OCELÁŘSKÁ UNIE

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK 2024

OBSAH

	strana
1. Představení společnosti	3
2. Orgány společnosti a její organizační struktura	5
3. Zpráva představenstva	6
4. Zpráva dozorčí rady	8
5. Hlavní výsledky hospodaření Ocelářské unie a.s.	9
6. Zpráva auditora	15
7. Příloha k účetní závěrce	20

1. PŘEDSTAVENÍ SPOLEČNOSTI

1.1 Činnost společnosti

Společnost poskytuje odborné služby, informační servis, legislativní a regulatorní monitoring a poradenství pro ocelářský průmysl, 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 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 nebyly 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 3.června 2024 v Praze, projednala a vzala na vědomí zprávu předsedy představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2023, zprávu dozorčí rady o její kontrolní činnosti za rok 2023, roční účetní závěrku a návrh na úhradu ztráty společnosti za rok 2023, řádnou účetní závěrku za rok 2023, návrh na úhradu ztráty společnosti za rok 2023 a zprávu auditora k účetní závěrce a k výroční zprávě za rok 2023. Následně valná hromada schválila zprávu předsedy představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku v roce 2023 a řádnou účetní závěrku společnosti za rok 2023. Valná hromada rozhodla o úhradě ztráty společnosti za rok 2023 převedením na účet 429 - neuhrazená ztráta minulých let. Dále byl určen auditor společnosti a proběhla volba tří nových členů dozorčí rady, včetně rozhodnutí o jejich odměňování a schválení jejich smluv o výkonu funkce.

Auditorkou obchodní společnosti Ocelářská unie a.s. byla i pro rok 2024 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. Ing. Marcela Kubalová. 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 2024 došlo ke změně v dozorčí radě. Valná hromada společnosti dne 3. 6. 2024 zvolila do funkce členů dozorčí rady paní prof. Ing. Kamilu Janovskou, Ph.D., pana Ing. Romana Heideho, Ph.D. MBA, a pana Ing. Henryka Huczalu.

Aktuální stav akcionářů společnosti (k 31. 12. 2024)

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

2. ORGÁNY SPOLEČNOSTI

2.1 Dozorčí rada-členové

do 22. 4. 2024

Ing. Roman Heide, Ph.D. MBA (předseda)
Ing. Václav Habura (místopředseda)
Ajay Kumar Aggarwal
Ing. Radek Strouhal
Ing. Michal Pintér
prof. Ing. Kamila Janovská, Ph.D.
Ing. Kateřina Nogolová

od 23. 4. 2024 do 31. 12. 2024

Ing. Roman Heide, Ph.D. MBA (předseda)
Ing. Václav Habura (místopředseda)
Ajay Kumar Aggarwal
Ing. Radek Strouhal
Ing. Michal Pintér
prof. Ing. Kamila Janovská, Ph.D.
Ing. Henryk Huczala

2.2 Předseda představenstva

do 30. 4. 2024 Mgr. Daniel Urban
od 1. 5. 2025 Mgr. Ing. Marcela Kubalová

3. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA

3.1 Fungování společnosti

Náklady byly v roce 2024 o 644 442,21 Kč vyšší než v roce 2023, hlavním důvodem je vytvoření opravné položky k pohledávkám za společností Liberty Ostrava ve výši 1.800 tisíc Kč. Celková ztráta společnosti za rok 2024 dosáhla 3.285.830,98 Kč. Na této ztrátě se významně podílí úpadek společnosti Liberty Ostrava a.s., která je významným členem Ocelářské unie. V důsledku tohoto úpadku nedošlo k úhradě jejího členského poplatku.

Společnost se v září přestěhovala do nového menšího prostoru na stejné adrese. Stěhování společnosti přineslo nižší nájemné v novém prostoru a úsporu na platbách za služby spojené s nájmem.

Po výrazném snížení výroby oceli v roce 2023 pokračoval pokles výroby v ČR i v roce 2024. Loni tak bylo v ČR vyrobeno pouze 2,5 mil. tun surové oceli, což je vůbec nejhorší výsledek v historii. Takový výsledek představuje meziroční pokles o 25 %, přičemž ještě v roce 2021 činila výroba 4,7 mil. tun. Nižší objem produkce byl zaznamenán u všech typů konečných výrobků. Zdaleka nejvíce, o více než 50 %, klesla výroba plochých výrobků, produkce dlouhých výrobků klesala mírněji (zhruba o 10 %). Na druhou stranu je nutné zdůraznit, že navzdory množství nepříznivých ekonomických vlivů je snížení produkce ocelových výrobků v ČR za rok 2024 prakticky výhradně důsledkem situace ve společnosti Liberty Ostrava a.s.

Ruku v ruce se snižující produkcí klesá i objem vyvezeného zboží z ČR. Zatímco ještě v roce 2021 činil vývoz ocelových výrobků z ČR takřka 5 mil. tun, v loňském roce to bylo jen 3 mil. tun. Naproti tomu objem dovozu mírně vzrostl na 6,6 mil. tun. Celková zjevná spotřeba oceli tak za rok 2024 dosáhla stejného výsledku jako tomu bylo v roce předešlém – tj. 5,6 mil. tun. Stále se ovšem jedná o nejhorší výsledek od finanční krize v roce 2009.

Ocelářská unie se v průběhu celého roku aktivně podílela na prosazování dlouhodobých priorit stanovených ve spolupráci s akcionáři a členskými firmami. Šlo zejména o oblast kompenzací nepřímých nákladů EU ETS, kdy se podařilo zajistit vymezení dostatečné alokace prostředků pro tento účel ze státního rozpočtu. Společnost ve spolupráci se Svazem průmyslu a dopravy ČR úspěšně bojovala proti hrozícímu navýšení poplatků za podporované obnovitelné zdroje energie. Společnost se snaží obnovit národní výjimku ze zdanění energetických produktů pro metalurgické procesy. Ve spolupráci s dalšími energeticky náročnými odvětvími se společnost podílela na aktivitách upozorňujících na rizika přijetí návrhu Národního klimaticko-energetického plánu ČR z hlediska zajištění dostatku dostupné elektřiny a požadujících jeho přepracování a vyhodnocení dopadů na český průmysl, resp. jeho konkurenceschopnost.

Ocelářská unie se dlouhodobě zapojuje do normalizační činnosti a poskytuje odborné informace z oblasti normotvorby. Na základě pověření Národního normalizačního orgánu (NNO), kterým je Úřad pro technickou normalizaci, metrologii a státní zkušebnictví (ÚNMZ), vykonává činnost Centra technické normalizace (CTN) pro oblast hutnictví a zabezpečuje normalizační spolupráci ve 13 evropských (CEN/TC) a 21 mezinárodních (ISO/TC) normalizačních komisích. Ocelářská unie má rovněž personální zastoupení v národních normalizačních komisích TNK 62 – Ocel, TNK 106 – Management životního prostředí a TNK 117 – Kvalita ovzduší.

Společnost i v roce 2024 pokračovala v aktivitách zastřešovaných Asociací výrobců ocelových trubek (AVOT).

3.2 Finanční situace organizace

Tržby z prodeje služeb činily v roce 2024 celkem 5 985 309,14 Kč. Základní kapitál zůstává oproti předchozímu roku nezměněn, tj. 41 826 000 Kč. Cenné papíry držené u společnosti Generali Investments měly ke dni 31. 12. 2024 hodnotu 5 747 043,61 Kč. Společnost dále disponuje finanční investicí u společnosti Českomoravská Nemovitostní a.s. ve výši 15 mil. Kč.

3.3 Výhled na další období

Během roku 2025 se očekává pro ocelářství další náročný rok. Jedním z klíčových témat roku bude mezinárodní konkurenceschopnost českého, ale i evropského průmyslu. Po volbách do Evropského parlamentu zatím nepřichází výraznější očekávaná změna ohledně dopadů zelené transformace na průmysl. Svou roli sehraje i nová administrativa v USA, která pod vedením prezidenta Donalda Trumpa slibuje oživení americké ekonomiky mimo jiné i zavedením cel na dovoz oceli z Číny a Evropy.

Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2024 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Smlouvy o poskytování služeb na rok 2025 byly podepsány. Výše členských poplatků pro stávající členy zůstala stejná jako v předešlém roce.

Investiční portfolio spravované společností Generali Investments společnost zatím neplánuje likvidovat.

3.4 Hospodářský výsledek za rok 2024

Hospodářský výsledek běžného účetního období skončil v roce 2024 ztrátou po zdanění ve výši – 3 285 830,98 Kč Představenstvo navrhuje valné hromadě společnosti převést tuto ztrátu na účet 429 – neuhrazená ztráta minulých let.

Mgr. Ing. Marcela Kubalová
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 2024 svou kontrolní činnost v souladu se zákonem a stanovami společnosti. Dozorčí rada byla v 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 2024 a návrhu na úhradu ztráty za účetní rok 2024 dle § 447 odst. 3 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích

Dozorčí rada přezkoumala řádnou účetní závěrku společnosti za rok 2024 a návrh představenstva na úhradu ztráty za účetní období roku 2024.

Dozorčí rada doporučuje řádnou účetní závěrku společnosti za rok 2024 a návrh na úhradu ztráty za účetní rok 2024 v předloženém znění ke schválení valnou hromadou společnosti Ocelářská unie a.s.

Ing. Roman Heide Ph.D., MBA
Předseda dozorčí rady

5. HLAVNÍ VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ OCELÁŘSKÉ UNIE A.S.

Rozvaha podle Přílohy č. 1
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

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

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

ROZVAHA
v plném rozsahu

ke dni 31.12.2024
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2024		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	AKTIVA	čís. řád.	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM Součet A. až D.	1	41 693	2 838	38 855	41 802
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	Stálá aktiva Součet B.I. až B.III.	3	21 582	608	20 974	20 636
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek Součet I.1. až I.5.	4	10	10		
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	5				
B.I.2.	Ocenitelná práva	6	10	10		
B.I.2.1.	Software	7	10	10		
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8				
B.I.3.	Goodwill	9				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10				
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dl. nehmotný majetek a nedokončený dl. nehmotný majetek	11				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek Součet II.1. až II.5.	14	825	598	227	249
B.II.1.	Pozemky a stavby	15				
B.II.1.1.	Pozemky	16				
B.II.1.2.	Stavby	17				
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	770	598	172	194
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	55		55	55
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	55		55	55
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hmotný majetek	24				
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek Součet III.1. až III.7.	27	20 747		20 747	20 387
B.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28				
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29				
B.III.3.	Podíly – podstatný vliv	30				

Označení	AKTIVA	čís. řád.	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	20 747		20 747	20 387
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry – ostatní	33				
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36				
C.	Oběžná aktiva Součet C.I. až C.IV.	37	20 095	2 230	17 865	21 143
C.I.	Zásoby Součet I.1. až I.5.	38				
C.I.1.	Materiál	39				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	40				
C.I.3.	Výrobky a zboží	41				
C.I.3.1.	Výrobky	42				
C.I.3.2.	Zboží	43				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45				
C.II.	Pohledávky Součet II.1. až II.3.	46	4 342	2 230	2 112	4 074
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	47	758	430	328	326
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48				
C.II.1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49				
C.II.1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	40		40	40
C.II.1.5.	Pohledávky – ostatní	52	718	430	288	286
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky	53				
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54				
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní	55				
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	56	718	430	288	286
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	3 584	1 800	1 784	3 748
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	3 258	1 800	1 458	3 425
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59				
C.II.2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60				
C.II.2.4.	Pohledávky – ostatní	61	326		326	323
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky	62				
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	64				
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	245		245	309
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	72		72	14
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	9		9	
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv	144				

Označení	AKTIVA	čís. řád.	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.II.3.1.	Náklady příštích období	145				
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období	146				
C.II.3.3.	Příjmy příštích období	147				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek Součet III.1. až III.2.	68				
C.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	69				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70				
C.IV.	Peněžní prostředky Součet IV.1. až IV.2.	71	15 753		15 753	17 069
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	3		3	2
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	15 750		15 750	17 067
D.	Časové rozlišení aktiv Součet D.1. až D.3.	74	16		16	23
D.1.	Náklady příštích období	75	16		16	23
D.2.	Komplexní náklady příštích období	76				
D.3.	Příjmy příštích období	77				

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	38 855	41 802
A.	Vlastní kapitál Součet A.I. až A.VI.	79	37 767	40 693
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.I.2.	Vlastní podíly (-)	82		
A.I.3.	Změny základního kapitálu	83		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy Součet II.1. až II.2.	84	-824	-1 184
A.II.1.	Ážio	85		
A.II.2.	Kapitálové fondy	86	-824	-1 184
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	87	330	330
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	88	-1 154	-1 514
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	89		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	90		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	91		
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.III.2.	Statutární a ostatní fondy	94		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) Součet IV.1. až IV.2.	95	-9 927	-8 775
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	96	-9 874	-8 722
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	98	-53	-53
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	99	-3 286	-1 152
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	100		
B. + C.	Cizí zdroje Součet B. + C.	101	1 031	1 055
B.	Rezervy Součet B.1. až B.4.	102	189	192
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	103	189	192
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	104		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105		
B.4.	Ostatní rezervy	106		

Označení	PASIVA	čís. řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
C.	Závazky Součet C.I. až C.III.	107	842	863
C.I.	Dlouhodobé závazky Součet I.1. až I.9.	108	9	
C.I.1.	Vydané dluhopisy	109		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	110		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	111		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	112		
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	114	9	
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115		
C.I.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	116		
C.I.7.	Závazky – podstatný vliv	117		
C.I.8.	Odložený daňový závazek	118		
C.I.9.	Závazky – ostatní	119		
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	120		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní	121		
C.I.9.3.	Jiné závazky	122		
C.II.	Krátkodobé závazky Součet II.1. až II.8.	123	833	863
C.II.1.	Vydané dluhopisy	124		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	125		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	126		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	127		
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128		
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	129	38	32
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130		
C.II.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	131		
C.II.7.	Závazky – podstatný vliv	132		
C.II.8.	Závazky ostatní	133	795	831
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	134		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	136		
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	137	229
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	138	176	352
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	139	225	242
C.II.8.7.	Jiné závazky	140	257	8

Označení a	PASIVA b	čís. řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
C.III.	Časové rozlišení pasiv Součet III.1. až III.2.	148		
C.III.1.	Výdaje příštích období	149		
C.III.2.	Výnosy příštích období	150		
D.	Časové rozlišení pasiv Součet D.1. až D.2.	141	57	54
D.1.	Výdaje příštích období	142	57	54
D.2.	Výnosy příštích období	143		

Sestaveno dne: 26.02.2025	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou Mgr. Ing. Marcela Kubalová Digitálně podepsal Mgr. Ing. Marcela Kubalová Datum: 2025.02.26 15:48:14 +01'00'	
Právní forma účetní jednotky a.s.	Předmět podnikání Ostatní poradenství v oblasti podnikání a řízení	Pozn.:

6. ZPRÁVA AUDITORA

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

SPOLEČNOSTI

Ocelářská unie a. s.

sestavené k 31. 12. 2024

Ing. Romana Dejdarová
Číslo oprávnění KAČR 1932

OCELÁŘSKÁ UNIE

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY SPOLEČNOSTI OCELÁŘSKÁ UNIE A. S. ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ 2024

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. 2024
Rozvahový den:	31. 12. 2024
Datum vyhotovení zprávy:	28. 2. 2025
Auditor:	Ing. Romana Dejdarová Číslo oprávnění KAČR 1932

Ing. Romana Dejdarová
Číslo oprávnění KAČR 1932

OCELÁŘSKÁ UNIE

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky společnosti
Ocelářská unie a.s. za účetní období 2024

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 31.12.2024, výkazu zisku a ztráty a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2024, 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. 2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2024 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 posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistila.

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 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.

Odpovědnost 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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé 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:

Ing. Romana Dejdarová
Číslo oprávnění KAČR 1932

- 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
26. 2. 2025

.....
Ing. Romana Dejdarová
ev.č. 1932

Ing. Romana Dejdarová
Číslo oprávnění KACR 1932

7. PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2024

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: 26. 02. 2025

Rozvahový den: 31. 12. 2024

Kategorie účetní jednotky: Společnost je ve smyslu ustanovení § 1b zákona o účetnictví mikro účetní jednotkou.

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 železárny, a.s.	Třinec	16 708	39,95	16 708	39,95
Liberty Ostrava a.s	Ostrava-Kunčice	15 901	38,02	15 901	38,02

Ostatní akcionáři mají vklad nižší než 20 %.

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Předseda představenstva

Funkce	Jméno a příjmení
Předseda představenstva	Mgr. Ing. Marcela Kubalová

Způsob jednání:

Společnost zastupuje a za ni podepisuje předseda představenstva.

Dozorčí rada společnosti

Předseda dozorčí rady	Ing. Roman Heide, MBA, Ph.D.
Místopředseda	Ing. Henryk Huczala
Členové	Ajay Kumar Aggarwal
	Ing. Radek Strouhal
	Ing. Michal Pinter
	Ing. Václav Habura
	prof. Ing. Kamila Janovská, 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 řídících 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	5,3	4,6	1	1
Mzdové náklady	4 215	4 787	1 650	2 188
Náklady na sociální zabezpečení	1 424	1 587	561	677
Sociální náklady	208	226	49	0

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

	k 31. 12.24	**k 31. 12.23**
závazky ze sociálního zabezpečení	97	177
závazky ze zdravotního pojištění	37	49

Jedná se o závazky do lhůty splatnosti.

4. Poskytnutá peněžitá či jiná plnění

Výše peněžního a naturálního plnění stávajícím členům orgánů						
Druh plnění	Statutárních		Řídících		Dozorčích	
	Běžné obd.	Minulé obd.	Běžné obd.	Minulé obd.	Běžné obd.	Minulé obd.
Důchodové připojištění	24	24	0	0	0	0
Užívání os. auta	0	0	0	0	0	0

Jiné odměny členům řídících, 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

Společnost tvoří opravné položky k pohledávkám, které jsou k rozvahovému dni déle než 12 měsíců po splatnosti. Přehled o stavu opravných položek k pohledávkám v účetním období podává následující tabulka:

Opravné položky k:	Zůstatek k 1.1.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31. 12.	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
pohledávkám – zákonné	0	0	0	0	0	0	0	0
pohledávkám – ostatní	432	430	1800	2	2	0	2 230	432
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 daních z příjmů.
Účtování odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku se provádí rovnoměrně měsíčně, počínaje měsícem, ve kterém byl zařazen.

Systém odpisování drobného dlouhodobého majetku

Drobný dlouhodobý hmotný majetek od 3 000 Kč do 80 000 Kč se účtuje na účet 022 - dlouhodobý hmotný majetek (samostatné movité věci…) a je 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 80 000 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. Přepočet 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.

7. Použití dohadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na výkazové hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát

1. Doplňující informace o dlouhodobém hmotném a nehmotném majetku

1.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávky		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období		
Pozemky	0	0	0	0	0	0		
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné movité věci a soubory m. věcí	825	781	598	532	227	249	105	61
Stroje, přístroje, zařízení	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Dopravní prostředky	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*		
Inventář	*50*	*50*	*50*	*50*	*0*	*0*	*0*	*0*
Drobný DHM	*720*	*676*	*548*	*482*	*172*	*194*	*105*	*61*
Jiný DHM	*55*	*55*	*0*	*0*	*55*	*55*	*0*	*0*
Nedokončený DHM, vč. poskytnutých záloh	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*

1.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávky		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	Běžné období	Minulé období	běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období		
Software	10	10	10	10	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
Podílové listy – Generali investments	5 747	5 387
Dluhopis ČMN Alpha 4,60/22 – splatný v r. 2022	0	0
Dluhopisy Českomoravská projektová	15 000	15 000
Celkem	**20 747**	**20 387**

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	-824	-1 184
Nerozdělený zisk minulých let		
Neuhrazená ztráta minulých let	-9.927	-8.775
Hospodářský výsledek běžného úč. období	-3 286	-1 152
Vlastní kapitál celkem	37 767	40 693

2.2. Rozdělení hospodářského výsledku minulého účetního období

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti byl hospodářský výsledek za předchozí období 2023, který byl tvořen ztrátou v hodnotě 1 151 607,89 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	600,00 Kč	0
Minulé období			
Druh akcií	**Počet akcií**	**Nominální hodnota**	**Nesplacené akcie**
Kmenové	69 710	600,00 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

Společnost vykazuje k rozvahovému dni následující pohledávky vůči společnostem ve skupině:

Společnost	hodnota pohledávky	z toho po splatnosti
Liberty Ostrava	1.800	1.800
Třinecké železárny	923	0

Dne 21. 6. 2024 rozhodl Krajský soud v Ostravě o insolvenčním návrhu společnosti Liberty Ostrava a.s., která je jedním ze společníků společnosti, tak, že byl zjištěn její úpadek. Pohledávky společnosti byly přihlášeny ve výši 955.608,85 Kč dne 12. 8. 2024 a 843 975 Kč dne 21.8.2024, vč. příslušenství. K pohledávkám za společností Liberty Ostrava a.s. byla vytvořena 100 % opravná položka.

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 v roce 2017 vytvořena nedaňová opravná položka ve výši 100 %.

3.3. Údaje o pohledávkách a závazcích nevykázaných v rozvaze

Společnost nemá k 31. 12. 2023 žádné pohledávky ani závazky, které by nebyly vykázané v rozvaze.

4. Rezervy

Společnost tvoří rezervy na výdaje, které vzniknou v následujících obdobích, ale vztahují se k aktuálnímu účetnímu období. K 31. 12. 2024 byly vytvořeny tyto rezervy:

Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	128
Rezerva na audit	38
Rezerva na účetní závěrku	23
Celkem	**189**

5. 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. výr.	0	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje služeb	5 985	5 872	112	7702	7 646	56
Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	0	947	947	0
Tržby z prodeje dlouhodobého hmotného majetku	27	27	0	650	650	0
Ostatní výnosy	5	1	0	48	48	0
Celkem	**6 017**	**9 291**	**56**	**9 347**	**9 291**	**56**

6. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

6.1. 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	147	319
daň z příjmů ze závislé činnosti	29	32
silniční daň	0	0
daň z příjmů právnických osob	0	0

6.2. Odložená daň

Odložená daň byla vypočtena následovně:

	2024		2023	
	Částka rozdílu	Daň	Částka rozdílu	Daň
Rozdíl účetní a daňové zůst.ceny	0	0	0	0
Z vytvořených opravných položek	0	0	0	0
Z rezerv	188	40	192	40
Odložená daňová pohledávka		**40**		**40**

7. Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky došlo ke změně členů dozorčí rady společnosti, kdy k 18. 2. 2025 byla ukončena funkce člena dozorčí rady Ing. Václavovi Haburovi. S výjimkou výše popsané skutečnosti nenastaly žádné jiné významné skutečnosti, které by měly vliv na činnost a existenci účetní jednotky.

8. Předpoklad nepřetržitého trvání 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:

OCELÁŘSKÁ UNIE

Výkaz zisku a ztráty ve druhovém členění podle Přílohy č. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb.

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 31.12.2024
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2024		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	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	5 985	7 702
II.	Tržby za prodej zboží	2		
A.	Výkonová spotřeba Součet A.1. až A.3.	3	2 926	3 010
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4		
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	5	100	188
A. 3.	Služby	6	2 826	2 822
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7		
C.	Aktivace (-)	8		
D.	Osobní náklady Součet D.1. až D.2.	9	5 847	6 599
D. 1.	Mzdové náklady	10	4 215	4 787
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	1 632	1 812
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 424	1 587
D. 2.2.	Ostatní náklady	13	208	225
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti Součet E.1. až E.3.	14	1 925	190
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	128	188
E. 1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	128	188
E. 1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17		
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	1 797	2
III.	Ostatní provozní výnosy Součet III.1. až III.3.	20	32	698
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	27	650
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	5	48
F.	Ostatní provozní náklady Součet F.1. až F.5.	24	423	705
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		345
F. 2.	Prodaný materiál	26		
F. 3.	Daně a poplatky	27	2	2
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-4	43
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	425	315
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	-5 104	-2 104

Označení	TEXT	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly Součet IV.1. až IV.2.	31		
IV. 1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32		
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku Součet V.1. až V.2.	35		
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku – ovládaná nebo ovládající osoba	36		
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy Součet VI.1. až VI.2.	39	1 841	947
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40		
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	1 841	947
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady Součet J.1. až J.2.	43		
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba	44		
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		
VII.	Ostatní finanční výnosy	46		
K.	Ostatní finanční náklady	47	22	19
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	1 819	928
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) * (ř. 30) + * (ř. 48)	49	-3 285	-1 176
L.	Daň z příjmů Součet L.1. až L.2.	50	1	-24
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51		
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	1	-24
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) ** (ř. 49) - L.	53	-3 286	-1 152
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** (ř. 53) - M.	55	-3 286	-1 152
*	Čistý obrat za účetní období	56	5 985	9 347

Sestaveno dne: 26.02.2025	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou Mgr. Ing. Marcela Kubalová Digitálně podepsal Mgr. Ing. Marcela Kubalová Datum: 2025.02.26 15:49:06 +01'00'	
Právní forma účetní jednotky a.s.	Předmět podnikání Ostatní poradenství v oblasti podnikání a řízení	Pozn.:

OCELÁŘSKÁ UNIE

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

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

ke dni 31.12.2024

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2024		47115998

Označ.	TEXT	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	17 069	13 239
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním (do ukazatele nejsou zahrnuty příslušné účty účtové skupiny 59)	-3 285	-1 152
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	53	-1 019
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	127	188
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	1 794	45
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů "-", do nákladů "+")	-27	-305
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 (-)	-1 841	-947
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-3 232	-2 171
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	209	-378
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	227	-572
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-18	194
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	-3 023	-2 549
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)		
A.4.	Přijaté úroky (+)	1 785	947
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	-1 238	-1 602

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	-105	-15 218
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	27	20 650
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-78	5 432
	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	-1 316	3 830
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	15 753	17 069

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
28.02.2025	Mgr. Ing. Marcela Kubalová Digitálně podepsal Mgr. Ing. Marcela Kubalová Datum: 2025.02.26 15:51:29 +01'00'

Právní forma účetní jednotky:	Předmět podnikání:	Pozn.:
a.s.	ostatní poradenství v oblasti podnikání a řízení, ostatní profesní, vědecké a technické činnosti	