



FIREMNÍ REPORT
2020

1

SLOVO PŘEDSEDY
DOZORČÍ RADY
STR. 4

2

SLOVO PŘEDSEDY
PŘEDSTAVENSTVA
STR. 8

3

IDENTIFIKACE
SPOLEČNOSTI
STR. 11

4

ZÁKLADNÍ
CHARAKTERISTIKA
SPOLEČNOSTI
STR. 13

5

PŘEDSTAVENSTVO,
DOZORČÍ RADA
A ŘEDITELÉ SPOLEČNOSTI
STR. 15

6

ZÁKLADNÍ UKAZATELE
ZA POSLEDNÍ DVA ROKY
STR. 18

7

OBCHODNÍ ČINNOST
STR. 21

8

INVESTIČNÍ ČINNOST
STR. 25

9

VÝZNAMNÉ PROJEKTY
STR. 27

10

SPOLUPRACOVNÍCI
STR. 30

11

KOMENTÁŘ
K VÝKAZU ZISKU
A ZTRÁTY
STR. 32

12

KOMENTÁŘ
K ROZVAZE
STR. 36

13

FINANČNÍ SITUACE
SPOLEČNOSTI
STR. 42

14

ZAČLENĚNÍ
SPOLEČNOSTI DO
KONSOLIDAČNÍHO CELKU
STR. 44

15

VÝSLEDKY
KONSOLIDAČNÍHO
CELKU
STR. 47

16

UDÁLOSTI, KTERÉ
NASTALY PO ROZVAHOVÉM
DNI, ZÁKLADNÍ CÍLE, DALŠÍ
ÚDAJE A VÝHLED 2021
STR. 49

17

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO
AUDITORA O OVĚŘENÍ
NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ
ZÁVĚRKY SPOLEČNOSTI
STR. 54

18

VÝKAZY
STR. 57

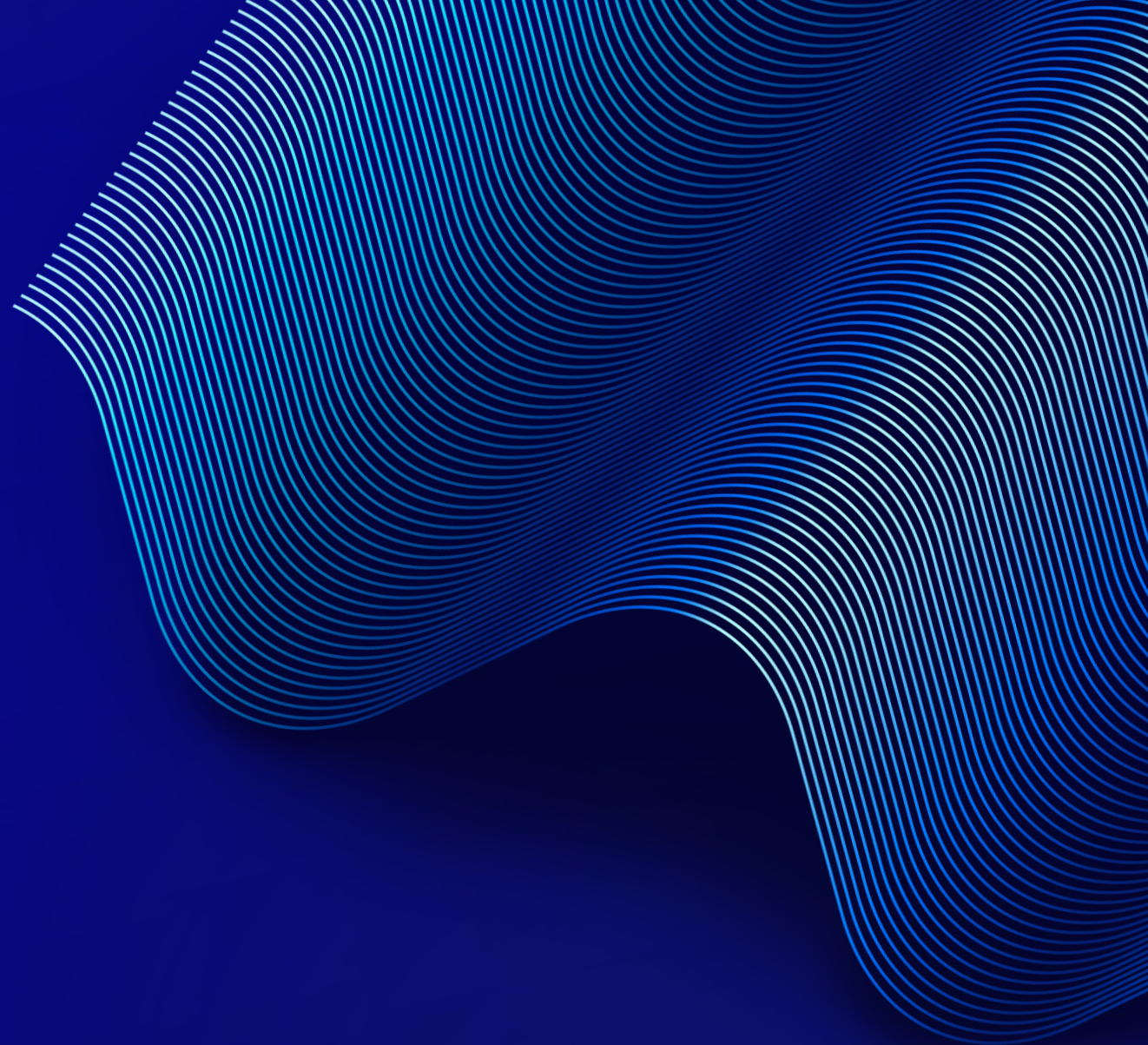


1 000 000

TUN PRODUKTŮ Z OCELI ROZVEZEME
ROČNĚ NAŠIM ZÁKAZNÍKŮM

1

SLOVO
PŘEDSEDY
DOZORČÍ
RADY



VÁŽENÉ DÁMY, VÁŽENÍ PÁNOVÉ, OBCHODNÍ PARTNEŘI A PŘÁTELÉ,

Znovu se ocitáme v turbulentním období 21. století. Musíme si ale uvědomit, že i když jsme se potýkali s různými situacemi na trhu, nelze si představit moderní život bez oceli, která, jak dobře víme, je zásadní komoditou významnou pro růst a prosperitu naší společnosti. Ocel je nejenom všude kolem nás – ve všech budovách, mostech, automobilech, letadlech i ve všech předmětech denní potřeby, které považujeme za samozřejmé – ale je také jedním z nekonečně recyklovatelných materiálů na světě.

Zatímco v roce 2019 jsme byli svědky relativně stabilního vzestupného trendu, 2020 se stal rokem výrazného poklesu s určitým oživením v posledním čtvrtletí. Restartování výroby ocelářských produktů pokulhávalo za oživením poptávky, i co se týče zásob, což posléze vedlo k výpadkům v dodavatelském řetězci. Ceny válcované oceli nadále rostou v důsledku nedostatku zásob, přičemž distributoři i jejich zákazníci sice neochotně, ale přece jen souhlasili se zvýšením cen, aby si surovinu zajistili. Ceny v EU jsou nejvyšší od krize v roce 2008 a nemělo by tedy být překvapením, dojde-li k dalšímu prolomení cenových rekordů. Nepříznivě ovlivněny mohou být svitky, tyče, plechy a dokonce i šrot. Paragraf 232 platí i nadále, což má rovněž svůj vliv na cenové hladiny.

Tento trend pokračuje i v roce 2021, kdy očekáváme, že poptávka dosáhne výše 1,90 mld. MT. Celkový dopad pandemie koronaviru má sice nepříznivý vliv, ale nikoli v takovém rozsahu, jak se všechna odvětví našeho průmyslu obávala. Předpokládá se rovněž, že další růst poptávky může činit až 1,95 mld. MT.

Zatímco k oživení dochází především kvůli zvýšené poptávce v Číně, poptávka jinde ve světě v roce 2020 značně poklesla a očekává se, že pandemie bude až do konce roku 2021 vyvolávat další nejistoty.

Jak jsem již uvedl, očekáváme, že v brzké budoucnosti dojde k dostatečně stabilnímu oživení, podporovanému vyšší poptávkou i dopady vládních iniciativ na ozdravení ekonomiky. Dá se tedy důvodně předpokládat, že bude pandemie covid-19 ustupovat a že postupný návrat k normálu a k úrovním poptávky po oceli běžným před vypuknutím epidemie může pár let trvat.

Předpokládá se, že období 2021/22 bude na trzích EU stabilní a bude se rozvíjet zejména na základě oživení automobilového průmyslu a veřejných stavebních projektů. K nehlubšímu propadu mezi uživateli oceli došlo v roce 2020 v automobilovém odvětví, které zažilo zejména v druhém čtvrtletí prudký pád, nicméně se v roce 2021 očekává jeho silné oživení. Navzdory tomuto oživení,

kteří má být proti očekávání rychlejší, nastávají nesnáze v dodavatelském řetězci tohoto odvětví v důsledku nedostatku polovodičů a dalších součástek, což samozřejmě brzdí výrobu vozidel a jejich dodávky konečným uživatelům.

Dodací lhůty na trhu dlouhých výrobků jsou delší než kdy dříve, a vysoká poptávka povzbuzuje ocelárny k dalšímu zvyšování cen. Koneční uživatelé nakupují sice méně, než ve skutečnosti potřebují, ale i tyto místní výpadky působí na další zvyšování cen.

Výkonnost celosvětového stavebnictví poklesla v roce 2020 ještě víc než v roce 2009, kdy bylo toto odvětví zasaženo finanční krizí. Roste však význam infrastrukturních projektů, které budou nadále představovat hnací impuls spolu s obnovou ekonomiky na půdorysu čistých technologií. Oba tyto faktory budou společně pohánět poptávku ve stavebnictví, nicméně se neočekává, že by tato poptávka mohla před rokem 2022 dosáhnout úrovně roku 2019.

Všechny tržní segmenty zůstávají přes veškeré případné výkyvy v jednotlivých sektorech stabilní a druhé čtvrtletí roku 2021 by mělo být dokonce lepší než to první.

Ve světle všech aspektů těchto změn se současný tržní výhled jeví jako velmi dobrý a my ve společnosti Ferona máme díky své vnitřní finanční síle dobrou pozici a jsme připraveni zvládnout jakékoli výkyvy, abychom mohli uspokojit potřeby a požadavky našich zákazníků a zároveň dlouhodobě zabezpečit své zaměstnance. Vy jste budoucností naší společnosti a my jako Ferona jsme zde, abychom vám pomohli dosahovat vašich osobních a rodinných cílů, a já vám přeji veškeré úspěchy ve vašem úsilí.

Rád bych využil této příležitosti a vyjádřil nejupřímnější díky všem našim zákazníkům, obchodním partnerům i finančním institucím za jejich věrnou, trvalou a neochvějnou podporu.

Dovolte mi popřát vám všem štěstí, zdraví a úspěch pro zbytek roku 2021 i pro další období.



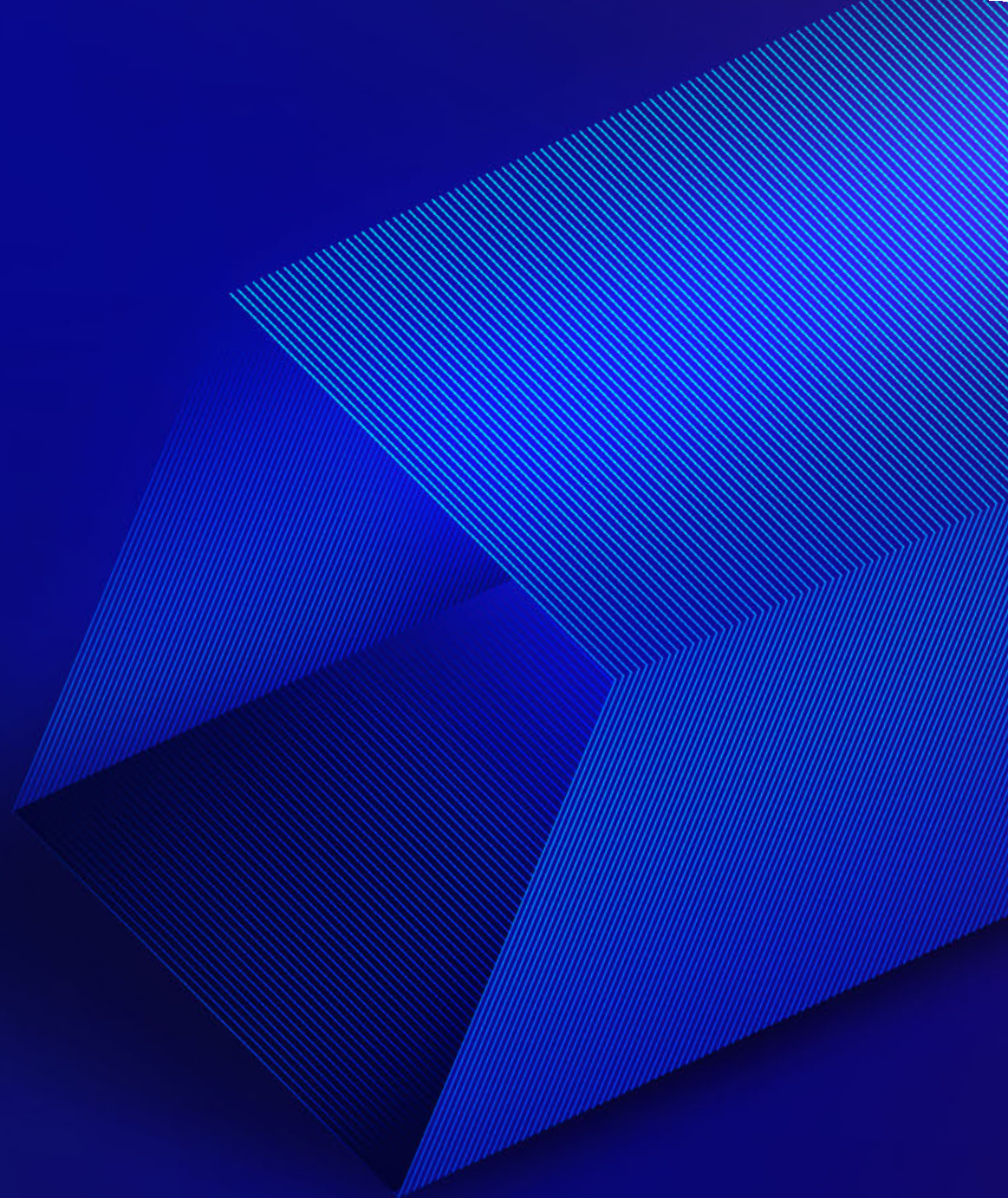
ROBERT KAY

PŘEDSEDA DOZORČÍ RADY



2

SLOVO
PŘEDSEDY
PŘEDSTAVENSTVA



VÁŽENÉ DÁMY, VÁŽENÍ PÁNOVÉ, VÁŽENÍ OBCHODNÍ PARTNEŘI,

Rád bych věnoval pár slov uplynulému roku 2020, který zcela zásadním způsobem vstoupil do životů každého z nás. Pandemie Coronaviru těžce zasáhla celý svět, významně změnila jeho fungování a z pohledu ekonomie vyvolala globální hospodářskou krizi. Za posledních 100 let jsme neměli podobnou zkušenost. Feronu musela reagovat rychle a rázně. Již na přelomu března – dubna jsme přešli na krizové řízení a začali zavádět různá mimořádná opatření.

Všude, kde to bylo jen trochu možné, jsme zajistili práci na směny, rotaci zaměstnanců, vzdálené přístupy, home office. Téměř veškeré porady, schůze a meetingy, a to i s našimi zákazníky, jsme převedli na digitální platformy.

Museli jsme zcela změnit naši obchodní strategii, a to jak v oblasti nákupu, logistiky, tak samozřejmě i v oblasti prodeje. Cíl byl jasný: ochránit zdraví nás všech, zabránit nebo alespoň omezit šíření viru na pracovištích a zabezpečit měnící se potřeby a požadavky našich zákazníků. Toto období bylo a stále je velice náročné, nakonec se nám však společné úsilí vyplatilo. Rok 2020 jsme zakončili sice s mírným, přesto však s kladným hospodářským výsledkem.

NYNÍ K BUDOUCNOSTI

Rok 2021 bude opět extrémně náročný a pravděpodobně nejen tento rok, ale i následující dva roky. Podle prognóz České národní banky se ekonomika jako celek „navrátí“ na předkrizová čísla a ukazatele nejdříve v roce 2023.

Pandemie Coronaviru kromě toho, že ohrozila naše zdraví, narušila globálně i veškeré logistické řetězce a logistické toky. Naštěstí přicházejí i pozitivní zprávy. Jsou to zprávy o vývoji nových léků a vakcín, které by mohly pomoci.

Říká se, že každá krize je příležitost!

Pro Feronu je to příležitost své postavení nejen upevnit, ale též posílit. Feronu vstupuje do roku 2021 připravená. Stojí na pevných základech, máme vynikající teamy odborníků a zavedli jsme celou řadu opatření, která se osvědčila a ve kterých budeme i nadále pokračovat. Klíčové bude na měnící se situaci reagovat neprodleně, systematicky a profesionálně. V obchodě bude kromě ceny rozhodovat rychlost, flexibilita, kvalita a spolehlivost dodávek, kterými vytváříme přidanou hodnotu pro naše zákazníky.

Proto jsme se rozhodli již v tomto roce zahájit komplexní modernizaci děličího centra v Ostravě, jejímž základem bude nová technologie tahového rovnání tzv. Stretcher. Tuto nejmodernější technologii má v Evropě pouze několik firem a měla by nám do budoucna zajistit výrazné zvýšení kvality v oblasti plochých výrobků.

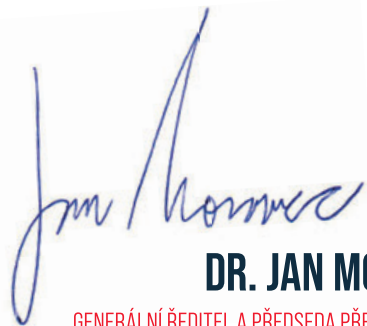
Velký důraz klademe i na digitalizaci. Minulý rok jsme spustili internetový portál Feronu Online, který se velmi osvědčil právě během obtížných karanténních omezení. Postupně budeme přecházet na nový ERP-systém jako přípravu na platformu Průmyslu 4.0. Tím myslíme komplexní digitalizaci téměř všech interních procesů, logistiky, skladového hospodářství a dále digitální propojení

Ferony s našimi zákazníky a dodavateli. Výsledkem by měla být opět vyšší kvalita, rychlost a spolehlivost dodávek.

V Olomouci chceme vytvořit a již vytváříme centrum služeb celé skupiny. Kromě oceli se budeme zaměřovat i na plasty a kompozitní materiály, které se často navzájem vhodně doplňují. Naším cílem je stát se centrem materiálového inženýrství pro celou střední Evropu. Centrem, které poskytne našim zákazníkům z jednoho místa nejen kompletní paletu zboží a služeb, ale též poradenství při vývoji a zavádění nových materiálů a technologií.

Naše motto zní „Feron a železná jistota“. Toto motto je pro nás symbolem a zároveň trvalým závazkem: být pro naše zákazníky spolehlivým a stabilním partnerem, na kterého se mohou kdykoliv s důvěrou obrátit.

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



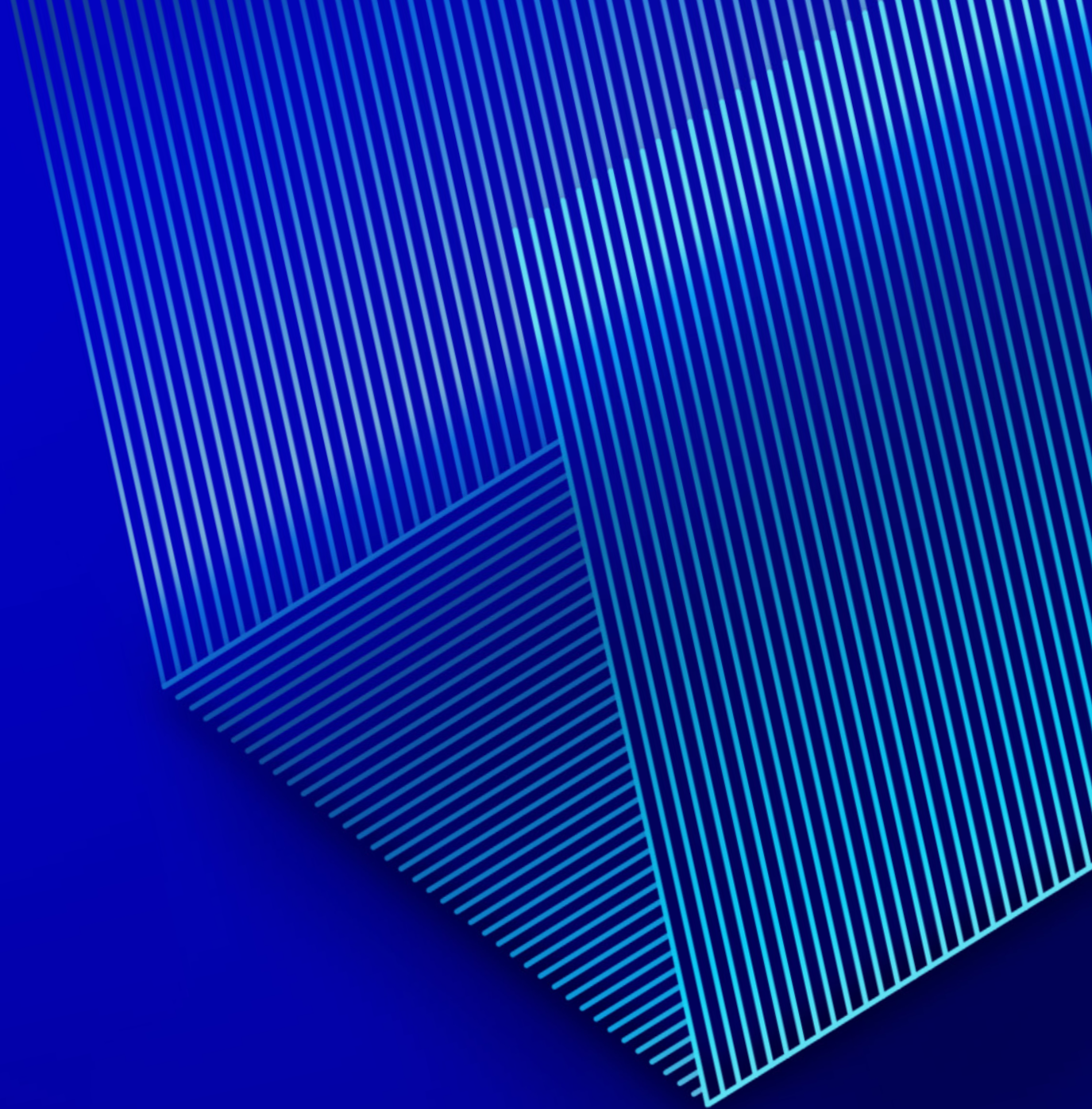
DR. JAN MORAVEC

GENERÁLNÍ ŘEDITEL A PŘEDSEDA PŘEDSTAVENSTVA



3

IDENTIFIKACE
SPOLEČNOSTI



Identifikace společnosti

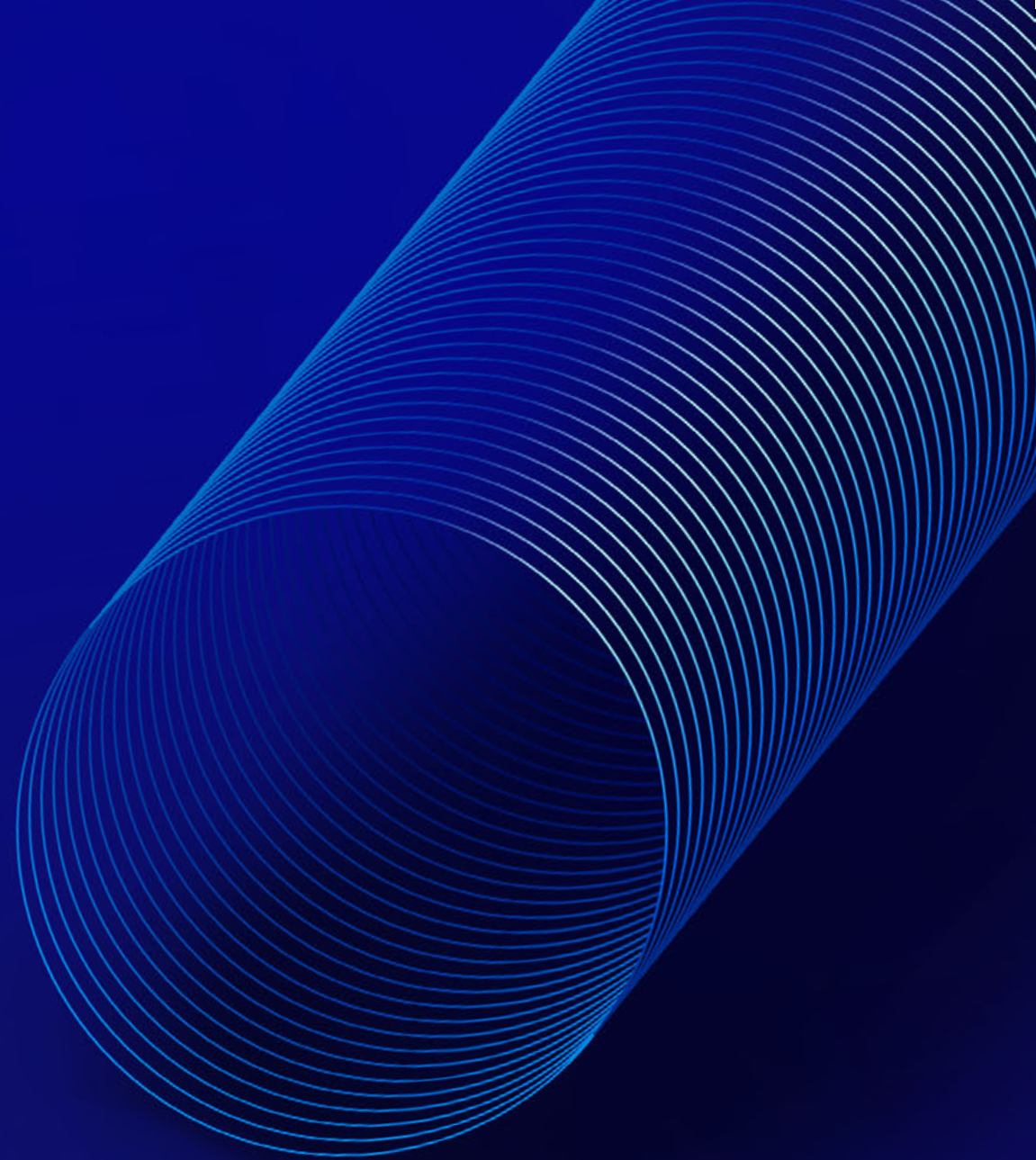
Obchodní firma	Ferona, a.s.
Identifikační číslo	26 44 01 81
Sídlo	Havlíčková čp. 1043/11, 111 82 Praha 1
Datum vzniku	21. 3. 2001
Internetové stránky	www.ferona.cz
Základní kapitál	3 000 000 000 Kč

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku, vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 7143. Společnost byla původně založena jako Reklus, a.s., a to skupinou ve shodě jednajících majoritních akcionářů tehdejší společnosti Ferona, a.s. (IČ 25 79 20 75).

K rozhodnému dni 1. 4. 2001 převzala společnost jako hlavní akcionář podle § 220p obchodního zákoníku společnost Ferona, 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.

4

ZÁKLADNÍ CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI



SOUČASNÁ FERONA 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 a 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.

Základním **předmětem podnikání** společnosti je skladový velkoobchod, zaměřený na nákup, skladování, úpravu a prodej hutních výrobků, hutních druhových výrobků, neželezných kovů a navazujícího železářského sortimentu. Obchodní činnost Ferony je orientována především na tuzemský trh. Okruh zákazníků tvoří tisíce především středních a menších průmyslových,

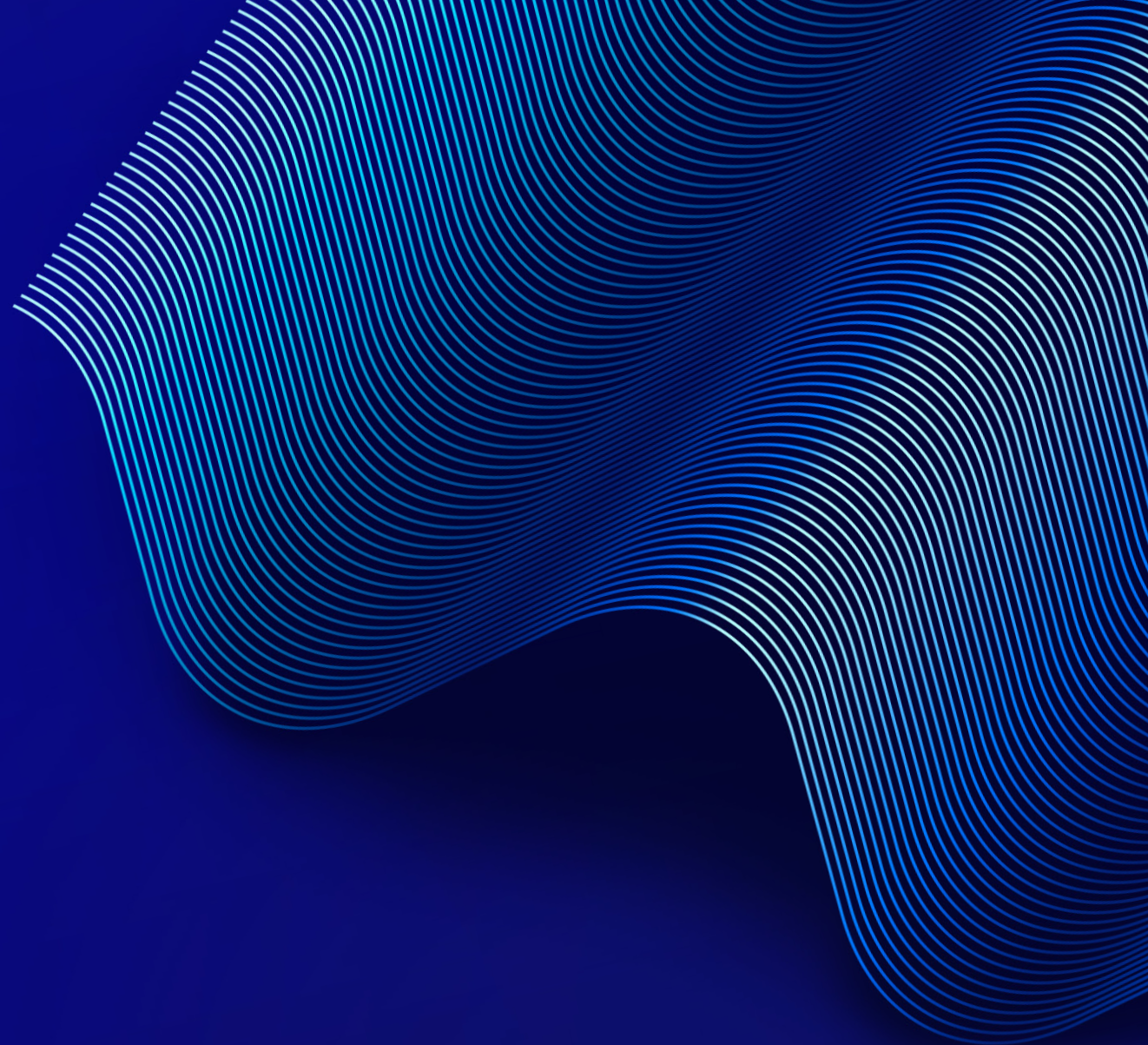
stavebních, zemědělských a obchodních firem a živností, pro které není efektivní nakupovat přímo od výrobců. Feron a je schopna ve svých prodejních jednotkách – velkoobchodních skladech i maloobchodních prodejnách – obsluhovat nejširší spektrum zákazníků, od velkých průmyslových firem až po drobnou klientelu.

Akciová společnost Feron a, 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.

5

PŘEDSTAVENSTVO,
DOZORČÍ RADA
A ŘEDITELÉ
SPOLEČNOSTI



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,
zaměstnancem společnosti od roku 1990,
vznik členství v dozorčí radě v roce 2019

Představenstvo, dozorčí rada a ředitelé společnosti jsou uvedeni podle
stavu, platného k 31. 12. 2020.

PŘEDSTAVENSTVO

ING. JAN MORAVEC, PH.D.

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

MGR. TOMÁŠ BALKO

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

ING. MIROSLAV VANÍČEK

místopředseda představenstva,
narozen v r. 1961, absolvent Vysoké školy ekonomické,
člen statutárního orgánu od roku 2005

ING. MILAN RADA

narozen v r. 1963, absolvent Vysoké školy ekonomické,
člen statutárního orgánu od roku 2005

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 r. 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

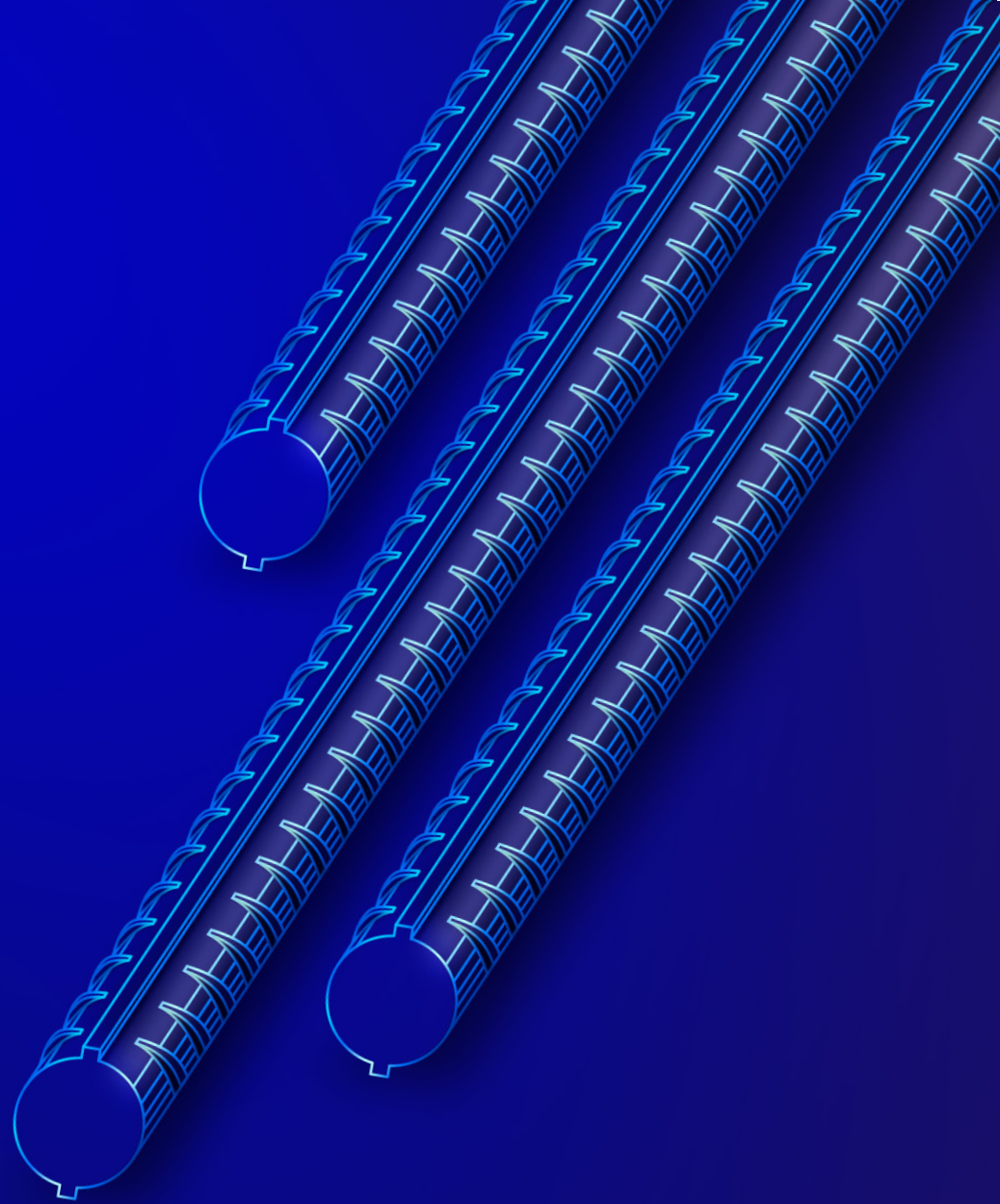
ředitel nákupu, narozen v r. 1968,
absolvent Vysoké školy ekonomické,
zaměstnanec společnosti od roku 2007

DOC. ING. IVO JUŘIČKA CSC.

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

6

ZÁKLADNÍ
UKAZATELE
ZA POSLEDNÍ
DVA ROKY



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

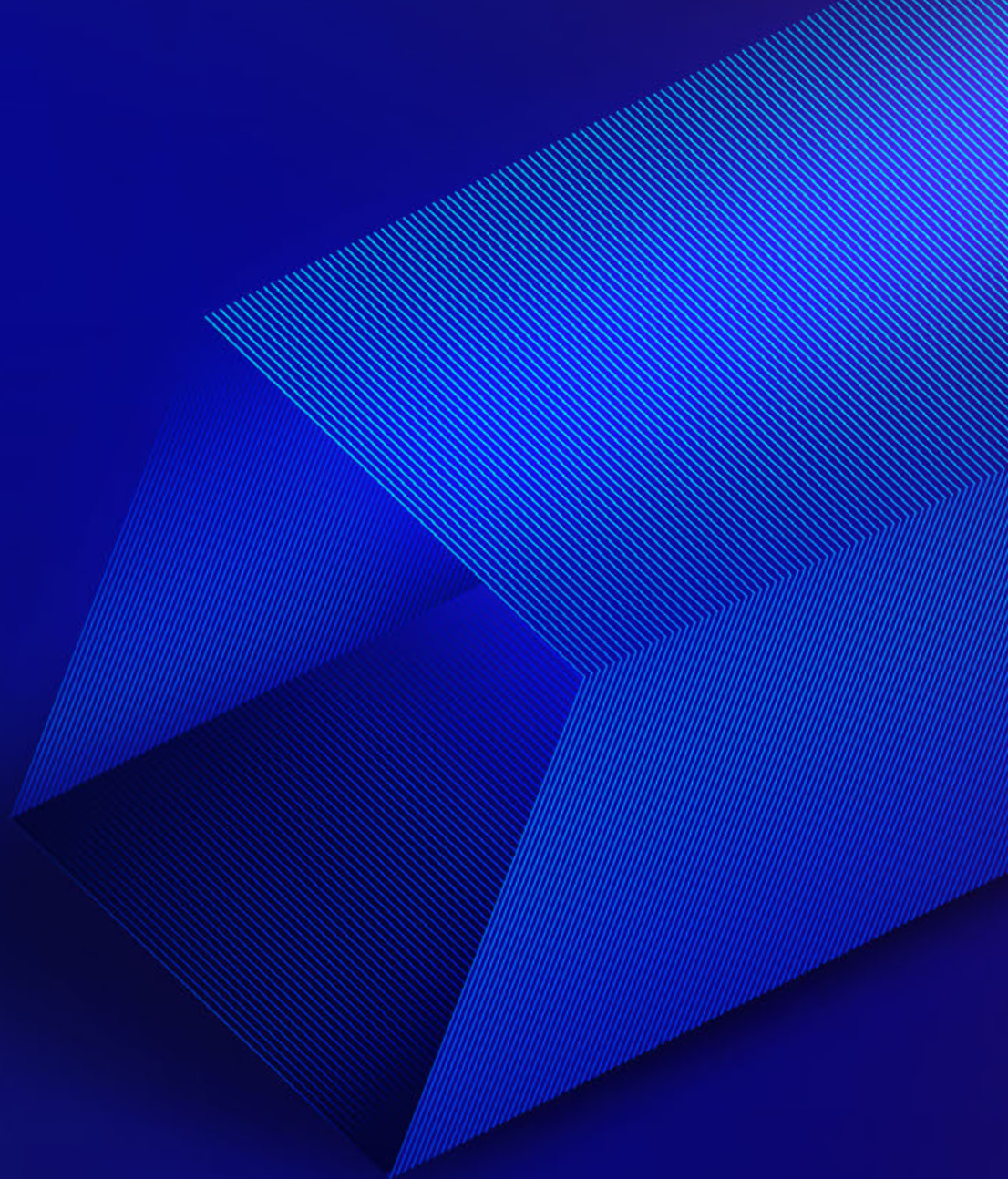
Ukazatel		2019	2020
Hmotný prodej	(tis. tun)	674	592
Tržby za prodej zboží	(mil. Kč)	11 987	9 795
Hospodářský výsledek	(mil. Kč)	112	81
Zásoby	(mil. Kč)	2 285	2 241
Krátkodobé pohledávky	(mil. Kč)	1 412	1 398
Krátkodobé závazky bez finančních	(mil. Kč)	997	1 452
Bankovní úvěry	(mil. Kč)	1 500	700
Počet zaměstnanců	(osob)	887	834

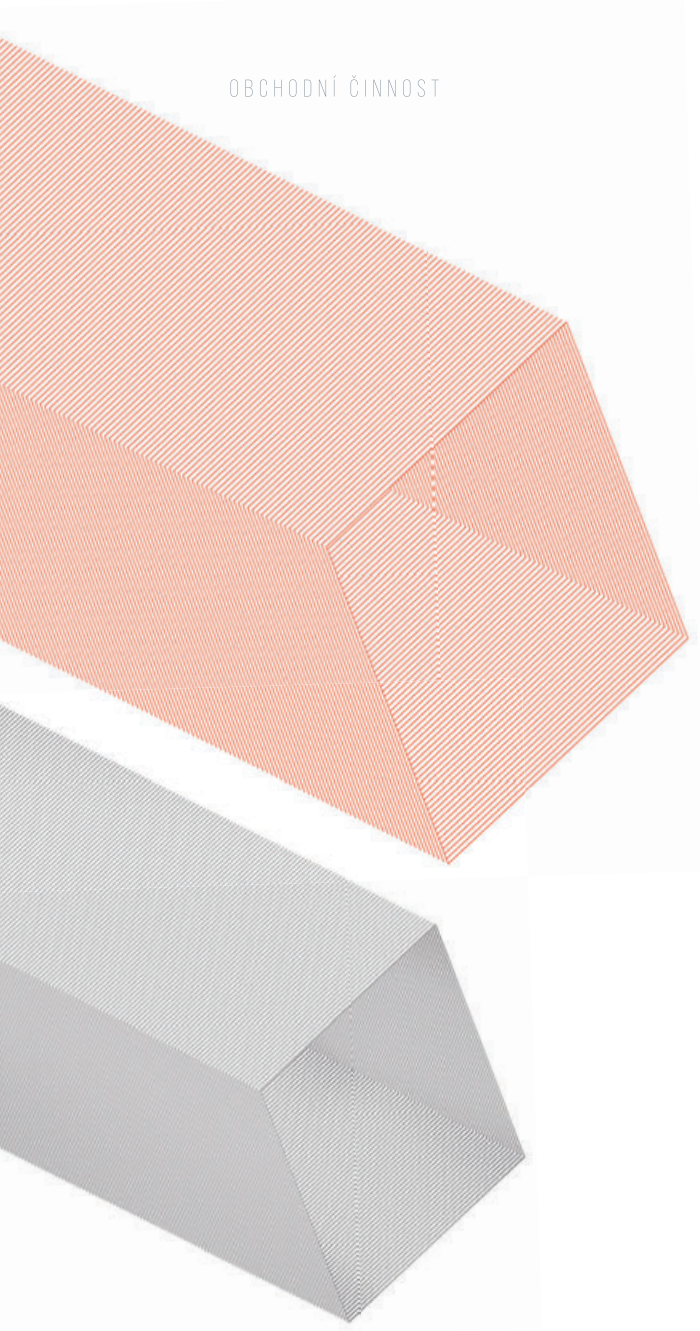
ŠETRNĚ K PŘÍRODĚ

FERONA SE SNAŽÍ O SNIŽOVÁNÍ DOPADŮ NA ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ A ZÁLEŽÍ JI NA TOM, ABYCHOM ODEBÍRALI OD DODAVATELŮ, KTERÍ ÚSPĚŠNĚ SNIŽUJÍ NEGATIVNÍ VLIVY NA ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ.

7

OBCHODNÍ
ČINNOST





FERONA PATŘÍ K NEJVĚTŠÍM FIRMÁM V OBORU SKLADOVÉHO OBCHODU S HUTNÍMI VÝROBKY, DRUHOVÝROBKY, NEŽELEZNÝMI KOVY A NAVAZUJÍCÍM ŽELEZÁŘSKÝM SORTIMENTEM V ČESKÉ REPUBLICE. JEJÍ TRŽNÍ PODÍL SE LIŠÍ PODLE JEDNOTLIVÝCH VÝROBKŮ, ALE V PRŮMĚRU SE DLOUHODOBĚ POHYBUJE KOLEM 25 AŽ 30 % DODÁVEK PRO TUZEMSKOU SPOTŘEBU.

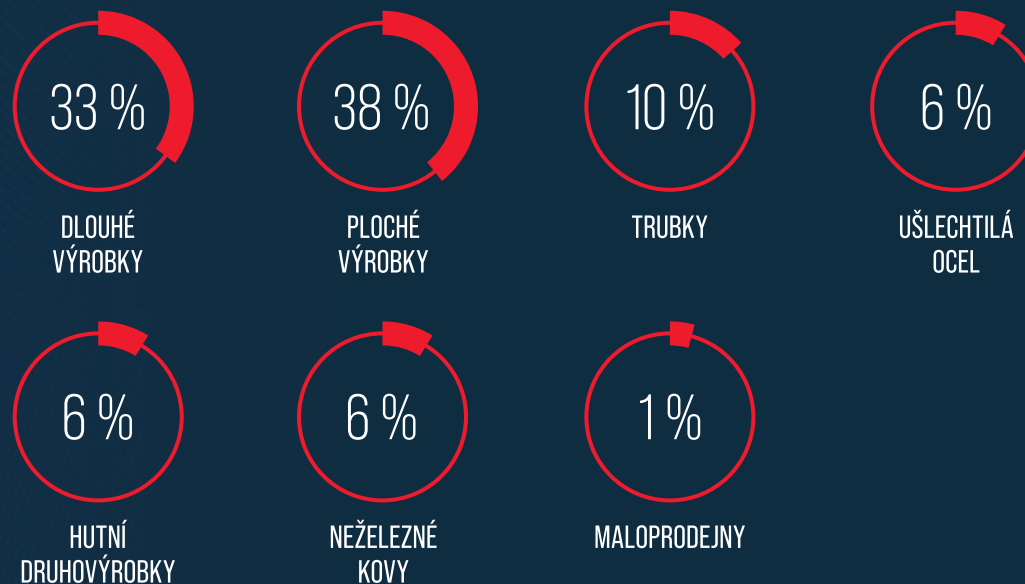
Společnost prodala svým zákazníkům 591 697 tun zboží, což je pokles o 82 171 tun oproti roku 2019. Největší vliv na to měla pandemie COVID-19, která snížila celkovou spotřebu na trhu.

Tržby za prodej zboží dosáhly 9 795 199 tis. Kč, což představuje pokles o 2 192 265 tis. Kč, oproti roku 2019. Změny v hodnotách jsou způsobeny poklesem hmotného prodeje v důsledku situace na trhu, přetrvávající volatilitou cen prodávaného zboží z roku 2019.

Rok 2020 byl poznamenán pandemickou situací, která zkomplikovala distribuční toky v globální ekonomice a vyvolala pokles ekonomické aktivity a volatilitou cenových hladin hutních výrobků. Existující dlouhodobý převis nabídky hutních

výrobků nad poptávkou situaci na trhu už jen podtrhl. Výše uvedené skutečnosti působily nejen na hmotný prodej, ale i na možnost dosahování pro společnost upokojivé obchodní marže. Společnosti se však podařilo využít své velikosti v objemu skladovaného zboží a v obdobích pohybů kurzu CZK vůči EUR dopady zmírnit. V závěru roku se situace začala měnit. Snížené importy do Evropy, omezení výrobní kapacity evropských hutí v důsledku pandemie, začaly tlačit cenu hutních výrobků nahoru. Ve výsledku jsme dosáhli větší obchodní marže než v roce 2019. Řízená obchodní politika, vyvážené skladové zásoby, využití děličích servisních center, podpora služeb, přísná kreditní politika tak přispěly k udržení kladného hospodaření společnosti.

Struktura tržeb podle jednotlivých výrobních skupin byla v roce 2020 následující:



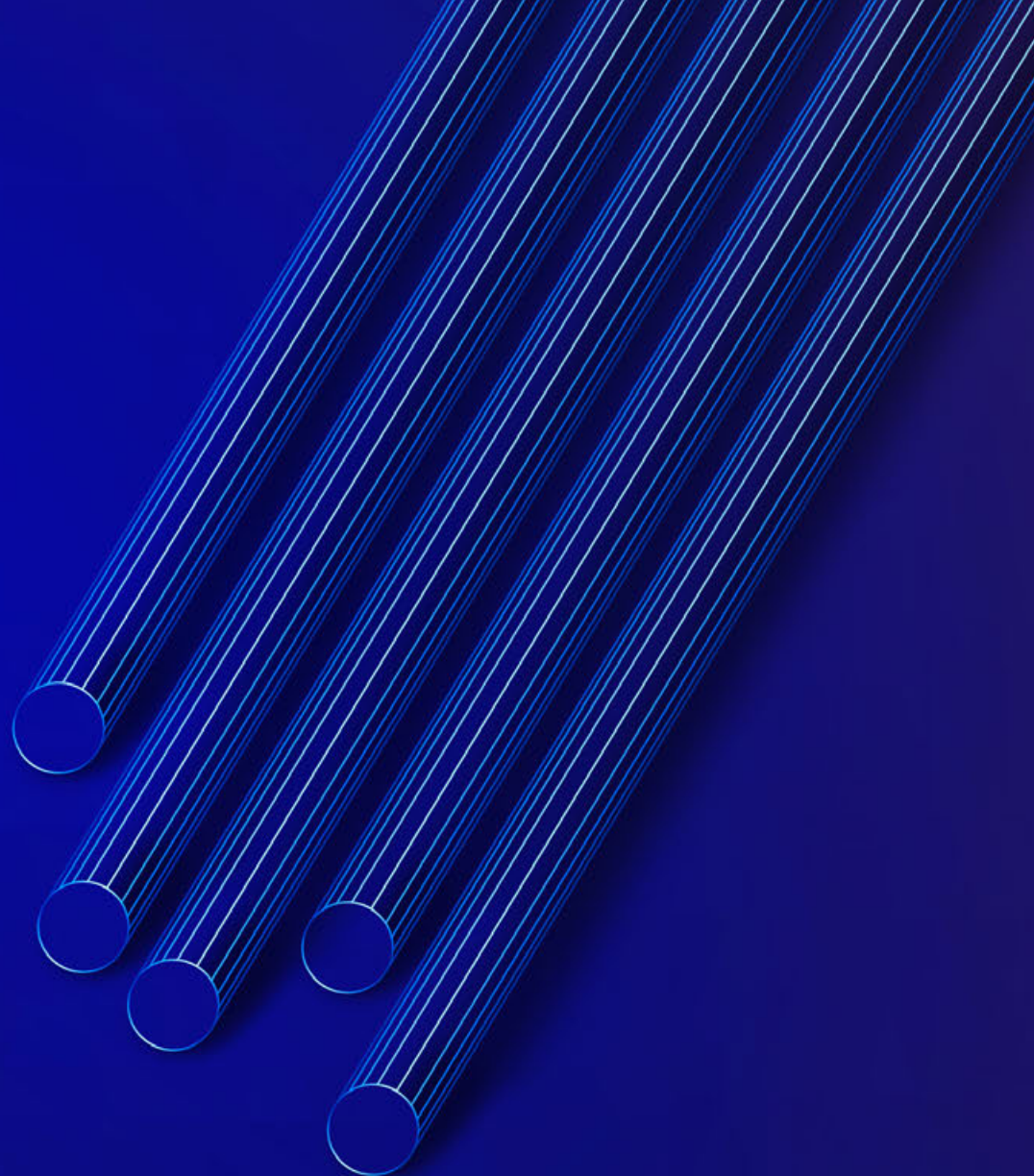
Společnost nakupuje stabilně prodávané zboží, jak od tuzemských výrobců, z nichž nejvýznamnějšími dodavateli jsou ArcelorMittal (Liberty) Ostrava, Moravia Steel, Valsabbia, ESAB, tak v zahraničí, především na Slovensku (U.S. Steel Košice, Železárny Podbrezová), ale i v Polsku (Mittal Poland, CMC), v Německu (Ekostahl, Stahlwerk Thuringen, 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 Ferona.

9 795 199 000 Kč

TRŽBY ZA PRODEJ
ZBOŽÍ V ROCE 2020

8

INVESTIČNÍ
ČINNOST

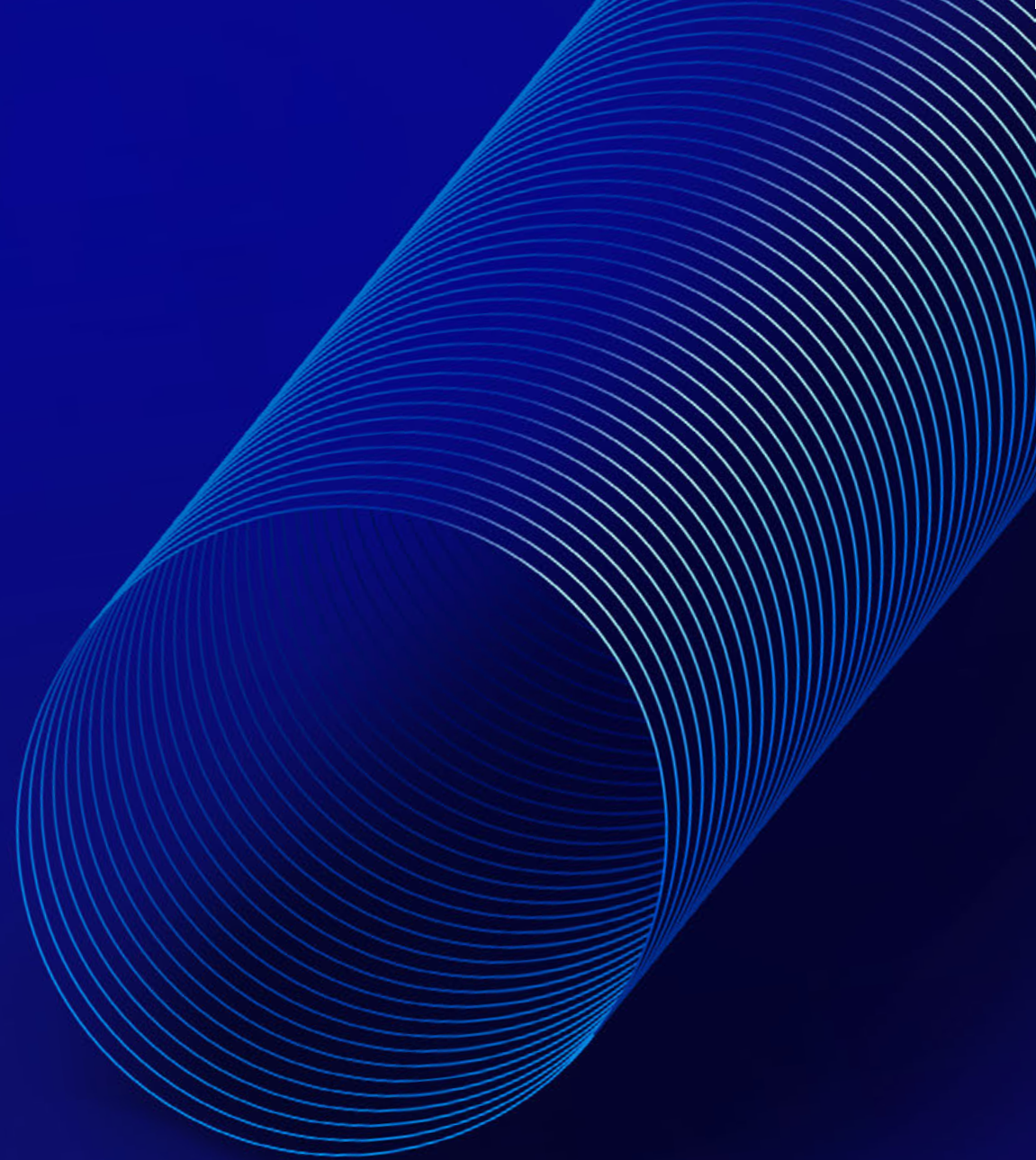


INVESTIČNÍ ČINNOST V OBLASTI HMOTNÉHO A NEHMOTNÉHO MAJETKU BYLA V ROCE 2020 ZAMĚŘENA NA OBNOVOVACÍ I ROZVOJOVÉ INVESTICE.

Byl pořízen dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v hodnotě 71 946 tis. Kč. Z toho 3 499 tis. Kč činily investice do dělicích zařízení, 15 300 tis. Kč do strojů a zařízení (především jeřábová a manipulační technika). Na obnovu dopravních prostředků připadalo 10 982 tis. Kč. Investice do staveb představovaly 4 282 tis. Kč a do výkupu pozemků 3 886 tis. Kč. Za nákup nehmotného majetku bylo vydáno 2 603 tis. Kč. Poskytnuté zálohy na pořízení majetku činily 29 699 tis. Kč (dělicí linka).

9

VÝZNAMNÉ
PROJEKTY





01

**DODÁVKY PLECHŮ A VÝPALKŮ
NA PROJEKT GABČÍKOVO**

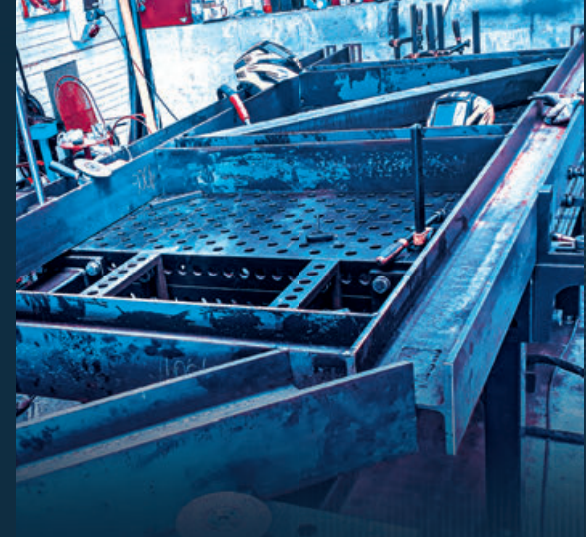
PRAHA



02

**KORADO:
VÝROBCE RADIÁTORŮ**

HRADEC KRÁLOVÉ



03

**DODÁVKY PROFILOVÉ OCELI FIRMĚ
EGE STEEL CONSTRUCTION**

ČESKÉ BUDĚJOVICE



04

AMMANN:
VÝROBCE STAVEBNÍ HUTNÍČÍ TECHNIKY

HRADEC KRÁLOVÉ



05

IVECO:
VÝROBCE AUTOBUSŮ EVADYS

HRADEC KRÁLOVÉ



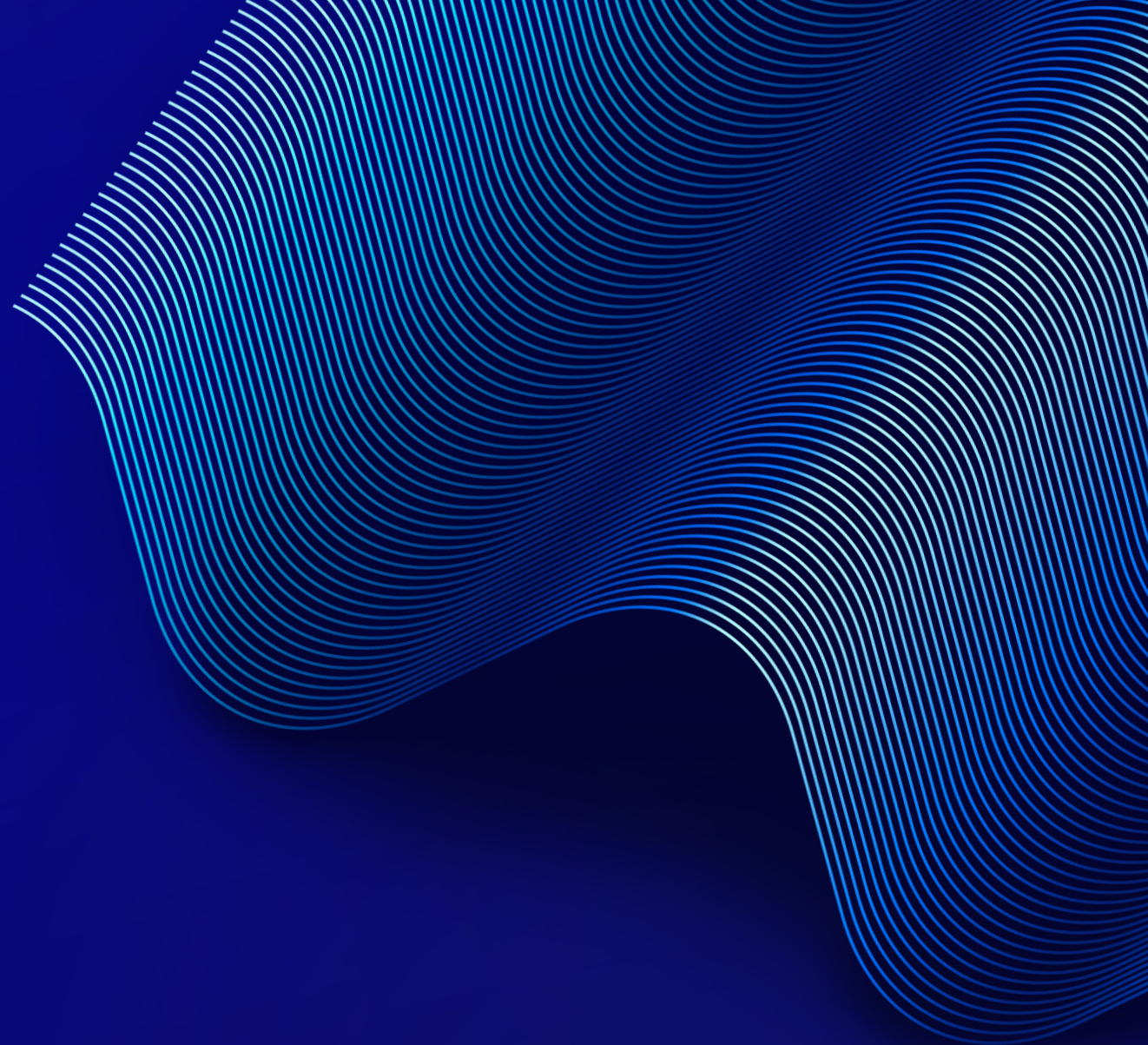
06

SECO GROUP:
VÝROBCE ZAHRADNÍ TECHNIKY

HRADEC KRÁLOVÉ

10

SPOLUPRACOVNÍCI



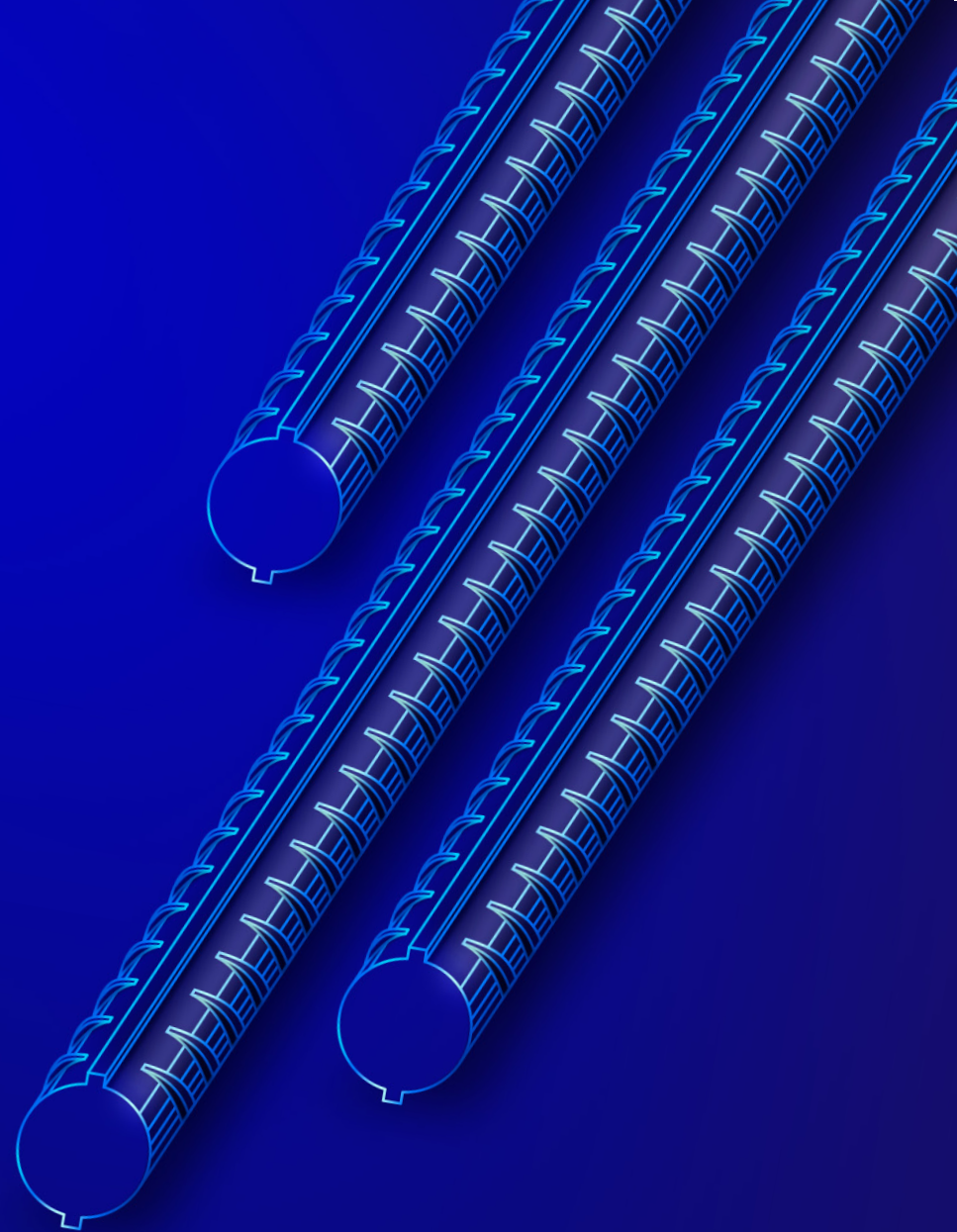
PRŮMĚRNÝ STAV ZAMĚSTNANCŮ KE KONCI ROKU 2020 BYL 834 PRACOVNÍKŮ, COŽ JE O 53 OSOB MĚNĚ NEŽ V ROCE 2019. SPOLEČNOST V ROCE 2020 DÁLE ZEFEKTIVŇovala VŠECHNY SVÉ ČINNOSTI.

Průměrná hrubá měsíční mzda v roce 2020 (bez manažerů) dosáhla 33 816 Kč, což je o 361 Kč více než v roce 2019.

Mzdové náklady činily v roce 2020 částku 445 578 tis. Kč, což znamená jejich zvýšení o 11 824 tis. Kč proti roku 2019. Náklady na zákonné sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dosáhly celkem 134 753 tis. Kč a sociální náklady v rámci rozpočtu sociálních výdajů představovaly 9 212 tis. Kč a proti roku 2019 poklesly o 628 tis. Kč.

11

KOMENTÁŘ
K VÝKAZU ZISKU
A ZTRÁTY



OBCHODNÍ MARŽE V ROCE 2020 ČINILA 918 475 TIS. KČ, COŽ JE O 43 121 VÍCE NEŽ V ROCE 2019. TRŽBY ZA SLUŽBY, KTERÉ JSOU REPREZENTOVÁNY DOPRAVNÝM, DĚLENÍM A ÚPRAVAMI MATERIÁLU JAKO JE NAPŘÍKLAD VYPALOVÁNÍ TLUSTÝCH PLECHŮ A SLUŽBAMI POSKYTOVANÝMI DCEŘINÝM SPOLEČNOSTEM DOSÁHLY VÝŠE 180 387 TIS. KČ.

Náklady na spotřebovaný materiál a energie představovaly 2 543 546 tis. Kč, z toho spotřeba materiálu na výrobu ve Steel Servis Centrech dosáhla 2 219 605 tis. Kč, což představuje 87 %. Na nakupovaných službách se podílí v největší míře náklady na smluvní přepravné (39 %), opravy a udržování (16 %), ostraha (7,3 %), profesní služby (6,6 %), likvidace odpadu (4,5 %), reklama a propagace (2,4 %) a poradenství (3,8 %). Společnost přizpůsobovala čerpání nákladů výkonové spotřeby bez spotřeby



materiálu na výrobu dosahovaným výnosům, a tím došlo k jejímu snížení proti minulému roku o 30 426 tis. Kč, největší podíl na snížení mají přepravné, spotřeba paliv a náklady na reklamu a propagaci.

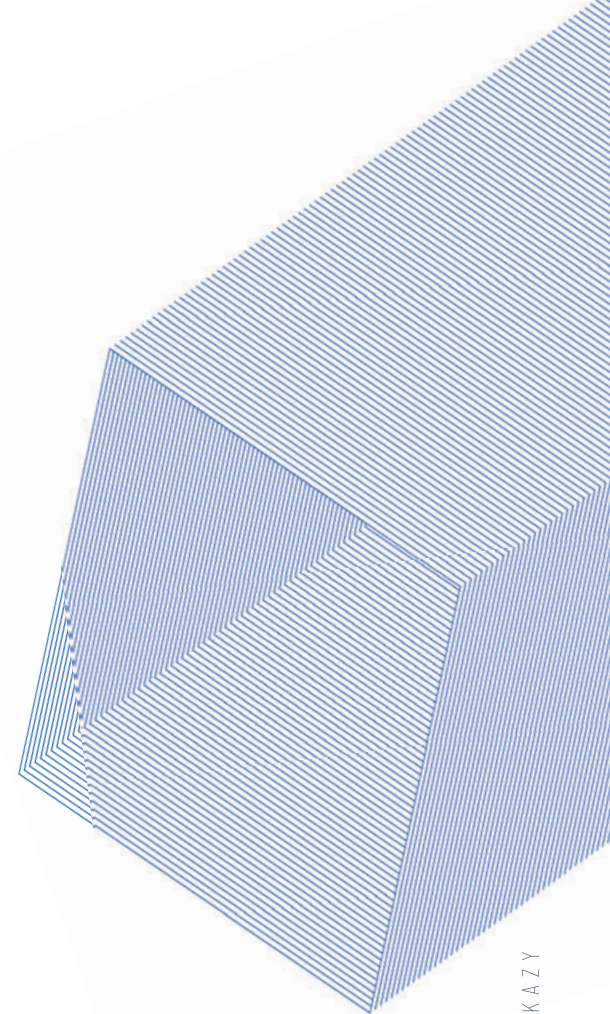
Přidaná hodnota v roce 2020 činila 863 847 tis. Kč a zaznamenala oproti roku 2019 nárůst o částku 60 680 tis. Kč. Celkové osobní náklady dosáhly 589 543 tis. Kč, což je o 2 % více než v roce 2019. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ve výši 160 472 tis. Kč meziročně poklesly o 21 221 tis. Kč.

Provozní výsledek hospodaření skončil ziskem 153 196 tis. Kč, což je proti předcházejícímu roku růst o 29 185 tis. Kč. Celkový dopad opravných položek do provozního výsledku bylo zúčtování ve výši 36 897 tis. Kč, kdy téměř 100 % této částky tvořilo zúčtování opravných položek k odepisovaným pohledávkám.

Úrokové náklady z provozních úvěrů a factoringu, které dosáhly výše 27 449 tis. Kč, meziročně klesly o 33 359 tis. Kč díky poklesu mezibankovní úrokové sazby a dramatickému snížení čerpání úvěrů. Výnosové úroky jsou tvořeny především z úrokových příjmů ve skupině. Finanční náklady, jako bankovní poplatky a kurzové ztráty, představovaly 154 404 tis. Kč, největší položkou jsou kurzové ztráty 133 682 tis. Kč, ostatní finanční výnosy jsou z největší části tvořeny kurzovými zisky 111 374 tis. Kč. Saldo kurzových rozdílů působí nákladově a včetně spotového zajištění při nákupu cizích měn představuje částku 10 656 tis. Kč.

V účetním období společnost nezaúčtovala žádnou operaci ovlivňující **mimořádný výsledek hospodaření** a **zisk před zdaněním** dosáhl hodnoty 98 272 tis. Kč, díky zisku z prodeje majetku a úsporám výkonové spotřeby.

Výsledkem hospodaření za účetní období je zisk 80 945 tis. Kč, jehož výše je významně pozitivně ovlivněna ziskem z prodeje dlouhodobého majetku.



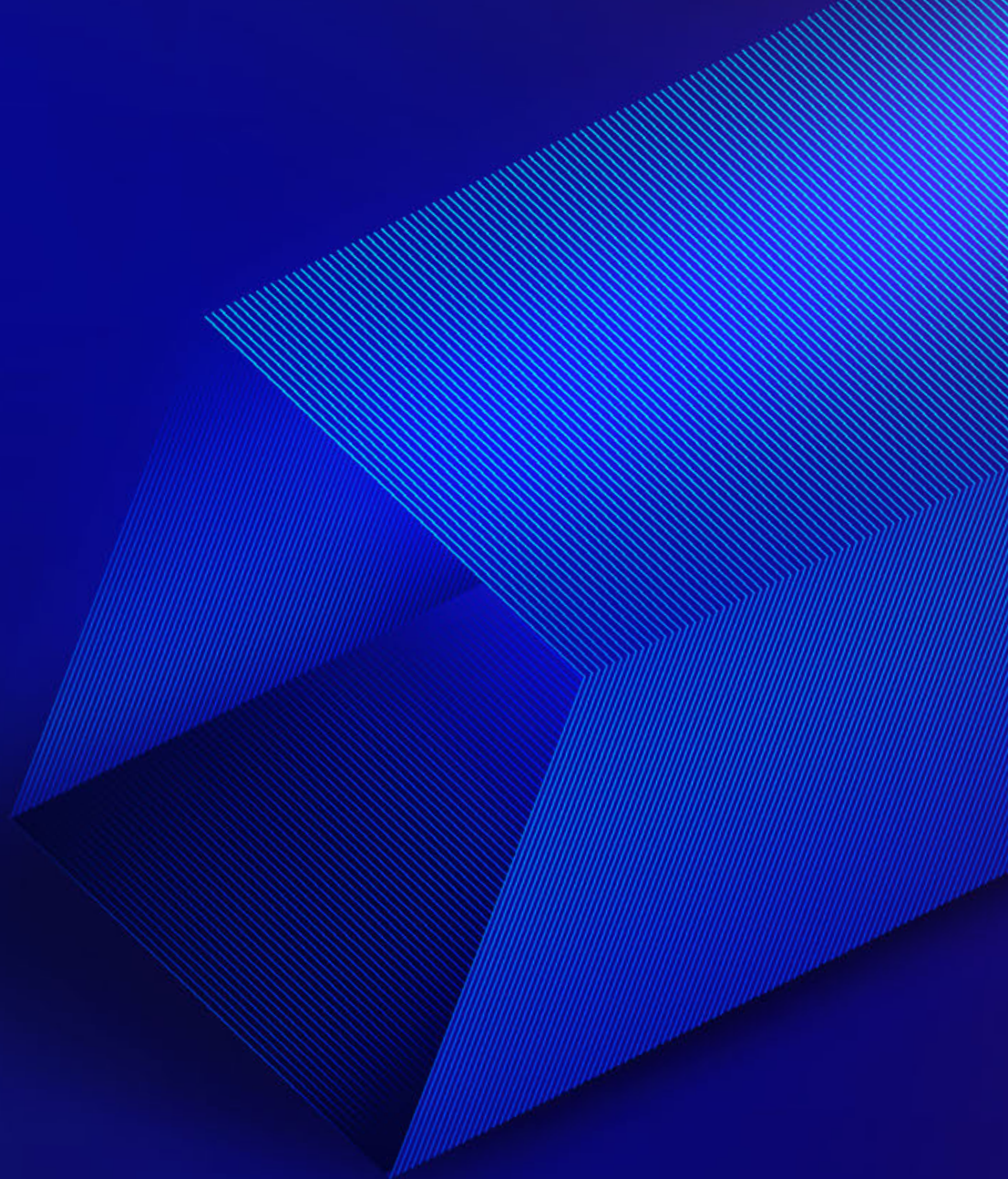
EKO-KOM

FERONA MÁ UZAVŘENOU
SMLOUVU O SDRUŽENÉM PLNĚNÍ
S AUTORIZOVANOU OBALOVOU
SPOLEČNOSTÍ **EKO-KOM** OHLEDNĚ
POVINNOSTI ZAJISTIT ZPĚTNÝ ODBĚR
A VYUŽITÍ ODPADU Z OBALŮ.



12

KOMENTÁŘ
K ROZVAZE



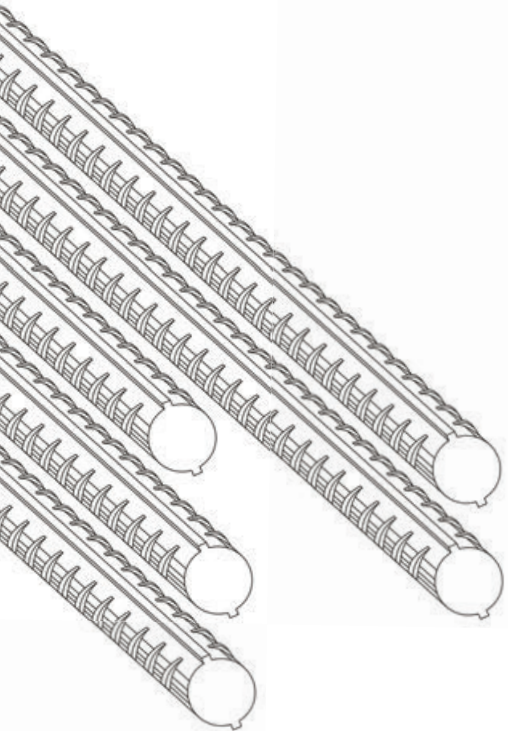
Celková aktiva společnosti k 31. prosinci 2020 v porovnání s minulým obdobím mírně poklesla a dosáhla účetní hodnoty 6 781 208 tis. Kč. Tato skutečnost byla způsobena především snížením hodnoty dlouhodobého hmotného majetku a finančního majetku.

Stálá aktiva, představující 39,5 % z hodnoty aktiv dosáhla hodnoty 2 680 506 tis. Kč. Jejich struktura byla následující (hodnota v tis. Kč a % podíl ze stálých aktiv):

Ukazatel	tis. Kč	%
Dlouhodobý nehmotný majetek	7 503	0,3
Dlouhodobý hmotný majetek	1 756 776	65,5
Dlouhodobý finanční majetek	916 227	34,2

Z dlouhodobého hmotného majetku tvoří největší část stavby v hodnotě 755 391 tis. Kč (43 % z celkové hodnoty dlouhodobého hmotného majetku), movité věci v hodnotě 475 206 tis. Kč (27 % z celku) a pozemky v hodnotě 490 422 tis. Kč (27,9 % z celku).

Hodnota dlouhodobého finančního majetku 916 227 tis. Kč v sobě zrcadlí 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. 2020.



Zvýšení hodnoty dlouhodobého finančního majetku oproti minulému období je ovlivněno oslabením kurzu CZK vůči EUR a dosaženými zisky v Pragmetu, Feroně Polska a FTP Plastics.

Oběžná aktiva tvoří 60,3 % z celkových aktiv a od počátku roku došlo k jejich snížení o 141 744 tis. Kč na hodnotu 4 090 899 tis. Kč, a to především poklesem finančního majetku a poskytnutých záloh na zásoby.

Z celkových zásob tvoří rozhodující položku **zásoby obchodního zboží**, které oproti počátečnímu stavu roku klesly o 21 073 tis. Kč a dosáhly hodnoty 1 750 739 tis. Kč. Okamžitá doba obratu zásob zboží, počítaná z hodnoty prodaného zboží v ceně pořízení, dosáhla na konci roku 72 dnů, což představuje nárůst o 14 dnů proti předcházejícímu roku. Nárůst zásob materiálu o 44 131 tis. Kč proti počátku období je způsoben nákupem na zajištění výroby zboží pro projektové obchody.

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 zůstaly na srovnatelné netto hodnotě 1 091 568 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 40 dnů, což znamená její meziroční růst o 7 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 448 202 tis. Kč, což představuje pokles o 84 290 tis. Kč proti počátku roku i s ohledem na významné snížení čerpání úvěrů.

Časové rozlišení dosáhlo hodnoty 9 803 tis. Kč, což je 0,20 % z celkových aktiv.

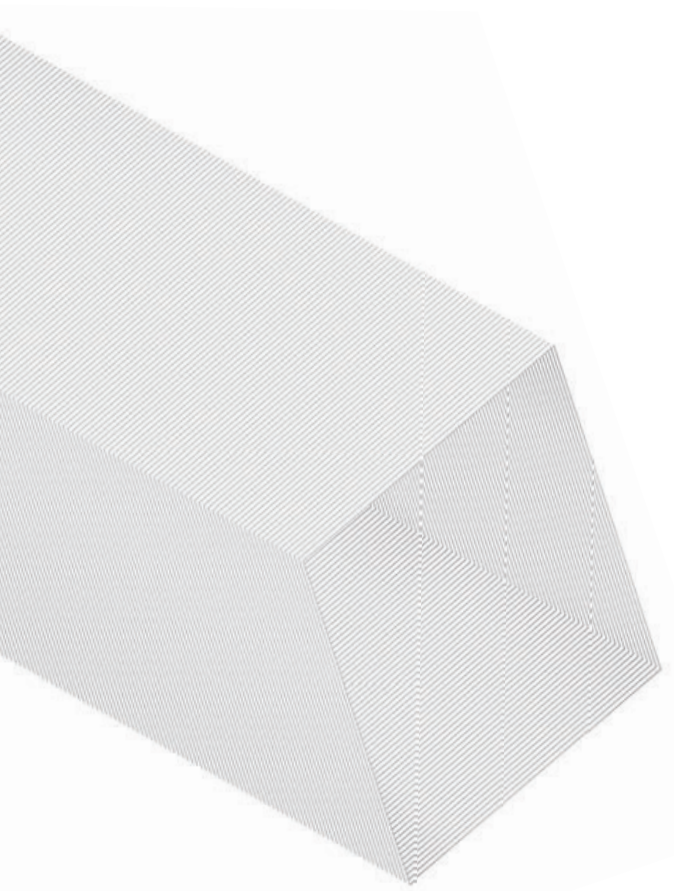
Základní kapitál má hodnotu 3 000 000 tis. Kč a je rozdělen na 300 akcií na jméno v zaknihované podobě, každá o jmenovité hodnotě 10 000 tis. Kč. Společnost v roce 2020 nenabyla vlastní akcie.

Vlastní kapitál společnosti dosáhl k 31. prosinci 2020 hodnoty 4 521 470 tis. Kč a pokrývá 66,7 % celkové účetní hodnoty pasiv. Přehled změn je popsán v příloze účetní závěrky.

Cizí zdroje představovaly ke konci roku 2020 hodnotu 2 250 262 tis. Kč a měly následující strukturu:

Ukazatel	tis. Kč	%
Dlouhodobé závazky	98 404	4,4
Krátkodobé závazky	1 449 796	64,4
Bankovní úvěry a výpomoci	702 062	31,2

Z **dlouhodobých závazků** největší hodnotu představuje odložený daňový závazek ve výši 58 404 tis. Kč, jehož meziroční změna je způsobena jinou strukturou položek zahrnutých do výpočtu. Zbytek hodnoty tvoří závazek z titulu koupě akcií Pragmetu v roce 2019.



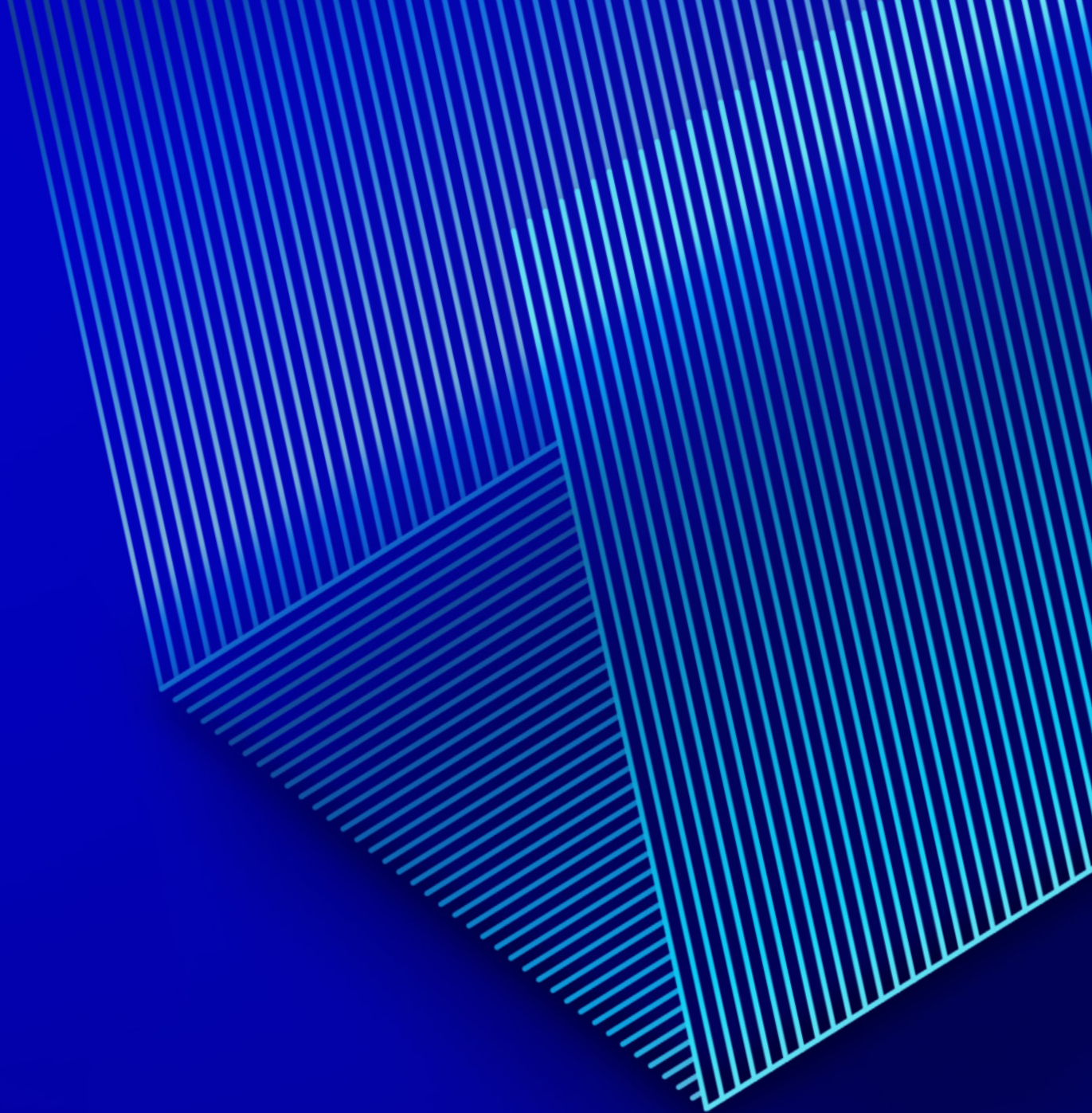
Mezi krátkodobými závazky zaujímají rozhodující místo závazky z obchodních vztahů, které činily ke konci roku 1 143 664 tis. Kč a kromě zadržovaných faktur z důvodů reklamací a závazků připravených k započtení byly do lhůty splatnosti. Meziročně vzrostly o 334 714 tis. Kč v důsledku nákupů především materiálu na výrobu v závěru roku pro zajištění výroby zboží pro projektové obchody. 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 2020 nezpožďovala s placením svých závazků.

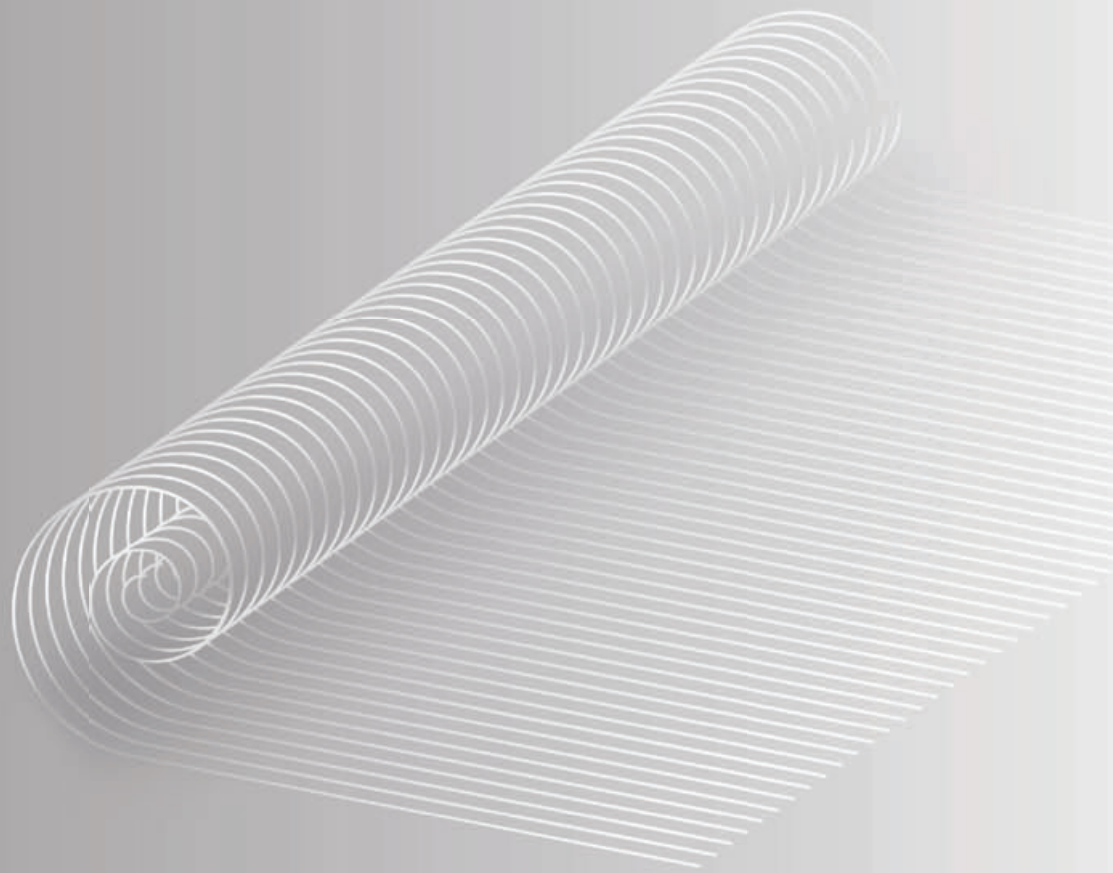
Bankovní úvěry bez factoringu činily na konci roku 700 000 tis. Kč. Společnost čerpala k datu účetní závěrky provozní úvěr na financování oběžných aktiv. Meziroční pokles je způsoben poklesem potřeby oběžných aktiv v důsledku pandemie, důslednou kreditní politikou vůči zákazníkům a růstem závazků z obchodních vztahů v závěru roku. Závazky z regresního faktoringu činily pouze 2 062 tis. Kč.

Časové rozlišení mělo ke konci roku hodnotu 9 476 tis. Kč, když největší hodnotu představovalo časové rozlišení úroků a poplatků z bankovních úvěrů a přepravného.

13

FINANČNÍ
SITUACE
SPOLEČNOSTI





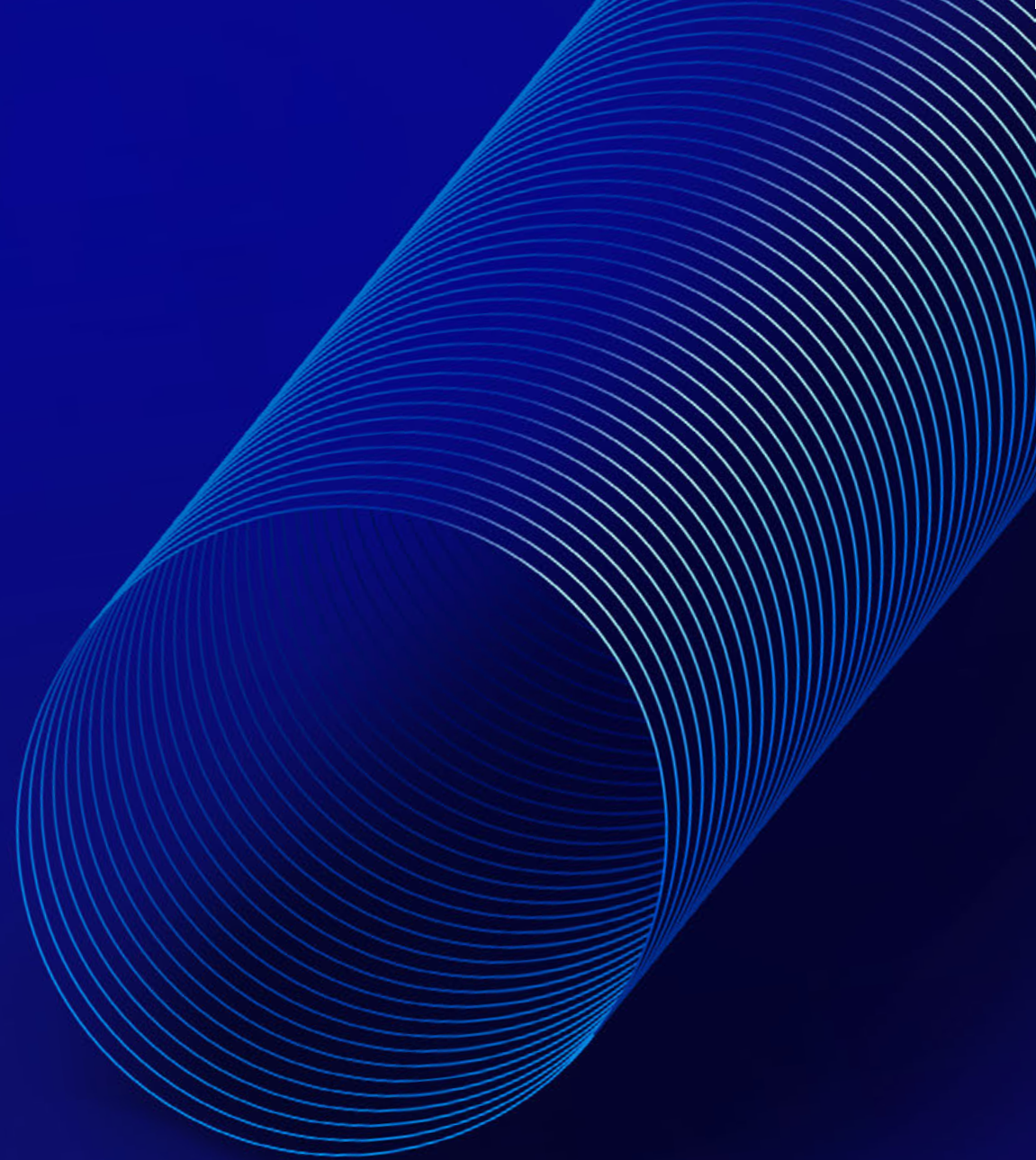
Z VÝSLEDKŮ ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY VYPLÝVÁ, ŽE FINANČNÍ SITUACE SPOLEČNOSTI JE STABILIZOVANÁ. OBJEM KRÁTKODOBÝCH POHLEDÁVEK KE KONCI ROKU 2020 PŘEVYŠUJE VÝŠI KRÁTKODOBÝCH ZÁVAZKŮ (VYJMA FINANČNÍCH) A SPOLEČNOST NEBYLA V PLATEBNÍ NESCHOPNOSTI.

Celková zadluženost společnosti je udržována na přijatelné úrovni a společnost nezaznamenala žádné problémy se splácením jakýchkoliv svých závazků. Společnost si i v roce 2020 udržela důvěru bankovních a pojišťovacích domů. Podíl cizích zdrojů a ostatních pasiv na krytí celkového majetku společnosti k 31. 12. 2020 představoval pouze 33,2 %.

Poměr bankovních úvěrů a výpomocí k tržbám za zboží a služby na konci roku 2020 poklesl na hodnotu 7 %.

14

ZAČLENĚNÍ
SPOLEČNOSTI
DO KONSOLIDAČNÍHO
CELKU



Ferona, a.s. je mateřským podnikem ve skupině, do které k 31. prosinci 2020 patřily tyto ovládané osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem a jimi 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	18 081 tis. EUR
Výsledek hospodaření roku 2020 – zisk	96 tis. EUR
Podíl Ferony, a.s., na základním kapitálu	100 %
Účetní hodnota podílu Ferony, a.s. (netto)	474 529 tis. Kč

FERONA POLSKA, S.A.

Sídlo	Mikolowska 31, Myslowice, Polsko
IČ	240569429
Další provozovny	Wroclaw, Kielce, Poznań
Činnost	velkoobchod hutními výrobky
Vlastní kapitál	18 629 tis. PLN
Výsledek hospodaření roku 2020 – zisk	2 818 tis. PLN
Podíl Ferony, a.s., na základním kapitálu	100 %
Účetní hodnota podílu Ferony, a.s. (netto)	107 213 tis. Kč

FTP PLASTICS, S.R.O.

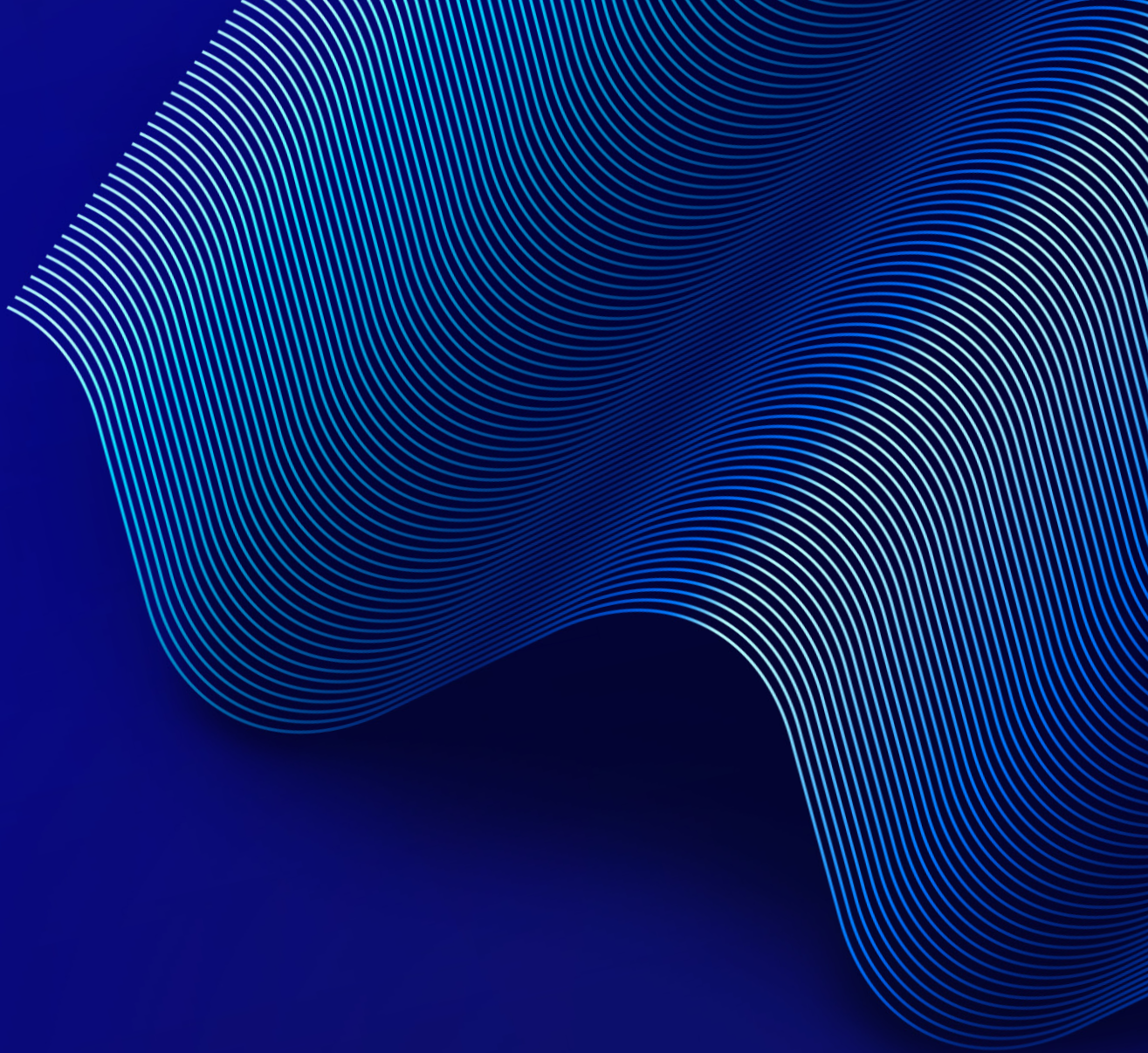
Sídlo	ul. ČSA 730, Velká Bystřice
IČ	25354418
Další provozovny	Králův Dvůr
Činnost	obchod technickými plasty včetně montáže a instalace
Vlastní kapitál	120 141 tis. Kč
Výsledek hospodaření roku 2020 – zisk	8 172 tis. Kč
Podíl Ferony, a.s., na základním kapitálu	100 %
Účetní hodnota podílu Ferony, a.s. (netto)	120 141 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	214 344 tis. Kč
Výsledek hospodaření roku 2020 – zisk	18 140 tis. Kč
Podíl Ferony, a.s., na základním kapitálu	100 %
Účetní hodnota podílu Ferony, a.s. (netto)	214 344 tis. Kč

15

VÝSLEDKY
KONSOLIDAČNÍHO
CELKU



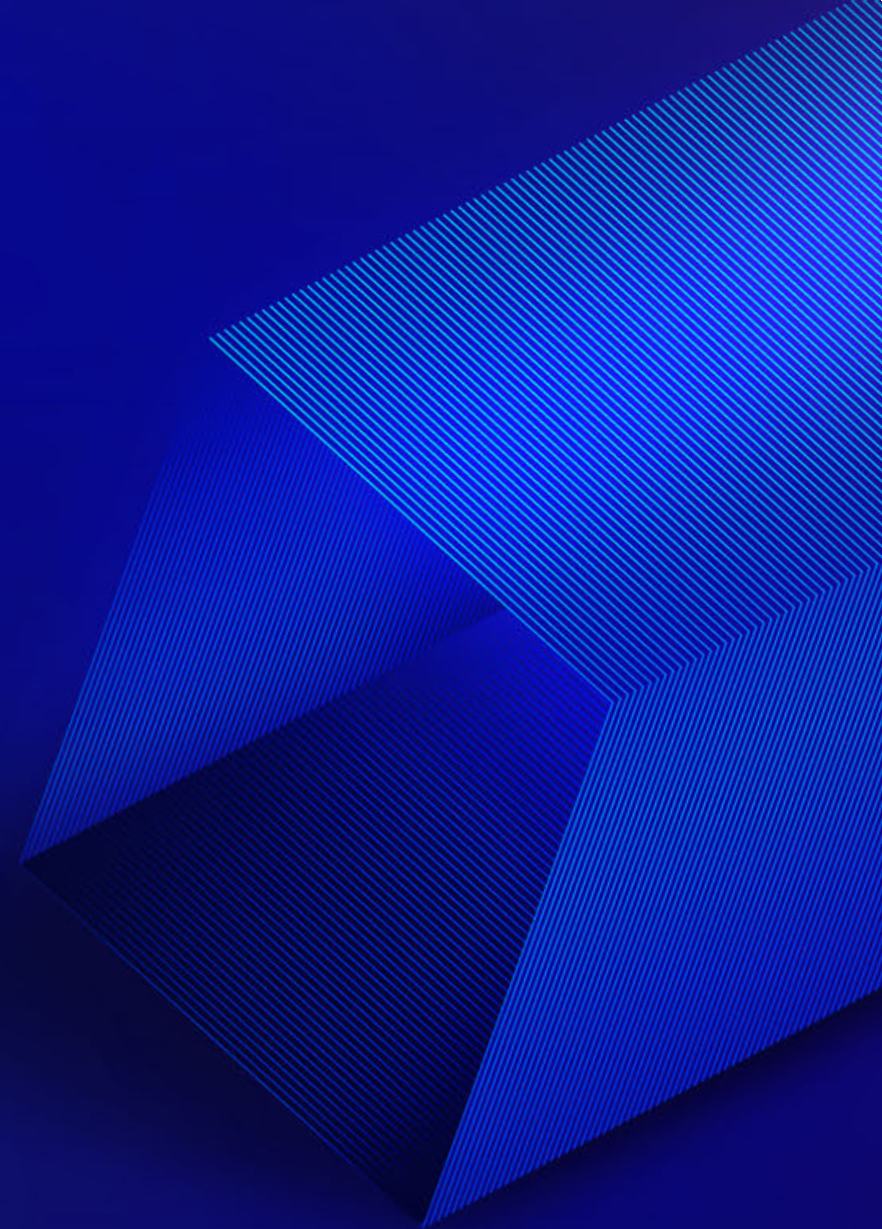
PODNIKY VE SKUPINĚ DOSÁHLY ZA ROK 2020 TRŽEB ZA PRODEJ ZBOŽÍ 13 131 712 TIS. KČ, COŽ JE O 16 % MÉNĚ NEŽ V MINULÉM ROCE. PŘIDANÁ HODNOTA ALE DOSÁHLA VÝŠE 1 227 218 TIS. KČ A OPROTI PŘECHÁZEJÍCÍMU ROKU SE ZVÝŠILA O 12,3 %. KONSOLIDOVANÝ PROVOZNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ K 31. 12. 2020 PŘEDSTAVUJE ZISK 222 408 TIS. KČ.

Konsolidovaným výsledkem hospodaření (bez menšinových podílů výsledku hospodaření a včetně podílu na výsledku hospodaření podniků v ekvivalenci) byl zisk ve výši 118 889 tis. Kč.

Hodnota aktiv konsolidačního celku na konci roku 2020 činila 8 523 534 tis. Kč a hodnota vlastního kapitálu dosáhla 4 527 334 tis. Kč.

16

UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY
PO ROZVAHOVÉM DNI,
ZÁKLADNÍ CÍLE, DALŠÍ ÚDAJE
A VÝHLED 2021



UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI: PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY NEDOŠLO K ŽÁDNÝM VÝZNAMNÝM UDÁLOSTEM, KTERÉ BY MĚLY VLIV NA OBSAH ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.

Na konci roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19. V průběhu roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil většinu zemí. Světový obchod je poznamenán narušením distribučních kanálů, což přinášení do všech obchodních vztahů určitou míru nejistoty. Vedení společnosti neustále monitoruje potenciální dopady výše popsaných jevů a přijímá opatření (v oblasti zásob zboží a kreditní politiky zákazníků) ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost a její zaměstnance. Díky těmto opatřením plní společnost nejen veškeré své závazky a dohody s obchodními partnery, ba dokonce upevnila svoji finanční pozici.

Vedení společnosti na základě vyhodnocení všech aktuálně dostupných informací, sjednaných obchodních dohod a rozboru své bilance zvažilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že neexistuje významná (materiální) nejistota týkající se nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

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

V politice kvality podle normy **ČSN EN ISO 9001 : 2016** jsou definovány 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 specifické požadavky zákazníků automobilového průmyslu

Výše uvedené cíle jsou konkretizovány do konkrétních okruhů opatření:

- Maximální využití kapacit dělení ve vlastních servisních centrech
- Efektivní řízení zásob s cílem minimalizace cenového rizika
- Zefektivňování a zkvalitňování přepravy zboží zákazníkům
- Tlak na efektivitu a zdokonalování všech podnikových procesů
- Přenášení zkušeností do všech podniků skupiny Feron
- Pokračování v procesu navyšování podílu hmotného prodeje v Polsku

Další informace: Společnost v roce 2020 nevydala žádné prostředky na výzkum a vývoj, nevykazuje podstatné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a nemá organizační složku v zahraničí.

Finanční plán na rok 2021 ve Feroně, a.s., předpokládá dosažení tržeb za prodej zboží ve výši 11 272 mil. Kč a zisk před zdaněním je plánován ve výši 51 mil. Kč.

Plán investic na rok 2021 je stanoven na 165 mil. Kč. Investice budou mít převážně rozvojový charakter v podobě modernizace dělicí linky na za tepla válcované svitky v Ostravě, která poskytne zákazníkům větší přidanou hodnotu při zpracování těchto materiálů. Zbytek bude věnován nezbytné obnově převážně jeřábové a dopravní techniky.

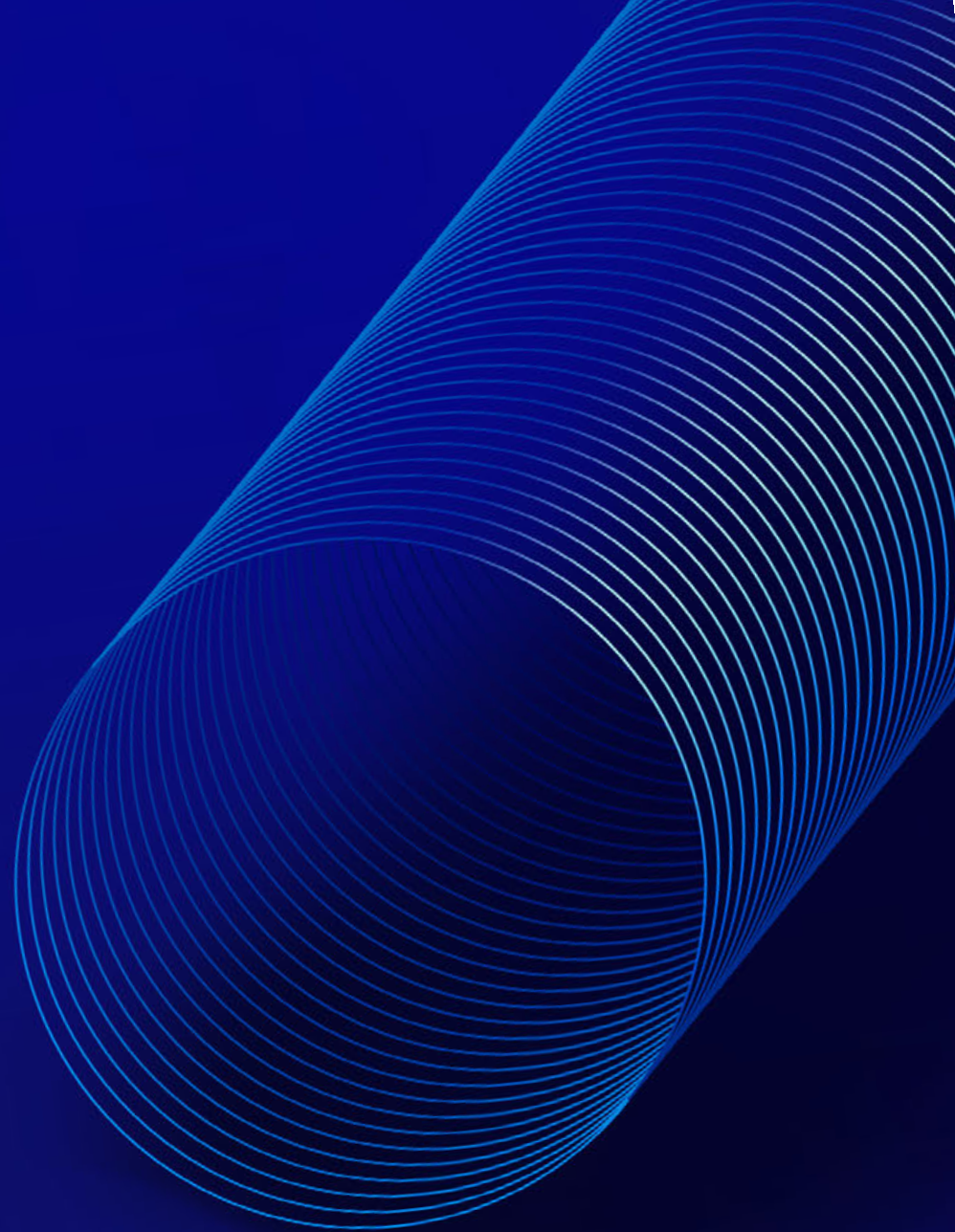
+45 %

REDESIGNOVANÁ A OPTIMALIZOVANÁ WEBOVÁ
PREZENTACE MÁ O 45 % VĚTŠÍ NÁVŠTĚVNOST



17

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
O OVĚŘENÍ NEKONSOLIDOVANÉ
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY SPOLEČNOSTI



Tel.: +420 241 046 111
www.bdo.czBDO 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 dceřiných společností (dále také skupina) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. 12. 2020, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 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. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 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 konsolidovanou účetní závěrkou či s našimi znalostmi o skupině 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 způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

BDO Audit s. r. o., česká společnost s ručním omezením (IČ 49 31 43 81, registrovaná u Rejtského soudu Praha, oddíl a složka C. 7279, evidenční číslo Komory auditorů ČR 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručním omezením ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých českých firem BDO.

Tel.: +420 241 046 111
www.bdo.czBDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

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

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

- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o skupině, 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 podvodu 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 ručním omezením (IČ 49 31 43 81, registrovaná u Rejtského soudu Praha, oddíl a složka C. 7279, evidenční číslo Komory auditorů ČR 018) je členem BDO International Limited (společnosti s ručním omezením ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých českých firem BDO.

Tel.: +420 241 046 111
www.bdo.czBDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
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 Ferona, 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 událostí 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 přílohy, 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 (společnost s ručením omezeným ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členů BDO.

Tel.: +420 241 046 111
www.bdo.czBDO Audit s. r. o.
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov
148 00

Naši povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti Ferona, 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 23. dubna 2021

Auditorská společnost:

*BDO Audit s. r. o.*BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

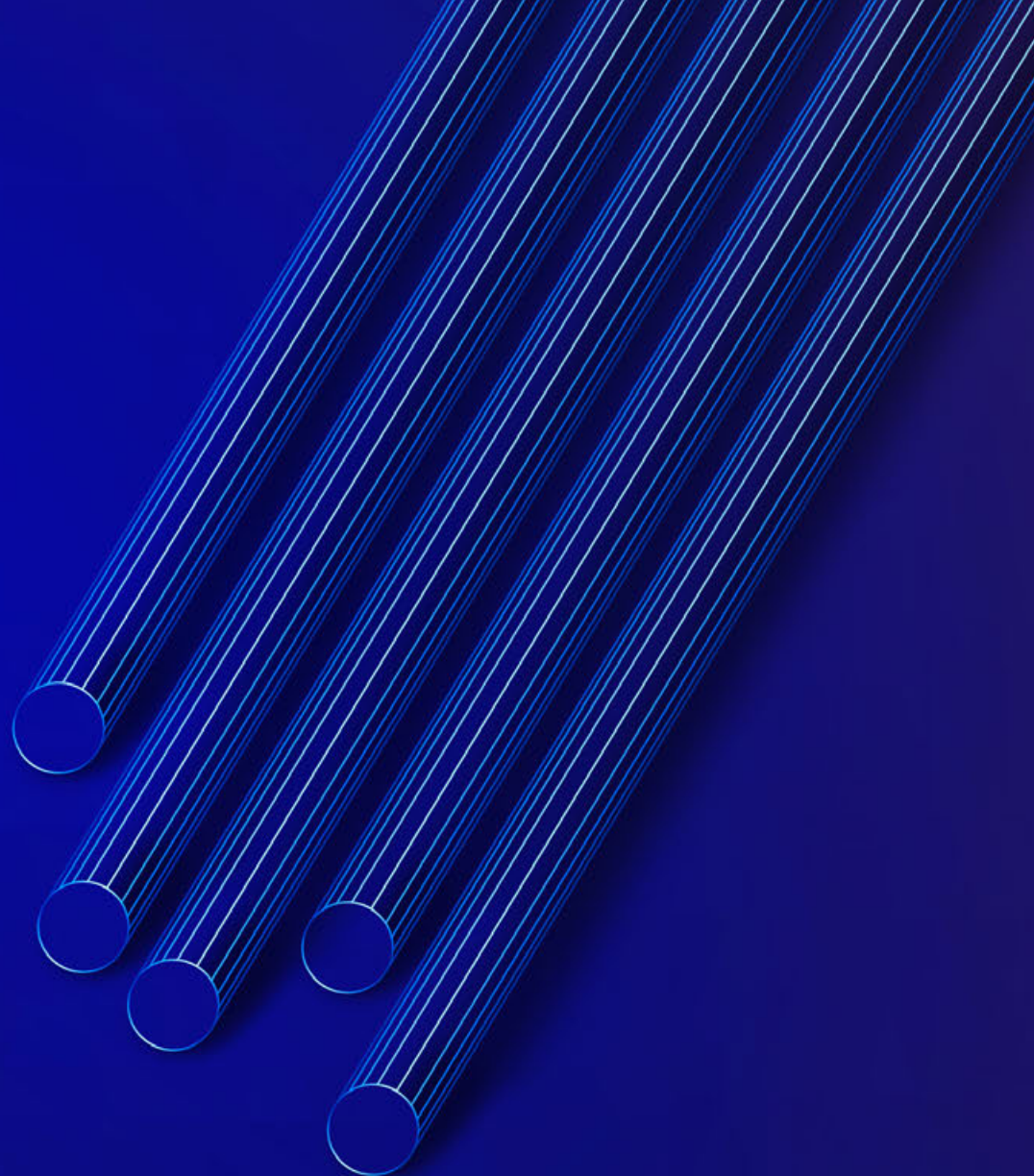
Statutární auditor:

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 (společnost s ručením omezeným ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členů BDO.

18

VÝKAZY



KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA – AKTIVA

(V TISÍCÍCH KČ)

Označ.	TEXT	Běžné účetní období k 31.12.2020	Min. účetní období k 31.12.2019	Předmin. účetní období k 31.12.2018
	AKTIVA CELKEM	8 523 534	8 821 459	10 187 196
B.	Stálá aktiva	2 662 099	2 790 448	2 863 511
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	9 655	11 688	10 272
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	2 645 273	2 764 418	2 853 239
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0
B.IV.	Konsolidační rozdíl – aktivní „+“, záporný „-“	7 171	14 342	0
B.V.	Cenné papíry v ekvivalenci	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	5 842 722	6 005 874	7 302 018
C.I.	Zásoby	3 249 237	3 224 205	4 381 848
C.II.	Pohledávky	1 943 157	2 070 847	2 453 728
C.IV.	Finanční majetek	650 328	710 822	466 442
D.	Časové rozlišení	18 713	25 137	21 667

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA – PASIVA

(V TISÍCÍCH KČ)

Označ.	TEXT	Běžné účetní období k 31.12.2020	Min. účetní období k 31.12.2019	Předmin. účetní období k 31.12.2018
	PASIVA CELKEM	8 523 534	8 821 459	10 187 196
A.	Vlastní kapitál	4 527 334	4 401 508	4 388 124
A.I.	Základní kapitál	3 000 000	3 000 000	3 000 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	149 776	122 370	258 294
A.III.	Fondy ze zisku	317 063	311 988	298 893
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	941 606	847 350	573 053
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účet. období bez menšinových podílů	118 889	119 800	257 884
1.	Výsledek hosp. běžného účet. období (+/-)	118 889	119 800	257 884
2.	Podíl na výsledku hosp. v ekvivalenci (+/-)	0	0	0
A.VI.	Konsolidační rezervní fond	0	0	0
B.+C.	Cizí zdroje	3 986 132	4 410 496	5 728 929
B.	Rezervy	20 106	15 290	27 206
C.I.	Dlouhodobé závazky	999 202	1 012 030	1 015 059
C.II.	Krátkodobé závazky	2 966 824	3 383 176	4 686 664
D.	Časové rozlišení pasiv	10 068	9 455	13 152
E.	Menšinový vlastní kapitál	0	0	56 991
E.I.	Menšinový základní kapitál	0	0	900
E.II.	Menšinové kapitálové fondy	0	0	0
E.III.	Menšinové ziskové fondy včetně nerozděleného zisku minulých let	0	0	48 024
E.IV.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	0	0	8 067

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(V TISÍCÍCH KČ)

Označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období		
		běžném k 31.12.2020	minulém k 31.12.2019	předminulém k 31.12.2018
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1 795 917	1 608 331	2 755 464
II.	Tržby za prodej zboží	13 131 712	15 701 975	16 526 857
A.	Výkonová spotřeba	16 769 769	19 614 893	20 719 526
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	-10 216	42 273	-1 526
C.	Aktivace	-3 059 142	-3 439 795	-2 926 862
D.	Osobní náklady	774 746	752 784	790 660
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	202 815	102 916	207 295
	z toho odpisy	213 528	228 746	232 516
	Odpis konsolidačního rozdílu	7 171	7 172	0
III.	Ostatní provozní výnosy	1 697 462	2 088 912	2 561 505
F.	Ostatní provozní náklady	1 717 540	2 138 179	2 631 640
*	Konsolid. provozní výsledek hospodaření	222 408	180 796	423 093
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	0	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	180	357	341
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	44 070	79 019	60 577
VII.	Ostatní finanční výnosy	148 714	46 606	57 470
K.	Ostatní finanční náklady	180 822	75 197	91 016
*	Finanční konsolidovaný výsledek hospodaření	-75 998	-107 253	-93 782
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním	146 410	73 543	329 311
L.	Daň z příjmů	27 521	-46 257	63 360
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění	118 889	119 800	265 951
***	Konsolid. výsledek hospodaření za účetní období bez podílu ekvivalence	118 889	119 800	265 951
	z toho – Výsledek hospodaření za běžné účetní období bez menšinových podílů	118 889	119 800	257 884
	– Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	0	0	8 067
	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	0	0	0
****	Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období	118 889	119 800	257 884

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU KE DNI 31. 12. 2020 – AKTIVA

(V TISÍCÍCH KČ)

Označ. a	AKTIVA b	Řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	10 757 131	-3 975 923	6 781 208	6 988 863
B.	Stálá aktiva	3	5 916 582	-3 236 076	2 680 506	2 741 923
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4	100 732	-93 229	7 503	9 315
B.I.2.	Ocenitelná práva	6	95 863	-93 229	2 634	4 761
B.I.2.1.	Software	7	95 863	-93 229	2 634	4 761
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11	4 869	0	4 869	4 554
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	4 869	0	4 869	4 554
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	14	4 899 623	-3 142 847	1 756 776	1 867 884
B.II.1.	Pozemky a stavby	15	2 998 196	-1 752 383	1 245 813	1 340 678
B.II.1.1.	Pozemky	16	490 422		490 422	489 254
B.II.1.2.	Stavby	17	2 507 774	-1 752 383	755 391	851 424
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	1 865 670	-1 390 464	475 206	513 423
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	314	0	314	314
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	314	0	314	314
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	35 443	0	35 443	13 469
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	29 699	0	29 699	7 568
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	5 744		5 744	5 901
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	27	916 227	0	916 227	864 724
B.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	916 227	0	916 227	864 724

☑ Pokračování tabulky na další straně

C.	Oběžná aktiva	37	4 830 746	-739 847	4 090 899	4 232 643
C.I.	Zásoby	38	2 506 975	-265 634	2 241 341	2 285 016
C.I.1.	Materiál	39	487 524	0	487 524	443 393
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	3 078	0	3 078	4 548
C.I.3.	Výrobky a zboží	41	2 015 767	-265 028	1 750 739	1 771 812
C.I.3.2.	Zboží	43	2 015 767	-265 028	1 750 739	1 771 812
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	606	-606	0	65 263
C.II.	Pohledávky	46	1 875 569	-474 213	1 401 356	1 415 135
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	47	3 296	0	3 296	3 317
C.II.1.5.	Pohledávky ostatní	52	3 296	0	3 296	3 317
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	3 296	0	3 296	3 317
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	1 872 273	-474 213	1 398 060	1 411 818
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	1 565 781	-474 213	1 091 568	1 101 188
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59	161 140	0	161 140	167 160
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	61	145 352	0	145 352	143 470
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	148	0	148	16 594
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	4 777	0	4 777	4 559
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	139 640	0	139 640	121 209
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	787		787	1 108
C.IV.	Peněžní prostředky	71	448 202	0	448 202	532 492
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	1 917	0	1 917	1 887
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	446 285	0	446 285	530 605
D.	Časové rozlišení aktiv	74	9 803	0	9 803	14 297
D.1.	Náklady příštích období	75	8 592	0	8 592	13 593
D.3.	Příjmy příštích období	77	1 211	0	1 211	704

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU KE DNI 31. 12. 2020 – PASIVA

(V TISÍCÍCH KČ)

Označ. a	PASIVA b	Řád. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM	78	6 781 208	6 988 863
A.	Vlastní kapitál	79	4 521 470	4 389 022
A.I.	Základní kapitál	80	3 000 000	3 000 000
A.I.1.	Základní kapitál	81	3 000 000	3 000 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	84	220 839	169 336
A.II.2.	Kapitálové fondy	86	220 839	169 336
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	87	230 542	230 542
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	88	-9 703	-61 206
A.III.	Fondy ze zisku	92	288 074	282 489
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	93	288 074	282 489
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	95	931 612	825 516
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (-)	96	931 612	825 516
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	98	80 945	111 681
B. + C.	Cizí zdroje	100	2 250 262	2 590 630
C.	Závazky	106	2 250 262	2 590 630
C.I.	Dlouhodobé závazky	107	98 404	93 968
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0	0
C.I.8.	Odložený daňový závazek	117	58 404	53 968
C.I.9.	Závazky ostatní	118	40 000	40 000
C.I.9.3.	Jiné závazky	121	40 000	40 000

☑ Pokračování tabulky na další straně

C.II.	Krátkodobé závazky	122	2 151 858	2 496 662
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	126	700 000	1 500 000
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	127	3 568	856
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	128	1 143 664	808 950
C.II.8.	Závazky ostatní	132	304 626	186 856
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134	2 062	1 072
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	24 699	24 169
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení zdravotního pojištění	136	12 589	12 437
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	137	41 338	38 842
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	138	222 701	87 828
C.II.8.7.	Jiné závazky	139	1 237	22 508
D.	Časové rozlišení pasiv	140	9 476	9 211
D.1.	Výdaje příštích období	141	9 387	9 112
D.2.	Výnosy příštích období	142	89	99

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU KE DNI 31. 12. 2020

(V TISÍCÍCH KČ)

Označ. a	TEXT b	Řád. c	Skutečnost v účetním období	
			Sledovaném 1	Minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	180 387	200 067
II.	Tržby za prodej zboží	2	9 795 199	11 987 464
A.	Výkonová spotřeba	3	11 420 270	13 970 072
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	8 876 724	11 112 110
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	2 322 122	2 609 355
A.3.	Služby	6	221 424	248 607
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti [+/-]	7	264	-2 211
C.	Aktivace [-]	8	-2 308 795	-2 583 497
D.	Osobní náklady	9	589 543	578 335
D.1.	Mzdové náklady	10	445 578	433 754
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	143 965	144 581
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	134 753	134 741
D.2.2.	Ostatní náklady	13	9 212	9 840
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	123 575	53 275
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	160 472	181 693
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	160 472	181 693
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	-407	-69 907
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-36 490	-58 511
III.	Ostatní provozní výnosy	20	1 308 118	1 680 554
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	72 384	8 406
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	17 328	19 983
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	1 218 406	1 652 165

☑ Pokračování tabulky na další straně

F.	Ostatní provozní náklady	24	1 305 651	1 728 100
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	21 602	3 104
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	12 964	13 883
F.3.	Daně a poplatky	27	15 783	15 816
F.5.	Jiné provozní náklady	29	1 255 302	1 695 297
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	153 196	124 011
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	31	0	14 000
IV.1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	14 000
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	3 902	5 698
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	3 868	5 698
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	34	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	27 449	60 808
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	27 449	60 808
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	123 027	41 069
K.	Ostatní finanční náklady	47	154 404	63 509
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-54 924	-63 550
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	98 272	60 461
L.	Daň z příjmů	50	17 327	-51 220
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	12 891	-219
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	4 436	-51 001
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	80 945	111 681
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	80 945	111 681
*	Čistý obrat za účetní období = I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	56	11 410 633	13 928 852

