



FIREMŇÍ REPORT

2023



OBSAH

01

SLOVO PŘEDSEDY
DOZORČÍ RADY
STR. 03

02

SLOVO PŘEDSEDY
PŘEDSTAVENSTVA
STR. 05

03

IDENTIFIKACE
SPOLEČNOSTI
STR. 09

04

ZÁKLADNÍ
CHARAKTERISTIKA
SPOLEČNOSTI
STR. 10

05

PŘEDSTAVENSTVO,
DOZORČÍ RADA
A ŘEDITELÉ
SPOLEČNOSTI
STR. 12

06

ZÁKLADNÍ
UKAZATELE ZA
POSLEDNÍ TŘI
ROKY
STR. 14

07

OBCHODNÍ
ČINNOST
STR. 16

08

INVESTIČNÍ
ČINNOST
STR. 18

09

VÝZNAMNÉ
PROJEKTY
STR. 19

10

SPOLUPRACOVNÍCI
STR. 21

11

KOMENTÁŘ
K VÝKAZU ZISKU
A ZTRÁTY
STR. 23

12

KOMENTÁŘ
K ROZVAZE
STR. 25

13

FINANČNÍ SITUACE
SPOLEČNOSTI
STR. 28

14

ZAČLENĚNÍ
DCEŘINÝCH
SPOLEČNOSTÍ DO
KONSOLIDAČNÍHO
CELKU
STR. 30

15

VÝSLEDKY
KONSOLIDAČNÍHO
CELKU
STR. 32

16

UDÁLOSTI, KTERÉ
NASTALY PO
ROZVAHOVÉM
DNI, ZÁKLADNÍ
CÍLE, DALŠÍ ÚDAJE
A VÝHLED 2024
STR. 33

17

ZPRÁVA
NEZÁVISLÉHO
AUDITORA
O OVĚŘENÍ
NEKONSOLIDOVANÉ
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
SPOLEČNOSTI
STR. 37

18

VÝKAZY
STR. 38



01 SLOVO PŘEDSEDY DOZORČÍ RADY

Dámy a pánové, obchodní partneři, přátelé z oboru,



máme za sebou další rok, který pro nás znamenal složitý tanec mezi světovou výrobou oceli a jejím dopadem na evropský trh. Ocelářský průmysl, podobně jako loď plující v bouřlivých vodách, čelí výzvám i příležitostem.

Celosvětová výroba oceli dosáhla v roce 2021 ohromující hodnoty 1,96 miliardy tun. Hlas Evropy však nebyl slyšet tak silně. Na náš kontinent připadalo přibližně 10 % této celosvětové produkce. Čína, převyšuje v produkci všechny ostatní a podílí se na

světové produkci oceli více než polovinou. Evropská unie (EU), která kdysi byla leadrem, se ocitla na rozcestí.

V roce 2021 dosáhla výroba surové oceli v EU jedné z nejnižších úrovní. Svou roli sehrála měnící se situace světového obchodu a trhů. Naši staří ocelářští giganti, jako je společnost ArcelorMittal, se potýkali s nejistotou. S produkcí přesahující 79 milionů tun se společnost ArcelorMittal umístila na druhém místě na světě, přičemž před ní se umístila pouze skupina China Baowu Group.

V srdci Evropy zjevná spotřeba oceli, která je měřítkem poptávky, poklesla. Ve třetím čtvrtletí roku 2022 byl v Evropské unii zaznamenán prudký pokles o 11,2 %. Hodnota pouhých 32,2 milionu tun je nejnižší od roku 2020.

Konflikt Ruska s Ukrajinou se projevil napříč všemi dodavatelskými řetězci a zanechal své stopy i na spotřebě oceli.

Při pohledu do roku 2024 panuje opatrný optimismus. Evropské trhy s ocelí očekávají po těžkých zkouškách v roce 2023 rok stabilizace a poten-

ciálního růstu. Zatímco na začátku roku byla poptávka po oceli na celém kontinentu ještě utlumená, druhá polovina roku 2024 může přinést zlepšení vyhlídek průmyslu a zvýšení poptávky po oceli. Našlapujeme však opatrně, protože cesta je plná nejistot. Globální ekonomické prostředí, úrokové sazby a výrobní trendy budou toto odvětví i nadále ovlivňovat.

Příslib ekologické ocelářské technologie v Evropě, která vždy dbala na ochranu životního prostředí, se vydává na průzkum. V ocelárnách probíhají náročné analýzy s tím, jak společnosti zvažují nízkouhlikovou výrobu. Tento posun, ačkoli je ušlechtilý, se však může promítnout do cen spotřebního zboží.

Souhrnně lze říci, že globální ocelářství určuje osud Evropského průmyslu. Stojíme na křižovatce, kde se snažíme vyvažovat tradice a inovace. Vytvořme si odolnost, přizpůsobme se změnám a vytvořme ocelářský průmysl, který bude nejen stavět mosty, ale také mosty k zelenějšímu zítřku.

Je třeba se podívat trochu blíže i na středoevropské trhy s distribucí oceli, konkrétně se zaměřením na Polsko, Českou republiku, Maďarsko a Slovensko. Tyto země se pohybují ve složitém prostředí a jejich ocelářský průmysl není vůči uvedeným výzvám imunní.

Probíhají konzultace s veřejností a odborníky v souvislosti s tím, jak společnosti zvažují změny technologií

výroby oceli. Tyto snahy jsou v souladu s environmentálními cíli, ale mohou mít dopad na ceny spotřebního zboží. S tím, jak nová legislativa vstoupí v platnost, očekáváme v některých odvětvích výrazný růst nákladů.

Na závěr malé shrnutí: středoevropské trhy s ocelí čelí jak velkým výzvám, tak i příležitostem. Zůstaňme proto ostražití, přizpůsobme se měnícím se okolnostem a společně pracujme na tom, abychom se v nadcházejících letech dočkali odolného a dlouhodobě udržitelného ocelářského průmyslu. Naštěstí díky pevným ekonomickým zásadám vedení společnosti Ferona, a.s. a podpoře našich partnerů zůstáváme silní a připraveni překonat ja-

kékoli neočekávané okolnosti na trhu.

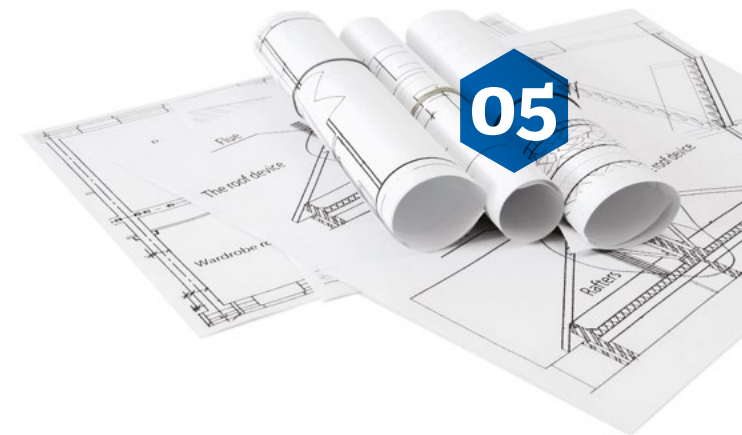
Rád bych využil této příležitosti, abych co nejupřímněji poděkoval našim zaměstnancům, jakož i našim zákazníkům, obchodním partnerům a finančním institucím za jejich věrnou, vytrvalou podporu.

Přeji vám i vašim rodinám úspěšný, klidný, zdravý a šťastný zbytek roku 2024.



Robert Kay

Předseda dozorčí rady



02 SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

Vážené dámy, vážení pánové,
vážení obchodní partneři,

rád bych věnoval pár slov uplynulému roku 2023, který byl opět mimořádně náročný. Byl poznamenán válkou na Ukrajině, která bohužel stále pokračuje. K tomu se navíc přidal konflikt na Blízkém východě, energetická krize, vysoká inflace a vysoké úrokové míry centrálních bank. Aby toho nebylo málo, evropský průmysl, především automobilový, se potýká s hlubokou strukturální krizí. Ceny oceli se prudce propadly řádově o desítky procent, což srazilo



většinu evropských hutí do ztrát a ohrozilo ocelářský průmysl jako celek.

Skupina Feron a ale navzdory těmto všem negativním zprávám zakončila rok 2023 s kladným hospodářským výsledkem a finanční stabilitou. Týká se to nejen mateřské společnosti Feron y, a.s., ale také všech dceřiných společností Feron y Slovakia, Feron y Polska, Pragmetu i Feron y Thermo Plastics.

Nyní k budoucnosti

Očekáváme, že se v roce 2024 České národní bance konečně

podarí zkrotit inflaci a ekonomika se postupně odrazí ode dna. Ne nijak výrazně, k mírnému oživení by ale přeci jen mohlo dojít.

Skupina Feron a je na nové výzvy připravená. V nedávné minulosti jsme investovali do inovací a technologického rozvoje velké finanční prostředky, které se nám pomalu začínají vracet. Komplexně jsme zmodernizovali všechna dělicí centra SSC, spustili jsme novou technologii tahového rovnání Stretcher, zautomatizovali jsme výrobu jáklů, pořídili nové pily, pálicí a tryskací



zařízení. To vše mělo jeden jediný společný jmenovatel, a to zvýšit kvalitu našich služeb a tím i přidanou hodnotu pro naše zákazníky.

Zmínil jsem i energetiku. Energetika dělá v současné době starosti a vrásky téměř

všem evropským firmám. V Evropě se dokonce mluví o největší energetické krizi od velkého ropného šoku v 70. letech minulého století. Ferona ale nečeká a nespí. V tomto roce spustíme 4 nové fotovoltaické elektrárny. Pilotní projekt se právě dokončuje

v Olomouci, následovat bude Žilina, Hradec Králové a Ostrava. Cíl je jasný, snížit náklady a závislost skupiny Ferona na vnějších dodavatelích elektrické energie.

Tento rok konečně spustíme nový ERP systém od společnosti Microsoft, Dynamics 365 Finance and Operations. Jedná se o nejlepší a nejmodernější počítačový systém, který je v současné době k dispozici a který nám pomůže připravit se na nové požadavky a potřeby našich zákazníků, a to především z oblasti platformy Průmyslu 4.0. Následovat bude plná digitalizace všech našich skladů. Výsledkem by měla být nejen vyšší rychlost, ale také vyšší spolehlivost a kvalita našich služeb.

Tento rok otevřeme 3 nové maloobchodní prodejny, jmenovitě v Praze, v Žilně 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.

Další investice budou směřovat především do rozvoje a vzdělávání našich zaměstnanců. Jejich znalosti, zkušenosti, jejich know-how v oblasti materiálů, technologií, výrobních procesů, jejich schopnosti a připravenost zákazníkům pomoci jsou naším nejcennějším kapitálem a nejvyšší konkurenční výhodou. Osobně považuji tyto investice za absolutní prioritu ve všech oblastech podnikání.

Naše motto zní „Feroná železná jistota“. Toto motto platí v dnešní době více než kdy jindy a je pro nás nejen sym-

bolem, ale též trvalým závazkem: být pro naše zákazníky spolehlivým a stabilním partnerem, který vždy drží slovo a na kterého se mohou kdykoliv s důvěrou obrátit.

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



Dr. Jan Moravec

Generální ředitel
a předseda představenstva



195 let

Počátky společnosti Feronia
sahají do roku 1829





03 IDENTIFIKACE SPOLEČNOSTI

Ferona
195
YEARS
1829—2024

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

Společnost byla původně založena jako Reklus, 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

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

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.



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 vlast-



nictví 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 ovládnající 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 ovládnající 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.

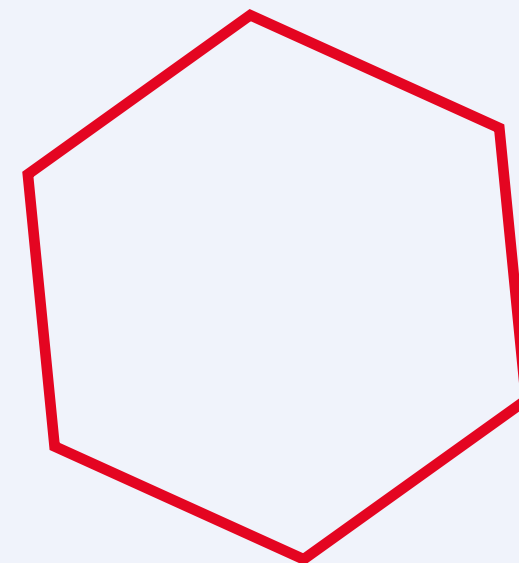
Základním předmětem podnikání společnosti je skladový velkoobchod, zaměřený na nákup, skladování, úpravu a prodej hutních výrobků, hutních druhových výrobků, neželezných kovů a navazujícího železářského sortimentu. Obchodní činnost Ferony je orientována především na tuzemský trh. Okruh zákazníků tvoří



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

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

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





05

PŘEDSTAVENSTVO, DOZORČÍ RADA A ŘEDITELÉ SPOLEČNOSTI

PŘEDSTAVENSTVO

Ing. Jan Moravec, Ph.D.

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

Mgr. Tomáš Balko

narozen v roce 1976, absolvent UKF v Nitře, člen statutárního orgánu od roku 2013, od 1. 7. 2023 místopředseda představenstva

Ing. Miroslav Vaníček

místopředseda představenstva, narozen v roce 1961, absolvent Vysoké školy ekonomické, člen statutárního orgánu od roku 2005 do 30. 6. 2023

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 roce 1949, vznik členství v dozorčí radě v roce 2005

Ing. Jiří Hypš

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

Ing. Zdeněk Baumruk

člen dozorčí rady, narozen v roce 1967, zaměstnancem společnosti od roku 1990, vznik členství v dozorčí radě v roce 2019



ŘEDITELÉ SPOLEČNOSTI

Ing. Jan Moravec, Ph.D.

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

Mgr. Tomáš Balko

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

Ing. Miroslav Vaníček

finanční ředitel, narozen v roce 1961, absolvent Vysoké školy ekonomické, zaměstnanec společnosti od roku 1985 do 30. 6. 2023

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 roce 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 roce 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



521 619 t

**Prodej zboží zákazníkům
v roce 2023**





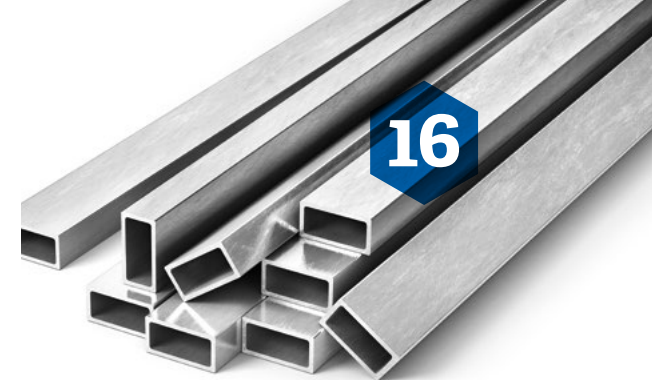
06 ZÁKLADNÍ UKAZATELE ZA POSLEDNÍ TŘI ROKY

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

		2021	2022	2023
Hmotný prodej	(tis. tun)	604	544	522
Tržby za prodej zboží	(mil. Kč)	15 357	16 953	12 599
Hospodářský výsledek	(mil. Kč)	1 356	577	64
Zásoby	(mil. Kč)	4 344	3 626	2 985
Krátkodobé pohledávky */	(mil. Kč)	1 684	2 794	2 428
Krátkodobé závazky bez finančních	(mil. Kč)	2 367	1 529	1 582
Bankovní úvěry */	(mil. Kč)	870	2 299	1 832
Počet zaměstnanců	(osob)	801	787	788

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

07 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 výrobců, ale v průměru se dlouhodobě pohybuje kolem 15 až 20 % dodávek pro tuzemskou spotřebu.

Společnost prodala svým zákazníkům 521 619 tun zboží, což je pokles o 22 351 tun oproti roku 2022 a ve srovnání s rokem 2021 to představuje o 82 674 tun méně.

Tržby za prodej zboží dosáhly 12 599 022 tis. Kč, což představuje pokles o 4 354 002 tis. Kč oproti roku 2022. Ve srovnání s rokem 2021 jsou tržby nižší o 2 758 203 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.

První čtvrtletí roku 2023 se obchodní činnost vyvíjela v souladu s předpoklady plánu. Pokračující konflikt na Ukrajině, vysoké úrokové sazby, vysoká míra inflace, nestabilní ceny energií a hledání jejich nových zdrojů z důvodů uplatňovaných sankcí proti Ruské federaci však vytvářely značnou míru nejistoty pro hospodářství, které se pod vlivem těchto faktorů začalo propadat k recesi. Poptávka

začala postupně slábnout ve všech segmentech hospodářství a ceny hutního materiálu na to reagovaly strmým pádem během velice krátkého období, což je pro skladového velkoobchodníka, jakým je Ferona, obtížně řešitelné v reálném čase. Tato situace trvala s drobnými korekcemi až do konce roku 2023. V důsledku toho plánované hmotné a finanční cíle v oblasti obchodu nemohly být naplněny. Jedině díky vstřícné obchodní politice, vyváženým skladovým zásobám a jejich nastavenému ocenění, využití dělicích servisních center, podpoře služeb

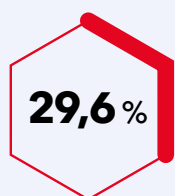
a přísné kreditní politice bylo možné tuto nepříznivou situaci mírně korigovat. Všechny tyto uvedené faktory přispěly i přes popsanou situaci na trhu k dosažení zisku Společnosti za účetní období 2023 v řádu nižších desítek miliónů korun.

Společnost nakupuje stabilně prodávané zboží jak od tuzemských výrobců a distributorů, z nichž nejvýznamnějšími dodavateli jsou ArcelorMittal Europe CZ, Liberty Ostrava,

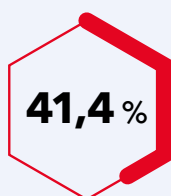
Moravia Steel, STEELAG, ESAB tak v zahraničí, především na Slovensku (U. S. Steel Košice, Železárny Podbrezová), ale i v Polsku (ArcelorMittal, CMC), v Německu (Stahlwerk, ESF Feralpi) i v jiných zemích (Dufenco, Padana, Ferriere, Wieland atd.). Spektrum dodavatelů je přizpůsobováno konkrétním podmínkám na trhu. Na změně těchto podmínek se významnou měrou podílí přizpůsobování obchodní politiky zájmům skupiny Feron.



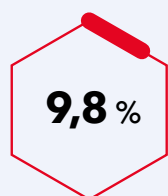
Struktura tržeb podle jednotlivých výrobních skupin byla v roce 2023 následující:



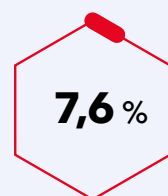
Dlouhé výrobky



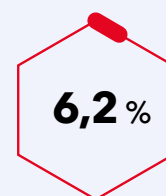
Ploché výrobky



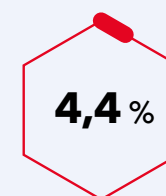
Trubky



Ušlechtilá ocel



Hutní druhovýrobky



Neželezné kovy



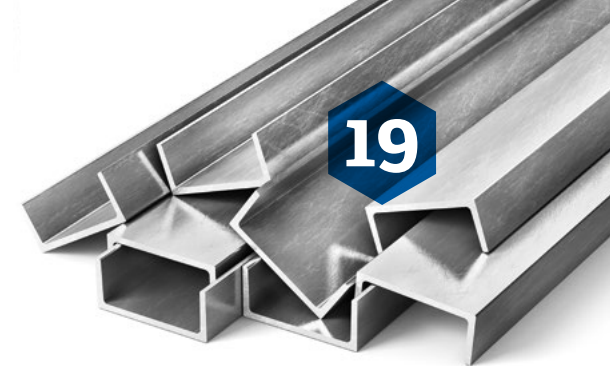
Maloprodejny

08 INVESTIČNÍ ČINNOST



Rok 2023 znamenal v investičních akcích pořízení dlouhodobého majetku v hodnotě 166 285 tis. Kč. Nákladově nejvýznamnější položkou je skupina investic souvisejících se zaváděním nového ERP, a to 41 900 tis. Kč. Investice takto směřovaly do nehmotného (23,5 mil. Kč) i hmotného majetku (18,4 mil. Kč). Dále rozvoj technologických zařízení spojených se službami dělení materiálu a výroby svařovaných profilů v sumě 34 502 tis. Kč. Obnova dopravních prostředků obnášela 24 894 tis. Kč. Výstavba FVE v areálu Velká Bystřice obná-

šela 18 850 tis. Kč (spuštění výroby 2024). Rozvoj budov – zejména zateplení administrativní budovy ve Velké Bystřici stál 18 527 tis. Kč. Byly pořízeny pozemky – hlavně změna spoluvlastnictví v plné vlastnictví v Praze Malešicích – celkem 15 000 tis. Kč. Na manipulační techniku v podobě vysokozdvizných vozíků a jeřábů bylo vynaloženo 6 740 tis. Kč. Ostatní hmotný majetek, HW 1 821 tis. Kč. Ostatní nehmotný majetek, SW 1 335 tis. Kč. Na zálohách k investicím bylo poskytnuto 2 716 tis. Kč.



09 VÝZNAMNÉ PROJEKTY



01

H.A.N.S. STAVBY, a.s.

Dodávky betonářské oceli
a předpínacích lan.



02

FIRESTA

Dodávky materiálu pro konstrukci
lávky pro pěší v krajinném parku
Havraňák.



03

BRESTT STAVBY

Dodávky betonářské oceli.



04

DOOSAN BOBCAT

Dodávky za tepla válcovaných plechů dělených technologií „STRETCHER“ firmě Doosan Bobcat EMEA.



05

AMMANN

Dodávky ocelových materiálů pro výrobu stavební hutní techniky.



06

SOR

Dodávky ocelových materiálů pro výrobu bezemisních elektrobuses.

10 SPOLUPRACOVNÍCI

Průměrný stav zaměstnanců ke konci roku 2023 byl 788 pracovníků, což je o 1 osobu více než v roce 2022 a o 3 osoby méně než v roce 2021. Společnost v roce 2023 jako v předchozích letech průběžně zefektivňovala všechny své činnosti.

Průměrná hrubá měsíční mzda v roce 2023 (bez manažerů) dosáhla 40 395 Kč, což je o 1 153 Kč více než v roce 2022 a o 2 590 Kč více než v roce 2021.

Mzdové náklady činily v roce 2023 částku 464 775 tis. Kč, což znamená jejich pokles o 26 068 tis. Kč proti roku 2022 a oproti roku 2021 snížení o 27 596 tis. Kč. Náklady na zákonné sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dosáhly celkem 155 144 tis. Kč a sociální náklady v rámci rozpočtu sociálních výdajů představovaly 8 621 tis. Kč a zůstaly na srovnatelné úrovni roku 2022.





788

**Průměrný stav zaměstnanců
ke konci roku 2023**





11 KOMENTÁŘ K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Obchodní marže v roce 2023 činila 945 491 tis. Kč, což je o 865 608 tis. Kč méně než v roce 2022 a o 1 560 876 tis. Kč méně než v roce 2021. Významný pokles v roce 2023 proti roku 2022 byl způsobem dramatickým poklesem cenových hladin prodávaných komodit, vysokou mírou inflace, cenami energií, trvajícím válečným konfliktem a pokračujícím recesivním chováním hospodářství ve střední Evropě a především v Německu.

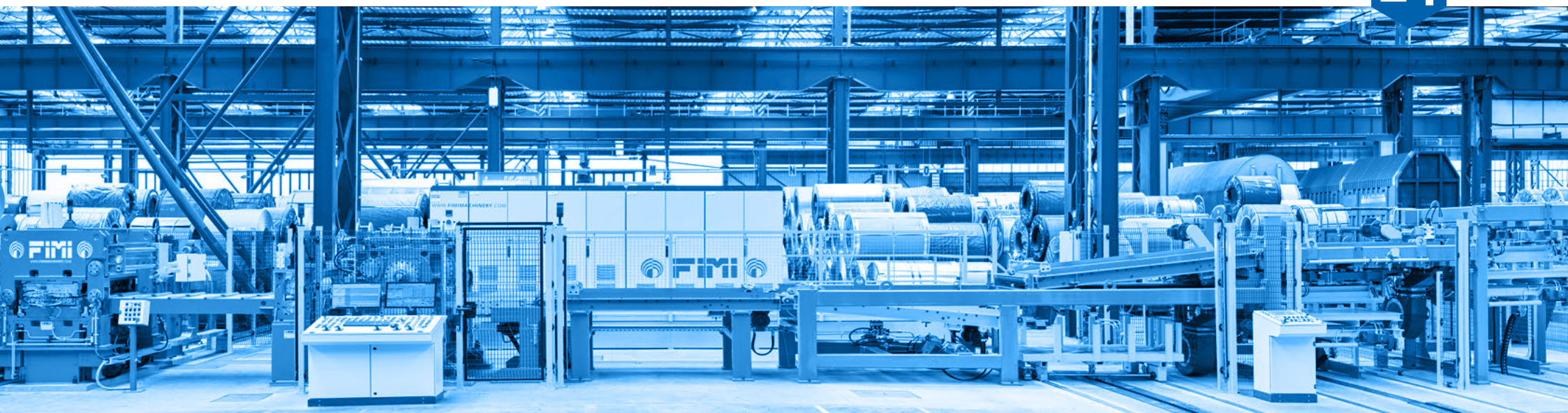
Tržby za služby, které jsou reprezentovány dopravným, dělením a úpravami materiálu jako je například vypalování tlustých plechů a službami poskytovanými dceřiným společností dosáhly výše 222 648 tis. Kč a vzrostly oproti roku 2022 o 4 276 tis. Kč, a oproti roku 2021 o 30 560 tis. Kč, především za dopravné.

Největší položkou **výkonové spotřeby** (kromě hodnoty prodaného zboží) jsou náklady na spotřebovaný materiál a energie a představují 3 175 867 tis. Kč, z toho pře-

vážnou část tvoří spotřeba materiálu na výrobu ve Steel Servis Centrech. Nakupované služby tvoří především náklady na smluvní přepravné (33 %), opravy a udržování (24,5 %), ostraha (5,5 %), profesní služby (4,5 %), likvidace odpadu (4,3 %), reklama a propagace (1,7 %) a poradenství (3,9 %). Společnost přizpůsobovala čerpání nákladů výkonové spotřeby bez spotřeby materiálu na výrobu dosahovaným výnosům, a tím došlo k jejímu snížení proti minulému roku o 25 735 tis. Kč, největší podíl na poklesu mají opravy a udržování.

Přidaná hodnota v roce 2023 činila 948 738 tis. Kč a znamenala oproti roku 2022 pokles o částku 748 223 tis. Kč a ve srovnání s rokem 2021 pokles o 1 292 197 tis. Kč z důvodů výše popsaných. Celkové osobní náklady dosáhly 619 919 tis. Kč a poklesly o 26 726 tis. Kč oproti roku 2022. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ve výši 149 149 tis. Kč se meziročně téměř nezměnily.

Provozní výsledek hospodaření skončil ziskem 181 232 tis. Kč, což je proti předcházejícímu roku pokles



o 570 908 tis. Kč pod vlivem výše popsaných skutečností v hospodářství i geopolitické situace. Celkový dopad opravných položek do provozního výsledku bylo zúčtování ve výši 34 695 tis. Kč. Téměř celou částku tvoří zúčtování opravných položek k pohledávkám.

Úrokové náklady z provozních úvěrů a factoringu, které dosáhly výše 164 638 tis. Kč, me-

ziročně vzrostly o 31 974 tis. Kč díky vysokým mezibankovním úrokovým sazbám po celý rok a čerpání úvěrů Společností pro celou skupinu Ferona (nárůst úroků o 29 444 tis. Kč). Výnosové úroky jsou tvořeny především z úrokových příjmů ve skupině ve výši 68 885 tis. Kč. Finanční náklady, jako bankovní poplatky a kurzové ztráty, představovaly 251 868 tis. Kč, největší položkou jsou kurzové

ztráty 224 454 tis. Kč, ostatní finanční výnosy ve výši 207 077 tis. Kč jsou z největší části tvořeny kurzovými zisky 201 328 tis. Kč. Saldo kurzových rozdílů působí nákladově a včetně spotového zajištění při nákupu cizích měn představuje částku 17 377 tis. Kč.

V účetním období Společnost nezaúčtovala žádnou operaci ovlivňující **mimořádný výsle-**

dek hospodaření a zisk před zdaněním dosáhl hodnoty 40 977 tis. Kč.

Výsledkem hospodaření za účetní období je zisk 63 715 tis. Kč, jehož výše je významně pozitivně ovlivněna výjimečnými událostmi na trhu v průběhu roku.

12 KOMENTÁŘ K ROZVAZE



Celková aktiva společnosti k 31. prosinci 2023 v porovnání s minulým obdobím mírně poklesla a dosáhla účetní hodnoty 9 315 225 tis. Kč. Tato skutečnost byla způsobena především snížením hodnoty zásob a pohledávek z obchodních vztahů, ale na druhé straně i zvýšením hodnoty finančního majetku.

Stálá aktiva, představující 32,8 % z hodnoty aktiv dosáhla hodnoty 3 057 715 tis. Kč.

Z dlouhodobého hmotného majetku tvoří největší část stavby v hodnotě 551 351 tis. Kč (33 % z celkové hodnoty dlouhodobého hmotného majetku), movité věci v hodnotě 538 447 tis. Kč (32,3 % z celku) a pozemky v hodnotě 507 820 tis. Kč (30,5 % z celku).

Hodnota dlouhodobého finančního majetku

1 330 328 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. 2023. Zvýšení hodnoty dlouhodobého finančního majetku oproti minulému období je u všech dceřiných společností ovlivněno dosažným ziskem. U zahraničních podílů je třeba brát v úvahu vliv kurzu CZK vůči EUR a PLN při jejich přepočtu.

Oběžná aktiva tvoří 67 % z celkových aktiv a od počátku roku došlo k jejich poklesu o 667 974 tis. Kč na hodnotu 6 243 897 tis. Kč, a to především v hodnotě zásob a krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů, při současném růstu finančního majetku.

Z celkových zásob tvoří rozhodující položku **zásoby obchodního zboží**, které ve srovnání s počátkem roku poklesly na hodnotu 2 369 299 tis. Kč. Okamžitá doba obratu zásob zboží, počítaná z hodnoty prodaného zboží v ceně pořič-

Struktura aktiv	tis. Kč	% podíl
Dlouhodobý nehmotný majetek	59 762	2,0
Dlouhodobý hmotný majetek	1 667 625	54,5
Dlouhodobý finanční majetek	1 330 328	43,5

zení, dosáhla na konci roku 74 dnů, což představuje nárůst o 4 dny proti předcházejícímu roku. Zvýšení zásob materiálu o 36 606 tis. Kč proti počátku období je způsobeno předzásokem 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 hodno-

tě na částku 1 067 643 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 30 dnů, což znamená její meziroční zvýšení o 1 den. 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 827 569 tis. Kč, což představuje nárůst o 339 344 tis. Kč proti počátku roku s ohledem na optimali-

zaci čerpání úvěrů v závěru roku, nečerpaný kontokorentní úvěr.

Časové rozlišení dosáhlo hodnoty 13 613 tis. Kč, což je 0,15 % z celkových aktiv.

Nejvýznamnější položkou pasív je **vlastní kapitál**, který dosáhl k 31. prosinci 2023 hodnoty 5 843 432 tis. Kč a pokrývá 62,7 % celkové účetní hodnoty pasív. Přehled změn je popsán v příloze účetní závěrky.

Základní kapitál má hodnotu 3 000 000 tis. Kč a je rozdělen na 300 akcií na jméno v zaknihované podobě, každá o jmenovité hodnotě 10 000 tis. Kč. Společnost v roce 2023 nenabyla vlastní akcie.



Cizí zdroje představovaly ke konci roku 2023 hodnotu 3 460 303 tis. Kč v následující struktuře:

Struktura aktiv	tis. Kč	% podíl
Rezervy	3 275	0,1
Dlouhodobé závazky	42 732	1,2
Krátkodobé závazky	1 581 770	45,7
Bankovní úvěry a výpomoci	1 832 526	53,0

Dlouhodobé závazky tvoří převážně odložený daňový závazek ve výši 35 843 tis. Kč, jehož meziroční změna je způsobena jinou strukturou položek zahrnutých do výpočtu.

Mezi krátkodobými závazky zaujímají rozhodující místo **závazky z obchodních vztahů**, které činily ke konci roku 1 165 151 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 průčtování těchto transakcí na dohadné účty pasivní. Společnost se ani v roce 2023 nezpožďovala s placením svých závazků.



Bankovní úvěry bez factoringu činily na konci roku 1 831 795 tis. Kč. Společnost čerpala k datu účetní závěrky provozní úvěry na financování oběžných aktiv. Meziroční pokles je způsoben situací v hospodářství států střední Evropy, poklesem cenových hladin a obrátů. Závazky z regresního faktoringu činily pouze 731 tis. Kč.

Časové rozlišení mělo ke konci roku hodnotu 11 490 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 nezažila žádné problémy se splácením jakýchkoliv svých závazků. Společnost si i v roce 2023 udržela důvěru bankovních a pojišťovacích domů. Podíl cizích zdrojů a ostatních pasiv na krytí celkového ma-

jetku společnosti k 31. 12. 2023 představoval pouze 37,3 %, i když společnost financuje úvěry pro celou skupinu Ferona. Při vyloučení tohoto vlivu činí výše uvedený podíl cizích zdrojů pouze 27,7 %, a proti minulému roku představuje

další posílení finanční stability společnosti.

Poměr bankovních úvěrů a výpomocí k tržbám za zboží a služby na konci roku 2023 dosáhl hodnoty 14,3 % v důsledku změny ve financování

skupiny mateřskou společností v roce 2022. Při vyloučení úvěrů dceřiným společností představuje hodnotu 4,7 % a ve srovnání s minulým rokem její snížení.





12 599 000

Tržby za prodej zboží
v roce 2023





14 ZAČLENĚNÍ DCEŘINÝCH SPOLEČNOSTÍ DO KONSOLIDAČNÍHO CELKU

Ferona, a.s. je mateřským podnikem, který vykazuje téměř 60 % podíl na tržbách za zboží a služby ve skupině Ferona, do které k 31. prosinci 2023 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	26 601 tis. EUR
Výsledek hospodaření roku 2023 – zisk	379 tis. EUR
Podíl Ferony, a.s., na základním kapitálu	100 %
Účetní hodnota podílu Ferony, a.s. (netto)	657 707 tis. Kč

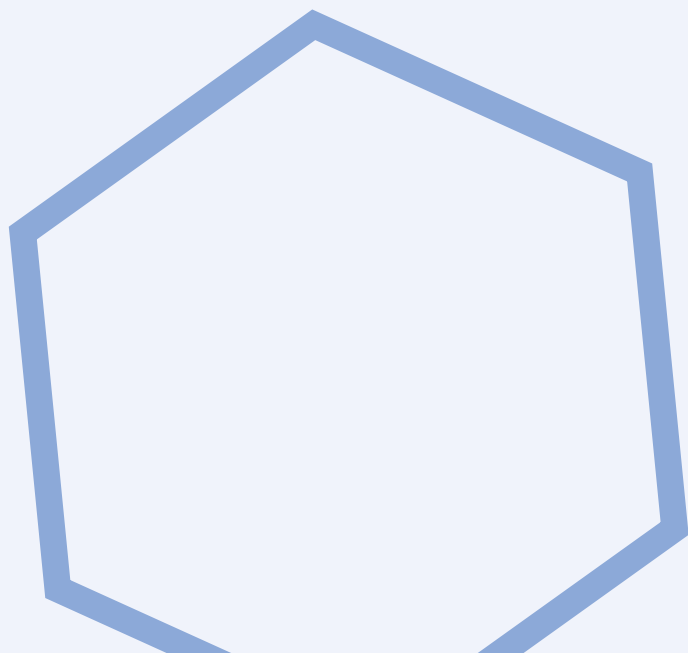
FERONA POLSKA, S.A.	
Identifikační číslo	240 569 429
Sídlo společnosti	Mikolowska 31, Myslowice, Polsko
Další provozovny	Wroclaw, Kielce, Poznaň
Činnost	Velkoobchod hutními výrobky
Vlastní kapitál	40 155 tis. PLN
Výsledek hospodaření roku 2023 – zisk	810 tis. PLN
Podíl Ferony, a.s., na základním kapitálu	100 %
Účetní hodnota podílu Ferony, a.s. (netto)	228 643 tis. Kč

FTP PLASTICS, s.r.o.

Identifikační číslo	253 54 418
Sídlo společnosti	ul. ČSA 730, Velká Bystřice, Česká republika
Další provozovny	Králův Dvůr, České Budějovice
Činnost	Obchod technickými plasty včetně montáže a instalace
Vlastní kapitál	137 818 tis. Kč
Výsledek hospodaření roku 2023 – zisk	1 304 tis. Kč
Podíl Ferony, a.s., na základním kapitálu	100 %
Účetní hodnota podílu Ferony, a.s. (netto)	137 818 tis. Kč

PRAGMET, a.s.

Identifikační číslo	240 569 429
Sídlo společnosti	Havlíčková 1043/11, Praha 1, Česká republika
Další provozovny	Benátky nad Jizerou
Činnost	Dělení plochých výrobků pro automotive
Vlastní kapitál	306 160 tis. Kč
Výsledek hospodaření roku 2023 – zisk	32 632 tis. Kč
Podíl Ferony, a.s., na základním kapitálu	100 %
Účetní hodnota podílu Ferony, a.s. (netto)	306 160 tis. Kč



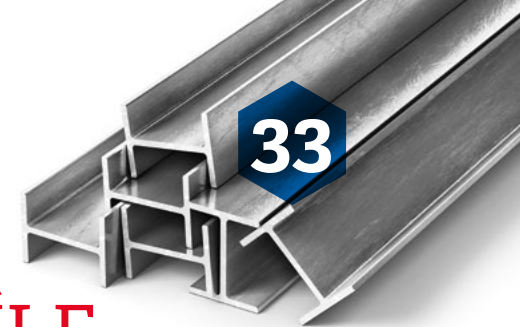
15 VÝSLEDKY KONSOLIDAČNÍHO CELKU



Podniky ve skupině dosáhly za rok 2023 tržeb za prodej zboží 17 694 407 tis. Kč, což je o cca 24 % méně než v minulém roce. Přidaná hodnota dosáhla výše 1 366 475 tis. Kč a oproti přecházejícímu roku poklesla o 43 %. Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření k 31. 12. 2023 představuje zisk 331 270 tis. Kč.

Konsolidovaný výsledek za rok 2023 činil 112 700 tis. Kč.

Hodnota aktiv konsolidačního celku na konci roku 2023 činila 10 183 257 tis. Kč a hodnota vlastního kapitálu dosáhla 5 841 393 tis. Kč.



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.

Společnost očekává, že se v souladu se zákonem o dorovnávacích daních pro velké nadnárodní skupiny a velké vnitrostátní skupiny stane v následujícím účetním období poplatníkem dorovnávací daně. Testování efektivní sazby daně je prováděno na úrovni skupiny. Společnosti nejsou k datu sestavení účetní závěrky známy žádné další skutečnosti týkající se dorovnávací daně.

NEPŘETRŽITOST TRVÁNÍ PODNIKU – VYJÁDŘENÍ VEDENÍ SPOLEČNOSTI

Hospodářské roky 2023 a 2022 byly poznamenány významnými cenovými změnami u Společností prodávaného zboží, ať už vlivem pandemie se všemi negativy, konfliktem na Ukrajině, významnými navýšeními cen energií a pohonných hmot a v jejich důsledku počínající recesí hospodářství. Tento komplex příčin vedl k nestabilitě, která se projevila okamžikovou zvýšenou poptávkou nebo jejím

dlouhodobějším poklesem. Díky všem realizovaným opatřením představenstva Společnosti v prodávaném sortimentu, řízení výše zásob a pohledávek, dlouhodobě vynikajícím vztahům s bankovními a pojišťovacími domy Společnost vytvářela předpoklady pro zvládnutí všech úskalí obtížné situace v hospodářství. Přijímaná rozhodnutí a opatření zabezpečila výsledek hospodaření za rok 2023 a zavedená kreditní politika přináší dlouhodobě stabilní objem volných finančních prostředků pro zabezpečení

všech potřeb společnosti včetně jejího rozvoje.

Pod vlivem prohlubujících se znaků recese v hospodářství Společnost v průběhu druhého pololetí 2023 vytvářela předpoklady, aby vstoupila do roku 2024 připravená čelit novým výzvám a její hospodaření bylo schopné ustát negativní vlivy. Ošetřená všechna aktiva, uhrazené splatné závazky a dodatečný objem volných finančních zdrojů je důkazem této připravenosti.

Vedení společnosti po vyhodnocení všech dostupných informací, sjednaných obchodních dohod a rozboru své bilance dospělo k závěru, že neexistuje významná (materiální) nejistota týkající se nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2023 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

ZÁKLADNÍ CÍLE SPOLEČNOSTI FERONA, a.s.

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

Politika kvality podle normy ČSN EN ISO 9001: 2016 definuje následující cíle:

- navyšovat podíl na cílových trzích s hutním materiálem,
- optimalizovat nabízený sortiment a zkvalitňovat služby,
- 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 za tepla válcovaných 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 FERONA, a.s.

Společnost v roce 2023 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 FERONA, a.s. NA ROK 2024

Ferona, a.s. předpokládá v roce dosažení tržeb za prodej zboží ve výši 14 029 mil. Kč a zisk před zdaněním 50 mil. Kč. Tento výhled realisticky zobrazuje situaci v hospodářském prostoru.

PLÁN INVESTIC FERONA, a.s. NA ROK 2024

Ferona, a.s. vydá na investice 160 mil. Kč, které budou mít obnovovací, a především rozvojový charakter. Obnova se týká zejména jeřábové a dopravní techniky a rozvojové investice se soustředí na uvedení do provozu nového ERP, zefektivnění výroby na dělicích linkách (modernizace podélného dělení), dokončení maloobchodů a obsahují také budování fotovoltaických elektráren.





1 500

Počet stromů v areálu,
o které pravidelně pečujeme





17 ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY SPOLEČNOSTI

BDO Tel: +420 24 546 411 Fax: +420 24 546 412 BDO Audit s. r. o. V ulici 272/12 Praha 1 110 00

Zpráva nezávislého auditora
Akcionářům společnosti Ferona, a.s.

Výrok auditora
Podle svého názoru nezávislého auditora účetní závěrky společnosti Ferona, a.s. za období hospodářské 2023 (1. 1. 2023 do 31. 12. 2023) a makroúčetní závěrky společnosti Ferona, a.s. za období hospodářské 2023 (1. 1. 2023 do 31. 12. 2023) jsou sestaveny v souladu s účetními závěrkami sestavenými v souladu s mezinárodními účetními závěrkami a v souladu s mezinárodními účetními závěrkami sestavenými v souladu s účetními závěrkami sestavenými v souladu s mezinárodními účetními závěrkami.

Základ pro výrok
Auditor je povinen vykonávat audit účetních závěrek společnosti Ferona, a.s. v souladu s Českou republikou pro audit účetních závěrek podle předpisů České republiky a v souladu s mezinárodními účetními závěrkami sestavenými v souladu s účetními závěrkami sestavenými v souladu s mezinárodními účetními závěrkami.

Ostatní informace a uveřejnění v konsolidované výroční zprávě
Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě společnosti Ferona, a.s. za období hospodářské 2023 (1. 1. 2023 do 31. 12. 2023) a makroúčetní závěrky společnosti Ferona, a.s. za období hospodářské 2023 (1. 1. 2023 do 31. 12. 2023) jsou sestaveny v souladu s účetními závěrkami sestavenými v souladu s mezinárodními účetními závěrkami a v souladu s mezinárodními účetními závěrkami sestavenými v souladu s účetními závěrkami sestavenými v souladu s mezinárodními účetními závěrkami.

BDO

Na základě provedených postupů, do nichž je dle obecné zásady, v souladu s mezinárodními účetními závěrkami sestavenými v souladu s účetními závěrkami sestavenými v souladu s mezinárodními účetními závěrkami a v souladu s mezinárodními účetními závěrkami sestavenými v souladu s účetními závěrkami sestavenými v souladu s mezinárodními účetními závěrkami.

Opovědnost statutárního a dozorčího orgánu společnosti Ferona, a.s. za konsolidovanou účetní závěrku
Statutární orgán společnosti Ferona, a.s. odpovídá za sestavení účetní závěrky společnosti Ferona, a.s. za období hospodářské 2023 (1. 1. 2023 do 31. 12. 2023) a makroúčetní závěrky společnosti Ferona, a.s. za období hospodářské 2023 (1. 1. 2023 do 31. 12. 2023) v souladu s mezinárodními účetními závěrkami a v souladu s mezinárodními účetními závěrkami sestavenými v souladu s účetními závěrkami sestavenými v souladu s mezinárodními účetními závěrkami.

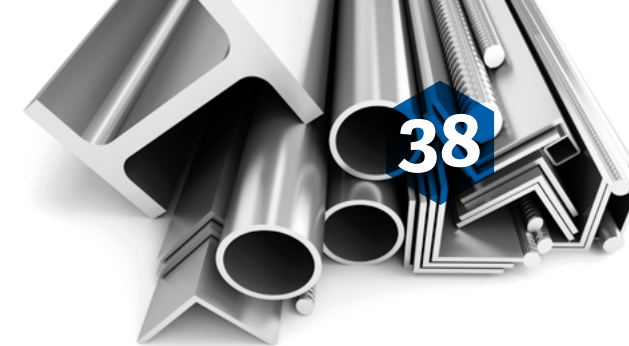
Opovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky
Auditor je povinen vykonávat audit účetních závěrek společnosti Ferona, a.s. v souladu s Českou republikou pro audit účetních závěrek podle předpisů České republiky a v souladu s mezinárodními účetními závěrkami sestavenými v souladu s účetními závěrkami sestavenými v souladu s mezinárodními účetními závěrkami.

BDO

Byly provedeny všechny kroky, které jsou dle obecné zásady, v souladu s mezinárodními účetními závěrkami sestavenými v souladu s účetními závěrkami sestavenými v souladu s mezinárodními účetními závěrkami a v souladu s mezinárodními účetními závěrkami sestavenými v souladu s účetními závěrkami sestavenými v souladu s mezinárodními účetními závěrkami.

V Praze, dne 12. 4. 2024

Auditní společnost: **270 Audit s. r. o.** Statutární auditor: **Ing. Milan Kojan**
BDO Audit s. r. o. evropská 272/12 018 evincovní číslo 018 evincovní číslo 2266



18 VÝKAZY

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA – AKTIVA

(v tisících Kč)

		Běžné účetní období k 31.12.2023	Běžné účetní období k 31.12.2022	Předmin. účetní období k 31.12.2021
	AKTIVA CELKEM	10 183 257	10 822 793	11 687 189
B.	Stálá aktiva	2 606 115	2 557 637	2 600 744
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	60 552	36 562	14 040
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	2 545 563	2 521 075	2 586 704
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	7 558 226	8 247 325	9 063 768
C.I.	Zásoby	4 280 343	4 993 324	5 834 541
C.II.	Pohledávky	2 179 386	2 489 977	2 592 483
C.IV.	Finanční majetek	1 098 497	764 024	636 744
D.	Časové rozlišení	18 916	17 831	22 677

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA – PASIVA

(V TISÍCÍCH KČ)

		Běžné účetní období k 31.12.2023	Běžné účetní období k 31.12.2022	Předmin. účetní období k 31.12.2021
	PASIVA CELKEM	10 183 257	10 822 793	11 687 189
A.	Vlastní kapitál	5 841 393	5 979 372	6 000 409
A.I.	Základní kapitál	3 000 000	3 000 000	3 000 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	96 277	67 302	96 805
A.III.	Fondy ze zisku	459 369	412 016	320 826
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	2 173 047	1 842 507	881 328
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účet.období bez menšinových podílů	112 700	657 547	1 701 450
1.	Výsledek hosp. běžného účet.období (+/-)	112 700	657 547	1 701 450
2.	Podíl na výsledku hosp. v ekvivalenci (+/-)	0	0	0
A.VI.	Konsolidační rezervní fond	0	0	0
B.+C.	Cizí zdroje	4 330 228	4 829 321	5 675 894
B.	Rezervy	20 661	29 000	19 714
C.I.	Dlouhodobé závazky	46 584	62 000	62 026
C.II.	Krátkodobé závazky	4 262 983	4 738 321	5 594 154
D.	Časové rozlišení pasiv	11 636	14 100	10 886
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 31.12.2023	Min. účetní období k 31.12.2022	Předmin. účetní období k 31.12.2021
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	2 069 940	1 954 248	2 105 063
II.	Tržby za prodej zboží	17 694 407	23 228 676	21 114 934
A.	Výkonová spotřeba	23 374 246	28 557 719	25 283 095
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	14 054	-29 761	-29 258
C.	Aktivace	-4 990 428	-5 757 770	-5 106 537
D.	Osobní náklady	832 641	851 064	853 372
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	168 735	91 899	-28 930
	z toho odpisy	202 802	199 454	203 307
	Odpis konsolidačního rozdílu	0	0	7 171
III.	Ostatní provozní výnosy	2 378 723	3 252 121	2 930 503
F.	Ostatní provozní náklady	2 412 552	3 645 870	2 925 920
*	Konsolid. provozní výsledek hospodaření	331 270	1 076 024	2 245 667
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	349	95	53
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	173 872	141 456	34 208
VII.	Ostatní finanční výnosy	233 407	328 021	136 905
K.	Ostatní finanční náklady	281 072	386 071	195 895
*	Finanční konsolidovaný výsledek hospodaření	-221 188	-199 411	-93 145
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním	110 082	876 613	2 152 522
L.	Daň z příjmů	-2 618	219 066	451 072
**	Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění	112 700	657 547	1 701 450
***	Konsolid. výsledek hospodaření za účetní období bez podílu ekvivalence	112 700	657 547	1 701 450
	z toho – Výsledek hospodaření za běžné účetní období bez menšinových podílů	112 700	657 547	1 701 450
	– Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	0	0	0
	Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci	0	0	0
****	Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období	112 700	657 547	1 701 450

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA, KE DNI 31. 12. 2023

(V TISÍCÍCH KČ)

		Běžné účetní období			Stav k 31.12.2022
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	13 003 309	-3 688 084	9 315 225	9 888 359
B.	Stálá aktiva	6 554 411	-3 496 696	3 057 715	2 962 115
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	157 016	-97 254	59 762	35 630
B.I.2.	Ocenitelná práva	98 892	-97 254	1 638	999
B.I.2.1	Software	98 892	-97 254	1 638	999
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na DLNM + nedokonč. DLNM	58 124	0	58 124	34 631
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	58 124	0	58 124	34 631
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	5 067 067	-3 399 442	1 667 625	1 681 382
B.II.1.	Pozemky a stavby	2 971 857	-1 912 686	1 059 171	1 092 833
B.II.1.1.	Pozemky	507 820	0	507 820	492 820
B.II.1.2.	Stavby	2 464 037	-1 912 686	551 351	600 013
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	2 025 203	-1 486 756	538 447	534 309
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	69 693	0	69 693	53 926
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	14 293	0	14 293	17 148
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	55 400	0	55 400	36 778
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	1 330 328	0	1 330 328	1 245 103
B.III.1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	1 330 328	0	1 330 328	1 245 103

☑ Pokračování tabulky na další straně

☑ Pokračování tabulky z předchozí strany

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – AKTIVA, KE DNI 31. 12. 2023

(V TISÍCÍCH KČ)

		Běžné účetní období			Stav k 31.12.2022
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.	Oběžná aktiva	6 435 285	-191 388	6 243 897	6 911 871
C.I.	Zásoby	2 985 711	-524	2 985 187	3 626 397
C.I.1.	Materiál	611 461	0	611 461	574 855
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	3 048	0	3 048	2 992
C.I.3.	Výrobky a zboží	2 369 823	-524	2 369 299	2 885 221
C.I.3.2.	Zboží	2 369 823	-524	2 369 299	2 885 221
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	1 379	0	1 379	163 329
C.II.	Pohledávky	2 622 005	-190 864	2 431 141	2 797 249
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	3 236	0	3 236	3 206
C.II.1.5.	Pohledávky ostatní	3 236	0	3 236	3 206
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	3 236	0	3 236	3 206
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	2 618 769	-190 864	2 427 905	2 794 043
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 258 507	-190 864	1 067 643	1 352 948
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	1 230 095	0	1 230 095	1 298 585
C.II.2.4.	Pohledávky ostatní	130 167	0	130 167	142 510
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	22 400	0	22 400	47 946
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 559	0	3 559	3 013
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	103 882	0	103 882	91 073
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	326	0	326	478
C.IV.	Peněžní prostředky	827 569	0	827 569	488 225
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	1 615	0	1 615	1 586
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	825 954	0	825 954	486 639
D.	Časové rozlišení aktiv	13 613	0	13 613	14 373
D.1.	Náklady příštích období	10 898	0	10 898	12 011
D.3.	Příjmy příštích období	2 715	0	2 715	2 362

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA, KE DNI 31. 12. 2023

(V TISÍCÍCH KČ)

		Běžné účetní období	Stav k 31.12.2022
	PASIVA CELKEM	9 315 225	9 888 359
A.	Vlastní kapitál	5 843 432	5 982 491
A.I.	Základní kapitál	3 000 000	3 000 000
A.I.1.	Základní kapitál	3 000 000	3 000 000
A.II.	Ažio a kapitálové fondy	634 941	549 715
A.II.2.	Kapitálové fondy	634 941	549 715
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	230 542	230 542
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	404 399	319 173
A.III.	Fondy ze zisku	388 953	360 124
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	388 953	360 124
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	1 755 823	1 496 089
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	1 755 823	1 496 089
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	63 715	576 563
B.+ C.	Cizí zdroje	3 460 303	3 891 572
B.	Rezervy	3 275	2 703
B.4.	Ostatní rezervy	3 275	2 703

☑ Pokračování tabulky na další straně

☑ Pokračování tabulky z předchozí strany

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU – PASIVA, KE DNI 31. 12. 2023

(V TISÍCÍCH KČ)

		Běžné účetní období	Stav k 31.12.2022
C.	Závazky	3 457 028	3 888 869
C.I.	Dlouhodobé závazky	42 732	60 756
C.I.8.	Odložený daňový závazek	35 843	58 083
C.I.9.	Závazky ostatní	6 889	2 673
C.I.9.3.	Jiné závazky	6 889	2 673
C.II.	Krátkodobé závazky	3 414 296	3 828 113
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 831 795	2 298 585
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	3 611	4 449
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	1 165 151	1 142 111
C.II.8.	Závazky ostatní	413 739	382 968
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	731	3 651
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	42 389	26 353
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezp. a zdravot. pojištění	20 545	12 963
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	31 104	32 288
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	317 402	306 189
C.II.8.7.	Jiné závazky	1 568	1 524
D.	Časové rozlišení pasiv	11 490	14 296
D.1.	Výdaje příštích období	11 382	14 193
D.2.	Výnosy příštích období	108	103

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU, V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ, KE DNI 31. 12. 2023

(V TISÍCÍCH KČ)

		Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	222 648	218 372
II.	Tržby za prodej zboží	12 599 022	16 953 024
A.	Výkonová spotřeba	15 108 154	19 218 850
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	11 653 531	15 141 925
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	3 175 867	3 772 434
A.3.	Služby	278 756	304 491
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	-87	-9 043
C.	Aktivace	-3 235 135	-3 735 372
D.	Osobní náklady	619 919	646 645
D.1.	Mzdové náklady	464 775	490 843
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady	155 144	155 802
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	146 523	146 857
D.2.2.	Ostatní náklady	8 621	8 945
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	114 454	-64 425
E.1.	Úpravy hodnot DLHNM	149 149	148 852
E.1.1.	Úpravy hodnot DLHNM – trvalé	149 149	148 852
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-442	709
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-34 253	-213 986
III.	Ostatní provozní výnosy	1 627 643	2 206 342
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	5 627	7 263
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	20 608	35 386
III.3.	Jiné provozní výnosy	1 601 408	2 163 693

☑ Pokračování tabulky na další straně

☑ Pokračování tabulky z předchozí strany

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU, V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ, KE DNI 31. 12. 2023

(V TISÍCÍCH KČ)

		Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
F.	Ostatní provozní náklady	1 660 776	2 568 943
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 192	1 320
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	8 532	21 375
F.3.	Daně a poplatky	14 429	14 779
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	572	-150
F.5.	Jiné provozní náklady	1 636 051	2 531 619
*	Provozní výsledek hospodaření	181 232	752 140
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	0	115 319
IV.1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	0	115 319
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	69 174	39 441
VI.1.	Výnosové úroky – ovládaná nebo ovládající osoba	68 885	39 441
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	289	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	164 638	132 664
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	164 638	132 664
VII.	Ostatní finanční výnosy	207 077	305 124
K.	Ostatní finanční náklady	251 868	355 669
*	Finanční výsledek hospodaření	-140 255	-28 449
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	40 977	723 691
L.	Daň z příjmu	-22 738	147 128
L.1.	Daň z příjmu splatná	-498	143 539
L.2.	Daň z příjmu odložená	-22 240	3 589
**	Výsledek hospodaření po zdanění	63 715	576 563
***	Výsledek hospodaření za účetní období	63 715	576 563
XII.	Čistý obrát za účetní období (sk.6)	14 725 564	19 837 622