

## KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY CONSOLIDATED PROFIT AND LOSS STATEMENT

v plném rozsahu / in a full form

Zpracováno v souladu s vyhláškou  
č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších  
předpisů

za období končící / for the year ended 30.06.2021  
(v celých tisících Kč)

Název firmy / Name of the Company:

**VÍTKOVICE, a.s.**

Sídlo firmy / Address of the Company:



Vítkovice 3020  
703 00 Ostrava

Czech Statutory Financial Statement  
Forms (in thousands of Czech crowns)

IČ: 45193070

OZNAČ.	TEXT	30.6.2021 (neauditované)	30.6.2020 (neauditované)
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb / Revenue from sale of finished products and services	238 458	263 081
II.	Tržby za prodej zboží / Revenue from sale of goods	3 608	6 586
A.	Výkonová spotřeba / Production related consumption	124 506	171 742
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží / Cost of goods sold	3 023	5 792
2.	Spotřeba materiálu a energie / Consumption of material and energy	59 323	57 314
3.	Služby / Services	62 160	108 636
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) / Change in inventory produced internally (+/-)	11 864	-3 526
C.	Aktivace (-) / Own work capitalized (-)		
D.	Osobní náklady / Personnel expenses	99 199	99 152
1.	Mzdové náklady / Wages and salaries	72 204	72 318
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady / Social security, health insurance expenses and other costs	26 995	26 834
1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění / Social security and health insurance expenses	24 108	23 847
2.	Ostatní náklady / Other costs	2 887	2 987
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti / Adjustments on operating activities	91 651	19 439
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku / Adjustments on intangible and tangible assets	19 614	18 709
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé / Adjustments on intangible and tangible assets - permanent	19 733	26 745
2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné / Adjustments on intangible and tangible assets - temporary	-119	-8 036
2.	Úpravy hodnot zásob / Adjustments on inventories	-97	-51
3.	Úpravy hodnot pohledávek / Adjustments on receivables	68 299	-2 664
4.	Zúčtování konsolidačního rozdílu (+,-) / Settling of consolidation difference (+/-)	3 835	3 445
III.	Ostatní provozní výnosy / Other operating revenues	36 447	54 629
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku / Revenues from sale of intangible and tangible fixed assets	28 880	42 331
2.	Tržby z prodaného materiálu / Revenue from sale of materials	4 426	5 921
3.	Jiné provozní výnosy / Other operating revenues	3 141	6 377
F.	Ostatní provozní náklady / Other operating expenses	-94 919	14 406
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku / Net book value of intangible and tangible fixed assets sold	9 517	11 850
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti / Taxes and charges on operating activities	2 374	4 156
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období / Reserves relating to operations and prepaid expenses (specific-purpose expenses)	-110 336	-44 796
5.	Jiné provozní náklady / Other operating expenses	3 526	43 196
*	<b>PROVOZNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ (+/-) / PROFIT OR LOSS ON OPERATING ACTIVITIES (+/-)</b>	<b>46 212</b>	<b>23 083</b>

OZNAČ.	TEXT	30.6.2021 (neauditované)	30.6.2020 (neauditované)
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly / Income from long-term financial investments - shares	4 955	7 570
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba / Income from shares - subsidiaries	4 955	7 570
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly / Expenses related to sold shares	2 100	6 677
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy / Interest income and similar income	1 838	1 548
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba / Interest income and similar income - subsidiaries	159	
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy / Other interest income and similar income	1 679	1 548
J.	Nákladové úroky a podobné náklady / Interest expense and similar expense	4 708	15 858
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady / Other interest expense and similar expense	4 708	15 858
VII.	Ostatní finanční výnosy / Other finance income	1 905	13 966
K.	Ostatní finanční náklady / Other finance cost	7 474	32 853
*	<b>KONSOLIDOVANÝ FINANČNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ (+/-) / CONSOLIDATED PROFIT OR LOSS ON FINANCIAL ACTIVITIES (+/-)</b>	<b>-5 584</b>	<b>-32 304</b>
**	<b>KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM (+/-) / CONSOLIDATED PROFIT OR LOSS BEFORE TAXATION (+/-)</b>	<b>40 628</b>	<b>-9 221</b>
L.	Daň z příjmů / Tax on profit or loss	304	206
1.	Daň z příjmů splatná / Current tax on profit or loss	187	80
2.	Daň z příjmů odložená (+/-) / Deferred tax on profit or loss (+/-)	117	126
**	<b>KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ (+/-) / CONSOLIDATED PROFIT OR LOSS AFTER TAXATION (+/-)</b>	<b>40 324</b>	<b>-9 427</b>
***	<b>KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ BEZ PODÍLU EKVIVALENCY (+/-) / CONSOLIDATED PROFIT OR LOSS FOR THE PERIOD EXCLUDING EQUITY INCOME (LOSS) (+/-)</b>	<b>40 324</b>	<b>-9 427</b>
	z toho / thereof: Výsledek hospodaření běž. účet. období bez menš. podílů (+/-) / Earnings for the accounting period - group share (+/-)	39 367	-9 667
	Menšinový výsledek hospodaření za běž. účet. období (+/-) / Earnings for the accounting period - minority share (+/-)	957	240
	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci (+/-) / Income and loss from equity method consolidation (+/-)	527	1 787
****	<b>KONSOLIDOVANÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (+/-) / CONSOLIDATED PROFIT OR LOSS FOR THE YEAR (+/-)</b>	<b>39 894</b>	<b>-7 880</b>
*	Čistý obrat za účetní období / Net revenue for the year = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	287 211	347 380

Sestaveno dne / Date of issue: 8.10.2021	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: Signature of the Statutory executive:
Právní forma účetní jednotky / Legal form of the Company: akciová společnost / joint-stock company	  Mgr. Rodan Broskevič                      Mgr. Pavel Štefánik
Předmět podnikání / Subject of business: distribuce elektřiny a plynu / distribution of gas and electricity obchod s plynem a elektřinou / trade in gas and electricity výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákonu / production, trade and services not stated in Annexes no.1-3 of the Trades Licensing Act	

**KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA**  
**CONSOLIDATED BALANCE SHEET**

Zpracováno v souladu s vyhláškou  
č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších  
předpisů

v plném rozsahu / in a full form

Czech Statutory Financial Statement  
Forms (in thousands of Czech crowns)

ke dni / as of 30.06.2021  
(v celých tisících Kč)

Název firmy / Name of the Company:

**VÍTKOVICE, a.s.**

Sídlo firmy / Address of the Company:

Vítkovice 3020  
703 00 Ostrava

IČ: 45193070

OZNAČ.	AKTIVA / ASSETS	30.6.2021	31.12.2020
		(neauditované) Netto / Net	(auditované) Netto / Net
	<b>AKTIVA CELKEM / TOTAL ASSETS</b>	<b>2 791 384</b>	<b>2 904 080</b>
<b>B.</b>	<b>DLOUHODOBÝ MAJETEK / FIXED ASSETS</b>	<b>2 270 621</b>	<b>2 314 688</b>
<b>B.I.</b>	<b>DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK / INTANGIBLE ASSETS</b>	<b>3 947</b>	<b>5 972</b>
2.	Ocenitelná práva / Intellectual property rights	3 947	5 972
1.	Software / Software	3 794	5 771
2.	Ostatní ocenitelná práva / Other intellectual property rights	153	201
<b>B.II.</b>	<b>DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK / TANGIBLE ASSETS</b>	<b>1 656 374</b>	<b>1 679 137</b>
<b>B.II. 1.</b>	<b>Pozemky a stavby / Land and buildings</b>	<b>1 537 391</b>	<b>1 560 632</b>
1.	Pozemky / Land	871 908	880 796
2.	Stavby / Constructions	665 483	679 836
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory / Plant and equipment	55 649	55 912
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek / Other tangible assets	55 934	55 935
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek / Other tangible assets	55 934	55 935
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek / Advances granted for tangible assets and Tangible assets in progress	7 400	6 658
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek / Advances granted for tangible assets		91
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek / Tangible assets in progress	7 400	6 567
<b>B.III.</b>	<b>DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK / FINANCIAL INVESTMENTS</b>	<b>23 917</b>	<b>41 909</b>
<b>B.III. 1.</b>	<b>Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba / Equity investments - subsidiaries</b>	<b>2 576</b>	<b>23 606</b>
3.	Podíly - podstatný vliv / Equity investments - associates	3 038	
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly / Other long-term securities and interests	18 197	18 197
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek / Other long-term investments	106	106
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek / Advances granted for long-term investments	106	106
<b>B.IV.</b>	<b>KLADNÝ KONSOLIDAČNÍ ROZDÍL / ACTIVE CONSOLIDATION DIFFERENCE (GOODWILL)</b>	<b>46 543</b>	<b>48 377</b>
<b>B.V.</b>	<b>ZÁPORNÝ KONSOLIDAČNÍ ROZDÍL / PASSIVE CONSOLIDATION DIFFERENCE (NEGATIVE GOODWILL)</b>	<b>-148</b>	<b>-168</b>
<b>B.VI.</b>	<b>CENNÉ PAPIRY A PODÍLY V EKVIVALENCI / INVESTMENTS ACCOUNTED FOR UNDER THE EQUITY METHOD</b>	<b>539 988</b>	<b>539 461</b>
<b>C.</b>	<b>OBĚŽNÁ AKTIVA / CURRENT ASSETS</b>	<b>514 631</b>	<b>585 805</b>
<b>C.I.</b>	<b>ZÁSObY / INVENTORY</b>	<b>17 343</b>	<b>27 081</b>
<b>C.I. 1.</b>	<b>Materiál / Raw materials</b>	<b>7 734</b>	<b>5 651</b>
2.	Nedokončená výroba a polotovary / Work in progress and semi-finished production	7 007	18 540
3.	Výrobky a zboží / Finished products and Goods for resale	2 602	2 890
1.	Výrobky / Finished products	1 876	2 206
2.	Zboží / Goods for resale	726	684
<b>C.II.</b>	<b>POHLEDÁVKY / RECEIVABLES</b>	<b>195 506</b>	<b>236 093</b>
<b>C.II. 1.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky / Long-term receivables</b>	<b>30 182</b>	<b>34 808</b>
1.	Pohledávky z obchodních vztahů / Trade receivables	30 182	33 600
5.	Pohledávky - ostatní / Other receivables		1 208
4.	Jiné pohledávky / Other receivables		1 208
<b>C.II. 2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky / Short-term receivables</b>	<b>165 324</b>	<b>201 285</b>
1.	Pohledávky z obchodních vztahů / Trade receivables	153 515	163 309
4.	Pohledávky - ostatní / Other receivables	11 809	37 976
3.	Stát - daňové pohledávky / Due from government - tax receivables	452	6 957
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy / Short-term advances granted	9 114	7 055
5.	Dohadné účty aktivní / Estimated receivables		521
6.	Jiné pohledávky / Other receivables	2 243	23 443
<b>C.IV.</b>	<b>PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY / WHEREWITHAL</b>	<b>301 782</b>	<b>322 631</b>
<b>C.IV. 1.</b>	<b>Peněžní prostředky v pokladně / Cash</b>	<b>581</b>	<b>695</b>
2.	Peněžní prostředky na účtech / Bank accounts	301 201	321 936
<b>D.</b>	<b>ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV / ACCRUED ASSETS AND DEFERRED LIABILITIES</b>	<b>6 132</b>	<b>3 587</b>
<b>D. 1.</b>	<b>Náklady příštích období / Prepaid expenses</b>	<b>3 150</b>	<b>2 866</b>
3.	Příjmy příštích období / Unbilled revenue	2 982	721



Zpracováno v souladu s vyhláškou č.  
500/2002 Sb.

**KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED  
O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**  
( výkaz cash-flow )  
ke dni 30. 6. 2021  
( v celých tisících Kč )


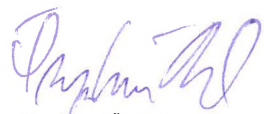
Obchodní firma nebo jiný název účetní  
jednotky

**VÍTKOVICE, a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání  
účetní jednotky

Vítkovice 3020  
703 00 Ostrava

		1.1. - 30.6.2021 (neauditované)	1.1. - 30.6.2020 (neauditované)
<b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>		322 631	106 813
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů ke konci minulého období	322 631	106 076
	Zvýšení peněžních prostředků - fúze		737
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	40 198	-7 674
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	-37 616	-39 338
A. 1. 1	Odpisy stálých aktiv (+) a odpis konsolidačních rozdílů	23 568	30 190
A. 1. 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-42 253	-55 547
A. 1. 3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů "-" do nákladů "+")	-22 218	-31 374
A. 1. 5	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky (-)	2 870	14 310
A. 1. 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	417	3 083
A. *	<b>Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mím.položkami</b>	2 582	-47 012
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-98 276	-35 027
A. 2. 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů čas. rozlišení a dohad. účtů aktivních	-49 369	18 445
A. 2. 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pasivních účtů čas. rozlišení a dohad. účtů pasivních	-58 742	-48 360
A. 2. 3	Změna stavu zásob (+/-)	9 835	-5 112
A. **	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	-95 694	-82 039
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-4 708	-15 858
A. 4	Přijaté úroky (+)	1 838	1 548
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	-9 312	-143
A. ***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	-107 876	-96 492
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-7 380	-10 307
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	33 835	49 901
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	19 126	
B. 5	Peněžní toky z dekonsolidace podniků		14 733
B. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	45 581	54 327
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti, na peněžní prostředky a ekvivalenty	41 446	-1 993
C. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	41 446	-1 993
F.	<b>Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	-20 849	-44 158
R.	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	301 782	62 655

Okamžik sestavení 08.10.2021	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:   Mgr. Rodan Broskevič   Mgr. Pavel Štefánik
---------------------------------	--



**PŘEHLED O ZMĚNÁCH KONSOLIDOVANÉHO VLASTNÍHO KAPITÁLU**  
**STATEMENT OF CHANGES IN CONSOLIDATED EQUITY**

Zpracováno v souladu  
s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

Název firmy / Name of the Company:

VÍTKOVICE, a.s.

Sídlo firmy / Address of the Company:

Vítkovice 3020

703 00 Ostrava

IČ: 45193070

za období končící / for the year ended 30.06.2021

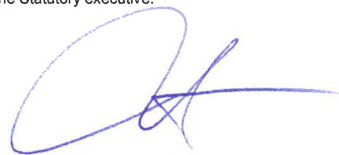
(v celých tisících Kč)

Czech Statutory Financial Statement Forms  
(in thousands of Czech crowns)

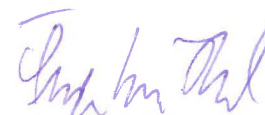
	Základní kapitál / Share capital	Kapitálové fondy / Capital funds	Fondy ze zisku / Funds from profit	Nerozdělený zisk / neuhrazená ztráta min. let / Accumulated profits or losses brought forward	Jiný výsledek hospodaření min. let / Adjusted accumulated profit/loss of previous years	VH běžného účetního období / Profit or loss for the current period	Konsolidační rezervní fond / Consolidated reserve fund	Vlastní kapitál CELKEM / TOTAL EQUITY
<b>Stav k 1. 1. 2020 / Balance as at January 1, 2020</b>	<b>132 792</b>	<b>7 547</b>	<b>-6 396</b>	<b>789 939</b>	<b>35 047</b>		<b>54 653</b>	<b>1 013 582</b>
Dekonsolidace / Deconsolidation				26 452	-33 989	-14 607		-22 144
Přecenění reálnou hodnotou (ekvivalenci) / Fair value or equity revaluation		-3 264						-3 264
Výsledek hospodaření za běžné období / Profit or loss for the current period						6 727		6 727
Ostatní úpravy / Other adjustments		-738		14 101			1	13 364
<b>Stav k 30. 6. 2020 (neauditované) / Balance as at June 30, 2020</b>	<b>132 792</b>	<b>3 545</b>	<b>-6 396</b>	<b>830 492</b>	<b>1 058</b>	<b>-7 880</b>	<b>54 654</b>	<b>1 008 265</b>
<b>Stav k 31. 12. 2020 (auditované) / Balance as at December 31, 2020</b>	<b>132 792</b>	<b>3 834</b>	<b>11 584</b>	<b>830 492</b>	<b>1 058</b>	<b>-145 839</b>	<b>54 654</b>	<b>888 575</b>
Rozdělení výsledku hospodaření / Distribution of profit or loss				-142 292		145 839	-3 547	
Přecenění reálnou hodnotou (ekvivalenci) / Fair value or equity revaluation		1 661						1 661
Výsledek hospodaření za běžné období / Profit or loss for the current period						39 894		39 894
Ostatní úpravy / Other adjustments		185		-3 035				-2 850
<b>Stav k 30. 6. 2021 (neauditované) / Balance as at June 30, 2021</b>	<b>132 792</b>	<b>5 680</b>	<b>11 584</b>	<b>685 165</b>	<b>1 058</b>	<b>39 894</b>	<b>51 107</b>	<b>927 280</b>

Sestaveno dne / Date of issue: 8.10.2021

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:  
Signature of the Statutory executive:



Mgr. Rodan Broskevič



Mgr. Pavel Štefánik





## **PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 30. 6. 2021**

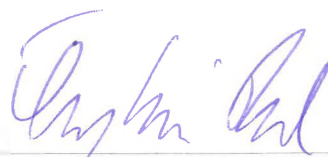
(neauditovaná)

Název společnosti:	VÍTKOVICE, a.s.
Sídlo:	Vítkovice 3020, 703 00 Ostrava
Právní forma:	akciová společnost
IČ:	45193070
Předmět podnikání:	rozvod tepelné energie, distribuce elektřiny a plynu, obchod s plynem a elektřinou, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Rozvahový den:	30. 6. 2021
Okamžik sestavení:	8. 10. 2021

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:



Mgr. Rodan Broskevič  
předseda představenstva



Mgr. Pavel Štefánik  
místopředseda představenstva

**OBSAH**

<b>1.</b>	<b>OBECNÉ ÚDAJE</b>	<b>4</b>
<b>2.</b>	<b>ORGÁNY SPOLEČNOSTI</b>	<b>4</b>
<b>3.</b>	<b>Hlavní vlastníci společnosti</b>	<b>4</b>
<b>4.</b>	<b>ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÁŘU V OBDOBÍ 1. 1. 2021 – 30. 6. 2021</b>	<b>4</b>
<b>5.</b>	<b>KONSOLIDAČNÍ CELEK</b>	<b>5</b>
<b>6.</b>	<b>ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO ZPRACOVÁNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY</b>	<b>6</b>
6.1	SROVNATELNOST ÚDAJŮ	7
6.2	DEKONSOLIDACE	7
<b>7.</b>	<b>ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ</b>	<b>8</b>
7.1	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	8
7.2	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	8
7.3	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	9
7.4	KONSOLIDAČNÍ ROZDÍL	9
7.5	ZÁSoby	10
7.6	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	10
7.7	PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	10
7.8	POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY	10
7.9	VLASTNÍ KAPITÁL	11
7.10	KONSOLIDAČNÍ REZERVNÍ FOND	11
7.11	PŘIJATÉ ÚVĚRY	11
7.12	ÚČTOVÁNÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ	11
7.13	FINANČNÍ LEASING	11
7.14	DEVIZOVÉ OPERACE	12
7.15	DAŇ Z PŘÍJMŮ	12
7.16	PODÍL NA VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ V EKVIVALENCI	12
7.17	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	12
7.18	POUŽITÍ ODHADŮ	12
7.19	DOTACE	13
7.20	NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	13
7.21	ZMĚNA ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ A POSTUPU ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	13
<b>8.</b>	<b>DLOUHODOBÝ MAJETEK</b>	<b>13</b>
8.1	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	13
8.2	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	14
8.3	DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM	14
8.4	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	15
8.4.1	ZMĚNY REÁLNÉ HODNOTY A ZMĚNY OCEŇENÍ EKVIVALENCÍ	15
8.4.2	NEKONSOLIDOVANÝ FINANČNÍ MAJETEK	16
<b>9.</b>	<b>ZÚČTOVÁNÍ KONSOLIDAČNÍCH ROZDÍLŮ</b>	<b>18</b>
<b>10.</b>	<b>CENNÉ PAPIRY A PODÍLY V EKVIVALENCI</b>	<b>18</b>
<b>11.</b>	<b>ZÁSoby</b>	<b>19</b>
<b>12.</b>	<b>POHLEDÁVKY</b>	<b>19</b>

12.1	POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ -----	19
12.2	POHLEDÁVKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA -----	20
12.3	POSKYTNUTÉ ZÁLOHY -----	21
12.4	POHLEDÁVKY VŮČI SPOLEČNOSTEM MIMO SKUPINU A VE SKUPINĚ -----	21
12.5	POHLEDÁVKY KRYTÉ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM NEBO JINOU FORMOU ZAJIŠTĚNÍ-----	21
<b>13.</b>	<b>OPRAVNÉ POLOŽKY -----</b>	<b>22</b>
<b>14.</b>	<b>KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK -----</b>	<b>23</b>
<b>15.</b>	<b>PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY-----</b>	<b>23</b>
<b>16.</b>	<b>ČASOVÉ ROZLIŠENÍ-----</b>	<b>23</b>
<b>17.</b>	<b>VLASTNÍ KAPITÁL SKUPINY A MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI -----</b>	<b>24</b>
<b>18.</b>	<b>VYČLENĚNÍ MENŠINOVÝCH PODÍLŮ-----</b>	<b>24</b>
<b>19.</b>	<b>REZERVY-----</b>	<b>25</b>
<b>20.</b>	<b>ZÁVAZKY-----</b>	<b>26</b>
20.1	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ-----	26
20.2	ZÁVAZKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA-----	27
20.3	PŘIJATÉ ZÁLOHY-----	27
20.4	ZÁVAZKY VŮČI SPOLEČNOSTEM MIMO SKUPINU A VE SKUPINĚ-----	27
20.5	ZÁVAZKY KRYTÉ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM NEBO JINOU FORMOU ZAJIŠTĚNÍ-----	28
<b>21.</b>	<b>ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM -----</b>	<b>28</b>
<b>22.</b>	<b>ČASOVÉ ROZLIŠENÍ-----</b>	<b>29</b>
<b>23.</b>	<b>MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE -----</b>	<b>29</b>
23.1	LEASING-----	29
23.2	SOUDNÍ SPORY -----	29
23.3	EKOLOGICKÉ ZÁVAZKY-----	30
<b>24.</b>	<b>VÝNOSY BĚŽNÉHO ROKU -----</b>	<b>31</b>
<b>25.</b>	<b>TRANSAKCE SE SPOLEČNOSTMI VE SKUPINĚ-----</b>	<b>31</b>
<b>26.</b>	<b>OSOBNÍ NÁKLADY -----</b>	<b>32</b>
<b>27.</b>	<b>VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU 30. 6. 2021 DO DATA SESTAVENÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY-----</b>	<b>33</b>

## 1. OBECNÉ ÚDAJE

Společnost VÍTKOVICE, a.s. (dále jen „mateřská společnost“) se sídlem Vítkovice 3020, 703 00 Ostrava, Česká republika, IČ 45193070 byla založena jako akciová společnost jednorázově podle zakladatelské listiny Fondu národního majetku České republiky ze dne 28. 1. 1992. Vznikla zapsáním do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ostravě, oddíl B, vložka 302 dne 31. 1. 1992.

Předmětem činnosti je rozvod tepelné energie, distribuce elektřiny a plynu, obchod s plynem a elektřinou, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Společnost VÍTKOVICE, a.s. je mateřskou společností a přiložená účetní závěrka je připravená jako konsolidovaná účetní závěrka dle českých účetních standardů, dle kterých se konsolidovaná účetní závěrka sestavuje, a to za nejširší skupinu účetních jednotek, ke které účetní jednotka jako konsolidovaná účetní jednotka patří.

## 2. ORGÁNY SPOLEČNOSTI

Složení statutárního a dozorčího orgánu k 30. 6. 2021:

Představenstvo		Dozorčí rada	
<b>Předseda:</b>	Mgr. Rodan Broskevič	<b>Předseda:</b>	JUDr. Matej Zachveja
<b>Místopředseda:</b>	Mgr. Pavel Štefánik	<b>Člen:</b>	Ing. Halina Ryšková

Změny v představenstvu a dozorčí radě společnosti

V období od 1. 1. 2021 – 30. 6. 2021 nedošlo ke změnám v představenstvu a dozorčí radě společnosti.

## 3. HLAVNÍ VLASTNÍCI SPOLEČNOSTI

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20% na základním kapitálu společnosti k 30. 6. 2021:

Ing. Jan Světlík

## 4. ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÍKU V OBDOBÍ 1. 1. 2021 – 30. 6. 2021

Změny a dodatky zapsané v obchodním rejstříku v období od 1. 1. 2021 do 30. 6. 2021 souvisely se změnami v představenstvu a dozorčí radě společnosti realizovanými v roce 2020. Jednalo se o následující změny:

Funkce	Původní člen	Nový člen	Datum vzniku/ zániku členství
člen představenstva	Ing. Petr Brož		30. 11. 2020
člen dozorčí rady	Ing. Jan Světlík		17. 8. 2020
člen dozorčí rady	Ing. Milan Juřík		17. 8. 2020
člen dozorčí rady	JUDr. Josef Babka		31. 8. 2020
člen dozorčí rady		JUDr. Matej Zachveja	1. 9. 2020
člen dozorčí rady		Ing. Halina Ryšková	1. 9. 2020

Zápis do obchodního rejstříku byl proveden k datu 18. 2. 2021.

## 5. KONSOLIDAČNÍ CELEK

Konsolidační celek tvoří mateřská společnost, dceřiné společnosti, v nichž mateřská společnost uplatňuje přímo či nepřímo rozhodující vliv a přidružené společnosti, v nichž má mateřská společnost podíl na uplatňovaných hlasovacích právech vyšší než 20 %.

Společnost zahrnuje do konsolidačního celku všechny obchodní společnosti s výjimkou:

- společností, které po většinu roku nevykonávají předmět činnosti, a veškerá aktivita směřuje k vyhlášení likvidace společnosti,
- společností, které po většinu roku nevykazují činnost,
- společností, jejichž akcie/podíly jsou drženy za účelem jejich prodeje v bezprostředně následujícím účetním období.

Stav k 30. 6. 2021

Název a sídlo společnosti	Pořizovací cena	Nominální hodnota podílu	Podíl v %	Základní kapitál	Vlastní kapitál	Zisk/ztráta běžného roku	Metoda konsolidace
<b>VÍTKOVICE, a.s.</b> Vítkovice 3020, Ostrava				132 792	901 604	34 098	
<b>VÍTKOVICE TESTING CENTER s.r.o.</b> Pohraniční 584/142, Hulváky, Ostrava	35 359	71 800	100,00	71 800	62 554	2 920	Plná
<b>Spojené slévárny, spol. s r.o.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	305 002	140 000	63,64	220 000	12 635	2 631	Plná
<b>VÍTKOVICE ÚAM a.s.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	15 468	3 000	100,00	3 000	-2 661	-101	Plná
<b>VTK SPECIAL a.s.</b> Václavské náměstí 773/4, Nové Město, Praha 1	2 000	2 000	100,00	2 000	-30 915	-3 625	Plná
<b>PRVNÍ VÍTKOVICKÁ PERSONÁLNÍ s.r.o.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	7 090	1 000	100,00	1 000	-1 100	-8	Plná
<b>Yunus Emre Project a.s.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	2 000	2 000	100,00	2 000	1 803	-5	Plná
<b>VÍTKOVICE IT SOLUTIONS a.s.</b> Cihelní 1575/14, Moravská Ostrava, Ostrava	224 422	103 972	100,00	103 972	133 208	9 133	Plná
<b>VÍTKOVICE HAMMERING a.s.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	886 546	521 500	50,00	1 043 000	980 167	1 867	Ekvivalenční
<b>LINDE VÍTKOVICE a. s.</b> Hrbovická 473/20, Předlice, Ústí nad Labem		57 000	50,00	114 000	99 807	-813	Ekvivalenční

Finanční informace o dceřiných a přidružených společnostech byly získány z neauditovaných účetních závěrek jednotlivých společností k datu 30. 6. 2021.

### Významné skutečnosti týkající se dceřiných a přidružených společností

Dne 11. 12. 2020 byla uzavřena Kupní smlouva o převodu zaknihovaných cenných papírů – akcií mezi společnostmi VÍTKOVICE IT SOLUTIONS a.s. (Prodávající) a VÍTKOVICE, a.s. (Kupující), předmětem které je prodej 95 kusů kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě emitovaných společností VÍTKOVICE IT SOLUTIONS a.s. ve vlastnictví Prodávajícího odpovídající 12,58% podílu na základním kapitálu společnosti. Akcie byly k datu 15. 1. 2021 zapsány na majetkovém účtu společnosti VÍTKOVICE, a.s. u účastníka Centrálního depozitáře cenných papírů.

Dne 15. 4. 2021 byla uzavřena Kupní smlouva o převodu zaknihovaných cenných papírů – akcií mezi fyzickou osobou (Prodávající) a společností VÍTKOVICE, a.s. (Kupující), předmětem které je prodej 9 kusů kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě emitovaných společností VÍTKOVICE IT SOLUTIONS a.s. odpovídající 0,1% podílu na základním kapitálu společnosti.

## Rok 2020

Název a sídlo společnosti	Pořizovací cena	Nominální hodnota podílu	Podíl v %	Základní kapitál	Vlastní kapitál	Zisk/ztráta běžného roku	v tis. Kč
							Metoda konsolidace
<b>VÍTKOVICE, a.s.</b> Vítkovice 3020, Ostrava				132 792	867 350	-111 084	
<b>VÍTKOVICE TESTING CENTER s.r.o.</b> Pohraniční 584/142, Hulváky, Ostrava	35 359	71 800	100,00	71 800	59 634	-1 043	Plná
<b>Spojené slévárny, spol. s r.o.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	305 002	140 000	63,64	220 000	10 004	-4 486	Plná
<b>VÍTKOVICE ÚAM a.s.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	15 468	3 000	100,00	3 000	-2 560	-634	Plná
<b>VTK SPECIAL a.s.</b> Václavské náměstí 773/4, Nové Město, Praha 1	2 000	2 000	100,00	2 000	-27 291	-4 124	Plná
<b>PRVNÍ VÍTKOVICKÁ PERSONÁLNÍ s.r.o.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	7 090	1 000	100,00	1 000	-1 092	-104	Plná
<b>Yunus Emre Project a.s.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	2 000	2 000	100,00	2 000	1 809	-16	Plná
<b>VÍTKOVICE IT SOLUTIONS a.s.</b> Cihelní 1575/14, Moravská Ostrava, Ostrava	203 631	90 790	87,32	103 972	124 075	4 980	Plná
<b>VÍTKOVICE HAMMERING a.s.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	886 546	521 500	50,00	1 043 000	978 300	2 037	Ekvivalenční
<b>LINDE VÍTKOVICE a. s.</b> Hrbovická 473/20, Předlice, Ústí nad Labem		57 000	50,00	114 000	100 621	-9 131	Ekvivalenční

Finanční informace o dceřiných a přidružených společnostech byly získány z auditorem ověřených účetních závěrek jednotlivých dceřiných společností s výjimkou společností Yunus Emre Project a.s., PRVNÍ VÍTKOVICKÁ PERSONÁLNÍ s.r.o., Spojené slévárny, spol. s r.o. a VÍTKOVICE – ÚAM a.s., kterým v roce 2020 nevznikla povinnost ověřovat účetní závěrku auditorem.

## 6. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO ZPRACOVÁNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českých účetních standardů pro podnikatele ve znění platném k datu 30. 6. 2021, resp. pro rok 2020.

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena za použití stejných účetních pravidel a metod výpočtů jako roční konsolidovaná účetní závěrka sestavená k datu 31. 12. 2020.

Tato konsolidovaná účetní závěrka nebyla auditovaná.

## 6.1 SROVNATELNOST ÚDAJŮ

Konsolidovaná účetní závěrka byla zpracována v souladu s postupy pro provedení konsolidace přímým systémem.

Cílem konsolidace je podávat věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv, finanční situace a zisku nebo ztráty skupiny společností zahrnutých do konsolidace jako celek.

Pro zpracování konsolidované účetní závěrky byla použita metoda plné konsolidace u společností s rozhodujícím vlivem (tj. u dceřiných společností, kde je uplatňován rozhodující vliv mateřské společnosti jako společnosti řídící nebo ovládající) a metoda ekvivalenční u společností s podstatným vlivem (více než 20% účast, tj. u přidružených společností).

Všechny účetní závěrky vstupující do konsolidace byly zpracovány k 30. 6. 2021, resp. k 31. 12. 2020.

V rámci předkonsolidačních úprav byla provedena úprava individuální účetní závěrky mateřské společnosti a některých dceřiných společností z důvodů provedených korekcí majetkových účastí v dceřiných společnostech, které jsou součástí konsolidačního celku, a to tak, aby na účtech pořízení dlouhodobého finančního majetku byly zachovány historické pořizovací ceny majetkových účastí ve společnostech vstupujících do konsolidace.

V rámci předkonsolidačních úprav bylo nutné vyloučit opravné položky k pohledávkám, tvořené jednotlivými společnostmi konsolidačního celku v jejich individuálních účetních závěrkách vůči společností konsolidačního celku.

U dlouhodobého majetku a zásob nakoupených od společností ve skupině a evidovaných v rozvaze ke konci účetního období, se jejich ocenění snižuje o ziskovou (ztrátovou) složku ceny. V oblasti nespotřebovaných materiálových zásob je tato složka ceny stanovena poměrnou metodou vycházející z podílů mezi prodejní cenou materiálu a účetní zůstatkovou hodnotou materiálu. V oblasti nedokončené výroby je vylučovaný zisk stanovený prostřednictvím rentability, jejíž hodnoty byly získány rovněž z podílů mezi prodejní cenou a účetní zůstatkovou hodnotou. V případě dlouhodobého hmotného majetku byl stanoven zisk z prodeje tohoto majetku jako rozdíl mezi prodejní cenou a účetní zůstatkovou hodnotou. Vedle prodeje dlouhodobého majetku mezi podniky konsolidačního celku dochází k přírůstkům dlouhodobého majetku v rámci poskytování služeb mezi dceřinými společnostmi, kdy rentabilita je pro účely konsolidace stanovena ve výši 10%. Dle konsolidačních pravidel se zisková přírážka odepisuje v případě staveb a ocenitelných práv po dobu 8 let, u samostatných movitých věcí a souboru movitých věcí a jiného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku po dobu 6 let a v případě software po dobu 4 let.

Odpisové plány stanovené jednotlivými dceřinými společnostmi a z nich vyplývající odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku nebyly pro potřeby sestavení konsolidované účetní závěrky upraveny.

Zůstatky účtů zásob nebyly jednotně přepočteny a oceněny.

Při vyloučení vzájemných pohledávek a závazků ke společnostem zahrnutých do konsolidačního celku postupuje společnost tak, že vniklý rozdíl je vykázán jako zvláštní položka vlastního kapitálu, a to na řádku Oceňovací rozdíl z konsolidačních úprav.

## 6.2 DEKONSOLIDACE

V případě, že mateřská společnost ztratí ať už přímo či nepřímo rozhodující vliv v dceřiné společnosti, tzn. pozbyde ovládnání, dojde k ukončení používání plné konsolidační metody a k následné dekonsolidaci. Dekonsolidace spočívá ve vyřazení všech aktiv dceřiných společností, ve kterých mateřská společnost ztratila ovládnání, a to včetně konsolidačního rozdílu a všech závazků dceřiných

společností, ve kterých mateřská společnost ztratila ovládání, a nekontrolních podílů v jejich účetních hodnotách stanovených k datu pozbytí ovládání a uznání získávané protihodnoty ve výši prodejní ceny dceřiné společnosti. Vyplyvající rozdíl je uznán jako zisk nebo ztráta z pozbytí dceřiné společnosti ve finančním výsledku hospodaření.

## 7. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

### 7.1 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

### 7.2 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

#### Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti, předpokládané zbytkové hodnoty majetku a předpokládané zbývající doby ekonomické životnosti příslušného majetku.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Kategorie majetku	Doba odpisování v letech
Budovy a haly	10-50
Ostatní stavební objekty	10-50
Energetické a hnací stroje a zařízení	5-25
Výrobní stroje a zařízení, nářadí, nástroje	4-30
Přístroje a zvláštní technická zařízení	4-17
Dopravní a manipulační zařízení	6-25
Inventář	4-25
Dlouhodobý nehmotný majetek	1,5-8

#### Komponentní odpisování

Od roku 2016 je ve společnostech konsolidačního celku využívána metoda komponentního odpisování dlouhodobého majetku. Komponentou se rozumí určená část majetku, jejíž doba použitelnosti se významně liší od doby použitelnosti celého majetku a jejíž výše ocenění je významná (nad 1 mil. Kč).

Metoda komponentního odpisování se taktéž vztahuje na následné výdaje spojené s dlouhodobým majetkem (zejm. významné opravy, revize či technické zhodnocení), přičemž tyto výdaje, pokud splní



podmínky komponentního odpisování, jsou účtovány jako samostatná položka dlouhodobého majetku (komponenta).

Komponenta se odpisuje v průběhu používání samostatně od ostatních komponent a od zbylé části majetku. Pro stanovení doby odpisování komponenty a výše zůstatkové ceny při vyřazení souvisejícím s výměnou komponenty se uplatní odhad technicky znalé osoby a odpisový plán společnosti.

#### Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv, resp. rozdíl mezi účetní hodnotou a užitnou hodnotou, jejíž výše není trvalého charakteru, popř. rozdíl mezi účetní hodnotou a tržní hodnotou budoucího prodeje v následujícím účetním období.

### **7.3 DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK**

Podíly a cenné papíry jsou při nabytí oceněny pořizovacími cenami včetně přímých nákladů s pořízením souvisejících, např. poplatky a provize makléřům a burzám.

K rozvahovému dni jsou cenné papíry oceněny reálnou hodnotou, s výjimkou cenných papírů držených do splatnosti a cenných papírů představujících účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

V případě cenných papírů představujících účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem se používá k rozvahovému dni ocenění metodou ekvivalence, přičemž rozdíl mezi původní pořizovací cenou a ekvivalenčním oceněním se účtuje rozvahově do vlastního kapitálu, tj. na účet oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. V případě, že dochází k trvalému snížení jejich hodnoty, toto trvalé znehodnocení investice je zaúčtováno vůči Ostatním finančním nákladům.

Ostatní realizovatelné cenné papíry a podíly, tj. cenné papíry a obchodní podíly s účastí nižší než 20% na základním kapitálu, které nejsou strategickou majetkovou účastí do dceřiných či přidružených společností, oceňujeme k rozvahovému dni reálnou hodnotou. Rozdíl ze změny ocenění na reálnou hodnotu se u těchto cenných papírů a podílů účtuje rovněž rozvahově do vlastního kapitálu, tj. na účet oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Pokud dochází k trvalému snížení jejich hodnoty, toto trvalé znehodnocení investice je zaúčtováno vůči Ostatním finančním nákladům.

Na základě rozhodnutí představenstva společnosti jsou k vybraným majetkovým účastem ve společnostech, kde byl zjištěn, popř. hrozí úpadek dlužníka, tvořeny opravné položky. Opravné položky mohou být rovněž tvořeny k majetkovým účastem z důvodu zrealnění jejich účetní hodnoty v případě, kdy je zamýšlen prodej majetkového podílu a je již známa prodejní cena.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly, jiný dlouhodobý finanční majetek a majetkové účasti nezahrnuté do konsolidace.

### **7.4 KONSOLIDAČNÍ ROZDÍL**

Konsolidační rozdíl vzniká v prvním roce zahrnutí do konsolidačního celku jako rozdíl mezi cenou pořízení podílových cenných papírů a vkladů dceřiných společností a jejich oceněním podle podílové účasti mateřské společnosti na skutečné výši vlastního kapitálu dceřiných společností bez výsledku hospodaření běžného roku, resp. do data akvizice. Konsolidační rozdíly vzniklé v důsledku akvizice se odepisují dle Českého účetního standardu č. 020 po dobu 20 let.

Konsolidační rozdíl se zúčtovává do položky zúčtování kladného konsolidačního rozdílu nebo zúčtování záporného konsolidačního rozdílu na vrub nákladů, resp. ve prospěch výnosů z běžné činnosti, resp. na vrub nebo prospěch nerozdělených výsledků hospodaření minulých let v následujícím roce.

## 7.5 ZÁSoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány ve většině společností konsolidačního celku skutečnými pořizovacími cenami s použitím váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na dopravné, clo, poštovné, provize atd.).

Zásoby vytvořené vlastní činností – výrobky, polotovary a nedokončená výroba (vč. služeb) se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a rozpočtovaný podíl výrobních režijních nákladů. Výrobní režijní náklady zahrnují společné náklady výrobních úseků nákladových středisek a jsou rozvrhovány na základě přímých mezd.

Dlouhodobé smlouvy o dodávkách inženýrsko-dodavatelských činností se v rámci zásob vytvořených vlastními činností oceňují ve výši nákladů dosud vynaložených na zakázku snížených o dílčí fakturaci výnosů plus zisk (ztráta) vztahující se k dílčí fakturaci.

### Způsob tvorby opravných položek

Ocenění nepotřebných a nepoužitelných zásob a zásob, jejichž hodnota převyšuje realizační cenu, se snižuje prostřednictvím účtu opravných položek, a to na podkladě inventarizace zásob.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny následujícím způsobem:

- opravná položka k materiálu na skladě v případě, že je bez obrátky déle než 12 měsíců, pokud není v jednotlivých případech stanoveno jinak ve vazbě na individuální obrátku položky zásob,
- opravná položka k zásobám vlastní výroby v případě, že je předpokládaná ztráta z realizace těchto zásob.

## 7.6 KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti a ostatní realizovatelné cenné papíry.

## 7.7 PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

## 7.8 POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY

Pohledávky a závazky jsou oceňovány jmenovitou hodnotou, pohledávky nabyté postoupením se oceňují pořizovací cenou.

### Způsob tvorby opravných položek

Účetní opravné položky jsou tvořeny v návaznosti na věkovou strukturu pohledávek. V účetním období tvořily společnosti opravné položky k pohledávkám podle stáří pohledávky a dále podle posouzení míry rizika a předpokládané doby návratnosti. Výše opravných položek k pohledávkám vůči dlužníkům v konkursním a vyrovnávacím řízení a v insolvenčním řízení se tvoří s ohledem na možnosti realizovatelnosti těchto pohledávek.

Zákonné opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny v souladu se zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů.

V případě dlouhodobých pohledávek se opravné položky stanoví odúročením pohledávek diskontem stanoveným z průměrné roční úrokové sazby tak, aby netto hodnota dlouhodobých pohledávek vyjadřovala tzv. současnou hodnotu pohledávek. Diskont pohledávek se zohledňuje o související dlouhodobé závazky z provozní činnosti.

Pohledávky a závazky ke společnostem zahrnutým do konsolidačního celku se vzájemně vylučují.

## **7.9 VLASTNÍ KAPITÁL**

Základní kapitál mateřské společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě. Ostatní kapitálové fondy společnosti vytvářejí podle svého uvážení na základě stanov.

Položka Jiný výsledek hospodaření minulých let obsahuje rozdíly ze změn účetních metod a dále také dopad oprav chyb minulých let, pokud je významný.

Z jednotlivých složek vlastního kapitálu ovládaných osob jsou v konsolidované rozvaze vyčleněny menšinové podíly, tj. podíly ostatních akcionářů a společníků na vlastním kapitálu konsolidovaných společností.

## **7.10 KONSOLIDAČNÍ REZERVNÍ FOND**

Konsolidační rezervní fond představuje tvorbu výsledku hospodaření přidružených společností akumulovanou od okamžiku jejich zařazení do konsolidačního celku. Konsolidační rezervní fond je zároveň navýšen o podíly na zisku obdrženy od přidružených společností, které byly vyloučeny z výkazu zisku a ztrát.

## **7.11 PŘIJATÉ ÚVĚRY**

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky. Jako krátkodobý bankovní úvěr je v rozvaze vykazován i případný pasivní zůstatek kontokorentního účtu.

## **7.12 ÚČTOVÁNÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ**

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Společnosti konsolidačního celku účtují na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

## **7.13 FINANČNÍ LEASING**

Společnosti konsolidačního celku účtují o najatém majetku tak, že zahrnují leasingové splátky do nákladů a aktivují příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

#### **7.14 DEVIZOVÉ OPERACE**

Společnosti konsolidačního celku oceňují majetek a závazky pořízené v cizí měně v českých korunách denním kurzem devizového trhu vyhlášeným Českou národní bankou k okamžiku uskutečnění účetního případu.

K rozvahovému dni se majetek a závazky přepočítávají kurzem České národní banky platným pro poslední den účetního období, tj. k 30. 6. 2021 a vzniklé kurzové rozdíly jsou zúčtovány do finančního výsledku hospodaření.

#### **7.15 DAŇ Z PŘÍJMŮ**

Náklad na daň z příjmů se počítá samostatně za jednotlivé společnosti konsolidačního celku za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta) a slevy na dani z příjmů. Náklad na daň z příjmů v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty je součtem nákladů na daň z příjmů za mateřskou společnost a ostatní společnosti konsolidačního celku konsolidované plnou metodou.

Odložená daňová povinnost se počítá samostatně za jednotlivé společnosti konsolidačního celku a odráží daňový dopad dočasných rozdílů mezi zůstatkovými cenami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmů.

#### **7.16 PODÍL NA VÝLEDKU HOSPODAŘENÍ V EKVIVALENCI**

Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci byl vypočten podle podílové účasti na vlastním kapitálu přidružené společnosti a jím dosaženého výsledku hospodaření za běžné účetní období.

#### **7.17 PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Pro účely cash flow jsou za peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty považovány peníze v hotovosti včetně cenin, peněžní prostředky na účtu a krátkodobý likvidní finanční majetek se splatností nepřesahující 3 měsíce.

#### **7.18 POUŽITÍ ODHADŮ**

Sestavení konsolidované účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společností zahrnutých do konsolidačního celku používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu konsolidované účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Každá z konsolidovaných společností stanovila tyto odhady a předpoklady na základě všech jí dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat v důsledku změny okolností, ke kterým společnost nemohla mít informace k dispozici v okamžiku vydání finančních výkazů roku, kdy se daný odhad použil.

## 7.19 DOTACE

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

## 7.20 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

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

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

## 7.21 ZMĚNA ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ A POSTUPU ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ

Za účetní období 1. 1. 2021 – 30. 6. 2021 nebyly změněny způsoby oceňování, postupy odpisování a postupy účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.

## 8. DLOUHODOBÝ MAJETEK

### 8.1 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena

Dlouhodobý nehmotný majetek	Zůstatek 31.12.2020	Vliv fúze	Dekonsol.	Přírůstky	Vyřazení	Převody	v tis. Kč	
							Zůstatek 30.6.2021	Zůstatek 30.6.2021
Software	152 917							152 917
Ocenitelná práva	71 398							71 398
Nedokončený DNM								
<b>CELKEM 30. 6. 2021</b>	<b>224 315</b>							<b>224 315</b>
<b>CELKEM 2020</b>	<b>247 684</b>	<b>345</b>	<b>-345</b>	<b>4 424</b>	<b>-27 793</b>			<b>224 315</b>

Oprávký a opravné položky

Dlouhodobý nehmotný majetek	Zůstatek 31.12.2020	Vliv fúze	Dekonsol.	Odpisy	Vyřazení	Zůstatek 30.6.2021	Opravné položky	v tis. Kč	
								Účetní hodnota	Účetní hodnota
Software	147 146			1 977		149 123			3 794
Ocenitelná práva	71 197			48		71 245			153
Nedokončený DNM									
<b>CELKEM 30. 6. 2021</b>	<b>218 343</b>			<b>2 025</b>		<b>220 368</b>			<b>3 947</b>
<b>CELKEM 2020</b>	<b>242 937</b>	<b>345</b>	<b>-345</b>	<b>3 199</b>	<b>-27 793</b>	<b>218 343</b>			<b>5 972</b>

Ocenitelná práva, patenty a licence jsou odpisovány po dobu životnosti, jak je stanoveno v příslušné smlouvě.

**8.2 DLOUHODOBÝ HMTNÝ MAJETEK**

## Pořizovací cena

Dlouhodobý hmotný majetek	Zůstatek 31.12.2020	Dekonsol.	Přírůstky	Vyřazení	Převody	v tis. Kč	
						Zůstatek 30.6.2021	Zůstatek 30.6.2021
Pozemky	954 367			-8 917	29		945 479
Stavby	1 744 117			-37 526	45		1 706 636
Hmotné movité věci a jejich soubory	153 393			-7 413	3 526		149 506
Jiný DHM	105 217			-3			105 214
Poskytnuté zálohy na DHM	91				-91		
Nedokončený DHM	6 567		4 342		-3 509		7 400
<b>CELKEM 30. 6. 2021</b>	<b>2 963 752</b>		<b>4 342</b>	<b>-53 859</b>			<b>2 914 235</b>
<b>CELKEM 2020</b>	<b>3 463 123</b>	<b>-54 576</b>	<b>18 941</b>	<b>-463 736</b>			<b>2 963 752</b>

## Oprávký a opravné položky

Dlouhodobý hmotný majetek	Zůstatek 31.12.2020	Dekonsol.	Odpisy	Vyřazení	Zůstatek 30.6.2021	Opravné položky	v tis. Kč	
							Účetní hodnota	Účetní hodnota
Pozemky						73 571		871 908
Stavby	1 062 003		13 497	-36 524	1 038 976	2 177		665 483
Hmotné mov. věci a jejich soubory	97 291		3 719	-7 328	93 682	175		55 649
Jiný DHM	170				170	49 110		55 934
Poskytnuté zálohy na DHM								
Nedokončený DHM								7 400
<b>CELKEM 30. 6. 2021</b>	<b>1 159 464</b>		<b>17 216</b>	<b>-43 852</b>	<b>1 132 828</b>	<b>125 033</b>		<b>1 656 374</b>
<b>CELKEM 2020</b>	<b>1 240 553</b>	<b>-25 101</b>	<b>43 504</b>	<b>-99 492</b>	<b>1 159 464</b>	<b>125 151</b>		<b>1 679 137</b>

**8.3 DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM**

## Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek zatížený zástavním právem k 30. 6. 2021:

Společnost	Majetek	Zástavní věřitel	Povaha a forma zástavy	v tis. Kč	
				Účetní hodnota majetku	Výše zástavy / Předmět zajištění
VÍTKOVICE, a.s.	hala, pozemky	obchodní partner / banka	zástavní právo k nemovitému majetku	16 155	financování zádržného
	stavba, pozemky	banka	zástavní právo k nemovitému majetku	460 626	projektové financování

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek zatížený zástavním právem k 31. 12. 2020:

v tis. Kč

Společnost	Majetek	Zástavní věřitel	Povaha a forma zástavy	Účetní hodnota majetku	Výše zástavy / Předmět zajištění
VÍTKOVICE, a.s.	hala, pozemky	obchodní partner / banka	zástavní právo k nemovitému majetku	18 791	financování zádržného
	stavba, pozemky	banka	zástavní právo k nemovitému majetku	466 079	projektové financování

#### 8.4 DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku v pořizovacích cenách:

v tis. Kč

Dlouhodobý finanční majetek	Zůstatek 31.12.2020	zařazení do konsolid. celku	Přírůstky	Úbytky	Zůstatek 30.6.2021
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28 078	-20 591		-2 100	5 387
Podíly - podstatný vliv			3 038		3 038
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	50 508				50 508
Poskytnuté zálohy na dl. finanční majetek	106				106
<b>CELKEM</b>	<b>78 692</b>	<b>-20 591</b>	<b>3 038</b>	<b>-2 100</b>	<b>59 039</b>

##### 8.4.1 ZMĚNY REÁLNÉ HODNOTY A ZMĚNY OCENĚNÍ EKVIVALENCÍ

Jako ocenění reálnou hodnotou se používá v případě ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů kvalifikovaného odhadu, posudku znalce, popř. investiční nabídky.

Změny reálné hodnoty a změny ocenění ekvivalencí:

v tis. Kč

	Zůstatek 31.12.2020	Přírůstky	Úbytky	Změna reálné hodnoty	Změna ocenění ekvivalencí	Tvorba OP	Zůstatek 30.6.2021
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	23 606		-22 691		1 661		2 576
Podíly - podstatný vliv		3 038					3 038
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	18 197						18 197
<b>CELKEM</b>	<b>41 803</b>	<b>3 038</b>	<b>-22 691</b>		<b>1 661</b>		<b>23 811</b>

Opravné položky jsou tvořeny z rozhodnutí představenstva společnosti k majetkovým účastem ve společnostech, kde byl zjištěn, popř. hrozí úpadek dlužníka. Opravné položky jsou rovněž tvořeny k majetkovým účastem z důvodu zreálnění jejich účetní hodnoty, a to u společností, u kterých je zamýšlen prodej a je již známá prodejní cena.

**8.4.2 NEKONSOLIDOVANÝ FINANČNÍ MAJETEK**

Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba k 30. 6. 2021:

v tis. Kč						
Název a sídlo společnosti	Požizovací cena	Nominální hodnota	Podíl v %	Účetní hodnota	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
<b>VÍTKOVICKÁ STŘEDNÍ PRŮMYSLOVÁ ŠKOLA</b> Hasičská 1003/49, Hrabůvka, Ostrava	1 090			388		
<b>VITKOVICE INDIA POWER PRIVATE LIMITED</b> Indie, New Delhi, Nehru Place, International Trade Tower	3 878	9 500*	95,00	1 769		
<b>VTK projekt MECHANIKA s.r.o.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	0,1	0,1	100,00			
<b>VTK projekt DOPRAVA s.r.o.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	0,1	0,1	100,00	0,1		
<b>VTK projekt HAMMERING s.r.o.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	0,1	0,1	100,00	0,1		
<b>VTK projekt ENVI s.r.o.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	0,1	0,1	100,00	0,1		
<b>VÍTKOVICE IT SOLUTIONS UA LLC</b> UA, Kyjevská obl., okres Vyšhorod, s. Novi Petrivtsi, Jevropejska, d.1/128	419	419	100,00	419		
<b>CELKEM</b>	<b>5 387</b>			<b>2 576</b>		

\* v tis. INR

K datu sestavení konsolidované účetní závěrky nebyla k dispozici účetní závěrka, resp. výkaz zisku a ztráty a rozvaha k 30. 6. 2021 za nekonsolidované společnosti.

Podíly – podstatný vliv k 30. 6. 2021:

v tis. Kč						
Název a sídlo společnosti	Požizovací cena	Nominální hodnota	Podíl v %	Účetní hodnota	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
<b>CHVÁLEK ATELIÉR s.r.o.</b> Kafkova 1064/12, Moravská Ostrava, Ostrava	3 038	10	20,00	3 038		
<b>CELKEM</b>	<b>3 038</b>			<b>3 038</b>		

K datu sestavení konsolidované účetní závěrky nebyla k dispozici účetní závěrka, resp. výkaz zisku a ztráty a rozvaha k 30. 6. 2021 za nekonsolidované společnosti.

Významné skutečnosti týkající se dceřiných a přidružených společností nezahrnutých do konsolidace:

CYLINDERS ENGINEERING SERVICES a.s.

Dne 11. 6. 2021 byla uzavřena Smlouva o prodeji akcií mezi společnostmi VÍTKOVICE, a.s. (Prodávající) a CYLINDERS HOLDING a.s. (Kupující), předmětem které je prodej majetkového podílu ve společnosti CYLINDERS ENGINEERING SERVICES a.s. odpovídající 100% podílu na základním kapitálu společnosti.

CHVÁLEK ATELIÉR s.r.o.

Dne 29. 4. 2021 byla uzavřena Smlouva o převodu části podílu ve společnosti CHVÁLEK ATELIÉR s.r.o. mezi panem Ing. arch. Martin Chválek (Převodce) a společností VÍTKOVICE, a.s. (Nabyvatel), předmětem které je úplatný převod obchodního podílu ve společnosti CHVÁLEK ATELIÉR s.r.o. odpovídající 20% podílu na základním kapitálu společnosti.



Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba k 31. 12. 2020:

v tis. Kč

Název a sídlo společnosti	Požizovací cena	Nominální hodnota	Podíl v %	Účetní hodnota	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
<b>VÍTKOVICKÁ STŘEDNÍ PRŮMYSLOVÁ ŠKOLA</b> Hasičská 1003/49, Hrabůvka, Ostrava	1 090			388		
<b>VITKOVICE INDIA POWER PRIVATE LIMITED</b> Indie, New Delhi, Nehru Place, International Trade Tower	3 878	9 500*	95,00	1 769		
<b>CYLINDERS ENGINEERING SERVICES a.s.</b> Vítkovice 3020, 703 00 Ostrava	2 100	2 000	100,00	439	439	-9
<b>VTK projekt MECHANIKA s.r.o.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	0,1	0,1	100,00		-21 199	-21 199
<b>VTK projekt DOPRAVA s.r.o.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	0,1	0,1	100,00	0,1		
<b>VTK projekt HAMMERING s.r.o.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	0,1	0,1	100,00	0,1		
<b>VTK projekt ENVI s.r.o.</b> Ruská 2887/101, Vítkovice, Ostrava	0,1	0,1	100,00	0,1		
<b>VÍTKOVICE IT SOLUTIONS UA LLC</b> UA, Kyjevská obl., okres Vyšhorod, s. Novi Petrivtsi, Jevropejska, d.1/128	419	419	100,00	419		
<b>Pořízení DFM</b>	20 591			20 591		
<b>CELKEM</b>	<b>28 078</b>			<b>23 606</b>		

\* v tis. INR

K datu sestavení konsolidované účetní závěrky nebyla k dispozici účetní závěrka, resp. výkaz zisku a ztráty a rozvaha k 31. 12. 2020, společností VITKOVICE INDIA POWER PRIVATE LIMITED a VÍTKOVICKÁ STŘEDNÍ PRŮMYSLOVÁ ŠKOLA, VITKOVICE IT SOLUTIONS UA LLC.

Podíly – podstatný vliv k 31. 12. 2020:

K datu 31. 12. 2020 nebyl evidován stav v oblasti Podíly – podstatný vliv.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly k 30. 6. 2021:

v tis. Kč

Název společnosti a sídlo	Požizovací cena	Nominální hodnota	Reálná hodnota	Podíl v %
<b>BIC Ostrava s.r.o.</b> Ruská 83/24, Vítkovice, Ostrava	111	30	14 400	17,65
<b>Šmeral Brno a.s.</b> Křenová 261/65c, Trnitá, Brno	12 480	14 660	2 639	3,24
<b>VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s.</b> Ruská 2929/101a, Vítkovice, Ostrava	36 755	36 755		14,01
<b>WITKOWITZ ENVI a.s.</b> Ruská 1142/30, Vítkovice, Ostrava	1 162	1 162	1 158	2,55
<b>CELKEM</b>	<b>50 508</b>		<b>18 197</b>	

Významné skutečnosti týkající se ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů

V období od 1. 1. 2021 do 30. 6. 2021 nedošlo k žádným významným změnám v oblasti Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly k 31. 12. 2020:

Název společnosti a sídlo	Pořizovací cena	Nominální hodnota	Reálná hodnota	v tis. Kč
				Podíl v %
<b>BIC Ostrava s.r.o.</b> Ruská 83/24, Vítkovice, Ostrava	111	30	14 400	17,65
<b>Šmeral Brno a.s.</b> Křenová 261/65c, Trnitá, Brno	12 480	14 660	2 639	3,24
<b>VÍTKOVICE HEAVY MACHINERY a.s.</b> Ruská 2929/101a, Vítkovice, Ostrava	36 755	36 755		14,01
<b>WITKOWITZ ENVI a.s.</b> Ruská 1142/30, Vítkovice, Ostrava	1 162	1 162	1 158	2,55
<b>CELKEM</b>	<b>50 508</b>		<b>18 197</b>	

**9. ZÚČTOVÁNÍ KONSOLIDAČNÍCH ROZDÍLŮ**

	Brutto	Korekce	Netto	v tis. Kč	
				Zúčtování do nákladů	Zúčtování do výnosů
<b>Kladný konsolidační rozdíl stav k 31. 12. 2020</b>	<b>138 220</b>	<b>-89 843</b>	<b>48 377</b>	<b>11 870</b>	
Vliv z akvizice	5 053	-253	4 800	253	
Snížení hodnoty		-3 032	-3 032		
Odpis		-3 602	-3 602	3 602	
<b>Kladný konsolidační rozdíl stav k 30. 6. 2021</b>	<b>143 273</b>	<b>-96 729</b>	<b>46 543</b>	<b>3 855</b>	
<b>Záporný konsolidační rozdíl stav k 31. 12. 2020</b>	<b>-408</b>	<b>240</b>	<b>-168</b>		<b>2 161</b>
Odpis		20	20		20
<b>Záporný konsolidační rozdíl stav k 30. 6. 2021</b>	<b>-408</b>	<b>260</b>	<b>-148</b>		<b>20</b>

Změny ze zúčtování konsolidačních rozdílů souvisí se změnami v majetkových účastech mateřské společnosti a jejich dceřiných společností v období od 1. 1. 2021 do 30. 6. 2021, které jsou blíže specifikované v kapitole 4. a 5.

**10. CENNÉ PAPIŘY A PODÍLY V EKVIVALENCI**

Cenné papíry a podíly v ekvivalenci	v tis. Kč	
	Stav k 30. 6. 2021	Stav k 31. 12. 2020
LINDE VÍTKOVICE a. s.	49 904	50 311
VÍTKOVICE HAMMERING a.s.	490 084	489 150
<b>CELKEM</b>	<b>539 988</b>	<b>539 461</b>

**11. ZÁSoby**

Zásoby	v tis. Kč					
	Konečný zůstatek k 31.12.2020	Opravná položka k 31.12.2020	Netto stav k 31.12.2020	Konečný zůstatek k 30.6.2021	Opravná položka k 30.6.2021	Netto stav k 30.6.2021
Materiál	8 788	3 137	5 651	10 774	3 040	7 734
Nedokončená výroba a polotovary	18 540		18 540	7 007		7 007
Výrobky	2 206		2 206	1 876		1 876
Zboží	684		684	726		726
<b>CELKEM</b>	<b>30 218</b>	<b>3 137</b>	<b>27 081</b>	<b>20 383</b>	<b>3 040</b>	<b>17 343</b>

Ocenění nepotřebných a nepoužitelných zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek (viz kapitola 13.).

**12. POHLEDÁVKY**

Stav pohledávek po vyloučení pohledávek mezi podniky konsolidačního celku:

Pohledávky	v tis. Kč	
	Stav k 30. 6. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Sumarizace dlouhodobých pohledávek (brutto)	30 182	34 808
Sumarizace opravných položek		
Vyloučení vzájemných dl. pohledávek (brutto)		
Vyloučení vzájemných opravných položek		
Dopad z přepočtu odložené daňové pohledávky		
<b>Dlouhodobé pohledávky CELKEM (netto)</b>	<b>30 182</b>	<b>34 808</b>
Sumarizace krátkodobých pohledávek (brutto)	2 437 708	2 404 390
Sumarizace opravných položek	-2 238 596	-2 170 464
Vyloučení vzájemných kr. pohledávek (brutto)	-39 665	-38 685
Vyloučení vzájemných opravných položek	5 877	6 044
<b>Krátkodobé pohledávky CELKEM (netto)</b>	<b>165 324</b>	<b>201 285</b>
<b>Pohledávky CELKEM (netto)</b>	<b>195 506</b>	<b>236 093</b>

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za sporné, byly v období 1. 1. 2021 – 30. 6. 2021, resp. v roce 2020 tvořené opravné položky na základě zhodnocení jejich likvidity (viz kapitola 13.)

**12.1 POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ**

Pohledávky z obchodních vztahů	v tis. Kč	
	Stav k 30. 6. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů (brutto)	30 182	33 600
Opravná položka		
<b>Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů CELKEM (netto)</b>	<b>30 182</b>	<b>33 600</b>
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů (brutto)	746 259	757 466
Opravná položka	-592 744	-594 157
<b>Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů CELKEM (netto)</b>	<b>153 515</b>	<b>163 309</b>
<b>CELKEM (netto)</b>	<b>183 697</b>	<b>196 909</b>

Dlouhodobé pohledávky se splatností delší než pět let jsou k 30. 6. 2021, resp. k 31. 12. 2020 vykázány v celkové výši 1 957 tis. Kč, resp. 5 871 tis. Kč. Tyto pohledávky jsou evidované ve společnostech VÍTKOVICE, a.s. a VÍTKOVICE IT SOLUTIONS a.s.

Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů:

Stav k 30. 6. 2021

Kategorie	do splatnosti	po splatnosti				CELKEM
		do 90 dní	91-180 dní	181-365 dní	nad 365 dní	
Krátkodobé pohledávky (brutto)	71 322	8 910	516	1 955	663 556	746 259
Dlouhodobé pohledávky (brutto)	30 182					30 182
<b>CELKEM (brutto)</b>	<b>101 504</b>	<b>8 910</b>	<b>516</b>	<b>1 955</b>	<b>663 556</b>	<b>776 441</b>

v tis. Kč

K pohledávkám z obchodních vztahů jsou k 30. 6. 2021 tvořené opravné položky v celkové výši 592 744 tis. Kč.

Stav k 31. 12. 2020

Kategorie	do splatnosti	po splatnosti				CELKEM
		do 90 dní	91-180 dní	181-365 dní	nad 365 dní	
Krátkodobé pohledávky (brutto)	151 322	9 311	2 188	21 747	572 898	757 466
Dlouhodobé pohledávky (brutto)	33 600					33 600
<b>CELKEM (brutto)</b>	<b>184 922</b>	<b>9 311</b>	<b>2 188</b>	<b>21 747</b>	<b>572 898</b>	<b>791 066</b>

v tis. Kč

K pohledávkám z obchodních vztahů jsou k 31. 12. 2020 tvořené opravné položky v celkové výši 594 157 tis. Kč.

## 12.2 POHLEDÁVKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

Dlužník	Titul pohledávky	v tis. Kč	
		Stav k 30. 6. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Společnosti ve skupině	zapůjčky	13 118	13 403
	ostatní pohledávky	35 148	35 148
	opravné položky	-48 266	-48 551
<b>Krátkodobé pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba CELKEM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**12.3 POSKYTNUTÉ ZÁLOHY**

	v tis. Kč	
<b>Poskytnuté zálohy</b>	<b>Stav k 30. 6. 2021</b>	<b>Stav k 31. 12. 2020</b>
Krátkodobé poskytnuté zálohy	9 114	7 055
Opravná položka		
<b>CELKEM</b>	<b>9 114</b>	<b>7 055</b>

**12.4 POHLEDÁVKY VŮČI SPOLEČNOSTEM MIMO SKUPINU A VE SKUPINĚ**

	v tis. Kč	
<b>Pohledávky</b>	<b>Stav k 30. 6. 2021</b>	<b>Stav k 31. 12. 2020</b>
Pohledávky z obchodních vztahů vůči společnostem ve skupině*	488 912	579 480
Pohledávky z obchodních vztahů - mimo skupinu	287 529	211 586
<b>CELKEM, Pohledávky z obchodních vztahů (brutto)</b>	<b>776 441</b>	<b>791 066</b>
Opravná položka	-592 744	-594 157
<b>CELKEM, Pohledávky z obchodních vztahů (netto)</b>	<b>183 697</b>	<b>196 909</b>
Ostatní pohledávky vůči společnostem ve skupině*	1 065 382	1 236 981
Ostatní pohledávky - mimo skupinu	586 404	372 466
<b>CELKEM, Ostatní pohledávky (brutto)</b>	<b>1 651 786</b>	<b>1 609 447</b>
Opravná položka	-1 639 977	-1 570 263
<b>CELKEM, Ostatní pohledávky (netto)</b>	<b>11 809</b>	<b>39 184</b>
<b>CELKEM, Pohledávky (netto)</b>	<b>195 506</b>	<b>236 093</b>
Časové rozlišení aktiv vůči společnostem ve skupině*		
Časové rozlišení aktiv - mimo skupinu	6 132	3 587
<b>CELKEM, Časové rozlišení aktiv</b>	<b>6 132</b>	<b>3 587</b>

\* společnosti ve skupině jsou definovány v kapitole 25.

Výše pohledávek vůči nekonsolidovaným společnostem skupiny je způsobena především vyloučením společností VÍTKOVICE POWER ENGINEERING a.s. a BAT Engineering a.s. z konsolidačního celku.

**12.5 POHLEDÁVKY KRYTÉ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM NEBO JINOU FORMOU ZAJIŠTĚNÍ**

Pohledávky společnosti VÍTKOVICE, a.s. kryté podle zástavního práva nebo jistěné jiným způsobem k 30. 6. 2021:

	v tis. Kč		
<b>Pohledávka</b>	<b>Výše pohledávky</b>	<b>Zajištěná výše</b>	<b>Forma zajištění</b>
CCG a.s.	93 872	93 872	akcie VOKD, a.s.
Tomáš Krčula	720*	720*	blankosměnka
VÍTKOVICE HAMMERING a.s.	20 500	20 500	blankosměnka
VÍTKOVICE REVMONT ENGINEERING a.s. (pozn.:fúze VÍTKOVICE HOLDING, a.s.)	3 541	3 541	blankosměnka
<b>CELKEM v tis. Kč</b>	<b>117 913</b>	<b>117 913</b>	
<b>CELKEM v tis. EUR</b>	<b>720</b>	<b>720</b>	

\*v tis. EUR

Pohledávky společnosti VÍTKOVICE, a.s. kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem k 31. 12. 2020:

v tis. Kč

Pohledávka	Výše pohledávky	Zajištěná výše	Forma zajištění
EPPO servis, s.r.o.	1 208	1 208	akcie HTB - Požární ochrana a.s.
CCG a.s.	93 872	93 872	akcie VOKD, a.s.
Tomáš Krčula	720*	720*	blankosměnka
VÍTKOVICE HAMMERING a.s.	20 500	20 500	blankosměnka
VISITECH a.s.	2 012	2 012	blankosměnka
VÍTKOVICE REVMONT ENGINEERING a.s. (pozn.:fúze VÍTKOVICE HOLDING, a.s.)	3 541	3 541	blankosměnka
<b>CELKEM v tis. Kč</b>	<b>121 133</b>	<b>121 133</b>	
<b>CELKEM v tis. EUR</b>	<b>720</b>	<b>720</b>	

\*v tis. EUR

### 13. OPRAVNÉ POLOŽKY

Vyloučení opravných položek mezi podniky konsolidačního celku:

v tis. Kč

Opravné položky	Dlouhodobý majetek	Zásoby	Finanční majetek	Pohledávky
Sumarizace opravných položek k 30. 6. 2021	125 033	3 040	43 032	2 238 596
Vyloučení opravných položek v rámci předkonsolid. úprav			-6 277	-5 877
<b>Stav opravných položek k 30. 6. 2021</b>	<b>125 033</b>	<b>3 040</b>	<b>36 755</b>	<b>2 232 719</b>
Sumarizace opravných položek k 31. 12. 2020	125 151	3 137	43 032	2 170 464
Vyloučení opravných položek v rámci předkonsolid. úprav			-6 277	-6 044
<b>Stav opravných položek k 31. 12. 2020</b>	<b>125 151</b>	<b>3 137</b>	<b>36 755</b>	<b>2 164 420</b>

Změny na účtech opravných položek konsolidačního celku:

v tis. Kč

Opravné položky	Dlouhodobý majetek	Zásoby	Finanční majetek	Pohledávky
<b>Stav opravných položek k 1. 1. 2020</b>	<b>135 405</b>	<b>3 830</b>		<b>2 262 529</b>
Dekonsolidace		-726		-65 515
Tvorba opravné položky		84	36 755	162 011
Zúčtování opravné položky	10 254	51		194 605
<b>Stav opravných položek k 31. 12. 2020</b>	<b>125 151</b>	<b>3 137</b>	<b>36 755</b>	<b>2 164 420</b>
Tvorba opravné položky				70 697
Zúčtování opravné položky	118	97		2 398
<b>Stav opravných položek k 30. 6. 2021</b>	<b>125 033</b>	<b>3 040</b>	<b>36 755</b>	<b>2 232 719</b>

Stav opravných položek v členění dle společností konsolidačního celku:

v tis. Kč

Společnost	Stav opravných položek k 30. 6. 2021			
	Dlouhodobý majetek	Zásoby	Finanční majetek	Pohledávky
VÍTKOVICE, a.s.	125 033	701	36 755	2 106 697
VÍTKOVICE IT SOLUTIONS a.s.		1 290		94 351
Ostatní společnosti		1 049		31 671
<b>CELKEM</b>	<b>125 033</b>	<b>3 040</b>	<b>36 755</b>	<b>2 232 719</b>

v tis. Kč

Společnost	Stav opravných položek k 31. 12. 2020			
	Dlouhodobý majetek	Zásoby	Finanční majetek	Pohledávky
VÍTKOVICE, a.s.	125 151	701	36 755	2 038 179
VÍTKOVICE IT SOLUTIONS a.s.		1 387		94 387
Ostatní společnosti		1 049		31 854
<b>CELKEM</b>	<b>125 151</b>	<b>3 137</b>	<b>36 755</b>	<b>2 164 420</b>

#### 14. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

K datu 30. 6. 2021, resp. k 31. 12. 2020 neevidují společnosti konsolidačního celku stav v oblasti krátkodobého finančního majetku.

#### 15. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

v tis. Kč

Peněžní prostředky	Stav k 30. 6. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Peněžní prostředky v pokladně	581	695
Peněžní prostředky na účtech	301 201	321 936
<b>CELKEM</b>	<b>301 782</b>	<b>322 631</b>

K 30. 6. 2021, resp. k 31. 12. 2020 evidovaly společnosti konsolidačního celku peněžní prostředky zatížené zástavním právem v celkové výši 63 339 tis. Kč, resp. 134 567 tis. Kč.

#### 16. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ

v tis. Kč

Ostatní aktiva	Stav k 30. 6. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Náklady příštích období	3 150	2 866
Komplexní náklady příštích období		
Příjmy příštích období	2 982	721
<b>CELKEM</b>	<b>6 132</b>	<b>3 587</b>

Náklady příštích období zahrnují především uhrazené, ale do nákladů nezaúčtované výdaje spojené s nájemným placeným předem, pojistným, předplatným, časové rozlišení licencí, podpory software a údržby hardware.

Příjmy příštích období představují především provedené a odběratelem odebrané nevyfakturované práce a služby.

## 17. VLASTNÍ KAPITÁL SKUPINY A MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI

Základní kapitál mateřské společnosti je k 30. 6. 2021 rozdělen na 13 279 203 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě. Nominální hodnota činí 10 Kč na jednu akcii. Hlasovací právo akcionáře se řídí jmenovitou hodnotou jeho akcií. S každou jednou akcií je spojen jeden hlas.

Změny v konsolidovaném vlastním kapitálu:

Změny vlastního kapitálu jsou prezentovány v příloženém výkazu Přehled o změnách vlastního kapitálu.

K datu 30. 6. 2021 je v položce Jiný výsledek hospodaření minulých let evidován zůstatek převzatý na základě vnitrostátní fúze sloučením obchodní společnosti VÍTKOVICE HOLDING, a.s., jako zanikající společnosti, obchodní společnosti VTK SECURITIES s.r.o., jako zanikající společnosti a obchodní společnosti VÍTKOVICE, a.s., jako nástupnické společnosti, realizované na základě Projektu vnitrostátní fúze sloučením ze dne 18. 11. 2019 a s rozhodným dnem 1. 1. 2020. Tento zůstatek vznikl zaúčtováním převodu pohledávek a závazků na společnosti VÍTKOVICE HOLDING, a.s., které přešly v rámci Projektu rozdělení odštěpením se vznikem nové akciové společnosti na nástupnickou společnost VTK NCA a.s., ale nebyly zachyceny v zahajovací rozvaze společnosti VÍTKOVICE HOLDING, a.s. k datu 1. 1. 2019.

Ostatní kapitálové fondy představují splátky půjček FKSP a vratky stabilizačních půjček.

Ostatní fondy ze zisku jsou určeny k výplatě podpor ze sociálního fondu.

## 18. VYČLENĚNÍ MENŠINOVÝCH PODÍLŮ

Mateřská společnost má v některých dceřiných společnostech menšinové majetkové a rozhodovací podíly, a proto dochází k jejich vyčlenění na jednotlivých složkách vlastního kapitálu.

Menšinový vlastní kapitál k datu 30. 6. 2021:

Název společnosti	Menšin. podíl v %	základním kapitálu	kapitál. fondch	fondech ze zisku	výsledku hosp. min.l.	Menšinový podíl na	
						zisku k 30.6.2021	vlastním kapitálu
Spojené slévárny, spol. s r.o.	36,36	80 000			-76 362	957	<b>4 595</b>
<b>CELKEM</b>		<b>80 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-76 362</b>	<b>957</b>	<b>4 595</b>

v tis. Kč

Menšinový vlastní kapitál k datu 31. 12. 2020:

Název společnosti	Menšin. podíl v %	základním kapitálu	kapitál. fondch	fondech ze zisku	výsledku hosp. min.l.	Menšinový podíl na	
						zisku 2020	vlastním kapitálu
VÍTKOVICE IT SOLUTIONS a.s.	12,68	13 185	-2 664		4 582	631	<b>15 734</b>
Spojené slévárny, spol. s r.o.	36,36	80 000			-74 731	-1 631	<b>3 638</b>
<b>CELKEM</b>		<b>93 185</b>	<b>-2 664</b>	<b>0</b>	<b>-70 149</b>	<b>-1 000</b>	<b>19 372</b>

v tis. Kč



**19. REZERVY**

Vyloučení rezerv tvořených mezi podniky konsolidačního celku:

Rezervy	Zákonné rezervy	Rezerva na daň z příjmů	Rezerva na rizika a ztráty	v tis. Kč	
				Rezervy	CELKEM
Sumarizace rezerv k 30. 6. 2021			1 475 261	1 475 261	
Vyloučení rezerv v rámci předkonsolid. úprav					
<b>Stav rezerv k 30. 6. 2021</b>			<b>1 475 261</b>	<b>1 475 261</b>	
Sumarizace rezerv k 31. 12. 2020			1 585 596	1 585 596	
Vyloučení rezerv v rámci předkonsolid. úprav					
<b>Stav rezerv k 31. 12. 2020</b>			<b>1 585 596</b>	<b>1 585 596</b>	

Změny na účtech rezerv konsolidačního celku:

	Zákonné rezervy	Rezerva na důchody a podobné záv.	Rezerva na daň z příjmů	Rezerva na rizika a ztráty	v tis. Kč	
					Rezervy	CELKEM
<b>Stav k 1. 1. 2020</b>				<b>1 371 434</b>	<b>1 371 434</b>	
Dekonsolidace				-159	-159	
Tvorba rezerv				350 691	350 691	
Čerpání rezerv				-136 370	-136 370	
<b>Stav k 31. 12. 2020</b>				<b>1 585 596</b>	<b>1 585 596</b>	
Tvorba rezerv				1	1	
Čerpání rezerv				-110 336	-110 336	
<b>Stav k 30. 6. 2021</b>				<b>1 475 261</b>	<b>1 475 261</b>	

K 30. 6. 2021, resp. k 31. 12. 2020 eviduje mateřská společnost rezervy na rizika a ztráty spojené s uplatněným plněním z ručení ke spřízněným stranám v insolvenčním řízení a konkursu v celkové výši 282 213 tis. Kč, resp. ve výši 372 549 tis. Kč. K 30. 6. 2021, resp. k 31. 12. 2020 eviduje mateřská společnost rovněž rezervy na rizika a ztráty z titulu vedených incidenčních sporů v celkové výši 707 200 tis. Kč, resp. 707 200 tis. Kč. Zároveň mateřská společnost vytvořila v roce 2020 rezervu na pokrytí případných rizik spojených s prodejem pozemků v celkové výši 326 014 tis. Kč.

Rezervy na dlouhodobé zaměstnanecké závazky z titulu poskytování odměn za dlouhodobé výsledky práce v souvislosti s dosaženým životním nebo pracovním jubileem k 30. 6. 2021, resp. k 31. 12. 2020 činily za konsolidační celek 1 784 tis. Kč, resp. 1 784 tis. Kč. Výše rezervy na dlouhodobé náhrady zaměstnancům týkající se odškodného za pracovní úrazy v minulých letech k 30. 6. 2021, resp. k 31. 12. 2020 odpovídala hodnotě 3 675 tis. Kč, resp. 3 675 tis. Kč. Rezerva na nevybranou dovolenou k 30. 9. 2021, resp. k 31. 12. 2020 byla ve výši 2 281 tis. Kč, resp. 2 280 tis. Kč.

Společnosti konsolidačního celku tvoří rovněž rezervy za účelem krytí pravděpodobných nákladů plynoucích ze záruk a vícenákladů na odstranění vad zjištěných v garanční lhůtě.

Stav rezerv v členění dle společností konsolidačního celku:

Společnost	Stav na účtu rezerv k 30. 6. 2021			
	Zákonné rezervy	Rezervy na důchody a jiné závazky	Rezervy na daň z příjmů	Ostatní rezervy
VÍTKOVICE, a.s.				1 455 551
VÍTKOVICE IT SOLUTIONS a.s.				14 446
Ostatní společnosti				5 264
<b>CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 475 261</b>

Společnost	Stav na účtu rezerv k 31. 12. 2020			
	Zákonné rezervy	Rezervy na důchody a jiné závazky	Rezervy na daň z příjmů	Ostatní rezervy
VÍTKOVICE, a.s.				1 565 887
VÍTKOVICE IT SOLUTIONS a.s.				14 446
Ostatní společnosti				5 263
<b>CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 585 596</b>

## 20. ZÁVAZKY

Stav závazků po vyloučení závazků mezi podniky konsolidačního celku:

Závazky	Stav k 30. 6. 2021		Stav k 31. 12. 2020	
Sumarizace dlouhodobých závazků	182 168		140 674	
Vyloučení vzájemných dlouhodobých závazků				
Dopad z přepočtu odloženého daň. závazku	-330		-448	
<b>Dlouhodobé závazky CELKEM</b>	<b>181 838</b>		<b>140 226</b>	
Sumarizace krátkodobých závazků	178 070		248 167	
Vyloučení vzájemných krátkodobých závazků	-39 537		-38 373	
<b>Krátkodobé závazky CELKEM</b>	<b>138 533</b>		<b>209 794</b>	
<b>Závazky CELKEM</b>	<b>320 371</b>		<b>350 020</b>	

### 20.1 ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

Závazky z obchodních vztahů	Stav k 30. 6. 2021		Stav k 31. 12. 2020	
Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů	1 117		1 237	
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů	100 255		161 450	
<b>CELKEM</b>	<b>101 372</b>		<b>162 687</b>	

Dlouhodobé závazky se splatností nad pět let jsou k datu 30. 6. 2021, resp. k datu 31. 12. 2020 ve výši 120 tis. Kč, resp. 240 tis Kč. Tyto závazky jsou evidované ve společnosti VÍTKOVICE, a.s.

Věková struktura závazků z obchodních vztahů:

Stav k 30. 6. 2021

Kategorie	do splatnosti	po splatnosti				CELKEM	v tis. Kč
		do 90 dní	91-180 dní	181-365 dní	nad 365 dní		
Krátkodobé závazky	29 308	4 051	47 110	-175	19 961	<b>100 255</b>	
Dlouhodobé závazky	1 117					<b>1 117</b>	
<b>CELKEM</b>	<b>30 425</b>	<b>4 051</b>	<b>47 110</b>	<b>-175</b>	<b>19 961</b>	<b>101 372</b>	

Stav k 31. 12. 2020

Kategorie	do splatnosti	po splatnosti				CELKEM	v tis. Kč
		do 90 dní	91-180 dní	181-365 dní	nad 365 dní		
Krátkodobé závazky	77 831	8 720	2 302	445	72 152	<b>161 450</b>	
Dlouhodobé závazky	1 237					<b>1 237</b>	
<b>CELKEM</b>	<b>79 068</b>	<b>8 720</b>	<b>2 302</b>	<b>445</b>	<b>72 152</b>	<b>162 687</b>	

## 20.2 ZÁVAZKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

K datu 30. 6. 2021, resp. k 31. 12. 2020 není evidován stav v oblasti Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba.

## 20.3 PŘIJATÉ ZÁLOHY

Přijaté zálohy	v tis. Kč	
	Stav k 30. 6. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Dlouhodobé přijaté zálohy		
Krátkodobé přijaté zálohy	5 748	7 860
<b>CELKEM</b>	<b>5 748</b>	<b>7 860</b>

## 20.4 ZÁVAZKY VŮČI SPOLEČNOSTEM MIMO SKUPINU A VE SKUPINĚ

Závazky	v tis. Kč	
	Stav k 30. 6. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Závazky z obchodních vztahů vůči společnostem ve skupině*	65 422	67 435
Závazky z obchodních vztahů - mimo skupinu	35 950	95 252
<b>CELKEM, Závazky z obchodních vztahů</b>	<b>101 372</b>	<b>162 687</b>
Ostatní závazky vůči společnostem ve skupině*		
Ostatní závazky - mimo skupinu	218 999	187 333
<b>CELKEM, Ostatní závazky</b>	<b>218 999</b>	<b>187 333</b>
<b>CELKEM, Závazky</b>	<b>320 371</b>	<b>350 020</b>
Časové rozlišení pasiv vůči společnostem ve skupině*		
Časové rozlišení pasiv - mimo skupinu	63 877	60 517
<b>CELKEM, Časové rozlišení pasiv</b>	<b>63 877</b>	<b>60 517</b>

\* společnosti ve skupině jsou definovány v kapitole 25.

V ostatních závazcích jsou vykazované k 30. 6. 2021, resp. k 31. 12. 2020 závazky k úvěrovým institucím ve výši 135 766 tis. Kč, resp. 135 998 tis. Kč.

## 20.5 ZÁVAZKY KRYTÉ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM NEBO JINOU FORMOU ZAJIŠTĚNÍ

Závazky kryté podle zástavního práva ve společnosti VÍTKOVICE, a.s. k 30. 6. 2021:

v tis. Kč

Závazek	Výše závazku	Výše zajištění <sup>o</sup>	Forma zajištění
Bankovní úvěry	135 431	500 000	zástavní právo k nemovitému majetku
<b>CELKEM v tis Kč</b>	<b>135 431</b>	<b>500 000</b>	

<sup>o</sup>výše zástavy uvedená v zajišťovacím titulu

Závazky kryté podle zástavního práva ve společnosti VÍTKOVICE, a.s. k 31. 12. 2020:

v tis. Kč

Závazek	Výše závazku	Výše zajištění <sup>o</sup>	Forma zajištění
Bankovní úvěry	135 431	500 000	zástavní právo k nemovitému majetku
<b>CELKEM v tis Kč</b>	<b>135 431</b>	<b>500 000</b>	

<sup>o</sup>výše zástavy uvedená v zajišťovacím titulu

## 21. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Stav k 30. 6. 2021

Společnost	Účel úvěru	Měna	Zůstatek 30.6.2021 (v tis. měny)	Zůstatek 30.6.2021 (v tis. Kč)	z toho dlouh. (v tis. Kč)	z toho krátk. (v tis. Kč)	Nákl. úroky (v tis. Kč)
VÍTKOVICE, a.s.	investiční úvěry	CZK	335	335		335	10
	projektový úvěr	CZK	135 431	135 431	135 431		4 698
<b>Celkem</b>				<b>135 766</b>	<b>135 431</b>	<b>335</b>	<b>4 708</b>
<b>CELKEM za konsolidační celek</b>				<b>135 766</b>	<b>135 431</b>	<b>335</b>	<b>4 708</b>

Stav k 31. 12. 2020

Společnost	Účel úvěru	Měna	Zůstatek 31.12.2020 (v tis. měny)	Zůstatek 31.12.2020 (v tis. Kč)	z toho dlouh. (v tis. Kč)	z toho krátk. (v tis. Kč)	Nákl. úroky (v tis. Kč)
VÍTKOVICE, a.s.	investiční úvěry	CZK	511	511	184	327	36
	projektový úvěr	CZK	135 431	135 431	135 431		27 030
<b>Celkem</b>				<b>135 942</b>	<b>135 615</b>	<b>327</b>	<b>27 066</b>
Ostatní společnosti	kontokorentní účty	EUR	2	56		56	0
<b>Celkem</b>				<b>56</b>	<b>0</b>	<b>56</b>	<b>0</b>
<b>CELKEM za konsolidační celek</b>				<b>135 998</b>	<b>135 615</b>	<b>383</b>	<b>27 066</b>

**22. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ**

	v tis. Kč	
<b>Ostatní pasiva</b>	<b>Stav k 30. 6. 2021</b>	<b>Stav k 31. 12. 2020</b>
Výdaje příštích období	2 127	914
Výnosy příštích období	61 750	59 603
<b>CELKEM</b>	<b>63 877</b>	<b>60 517</b>

Výdaje příštích období představují především časové rozlišení premií a odměn vč. sociálního a zdravotního pojištění a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období představují k 30. 6. 2021, resp. v roce 2020 především časové rozlišení výnosů společnosti VTK SPECIAL a.s. ze zakázek velkých investičních celků podle procenta dokončení díla v celkové výši 60 049 tis. Kč, resp. 57 992 tis. Kč.

**23. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE****23.1 LEASING**

Popis	Součet splátek nájemného po celou dobu předpoklád. pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 30. 6. 2021	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splat. k 30. 6. 2021	
			Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Dell EMC PowerEdge servery, Storage Array	5 488	3 202	1 829	457
<b>CELKEM</b>	<b>5 488</b>	<b>3 202</b>	<b>1 829</b>	<b>457</b>

**23.2 SOUDNÍ SPORY**

Mateřská společnost VÍTKOVICE, a.s. eviduje vůči svým dlužníkům 332 sporů, které jsou pravomocně ukončeny a nezaplacené vykonatelné pohledávky jsou dále vymáhány (exekuce na majetek povinného, výkon rozhodnutí srážkou z důchodu, dohody o splátkách) nebo byly přihlášeny do konkursních a insolvenčních řízení, příp. u části sporů bylo řízení ze zákona přerušeno z důvodu prohlášení konkursu na majetek dlužníků nebo zjištění úpadku. Naproti tomu jsou vůči společnosti vedeny 2 majetkové spory.

Mateřská společnost VÍTKOVICE, a.s. dále eviduje mimo skupinu 45 přihlášek do konkursních řízení v celkovém objemu 196 464 tis. Kč a 18 183 tis. Sk, z toho 23 přihlášek bylo podáno do konkursního řízení v rámci České republiky a 22 přihlášek v rámci Slovenské republiky.

Společnost VÍTKOVICE IT SOLUTIONS a.s. eviduje mimo skupinu 11 přihlášek pohledávek do insolvenčního řízení v rámci České republiky v celkovém objem 4 977 tis. Kč.

Společnost VÍTKOVICE TESTING CENTER s.r.o. eviduje mimo skupinu 10 přihlášek do insolvenčního řízení v celkové výši přihlášených pohledávek 236 tis. Kč v rámci České republiky a jednu přihlášku do konkursního řízení vůči zahraničnímu dlužníkovi ve výši 440,18 EUR.

Zároveň společnosti konsolidačního celku evidují v rámci skupiny VÍTKOVICE, a.s. přihlášené pohledávky do insolvenčních řízení, povolených reorganizací, popř. konkursů dlužníků.

### 23.3 EKOLOGICKÉ ZÁVAZKY

Ekologický audit mateřské společnosti byl vypracován firmou UNIGEO, a.s. v roce 1996. Specifikace starých ekologických zátěží včetně předpokládaných nákladů na jejich odstranění je uvedena v Analýze rizika pro Dolní oblast a Analýze rizika všech pozemků VÍTKOVICE, a.s. bez Dolní oblasti.

Celkové předpokládané náklady na sanaci všech oblastí byly Analýzami rizik vyčísleny na maximální částku 5 255 401 tis. Kč. Tyto náklady jsou postupně hrazeny z finančních prostředků Ministerstva financí ČR v souladu se Smlouvou č. 203/98 o úhradě nákladů vynaložených na vypořádání ekologických závazků vzniklých před privatizací a jejích dodatků. Z celkové maximální výše garance VÍTKOVICE, a.s. byla v roce 2005 delimitována částka ve výši 324 443 tis. Kč na společnost VÍTKOVICE STEEL, a.s.

V roce 2020 pokračovaly na lokalitě Dolní oblasti, části „Halda Hrabůvka“, práce spojené s následnou údržbou náhradní výsadby za dřeviny pokácené v rámci sanačních prací. Práce budou pokračovat do konce roku 2021. Náklady jsou hrazeny z finanční garance Ekologické smlouvy č. 203/98.

V průběhu roku 2020 pokračovaly sanační práce na lokalitě Dolní oblasti, části Aglomerace. Vlastní sanační práce byly ukončeny v červenci 2020. Následovalo provedení náhradní výsadby dřevin v počtu 3 950 kusů stromů jako náhrada za odstraněnou zeleň. Následná péče o vysázené dřeviny probíhá po dobu 3 let. Náklady na sanaci jsou hrazeny z finanční garance Ekologické smlouvy č. 203/98.

V roce 2020 byly, po získání všech potřebných povolení, fyzicky zahájeny sanační práce na lokalitě Dolní oblasti, části Koksochemie a Národní kulturní památka. Sanace spočívá v odstranění staré ekologické zátěže v podzemních vodách a bude probíhat po dobu cca 7 let. Náklady na sanaci jsou hrazeny z finanční garance Ekologické smlouvy č. 203/98.

V průběhu roku 2020 byl zpracován projekt sanace lokality společnosti TŘINECKÉ ŽELEZÁRNY, a.s., provoz VT – Válcovna trub v Ostravě - Vítkovicích. Tato lokalita je řešena v rámci Ekologické smlouvy č. 203/98.

Rozhodnutím České inspekce životního prostředí byla uložena mateřské společnosti povinnost doprůzkumu a sanace pozemků pod plynojemem MAN patřící do lokality společnosti ČEZ Energetické služby, s.r.o. Plynojem je odstraněn, po obdržení oficiální informace z ČEZ Energetické služby, s.r.o., požádá mateřská společnost Ministerstvo financí ČR o vyhlášení výběrového řízení na realizaci prací – provedení doprůzkumu lokality a následnou sanaci. Náklady na sanaci budou hrazeny z finanční garance Ekologické smlouvy č. 203/98.

V bývalé Divizi 500 byl proveden a ukončen doprůzkum lokality. Výstupem je aktualizovaná analýza rizika a závěrečná zpráva z doprůzkumu. Po provedení oponentního řízení bude Ministerstvem financí ČR zadáno zpracování projektu sanace, po němž bude následovat výběrové řízení na zhotovitele sanace.

Ostatní společnosti konsolidačního celku nemají žádné ekologické závazky, popř. jsou tyto závazky řešeny v součinnosti s odborným pracovištěm společnosti VÍTKOVICE, a.s.

**24. VÝNOSY BĚŽNÉHO ROKU**

v tis. Kč					
<b>30.6.2021'</b>					
Společnost		Průmyslová činnost	Obchodní činnost	Ostatní	Celkem
České společnosti					
	Česká republika	67 398	3 780	160 426	231 604
	Zahraničí	13 103	10	4 913	18 026
<b>CELKEM, české společnosti</b>		<b>80 501</b>	<b>3 790</b>	<b>165 339</b>	<b>249 630</b>
Celkové výnosy za konsolidační celek		80 501	3 790	165 339	249 630
Vyloučení vnitroskupinových dodávek					-7 564
<b>CELKEM, Tržby za prodej zboží, vl. výrobků a služeb</b>					<b>242 066</b>

v tis. Kč					
<b>30.6.2020</b>					
Společnost		Průmyslová činnost	Obchodní činnost	Ostatní	Celkem
České společnosti					
	Česká republika	75 640	6 518	183 939	266 097
	Zahraničí	8 327	252	2 430	11 009
<b>CELKEM, české společnosti</b>		<b>83 967</b>	<b>6 770</b>	<b>186 369</b>	<b>277 106</b>
Celkové výnosy za konsolidační celek		83 967	6 770	186 369	277 106
Vyloučení vnitroskupinových dodávek					-7 439
<b>CELKEM, Tržby za prodej zboží, vl. výrobků a služeb</b>					<b>269 667</b>

Ostatní činnosti zahrnují především pronájem nemovitostí a činností v oblasti informačních technologií.

**Ostatní provozní výnosy a tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu**

V období 1. 1. 2021 – 30. 6. 2021, resp. 1. 1. 2020 – 30. 6. 2020 nebyly realizované vnitroskupinové dodávky v oblasti ostatních provozních výnosů a tržeb z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu.

**Výnosy z běžné činnosti přidruženého podniku**

Přidružené společnosti LINDE VÍTKOVICE a. s. a VÍTKOVICE HAMMERING a.s. vykazují za období 1. 1. 2021 – 30. 6. 2021, resp. 1. 1. 2020 – 30. 6. 2020 v oblasti tržeb za prodej zboží, vlastních výrobků a služeb částku ve výši 350 413 tis. Kč, resp. 242 727 tis. Kč. Tyto tržby nebyly evidovány za společnostmi konsolidačního celku.

**25. TRANSAKCE SE SPOLEČNOSTMI VE SKUPINĚ**

Ovládající osoba konsolidačního celku VÍTKOVICE, a.s. je blíže specifikována v kapitole 3.

Transakcemi s podniky ve skupině se rozumí obraty nákupů a prodejů realizované společnostmi zahrnutými do konsolidačního celku s nekonsolidovanými společnostmi skupiny VÍTKOVICE, a.s.

Výnosy realizované se společnostmi ve skupině:

v tis. Kč						
<b>30.6.2021</b>						
	Výrobky	Služby	Materiál a zboží	Ostatní provozní výnosy	Finanční výnosy	Celkem
Společnosti ve skupině	732	844	6		132	1 714
<b>CELKEM</b>						<b>1 714</b>

v tis. Kč						
<b>30.6.2020</b>						
	Výrobky	Služby	Materiál a zboží	Ostatní provozní výnosy	Finanční výnosy	Celkem
Společnosti ve skupině	1 552	2 766			1	4 319
<b>CELKEM</b>						<b>4 319</b>

Nákupy realizované se společnostmi ve skupině:

v tis. Kč							
<b>30.6.2021</b>							
	Majetek	Zboží	Materiál a energie	Služby	Ostatní provozní náklady	Finanční náklady	Celkem
Společnosti ve skupině				1			1
<b>CELKEM</b>							<b>1</b>

v tis. Kč							
<b>30.6.2020</b>							
	Majetek	Zboží	Materiál a energie	Služby	Ostatní provozní náklady	Finanční náklady	Celkem
Společnosti ve skupině				463			463
<b>CELKEM</b>							<b>463</b>

**26. OSOBNÍ NÁKLADY**

v tis. Kč				
		<b>30.6.2021</b>		<b>30.6.2020</b>
	Celkový počet zaměstnanců	z toho řídicí pracovníci	Celkový počet zaměstnanců	z toho řídicí pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	306	24	343	27
Mzdy	70 980	13 007	70 524	11 589
Náklady na SZ a ZP	24 108	4 752	23 847	4 523
Sociální náklady	2 887	302	2 987	222
<b>Osobní náklady</b>	<b>97 975</b>	<b>18 061</b>	<b>97 358</b>	<b>16 334</b>
Odměny členům orgánů společnosti	1 224		1 794	
<b>CELKEM</b>	<b>99 199</b>		<b>99 152</b>	

V období 1. 1. 2021 – 30. 6. 2021, resp. resp. 1. 1. 2020 – 30. 6. 2020 neobdrželi členové statutárních orgánů žádné zápůjčky, přiznané záruky a zálohy.



K ostatním plněním patří především užití osobních automobilů i k soukromým účelům poskytnuté členům statutárních a výkonných orgánů a zvyšující základ daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, v platném znění.

## **27. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU 30. 6. 2021 DO DATA SESTAVENÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Dne 19. 7. 2021 byla uzavřena Smlouva o převodu akcií mezi společnostmi VÍTKOVICE, a.s. (Prodávající) a EECI, s.r.o. (Kupující), předmětem které je prodej akciového podílu ve společnosti VÍTKOVICE POWER ENGINEERING a.s. odpovídající 100% podílu na základním kapitálu společnosti.

Valná hromada mateřské společnosti rozhodla dne 23. 7. 2021 o zvýšení základního kapitálu společnosti VÍTKOVICE, a.s. ze stávajících 132 792 tis. Kč o částku 132 792 tis. Kč na 265 584 tis. Kč, a to upsáním nových akcií s využitím přednostního práva. Připouští se upisování akcií pod částku navrhovaného zvýšení, minimálně však musí být upsán počet akcií odpovídající vkladu ve výši 66 396 tis. Kč. Upisování akcií nad částku navrhovaného zvýšení základního kapitálu se nepřipouští. Emisní kurs nových akcií bude splacen peněžitými vklady.

Dne 23. 9. 2021 byla do obchodního rejstříku zapsána informace, že představenstvo je v souladu s § 514 zákona o obchodních korporacích pověřeno ke zvýšení základního kapitálu společnosti, a to za podmínek uvedených ve stanovách společnosti v článku 17 odst. 6.

Do data sestavení konsolidované účetní závěrky nedošlo k žádným dalším následným událostem, které by měly významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku k 30. 6. 2021.

