



**OCELÁŘSKÁ  
UNIE**



Ocelářská unie a.s.

## **Výroční zpráva za rok 2022**

březen 2023

Praha

<b>OBSAH</b>	strana
1. Představení společnosti	3
2. Orgány společnosti a její organizační struktura	6
3. Zpráva představenstva	7
4. Zpráva dozorčí rady	10
5. Hlavní výsledky hospodaření Ocelářské unie a.s.	11
6. Výrok auditora	16
7. Příloha k účetní závěrce	20

## **1. PŘEDSTAVENÍ SPOLEČNOSTI**

### **1.1 Činnost společnosti**

Společnost poskytuje odborné služby, informační servis, legislativní a regulační monitoring a poradenství pro ocelářský průmysl, a to zejména v oblasti ekologie, energetiky, obchodu a ekonomiky. Dále se také zaměřuje na normotvorbu včetně ČSN a evropských norem v ocelářství, stavebnictví a dalších odběratelských odvětvích.

Ocelářská unie a.s. je členem Svazu průmyslu a dopravy ČR, Hospodářské komory ČR a České asociace oběhového hospodářství. Ocelářská unie a.s. rovněž zastřešuje činnost Asociace výrobců ocelových trubek (AVOT). Na mezinárodní úrovni je společnost členem evropského sdružení výrobců oceli Eurofer, evropského sdružení výrobců ocelových trubek ESTA (European Steel Tube Association) a také World Steel Association.

### **1.2 O společnosti**

Základní kapitál společnosti je rozdělen na 69 710 (slovy: šedesát devět tisíc sedm set deset) kmenových akcií na jméno o jmenovité hodnotě 600,- Kč (slovy: šest set korun českých). Akcie jiného druhu nejsou vydány. Akcie nejsou přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu. Akcie jsou v listinné podobě a nejsou imobilizovány. Společnost vede seznam akcionářů.

Valná hromada společnosti, která proběhla dne 28. 6. 2022 v Třinci, projednala a vzala na vědomí zprávu předsedy představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2021, zprávu dozorčí rady o její kontrolní činnosti za rok 2021, k roční účetní závěrce a k návrhu na úhradu ztráty společnosti za rok 2021, řádnou účetní závěrku za rok 2021, návrh na úhradu ztráty společnosti za rok 2021 a zprávu auditora k účetní závěrce a k výroční zprávě za rok 2021. Následně valná hromada schválila zprávu předsedy představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku v roce 2021 a řádnou účetní závěrku společnosti za rok 2021. Valná hromada rozhodla o úhradě ztráty společnosti za rok 2021 převedením na účet 429 - neuhrazená ztráta minulých let. Dále byl určen auditor společnosti a proběhla volba dvou nových členů dozorčí rady včetně rozhodnutí o jejich odměňování a schválení jejich smluv o výkonu funkce.

Auditorem obchodní společnosti Ocelářská unie a.s. byla i pro rok 2022 schválena Ing. Romana Dejdarová, zapsaná v Komoře auditorů České republiky pod evidenčním číslem 1932.

Společnost má jednočlenné představenstvo a sedmičlennou dozorčí radu.

Valná hromada je nejvyšším orgánem společnosti. Představenstvo je statutárním orgánem a zajišťuje obchodní vedení společnosti. Jediným členem s titulem předsedy představenstva je Mgr. Daniel Urban. Členství v představenstvu je nezastupitelné.

Dozorčí rada je kontrolním orgánem Společnosti. Dohlíží na výkon působnosti představenstva a na činnost společnosti. Dozorčí rada též jedná a rozhoduje ve věcech společnosti, které do její působnosti spadají v souladu se zákonem a stanovami společnosti. V roce 2022 došlo v dozorčí radě ke dvěma změnám – Valná hromada společnosti dne 28. 6. 2022 odvolala z funkce člena dozorčí rady pana Ing. Dmitrije Ščuku a na jeho místo zvolila do funkce pana Ing. Radka Strouhala. Dále paní prof. Ing. Jana Dobrovská, CSc. odstoupila ke dni 31. 5. 2022 ze své funkce člena dozorčí rady. Na zasedání valné hromady dne 28. 6. 2022 byla do funkce řádného člena dozorčí rady zvolena paní prof. Markéta Tkadlečková, Ph.D.

**Aktuální stav akcionářů společnosti (k 31. 12. 2022)**

<b>Společnost</b>	<b>Sídlo</b>	<b>Hodnota listinných akcií celkem</b>
<b>TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s.</b>	Průmyslová 1000, Staré Město, Třinec 739 61	<b>16 708 200</b>
<b>Liberty Ostrava a.s.</b>	Vratimovská 689/117, Kunčice, Ostrava 719 00	<b>15 901 200</b>
<b>U.S. Steel Košice, s.r.o.</b>	Vstupný areál U. S. Steel, Košice 044 54	<b>4 768 800</b>
<b>VÍTKOVICE STEEL, a.s.</b>	Českobratrská 3321/46, Moravská Ostrava, Ostrava 702 00	<b>2 788 800</b>
<b>OFZ, a.s.</b>	Široká 381, Oravský Podzámok 027 41, Slovensko	<b>1 139 400</b>
<b>HUTNÍ PROJEKT OSTRAVA a.s.</b>	28. října 1142/168, Mariánské Hory	<b>240 000</b>
<b>VÚHŽ a.s.</b>	č.p. 240, Dobrá 739 51	<b>205 800</b>
<b>Společenství průmyslových podniků Moravy a Slezka se sídlem v Ostravě, z.s.</b>	Na Obvodu 1085/37, Ostrava 703 00	<b>60 000</b>
<b>Kerametal, akciová společnost</b>	Jašíkova 2, Bratislava 826	<b>6 000</b>
<b>VIADRUS a.s.</b>	Bezručova 300, Nový Bohumín 735 81	<b>6 000</b>
<b>Ferromet a.s.</b>	Kollárova 1229, Veselí nad Moravou 698 01	<b>1 200</b>
<b>Reality Hrádek, a.s.</b>	Rokycanská 204, Nová Huť, Hrádek 338 42	<b>600</b>

## **2. ORGÁNY SPOLEČNOSTI**

### ***2.1 Dozorčí rada***

#### **Členové**

##### **do 28. 6. 2022**

Ing. Jan Czudek (předseda)

Ajay Kumar Aggarwal

Ing. Dmitrij Ščuka

Ing. Ivo Žižka

Prof. Ing. Jana Dobrovská, CSc.

Ing. Michal Pintér

Ing. Václav Habura (místopředseda)

##### **od 28. 6. 2022**

Ing. Jan Czudek (předseda)

Ajay Kumar Aggarwal

Ing. Radek Strouhal

Ing. Ivo Žižka

prof. Ing. Markéta Tkadlečková, Ph.D.

Ing. Michal Pintér

Ing. Václav Habura (místopředseda)

### ***2.2 Předseda představenstva***

Mgr. Daniel Urban

### 3. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA

#### 3.1 Fungování společnosti

Náklady byly v roce 2022 o 177 664 Kč vyšší než náklady v roce 2021, přičemž jejich výši ovlivnil jednak všeobecný růst cen zboží a služeb, a pak tvorba mimořádné rezervy ve výši 207 471 Kč, jež pokrývá převody nečerpané dovolené zaměstnanců a odměnu auditorky a účetní. V některých kategoriích byly náklady vyšší (např. cestovné a členské poplatky), v jiných kategoriích ale společnost výrazně ušetřila (právní a ostatní služby či nájemné). Rok 2022 byl prvním rokem po indexaci poplatků (navýšeno o inflaci za roky 2018–2021, tj. o 11,5 %), což se vedle stabilizace nákladů příznivě promítlo do výsledku hospodaření. Celková ztráta společnosti se tedy oproti roku 2021 snížila z 1 102 609 Kč na 755 299 Kč. Platební morálka se obecně zlepšila, i když jistá část pohledávek z roku 2022 nebyla uhrazena ani do konce prvního čtvrtletí 2023.

Vzhledem k tomu, že ke konci roku 2022 doběhla finanční investice společnosti u Českomoravské Nemovitostní a.s., byl na posledním zasedání dozorčí rady v roce 2022 schválen návrh představenstva společnosti na reinvestování volných finančních prostředků ve výši 15 mil. Kč.

Během roku 2022 společnost neprodala žádný majetek.

Rok 2022 se nesl ve znamení konfliktu na Ukrajině a bezprecedentního nárůstu cen energií, který negativně ovlivnil celý český průmysl včetně členských firem. Významné problémy se objevily i v logistice dopravy vstupních surovin. V polovině roku přišlo ochlazení poptávky a pokles cen oceli. Meziroční míra inflace byla nejvyšší od roku 1998.

Výroba surové oceli v roce 2022 dosáhla v ČR 4,2 mil. tun, tedy o 11 % méně než rok předtím. Zjevná spotřeba v ČR klesla o více než milion tun. Zjevná spotřeba oceli v EU klesla téměř o 5 %, zatímco podíl dovozu ze třetích zemí na zjevné spotřebě dosáhl rekordních 30 %.

Společnost se během roku věnovala naplňování priorit akcionářů a členských firem. Úspěšní jsme byli v dokončení procesu zavedení kompenzace nepřímých nákladů EU ETS pro roky 2021-2030. Vláda nakonec schválila nové nařízení a alokovala prostředky ve státním rozpočtu na kompenzace za rok 2021. Úspěšné byly i aktivity společnosti zaměřené na stabilizaci cen energií skrze cenový strop platný i pro velké spotřebitele.

V rámci podpory investic se společnost zaměřila na možnosti čerpání z Modernizačního fondu na různé druhy projektů. Proběhla úspěšná notifikace 3. programu a podmínky byly vhodně nastaveny.

Společnost byla úspěšná i ve snaze o podporu zachování platnosti opatření EU na ochranu obchodu (tzv. safeguards).

Významným dlouhodobým cílem, který společnost po celý rok 2022 naplňovala, bylo vzdělávání klíčových „stakeholderů“ na téma dekarbonizace hutnictví a průmyslu a vytvoření vhodných podmínek pro její realizaci. Společnost pokračovala v úspěšné mediální prezentaci odvětví a jeho priorit a potřeb. Společnost i nadále informovala své členy o aktuálním dění prostřednictvím měsíčníku *ocelocel*. V listopadu společnost ve spolupráci se Svazem chemického průmyslu zorganizovala v Praze úspěšnou mezinárodní konferenci DECARB 2022.

Důležitým zájmem společnosti byl také evropský legislativní balíček „Fit for 55“.

Na základě pověření Úřadu pro technickou normalizaci, metrologii a státní zkušebnictví (ÚNMZ) působila společnost jako Centrum technické normalizace (CNT) pro oblast hutnictví a zabezpečovala normalizační činnost ve vybraných evropských (CEN/TC) a mezinárodních (ISO/TC) normalizačních komisích a k nim příslušných národních technických normalizačních komisích (TNK). Z dalších aktivit společnosti je možné uvést např. květnovou soutěž o nejlepší bakalářskou práci pro studenty Fakulty stavební ČVUT.

Společnost pokračovala v aktivitách zastřešovaných Asociací výrobců ocelových trubek (AVOT). Jejím novým prezidentem byl členskými firmami jednomyslně zvolen René Fabik, generální ředitel společnosti ArcelorMittal Tubular Products Karviná a.s.

### **3.2 Finanční situace organizace**

Tržby z prodeje služeb činily v roce 2022 celkem 7 867 404 Kč. Základní kapitál zůstává oproti předchozímu roku nezměněn, tj. 41 826 000 Kč. Cenné papíry držené u společnosti Generali měly ke dni 31. 12. 2022 hodnotu 4 666 328 Kč.

### **3.3 Výhled na další období**

Rok 2021 byl pro oceláře velmi dobrý. Během roku 2022 ceny oceli výrazně klesly a výhled na trzích relevantních pro členskou firmu je po prvním čtvrtletí roku 2023 velmi nejistý.



Česká republika je v technické recesi, zatímco většina Evropské unie si vede o něco lépe. Hrozba vysokých úrokových měr, inflace a poklesu poptávky je ovšem reálná.

I přes výše uvedené skutečnosti však byla účetní závěrka ke dni 31. 12. 2022 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti. Všechny smlouvy o poskytování služeb na rok 2023 byly řádně podepsány, přičemž výše členských poplatků zůstala nezměněna.

Investiční portfolio spravované společností Generali společnost neplánuje v nejbližší době likvidovat. To stejné platí pro termínovaný vklad v J&T Bance.

### **3.4 Hospodářský výsledek za rok 2022**

Hospodářský výsledek běžného účetního období skončil v roce 2022 ztrátou po zdanění ve výši – 755 299,79 Kč. Představenstvo navrhuje valné hromadě společnosti ztrátu převést na účet 429 – neuhrazená ztráta minulých let.



Mgr. Daniel Urban  
*Předseda představenstva*

## **4. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY**

### ***4.1 Zpráva o kontrolní činnosti dle § 449 odst. 1 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích***

Dozorčí rada společnosti Ocelářská unie a.s. vykonávala v roce 2022 svou kontrolní činnost v souladu se zákonem a stanovami společnosti. Dozorčí rada byla v celém průběhu tohoto období pravidelně informována o hospodářské situaci společnosti a o plnění jejího podnikatelského programu, dohlížela na činnost vedení společnosti a kontrolovala, zda je podnikatelská činnost uskutečňována v souladu s právními předpisy, stanovami a usneseními valné hromady.

### ***4.2 Zpráva o přezkoumání řádné účetní závěrky za rok 2022 a návrhu na převedení ztráty dle § 447 odst. 3 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích***

Dozorčí rada přezkoumala řádnou účetní závěrku společnosti za rok 2022 a doporučuje všechny výše uvedené dokumenty ke schválení valnou hromadou společnosti Ocelářská unie a.s.



Ing. Jan Czudek  
*Předseda dozorčí rady*

## 5. HLAVNÍ VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ

### 5.1 Aktiva

Řádek	Označení	Popis	Brutto	Korekce	Netto/Běžné období	Minulé období
<b>1</b>		<b>AKTIVA CELKEM (A.+B.+C.+D.)</b>	44 327	2 276	42 051	43 197
<b>2</b>	<b>A.</b>	<b>Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>	0	0	0	0
<b>3</b>	<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek (B.I.+B.II. +B.III.)</b>	27 076	1 846	25 230	25 793
<b>4</b>	<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehm. majetek (součet B.I.1. až B.I.5.)</b>	57	57	0	0
5	1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
<b>6</b>	<b>2.</b>	<b>Ocenitelná práva</b>	57	57	0	0
7	2.1.	Software	57	57	0	0
8	2.2.	Ocenitelná práva	0	0	0	0
9	3.	Goodwill	0	0	0	0
10	4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
<b>11</b>	<b>5.</b>	<b>Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený DNM</b>	0	0	0	0
12	5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
13	5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
<b>14</b>	<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.)</b>	2 353	1 789	564	603
<b>15</b>	<b>1.</b>	<b>Pozemky a stavby</b>	426	72	354	367
16	1.1.	Pozemky	0	0	0	0
17	1.2.	Stavby	426	72	354	367
18	2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	1 872	1 717	155	181
19	3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
<b>20</b>	<b>4.</b>	<b>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</b>	55	0	55	55
21	4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0	0	0
22	4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
23	4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	55	0	55	55

<b>24</b>	<b>5.</b>	<b>Poskytnuté zálohy na DHM a nedokončený DHM</b>	0	0	0	0
25	5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
26	5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
<b>27</b>	<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobý fin. majetek (součet B.III.1. až B.III.7.)</b>	24 666	0	24 666	25 190
28	1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
29	2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
30	3.	Podíly – podstatný vliv	0	0	0	0
31	4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	0	0	0	0
32	5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	24 666	0	24 666	25 190
33	6.	Zápůjčky a úvěry – ostatní	0	0	0	0
<b>34</b>	<b>7.</b>	<b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b>	0	0	0	0
35	7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
36	7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
<b>37</b>	<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva (C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.)</b>	17 101	430	16 671	17 361
<b>38</b>	<b>C. I.</b>	<b>Zásoby (součet C.I.1. až C.I.5.)</b>	0	0	0	0
39	1.	Materiál	0	0	0	0
40	2.	Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0
<b>41</b>	<b>3.</b>	<b>Výrobky a zboží</b>	0	0	0	0
42	3.1.	Výrobky	0	0	0	0
43	3.2	Zboží	0	0	0	0
44	4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
45	5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0	0	0
<b>46</b>	<b>C. II.</b>	<b>Pohledávky (součet C.II.1. až C.II.2.)</b>	3 862	430	3 432	3 510
<b>47</b>	<b>1.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	734	430	304	288
48	1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	0
49	1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
50	1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	0	0	0	0
51	1.4.	Odložená daňová pohledávka	16	0	16	0
<b>52</b>	<b>1.5.</b>	<b>Pohledávky – ostatní</b>	718	430	288	288
53	5.1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0

54	5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0	0	0	0
55	5.3.	Dohadné účty aktivní	0	0	0	0
56	5.4.	Jiné pohledávky	718	430	288	288
<b>57</b>	<b>2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>3 128</b>	<b>0</b>	<b>3 128</b>	<b>3 222</b>
58	2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	2 379	0	2 379	2 594
59	2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
60	2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	0	0	0	0
<b>61</b>	<b>2.4.</b>	<b>Pohledávky – ostatní</b>	<b>749</b>	<b>0</b>	<b>749</b>	<b>628</b>
62	4.1.	Pohledávky za společníky	0	0	0	0
63	4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0	0	0
64	4.3.	Stát – daňové pohledávky	418	0	418	418
65	4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	236	0	236	196
66	4.5.	Dohadné účty aktivní	14	0	14	14
67	4.6.	Jiné pohledávky	81	0	81	9
<b>68</b>	<b>C.III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
69	1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
70	2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
<b>71</b>	<b>C. IV.</b>	<b>Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)</b>	<b>13 239</b>	<b>0</b>	<b>13 239</b>	<b>13 851</b>
72	1.	Peněžní prostředky v pokladně	2	0	2	2
73	2.	Peněžní prostředky na účtech	13 237	0	13 237	13 849
<b>74</b>	<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2. + D.3.)</b>	<b>150</b>	<b>0</b>	<b>150</b>	<b>43</b>
75	1.	Náklady příštích období	142	0	142	43
76	2.	Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
77	3.	Příjmy příštích období	0	0	0	0

#### 4.2 Pasiva

Řádek	Označení	Popis	Brutto	Korekce	Netto/Běžné období	Minulé období
78		<b>PASIVA CELKEM (A.+B.+C.+D.)</b>			42 051	43 197
79	<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál (A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.)</b>			41 125	42 403
80	<b>A. I.</b>	<b>Základní kapitál (A.I.1+A.I.2.+A.I.3.)</b>			41 826	41 826
81	<b>1.</b>	<b>Základní kapitál</b>			41 826	41 826
82	2.	Vlastní podíly (-)			0	0
83	3.	Změny základního kapitálu			0	0
84	<b>A. II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2)</b>			-1 904	-1 381
85	1.	Ážio			0	0
86	<b>2.</b>	<b>Kapitálové fondy</b>			-1 904	-1 381
87	2.1.	Ostatní kapitálové fondy			330	330
88	2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)			-2 234	-1 711
89	2.3.	Oceň. rozdíly z přecenění při přem. obch. korpor. (+/-)			0	0
90	2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)			0	0
91	2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obch. korporací (+/-)			0	0
92	<b>A.III.</b>	<b>Fondy ze zisku (A.III.1.+A.III.2.)</b>			9 978	9 978
93	1.	Ostatní rezervní fond			9 978	9 978
94	2.	Statutární a ostatní fondy			0	0
95	<b>A. IV.</b>	<b>Výsledek hospodař. min. let (+/-) (A.IV.1. až A.IV.3.)</b>			-8 020	-6 890
96	1.	Nerozdělený zisk minulých let			-7 967	-6 837
97	2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)			-7 967	-6 836
98	3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)			-53	-53
99	A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)			-755	-1 130
100	A. IV.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)			0	0
101	<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje (B. + C.)</b>			887	648
102	<b>B.</b>	<b>Rezervy (součet B.1. až B.4.)</b>			207	0
103	1.	Rezerva na důchody a podobné závazky			0	0
104	2.	Rezerva na daň z příjmů			0	0
105	3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů			0	0
106	4.	Ostatní rezervy			207	0
107	<b>C.</b>	<b>Závazky (C.I. + C.II.)</b>			680	648

<b>108</b>	<b>C. I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky (součet C.I.1. až C.I.9.)</b>			0	23
<b>109</b>	<b>1.</b>	<b>Vydané dluhopisy</b>			0	0
110	1.1.	Vyměnitelné dluhopisy			0	0
111	1.2.	Ostatní dluhopisy			0	0
112	2.	Závazky k úvěrovým institucím			0	0
113	3.	Dlouhodobé přijaté zálohy			0	0
114	4.	Závazky z obchodních vztahů			0	0
115	5.	Dlouhodobé směnky k úhradě			0	0
116	6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba			0	0
117	7.	Závazky – podstatný vliv			0	0
118	8.	Odložený daňový závazek			0	23
<b>119</b>	<b>9.</b>	<b>Závazky – ostatní</b>			0	0
120	9.1.	Závazky ke společníkům			0	0
121	9.2.	Dohadné účty pasivní			0	0
122	9.3.	Jiné závazky			0	0
<b>123</b>	<b>C. II.</b>	<b>Krátkodobé závazky (součet C.II.1 až C.II.8.)</b>			680	625
<b>124</b>	<b>1.</b>	<b>Vydané dluhopisy</b>			0	0
125	1.1.	Vyměnitelné dluhopisy			0	0
126	1.2.	Ostatní dluhopisy			0	0
127	2.	Závazky k úvěrovým institucím			0	0
128	3.	Krátkodobé přijaté zálohy			0	0
129	4.	Závazky z obchodních vztahů			51	52
130	5.	Krátkodobé směnky k úhradě			0	0
131	6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba			0	0
132	7.	Závazky – podstatný vliv			0	0
<b>133</b>	<b>8.</b>	<b>Závazky ostatní</b>			629	573
134	8.1.	Závazky ke společníkům			0	0
135	8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci			0	0
136	8.3.	Závazky k zaměstnancům			0	2
137	8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění			104	155
138	8.5.	Stát – daňové závazky a dotace			298	224
139	8.6.	Dohadné účty pasivní			219	190
140	8.7.	Jiné závazky			8	2
<b>141</b>	<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení (D.1. + D.2.)</b>			39	146
142	1.	Výdaje příštích období			39	146
143	2.	Výnosy příštích období			0	0

## 6. VÝROK AUDITORA

### ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY SPOLEČNOSTI OCELÁŘSKÁ UNIE A. S. ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ 2022

Identifikační údaje:

Obchodní firma: Ocelářská unie a.s.  
IČ 471 15 998  
Sídlo: Jindřišská 939/20, Nové Město,  
110 00 Praha 1  
Právní forma: společnost s ručením omezeným

Ověřované období: kalendářní rok 1. 1. – 31. 12. 2022

Rozvahový den: 31. 12. 2022

Datum vyhotovení zprávy: 31. 3. 2023

Auditor: Ing. Romana Dejdarová  
Číslo oprávnění KAČR 1932

---

*Ing. Romana Dejdarová  
Číslo oprávnění KAČR 1932*



## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky společnosti  
Ocelářská unie a.s. za účetní období 2022

Určená akcionářům společnosti Ocelářská unie a.s.

### ***Výrok auditora***

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Ocelářská unie a.s. (dále jen „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2022, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v úvodní části přílohy této účetní závěrky.

**Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Ocelářská unie a.s. k 31. 12. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2022 v souladu s českými účetními předpisy.**

### ***Základ pro výrok***

Audit jsem provedla 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 jsem na Společnosti nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

### ***Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě***

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

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí povinností auditora souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během

---

*Ing. Romana Dejdarová*  
*Číslo oprávnění KAČR 1932*

provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzují, 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, již dokážeme posoudit, uvádím, že

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

Dále jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistila.

#### ***Odpořednost 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 statutární orgán 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.

#### ***Odpořednost auditora za audit účetní závěrky***

Cílem auditora 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.

Datum zprávy auditora  
31. 3. 2023



  
Ing. Romana Dejdarová  
ev.č. 1932

---

Ing. Romana Dejdarová  
Číslo oprávnění KAČR 1932

## PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2022

### Obecné údaje

#### 1. Popis účetní jednotky

**Název:** Ocelářská unie a.s.  
**Sídlo:** Jindřišská 939/20, Nové Město, 110 00 Praha 1  
**Právní forma:** akciová společnost  
**IČO:** 47115998

**Rozhodující předmět činnosti:** odborné služby a poradenská činnost pro odvětví hutnictví železa za obchod, techniku, informatiku a ekonomiku.

**Datum vzniku společnosti:** 31. 12. 1992

**Datum sestavení účetní závěrky:** 28. 03. 2023

**Rozvahový den:** 31. 12. 2022

**Osoby podílející se na základním jmění účetní jednotky více než 20 %:**

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období		Minulé účetní období	
		Podíl	tj. %	Podíl	tj. %
Třinecké železářny, a.s.	Třinec	16 708	39,95	16 222	38,78
Liberty Ostrava a.s	Ostrava-Kunčice	15 901	38,02	15 415	36,85

Ostatní akcionáři mají vklad nižší než 20 %.

**Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:**

#### Předseda představenstva

Funkce	Jméno a příjmení
Předseda představenstva	Mgr. Daniel Urban

#### Dozorčí rada společnosti

Předseda dozorčí rady	Ing. Jan Czudek
Místopředseda	Ing. Václav Habura
Členové	Ajay Kumar Aggarwal
	Ing. Radek Strouhal

	Ing. Michal Pintér
	Ing. Ivo Žížka
	Prof. Markéta Tkadlečková, Ph.D.

## 2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Společnost nemá majetkovou nebo smluvní spoluúčast v jiných společnostech.

## 3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady, závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

### 3.1. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady (osoby, tis. Kč)

	Zaměstnanci celkem		Z toho řídicích pracovníků	
	Sledované účetní období	Předchozí účetní období	Sledované účetní období	Předchozí účetní období
Průměrný evidenční počet zaměstnanců	5	5	1	1
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	4,6	4,6	1	1
Mzdové náklady	4 573	4 055	1 986	1 046
Náklady na sociální zabezpečení	1 516	1 327	642	354
Sociální náklady	188	158	0	0

### 3.2. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění (tis. Kč)

	k 31. 12. 22	k 31. 12. 21
závazky ze sociálního zabezpečení	62	108
závazky ze zdravotního pojištění	43	47

Jedná se o závazky do lhůty splatnosti.

## 4. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

Výše peněžního a naturálního plnění stávajícím členům orgánů						
Druh plnění	Statutárních		Řídicích		Dozorčích	
	Běžné obd.	Minulé obd.	Běžné obd.	Minulé obd.	Běžné obd.	Minulé obd.
Důchodové připojištění	24	10	0	0	0	0

Užívání os. auta	0	0	0	0	0	0
------------------	---	---	---	---	---	---

Jiné odměny členům řídicích, kontrolních či správních orgánů z důvodu jejich funkce nebyly ve sledovaném období poskytnuty.

## **Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování**

Příloha je zpracována v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 S., o účetnictví a v souladu s Českými účetními standardy platnými pro účetní jednotky, účtující podle vyhlášky č. 500/2002 Sb. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

### **1. Způsob ocenění majetku**

#### **1.1. Zásoby**

O zásobách organizace neúčtuje. Veškerý nakupovaný materiál je účtován přímo do spotřeby.

#### **1.2. Ocenění dl. hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností**

Dlouhodobý hmotný a nehmotný investiční majetek vytvořený vlastní činností účetní jednotka nemá.

#### **1.3. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí**

Ve sledovaném účetním období firma vlastnila cenné papíry a majetkové účasti, které oceňovala reálnou hodnotou.

### **2. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování**

Ve sledovaném období nedošlo ke změně ve srovnání s předešlým obdobím.

### **3. Opravné položky k majetku**

V r. 2022 nebyla tvořena opravná položka k pohledávkám.

Opravné položky k:	Zůstatek k 1.1.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12.	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
pohledávkám – zákonné	0	0	0	0	0	0	0	0
pohledávkám – ostatní	430	430	0	0	0	0	430	430
cenným papírům a podílům	0	0	0	0	0	0	0	0

#### **4. Odpisování**

Je upraveno v souladu s odpisovým plánem podle § 28 zákona č. 563/91 Sb.

Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku je prováděno metodou rovnoměrného odpisu ze vstupní ceny vymezené zákonem o dani z příjmu.

Účtování odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku se provádí rovnoměrně měsíčně počínaje měsícem, ve kterém byl zařazen.

#### **System odpisování drobného dlouhodobého majetku**

Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 3 000 Kč do 40 000 Kč se účtuje na účet 022 - dlouhodobý hmotný majetek (samostatné movité věci...) a je od 1. 1. 2002 odepisován 2 roky. Drobný hmotný majetek do 3 000 Kč je účtován do nákladů společnosti prostřednictvím účtu 501 - Spotřeba materiálu.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 20 000 Kč do 60 000 Kč se účtuje na účet 013 - dlouhodobý nehmotný majetek (software) a je odpisován 2 roky.

Drobný nehmotný majetek do 20 000 Kč je účtován do nákladů společnosti na účet 518 - Ostatní služby.

#### **5. Přepočítání cizích měn na českou měnu**

Při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu používala účetní jednotka kurz vyhlášený ČNB k prvnímu dni v měsíci, kdy byl uskutečněn účetní případ.

#### **6. Způsob stanovení reálné hodnoty**

Jako reálná hodnota nakoupených účastí v podílových fondech byla použita jejich tržní hodnota vyhlášená příslušnou investiční společností.

## Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát

### 1. Doplnující informace o dlouhodobém hmotném a nehmotném majetku

#### 1.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období		
Pozemky	0	0	0	0	0	0		
Stavby	426	426	72	58	354	368		0
Samostatné movité věci a soubory m. věcí	1 845	1 763	1 664	1 510	181	253	82	0
Stroje, přístroje, zařízení	85	85	85	85	0	0		0
Dopravní prostředky	0	0	0	0	0	0		
Inventář	696	696	580	580	116	116		0
Drobný DHM	1091	1064	1052	999	39	65	26	0
Jiný DHM	55	55	0	0	55	55		
Nedokončený DHM, vč. poskytnutých záloh	0	0	0	0	0	0		

#### 1.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	Běžné období	Minulé období	běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období		
Software	57	57	57	57	0	0	0	0

#### 1.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

Dlouhodobý majetek pořízený formou finančního pronájmu se ve sledovaném účetním období ve společnosti nevyskytoval.

#### 1.4. Dlouhodobé cenné papíry a majetkové účasti

Název	Běžné období	Minulé období
Realizované podílové listy – Generali Investments	4 666	5 190
Dluhopis ČMN Alpha 4,60/22 – splatný v r. 2022	20 000	20 000
BNP 17,35 % EX MACYS	0	0
<b>Celkem</b>	<b>24 666</b>	<b>25 190</b>



## 2. Vlastní kapitál

### 2.1. Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu

	Běžné období	Předchozí období
Základní kapitál	41 826	41 826
Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly		
Zákonný rezervní fond	9 978	9 978
Kapitálové fondy	-1 905	-1 381
Nerozdělený zisk minulých let		
Neuhrazená ztráta minulých let	-8 019	-6 889
Hospodářský výsledek běžného úč. období	-755	-1 130
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>41 177</b>	<b>42 404</b>

### 2.2. Rozdělení hospodářského výsledku minulého účetního období

Na základě rozhodnutí Valné hromady společnosti byl hospodářský výsledek za předchozí období 2021, který byl tvořen ztrátou v hodnotě 1 130 460,05 Kč, převeden na účet neuhrazených ztrát minulých let.

### 2.3. Základní kapitál

Běžné období			
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie
Kmenové	69 710	600,- Kč	0
Minulé období			
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie
Kmenové	69 710	600,- Kč	0

Základní jmění společnosti je tvořeno kmenovými akciemi na jméno v listinné podobě.

## 3. Pohledávky a závazky

### 3.1. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině

Pohledávky a závazky z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva organizace nemá. Rovněž nepřijala záruky za jinou právnickou nebo fyzickou osobu z titulu úvěru, akreditivu nebo směnečného práva.

### 3.2. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům mimo skupinu

Pohledávka	Dlužník	Výše pohledávky	Splatnost
půjčka	Odvětvový svaz hutnictví železa, IČ 49276557	430 000,- Kč	31. 12. 2017 – dodatek ke sml. č. 3

K půjčce byla vytvořena nedaňová opravná položka ve výši 100 % v roce 2017. Pohledávky a závazky z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva organizace nemá. Rovněž nepřijala záruky za jinou právnickou nebo fyzickou osobu z titulu úvěru, akreditivu nebo směnečného práva.

### 3.3. Údaje o pohledávkách a závazcích nevykázaných v rozvaze

Společnost nemá k 31. 12. 2022 žádné pohledávky ani závazky, které by nebyly vykázané v rozvaze

## 4. Výnosy z běžné činnosti

	Sledované období			Minulé období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby za prodej zboží	0	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje vl. vyr.	0	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje služeb	7 867	7 752	115	7 331	7 281	50
Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	920	920	0	920	920	0
Tržby z prodeje dlouhodobého hmotného majetku	0	0	0	0	0	0
Ostatní výnosy	14	14	0	17	17	0
<b>Celkem</b>	<b>8 801</b>	<b>8 686</b>	<b>115</b>	<b>8 268</b>	<b>8 218</b>	<b>50</b>

## 5. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

### 5.1. Rozpis daňových nedoplatků podle místa Finančního úřadu

Ke sledovanému datu vykazuje účetní jednotka tyto daňové nedoplatky ve stanovené lhůtě vůči Finančnímu úřadu:

	Sledované období	Minulé období
daň z přidané hodnoty	273	191
daň z příjmů ze závislé činnosti	26	33
silniční daň	0	1
daň z příjmů právnických osob	-418	-418

## 5.2. Odložená daň

Odložená daň byla vypočtena následovně:

	2022	
	Částka rozdílu	Daň
Rozdíl účetní a daňové zůst. ceny	-122	-23
Z vytvořených opravných položek	0	0
Z rezerv	207	39
<b>Odložená daňová pohledávka</b>	<b>85</b>	<b>16</b>

## 6. Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné skutečnosti, které by měly vliv na činnost a existenci účetní jednotky.

Vedení účetní jednotky ve spolupráci s ostatními osobami pověřenými správou a řízením vyhodnotilo, že není zpochybněn předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky, tj. že je účetní jednotka schopna pokračovat ve své činnosti i v blízké budoucnosti.

Podpisový záznam:



Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu úřadu

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31.12.2022**  
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2022		47115998


Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Ocelářská unie a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Jindřišská 939/20  
Praha 1  
110 00

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	7 867	7 331
II.	Tržby za prodej zboží	2	20	
A.	Výkonová spotřeba	3	2 741	3 419
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	5	172	167
A. 3.	Služby	6	2 569	3 252
D.	Osobní náklady	9	6 276	5 540
D. 1.	Mzdové náklady	10	4 572	4 055
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	1 704	1 485
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 516	1 327
D. 2.2.	Ostatní náklady	13	188	158
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	66	185
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	66	185
E. 1.1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	66	185
III.	Ostatní provozní výnosy	20	14	17
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	14	17
F.	Ostatní provozní náklady	24	563	280
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	207	
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	356	280
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	-1 745	-2 076
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	920	920
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	920	920
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	55	56
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	55	56
K.	Ostatní finanční náklady	47	24	24
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	951	952
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) * (ř. 30) + * (ř. 48)	49	-794	-1 124
L.	Daň z příjmů	50	-39	6
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-39	6
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) ** (ř. 49) - L.	53	-755	-1 130
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** (ř. 53) - M.	55	-755	-1 130
*	Čistý obrát za účetní období I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	8 876	8 324

Sestaveno dne: 31.03.2023	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou: 	
Právní forma účetní jednotky: a.s.	Předmět podnikání: ostatní poradenství v oblasti podnikání a řízení, ostatní profesní, vědecké a technické činnosti	Pozn.:

## ROZVAHA v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Ocelářská unie a.s.

Účetní jednotka doručí  
účetní závěrku současně  
s doručením daňového přiznání  
za daň z příjmů

**ke dni 31.12.2022**  
(v celých tisících Kč)

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Jindřišská 939/20  
Praha 1  
110 00


1 x příslušnému finančnímu  
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2022		47115998

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM <span style="float: right;">Součet A. až D.</span>	1	44 327	2 276	42 051	43 197
B.	Stálá aktiva <span style="float: right;">Součet B.I. až B.III.</span>	3	27 076	1 846	25 230	25 793
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek <span style="float: right;">Součet I.1. až I.5.</span>	4	57	57		0
B.I. 2.	Ocenitelná práva	6	57	57		0
B.I. 2.1.	Software	7	57	57		0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek <span style="float: right;">Součet II.1. až II.5.</span>	14	2 353	1 789	564	603
B.II. 1.	Pozemky a stavby	15	426	72	354	367
B.II. 1.2.	Stavby	17	426	72	354	367
B.II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	1 872	1 717	155	181
B.II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	55		55	55
B.II. 4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	55		55	55
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek <span style="float: right;">Součet III.1. až III.7.</span>	27	24 666		24 666	25 190
B.III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	24 666		24 666	25 190
C.	Oběžná aktiva <span style="float: right;">Součet C.I. až C.IV.</span>	37	17 101	430	16 671	17 361
C.II.	Pohledávky <span style="float: right;">Součet II.1. až II.3.</span>	46	3 862	430	3 432	3 510
C.II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	47	734	430	304	288
C.II. 1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	16		16	0
C.II. 1.5.	Pohledávky – ostatní	52	718	430	288	288
C.II. 1.5.4.	Jiné pohledávky	56	718	430	288	288
C.II. 2.	Krátkodobé pohledávky	57	3 128		3 128	3 222
C.II. 2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	2 379		2 379	2 594
C.II. 2.4.	Pohledávky – ostatní	61	749		749	628
C.II. 2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	64	418		418	418
C.II. 2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	236		236	196
C.II. 2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	14		14	14
C.II. 2.4.6.	Jiné pohledávky	67	81		81	0
C.IV.	Peněžní prostředky <span style="float: right;">Součet IV.1. až IV.2.</span>	71	13 239		13 239	13 851
C.IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	2		2	2
C.IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	73	13 237		13 237	13 849
D.	Časové rozlišení aktiv <span style="float: right;">Součet D.1. až D.3.</span>	74	150		150	43
D. 1.	Náklady příštích období	75	142		142	43

Označení a	AKTIVA b	čís. řad. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
D. 3.	Příjmy příštích období	77	8		8	0

Označení a	PASIVA b		čís. řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	Součet A. až D.	78	42 051	43 197
A.	Vlastní kapitál	Součet A.I. až A.VI.	79	41 125	42 403
A.I.	Základní kapitál	Součet I.1. až I.3.	80	41 826	41 826
A.I. 1.	Základní kapitál		81	41 826	41 826
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	Součet II.1. až II.2.	84	-1 904	-1 381
A.II. 2.	Kapitálové fondy		86	-1 904	-1 381
A.II. 2.1.	Ostatní kapitálové fondy		87	330	330
A.II. 2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		88	-2 234	-1 711
A.III.	Fondy ze zisku	Součet III.1. až III.2.	92	9 978	9 978
A.III. 1.	Ostatní rezervní fondy		93	9 978	9 978
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Součet IV.1. až IV.2.	95	-8 020	-6 890
A.IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)		96	-7 967	-6 837
A.IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		98	-53	-53
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)		99	-755	-1 130
B. + C.	Cizí zdroje	Součet B. + C.	101	887	648
B.	Rezervy	Součet B.1. až B.4.	102	207	
B. 4.	Ostatní rezervy		106	207	
C.	Závazky	Součet C.I. až C.III.	107	680	648
C.I.	Dlouhodobé závazky	Součet I.1. až I.9.	108		23
C.I. 8.	Odložený daňový závazek		118		23
C.II.	Krátkodobé závazky	Součet II.1. až II.8.	123	680	625
C.II. 4.	Závazky z obchodních vztahů		129	51	52
C.II. 8.	Závazky ostatní		133	629	573
C.II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům		136		2
C.II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		137	104	155
C.II. 8.5.	Stát – daňové závazky a dotace		138	298	224
C.II. 8.6.	Dohadné účty pasivní		139	219	190
C.II. 8.7.	Jiné závazky		140	8	2
D.	Časové rozlišení pasiv	Součet D.1. až D.2.	141	39	146
D. 1.	Výdaje příštích období		142	39	146

Sestaveno dne: 31.03.2023		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou:  
Právní forma účetní jednotky: a.s.	Předmět podnikání: ostatní poradenství v oblasti podnikání a řízení, ostatní profesní, vědecké a technické činnosti	Pozn.:



# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

**ke dni 31.12.2022**  
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2022		47115998

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky


Ocelářská unie a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Jindřišská 939/20  
Praha 1  
110 00

Označ.	TEXT	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	13 851	15 187
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním (do ukazatele nejsou zahrnuty příslušné účty účtové skupiny 59)	-794	-1 124
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-701	168
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	67	185
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	207	
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů "-", do nákladů "+")		
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-975	
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		-17
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-1 495	-956
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-66	-297
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-13	-406
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-53	109
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)		
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-1 561	-1 253
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)		
A.4.	Přijaté úroky (+)	975	
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)		
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+)		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-586	-1 253

Označ.	TEXT	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-26	-83
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-26	-83
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty		
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky v.o.s. a komplementáři u k.s. (-)		
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti		
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-612	-1 336
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	13 239	13 851

Sestaveno dne: 31.03.2023		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou: 
Právní forma účetní jednotky: a.s.	Předmět podnikání: ostatní poradenství v oblasti podnikání a řízení, ostatní profesní, vědecké a technické činnosti	Pozn.: