



FIREMNÍ REPORT

2024



01

SLOVO PŘEDSEDY
DOZORČÍ RADY
STR. 03

02

SLOVO PŘEDSEDY
PŘEDSTAVENSTVA
STR. 05

03

IDENTIFIKACE
SPOLEČNOSTI
STR. 08

04

ZÁKLADNÍ
CHARAKTERISTIKA
SPOLEČNOSTI
STR. 10

05

PŘEDSTAVENSTVO,
DOZORČÍ RADA
A ŘEDITELÉ SPOLEČNOSTI
STR. 13

06

ZÁKLADNÍ UKAZATELE ZA
POSLEDNÍ TŘI ROKY
STR. 16

07

OBCHODNÍ
ČINNOST
STR. 18

08

INVESTIČNÍ
ČINNOST
STR. 21

09

VÝZNAMNÉ
PROJEKTY
STR. 23

10

SPOLUPRACOVNÍCI
STR. 26

11

KOMENTÁŘ
K VÝKAZU ZISKU
A ZTRÁTY
STR. 28

12

KOMENTÁŘ
K ROZVAZE
STR. 31

13

FINANČNÍ
SITUACE
SPOLEČNOSTI
STR. 34

14

ZAČLENĚNÍ DCEŘINÝCH
SPOLEČNOSTÍ
DO KONSOLIDAČNÍHO CELKU
STR. 36

15

VÝSLEDKY
KONSOLIDAČNÍHO
CELKU
STR. 39

16

UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY
PO ROZVAHOVÉM DNI,
ZÁKLADNÍ CÍLE,
DALŠÍ ÚDAJE
A VÝHLED 2024
STR. 41

17

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO
AUDITORA O OVĚŘENÍ
INDIVIDUÁLNÍ
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
SPOLEČNOSTI
STR. 44

18

INDIVIDUÁLNÍ
ÚČETNÍ
ZÁVĚRKA
STR. 45

19

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO
AUDITORA O OVĚŘENÍ
KONSOLIDOVANÉ
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
SPOLEČNOSTI
STR. 51

20

KONSOLIDOVANÁ
ÚČETNÍ
ZÁVĚRKA
STR. 52

01

SLOVO PŘEDSEDY
DOZORČÍ RADY

Dámy a pánové, obchodní partneři a vážení přátelé. Máme za sebou další rok a musíme se ohlédnout zpět, ale i hledět dopředu, protože na obzoru jsou stále mraky.

Navzdory všemu ostatnímu se v roce 2025 předpokládá celosvětový hospodářský růst na úrovni 2,4 procenta, což odpovídá úrovni z roku 2024, takže o žádné změně nelze hovořit.

Je bohužel dokonce pod průměrem 3,2 procenta před pandemií, což je důsledkem problémů, jako jsou slabé investice, pomalý růst produktivity a přetrvávající vysoká úroveň zadlužení.

Očekává se však, že celosvětová inflace klesne na 4,2 %, přičemž vyspělé ekonomiky dosáhnou svých cílů dříve než rozvíjející se trhy.

Geopolitické konflikty a napětí v obchodních vztazích představují významné riziko zejména pro nízkopříjmové a zranitelné země.

Evropská ekonomika čelí pomalejšímu oživení kvůli přetrvávajícím geopolitickým a politickým nejistotám, a to zejména s ohledem na nejnovější strategie, které zavádí prezident USA Donald Trump.

Očekává se, že inflace v eurozóně v roce 2025 mírně poklesne a v roce 2026 by se mohla přiblížit cíli centrální banky EU.

Evropský a středoevropský ocelářský průmysl se v letech 2025–2026 nachází na klíčové křižovatce, která odráží zejména nejistotu v automobilovém průmyslu.



Evropský ocelářský průmysl intenzivně investuje do nízkouhlíkových technologií, aby se přizpůsobil cílům EU v oblasti klimatu.

Vysoké ceny energie jsou i nadále problémem, který si vynucuje iniciativy, jako jsou smlouvy o dodávkách elektřiny PPA (Power Purchase Agreements) a integrace obnovitelných zdrojů energie s cílem stabilizovat náklady.

Odvětví čelí tlaku globální nadbytečné kapacity a nekalých obchodních praktik, což vyžaduje ochranná opatření, jako jsou mechanismy uhlíkového vyrovnání na hranicích (Carbon Border Adjustment Mechanisms – CBAM).

Probíhá úsilí o zajištění stabilních dodávek oceli pro výrobu automobilů, čímž se sníží závislost na dovozu oceli a posílí se regionální výrobní kapacity.

Střední Evropa stále bojuje o to, aby zůstala významným hráčem ve výrobě oceli, a to díky blízkosti hlavních center výroby automobilů v Německu, Polsku, na Slovensku a v České republice.

Společnosti v tomto regionu se zaměřují na modernizaci oceláren a zavádění tzv. zelených technologií, aby si udržely konkurenceschopnost.

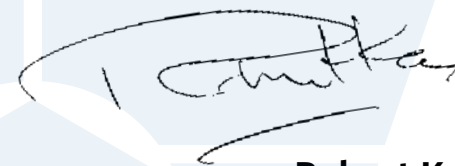
Přechod na ekologickou ocel představuje výzvu i příležitost, protože jsou zapotřebí značné investice, ale také potenciál pro dlouhodobé úspory nákladů a vedoucí postavení na trhu.

Cílem iniciativ EU, jako je Evropský akční plán pro ocel a kovy, je podpořit toto odvětví prostřednictvím regulačních opatření a finančních pobídek.

Ocelářský a automobilový průmysl jsou vzájemně hluboce propojeny a jejich spolupráce bude mít v nadcházejících letech zásadní význam pro dosažení udržitelnosti a konkurenceschopnosti.

S tímto vědomím bych vám všem chtěl poděkovat za veškeré úsilí, které jste v uplynulém období vynaložili, a vždy ocením vaše snahy držet kurz, abychom společně překonali současné výzvy a mohli se těšit z lepší budoucnosti, která nás teprve čeká.

Přeji vám vše nejlepší do budoucna, hodně štěstí a dobré zdraví.

**Robert Kay***Předseda dozorčí rady*

02

SLOVO PŘEDSEDY
PŘEDSTAVENSTVA

Vážené dámy, vážení pánové,
vážení obchodní partneři,

rád bych věnoval pár slov uplynulému roku 2024, který byl opět mimořádně náročný. Válka na Ukrajině bohužel pokračovala a stále pokračuje nezměněnou silou a intenzitou. Evropský průmysl se nachází uprostřed hluboké krize, která je navíc nejen cyklická, ale hlavně strukturální. Příčiny můžeme hledat především v drahé energetice, levných exportech za dumpingové ceny a v celkové přeregulovanosti Evropy, která brzdí inovační potenciál evropských firem.

Představíme-li si naše zákazníky, pak běžná strojírenská firma dává zhruba třetinu svých nákladů na vstupy, třetinu na mzdy zaměstnanců a zbývající třetinu dříve představovaly právě energie.

Pokud však 1 MWh elektrické energie stojí v Evropě 2 krát až 3 krát více než ve zbytku světa a u plynu je to dokonce troj až pětinasobek, pak se nemůžeme divit, že za této situace přestávají být evropské firmy konkurenceschopné a že se potýkají na světových trzích s obrovským úbytkem nových zakázek.





Problémy automobilového průmyslu, který je hlavním motorem evropského růstu a prosperity, snad není třeba ani zmiňovat. Jsou všeobecně známy. Z mé strany k tomu jen jeden komentář: elektromobilita je možná budoucností automobilového průmyslu, nedá se ale vynucovat ukvapeně silou a nařizovat proti vůli a přání zákazníků. Tolik v krátkosti k makroekonomické situaci.

Navzdory všem negativním zprávám z průmyslu však skupina Ferona zakončila rok 2024 s kladným hospodářským výsledkem a finanční stabilitou, což je v současné době naprosto mimořádný úspěch, za který bych chtěl všem našim obchodním partnerům a zaměstnancům poděkovat.

Nyní k budoucnosti

Na základě dnešních informací a analýz není příliš důvodů k optimismu a není žádný důvod se domnívat, že by evropská ekonomika měla začít výrazněji růst. Maximálně by se mohla lehce odrazit ode dna. Evropa prostě zaspala a dokud nevyřeší svou energetiku a nezačne inovovat, nemůže dlouhodobě prosperovat.

Říká se, že každá krize je příležitost. Pro nás to ale není jen fráze. Skupina Ferona je připravena stávající krizi využít k posílení svého postavení středoevropského leadra v oblasti distribuce oceli a materiálového inženýrství.

Tento rok spustíme nový informační systém Microsoft Dynamics 365 Finance and Operations, který nás připraví na standardy Průmyslu 4.0. Následovat bude digitalizace všech skladů a poté automatizace a robotizace výroby v našich dělicích centrech.

Zmínil jsem energetiku, která dělá starosti většině evropských firem. V minulém roce skupina Ferona zprovoznila 2 fotovoltaické elektrárny v Žilině a v Olomouci. V řádu týdnů spustíme další fotovoltaickou elektrárnu v Hradci Králové, na jaře pak v Ostravě a následovat budou i další pobočky. Cílem je snížit závislost skupiny Ferona na vnějších dodavatelích elektrické energie a tím pádem i výrazně snížit náklady.

Hlavní a tou úplně nejdůležitější prioritou, ale zůstává samozřejmě obchod. Obchod v současné době trápí nízká poptávka a drastický propad cen. Spotřeba oceli v Evropě se v během pandemie Covidu snížila zhruba o třetinu a od té doby se již na původní hodnoty nevrátila.

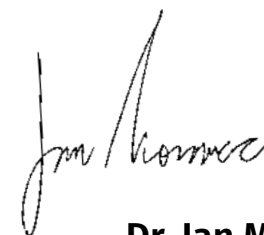
Skupina Ferona přesto v minulém roce zvýšila svůj tunový prodej o 5%, což je obrovský úspěch, kterého jsme ale dosáhli především na úkor konkurence, protože trh nijak neroste. V tomto tlaku budeme i nadále pokračovat, a ještě jej zintenzivníme.

Obchodu se týká i maloobchod. V minulém roce jsme otevřely 2 nové maloobchodní jmenovitě v Žilině a v Chomutově s vazbou na elektronický obchod Ferona Online. V budoucnu chceme mít maloobchod v každé pobočce Ferony, tak abychom mohli z jednoho místa obsloužit nejen velké a střední zákazníky, ale také menší firmy, řemeslníky a konečné spotřebitele. Jinými slovy Ferona musí být pro všechny.

Oblastí, kterou bych rád také zmínil, je ekologie. Ferona 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. Není bez zajímavosti, že zeleň tvoří ve Feroně 35 % celkové plochy našich areálů, což je v průmyslových oblastech vysoce nadstandardní.

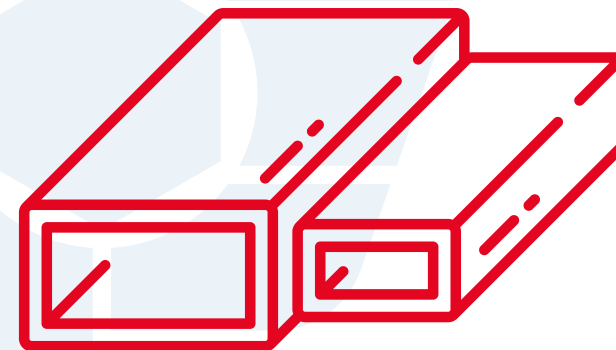
Naše motto zní „Feron a železná jistota“. Toto motto platí v dnešní době více než kdy jindy a je pro nás nejen symbolem, ale též trvalým závazkem: být pro naše zákazníky spolehlivým a stabilním partnerem, který vždy drží slovo a na kterého se mohou kdykoliv s důvěrou obrátit.

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



Dr. Jan Moravec

Generální ředitel a předseda představenstva



03

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 REKULUS, A.S., A TO SKUPINOU VE SHODĚ JEDNAJÍCÍCH MAJORITNÍCH AKCIONÁŘŮ TEHDEJŠÍ SPOLEČNOSTI FERONA, A.S. (IČ 257 92 075).

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.



FERONA, a.s.



VEDENÍ
SPOLEČNOSTI



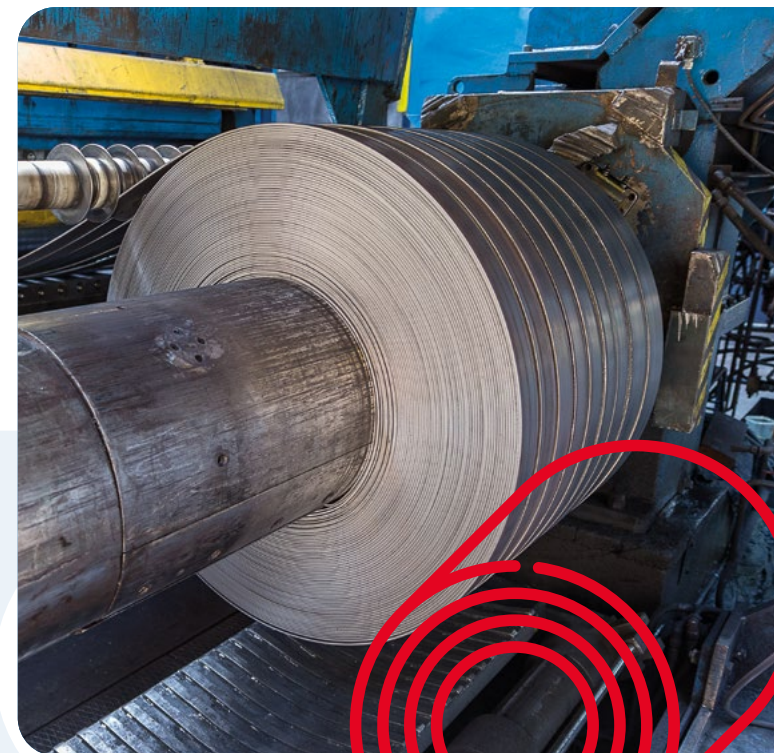
04

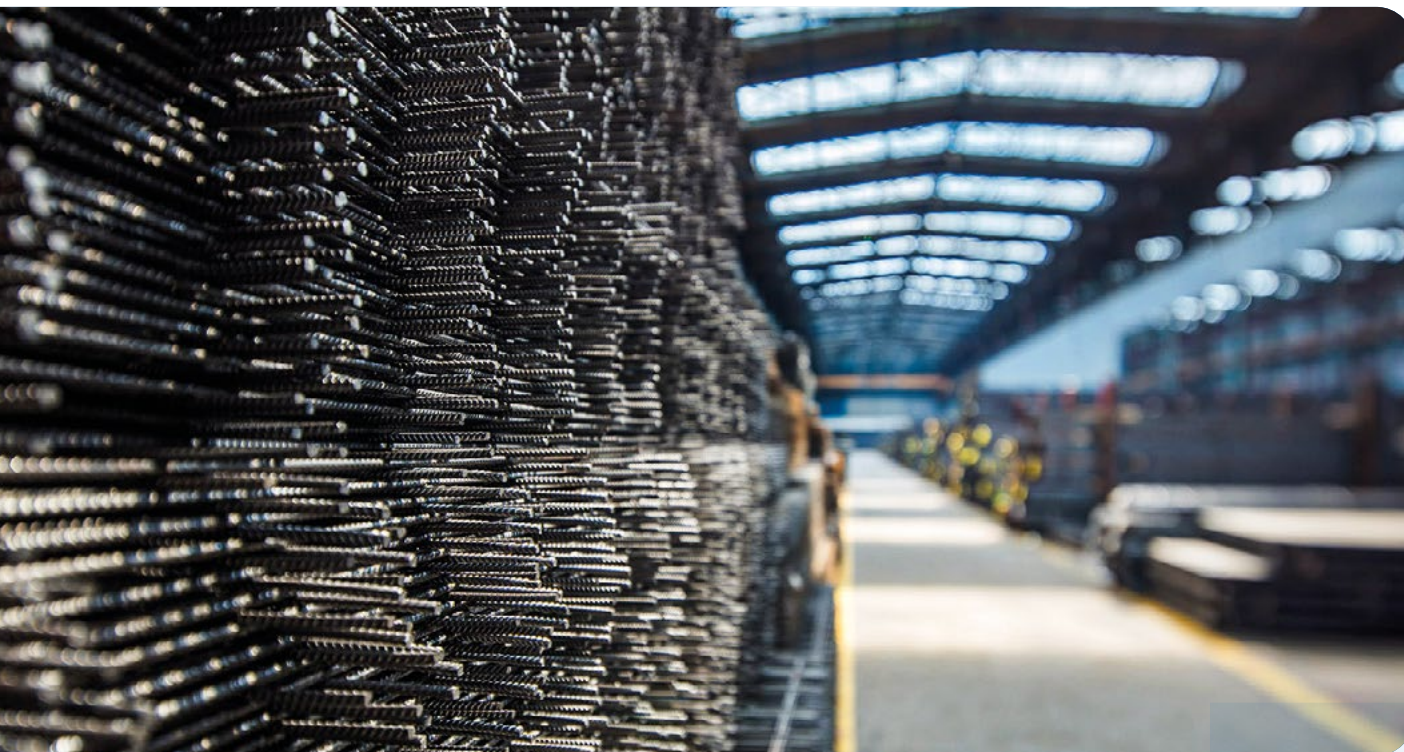
ZÁKLADNÍ CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Současná Feronu 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 Feronu 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.





K 1. 1. 2023 společnost IRG Asset Management, Ltd., Nicosia prošla fúzí se změnou sídla do České republiky a změnila se na IRG Asset Management, a.s. se sídlem Havlíčkova 1043/11, Praha 1.

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. Ferona 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 Ferona, 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.



FERONA PRAHA



OBCHODNÍ
ZASTOUPENÍ

05

PŘEDSTAVENSTVO, DOZORČÍ RADA A ŘEDITELÉ SPOLEČNOSTI

Představenstvo

Ing. Jan Moravec, Ph.D.

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

Mgr. Tomáš Balko

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

Ing. Peter Piatka

narozen v r. 1967, absolvent VŠDS (Žilinská univerzita), člen statutárního orgánu od 1. 7. 2023

Ing. Milan Rada

narozen v r. 1963, absolvent Vysoké školy ekonomické, 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

Roman Cypro

člen dozorčí rady, narozen v r. 1963, zaměstnancem společnosti od roku 1987, vznik členství v dozorčí radě v roce 2024

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. Peter Piatka

finanční ředitel, narozen v roce 1967, absolvent fakulty provozu a ekonomiky dopravy na VŠDS (Žilinská univerzita), zaměstnanec společnosti od roku 2014, ve Feroně Polska od roku 2009

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





FERONA PLZEŇ



OBCHODNÍ
ZASTOUPENÍ

06

ZÁKLADNÍ UKAZATELE
ZA POSLEDNÍ TŘI ROKY

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

		2022	2023	2024
Hmotný prodej	(tis. tun)	544	522	554
Tržby za prodej zboží	(mil. Kč)	16 953	12 599	12 077
Hospodářský výsledek	(mil. Kč)	577	64	17
Zásoby	(mil. Kč)	3 626	2 985	3 857
Krátkodobé pohledávky */	(mil. Kč)	2 794	2 428	2 711
Krátkodobé závazky bez finančních	(mil. Kč)	1 529	1 582	1 402
Bankovní úvěry */	(mil. Kč)	2 299	1 832	2 538
Počet zaměstnanců	(osob)	787	788	781

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



FERONA CHOMUTOV



OBCHODNÍ
ZASTOUPENÍ



ŽELEZÁŘSTVÍ
MALOOBCHOD ŽELEZEM

07

OBCHODNÍ
ČINNOST

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 30 % dodávek pro tuzemskou spotřebu.

Společnost prodala svým zákazníkům 554 160 tun zboží, což je nárůst o 32 541 tun oproti roku 2023 a ve srovnání s rokem 2022 to představuje o 10 190 tun více.

Tržby za prodej zboží dosáhly 12 077 365 tis. Kč, což představuje pokles o 521 657 tis. Kč oproti roku 2023. Ve srovnání s rokem 2022 jsou tržby nižší o 4 875 659 tis. Kč. Změny v hodnotách jsou způsobeny především prudkými poklesy

cenové hladiny prodávaných komodit v důsledku situace na trhu a změnami ve struktuře prodávaných komodit a typů obchodů.

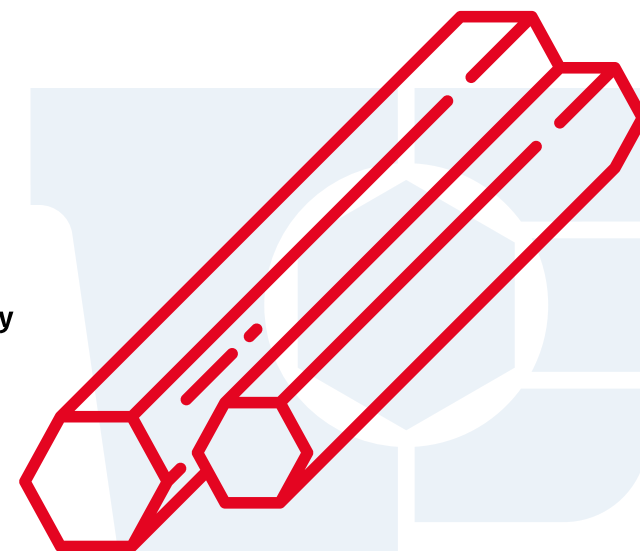
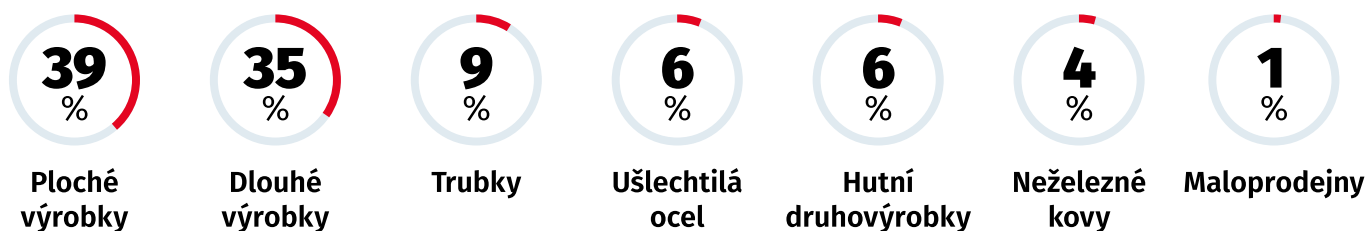
Pokračující konflikty na Ukrajině a na Blízkém Východě, vysoké ceny energií a hledání jejich nových zdrojů z důvodů uplatňovaných sankcí proti Ruské federaci prodlužují značnou míru nejistoty pro hospodářství. Evropský průmysl se pod vlivem těchto faktorů nachází v krizi nejen cyklické, ale i strukturální. Poptávka zůstala slabá ve všech segmentech hospodářství a ceny hutního materiálu na to reagovaly neustálým hledáním nižší a nižší úrovně, což je pro skladového velkoobchodníka, jakým je Ferona, obtížně řešitelné v reálném čase. Díky širokému sortimentu a dobrému

finančnímu zázemí se podařilo na úkor konkurence zvýšit hmotný prodej, ale finanční cíle v oblasti obchodu zůstaly nenaplněny, vzhledem k nízké cenové úrovni a délce trvání této situace. Bohužel nové poptávky se objevují spíše sporadicky a jen v určitých oblastech hospodářství spojených především s obranným a automobilovým průmyslem, který se zatím vyvíjí na přijatelné úrovni. Ferona, jediné díky přizpůsobované obchodní politice, skladovým zásobám a jejich oceňování, využití dělících servisních center, podpoře služeb a přísné kreditní politice, mohla tuto nepříznivou situaci mírně korigovat. Všechny tyto uvedené faktory zamezily ztrátě v hospodaření Společnosti za účetní období 2024.



Společnost nakupuje stabilně prodávané zboží jak od tuzemských výrobců, z nichž nejvýznamnějšími dodavateli jsou ArcelorMittal Europe CZ, Moravia Steel, ESAB tak v zahraničí, především na Slovensku (U. S. Steel Košice, Železářny Podbrezová), ale i v Polsku (ArcelorMittal, CMC), v Německu (Stahlwerk, ESF, Feralpi) i v jiných zemích (Beltrame, Valsabbia, STEELAG, Padana atd.). Spektrum dodavatelů je přizpůsobováno konkrétním podmínkám na trhu. Na změně těchto podmínek se významnou měrou podílí přizpůsobování obchodní politiky zájmům skupiny Ferona.

Struktura tržeb podle jednotlivých výrobních skupin byla v roce 2024 následující:





FERONA THERMO PLASTIC



OLOMOUČ



KRÁLŮV DVŮR



ČESKÉ BUDĚJOVICE

08

INVESTIČNÍ
ČINNOST

Rok 2024 znamenal v investičních akcích pořízení dlouhodobého majetku v hodnotě 132 151 tis. Kč. Významnou položkou byla výstavba administrativní budovy v Brně 16 193 tis. Kč a rekonstrukce budov v hodnotě 13 074 tis. Kč (maloprodejna Chomutov, hala HARD Olomouc, renovace vrat ve skladech a klimatizace), kamerové systémy na ostrahu objektů 661 tis. Kč. Do rozvoje technologických zařízení spojených se službami dělení materiálu směřovalo 33 580 tis. Kč. Obnova dopravních prostředků obnášela 24 269 tis. Kč. Výstavba FVE obnášela 23 000 tis. Kč. Na manipulační techniku v podobě vysokozdvižných vozíků a jeřábů bylo vynaloženo 20 605 tis. Kč. Ostatní hmotný majetek, HW 516 tis. Kč. Ostatní nehmotný majetek, SW 253 tis. Kč. Na zálohách k investicím bylo poskytnuto 33 185 tis. Kč.



FERONA ČESKÉ BUDĚJOVICE



OBCHODNÍ
ZASTOUPENÍ



ŽELEZÁŘSTVÍ
MALOOBCHOD ŽELEZEM

09

VÝZNAMNÉ PROJEKTY



01

BRETT STAVBY

Dodávky betonářské oceli pro
rezidenční bytový dům.



02

FIRESTA

Dodávky dílů na mostovku Napajedla.



03

EGE

Dodávky profilové oceli.



04

TRŠICKÁ ZEMĚDĚLSKÁ

Dodávky profilů C, U a různých nosičů.

05

AMMANNDodávky ocelových materiálů pro výrobu
stavební hutní techniky.

06

DRUŽSTEVNÍ ZÁVODY DRAŽICE

Dodávky plochých výrobků.



PRAGMET



BENÁTKY NAD JIZEROU

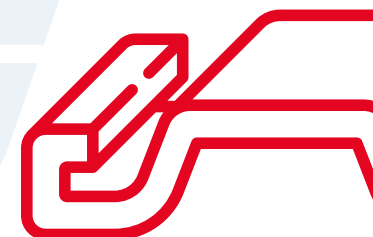
10

SPOLUPRACOVNÍCI

Průměrný stav zaměstnanců ke konci roku 2024 byl 781 pracovníků, což je o 7 osob méně než v roce 2023 a o 12 osob méně než v roce 2022. Společnost v roce 2024 jako v předchozích letech průběžně zefektivňovala všechny své činnosti.

Průměrná hrubá měsíční mzda v roce 2024 (bez manažerů) dosáhla 39 866 Kč, což je o 529 Kč méně než v roce 2023 a o 624 Kč více než v roce 2022.

Mzdové náklady činily v roce 2024 částku 440 053 tis. Kč, což znamená jejich pokles o 24 722 tis. Kč proti roku 2023 a oproti roku 2022 snížení o 50 790 tis. Kč. Náklady na zákonné sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dosáhly celkem 150 914 tis. Kč a sociální náklady v rámci rozpočtu sociálních výdajů představovaly 8 484 tis. Kč a zůstaly na srovnatelné úrovni roku 2023.





FERONA LIBEREC



OBCHODNÍ
ZASTOUPENÍ

11

KOMENTÁŘ K VÝKAZU
ZISKU A ZTRÁTY

Obchodní marže v roce 2024 činila 863 103 tis. Kč, což je o 82 388 tis. Kč méně než v roce 2023 a o 947 996 tis. Kč méně než v roce 2022. Pokles v roce 2024 proti roku 2022 byl způsobem nestabilními cenovými hladinami prodávaných komodit, trvajícím válečným konfliktem na Ukrajině a ve Středozeří a dalšími nejistotami hospodářství ve střední Evropě (především v Německu).

Tržby za služby, které jsou reprezentovány dopravným, dělením a úpravami materiálu jako je například vypalování tlustých plechů a službami poskytovanými dceřinými společnostmi dosáhly výše 202 030 tis. Kč a klesly oproti roku 2023 o 20 618 tis. Kč, a oproti roku 2022 o 16 342 tis. Kč.

Největší položkou **výkonové spotřeby** (kromě hodnoty prodaného zboží) jsou náklady na spotřebovaný materiál a energie a představují 3 210 076 tis. Kč, z toho převážnou část tvoří spotřeba materiálu na výrobu ve Steel Servis Centrech (95,5 %). Nakupované služby tvoří především náklady na smluvní přepravné (32 %), opravy a udržování (23 %), ostraha (5,6 %), profesní služby (5,7 %), likvidace odpadu (4,2 %), reklama a propagace (1,8 %) a poradenství (3,5 %). Společnost přizpůsobovala čerpání nákladů výkonové spotřeby bez spotřeby materiálu na výrobu dosahovaným výnosům, přesto došlo ke zvýšení nákladů na energie o více než 90 % proti předchozímu roku, ve které pro společnost platila fixace těchto nákladů.

Přidaná hodnota v roce 2024 činila 788 178 tis. Kč a zaznamenala oproti roku 2023 pokles o částku 160 560 tis. Kč a ve srovnání s rokem 2022 pokles o 908 783 tis. Kč z důvodů výše popsaných. Celkové osobní náklady dosáhly 590 967 tis. Kč a poklesly o 28 952 tis. Kč oproti roku 2023. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ve výši 150 781 tis. Kč meziročně mírně vzrostly (o 1,1 %).

Provozní výsledek hospodaření skončil ziskem 95 224 tis. Kč, což je proti předcházejícímu roku pokles o 86 008 tis. Kč pod vlivem výše popsaných skutečností v hospodářství i geopolitické situace. Celkový dopad opravných položek do provozního výsledku bylo zúčtování ve výši 89 811 tis. Kč. Téměř celou částku tvoří zúčtování opravných položek k pohledávkám.

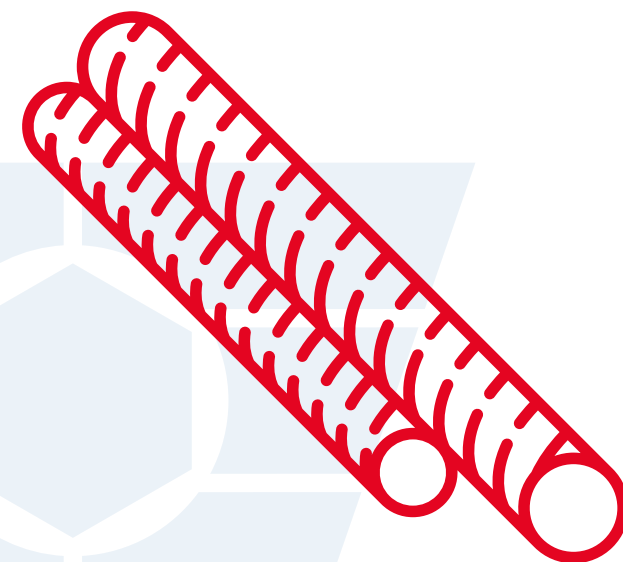


Úrokové náklady z provozních úvěrů a factoringu, které dosáhly výše 124 978 tis. Kč, meziročně poklesly o 39 660 tis. Kč díky snížení mezibankovní úrokové sazby, a i přes zvýšení čerpání úvěrů Společností pro celou skupinu Ferona. Výnosové úroky ve výši 72 573 tis. Kč jsou tvořeny především z úrokových příjmů ve skupině ve výši 65 472 tis. Kč. Finanční náklady,

jako bankovní poplatky a kurzové ztráty, představovaly 280 894 tis. Kč, největší položkou jsou kurzové ztráty 253 588 tis. Kč, ostatní finanční výnosy ve výši 248 591 tis. Kč jsou z největší části tvořeny kurzovými zisky 242 020 tis. Kč. Saldo kurzových rozdílů působí nákladově a včetně spotového zajištění při nákupu cizích měn představuje částku 5 168 tis. Kč.

V účetním období Společnost nezaúčtovala žádnou operaci ovlivňující mimořádný výsledek hospodaření a zisk před zdaněním dosáhl hodnoty 10 516 tis. Kč.

Výsledkem hospodaření za účetní období je zisk 16 650 tis. Kč, jehož výše je významně negativně ovlivněna situací na trhu prodeje hutních výrobků.





FERONA HRADEC KRÁLOVÉ



OBCHODNÍ
ZASTOUPENÍ



STEEL SERVIS
CENTRUM



SLUŽBY:
PÁLENÍ A DĚLENÍ



ŽELEZÁŘSTVÍ
MALOOBCHOD ŽELEZEM

12

KOMENTÁŘ
K ROZVAZE

Struktura aktiv	Hodnota v tis. Kč	% podíl
Dlouhodobý nehmotný majetek	90 678	2,9
Dlouhodobý hmotný majetek	1 647 136	52,4
Dlouhodobý finanční majetek	1 405 629	44,7

Celková aktiva společnosti k 31. prosinci 2024 v porovnání s minulým obdobím vzrostla a dosáhla účetní hodnoty 9 941 506 tis. Kč. Tato skutečnost byla způsobena především zvýšením hodnoty zásob a pohledávek z obchodních vztahů, ale na druhé straně i snížením hodnoty finančního majetku.

Stálá aktiva, představující 31,6 % z hodnoty aktiv dosáhla hodnoty 3 143 443 tis. Kč.

Z dlouhodobého hmotného majetku tvoří největší část stavby v hodnotě 510 701 tis. Kč (31 % z celkové hodnoty dlouhodobého hmotného majetku), movité věci v hodnotě 559 867 tis. Kč (34 % z celku) a pozemky v hodnotě 507 686 tis. Kč (30,8 % z celku).

Hodnota dlouhodobého finančního majetku 1 405 629 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. 2024. Zvýšení hodnoty dlouhodobého finančního majetku oproti minulému období je ovlivněno dosaženým ziskem u společností Pragmet, Ferona Slovakia a FTP Plastics. U zahraničních podílů je však třeba brát v úvahu i vliv kurzu CZK vůči EUR a PLN při jejich přepočtu.

Oběžná aktiva tvoří 68,2 % z celkových aktiv a od počátku roku došlo k jejich navýšení o 540 515 tis. Kč na hodnotu 6 784 412 tis. Kč, a to především v hodnotě zásob a krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů, při současném poklesu finančního majetku.

Z celkových zásob tvoří rozhodující položku **zásoby obchodního zboží**, které ve srovnání s počátkem roku vzrostly na hodnotu 2 912 291 tis. Kč. Okamžitá doba obratu zásob zboží, počítaná z hodnoty prodaného zboží v ceně pořízení, dosáhla na konci roku 95 dnů, což představuje nárůst o 21 dnů proti předcházejícímu roku. Zvýšení zásob materiálu o 309 528 tis. Kč proti počátku období je způsobeno předzásobením pro výrobu v důsledku kolísání cenových hladin materiálu.

Společnost má **dlouhodobé pohledávky** z titulu záloh především za jistiny při pronájmech.

Z krátkodobých pohledávek tvoří významnou část **pohledávky z obchodních vztahů** a v porovnání s minulým rokem poklesly v netto hodnotě na částku 1 345 292 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

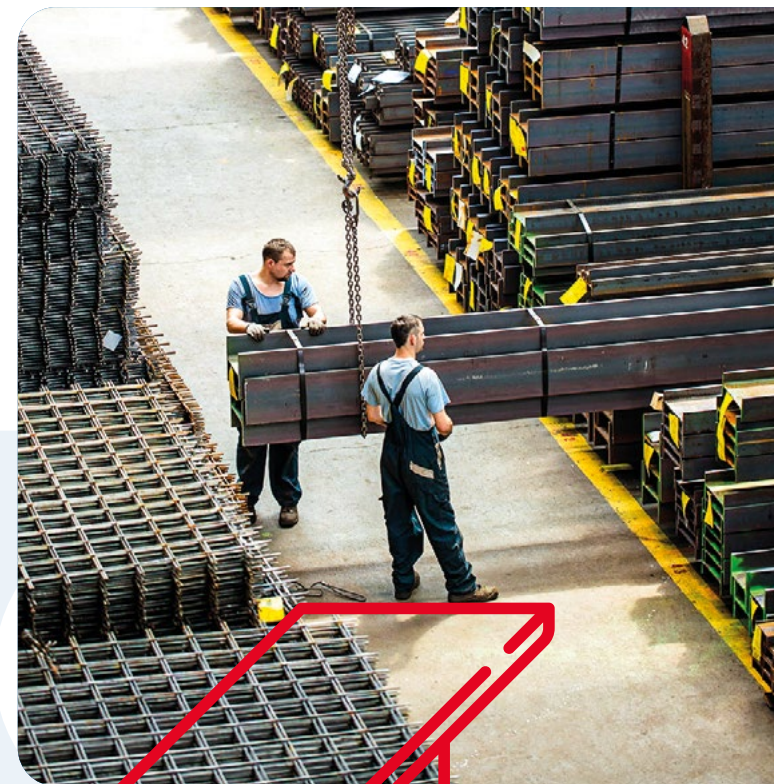
krátkodobých pohledávek z obchodního styku dosáhla na konci roku 40 dnů, což znamená její meziroční zvýšení o 10 dnů. Položka dohadné účty aktivní představuje především poskytnuté bonusy za nákup zboží, které nebyly k datu účetní závěrky vyfakturovány.

Peněžní prostředky na konci roku činily 212 978 tis. Kč, což představuje pokles o 614 591 tis. Kč proti počátku roku s ohledem na zvýšení hodnoty provozních aktiv.

Časové rozlišení aktiv dosáhlo hodnoty 13 651 tis. Kč, což je 0,13 % z celkových aktiv.

Nejvýznamnější položkou pasiv je **vlastní kapitál**, který dosáhl k 31. prosinci 2024 hodnoty 5 935 381 tis. Kč a pokrývá 59,7 % celkové účetní hodnoty pasiv. 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 2024 nenabyla vlastní akcie.



Cizí zdroje představovaly ke konci roku 2024 hodnotu 3 985 925 tis. Kč v následující struktuře:

	Hodnota v tis. Kč	% podíl
Rezervy	4 151	0,1
Dlouhodobé závazky	41 848	1,0
Krátkodobé závazky	1 402 269	35,2
Bankovní úvěry a výpomoci	2 537 657	63,7

Dlouhodobé závazky tvoří převážně odložený daňový závazek ve výši 29 709 tis. Kč, jehož meziroční změna je způsobena jinou strukturou položek zahrnutých do výpočtu.

Mezi krátkodobými závazky zauímají rozhodující místo **závazky z obchodních vztahů**, které činily ke konci roku 1 092 568 tis. Kč, a kromě zadržených faktur z důvodů reklamací a závazků připravených k započtení byly do lhůty splatnosti. Meziročně se jejich hodnota téměř nezměnila vzhledem k opatrnosti z důvodů stálého kolísání cenových hladin prodávaných komodit. Z důvodů celopodnikové dovolené do

saldokont nebylo možné zachytit všechny došlé faktury, a tudíž shodně jako v minulosti došlo k proúčtování těchto transakcí na dohadné účty pasivní. Společnost se ani v roce 2024 nezpožadovala s placením svých závazků.

Bankovní úvěry bez factoringu činily na konci roku 2 537 657 tis. Kč. Společnost čerpala k datu účetní závěrky provozní úvěry na financování oběžných aktiv. Meziroční nárůst je způsoben situací v hospodářství států střední Evropy, kolísáním cenových hladin a obrátů, prodlužováním doby obratu provozních aktiv a předzásobením materiálem na výrobu.

Časové rozlišení mělo ke konci roku hodnotu 20 200 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 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 2024 udržela důvěru bankovních a pojišťovacích domů. Podíl cizích zdrojů a ostatních pasiv na krytí celkového majetku společnosti k 31. 12. 2024 představoval 40,2 %,

i když společnost financuje úvěry celou skupinu Ferona. Při vyloučení tohoto vlivu činí výše uvedený podíl cizích zdrojů 31,9 %, a proti minulému roku představuje zvýšení hodnoty při poměrně složité situaci na trhu.

Poměr bankovních úvěrů a výpomocí k tržbám za zboží a služby na konci roku 2024 dosáhl hodnoty 20,7 % v důsledku změny ve financování skupiny mateřskou společností v roce 2022. Při vyloučení úvěrů dceřiným společností představuje hodnotu 10,6 % a ve srovnání s minulým rokem její zvýšení v důsledku zvýšené hodnoty provozních aktiv.





FERONA BRNO



OBCHODNÍ
ZASTOUPENÍ

14

ZAČLENĚNÍ DCEŘINÝCH SPOLEČNOSTÍ
DO KONSOLIDAČNÍHO CELKU

Ferona, a.s. je mateřským podnikem, který vykazuje téměř 68 % podíl na tržbách za zboží a služby ve skupině Ferona, do které k 31. prosinci 2024 patřily tyto ovládané osoby:

FERONA Slovakia, a.s.	
Identifikační číslo	364 01 137
Sídlo společnosti	Bytčická 12, Žilina, Slovensko
Další provozovny	Nitra, Košice, Bratislava
Činnost	Velkoobchod hutními výrobky, dělení plochých výrobků
Vlastní kapitál	26 749 tis. EUR
Výsledek hospodaření roku 2024 – zisk	148 tis. EUR
Podíl Ferony, a.s., na základním kapitálu	100 %
Účetní hodnota podílu Ferony, a.s. (netto)	673 671 tis. Kč

FERONA POLSKA, S.A.	
Identifikační číslo	240 569 429
Sídlo společnosti	Mikolowska 31, Myslowice, Polsko
Další provozovny	Wroclaw, Kielce, Poznaň
Činnost	Velkoobchod hutními výrobky
Vlastní kapitál	36 519 tis. PLN
Výsledek hospodaření roku 2024 – zisk	3 636 tis. PLN
Podíl Ferony, a.s., na základním kapitálu	100 %
Účetní hodnota podílu Ferony, a.s. (netto)	215 101 tis. Kč

FTP PLASTICS, s.r.o.

Identifikační číslo	253 54 418
Sídlo společnosti	ul. ČSA 730, Velká Bystřice, Česko
Další provozovny	Králův Dvůr, České Budějovice
Činnost	Obchod technickými plasty včetně montáže a instalace
Vlastní kapitál	140 902 tis. Kč
Výsledek hospodaření roku 2024 – zisk	3 084 tis. Kč
Podíl Ferony, a.s., na základním kapitálu	100 %
Účetní hodnota podílu Ferony, a.s. (netto)	140 902 tis. Kč

PRAGMET, a.s.

Identifikační číslo	257 89 449
Sídlo společnosti	Havlíčková 1043/11, Praha 1, Česko
Další provozovny	Benátky nad Jizerou
Činnost	Dělení plochých výrobků pro automotive
Vlastní kapitál	375 955 tis. Kč
Výsledek hospodaření roku 2024 – zisk	69 795 tis. Kč
Podíl Ferony, a.s., na základním kapitálu	100 %
Účetní hodnota podílu Ferony, a.s. (netto)	375 955 tis. Kč



FERONA OLMOUC



OBCHODNÍ
ZASTOUPENÍ



SLUŽBY:
PÁLENÍ A DĚLENÍ



ŽELEZÁŘSTVÍ
MALOOBCHOD ŽELEZEM

15

VÝSLEDKY KONSOLIDAČNÍHO CELKU

Podniky ve skupině dosáhly za rok 2024 tržeb za prodej zboží 16 594 852 tis. Kč, což je o cca 6 % méně než v minulém roce. Přidaná hodnota dosáhla výše 1 217 245 tis. Kč a oproti přecházejícímu roku poklesla o 11 %. Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření k 31. 12. 2024 představuje zisk 246 758 tis. Kč.

Konsolidovaný výsledek za rok 2024 činil 71 425 tis. Kč.

Hodnota aktiv konsolidačního celku na konci roku 2024 činila 10 547 410 tis. Kč a hodnota vlastního kapitálu dosáhla 5 932 924 tis. Kč.





FERONA OSTRAVA



OBCHODNÍ
ZASTOUPENÍ



STEEL SERVIS
CENTRUM



ŽELEZÁŘSTVÍ
MALOOBCHOD ŽELEZEM

16

UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI, ZÁKLADNÍ CÍLE, DALŠÍ ÚDAJE A VÝHLED 2024

Události po rozvahovém dni Ferona, a.s.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem.

Nepřetržitost trvání podniku – vyjádření vedení Společnosti

V hospodářských letech 2024 a 2023 poznamenaly hospodaření Společnosti nízké cenové úrovně prodávaného zboží, pod vlivem konfliktů na Ukrajině a na Blízkém Východě, cenové úrovně energií, cyklická a strukturální krize evropského průmyslu, která vede k jeho nekonkurenceschopnosti. Tento komplex příčin prodlužuje nestabilitu, která se projevuje nízkou poptávkou nejen po hutních výrobcích. 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 obtížné situace. Přijímaná rozhodnutí a opatření zabezpečila nezáporný výsledek hospodaření za rok 2024 a zavedená kreditní politika přináší dlouhodobě stabilní objem volných finančních prostředků pro zabezpečení všech potřeb společnosti včetně jejího rozvoje.

Provést Společnost všemi úskalími v průběhu roku 2024 bylo obtížné, i přesto se podařilo vytvářet předpoklady, aby do roku 2024 vstoupila

Společnost silná a její hospodaření bylo schopné tuto situaci ustát. Ošetřená aktiva, uhrazené splatné závazky a objem volných finančních zdrojů je důkazem 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. 2024 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Základní cíle společnosti Feron, a.s.

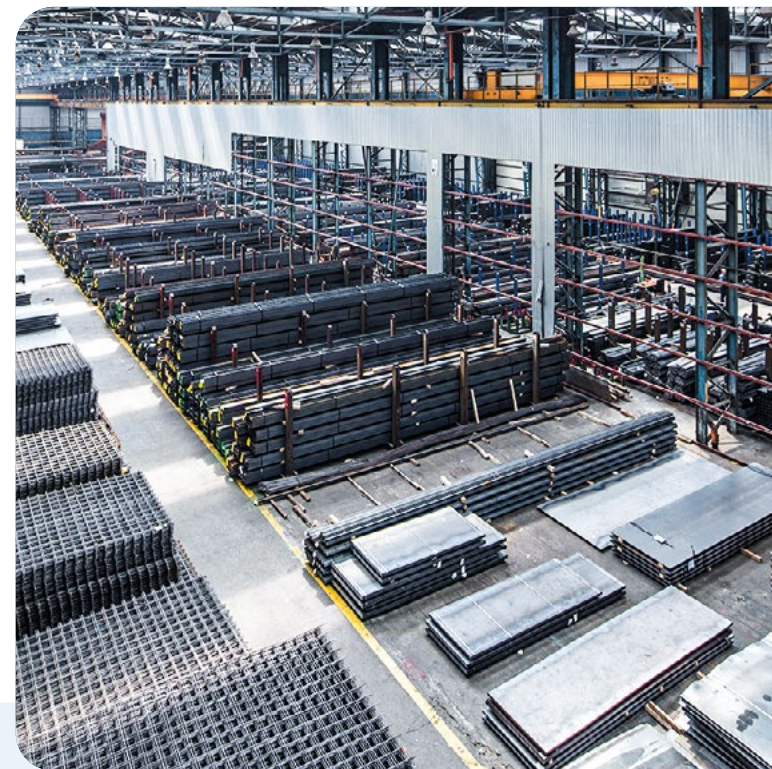
V politice kvality, kterou má společnost dlouhodobě nastavenou a každým rokem ověřuje její dodržování prostřednictvím autorizované společnosti, jsou definovány základní cíle.

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,
- zvyšovat 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 celé 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.



**Doplňující informace Feronu, a.s.**

Společnost v roce 2024 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 pravidelně informuje o 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 Feronu, a.s. na rok 2025

Ferona, a.s., předpokládá dosažení tržeb za prodej zboží ve výši 13 373 mil. Kč a zisk před zdaněním 50 484 mil. Kč realisticky zobrazují situaci v hospodářském prostoru.

Plán investic Feronu, a.s. na rok 2025

Ferona, a.s. vydá na investice 103 mil. Kč, které budou mít obnovovací, a především rozvojový charakter. Rozvojové investice se soustředí na uvedení do provozu nového ERP, výrobu a služby (plazmový zdroj, automat na balení pásky), budování fotovoltaických elektráren.



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY SPOLEČNOSTI



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

BDO Audit s.r.o.
V Praze 2316/12
Praha 4
148 00

Zpráva nezávislého auditora

Jedinému akcionáři společnosti Ferona, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Ferona, a.s., se sídlem Havlíčkova čp. 1043/11, Praha 1, PSČ 111 82, identifikační číslo 264 40 181 (dále jen „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, které se shodují s rozvahou k 31. 12. 2024, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poptivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. 12. 2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024, 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 dohodami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti 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 ve výroční zprávě

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

Jak je uvedeno v odstavci 1.2. Hlavní vlastníci společnosti přílohy v účetní závěrce, společnost Ferona, a.s. nesestavuje výroční zprávu, protože příslušné informace hodlá zahrnout do konsolidované výroční zprávy. Z toho důvodu naše vyjádření k ostatním informacím není součástí této zprávy auditora.

Odpovědnost statutárního a dozorčího orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poptivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

BDO Audit s.r.o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, IČ ZČ 143134181), registrovaná u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 2729, auditorská společnost členem auditní síťi ČČC, 018), je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezením registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členů BDO.

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

BDO Audit s.r.o.
V Praze 2316/12
Praha 4
148 00

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit. Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá její dozorčí orgán.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že 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 účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodu nebo chyby a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivé nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditové 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 Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditové 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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti 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 účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

BDO Audit s.r.o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, IČ ZČ 143134181), registrovaná u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 2729, auditorská společnost členem auditní síťi ČČC, 018), je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezením registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členů BDO.

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

BDO Audit s.r.o.
V Praze 2316/12
Praha 4
148 00

V Praze dne 7. 3. 2025

Auditorská společnost:

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

Statutární auditor:

Ing. Miloš Krejčí
evidenční číslo 2266

Naše povinnost je informovat statutární a dozorčí orgán Společnosti 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.

BDO Audit s.r.o., česká společnost s ručením omezeným (IČO 453 14 381, IČ ZČ 143134181), registrovaná u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 2729, auditorská společnost členem auditní síťi ČČC, 018), je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezením registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členů BDO.

20 INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA, KE DNI 31. 12. 2024

(V TISÍCÍCH KČ)

	Běžné účetní období			Stav k 31.12.2023
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM	13 658 402	-3 716 896	9 941 506	9 315 225
B. Stálá aktiva	6 758 762	-3 615 319	3 143 443	3 057 715
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	188 908	-98 230	90 678	59 762
B.I.2. Ocenitelná práva	99 321	-98 230	1 091	1 638
B.I.2.1. Software	99 321	-98 230	1 091	1 638
B.I.5. Poskytnuté zálohy na DLNM + nedokončený DLNM	89 587	0	89 587	58 124
B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	89 587	0	89 587	58 124
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	5 164 225	-3 517 089	1 647 136	1 667 625
B.II.1. Pozemky a stavby	3 004 599	-1 986 212	1 018 387	1 059 171
B.II.1.1. Pozemky	507 686	0	507 686	507 820
B.II.1.2. Stavby	2 496 913	-1 986 212	510 701	551 351
B.II.2. Hmotné movité věci a jejich soubory	2 090 744	-1 530 877	559 867	538 447
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	68 568	0	68 568	69 693
B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	47 478	0	47 478	14 293
B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	21 090	0	21 090	55 400
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	1 405 629	0	1 405 629,00	1 330 328
B.III.1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	1 405 629	0	1 405 629,00	1 330 328

✓ Pokračování tabulky na další straně

✓ Pokračování tabulky z předchozí strany

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA, KE DNI 31. 12. 2024

(V TISÍCÍCH KČ)

		Běžné účetní období			Stav k 31.12.2023
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.	Oběžná aktiva	6 885 989	-101 577	6 784 412	6 243 897
C.I.	Zásoby	3 858 193	-1 274	3 856 919	2 985 187
C.I.1.	Materiál	920 989	0	920 989	611 461
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	12 517	0	12 517	3 048
C.I.3.	Výrobky a zboží	2 913 565	-1 274	2 912 291	2 369 299
C.I.3.2.	Zboží	2 913 565	-1 274	2 912 291	2 369 299
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	11 122	0	11 122	1 379
C.II.	Pohledávky	2 814 818	-100 303	2 714 515	2 431 141
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	3 229	0	3 229	3 236
C.II.1.5.	Pohledávky ostatní	3 229	0	3 229	3 236
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	3 229	0	3 229	3 236
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	2 811 589	-100 303	2 711 286	2 427 905
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 445 595	-100 303	1 345 292	1 067 643
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	1 230 355	0	1 230 355	1 230 095
C.II.2.4.	Pohledávky – ostatní	135 639	0	135 639	130 167
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	0	0	0	22 400
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	7 363	0	7 363	3 559
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	127 592	0	127 592	103 882
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	684	0	684	326
C.IV.	Peněžní prostředky	212 978	0	212 978	827 569
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	1 711	0	1 711	1 615
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	211 267	0	211 267	825 954
D.	Časové rozlišení aktiv	13 651	0	13 651	13 613
D.1.	Náklady příštích období	11 610	0	11 610	10 898
D.3.	Příjmy příštích období	2 041	0	2 041	2 715

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA, KE DNI 31. 12. 2024

(V TISÍCÍCH KČ)

		Běžné účetní období	Stav k 31.12.2023
	PASIVA CELKEM	9 941 506	9 315 225
A.	Vlastní kapitál	5 935 381	5 843 432
A.I.	Základní kapitál	3 000 000	3 000 000
A.I.1.	Základní kapitál	3 000 000	3 000 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	710 241	634 941
A.II.2.	Kapitálové fondy	710 241	634 941
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	230 542	230 542
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	479 699	404 399
A.III.	Fondy ze zisku	392 139	388 953
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	392 139	388 953
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	1 816 351	1 755 823
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	1 816 351	1 755 823
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	16 650	63 715
B. + C.	Cizí zdroje	3 985 925	3 460 303
B.	Rezervy	4 151	3 275
B.4.	Ostatní rezervy	4 151	3 275

☑ Pokračování tabulky na další straně

✓ Pokračování tabulky z předchozí strany

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA, KE DNI 31. 12. 2024

(V TISÍCÍCH KČ)

		Běžné účetní období	Stav k 31.12.2023
C.	Závazky	3 981 774	3 457 028
C.I.	Dlouhodobé závazky	41 848	42 732
C.I.8.	Odložený daňový závazek	29 709	35 843
C.I.9.	Závazky – ostatní	12 139	6 889
C.I.9.3.	Jiné závazky	12 139	6 889
C.II.	Krátkodobé závazky	3 939 926	3 414 296
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	2 537 657	1 831 795
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 490	3 611
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	1 092 568	1 165 151
C.II.8.	Závazky – ostatní	308 211	413 739
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	731
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	34 871	42 389
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	18 801	20 545
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	31 281	31 104
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	221 661	317 402
C.II.8.7.	Jiné závazky	1 597	1 568
D.	Časové rozlišení pasiv	20 200	11 490
D.1.	Výdaje příštích období	20 071	11 382
D.2.	Výnosy příštích období	129	108

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU, V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ, KE DNI 31. 12. 2024

(V TISÍCÍCH KČ)

		Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	202 030	222 648
II.	Tržby za prodej zboží	12 077 365	12 599 022
A.	Výkonová spotřeba	14 718 680	15 108 154
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	11 214 262	11 653 531
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	3 210 076	3 175 867
A.3.	Služby	294 342	278 756
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-11 412	-87
C.	Aktivace (-)	-3 216 051	-3 235 135
D.	Osobní náklady	590 967	619 919
D.1.	Mzdové náklady	440 053	464 775
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	150 914	155 144
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	142 430	146 523
D.2.2.	Ostatní náklady	8 484	8 621
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	60 970	114 454
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	150 781	149 149
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	150 781	149 149
E.2.	Úpravy hodnot zásob	750	-442
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-90 561	-34 253
III.	Ostatní provozní výnosy	1 588 437	1 627 643
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	7 502	5 627
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	23 835	20 608
III.3.	Jiné provozní výnosy	1 557 100	1 601 408

☑ Pokračování tabulky na další straně

▼ Pokračování tabulky z předchozí strany

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU, V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ, KE DNI 31. 12. 2024

(V TISÍCÍCH KČ)

		Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
F.	Ostatní provozní náklady	1 629 454	1 660 776
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 280	1 192
F.2.	Prodaný materiál	14 326	8 532
F.3.	Daně a poplatky	21 868	14 429
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	876	572
F.5.	Jiné provozní náklady	1 591 104	1 636 051
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	95 224	181 232
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	72 573	69 174
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	65 472	68 885
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	7 101	289
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	124 978	164 638
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	124 978	164 638
VII.	Ostatní finanční výnosy	248 591	207 077
K.	Ostatní finanční náklady	280 894	251 868
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-84 708	-140 255
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	10 516	40 977
L.	Daň z příjmů	-6 134	-22 738
L.1.	Daň z příjmů splatná	0	-498
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-6 134	-22 240
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	16 650	63 715
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	16 650	63 715
XII.	Čistý obrat za účetní období (sk.6)	12 279 395	0

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY SPOLEČNOSTI



BDO

Tel: +420 241 046 111

www.bdo.cz

BDO Audit s.r.o.

V Praze 2316/12

Praha 4

148 00

Zpráva nezávislého auditora

Jednému akcionáři společnosti Ferona, a.s.

Ýrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti Ferona, a.s., se sídlem Havlíčkova čp. 1043/11, Praha 1, identifikační číslo 264 40 181 (dále „Společnost“) a jejích dceřiných společností (dále jen „Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. 12. 2024, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, včetně významných informací o použitých účetních metodách. 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. 2024 a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024, 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 důkazy 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 statutární orgán společnosti Ferona, a.s.

Náš 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 způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

BDO Audit s.r.o., zapsaná v obchodním rejstříku (IČO 463 94 381), IČ záznamu 0001, registrovaná u státního soudu Praha, oddíl C, číslo 7279, auditorské společnosti členy společnosti ČA z. o. o., je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným registrované ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých členů společnosti BDO.

BDO

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zahrnutí 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 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 statutárního a dozorčího orgánu společnosti Ferona, a.s. za konsolidovanou účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Ferona, 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 statutární orgán společnosti Ferona, a.s. povinen 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 použít předpoklad nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Na dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Skupině odpovídá dozorčí orgán společnosti Ferona, 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 vznikat v důsledku podvodu nebo chyby a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivé 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 profesi skepticismu. Dále je naší povinností:

- 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 důkazy 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

BDO

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 statutární orgán společnosti Ferona, a.s. uvedl v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazy 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 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. Odpovídáme za řízení auditu Skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je náš výhradní odpovědnost.

Naši povinnosti je informovat statutární a dozorčí orgán 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 25. 4. 2025

Auditorská společnost:

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s. r. o.

evidenční číslo 018

Statutární auditor:

Ing. Miloš Krejčí

evidenční číslo 2266

OBSAH | PREZentační část | Finanční část

18

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA – AKTIVA

(V TISÍCÍCH KČ)

	Běžné účetní období k 31.12.2024	Běžné účetní období k 31.12.2023	Předmin. účetní období k 31.12.2022
AKTIVA CELKEM	10 547 410	10 183 257	10 822 793
B. Stálá aktiva	2 625 975	2 606 115	2 557 637
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	92 430	60 552	36 562
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	2 533 545	2 545 563	2 521 075
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0
B.IV. Konsolidační rozdíl – aktivní „+“, záporný „-“	0	0	0
B.V. Cenné papíry v ekvivalenci	0	0	0
C. Oběžná aktiva	7 901 343	7 558 226	8 247 325
C.I. Zásoby	5 146 391	4 280 343	4 993 324
C.II. Pohledávky	2 273 006	2 179 386	2 489 977
C.IV. Peněžní prostředky	481 946	1 098 497	764 024
D. Časové rozlišení	20 092	18 916	17 831

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA – PASIVA

(V TISÍCÍCH KČ)

	Běžné účetní období k 31.12.2024	Min. účetní období k 31.12.2023	Předmin. účetní období k 31.12.2022
PASIVA CELKEM	10 547 410	10 183 257	10 822 793
A. Vlastní kapitál	5 932 924	5 841 393	5 979 372
A.I. Základní kapitál	3 000 000	3 000 000	3 000 000
A.II. Ážio a kapitálové fondy	115 042	96 277	67 302
A.III. Fondy ze zisku	465 572	459 369	412 016
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let	2 280 885	2 173 047	1 842 507
A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů	71 425	112 700	657 547
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	71 425	112 700	657 547
2. Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci (+/-)	0	0	0
A.VI. Konsolidační rezervní fond	0	0	0
B.+C. Cizí zdroje	4 593 578	4 330 228	4 829 321
B. Rezervy	10 477	20 661	29 000
C.I. Dlouhodobé závazky	47 392	46 584	62 000
C.II. Krátkodobé závazky	4 535 709	4 262 983	4 738 321
D. Časové rozlišení pasiv	20 908	11 636	14 100
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 31.12.2024	Min. účetní období k 31.12.2023	Předmin. účetní období k 31.12.2022
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	2 590 194	2 069 940	1 954 248
II. Tržby za prodej zboží	16 594 852	17 694 407	23 228 676
A. Výkonová spotřeba	22 757 998	23 374 246	28 557 719
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti	-50 091	14 054	-29 761
C. Aktivace	-4 740 106	-4 990 428	-5 757 770
D. Osobní náklady	816 259	832 641	851 064
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	86 518	168 735	91 899
z toho odpisy	208 038	202 802	199 454
Odpis konsolidačního rozdílu	0	0	0
III. Ostatní provozní výnosy	2 365 699	2 378 723	3 252 121
F. Ostatní provozní náklady	2 433 409	2 412 552	3 645 870
* Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření	246 758	331 270	1 076 024
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	8 525	349	95
J. Nákladové úroky a podobné náklady	130 387	173 872	141 456
VII. Ostatní finanční výnosy	274 962	233 407	328 021
K. Ostatní finanční náklady	308 382	281 072	386 071
* Finanční konsolidovaný výsledek hospodaření	-155 282	-221 188	-199 411
** Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním	91 476	110 082	876 613
L. Daň z příjmů	20 051	-2 618	219 066
** Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění	71 425	112 700	657 547
*** Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období bez podílu ekvivalence	71 425	112 700	657 547
z toho – Výsledek hospodaření za běžné účetní období bez menšinových podílů	71 425	112 700	657 547
– Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	0	0	0
Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	0	0	0
**** Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období	71 425	112 700	657 547