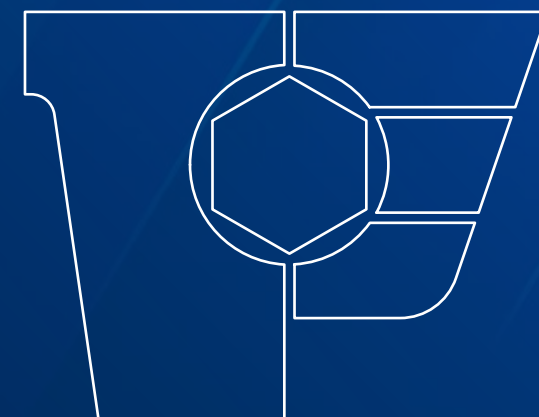
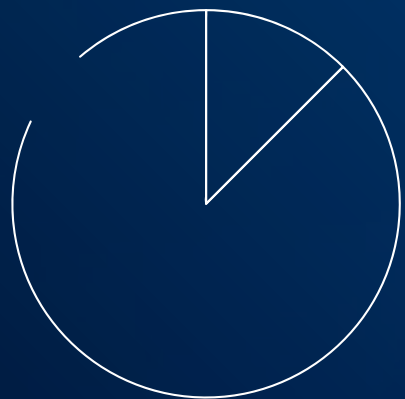




2022

Firemní report

FERONA, a.s.



Obsah

01	Slovo předsedy dozorčí rady	str. 3	07	Obchodní činnost Feron, a.s.	str. 23	13	Finanční situace společnosti	str. 44
02	Slovo předsedy představenstva	str. 7	08	Investiční činnost Feron, a.s.	str. 27	14	Začlenění dceřiných společností do konsolidačního celku	str. 46
03	Identifikace společnosti	str. 11	09	Významné projekty	str. 30	15	Výsledky konsolidačního celku	str. 49
04	Základní charakteristika společnosti	str. 14	10	Spolupracovníci Feron, a.s.	str. 34	16	Události, které nastaly po rozvahovém dni, základní cíle, další údaje a výhled 2023	str. 51
05	Představenstvo, dozorčí rada a ředitelé společnosti	str. 17	11	Komentář k výkazu zisku a ztráty	str. 37	17	Zpráva nezávislého auditora o ověření nekonsolidované účetní závěrky společnosti	str. 55
06	Základní ukazatele Feron, a.s. za poslední tři roky	str. 20	12	Komentář k rozvaze	str. 40	18	Výkazy	str. 58

01

Slovo předsedy dozorčí rady





VÁŽENÉ DÁMY A PÁNOVÉ, VÁŽENÍ OBCHODNÍ PARTNEŘI,

I když rád hledím dopředu, musím využít této příležitosti a ohlédnout se za uplynulými dvanácti měsíci.

Byl to do značné míry rok vzestupů i pádů, spíše tedy pádů než vzestupů, zejména pro mnoho lidí, kteří budou ve svém životě ještě řadu let pociťovat dlouhodobý dopad, v některých tragických případech i v dalších generacích.

Řada případů nás hluboce zasáhla, a tam, kde to bylo možné, jsme se proto snažili postiženým pomoci nejen morálně, ale i finančně, a to prostřednictvím několika charitativních akcí.

Negativní důsledky těchto historických událostí pocítili nejen pracovníci, ale také mnoho firem.

Nedostatkem materiálu a součástek byl postižen celý ocelářský průmysl i zpracovatelský a distribuční sektor.

Celosvětový objem výroby oceli se snížil o 4,3 % na 1,83 mld. tun, přičemž výroba oceli v EU zaznamenala ještě výraznější pokles, a to o 10,5 %. Na evropský ocelářský průmysl měla dopad vysoká cena energie, což vedlo k vysoké volatilitě cen a také k poklesu poptávky ze strany koncových zákazníků.

V důsledku toho evropští výrobci oceli v loňském roce snížili výrobu, přičemž podle organizace EUROFER může výroba ještě dále klesat, v souladu se spíše vlažnou aktuální spotřebou oceli.

Změny však mohou nastat, jakmile se zvýší odběr ze strany automobilového průmyslu, zejména proto, že podíl tohoto sektoru na celkové evropské spotřebě oceli představuje 18 %.

V blízké budoucnosti nás tedy čeká mnoho výzev, ta největší ovšem přichází s historickým a velmi relevantním konceptem „zelené oceli“, který má ocelářskému průmyslu, jeho dodavatelům a zákazníkům pomoci plnit cíle Pařížské dohody.

Globální změna klimatu je způsobena především výrazným nárůstem emisí CO₂ za posledních 60 let.

Celý ocelářský průmysl včetně společnosti Feron, a.s. podporuje strategii dekarbonizace, ty však bude možné realizovat pouze postupně, přičemž všechny tyto iniciativy budou vyžadovat masivní investice do obnovitelných zdrojů energie a celkové přehodnocení energetické politiky.

Zákazníci ocelářského průmyslu chtějí, aby jejich výrobky měly dobré ekologické vlastnosti, což vytváří tlak na dodavatele surovin, aby dodávali „zelenou ocel“.

Ve společnosti Feron budeme vždy usilovat nejen o to, abychom splňovali mezinárodní požadavky, ale také abychom naplňovali očekávání zákazníků, což jsou přirozené vlastnosti lídrů všech průmyslových odvětví, mezi které počítám i Feronu.

Od nás jako od přední společnosti a jejího vedení se bude očekávat, že tato očekávání naplníme, a já bych rád využil této příležitosti, abych Vám všem poděkoval za dosavadní úsilí a popřál Vám mnoho úspěchů při naplňování Vašich ambicí v pracovním i osobním životě, ať už nám blízká budoucnost přinese cokoli.

S přáním všeho nejlepšího do roku 2023.



Robert Kay
předseda dozorčí rady



Zelená ocel

Ve svém podnikání se k životnímu prostředí chováme odpovědně a záleží nám na tom, abychom nakupovali především od dodavatelů, kteří úspěšně snižují negativní vlivy na životní prostředí.

Upřednostňujeme dodavatele, kteří následují strategii a certifikace Green Steel.

02

Slovo předsedy představenstva



VÁŽENÉ DÁMY, VÁŽENÍ PÁNOVÉ, VÁŽENÍ OBCHODNÍ PARTNEŘI,

rád bych věnoval pár slov uplynulému roku 2022. Tento rok byl opět mimořádně náročný a byl poznamenán celou řadou nečekaných událostí. Zatímco svět stále bojoval s pandemií Coronaviru, postupně ji dostával pod kontrolu a ukončoval omezení regionů, vypukla 24. února válka na Ukrajině.

Tato válka přinesla nesmírné utrpení ukrajinskému lidu. Vyvolala masovou migraci a způsobila globální ekonomický šok.

V důsledku hospodářských sankcí a odpoutávání se od ruského plynu, došlo v Evropě k prudkému zdražení energií a komodit. To ještě více akcelerovalo již tak vysokou inflaci, která koncem roku 2022 dosahovala dvojciferných hodnot. Centrální banky musely zareagovat razantním zvýšením úrokových sazeb, což způsobilo



další nárůst finančních nákladů firem. Automobilový průmysl, který je hlavním pilířem prosperity ve střední Evropě, se potýkal s nedostatkem čipů a náhradních dílů. Evropská ekonomika jako celek oscillovala na hraně recese.

Ocel nejprve prudce zdražila, aby se následně cenová hladina stejně prudce navrátila na původní hodnoty počátku roku. Novou výzvou se pro Feronu stala náhrada východoevropských dodavatelů, jejich logistických řetězců a toků. Byly zastaveny importy téměř všech materiálů a komodit z Ruska. Dodávky oceli z Ukrajiny byly v důsledku válečné situace výrazně omezeny.

Ferona si v této obtížné době stanovila jako svůj hlavní úkol zajistit alespoň minimální dodávky pro své stálé zákazníky tak, aby nemuseli omezovat výrobu a rušit již dohodnuté projekty a kontrakty.

Nyní k budoucnosti.

Rok 2023 bude opět velice náročný a návrat ke „stabilitě“ bude závislý především na dalším vývoji situace na Ukrajině. Většina odborníků se shoduje, že válečný konflikt pravděpodobně

ještě nějakou dobu potrvá, stejně jako energetická krize a vysoká inflace.

Skupina Feron je však na nové výzvy připravená. Stojí na pevných základech, má špičkové teamy odborníků, profesionálně nastavené procesy, silné finanční základy a zahájila masivní investice do inovací, modernizace a digitalizace procesů s cílem zvýšit kvalitu poskytovaných služeb a přidatou hodnotu pro naše zákazníky.

Minulý rok byla dokončena komplexní modernizace Steel Service Centra v Ostravě, jehož základem je nová technologie tahového rovnání tzv. Stretcher. Tuto nejmodernější technologii má v Evropě pouze několik firem a umožňuje výrazné zvýšení kvality plochých výrobků.

V oblasti digitalizace je naší prioritou implementace nového ERP-systému Microsoft Dynamics 365 Finance and Operations jako příprava Ferony na

potřeby Průmyslu 4.0 a následnou automatizaci a robotizaci skladů a logistiky. Tento systém bude spuštěn v průběhu příštího roku 2024. Výsledkem by měla být nejen vyšší rychlost, ale především vyšší spolehlivost a kvalita našich služeb. Skupina Feron má ambici stát se středoevropským leaderem nejen na poli hutní distribuce a materiálového inženýrství, ale také v oblasti digitalizace.

Další oblastí, kterou bych rád zmínil, je ekologie. Feron se ve svém podnikání chová odpovědně k životnímu prostředí a ochranu životního prostředí považuje za významnou prioritu. Ve své Politice společnosti jsme se zavázali trvale snižovat negativní dopady na životní prostředí a optimálně hospodařit s energiemi.

V letošním roce realizujeme pilotní projekt na vybudování fotovoltaické elektrárny v areálu pobočky Olomouc. Následovat budou Steel Servis Centra v Ostravě

a Hradci Králové. Za zmínku stojí určitě i zeleň. Ve Feroně tvoří zeleň 35 % celkové plochy areálů, což je v průmyslových oblastech vysoce nadstandardní.


Naše motto zní „Feron železná jistota“. Toto motto platí v dnešní době více než kdy jindy a je pro nás nejen symbolem, ale též trvalým závazkem: být pro naše zákazníky spolehlivým a stabilním partnerem, který vždy drží slovo a na kterého se mohou kdykoliv s důvěrou obrátit.

Na závěr bych chtěl všem tradičně popřát kromě úspěchů hlavně železné zdraví a ocelové nervy.



Dr. Jan Moravec

Generální ředitel a předseda představenstva

A white line-art outline of a tree with a rounded canopy and a trunk, positioned on the left side of the page. The background is a close-up, high-resolution image of a green leaf with visible veins.

Zeleň ve Feroně

Zeleň ve Feroně tvoří 35 % celkové plochy areálů, kde máme 1 500 stromů, o které pravidelně pečujeme.

V rámci průmyslu to považujeme za vysoce nadstandardní.

03

Identifikace společnosti





Obchodní firma	Feron, a.s.
Identifikační číslo	26 44 01 81
Sídlo	Havlíčkova čp. 1043/11, 111 82 Praha 1
Datum vzniku	21. 3. 2001
Internetové stránky	www.ferona.cz
Základní kapitál	3 000 000 000 Kč

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku, vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 7143.

Společnost byla původně založena jako Rekulus, a.s., a to skupinou ve shodě jednajících majoritních akcionářů tehdejší společnosti Feron, a.s. (IČ 25 79 20 75).

K rozhodnému dni 1. 4. 2001 převzala společnost jako hlavní akcionář podle § 220p obchodního zákoníku společnost Feron, a.s. (IČ 25 79 20 75), a to na základě smlouvy o převzetí schválené valnými hromadami obou společností dne 27. 6. 2001. Zápis převzetí do obchodního rejstříku nabyt právní moci dne 29. 8. 2001. Na základě smlouvy o sloučení převzala společnost jako nástupnická jmění zanikající mateřské společnosti STEEL INVESTMENTS GROUP, a.s., k rozhodnému dni 1. 1. 2005.



15%

o tolik Feronia snížila
svou roční spotřebu
energie za 10 let



12 252

množství energie
(v GJ), kterou se
nám podařilo za rok
2022 uspořit



2 707

počet tun obalů,
které se díky nám
podařilo v roce 2022
zrecyklovat

04

Základní charakteristika společnosti



Současná Feron navazuje na činnost svých právních předchůdců, kteří se v dobovém kontextu historie tehdejšího Československa po roce 1945 pod různými názvy a v různých organizačních formách zabývali distribucí hutních výrobků. Navazuje tak na podnikatelskou tradici, která na území České republiky sahá až do roku 1829.

Jako akciová společnost vznikla Feron v roce 1992 transformací stejnojmenného státního podniku. V procesu privatizace v průběhu let 1992 až 1994 přešlo její vlastnictví z rukou státu plně do soukromých rukou. V roce 2001 pak jmění Ferony, a.s. převzal její majoritní akcionář, který pokračoval v její podnikatelské činnosti. V roce 2004 se stala vlastníkem společnosti společnost STEEL INVESTMENTS GROUP, a.s., která k rozhodnému dni 1. 1. 2005 na základě sloučení s Feronou, a.s. zanikla a ovládající osobou Ferony, a.s. se stala společnost IRG Steel Limited, Londýn, která vlastnila zanikající společnost STEEL INVESTMENTS GROUP, a.s. Společnost IRG Steel Limited je od roku 2017 vlastněná společností IRG Asset Management, Ltd., Nicosia. V roce 2021 společnost IRG Steel Limited zanikla a její činnost převzala společnost IRG Asset Management, Ltd., Nicosia, která se stala přímou ovládající osobou Ferony, a.s., viz události po datu závěrky.

Základním předmětem podnikání společnosti je skladový velkoobchod, zaměřený na nákup, skladování, úpravu a prodej hutních výrobků, hutních druhovýrobků, neželezných kovů a navazujícího železářského sortimentu. Obchodní činnost Ferony je orientována především na tuzemský trh. Okruh zákazníků tvoří tisíce především středních a menších průmyslových, stavebních, zemědělských a obchodních firem a živností, pro které není efektivní nakupovat přímo od výrobců. Feron je schopna ve svých prodejních jednotkách – velkoobchodních skladech i maloobchodních prodejnách – obsluhovat nejširší spektrum zákazníků, od velkých průmyslových firem až po drobnou klientelu.

Akciová společnost Feron, a.s. je organizačně členěna na devět územně definovaných poboček, Steel servis centra na příčné i podélné dělení za studena a za tepla válcovaných ocelových svitků a výrobu svařovaných trubek a profilů a ústředí společnosti.

Zákazníci mohou se svými dotazy či objednávkami kontaktovat kterékoliv z uvedených míst.



2 353

počet vagonů
využitých pro
přepravu hutního
materiálu v roce 2022



8,76

průměrná známka
ekologické jízdy
v roce 2022



134

počet obyvatel,
kterým jsme v roce
2022 zjednodušili
recyklaci

05

Představenstvo, dozorčí rada
a ředitelé společnosti Feron, a.s.



PŘEDSTAVENSTVO

Ing. Jan Moravec, Ph.D.

předseda představenstva, narozen v r. 1974, absolvent ČVUT, člen statutárního orgánu od roku 2012

Mgr. Tomáš Balko

narozen v r. 1976, absolvent UKF v Nitře, člen statutárního orgánu od roku 2013

Ing. Miroslav Vaníček

místopředseda představenstva, narozen v r. 1961, absolvent VŠE, člen statutárního orgánu od roku 2005

Ing. Milan Rada

narozen v r. 1963, absolvent VŠE, člen statutárního orgánu od roku 2005

DOZORČÍ RADA

Robert Bohuslav Kay

předseda dozorčí rady, narozen v r. 1949, vznik členství v dozorčí radě v roce 2005

Ing. Jiří Hypš

místopředseda dozorčí rady, narozen v r. 1943, absolvent Vysoké školy zemědělské – provozně ekonomické fakulty, vznik členství v dozorčí radě v roce 2005

Ing. Zdeněk Baumruk

člen dozorčí rady, narozen v r. 1967, absolvent Vysoké školy ekonomické, zaměstnancem společnosti od roku 1990, vznik členství v dozorčí radě v roce 2019

ŘEDITELÉ SPOLEČNOSTI

Ing. Jan Moravec, Ph.D.

generální ředitel, narozen v r. 1974, absolvent ČVUT, zaměstnanec společnosti od roku 2011

Mgr. Tomáš Balko

obchodní ředitel, narozen v r. 1976, absolvent UKF v Nitře, zaměstnancem společnosti od roku 2013, ve Feroně Slovakia od roku 2005

Ing. Miroslav Vaníček

finanční ředitel, narozen v r. 1961, absolvent Vysoké školy ekonomické, zaměstnanec společnosti od roku 1985

Ing. Milan Rada

ředitel lidských zdrojů a informatiky, narozen v r. 1963, absolvent Vysoké školy ekonomické, zaměstnanec společnosti od roku 1992

Ing. Pavel Horák

ředitel logistiky, narozen v roce 1962, absolvent ČVUT, zaměstnanec společnosti od roku 1986

Ing. Tomáš Krejčí

ředitel nákupu, narozen v r. 1968, absolvent Vysoké školy ekonomické, zaměstnanec společnosti od roku 2007

Doc. Ing. Ivo Juříčka, CSc.

ředitel SSC, narozen v roce 1963, absolvent fakulty metalurgie a materiálového inženýrství VŠ báňské, zaměstnanec společnosti od roku 2003

Představenstvo, dozorčí rada a ředitelé společnosti jsou uvedeni podle stavu, platného k 31. 12. 2022.

A white line-art graphic on the left side of the page. It depicts a stylized human figure with a large circular head. From the head, several lines radiate outwards to small circles, representing a network or digital connectivity. The figure's torso and legs are also represented by simple white lines.

Digitalizace

Jednou z hlavních priorit rozvoje vnitřní struktury Ferony je její digitalizace. Digitalizací lze směřovat k vyšší efektivitě a tím omezení spotřeby přírodních zdrojů k dosažení našich obchodních cílů.

První hmatatelnou změnou je omezení množství potištěného papíru, které se již předtím ve Feroně omezilo přijatým standardem oboustranného tisku všude, kde je to možné.

06

Základní ukazatele Feron, a.s.
za poslední tři roky



Společnost navazuje plně na činnost svého právního předchůdce, který byl jako akciová společnost založen v roce 1992.

		2020	2021	2022
Hmotný prodej	(tis. tun)	592	604	544
Tržby za prodej zboží	(mil. Kč)	9 795	15 357	16 953
Hospodářský výsledek	(mil. Kč)	81	1 356	577
Zásoby	(mil. Kč)	2 241	4 344	3 626
Krátkodobé pohledávky */	(mil. Kč)	1 398	1 684	2 794
Krátkodobé závazky bez finančních	(mil. Kč)	1 452	2 367	1 529
Bankovní úvěry */	(mil. Kč)	700	870	2 299
Počet zaměstnanců	(osob)	834	801	793

*/ od roku 2022 Feron financuje celou skupinu pomocí vnitroskupinových úvěrů



EKO-KOM

Feron se aktivně podílí na jednom z největších environmentálních projektů v ČR, na systému třídění a recyklaci obalových odpadů EKO-KOM.

Svou účastí v systému sdruženého plnění povinností zpětného odběru a využití odpadů z obalů přispívá ke zlepšení životního prostředí a snížení „uhlíkové stopy“.

07

Obchodní činnost Feron, a.s.



Ferona patří k největším firmám v oboru skladového obchodu s hutními výrobky, druhovými výrobky, neželeznými kovy a navazujícím železářským sortimentem v České republice. Její tržní podíl se liší podle jednotlivých výrobků, ale v průměru se dlouhodobě pohybuje kolem 15 až 20 % dodávek ro tuzemskou spotřebu.

Společnost prodala svým zákazníkům 543 970 tun zboží, což je pokles o 60 323 tun oproti roku 2021 a ve srovnání s rokem 2020 to představuje o 47 727 tun méně.

Tržby za prodej zboží dosáhly 16 953 024 tis. Kč, což představuje růst o 1 595 799 tis. Kč oproti roku 2021. Ve srovnání s rokem 2020 jsou tržby vyšší o 7 157 825 tis. Kč. Změny v hodnotách jsou způsobeny především růstem cenové hladiny prodáváných komodit v důsledku situace na trhu a změnami ve struktuře prodáváných komodit.

První dva měsíce roku 2022 se obchody realizovaly za ceny, ke kterým námi prodávané komodity dospěly před koncem roku 2021. Otevření konfliktu na Ukrajině přineslo velkou nejistotu a obavy o dostatek hutního materiálu s ohledem na jeho zavedené toky z Ruské federace a Ukrajiny směrem do západní části Evropy. Tato situace způsobila doslova raketový vzestup cenových hladin prodáváných komodit pro období od března 2022 do května 2022. Dosahovaná obchodní marže díky tomu, že jsme na trhu v pozici skladového velkoobchodníka, byla opět nadprůměrně vysoká a generovala vysoce nadprůměrné hospodářské výsledky v daných měsících. Z vývoje hospodářství zatíženého tímto konfliktem, uplatňovanými sankcemi, rostoucí inflací, situací v energetické soběstačnosti a na trhu s pohonnými hmotami se postupně začaly objevovat signály nastupujícího recesivního chování hospodářství. V našich prodáváných komoditách to znamenalo od července 2022 až do konce roku setrvalý pokles cenových hladin. Řízená obchodní politika, vyvážené skladové zásoby, využití dělících servisních center, podpora služeb, přísná kreditní politika i přes výše popsanou situaci na trhu v II. pololetí 2022 přispěly k vytvoření nadprůměrného zisku společnosti za účetní období 2022.



Struktura tržeb podle jednotlivých výrobních skupin byla v roce 2022 následující:

Dlouhé výrobky	32 %
Ploché výrobky	41 %
Trubky	10 %
Ušlechtilá ocel	6 %
Hutní druhovýrobky	6 %
Neželezné kovy	4 %
Maloprodejny	1 %

Společnost nakupuje stabilně prodávané zboží jak od tuzemských výrobců, z nichž nejvýznamnějšími dodavateli jsou ArcelorMittal (Liberty) Ostrava, Moravia Steel, Valsabbia, ESAB tak v zahraničí, především na Slovensku (U.S. Steel Košice, Železářny Podbrezová), ale i v Polsku (ArcelorMittal Poland, Celsa), v Německu (Ekostahl, Stahlwerk, Salzgitter atd.) i v jiných zemích (Duferco, Buntmetall, Marcegaglia, Beltrame, Pittini atd.). Spektrum dodavatelů je přizpůsobováno konkrétním podmínkám na trhu. Na změně těchto podmínek se významnou měrou podílí přizpůsobování obchodní politiky zájmům skupiny Feron.



Silniční doprava

**Každoročně probíhá systematická obnova
části vozového parku za nejmodernější vozidla
odpovídající ekologické třídy.**

Velký důraz je kladen také na vzdělávání řidičů s cílem zvýšení efektivity
provozu, tzn. ekonomické jízdy.

08

Investiční činnost Feron, a.s.





Investiční činnost v oblasti hmotného a nehmotného majetku byla v roce 2022 zaměřena na obnovovací i rozvojové investice. Byl pořízen **dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek** v hodnotě 171 232 tis. Kč. Z toho 79 950 tis. Kč činily investice do dělicích zařízení, 15 819 tis. Kč do strojů a zařízení (především jeřábová a manipulační technika). Na obnovu dopravních prostředků připadlo 33 501 tis. Kč. Investice do staveb představovaly 15 474 tis. Kč, do pozemků 2 731 tis. Kč a do inventáře 99 tis. Kč. Za nákup nehmotného majetku bylo vydáno 5 112 tis. Kč a na zařízení pro informatiku 1 398 tis. Kč. Poskytnuté zálohy na pořízení majetku činily 17 148 tis. Kč (dělicí linka).



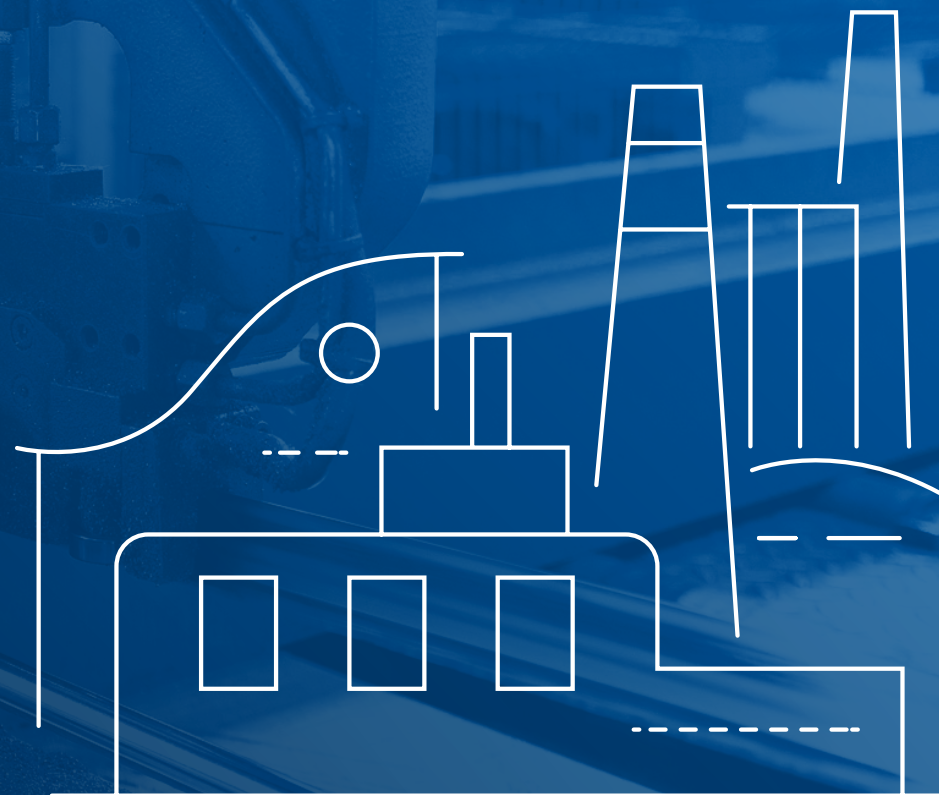
Úspora energií

Na základě legislativních povinností máme ve Feroně zpracován energetický audit (certifikovaným energetickým auditorem) pro všechny své areály, včetně sídla společnosti.

Ze závěrů a doporučení energetických auditů vybíráme postupně ty s největší prioritou a realizujeme je v závislosti na technické a investiční náročnosti v rámci běžné údržby areálů nebo větších plánovaných investic.

09

Významné projekty



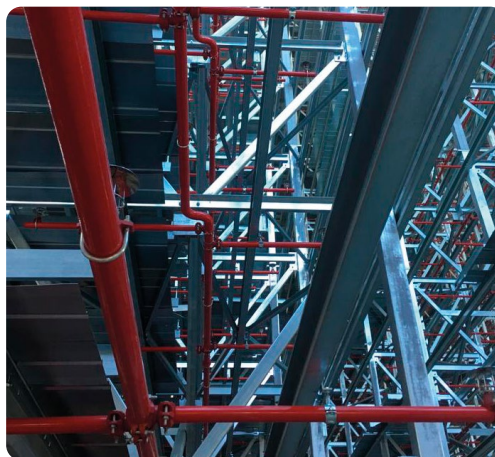


01

Trumf Liberec spol. s r.o.

Trustore 3000, automatizovaný skladový systém, dodávky Laser plechů: 8 × 1600 × 3000 mm Laser 355 MC – 260 tun a 10 × 1700 × 4000 mm Laser 250 MC – 318 tun.

Liberec



02

Niersberger Instalace s.r.o.

Dodávka tlakovaných svařovaných trubek na protipožární zařízení (sprinklery) – výrobní závod NEXEN TIRE.

Praha



03

H.A.N.S stavby a.s.

Dodávky betonářské oceli a předpínacích lan.

Praha



04

EGE Steel Construction

Dodávky profilové oceli pro projekty v energetice.

České Budějovice



05

Brestt stavby a.s.

Dodávky výztuží pro projekty
Cementárna Mokrá a Palác Trnitá
Brno.

Brno

Certifikace LEED

Celá řada našich zákazníků – velkých stavebních firem – se podílí na stavbách tzv. „Šetrných budov“ pod různými úrovněmi certifikace LEED, kde se budovy hodnotí z pohledu jejich celkového vlivu na životní prostředí.

Tito zákazníci se na nás obracejí s žádostmi o podklady pro tento certifikační systém úsporných a dlouhodobě udržitelných projektů. Takové požadavky plníme pouze díky součinnosti se stejně smýšlejícími dodavateli.



10

Spolupracovníci Feron, a.s.





Průměrný stav zaměstnanců ke konci roku 2022 byl 793 pracovníků, což je o 8 osob méně než v roce 2021 a o 41 osob méně než v roce 2020. Společnost v roce 2022 jako v předchozích letech průběžně zefektivňovala všechny své činnosti.

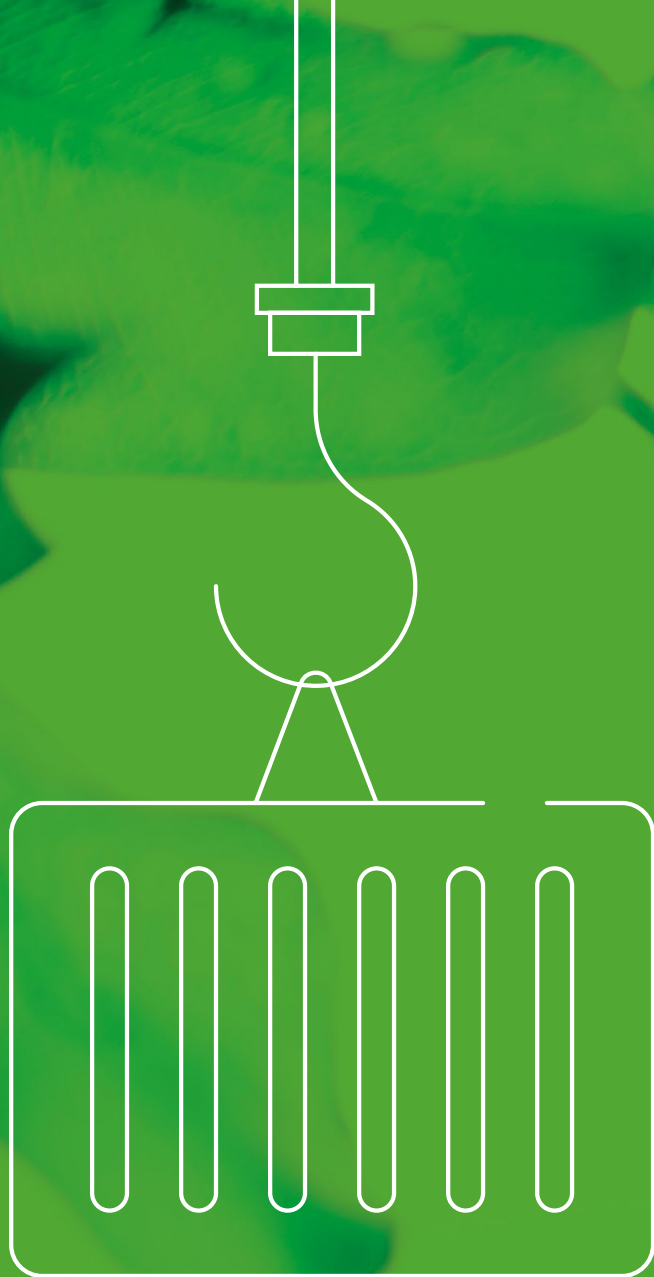
Průměrná hrubá měsíční mzda v roce 2022 (bez manažerů) dosáhla 39 242 Kč, což je o 1 437 Kč více než v roce 2021 a o 5 426 Kč více než v roce 2020.

Mzdové náklady činily v roce 2022 částku 490 843 tis. Kč, což znamená jejich pokles o 1 528 tis. Kč proti roku 2021 a oproti roku 2020 zvýšení o 45 265 tis. Kč. Náklady na zákonné sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dosáhly celkem 155 802 tis. Kč a sociální náklady v rámci rozpočtu sociálních výdajů představovaly 8 945 tis. Kč a zůstaly na srovnatelné úrovni roku 2021.

Manipulace se zbožím

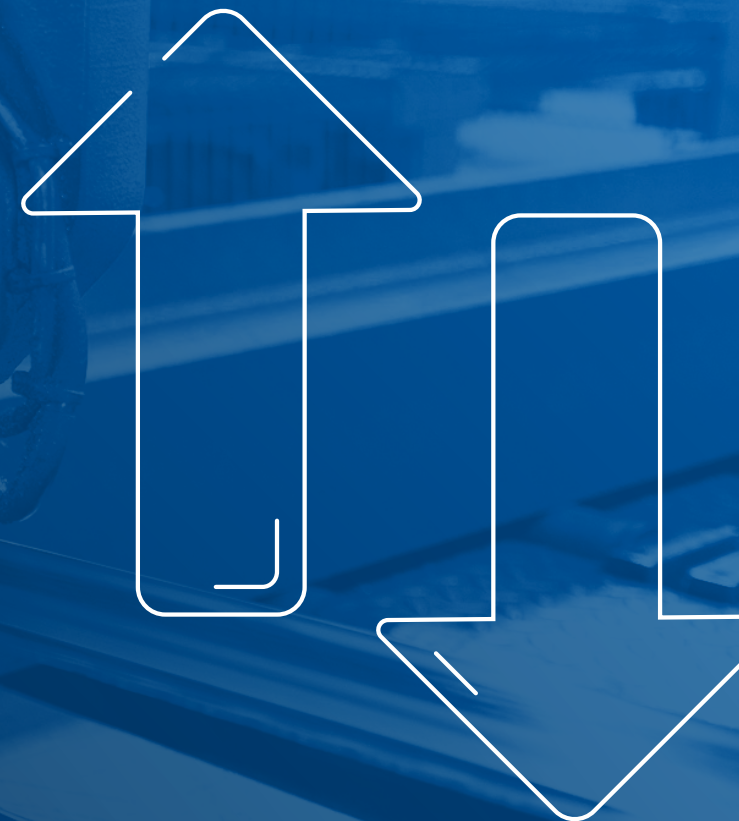
95 % zmanipulovaného hutního materiálu je realizováno pomocí mostových jeřábů. Manipulují se ocelové svazky, svitky i jednotlivé bloky.

Objem zmanipulovaného hutního materiálu realizovaný 150 provozovanými jeřáby, odpovídá zhruba 2,3 mil. tun při asi 1 mil. manipulací na jeden rok.



11

Komentář k výkazu zisku a ztráty Feron, a.s.



Obchodní marže v roce 2022 činila 1 811 099 tis. Kč, což je o 695 268 tis. Kč méně než v roce 2021 a o 892 624 tis. Kč více než v roce 2020. Pokles v roce 2022 proti roku 2021 byl způsobem především významným kolísáním cenových hladin prodáváných komodit, válečným konfliktem a recesivním chováním hospodářství. Tržby za služby, které jsou reprezentovány dopravním, dělením a úpravami materiálu jako je například vypalování tlustých plechů a službami poskytovanými dceřiným společnostem dosáhly výše 218 372 tis. Kč a vzrostly oproti roku 2021 o 26 284 tis. Kč, a oproti roku 2020 o 37 985 tis. Kč, především za dopravné.

Největší položkou **výkonové spotřeby** (kromě hodnoty prodaného zboží) jsou náklady na spotřebovaný materiál a energie a představují 3 772 434 tis. Kč, z toho převážnou část tvoří spotřeba materiálu na výrobu ve Steel Servis Centrech. Nakupované služby tvoří hlavně náklady na smluvní přepravné (30 %), opravy a udržování (33 %), ostraha (5 %), profesní služby (3,5 %), likvidace odpadu (3,8 %), reklama a propagace (2,6 %) a poradenství (3,3 %). Společnost přizpůsobovala čerpání nákladů výkonové spotřeby bez spotřeby materiálu na výrobu dosahovaným výnosům, a tím došlo k jejímu navýšení proti minulému roku o 8 768 tis. Kč, největší podíl na zvýšení mají opravy a udržování.

Přidaná hodnota v roce 2022 činila 1 696 961 tis. Kč a zaznamenala oproti roku 2021 pokles o částku 543 974 tis. Kč a ve srovnání s rokem 2020 růst o 833 114 tis. Kč z důvodů výše popsaných. Celkové osobní náklady dosáhly 646 645 tis. Kč a zůstaly na srovnatelné úrovni s rokem 2021. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ve výši 148 852 tis. Kč meziročně poklesly o 3 577 tis. Kč.

Provozní výsledek hospodaření skončil ziskem 752 140 tis. Kč, což je proti předcházejícímu roku pokles o 1 027 684 tis. Kč pod vlivem výše popsaných skutečností v hospodářství a geopolitické situaci. Celkový dopad opravných položek do provozního výsledku bylo zúčtování ve výši 213 277 tis. Kč. Převážnou část tvoří zúčtování opravných položek k pohledávkám.



Úrokové náklady z provozních úvěrů a factoringu, které dosáhly výše 132 664 tis. Kč, meziročně vzrostly o 113 683 tis. Kč díky rostoucí mezibankovní úrokové sazbě po převážnou část roku a čerpání úvěrů společností pro celou skupinu Feron (nárůst úroků o 36 106 tis. Kč). Výnosové úroky jsou tvořeny především z úrokových příjmů ve skupině ve výši 39 441 tis. Kč. Významnou částí finančních výnosů byly přijaté dividendy z dceřiných společností ve výši 115 319 tis. Kč. Finanční náklady, jako bankovní poplatky a kurzové ztráty, představovaly 355 669 tis. Kč, největší položkou jsou kurzové ztráty 326 729 tis. Kč, ostatní finanční výnosy jsou z největší části tvořeny kurzovými zisky 289 980 tis. Kč. Saldo kurzových rozdílů působí nákladově a včetně spotového zajištění při nákupu cizích měn představuje částku 21 702 tis. Kč.

V účetním období společnost nezaúčtovala žádnou operaci ovlivňující **mimořádný výsledek hospodaření** a **zisk před zdaněním** dosáhl hodnoty 723 691 tis. Kč.

Výsledkem hospodaření za účetní období je zisk 576 563 tis. Kč, jehož výše je významně pozitivně ovlivněna výjimečnými událostmi na trhu v průběhu roku.

12

Komentář k rozvaze Feron, a.s.



Celková aktiva společnosti k 31. prosinci 2022 v porovnání s minulým obdobím mírně vzrostla a dosáhla účetní hodnoty 9 888 359 tis. Kč. Tato skutečnost byla způsobena především zvýšením hodnoty pohledávek za dceřinými společnostmi, finančního majetku, ale i na druhé straně snížením hodnoty zásob.

Stálá aktiva, představující 30 % z hodnoty aktiv dosáhla hodnoty 2 962 115 tis. Kč. Jejich struktura byla následující (hodnota v tis. Kč a % podíl ze stálých aktiv):

	tis. Kč	%
dlouhodobý nehmotný majetek	35 630	1,2
dlouhodobý hmotný majetek	1 681 382	56,8
dlouhodobý finanční majetek	1 245 103	42,0

Z dlouhodobého hmotného majetku tvoří největší část stavby v hodnotě 600 013 tis. Kč (35,7 % z celkové hodnoty dlouhodobého hmotného majetku), movité věci v hodnotě 534 309 tis. Kč (31,8 % z celku) a pozemky v hodnotě 492 820 tis. Kč (29,3 % z celku).

Hodnota **dlouhodobého finančního majetku** 1 245 103 tis. Kč obsahuje vlastněné podíly Ferony, a.s. na vlastních kapitálech dceřiných společností. U zahraničních finančních investic

byly vlastní kapitály k datu účetní závěrky přepočteny podle aktuálního kurzu ČNB české koruny k jednotlivým měnám k 31. 12. 2022. Zvýšení hodnoty dlouhodobého finančního majetku u Ferony Slovakia oproti minulému období je ovlivněno dosaženými zisky. U Ferony Polska a FTP Plastics došlo k poklesu z důvodů vyplacených dividend. U Pragmetu i přes vyplacené dividendy došlo k mírnému nárůstu. Na korekci hodnoty se podílí u zahraničních podílů kurz CZK vůči EUR a PLN.

Oběžná aktiva tvoří 69,85 % z celkových aktiv a od počátku roku došlo k jejich zvýšení o 545 426 tis. Kč na hodnotu 6 911 871 tis. Kč, a to především v hodnotě krátkodobých pohledávek ve skupině z důvodů poskytnutých vnitropodnikových úvěrů.

Z celkových zásob tvoří rozhodující položku **zásoby obchodního zboží**, které zůstaly na srovnatelné hodnotě s počátkem roku na úrovni 2 885 554 tis. Kč. Okamžitá doba obratu zásob zboží, počítaná z hodnoty prodaného zboží v ceně pořízení, dosáhla na konci roku 70 dnů, což představuje pokles o 10 dnů proti předcházejícímu roku. Pokles zásob materiálu o 330 604 tis. Kč proti počátku období je způsobem snížením cenových hladin těchto materiálů.

Společnost má **dlouhodobé pohledávky** z titulu záloh především za jistiny při pronájmech a na aktivace mobilních telefonů.

Z krátkodobých pohledávek tvoří největší část **pohledávky z obchodních vztahů** a v porovnání s minulým rokem mírně poklesly v netto hodnotě na částku 1 352 948 tis. Kč. Veškeré pohledávky nad 60 dnů po lhůtě splatnosti jsou ošetřeny vytvořením opravných položek. Na ostatní pohledávky jsou vytvářeny opravné položky podle zhodnocení jejich rizika k datu účetní závěrky. Okamžitá doba obratu krátkodobých pohledávek z obchodního styku dosáhla na konci roku 29 dnů, což znamená její meziroční pokles o 4 dnů. Položka dohadné účty aktivní představuje především poskytnuté bonusy za nákup zboží, které nebyly k datu účetní závěrky vyfakturovány.

Krátkodobý finanční majetek na konci roku činil 488 225 tis. Kč, což představuje nárůst o 153 290 tis. Kč proti počátku roku s ohledem na optimalizaci čerpání úvěrů v závěru roku, nečerpaný kontokorentní úvěr i při poměrně vysoké úrovni placených závazků v době celopodnikové dovolené.

Časové rozlišení dosáhlo hodnoty 14 373 tis. Kč, což je 0,15 % z celkových aktiv.

Nejvýznamnější položkou pasív je **vlastní kapitál**, který dosáhl k 31. prosinci 2022 hodnoty 5 982 491 tis. Kč a pokrývá 60,5 % celkové účetní hodnoty pasív. Přehled změn je popsán v příloze účetní závěrky.

Základní kapitál má hodnotu 3 000 000 tis. Kč a je rozdělen na 300 akcií na jméno v zaknihované podobě, každá o jmenovité hodnotě 10 000 tis. Kč. Společnost v roce 2022 nenabyla vlastní akcie.

Cizí zdroje představovaly ke konci roku 2022 hodnotu 3 891 572 tis. Kč a měly následující strukturu:

	tis. Kč	v %
rezervy	2 703	0,1
dlouhodobé závazky	60 756	1,6
krátkodobé závazky	1 525 877	39,2
bankovní úvěry a výpomoci	2 302 236	59,1

Dlouhodobé závazky tvoří převážně odložený daňový závazek ve výši 60 756 tis. Kč, jehož meziroční změna je způsobena jinou strukturou položek zahrnutých do výpočtu.



Mezi krátkodobými závazky zaujímají rozhodující místo **závazky z obchodních vztahů**, které činily ke konci roku 1 142 111 tis. Kč a kromě zadržených faktur z důvodů reklamací a závazků připravených k započtení byly do lhůty splatnosti. Meziročně poklesly o 411 727 tis. Kč v důsledku regulace nákupů v závěru roku z důvodů klesající cenové hladiny obchodovaného zboží a materiálu. Z důvodů celopodnikové dovolené do saldokont nebylo možné zachytit všechny došlé faktury, a tudíž shodně jako v minulosti došlo k průčtování těchto transakcí na dohadné účty pasivní. Společnost se ani v roce 2022 nezpožďovala s placením svých závazků.

Bankovní úvěry bez factoringu činily na konci roku 2 298 585 tis. Kč. Společnost čerpala k datu účetní závěrky provozní úvěry na financování oběžných aktiv. Meziroční růst je způsoben změnou ve struktuře financování skupiny Feron, kdy mateřská společnost financuje celou skupinu. Závazky z regresního factoringu činily pouze 3 651 tis. Kč.

Časové rozlišení mělo ke konci roku hodnotu 14 296 tis. Kč, kdy největší hodnotu představovalo časové rozlišení úroků a poplatků z bankovních úvěrů a přepravného.

13

Finanční situace společnosti Feron, a.s.





Z výsledků roční účetní závěrky vyplývá, že finanční situace společnosti je dlouhodobě stabilizovaná. Zabezpečuje plnění všech závazků ve sjednaných a stanovených lhůtách a společnost nebyla v platební neschopnosti.

Celková zadluženost společnosti je udržována na přijatelné úrovni a společnost nezaznamenala žádné problémy se splácením jakýchkoliv svých závazků. Společnost si i v roce 2022 udržela důvěru bankovních a pojišťovacích domů. Podíl cizích zdrojů a ostatních pasiv na krytí celkového majetku společnosti k 31. 12. 2022 představoval pouze 39,5 %, i když společnost začala financovat úvěry pro celou skupinu Feron. Při vyloučení tohoto vlivu činí výše uvedený podíl cizích zdrojů pouze 30,4 %, a proti minulému roku představuje posílení finanční stability společnosti.

Poměr bankovních úvěrů a výpomocí k tržbám za zboží a služby na konci roku 2022 dosáhl hodnoty 13,4 % v důsledku změny ve financování skupiny mateřskou společností. Při vyloučení úvěrů dceřiným společnostem představuje hodnotu 5,8 % srovnatelnou s minulým rokem.

14

Začlenění dceřiných společností do konsolidačního celku skupina Feron



Ferona, a.s. je mateřským podnikem, který vykazuje téměř 80% podíl na výsledcích ve skupině Ferona, do které k 31. prosinci 2022 patřily tyto ovládané osoby:

FERONA Slovakia, a.s.	
Sídlo	Bytčická 12, Žilina, Slovensko
IČ	36401137
Další provozovny	Nitra, Košice, Bratislava
Činnost	velkoobchod hutními výrobky, dělení plochých výrobků
Vlastní kapitál	26 222 tis. EUR
Výsledek hospodaření roku 2022 – zisk	5 326 tis. EUR
Podíl Ferony, a.s., na základním kapitálu	100 %
Účetní hodnota podílu Ferony, a.s. (netto)	632 352 tis. Kč

FERONA POLSKA, S.A.	
Sídlo	Mikolowska 31, Myslowice, Polsko
IČ	240569429
Další provozovny	Wroclaw, Kielce, Poznaň
Činnost	velkoobchod hutními výrobky
Vlastní kapitál	39 346 tis. PLN
Výsledek hospodaření roku 2022 – zisk	5 340 tis. PLN
Podíl Ferony, a.s., na základním kapitálu	100 %
Účetní hodnota podílu Ferony, a.s. (netto)	202 709 tis. Kč

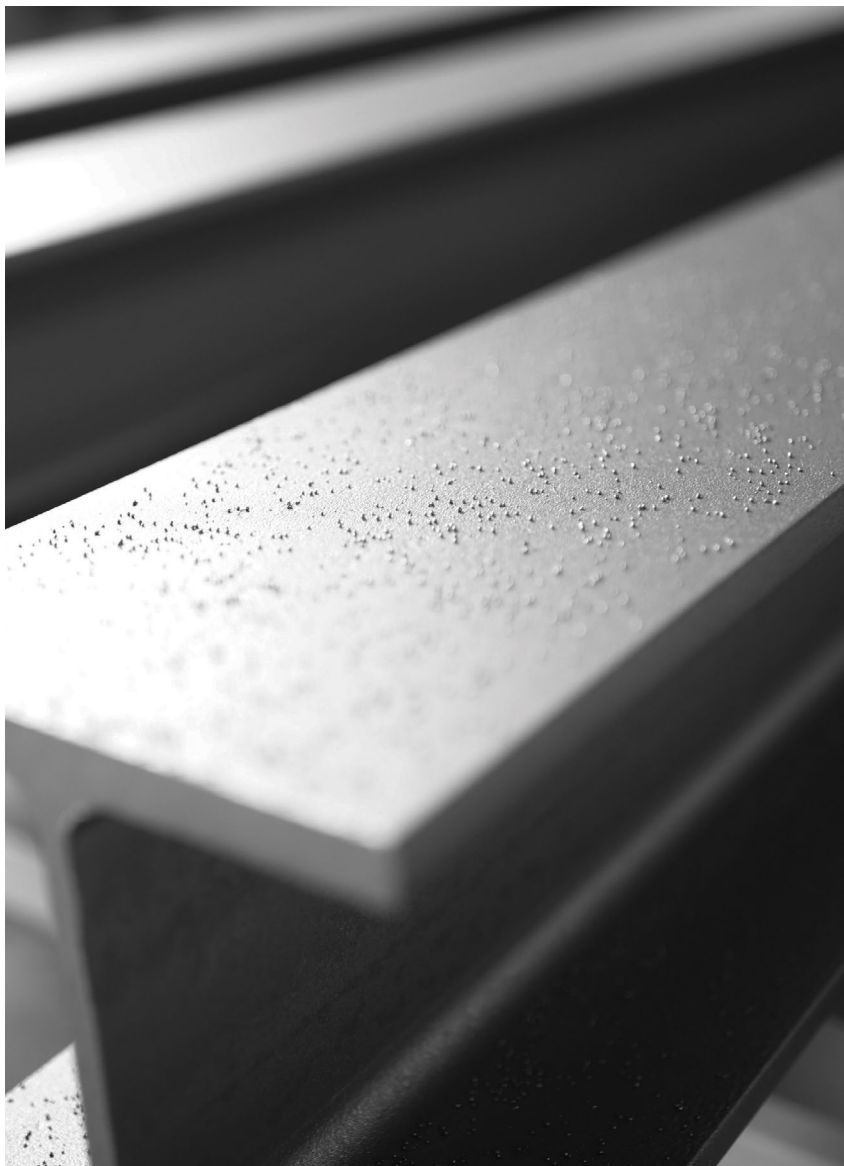
FTP PLASTICS, s.r.o.	
Sídlo	ul. ČSA 730, Velká Bystřice
IČ	25354418
Další provozovny	Králův Dvůr, České Budějovice
Činnost	obchod technickými plasty včetně montáže a instalace
Vlastní kapitál	136 514 tis. Kč
Výsledek hospodaření roku 2022 – zisk	7 225 tis. Kč
Podíl Ferony, a.s., na základním kapitálu	100 %
Účetní hodnota podílu Ferony, a.s. (netto)	136 514 tis. Kč

PRAGMET, a.s.	
Sídlo	Havlíčková 1043/11, Praha 1
IČ	25789449
Další provozovny	Benátky nad Jizerou
Činnost	dělení plochých výrobků pro automotive
Vlastní kapitál	273 528 tis. Kč
Výsledek hospodaření roku 2022 – zisk	32 333 tis. Kč
Podíl Ferony, a.s., na základním kapitálu	100 %
Účetní hodnota podílu Ferony, a.s. (netto)	273 528 tis. Kč

15

Výsledky konsolidačního celku skupina Feron





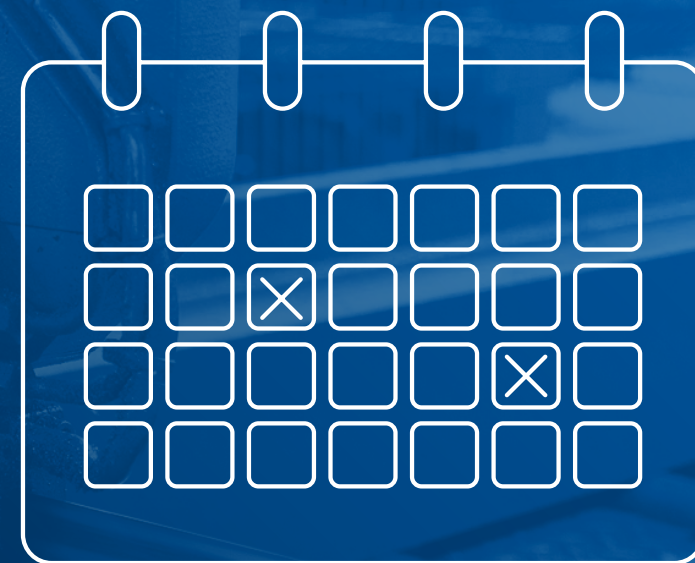
Podniky ve skupině dosáhly za rok 2022 tržeb za prodej zboží 23 228 676 tis. Kč, což je o cca 10 % více než v minulém roce. Přidaná hodnota dosáhla výše 2 412 736 tis. Kč a oproti přecházejícímu roku poklesla o 21 %. Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření k 31. 12. 2022 představuje zisk 1 076 024 tis. Kč.

Konsolidovaným výsledkem hospodaření (bez menšinových podílů výsledku hospodaření a včetně podílu na výsledku hospodaření podniků v ekvivalenci) byl zisk ve výši 657 547 tis. Kč.

Hodnota aktiv konsolidačního celku na konci roku 2022 činila 10 822 793 tis. Kč a hodnota vlastního kapitálu dosáhla 5 979 372 tis. Kč.

16

Události, které nastaly po rozvahovém dni,
základní cíle, další údaje a výhled 2023



UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI FERONA, A.S.

Po datu účetní závěrky došlo na základě přeshraniční fúze k novému zápisu mateřské společnosti IRG ASSET MANAGEMENT, a.s. se sídlem Havlíčkova 1043/11, Praha 1 do obchodního rejstříku, čímž byl dovršen proces její změny právní formy a jejího přesídlení IRG Asset Management, Ltd., Nicosia z Kypru do České republiky.

NEPŘETRŽITOST TRVÁNÍ PODNIKU – VYJÁDŘENÍ VEDENÍ SPOLEČNOSTI

Od konce roku 2019 do začátku roku 2021 se celý svět potýkal s pandemií COVID-19, která negativně ovlivnila většinu zemí. Světový obchod byl poznamenán narušením distribučních kanálů, s jehož důsledky se více či méně řada společností potýká do dnes, což do obchodních vztahů vnáší stále určitou míru nejistoty.

Hospodářské roky 2021 a 2022 byly poznamenány významnými cenovými změnami u prodávaného zboží, konfliktem na Ukrajině, významnými navýšeními cen energií a pohonných hmot, vysokou mírou inflace a v jejich důsledku recesivním chováním hospodářství. Tento komplex příčin vedl k nestabilitě, která se projevila okamžikovou zvýšenou poptávkou nebo jejím dlouhodobějším poklesem. Díky všem realizovaným opatřením představenstva společnosti v prodávaném sortimentu, řízení

výše zásob a pohledávek, dlouhodobě vynikajícím vztahům s bankovními a pojišťovacími domy, společnost vytvářela předpoklady pro zvládnutí všech úskalí obtížné situace v hospodářství. Přijímaná rozhodnutí a opatření zabezpečila vynikající výsledky hospodaření za rok 2022 a zavedená kreditní politika přináší dlouhodobě stabilní objem volných finančních prostředků pro zabezpečení všech potřeb společnosti včetně jejího rozvoje.

Společnost v průběhu druhého pololetí 2022 vytvářela předpoklady, aby vstoupila do roku 2023 připravená čelit novým výzvám a její hospodaření bylo schopné ustát negativní vlivy. Ošetřená všechna aktiva, uhrazené splatné závazky a dodatečný objem volných vlastních i finančních zdrojů je důkazem této připravenosti.

Vedení společnosti po vyhodnocení všech dostupných informací, sjednaných obchodních dohod a rozboru své bilance dospělo k závěru, že neexistuje významná (materiální) nejistota týkající se nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2022 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

ZÁKLADNÍ CÍLE SPOLEČNOSTI FERONA, A.S.

V politice kvality, kterou má společnost dlouhodobě nastavenou a každým rokem ověřuje její dodržování prostřednictvím autorizované společnosti, jsou definovány základní cíle.

Politika kvality podle normy ČSN EN ISO 9001:2016

definuje následující cíle:

- navyšovat podíl na cílových trzích s hutním materiálem
- optimalizovat nabízený sortiment a zkvalitňovat služby
- zvýšit efektivnost obchodní činnosti
- přizpůsobovat spektrum dodavatelů podmínkám konkrétního trhu
- rozvíjet vnitřní potenciál firmy
- naplňovat v SSC specifické požadavky zákazníků automobilového průmyslu

Výše uvedené cíle jsou konkretizovány do konkrétních okruhů opatření:

- důsledné dodržování obchodní strategie podle aktuální situace na trhu
- maximální využití kapacit dělení ve vlastních servisních centrech
- využití nové technologie dělení ZV svitků pro požadavky zákazníků
- nepřekročit podíl zákaznických reklamací zaviněných Feronou
- efektivní řízení zásob na úrovni skupiny Feron
- centralizovaná obchodní politika v řízení cenového rizika
- zefektivňování a zkvalitňování přepravy zboží zákazníkům
- centralizovaný přístup k řízení kreditní politiky
- centralizace úvěrových zdrojů na úrovni mateřské společnosti
- tlak na efektivitu a zdokonalování všech podnikových procesů
- přenášení zkušeností do všech podniků skupiny Feron

DALŠÍ INFORMACE FERONA, A.S.

Společnost v roce 2022 nevydala žádné prostředky na výzkum a vývoj.

Společnost nevykazuje podstatné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí, ale racionalizačními a úspornými opatřeními v oblasti výkonové spotřeby cíleně zvyšuje efektivitu a snižuje tak dopady na životní prostředí, které monitoruje a vyhodnocení promítá do přijímaných opatření, která jsou vydávána formou vnitřních předpisů. Od roku 2021 pravidelně měří uhlíkovou stopu dopadu přímých emisí na životní prostředí a i své investiční záměry přizpůsobuje novým trendům šetrným k životnímu prostředí.

Své obchodní partnery chceme pravidelně informovat o našich aktivitách v oblasti péče o životní prostředí, a to především o připravovaných investičních projektech, které povedou ke snižování uhlíkové stopy v souladu s cíli EU.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

FINANČNÍ PLÁN FERONA, A.S. NA ROK 2023

Feron, a.s., předpokládá dosažení tržeb za prodej zboží ve výši 15 588 mil. Kč a zisk před zdaněním ve výši 105 mil. Kč, které realisticky zobrazují situaci v hospodářském prostoru.

PLÁN INVESTIC FERONA, A.S. NA ROK 2023

Feron, a.s. vydá na investice, které budou mít obnovovací, ale především rozvojový charakter, 154 mil. Kč. Obnova se týká jeřábové a dopravní techniky a rozvojové investice zefektivní výrobu na výrobní lince pro svařované profily, obsahují první projekt fotovoltaické elektrárny a dlouhodobě podpoří celou činnost všech společností ve skupině Feron novým ERP systémem.

17

Zpráva nezávislého auditora
o ověření nekonsolidované
účetní závěrky společnosti





Tel.: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

Zpráva nezávislého auditora

Jedinému akcionáři společnosti Feron, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti Feron, a.s., se sídlem Havlíčkova čp. 1043/11, Praha 1, identifikační číslo 264 40 181, (dále také společnost) a jejich dceřných společností (dále také skupina) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. 12. 2022, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o skupině jsou uvedeny v bodě 2. přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv skupiny k 31. 12. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na skupině nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě

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

Naš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s individuální a konsolidovanou účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných 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, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrovaná u Rejstříkového soudu Praha, oddíl a vložka C. 7279, evidenční číslo Komory auditorů ČR 918) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.



Tel.: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v individuální a konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s individuální a konsolidovanou účetní závěrkou a

- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti Feron, a.s. za konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo společnosti Feron, a.s. odpovídá za sestavení konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo společnosti Feron, a.s. povinno posoudit, zda je skupina schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve skupině odpovídá dozorčí rada společnosti Feron, a.s.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé konsolidované 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:

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrovaná u Rejstříkového soudu Praha, oddíl a vložka C. 7279, evidenční číslo Komory auditorů ČR 918) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.



Tel.: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2318/12
Praha 4 - Chodov
148 00

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti konsolidované 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné 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 skupiny 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 Feron, a.s. uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z události nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost skupiny nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že skupina ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně příloh, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrovaná u Rejstříkového soudu Praha, oddíl a vložka C. 7279, evidenční číslo Komory auditorů ČR 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.



Tel.: +420 241 046 111
www.bdo.cz

BDO Audit s. r. o.
V Parku 2318/12
Praha 4 - Chodov
148 00

Naši povinnosti je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti Feron, a.s. mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze, dne 21. dubna 2023

Auditorská společnost:

BDO Audit s. r. o.

BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:



Ing. Miloš Krejčí
evidenční číslo 2266

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručením omezeným (IČ 45 31 43 81, registrovaná u Rejstříkového soudu Praha, oddíl a vložka C. 7279, evidenční číslo Komory auditorů ČR 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členských firem BDO.

18

Výkazy

	—		—
		—	
	—		
			—

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA – AKTIVA

(V TISÍCÍCH KČ)

		Běžné účetní období k 31.12.2022	Min. účetní období k 31.12.2021	Předmin. účetní období k 31.12.2020
	AKTIVA CELKEM	10 822 793	11 687 189	8 523 534
B.	Stálá aktiva	2 557 637	2 600 744	2 662 099
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	36 562	14 040	9 655
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	2 521 075	2 586 704	2 645 273
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0
B.IV.	Konsolidační rozdíl – aktivní „+“, záporný „-“	0	0	7 171
B.V.	Cenné papíry v ekvivalenci	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	8 247 325	9 063 768	5 842 722
C.I.	Zásoby	4 993 324	5 834 541	3 249 237
C.II.	Pohledávky	2 489 977	2 592 483	1 943 157
C.IV.	Finanční majetek	764 024	636 744	650 328
D.	Časové rozlišení	17 831	22 677	18 713

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA – PASIVA

(V TISÍCÍCH KČ)

		Běžné účetní období k 31.12.2022	Min. účetní období k 31.12.2021	Předmin. účetní období k 31.12.2020
	PASIVA CELKEM	10 822 793	11 687 189	8 523 534
A.	Vlastní kapitál	5 979 372	6 000 409	4 480 465
A.I.	Základní kapitál	3 000 000	3 000 000	3 000 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	67 302	96 805	149 776
A.III.	Fondy ze zisku	412 016	320 826	317 063
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	1 842 507	881 328	894 737
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účet. období bez menšinových podílů	657 547	1 701 450	118 889
1.	Výsledek hosp. běžného účet. období (+/ -)	657 547	1 701 450	118 889
2.	Podíl na výsledku hosp. v ekvivalenci (+/ -)	0	0	0
A.VI.	Konsolidační rezervní fond	0	0	0
B.+C.	Cizí zdroje	4 829 321	5 675 894	4 033 001
B.	Rezervy	29 000	19 714	20 106
C.I.	Dlouhodobé závazky	62 000	62 026	999 202
C.II.	Krátkodobé závazky	4 738 321	5 594 154	3 013 693
D.	Časové rozlišení pasiv	14 100	10 886	10 068
E.	Menšinový vlastní kapitál	0	0	0
E.I.	Menšinový základní kapitál	0	0	0
E.II.	Menšinové kapitálové fondy	0	0	0
E.III.	Menšinové ziskové fondy včetně nerozděleného zisku minulých let	0	0	0
E.IV.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	0	0	0

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(V TISÍCÍCH KČ)

		Skutečnost v účetním období		
		Běžné účetní období k 31.12.2022	Min. účetní období k 31.12.2021	Předmin. účetní období k 31.12.2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1 954 248	2 105 063	1 795 917
II.	Tržby za prodej zboží	23 228 676	21 114 934	13 131 712
A.	Výkonová spotřeba	28 557 719	25 283 095	16 769 769
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	-29 761	-29 258	-10 216
C.	Aktivace	-5 757 770	-5 106 537	-3 059 142
D.	Osobní náklady	851 064	853 372	774 746
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	91 899	-28 930	202 815
	z toho odpisy	199 454	203 307	213 528
	Odpis konsolidačního rozdílu	0	7 171	7 171
III.	Ostatní provozní výnosy	3 252 121	2 930 503	1 697 462
F.	Ostatní provozní náklady	3 645 870	2 925 920	1 717 540
*	Konsolid. provozní výsledek hospodaření	1 076 024	2 245 667	222 408
V.	Výnosové úroky a podobné výnosy	95	53	180
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	141 456	34 208	44 070
VII.	Ostatní finanční výnosy	328 021	136 905	148 714
K.	Ostatní finanční náklady	386 071	195 895	180 822
*	Finanční konsolidovaný výsledek hospodaření	-199 411	-93 145	-75 998
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním	876 613	2 152 522	146 410
L.	Daň z příjmů	219 066	451 072	27 521
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění	657 547	1 701 450	118 889
***	Konsolid. výsledek hospodaření za účetní období bez podílu ekvivalence	657 547	1 701 450	118 889
	z toho – Výsledek hospodaření za běžné účetní období bez menšinových podílů	657 547	1 701 450	118 889
	z toho – Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	0	0	0
	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	0	0	0
****	Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období	657 547	1 701 450	118 889

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA, KE DNI 31. 12. 2022

(V TISÍCÍCH KČ)

		Běžné účetní období			Stav k 31.12.2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	13 489 786	-3 601 427	9 888 359	9 336 352
B.	Stálá aktiva	6 337 459	-3 375 344	2 962 115	2 960 662
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	132 188	-96 558	35 630	12 370
B.I.2.	Ocenitelná práva	97 557	-96 558	999	1 651
B.I.2.1	Software	97 557	-96 558	999	1 651
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na DLNM + nedokonč. DLNM	34 631	0	34 631	10 719
B.I.5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	34 631	0	34 631	10 719
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	4 960 168	-3 278 786	1 681 382	1 727 274
B.II.1.	Pozemky a stavby	2 930 315	-1 837 482	1 092 833	1 161 672
B.II.1.1.	Pozemky	492 820	0	492 820	490 089
B.II.1.2	Stavby	2 437 495	-1 837 482	600 013	671 583
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	1 975 613	-1 441 304	534 309	435 381
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	314	0	314	314
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	314	0	314	314
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na DLHM + nedokonč. DLHM	53 926	0	53 926	129 907
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	17 148	0	17 148	62 939
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	36 778	0	36 778	66 967
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	1 245 103	0	1 245 103	1 221 018

✓ Pokračování tabulky na další straně

☑ Pokračování tabulky z předchozí strany

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA, KE DNI 31. 12. 2022

(V TISÍCÍCH KČ)

		Běžné účetní období			Stav k 31.12.2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
B.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	1 245 103	0	1 245 103	1 221 018
C.	Oběžná aktiva	7 137 954	-226 083	6 911 871	6 366 445
C.I.	Zásoby	3 627 363	-966	3 626 397	4 344 338
C.I.1.	Materiál	574 855	0	574 855	905 459
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	2 992	0	2 992	1 943
C.I.3.	Výrobky a zboží	2 886 187	-966	2 885 221	2 827 519
C.I.3.2.	Zboží	2 886 187	-966	2 885 221	2 827 519
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	163 329	0	163 329	609 417
C.II.	Pohledávky	3 022 366	-225 117	2 797 249	1 687 172
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	3 206	0	3 206	3 271
C.II.1.5.	Pohledávky ostatní	3 206	0	3 206	3 271
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	3 206	0	3 206	3 271
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	3 019 160	-225 117	2 794 043	1 683 901
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 578 065	-225 117	1 352 948	1 421 494
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	1 298 585	0	1 298 585	151 424
C.II.2.4.	Pohledávky ostatní	142 510	0	142 510	110 983
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	47 946	0	47 946	0
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 013	0	3 013	5 347
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	91 073	0	91 073	104 820
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	478	0	478	816
C.III.	Peněžní prostředky	488 225	0	488 225	334 935
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	1 586	0	1 586	1 656
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	486 639	0	486 639	333 279
D.	Časové rozlišení aktiv	14 373	0	14 373	9 245
D.1.	Náklady příštích období	12 011	0	12 011	8 966
D.3.	Příjmy příštích období	2 362	0	2 362	279

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA, KE DNI 31. 12. 2022

(V TISÍCÍCH KČ)

		Běžné účetní období	Stav k 31.12.2021
	PASIVA CELKEM	9 888 359	9 336 352
A.	Vlastní kapitál	5 982 491	6 031 842
A.I.	Základní kapitál	3 000 000	3 000 000
A.I.1.	Základní kapitál	3 000 000	3 000 000
A.II.	Ažio a kapitálové fondy	549 715	525 630
A.II.2.	Kapitálové fondy	549 715	525 630
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	230 542	230 542
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	319 173	295 088
A.III.	Fondy ze zisku	360 124	292 124
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	360 124	292 124
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	1 496 089	858 507
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	1 496 089	858 507
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	576 563	1 355 581
B.+ C.	Cizí zdroje	3 891 572	3 294 081
B.	Rezervy	2 703	2 853
B.4.	Ostatní rezervy	2 703	2 853

📄 Pokračování tabulky na další straně

☑ Pokračování tabulky z předchozí strany

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA, KE DNI 31. 12. 2022

(V TISÍCÍCH KČ)

		Běžné účetní období	Stav k 31.12.2021
C.	Závazky	3 888 869	3 291 228
C.I.	Dlouhodobé závazky	60 756	54 495
C.I.8.	Odložený daňový závazek	58 083	54 495
C.I.9.	Závazky ostatní	2 673	0
C.I.9.3	Jiné závazky	2 673	0
C.II.	Krátkodobé závazky	3 828 113	3 236 733
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	2 298 585	869 614
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	4 449	661
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	1 142 111	1 553 838
C.II.8.	Závazky ostatní	382 968	812 620
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	3 651	3 594
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	26 353	25 402
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezp. a zdravot. pojištění	12 963	12 258
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	32 288	405 422
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	306 189	324 575
C.II.8.7.	Jiné závazky	1 524	41 369
D.	Časové rozlišení pasiv	14 296	10 429
D.1.	Výdaje příštích období	14 193	10 336
D.2.	Výnosy příštích období	103	93

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU, V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ, KE DNI 31. 12. 2022

(V TISÍCÍCH KČ)

		Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	218 372	192 088
II.	Tržby za prodej zboží	16 953 024	15 357 225
A.	Výkonová spotřeba	19 218 850	16 512 947
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	15 141 925	12 850 858
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	3 772 434	3 366 366
A.3.	Služby	304 491	295 723
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	-9 043	6 375
C.	Aktivace	-3 735 372	-3 210 944
D.	Osobní náklady	646 645	646 220
D.1.	Mzdové náklady	490 843	492 371
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady	155 802	153 849
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	146 857	144 846
D.2.2.	Ostatní náklady	8 945	9 003
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	-64 425	-147 739
E.1.	Úpravy hodnot DLHNM	148 852	152 429
E.1.1.	Úpravy hodnot DLHNM – trvalé	148 852	152 429
E.2.	Úpravy hodnot zásob	709	-264 771
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-213 986	-35 397
III.	Ostatní provozní výnosy	2 206 342	2 073 189
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	7 263	98 193
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	35 386	20 913
III.3.	Jiné provozní výnosy	2 163 693	1 954 083

☑ Pokračování tabulky na další straně

☑ Pokračování tabulky z předchozí strany

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU, V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ, KE DNI 31. 12. 2022 (V TISÍCÍCH KČ)

		Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
F.	Ostatní provozní náklady	2 568 943	2 035 819
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 320	20 722
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	21 375	9 706
F.3.	Daně a poplatky	14 779	16 076
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-150	2 853
F.5.	Jiné provozní náklady	2 531 619	1 986 462
*	Provozní výsledek hospodaření	752 140	1 779 824
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	115 319	0
IV.1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	115 319	0
V.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39 441	3 335
V.1.	Výnosové úroky – ovládaná nebo ovládající osoba	39 441	3 335
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	132 664	18 981
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	132 664	18 981
VI.	Ostatní finanční výnosy	305 124	95 411
K.	Ostatní finanční náklady	355 669	137 770
*	Finanční výsledek hospodaření	-28 449	-58 005
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	723 691	1 721 819
L.	Daň z příjmu	147 128	366 238
L.1.	Daň z příjmu splatná	143 539	370 147
L.2.	Daň z příjmu odložená	3 589	-3 909
**	Výsledek hospodaření po zdanění	576 563	1 355 581
***	Výsledek hospodaření za účetní období	576 563	1 355 581
VII.	Čistý obrat za účetní období (sk. 6)	19 837 622	17 721 248