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

	(údaje v tis. Kč)				
	Stav k 31.3.2021	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31.3.2022
Pozemky	1 249 795	-	-	-	1 249 795
Stavby	12 985 192	-	-3 410	81 416	13 063 198
Hmotné movité věci	34 268 259	-	-109 956	583 596	34 741 899
Jiný DHM (umělecká díla)	1 456	-	-8	-	1 448
Nedokončený DHM	1 153 609	438 328	-247 631	-665 012	679 294
Poskytnuté zálohy na DHM	53 664	79 537	-24 765	-	108 436
Celkem	49 711 975	517 865	-385 770	-	49 844 070

Oprávký

	(údaje v tis. Kč)			
	Stav k 31.3.2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2022
Stavby	-9 959 444	-178 528	3 364	-10 134 608
Hmotné movité věci	-29 978 105	-551 137	109 736	-30 419 506
Jiný DHM	-	-	-	-
Celkem	-39 937 549	-729 665	113 100	-40 554 114

Opravné položky

	(údaje v tis. Kč)			
	Stav k 31.3.2021	Zvýšení	Snížení	Stav k 31.3.2022
Stavby	-23 782	-241	1 224	-22 799
Hmotné movité věci	-6 446	-208	1 159	-5 495
Nedokončený DHM	-251 283	-	234 749	-36 534
Poskytnuté zálohy na DHM	-26 664	-	-	-26 664
Celkem	-308 175	-449	237 132	-91 492

Zůstatková hodnota

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2021	Stav k 31.3.2022
Pozemky	1 249 795	1 249 795
Stavby	3 001 966	2 905 791
Hmotné movité věci	4 283 708	4 316 898
Jiný DHM (umělecká díla)	1 456	1 448
Nedokončený DHM	902 326	642 760
Poskytnuté zálohy na DHM	27 000	81 772
Celkem	9 466 251	9 198 464

Nejvýznamnějším přírůstkem nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku ve sledovaném účetním období byl Energetický projekt LO – Osvětlení v celkové výši 43 907 tis. Kč, dále je to projekt HCC – Rekonstrukce rovnačky B ve výši 28 960 tis. Kč a projekt Modernizace válcovacích stolic 5-9 ve výši 27 177 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného a nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31. 3. 2022, resp. k 31.3. 2021 činí v pořizovacích cenách 454 027 tis. Kč, resp. 440 547 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 31.3.2022, resp. 31.3.2021, a ponechává jej k likvidaci nebo alternativnímu využití, je ve výši 367 503 tis. Kč, resp. ve výši 696 398 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 31.3.2022 je ve výši 4 877 tis. Kč, resp. 5 400 tis. Kč k 31.3.2021.

Společnost má dlouhodobý hmotný majetek zatížený zástavním právem (pozemky, stroje a zařízení) v pořizovací hodnotě 22 429 369 tis. Kč 31.3.2022, 22 147 194 Kč k 31.3.2021.

4.1.3 Majetek najatý formou operativního a finančního leasingu

Operativní leasing

Společnost eviduje majetek pořízený formou operativního leasingu k 31.3.2022 v pořizovací ceně ve výši 1 254 656 tis. Kč, resp. 31.3. 2021 ve výši 863 554 tis. Kč. Skutečně uhrazené splátky v období od 1.4.2021 do 31.3.2022 jsou ve výši 166 812 tis. Kč, resp. ve výši 88 251 tis. Kč za období od 1.7.2020 do 31.3.2021. Odhad splátek v roce končícím 31.3.2023 je ve výši 195 750 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 31.3.2022 ani k 31.3.2021 majetek najatý formou finančního leasingu.

4.2. Dlouhodobý finanční majetek

	(údaje v tis. Kč)			
	Stav k 31.3.2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.03.2022
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	549 236	-	-	549 236
Podíly podstatný vliv	129 862	-	-	129 862
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	95 650	-	-	95 650
Opravné položky podíly ovládaná nebo ovládající osoba	-10 754	-5 988	-	-16 742
Opravné položky podíly podstatný vliv	-8 900	-	20	-8 880
Opravné položky ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	-95 399	-	-	-95 399
Celkem	659 695	-5 988	20	653 727

4.2.1 Podíly ovládaná nebo ovládající osoba

Stav k 31. březnu 2022

(údaje v tis. Kč)

Obchodní firma	Sídlo	Požizovací cena	Opravná položka	Ocenění k 31.03.2022	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	74 126	-955	-
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	Ostrava Frýdek-	504 550	-	504 550	100	100	626 909	-6 533	-
Liberty Technotron s.r.o.	Místek	40 800	-16 742	24 058	100	100	24 057	-6 380	-
Liberty Commercial Germany GmbH.***	Ratingen	640	-	640	100	100	68 274	47 596	-
Liberty Commercial PL sp. z o.o.**	Katowice	2 984	-	2 984	100	100	164 489	123 437	-
Liberty Commercial Czech Republic k.s.*	Ostrava	-	-	-	99,99	99,99	90	307 879	-
Celkem		549 236	-16 742	532 494			958 045	465 044	-

Stav k 31. březnu 2021

(údaje v tis. Kč)

Obchodní firma	Sídlo	Požizovací cena	Opravná položka	Ocenění k 31.03.2021	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	75 082	208	-
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	Ostrava Frýdek-	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	-	-	-	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

4.2.2 Podíly – podstatný vliv

Stav k 31. březnu 2022

(údaje v tis. Kč)

Obchodní firma	Sídlo	Požizovací cena	Opravná položka	Ocenění k 31.3.2022	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	12 205	366	189
Ocelářská unie, a.s.	Praha 10	25 001	-8 880	16 121	38,02	38,02	42 403	-1 130	-
MG Odra Gas, spol. s r.o.	Vratimov	104 791	-	104 791	30,00	30,00	553 952	32 597	-
Celkem		129 862	-8 880	120 982			608 560	31 833	189

Finanční výkazy společností jsou zpracovány za 12 měsíců končících 31.12.2021.

Stav 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.

4.2.3 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podílyStav k 31. březnu 2022

		(údaje v tis. Kč)		
Druh cenného papíru a vkladu	Požizovací cena k 31.3.2022	Opravná položka	Ocenění k 31.3.2022	
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 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	

4.2.4 Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem

K 31.3.2022, resp. 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 333 536 tis. Kč k 31.3.2022, resp. 337 252 tis. Kč k 31.3.2021.

Dále společnost vytvořila další opravné položky k zásobám ve výši 349 638 tis. Kč k 31.3.2022, resp. 229 984 tis. Kč k 31.3.2021. 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.

Hodnota zásob v pořizovací hodnotě 9 183 085 tis. Kč je zatížena zástavním právem k 31.3.2022, 6 626 594 tis. Kč k 31.3.2021.

Společnost vytvořila opravnou položku k zaplaceným zálohám na zásoby za společností Adhunik Metaliks Ltd. ve výši 394 520 tis. Kč k 31.3.2022.

4.4. Pohledávky**4.4.1 Dlouhodobé pohledávky**

V položce dlouhodobé pohledávky společnost k 31.3.2022, resp. k 31.3.2021 vykazuje zejména dlouhodobý poskytnutý deposit vykázaný jako dlouhodobá poskytnutá záloha ve výši 0 tis. Kč, resp. 107 195 tis. Kč.

K 31.3.2022, resp. k 31.3.2021 společnost vykazuje dlouhodobé položky aktivní ve výši 446 982 tis. Kč, resp. 138 934 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:

(údaje v tis. Kč)				
Subjekt	Vztah	Stav k 31.3.2022	Stav k 31.3.2021	
Liberty Ostrava Limited	Spřízněná společnost	630 112	675 590	
Liberty Commercial Czech Republic k.s.	Dceřiná společnost	268 853	268 853	
Celkem		898 965	944 443	

Společnost nemá k 31.3.2022, resp. k 31.3.2021, 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
31.3.2022	Brutto	2 293 595	1 489 540	3 783 135
	Opr. Položky	-	-634 719	-634 719
	Netto	2 293 595	854 821	3 148 416
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

Pohledávky více než rok po splatnosti zahrnují zejména pohledávky za odběrateli v konkurzním řízení ve výši 16 164 tis. Kč k 31.3.2022 a ve výši 16 161 tis. Kč k 31.3.2021, k nimž byla v plné výši vytvořena opravná položka.

Dohadné účty aktivní k 31.3.2022, resp. k 31.3.2021 zahrnují především nevyfakturované dodávky materiálu a služeb ve výši 319 085 tis. Kč, resp. 222 392 tis. Kč. Společnost také eviduje k 31.3.2022, resp. k 31.3.2021 odhad přijatých úroků ve výši 271 900 tis. Kč, resp. 63 461 tis. Kč.

Žádné pohledávky z obchodního styku k 31.3.2022, resp. 31.3.2021 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 31.3.2022	Období končící 31.3.2021
Počáteční stav	581 222	606 961
Tvorba	59 543	411 766
Rozpuštění	-3 148	-437 505
Konečný zůstatek	637 617	581 222

Kromě výše uvedeného, společnost eviduje opravnou položku k Jiným pohledávkám ve výši 2 200 tis. Kč k 31.3.2022, resp. 2 262 tis. Kč k 31.3.2021.

Společnost měla k 31.3.2022 vázané grantové účty u Komerční banky, a.s. ve výši 1 155 tis. Kč, k 31.3.2021 ve výši 1 919 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 31.3.2022	Z toho: pohledávky	Z toho: dohadné úcty aktivní	Z toho: Poskytnuté zálohy
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	Dceřiná společnost	100 760	67 544	33 216	-
Liberty Technotron s.r.o.	Dceřiná společnost	13 021	12 649	372	-
Liberty Commercial Czech Republic k.s.	Dceřiná společnost	99 185	100 865	-1 680	-
Liberty Commercial PL s. z o.o.	Dceřiná společnost	257 857	252 337	5 520	-
Liberty Commercial Germany Gmbh	Dceřiná společnost	175 304	175 304	-	-
Liberty Galati S.A.	Spřízněná společnost	172 431	172 431	-	-
Liberty Ostrava Limited*	Spřízněná společnost	87 732	-	87 732	-
Liberty Finance Management (LIG) Ltd.**	Spřízněná společnost	261 336	-	261 336	-
Liberty Liège-Dudelange (BE)	Spřízněná společnost	25 208	25 208	-	-
Wyelands Capital Ltd	Spřízněná společnost	364 972	-	41 692	323 280
Liberty AD Skopje	Spřízněná společnost	170	170	-	-
Liberty Czestochowa***	Spřízněná společnost	918 312	320 909	37 503	559 900
Liberty FE Trade DMCC	Spřízněná společnost	406 057	406 057	-	-
Liberty Magona SRL	Spřízněná společnost	802	802	-	-
Liberty Steel Services India	Spřízněná společnost	59	-	-	59
Adhunik Metaliks Ltd.	Spřízněná společnost	394 520	-	-	394 520
MG Odra Gas, spol. s r.o.	Spřízněná společnost	35 373	43	35 330	-
Czech Slag - Nová Huť s.r.o.	Spřízněná společnost	1	1	-	-
Celkem pohledávky		3 313 100	1 534 320	501 021	1 277 759
Liberty Finance Management (LIG) Ltd.**	Spřízněná společnost	4 998 925	4 998 925	-	-
Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba		4 998 925	4 998 925	-	-
Celkem		8 312 025	6 533 245	501 021	1 277 759

* 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 147 092 tis. Kč.

*** Dohadné účty aktivní za touto společností obsahují i výnosové úroky a to ve výši 37 076 tis. Kč.

(údaje v tis. Kč)					
Subjekt	Vztah	Stav k 31.3.2021	Z toho: pohledávky	Z toho: dohadné úcty 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.

4.5. Časové rozlišení aktiv

Náklady příštích období k 31.3.2022, resp. 31.3.2021 představují zejména náklady související s certifikací systému jakosti a náklady související s poskytnutím finanční záruky na zajištění úvěru ve výši 97 803 tis. Kč, resp. 113 604 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 1.4.2021 do 31.3.2022 čistého zisku ve výši 6 109 224 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.

4.7. Rezervy

Rezervy lze analyzovat následovně:

	Zůstatek k 31.3.2021	Tvorba	Použití/ rozpuštění	Zůstatek k 31.3.2022
Rezerva na odstranění ekologických zátěží	208 255	6 318	-	214 573
Rezerva na nevybranou dovolenou	85 157	95 531	85 157	95 531
Rezerva na reklamace a slevy zákazníkům	40 481	-	2 971	37 510
Rezerva na zaměstnanecké požitky	89 113	9 666	-	98 779
Rezerva na pozdní odvody daní	-	5 524	-	5 524
Rezerva na fond sociálních potřeb	315	-	-	315
Rezerva na odměny	130 230	194 150	130 230	194 150
Ostatní rezervy	135 564	136 662	129 063	143 163
Rezervy celkem:	689 115	447 851	347 421	789 545

(údaje v tis. Kč)

Rezerva na odstranění ekologických zátěží

Výše rezervy ve výši 214 573 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 31.3.2022. Rezerva byla připravena s ohledem na platnou Kolektivní smlouvu.

4.8. Závazky**4.8.1 Dlouhodobé závazky**

Dlouhodobé závazky k 31.3.2022, resp. 31.3.2021 představují především závazky za ovládanou nebo ovládající osobou a dlouhodobý úvěr od Greensill Bank AG.

Dlouhodobé závazky k podnikům ve skupině:

(údaje v tis. Kč)			
Subjekt	Vztah	Stav k 31.03.2022	Stav k 31.3.2021
Liberty Steel East Europe Bidco Limited	Spřízněná společnost	719 358	771 278
Liberty Finance Management (LIG) Ltd.	Spřízněná společnost	349 163	354 441
Liberty Ostrava Limited	Spřízněná společnost	2 260 175	2 423 304
Celkem		3 328 696	3 549 023

Společnost nemá k 31.3.2022, resp. k 31.3.2021, dlouhodobé závazky se splatností delší než 5 let. Výše uvedené zápůjčky jsou splatné 30.6.2023.

V srpnu 2020 společnost čerpala dlouhodobý úvěr od společností Greensill Bank AG ve výši 76 mil. EUR, závazek z tohoto úvěru činí 1 853 260 tis. Kč k 31.3.2022, resp. 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
31.3.2022	2 903 855	1 169 552	4 073 407
31.3.2021	3 525 576	1 106 735	4 632 311

K 31.3.2022 ani k 31.3.2021 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 31.3.2022	Stav k 31.3.2021
Závazek z titulu daní	424 615	8 223
Dotace na úhradu nákladů	306	1 229
Dotace na emisní povolenky	3 667 630	2 674 147
Konečný zůstatek	4 092 551	2 683 599

Dohadné položky pasivní k 31.3.2022, resp. 31.3.2021 zahrnují zejména nevyfakturované dodávky materiálu a zboží ve výši 3 043 439 tis. Kč, resp. 1 171 361 tis. Kč a nevyfakturované dodávky služeb ve výši 3 092 219 tis. Kč, resp. 1 611 724 tis. Kč. Dále jsou k 31.03.2022, resp. 31.3.2021 na pasivních dohadných účtech zaúčtovány úroky ve výši 478 376 tis. Kč, resp. 411 760 tis. Kč.

Závazky z obchodního styku a jiné závazky nebyly k 31.3.2022 ani k 31.3.2021 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:

Subjekt	Vztah	Stav k 31.3.2022	(údaje v tis. Kč)	
			Z toho: závazky	Z toho: dohadné účty pasivní
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.**	Dceřiná společnost	83 808	54 495	29 313
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.*	Dceřiná společnost	43 978	43 978	20
Liberty Commercial CZ, k.s.	Dceřiná společnost	5 811	5 811	-
Liberty Technotron s.r.o.	Dceřiná společnost	34	34	-
Liberty Commercial Germany Gmbh	Dceřiná společnost	51 206	-	51 206
Liberty Commercial PL s. z o.o.	Dceřiná společnost	3 587	-76	3 663
Liberty Galati S.A.	Spřízněná společnost	64 270	64 194	76
Speciality Steel UK Limited	Spřízněná společnost	3 577	3 577	-
Liberty Magona S.r.l.	Spřízněná společnost	899	899	-
Liberty Steel East Europe Bidco Limited***	Spřízněná společnost	40 940	2 980	37 960
Liberty Finance Management (LIG) Ltd.*	Spřízněná společnost	17 900	-	17 900
Liberty Ostrava Limited*	Spřízněná společnost	418 337	-	418 337
Liberty Holdings Australia Pty Ltd.	Spřízněná společnost	55	55	-
Liberty Pipes Ltd.	Spřízněná společnost	1 673	1 673	-
Wyelands Capital Ltd.	Spřízněná společnost	375 019	14 195	360 824
Ocelářská unie	Spřízněná společnost	763	65	698
Czech Slag – Nová Huť, s.r.o.	Spřízněná společnost	4 406	3 075	1 331
MG Odra Gas spol. s r.o.,	Spřízněná společnost	85 946	58 006	27 940
První Signální a.s.	Spřízněná společnost	3 520	1 766	1 754
Liberty Czestochowa	Spřízněná společnost	1 305 173	-	1 305 173
Závazky		2 510 902	254 727	2 256 195
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	Dceřiná společnost	308 075	308 075	-
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.	Dceřiná společnost	4 348	4 348	-
Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		312 423	312 423	-
Celkem		2 823 325	567 150	2 256 195

* 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 1 406 tis. Kč.

*** Dohadné účty pasivní za touto společností obsahují i úroky k přijaté půjčce a to ve výši 36 467 tis. Kč.

(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.

Společnost k 31.3.2022, resp. k 31.3.2021 eviduje Jiné závazky vůči Liberty Commercial CZ, k.s. ve výši 0 tis. Kč, resp. 263 116 tis. Kč.

Dále společnost k 31.3.2022, resp. k 31.3.2021 eviduje Jiné závazky vůči Liberty Commercial Germany Gmbh ve výši 0 tis. Kč, resp. 42 974 tis. Kč.

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

4.9. Derivátové finanční nástroje

Společnost k 31.3.2022, resp. 31.3.2021 eviduje forward týkající se nákupu emisních povolenek v nominální výši 0 tis. Kč, resp. 1 188 813 tis. Kč.

K 31.3.2022, resp. 31.3.2021 na základě přecenění tohoto forwardu společnost eviduje pohledávku ve výši 0 tis. Kč, resp. 1 041 355 tis. Kč.

K 31.3.2022, resp. 31.3.2021 Společnost přijala od společnosti ČEZ ESCO peněžitou garanci související s tímto forwardem ve výši 0 tis. Kč, resp. 1 014 165 tis. Kč.

4.10. Daň z příjmů**4.10.1 Daň z příjmů – odložená**

Odložená daňová pohledávka/odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2022 (odložený daňový závazek)	Stav k 31.3.2021 (odložená daňová pohledávka)
Odložená daň z titulu rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-895 051	-891 636
Ostatní tituly odložené daně z dočasných rozdílů:		
Opravné položky k zásobám	129 803	107 775
Opravné položky k dlouhodobému majetku	53 135	53 502
Rezerva na životní prostředí	40 769	39 568
Rezerva na nevybranou dovolenou	18 151	16 180
Rezerva na zaměstnanecké požitky	13 497	12 499
Rezerva na reklamace a obchodní slevy	7 127	7 691
Rezerva na odměny	36 889	24 744
Rezerva na životní jubilea	5 271	4 433
Ostatní rezervy	27 201	25 757
Neuhrazené smluvní pokuty a úroky z prodlení	-987	-1 020
Daňová ztráta	-	842 813
Celkem	-564 195	242 306

4.10.2 Daň z příjmů – splatná

Výpočet efektivní sazby daně:

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2022	Stav k 31.3.2021
Výsledek hospodaření před zdaněním	7 618 500	705 207
Daň z příjmů splatná	702 774	-
Daň z příjmů vztahující se k předchozím obdobím	-	-
Odložená daň	806 502	215 337
Daň z příjmů celkem	1 509 276	215 337
Efektivní daňová sazba	19,81%	30,54%

4.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

	(údaje v tis. Kč)					
	Období končící 31.3.2022			Období končící 31.3.2021		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Tržby za prodej zboží	28 930	68 243	97 173	35 193	23 611	58 804
Hutní prvovýroba	925 738	333 830	1 259 568	688 339	310 374	998 713
<i>koks a chemické výrobky koksovny</i>	609 458	78 631	688 089	268 046	87 898	355 944
<i>výroba surového železa a ferrosilitin</i>	316 280	255 199	571 479	420 293	222 476	642 769
Výroba hutních a ocelových výrobků*	24 489 077	27 801 870	52 290 947	9 371 773	10 171 628	19 543 401
Ostatní (energie, služby, atp.)	1 477 794	1 143 589	2 621 383	1 011 877	409 299	1 421 176
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	26 892 609	29 279 289	56 171 898	11 071 989	10 891 301	21 963 290

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

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

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah	Za období 12 měsíců (duben 2021 – březen 2022)	Za období 9 měsíců (červenec 2020 – březen 2021)
MG Odra Gas spol. s r.o.	Spřízněná společnost	304 733	222 526
Czech Slag - Nová Huť s.r.o.	Spřízněná společnost	83	12
První Signální, a.s.	Spřízněná společnost	63	-
Liberty Galati SA	Spřízněná společnost	1 721 965	84 695
Liberty Technotron s.r.o.	Dceřiná společnost	3 596	-226
Liberty Engineering Products Ostrava s.r.o.	Dceřiná společnost	294 255	166 658
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.	Dceřiná společnost	-30	180
Liberty FE Trade DMCC	Spřízněná společnost	0	406 057
Liberty Czestochowa	Spřízněná společnost	5 189	-
Liberty Speciality Steels	Spřízněná společnost	0	581
Wyelands Capital Ltd	Spřízněná společnost	20 198	21 494
Liberty Commercial Czech Republic k.s.	Dceřiná společnost	12 771 990	5 174 141
Liberty Commercial PL sp. z o.o.	Dceřiná společnost	6 388 650	2 959 136
Liberty Commercial Germany GmbH	Dceřiná společnost	2 948 986	1 677 051
Celkem		24 459 678	10 712 305

K 31.3.2022, resp. 31.3.2021 kromě výše uvedeného společnost vykazuje:

- výnosové úroky a podobné výnosy ovládaná a ovládající osoba v částce 219 134 tis. Kč, resp. 28 961 tis. Kč
- ostatní finanční výnosy v částce 74 303 tis. Kč, resp. 39 941 tis. Kč

4.12.2 Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah	Za období 12 měsíců (duben 2021 – březen 2022)	Za období 9 měsíců (červenec 2020 – březen 2021)
Liberty Distribution Ostrava, s.r.o.	Dceřiná společnost	-	18 044
Liberty Engineering Products Ostrava	Dceřiná společnost	421 150	322 606
MG Odra Gas spol. s r. o.	Spřízněná společnost	309 126	226 611
Liberty Commercial Germany GmbH	Dceřiná společnost	24 375	17 592
Liberty Commercial PL sp. z o.o.	Dceřiná společnost	3 405	258
Ocelářská unie, a.s.	Spřízněná společnost	2 741	2 790
Liberty Commodities Limited	Spřízněná společnost	-	121 111
Liberty Czestochowa	Spřízněná společnost	7 808 541	463 449
Czech Slag Nová Huť s.r.o.	Spřízněná společnost	15 925	11 246
Liberty Metal recycling Europe	Spřízněná společnost	70	386 682
První Signální a.s.	Spřízněná společnost	12 204	13 355
Speciality Steel UK Limited	Spřízněná společnost	-	-197
Liberty Steel East Europe Bidco Limited	Spřízněná společnost	5 082	40 597
Liberty Holdings Australia Pty Ltd.	Spřízněná společnost	53	-
Liberty Pipes Ltd.	Spřízněná společnost	3 072	-
Wyelands Capital Ltd	Spřízněná společnost	611 038	240 060
Liberty Magona S.r.l.	Spřízněná společnost	294	2 474
Liberty Galati S.A.	Spřízněná společnost	955 128	33 169
Celkem		10 172 204	1 899 847

K 31.3.2022, resp. 31.3.2021 kromě výše uvedeného společnost vykazuje nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná a ovládající osoba v částce 175 406 tis. Kč, resp. 179 555 tis. Kč.

4.13. Náklady vynaložené statutárním auditorovi nebo auditorské společnosti

Náklady na statutární audit, které společnost vynaložila auditorovi jsou ve výši 4 013 tis. Kč k 31.3.2022, resp. 3 299 tis. Kč k 31.3.2021.

4.14. Další významné položky výkazu zisku a ztráty

4.14.1 Období končící 31.3.2022

Tržby z prodaného dlouhodobého majetku zahrnují zejména tržby z prodeje emisních povolenek ve výši 6 239 609 tis. Kč.

Jiné provozní výnosy zahrnují zejména zúčtování dotace na emisní povolenky spotřebované a prodané ve sledovaném období v částce 9 121 007 tis. Kč a výnosy z postoupení pohledávek ve výši 9 836 868 tis. Kč.

Jiné provozní náklady představují zejména odpis dotace spotřebovaných a prodaných emisních povolenek v částce 9 121 007 tis. Kč a cena pořízení postoupených pohledávek ve výši 9 836 868 tis. Kč.

Ostatní finanční výnosy tvoří především kurzové zisky ve 1 147 296 tis. Kč.

Ostatní finanční náklady tvoří především kurzové ztráty ve výši 1 319 653 tis. Kč.

4.14.2 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.

4.15. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

Na výzkum a vývoj bylo v období končícím 31.3.2022, resp. období končícím 31.3.2021, vynaloženo a zaúčtováno do nákladů 10 455 tis. Kč, resp. 8 989 tis. Kč.

4.16. Nepřetržité pokračování činnosti podniku

Tato účetní závěrka byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání podniku, tedy že Společnost bude v dohledné budoucnosti pokračovat ve své činnosti.

Za účetní období končící 31. března 2022 dosáhla Společnost provozního zisku ve výši 7 210 milionů Kč a vykázala kladný vlastní kapitál ve výši 18 946 milionů Kč. Ve srovnání s předchozím účetním obdobím Společnost zlepšila svůj hospodářský výsledek a je připravena úspěšně pokračovat ve své podnikatelské činnosti. Pozitivní vývoj provozního výsledku za účetní období končící 31. března 2022 je způsoben vyššími maržemi, které jsou ovlivněny vyššími prodejními cenami na trhu s ocelí. Během 18 měsíců následujících po rozvahovém dni však ceny výrazně poklesly. Světový trh s ocelí je však známý svou cykličností, která se projevuje pravidelnými výkyvy.

Co se týká výroby, tak společnost dosáhla za období od 1.4.2021 do 31.3.2022 rekordních výsledků ve výrobě od převzetí skupinou Liberty House Group v červenci roku 2019.

Celkové závazky zahrnují krátkodobé závazky ve výši 15 520 milionů Kč a dlouhodobé závazky ve výši 5 747 milionů Kč. Celkové závazky zahrnují dlouhodobé půjčky společností ve skupině ve výši 3 329 milionů Kč, dlouhodobou půjčku společnosti Greensill ve výši 1 853 milionů Kč a krátkodobé přijaté půjčky ze skupiny ve výši 312 milionů Kč.

Společnost je součástí celosvětové aliance GFG Alliance, která se dostala do finančních potíží poté, co její věřitelé Greensill Bank AG & Greensill Capital UK Ltd vyhlásili úpadek. Tato událost měla významný dopad na skupinu Liberty Steel. Hlavní prioritou skupiny Liberty Steel je proto zajistit refinancování svých aktivit v Evropě i ve světě, a tím snížit dluhovou zátěž společnosti Liberty Ostrava a.s. i jejích dalších dceřiných společností.

Dne 25. dubna 2023 uzavřela GFG Alliance s hlavními věřiteli Greensill Bank AG dohodu o podmínkách restrukturalizace a vypořádání („Delta Restructuring and Settlement“ term sheet), která obsahuje orientační shrnutí hlavních podmínek týkajících se restrukturalizace a vypořádání některých dluhů různých subjektů GFG Alliance a Greensill Bank AG.

Restrukturalizace a vypořádání zajistí nové dlouhodobě udržitelné financování. Na základě dohody o podmínkách restrukturalizace a vypořádání souhlasili hlavní věřitelé Greensill Bank AG s odložením všech soudních řízení proti subjektům GFG Alliance. Po dlouhém období obtížných jednání následujících po vyhlášení platební neschopnosti Greensill Bank AG se jedná o zásadní krok.

Podle výše uvedené dohody o podmínkách restrukturalizace a vypořádání bude dluh společností Liberty Ostrava a.s. a Liberty Steel Group po dobu přibližně čtyř až pěti let částečně splácen z peněžních toků GFG Alliance.

Dohoda o podmínkách restrukturalizace a vypořádání představuje dohodu stran a jejich porozumění tomu, na jakém základě budou probíhat jejich jednání a jak bude vypadat konečná dohoda ohledně právní dokumentace pro vypořádání pohledávek Greensill Bank AG vůči stávajícím dlužníkům. Dohoda o podmínkách restrukturalizace a vypořádání není právně závazná.

V současné době dokončuje GFG Alliance jednání týkající se realizace dohody o podmínkách restrukturalizace a vypořádání. V nejbližší době se zároveň očekává podpis konečné dohody o restrukturalizaci.

Úvěr ve výši 76 milionů eur u Greensill Bank AG, splatný 30. června 2023, Společnost k datu sestavení účetní závěrky nesplatila. Státní pojišťovna EGAP (Exportní garanční a pojišťovací společnost) poskytla za tento úvěr záruku ve výši 60,8 milionu eur, která byla vystavena ve prospěch Greensill Bank AG. Dne 16. srpna 2023 společnost Greensill Bank AG požádala o čerpání záruky v plné výši. Dne 15. září 2023 pojišťovna EGAP této žádosti vyhověla. Ke dni sestavení účetní závěrky Společnost jedná o splátkovém kalendáři, podle něž by pojišťovně EGAP hradila splátky způsobem, který bude pro Společnost proveditelný.

Při posuzování schopnosti Společnosti dostát svým závazkům v době jejich splatnosti vzalo vedení Společnosti v úvahu následující skutečnosti:

- Kladný vlastní kapitál k 31. březnu 2022 ve výši 18 946 mil.
- Odsouhlasenou dohodu o podmínkách restrukturalizace a vypořádání mezi Greensill Bank AG & Greensill Capital UK Ltd. a GFG Alliance pro výše popsané možnosti financování.
- Zvýšenou expozici úvěrů poskytnutých společností ve Skupině (podrobněji popsáno v kapitole 8 Následné události).
- Současný klesající trend světových cen oceli.
- Probíhající válku na Ukrajině a její dopad na volatilitu trhu s ocelí.
- Neschopnost pokrýt nesplacené závazky vůči Greensill Bank AG.
- Současnou zhoršenou situaci v oblasti likvidity a skutečnost, že k datu vydání účetní závěrky 3. října 2023 jsou závazky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti ve výši 3 957 636 tis. Kč

Pro předpoklad nepřetržitého trvání podniku je zásadní, aby společnost Liberty Ostrava a.s. a její mateřská společnost Liberty Steel Group splatily v průběhu přibližně čtyř až pěti let své dluhy, k čemuž je zapotřebí úspěšně dokončení jednání s pojišťovnou EGAP o splátkovém režimu a podepsání konečné dohody o restrukturalizaci s hlavními věřiteli Greensill Bank AG. Jak je uvedeno výše, je rovněž klíčové zajistit refinancování provozu společnosti Liberty Ostrava a.s. a dalších společností a dceřiných společností skupiny Liberty Steel v Evropě i ve světě.

Na základě současné analýzy podnikatelského prostředí se vedení Společnosti domnívá, že výše uvedené předpoklady budou splněny, a považuje tak za pravděpodobné, že Společnost bude v dohledné budoucnosti schopna pokračovat ve své činnosti. Účetní závěrka byla proto sestavena na základě předpokladu nepřetržitého trvání podniku.

Vzhledem k výše popsaným skutečnostem však existují závažné nejistoty, které mohou významně zpochybnit předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti.

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY**5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců**Období končící 31. března 2022

	Počet	Mzdové náklady	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Ostatní sociální náklady	Celkem
Zaměstnanci	5 169	2 641 608	968 483	58 005	3 668 096
Vedení společnosti	21	81 380	18 357	20	99 757
Celkem	5 190	2 722 988	986 840	58 025	3 767 853

(údaje v tis. Kč)

Období končící 31. března 2021

	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

(údaje v tis. Kč)

V období končícím 31.3.2022 obdrželi externí členové a bývalí externí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 900 tis. Kč, k 31.3.2021 v celkové výši 821 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 31.3.2022, resp. v období končícím 31.3.2021 obdrželi členové představenstva, dozorčí rady a ostatní členové vedení společnosti půjčky a odměny nad rámec základního platu:

Období končící 31. března 2022

	Představenstvo	Dozorčí rada	Ostatní členové vedení společnosti
Příspěvky na životní a důchodové pojištění	1	-	239
Odměny	20	900	9 594
Využití služeb poskytovaných společností	23	-	2 322
Osobní vozy / jiné movité a nemovité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	28	220	130

(údaje v tis. Kč)

Období končící 30. března 2021

	Představenstvo	Dozorčí 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

(údaje v tis. Kč)

K 31.3.2022 ani k 31.3.2021 nebyli členové statutárních a dozorčích orgánů vlastníky žádných akcií společnosti Liberty Ostrava a.s.

6. AKTIVA A ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

6.1. Záruky přijaté a poskytnuté

K 31.3.2022 přijala společnost bankovní záruky v celkové výši 101 686 tis. Kč, k 31.3.2021 v celkové výši 104 552 tis. Kč.

Dále pak přijala k 31.3.2022 firemní záruky ve výši 93 395 tis. Kč, k 31.3.2021 ve výši 11 244 tis. Kč

K 31.3.2022 společnost poskytla celní záruku ve výši 3 500 tis. Kč, k 31.3.2021 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 tehdejšími 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. Byly dokončeny sanační práce na lokalitách „Skatulův Hliník“ a „Spalovna – Dehtová laguna“, které byly zahájeny v roce 2017 na základě realizační smlouvy uzavřené mezi Ministerstvem financí a Sdružením „S-G-A-Skatulův Hliník“. Na obou lokalitách nyní probíhá postsanační monitoring.

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 s příslušenstvím, 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 31.3.2022 v plné výši evidujeme na krátkodobých závazcích z obchodního styku.

V listopadu 2021 společnost ČEZ Distribuce podala žalobu na částku 131 502 tis. Kč s příslušenstvím, kterou se domáhá zaplacení poplatku za období od prosince 2018 do května 2021. Společnost vytvořila rezervu ve výši 134 902 tis. Kč, která kryje úroky z prodlení a další náklady související s tímto soudním sporem.

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 8/2032. Společnost je povinna platit sjednanou cenu bez ohledu na případný nižší odběr. Do konce platnosti smlouvy představuje tento závazek částku cca 5 304 421 tis. Kč za odběr kyslíku, dusíku, argonu a acetylenu.

7. DOPAD VOJENSKÉHO KONFLIKTU NA UKRAJINĚ

Probíhající válečný 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.

8. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Dne 8. července 2022 podepsala společnost Liberty Ostrava a.s. 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 a.s. 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).

Po datu účetní závěrky společnost Liberty Ostrava a.s. poskytla krátkodobý úvěr společnosti Liberty Finance Management (LIG) Ltd. ve výši 45 milionů EUR, celková výše poskytnutého úvěru činí k datu vydání účetní závěrky 250 mil. EUR.

Dále společnost poskytla po datu účetní závěrky krátkodobý úvěr těmto společnostem:

- Liberty Magona ve výši 24,9 milionů EUR,
- Liberty Dudelange Limited ve výši 1 milion EUR
- Liberty Liège-Dudelange (LU) S.A. ve výši 4,6 milionů EUR
- LIBERTY STEEL CENTRAL EUROPE Kft. ve výši 4,3 milionů EUR

Společnost Liberty Ostrava a.s. prodala po datu účetní závěrky celkem 4 946 954 kusů povolenek typu EUA.

Dne 17. 12. 2022 skončilo funkční období místopředsedovi dozorčí rady Ing. Eduardu Muřickému. Dne 13. 2. 2023 skončilo funkční období člena dozorčí rady Mgr. Aleně Sobolové, MBA a dne 18. 3. 2023 skončilo funkční období předsedovi dozorčí rady panu Rolandu Junckovi a člena dozorčí rady panu Arnaudovi de Weertovi.

Jediný akcionář společnosti Liberty Ostrava a.s. dne 20. 3. 2023 změnil stanovy společnosti Liberty Ostrava a.s. Změna stanov spočívala mimo jiné ve snížení počtu členů dozorčí rady ze 6 členů na 3 členy. Jediný akcionář téhož dne zvolil členem dozorčí rady pana Rolanda Juncka, kterému skončilo dne 18. 3. 2023 funkční období. Dozorčí rada dne 6. dubna 2023 zvolila pana Rolanda Juncka předsedou dozorčí rady.

V červnu 2023 společnost podala dodatečné daňové přiznání z daní z příjmů právnických osob za období končící k 31.3.2022 a tato skutečnost byla rovněž zaúčtována do období končící k 31.3.2022.

V září 2023 Exportní garanční a pojišťovací společnost (EGAP) v souladu s platnými smlouvami vypořádala záruku za úvěr Greensill Bank AG poskytnutý společnosti Liberty Ostrava a.s. Záruka byla vyplacena ve výši 60,8 milionů EUR. Exportní garanční a pojišťovací společnost se tak stala věřitelem společnosti Liberty Ostrava a.s.

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 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu 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 2022 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok s výhradou

Společnost má k 31. březnu 2022 vykázanou na řádku finančních výkazů „Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba“ krátkodobou poskytnutou půjčku za společností Liberty Finance Management Ltd. v částce 4 998 925 tis. Kč (k 31. březnu 2021 v částce 1 957 215 tis. Kč) a na řádku finančních výkazů „Dohadné účty aktivní“ nevyfakturovaný úrok k této půjčce ve výši 261 337 tis. Kč (k 31. březnu 2021 v částce 43 203 tis. Kč). Společnost má také k 31. březnu 2022 vykázanou na řádku finančních výkazů „Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba“ dlouhodobou poskytnutou půjčku za společností Liberty Ostrava Limited Ltd. v částce 630 112 tis. Kč (k 31. březnu 2021 v částce 675 591 tis. Kč) a na řádku finančních výkazů „Dohadné účty aktivní“ nevyfakturovaný úrok k této půjčce v částce 87 732 tis. Kč (k 31. březnu 2021 v částce 60 199 tis. Kč). Nebyli jsme schopni získat dostatečné a vhodné důkazní informace o dobytosti těchto pohledávek a souvisejících úroků. V důsledku toho jsme nebyli schopni posoudit, zda jsou nutné úpravy s dopadem na ocenění výše uvedených zůstatků a odpovídajících položek ve výkazu zisků a ztrát, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu peněžních toků.

Za období končící 30. června 2020 Společnost vykázala zisk ve výši 3 115 405 tis. Kč vyplývající z prominutí dluhu provedeného v tomto období. V období končícím 31. března 2021 Společnost zjistila, že dokumenty označované jako „Sdělení o prominutí dluhu“ (Release Letters), na jejichž základě došlo k výše uvedenému prominutí dluhu, nejsou v souladu s britským právem, a jsou tudíž neplatné. Na základě toho Společnost v účetní závěrce za období končící 31. března 2021 provedla opravu chyby z předchozího účetního období, jak je popsáno v bodě 4.6 přílohy účetní závěrky. Tato oprava ve výši 3 115 405 tis. Kč byla vykázána v rámci vlastního kapitálu v položce „Jiný výsledek hospodaření minulých let“ k 31. březnu 2021 s odpovídajícími opravami závazků a zůstatku odložené daně. V běžném období končícím 31. března 2022 Společnost nadále vykazuje výše uvedenou částku 3 115 405 tis. Kč v rámci vlastního kapitálu v položce „Jiný výsledek hospodaření minulých let“ a snížila splatnou daň z příjmů k 31. březnu 2022 o částku 730 744 tis. Kč (s využitím odložené daňové pohledávky vykázané v předchozím období, jak je uvedeno výše). Nebyli jsme schopni získat dostatečné a vhodné důkazní informace o neplatnosti těchto „Sdělení o prominutí dluhu“ (Release Letters) a v důsledku toho jsme se nebyli schopni ujistit o správnosti těchto účetních oprav provedených v obdobích končících 31. března 2021 a 2022, jak je popsáno výše.

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.

Významná (materiální) nejistota týkající se nepřetržitého trvání podniku

Upozorňujeme na bod 4.16 přílohy účetní závěrky, který jako nejdůležitější podmínku pro předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti uvádí, že dluhy společnosti Liberty Ostrava a.s. budou splaceny po dobu přibližně čtyř až pěti let. Pro splnění této podmínky je nezbytné úspěšně dokončit jednání s úvěrovou pojišťovnou o schématu splácení, podepsat finální restrukturalizační dohodu s hlavními věřiteli Greensill Bank AG a zajistit refinancování provozu společnosti Liberty Ostrava a.s. i dalších subjektů a dceřiných společností skupiny Liberty Steel v Evropě a ve světě. V důsledku výše uvedených a dalších skutečností popsaných v bodě 4.16 přílohy účetní závěrky existuje významná (materiální) nejistota, která by mohla zásadním způsobem zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na bod 2.1 přílohy účetní závěrky, který popisuje, že účetní závěrky je sestavena za období od 1. dubna 2021 do 31. března 2022 (12 měsíců) a srovnatelné období je sestaveno za období od 1. července 2020 do 30. června 2021 (9 měsíců). Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že:

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili, s výhradou možných dopadů skutečností popsaných 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 3. října 2023

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Petr Michalík
evidenční číslo 2020

