

Zpráva nezávislého auditora

Společníkům FTP Plastics, s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti FTP Plastics, s.r.o., se sídlem Ul. ČSA 730, Velká Bystřice, identifikační číslo 25354418, (dále také Společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti FTP Plastics, s.r.o. k 31. 12. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017, 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 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 jednatel Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odpovědnost jednatele a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Jednatel Společnosti odpovídá za sestavení 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 účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je jednatel 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 jednatel plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

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 vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé 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 auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo

obcházení vnitřních kontrol jednatelem.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti 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 jednatel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelem 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.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat jednatele a dozorčí radu 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 12. března 2018

Auditorská společnost:


BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:


Ing. Miloš Krejčí
evidenční číslo 2266

Uspořádání a označení
dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmu

1 x příslušnému finančnímu úřadu

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2017**

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČO
2017	12	25 35 44 18

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

FTP Plastics, s.r.o.

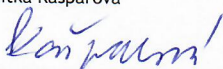

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

ul. ČSA 730

Velká Bystřice

783 53

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	7 425	7 713
II.	Tržby za prodej zboží	2	196 408	195 643
A.	Výkonová spotřeba (ř.4 až 6)	3	177 636	175 988
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	158 830	158 224
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	3 445	4 109
A.3.	Služby	6	15 361	13 655
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	9	16 253	12 614
D.1.	Mzdové náklady	10	11 911	9 404
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	11	4 342	3 210
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	4 149	3 210
D.2.2.	Ostatní náklady	13	193	
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř.15+18+19)	14	2 062	4 330
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16+17)	15	2 854	2 855
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	2 854	2 855
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	-895	1 418
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	103	57
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	20	574	1 048
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	116	776
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	11	27
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	447	245
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	24	2 885	4 210
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	245	190
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	44	
F.3.	Daně a poplatky	27	163	180
F.5.	Jiné provozní náklady	29	2 433	3 840
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.1 + 2 - 3 - 7 - 8 - 9 - 14 + 20 - 24)	30	5 571	7 262
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř.32+33)	31	5 842	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	5 842	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř.40+41)	39	7	4
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	7	4
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	43	386	401
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	386	401
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	2 338	944
K.	Ostatní finanční náklady	47	931	576
*	Finanční výsledek hospodaření (38+39-42-43+46) (+/-) (ř.31-34+35-)	48	6 870	-29
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	49	12 441	7 233
L.	Daň z příjmů (ř.51+52)	50	1 059	-184
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	22	
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	1 037	-184
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř.49-50)	53	11 382	7 417
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	55	11 382	7 417
*	Čistý obrat za účetní období = I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	56	212 594	205 352

Sestaveno dne: 27. února 2018 Jitka Kašparová 		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nepo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Petr Klobouček, MBA - jednatel 	
Právní forma účetní jednotky společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání výroba, obchod a služby jinde neuvedené v přílohách 1-3 živnostenského zákona	Pozn:	

BDO Audit s.r.o.
CZ-140 00 PRAHA 4, Obráchtova 5
Tel.: 241 046 111
Fax: 241 046 221
e-mail: bdo@bdo.cz
DIČ: CZ45314381

Uspořádání a označení
dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

1x příslušnému finančnímu
úřadu

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2017

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČO
2017	12	25 35 44 18

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

FTP Plastics, s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště


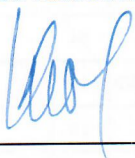
ul. ČSA 730

Velká Bystřice

783 53

označ.	a	b	řad.	Běžné účetní období			Minulé úč.období Netto 4
				Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
		AKTIVA CELKEM (ř.2+3+37+74) = ř.78	1	200 111	-54 031	146 080	131 986
B.		Dlouhodobý majetek (ř.4+14+27)	3	92 118	-41 750	50 368	44 747
B.I.		Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.5+6+9 až 11)	4	2 120	-2 120	0	0
B.I.2.		Ocenitelná práva (ř.7+8)	6	2 120	-2 120	0	0
B.I.2.1.		Software	7	2 120	-2 120	0	
B.II.		Dlouhodobý hmotný majetek (ř.15+18+19+20+24)	14	81 008	-39 630	41 378	41 159
B.II.1.		Pozemky a stavby (ř.16+17)	15	51 775	-16 002	35 773	37 314
B.II.1.1.		Pozemky	16	6 130	0	6 130	6 130
B.II.1.2.		Stavby	17	45 645	-16 002	29 643	31 184
B.II.2.		Hmotné movité věci a jejich soubory	18	29 233	-23 628	5 605	3 845
B.III.		Dlouhodobý finanční majetek (ř.28 až 34)	27	8 990	0	8 990	3 588
B.III.1.		Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28	8 990	0	8 990	3 588
C.		Oběžná aktiva (ř.38+46+68+71)	37	107 429	-12 281	95 148	86 527
C.I.		Zásoby (ř.39 až 41+44+45)	38	59 513	-1 016	58 497	53 508
C.I.1.		Materiál	39	431	0	431	483
C.I.3.		Výrobky a zboží (ř.42+43)	41	59 082	-1 016	58 066	53 025
C.I.3.2.		Zboží	43	59 082	-1 016	58 066	53 025
C.II.		Pohledávky (ř.47+57)	46	41 025	-11 265	29 760	32 214
C.II.1.		Dlouhodobé pohledávky (ř.48 až 52)	47	1 325	0	1 325	2 402
C.II.1.4.		Odložená daňová pohledávka	51	1 325	0	1 325	2 362
C.II.1.5.		Pohledávky ostatní (ř.53 až 56)	52	0	0	0	40
C.II.1.5.2.		Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54		0	0	40
C.II.2.		Krátkodobé pohledávky (ř.58 až 60)	57	39 700	-11 265	28 435	29 812
C.II.2.1.		Pohledávky z obchodních vztahů	58	38 073	-11 265	26 808	26 595
C.II.2.4.		Pohledávky - ostatní (ř.62 až 67)	61	1 627	0	1 627	3 217
C.II.2.4.4.		Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	224	0	224	25
C.II.2.4.5.		Dohadné účty aktivní	66	1 363	0	1 363	3 154
C.II.2.4.6.		Jiné pohledávky	67	40		40	38
C.IV.		Peněžní prostředky (ř.72+73)	71	6 891	0	6 891	805
C.IV.1.		Peněžní prostředky v pokladně	72	165	0	165	162
C.IV.2.		Peněžní prostředky na účtech	73	6 726	0	6 726	643
D.		Časové rozlišení aktiv (ř.75+76+77)	74	564	0	564	712
D.1.		Náklady příštích období	75	564	0	564	712

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM (ř.79+101+141) = ř.1	78	146 080	131 986
A.	Vlastní kapitál (ř.80+84+92+95+99)	79	102 658	91 472
A.I.	Základní kapitál (ř.81 až 83)	80	16 000	16 000
A.I.1.	Základní kapitál	81	16 000	16 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř.85+86)	84	205	401
A.II.2.	Kapitálové fondy (ř.87 až 91)	86	205	401
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	88	205	401
A.III.	Fondy ze zisku (ř.93+94)	92	2 485	2 485
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	93	2 485	2 485
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř.96 až 98)	95	72 586	65 169
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	96	72 586	65 169
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) [ř.1-(80+84+92+95+101+141) = ř.55(VZZ)]	99	11 382	7 417
B. + C.	Cizí zdroje (ř.102+107)	101	43 422	40 514
C.	Závazky (ř.108+123)	107	43 422	40 514
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř.109+(112 až 119))	108	0	0
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113	0	0
C.II.	Krátkodobé závazky (ř.124+(127 až 133))	123	43 422	40 514
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	127	15 000	15 000
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	555	14
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	129	23 008	22 113
C.II.8.	Závazky ostatní (ř.134 až 140)	133	4 859	3 387
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	712	670
C.II.8.4.	Závazky za sociálního zabezpečení zdravotního pojištění	137	412	363
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	1 562	729
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	139	2 060	1 557
C.II.8.7.	Jiné závazky	140	113	68

Sestaveno dne: 27. února 2018 Jitka Kašparová		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Petr Klobouček, MBA - jednatel	
			
Právní forma účetní jednotky společnost s ručením omezeným	Předmět podnikání výroba, obchod a služby jinde neuvedené v přílohách 1-3 živnostenského zákona	Pozn:	

BDO Audit s.r.o.
 CZ-140 00 PRAHA 4, Olbrachtova 5
 Tel.: 241 046 111
 Fax: 241 046 221
 e-mail: bdo @ bdo.cz
 DIČ: CZ45314381

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2017

Název účetní jednotky: FTP Plastics

Právní forma: s.r.o.

Sídlo: ČSA 730, 783 53 Velká Bystřice

Identifikační číslo: 25354418

1	OBECNÉ ÚDAJE.....	4
1.1	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOST.....	4
1.2	Hlavní vlastníci společnosti.....	4
1.3	Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období.....	5
1.4	Organizační struktura společnosti.....	5
1.5	Jednatelé a dozorčí rada.....	5
2	ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ.....	6
2.1	Způsoby ocenění, odepisování a tvorby opravných položek.....	6
2.1.1	<i>Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek.....</i>	<i>6</i>
2.1.2	<i>Dlouhodobý finanční majetek.....</i>	<i>7</i>
2.1.3	<i>Krátkodobý finanční majetek.....</i>	<i>8</i>
2.1.4	<i>Zásoby.....</i>	<i>8</i>
2.1.5	<i>Pohledávky.....</i>	<i>8</i>
2.1.6	<i>Úvěry.....</i>	<i>9</i>
2.1.7	<i>Cizí zdroje.....</i>	<i>9</i>
2.2	Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu.....	9
2.3	Vlastní kapitál.....	10
2.4	Daně.....	10
2.4.1	<i>Daň z příjmů.....</i>	<i>10</i>
2.5	Použití odhadů.....	10
2.6	Účtování nákladů a výnosů.....	11
2.7	Dotace.....	11
2.8	Následné události.....	11
2.9	Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.....	11
3	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY.....	12
3.1	DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	12
3.1.1	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek.....</i>	<i>12</i>
3.1.2	<i>Dlouhodobý hmotný majetek.....</i>	<i>13</i>
3.1.3	<i>Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem.....</i>	<i>14</i>
3.2	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	14
3.2.1	<i>Podíly v ovládaných a řízených osobách.....</i>	<i>15</i>
3.3	ZÁSoby.....	15
1 911		15
1 016		15
3.4	POHLEDÁVKY.....	16
3.4.1	<i>Pohledávky z obchodních vztahů.....</i>	<i>16</i>
3.4.2	<i>Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů.....</i>	<i>16</i>
3.4.3	<i>Dohadné účty aktivní.....</i>	<i>16</i>
3.4.4	<i>Pohledávky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění.....</i>	<i>16</i>
3.5	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	17
3.6	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ.....	17
3.7	Vlastní kapitál.....	17
3.7.1	<i>Změny vlastního kapitálu.....</i>	<i>17</i>

3.7.2	Základní kapitál.....	17
3.8	ZÁVAZKY (DLUHY).....	18
3.8.1	Závazky (dluhy) z obchodních vztahů.....	18
3.8.2	Věková struktura závazků (dluhů) z obchodních vztahů.....	18
3.8.3	Závazky (dluhy) vůči státu a institucím SZ a ZP.....	19
3.8.4	Dohadné účty pasivní.....	19
3.8.5	Jiné závazky (dluhy) a závazky (dluhy) vůči zaměstnancům.....	19
3.9	BANKOVNÍ ÚVĚRY A DLUHOPISY.....	19
3.9.1	Bankovní úvěry.....	19
3.10	DAŇ Z PŘÍJMŮ.....	20
3.11	ODLOŽENÁ DAŇ.....	20
3.12	TRŽBY Z PRODEJE ZBOŽÍ, VÝROBKŮ A SLUŽEB.....	20
3.13	OSTATNÍ VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKU A ZTRÁTY.....	20
4	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY.....	21
4.1	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ.....	21
5	INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH.....	21
6	INFORMACE O ODMĚNÁCH ZA AUDIT.....	22
7	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	23
8	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	23
9	PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU.....	23

1 OBECNÉ ÚDAJE

1.1 Založení a charakteristika společnost

Název účetní jednotky: **FTP Plastics**

Právní forma: **s.r.o.**

Den vzniku společnosti: **30.7.1996**

Sídlo účetní jednotky: **ČSA 730**

Velká Bystřice

783 53

Identifikační číslo: **25354418**

Rozhodující předmět činnosti: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Základní kapitál: **16.000.000 Kč**

1.2 Hlavní vlastníci společnosti

Osoby podílející se 10 (Zákon o CP)/20 a více procenty na základním kapitálu:

	Název právnické / fyzické osoby	Výše podílu (v %)	
		2017	2016
1.	Feronia, a.s.	100	50
2.	ThyssenKrupp Materials International GmbH	0	50

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti - Feronia, a.s.

Účetní závěrka je připravena jako samostatná. Konsolidovaná účetní závěrka je sestavována a zveřejňována mateřskou společností Feronia a.s.

Společnost nemá uzavřenou ovládací smlouvu s mateřskou společností.

Společnost je mateřskou společností spol. FTP Slovakia a spol. L.A.V. - polycarbon.

1.3 Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

Podíl společníka ThyssenKrupp Materials International GmbH Essen ve výši 50% byl odkoupen společností Feronas, a.s, která se stala 100%ním vlastníkem FERONA THYSSEN PLASTICS. Společnost byla přejmenována na FTP Plastics, s.r.o. a takto je zapsána v obchodním rejstříku.

1.4 Organizační struktura společnosti

K 31.12.2017 měla organizační struktura následující podobu:

Společnost je řízena jediným jednatelem, je rozdělena na oddělení obchodu, prodeje, nákupu a financí. Do oddělení obchodu patří produktoví manažeři a obchodní zástupci pro jednotlivé obory. Podpora prodeje je zastoupena vedoucími prodeje a prodejci, skladníky s vedoucími směn. Do oddělení nákupu je zařazena pozice manažer nákupu a nákupčí, v oddělení financí zastupuje finanční ředitel a účetní.

V uplynulém období nedošlo k žádným změnám organizační struktury.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

1.5 Jednatelé a dozorčí rada

K 31.12.2017, resp. 31.12.2016 bylo složení jednatelů a dozorčí rady následující:

Jednatel:	Petr Klobouček
-----------	----------------

Dozorčí rada

Členové:	František Kopřiva
	Miroslav Vaníček
	Jan Moravec

V průběhu účetního období došlo ke změnám v obsazení členů dozorčí rady, Eric Claudio Majert byl nahrazen Františkem Kopřivou a Jürgen Westphal byl nahrazen Miroslavem Vaníčkem.

2 ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku a závazků (dluhů), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

2.1 Způsoby ocenění, odepisování a tvorby opravných položek

2.1.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Ocenění

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok při respektování principu významnosti a věrného a poctivého zobrazení majetku. Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou, která obsahuje cenu pořízení a náklady s pořízením související. Nehmotný majetek, který není v naší společnosti považován za dlouhodobý, se při pořízení zahrne přímo do nákladů jako poskytnutí služeb. Od pořizovací ceny ve výši 2 tis. Kč se sleduje v operativní evidenci a podléhá inventarizaci.

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok při respektování principu významnosti a věrného a poctivého zobrazení majetku. Dlouhodobý hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením dlouhodobého majetku jsou, do doby uvedení pořizovaného majetku do užívání, rovněž aktivovány do pořizovací ceny tohoto majetku na základě rozhodnutí účetní jednotky. Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností je oceněn vlastními náklady, které zahrnují mzdové náklady. Dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje rovněž majetek nově zjištěný v účetnictví, který se účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek. Reprodukční pořizovací cena takového majetku je stanovena na základě odborného odhadu.

O hmotném majetku s dobou použitelnosti delší než jeden rok, který není dle našich interních směrnic považován za dlouhodobý, se účtuje jako o zásobách. Takovýto majetek v pořizovací ceně od 2 tis. Kč je sledován v operativní evidenci a podléhá inventarizaci.

Technické zhodnocení, jehož hodnota v úhrnu za zdaňovací období převyšuje u jednotlivého dlouhodobého hmotného majetku částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu tohoto majetku.

U dlouhodobého nehmotného majetku zvyšuje pořizovací cenu technické zhodnocení, jehož hodnota převyší u jednotlivého nehmotného majetku částku 40 tis. Kč jednotlivě.

Účetní odpisy

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

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Kategorie majetku	Doba odpisování v letech
Stroje, přístroje a zařízení	4-6
Dopravní prostředky	5
Inventář	10
Budovy a stavby	30

Daňové odpisy

Při uplatňování daňových odpisů společnost postupuje podle § 31 (§ 32) a § 32a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů v platném znění. Společnost uplatňuje zrychlené odpisy pro účely výpočtu daně z příjmů.

Způsob tvorby opravných položek

Stanovuje na základě inventarizace jednatel, pravidla pro tvorbu opravných položek jsou popsány v interní směrnici společnosti č. 11. Zatím nebyl důvod k tvorbě opravných položek.

2.1.2 Dlouhodobý finanční majetek

Ocenění

Podíly, cenné papíry a deriváty jsou při nabytí oceněny pořizovací cenou. Při prodeji či jiném úbytku jsou oceňovány cenou zjištěnou metodou FIFO. U dluhových cenných papírů se účtuje o úrokovém výnosu ve věcné a časové souvislosti a takto rozlišený úrokový výnos je součástí ocenění příslušného cenného papíru.

Majetkové podíly, zakládající podstatný nebo rozhodující vliv na jiné společnosti, které naše společnost drží dlouhodobě, byly k okamžiku sestavení účetní závěrky ponechány v pořizovacích cenách.

Způsob tvorby opravných položek

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

Opravné položky k dlouhodobému majetku nebyly tvořeny.

2.1.3 Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

2.1.4 Zásoby

Ocenění

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami, s použitím metody váženého aritmetického průměru při vyskladňování.

Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, provize atd.).

Vlastní výrobky a nedokončená výroba se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a osobní náklady a kooperaci (externě zajišťované subdodávky a služby).

Způsob tvorby opravných položek

K datu sestavení účetní závěrky se pořizovací cena pomalu obrátkových, nepotřebných a nepoužitelných zásob zboží zachycená v účetnictví snižuje prostřednictvím opravných položek, které jsou v rozvaze prezentovány ve sloupci korekce.

Opravná položka je určena vnitropodnikovou směrnicí a tvoří se následovně:

- u částečně poškozeného zboží ve výši 50% skladové ceny (sklad poškozeného zboží)
- u nízkoobrátkového zboží ve výši 15% skladové ceny (sklad nízkoobrátkového zboží)

Na základě výsledků inventarizace a individuálního posouzení rizikovosti zásob a analýzy obrátkovosti byly identifikovány dočasně znehodnocené zásoby, ke kterým byla v roce 2017 vytvořena opravná položka.

2.1.5 Pohledávky

Ocenění

Pohledávky se účtují při svém vzniku ve jmenovité hodnotě. Pohledávky nabyté postoupením se oceňují pořizovací cenou.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Způsob tvorby opravných položek

Hodnota nedobytných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek. V souladu se zákonem o rezervách tvoří společnost zákonné opravné položky. Dále jsou tvořeny účetní opravné položky v návaznosti na věkovou strukturu pohledávek, a to následujícím způsobem:

- opravná položka ve výši 100 % na pohledávky předané k právnímu vymáhání a přihlášených do konkurzního nebo vyrovnávacího řízení,
- opravná položka ve výši 100 % na pohledávky nad 180 dnů po splatnosti.

V účetním období tvořila společnost opravné položky k pohledávkám na základě inventarizace k 31.12.2017 podle stáří pohledávky a dále podle posouzení míry rizika.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

2.1.6 Úvěry

Ocenění

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

2.1.7 Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

2.2 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Pro ocenění majetku a závazků (dluhů) k okamžiku uskutečnění účetního případu používá společnost v souladu s ustanovením § 24 zákona o účetnictví denní kurz devizového trhu vyhlášený ČNB v předchozí pracovní den.

Pro ocenění nakupovaných zásob z konsignačních skladů se používá pevný kurz, stanovený denním kurzem vyhlášeným ČNB k prvnímu pracovnímu dni čtvrtletí. Realizované kurzové zisky a ztráty byly účtovány do výnosů, resp. nákladů běžného roku.

K okamžiku sestavení účetní závěrky za rok 2017 byly pohledávky, závazky (dluhy), podíly na obchodních společnostech, cenné papíry a deriváty, ceniny a devizové hodnoty (finanční majetek) vyjádřené v cizí měně přepočítány kurzem devizového trhu vyhlášeným ČNB a platným dne 31.12.2017.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

Kurzové rozdíly vzniklé z přepočtu podílů a cenných papírů v podnicích s rozhodujícím a podstatným vlivem byly proúčtovány prostřednictvím rozvahového účtu 414 - Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (dluhů).

2.3 Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu.

Podle společenské smlouvy společnost vytváří rezervní fond ze zisku, jehož výše již byla naplněna v minulých letech.

2.4 Daně

2.4.1 Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daň

Výpočet odložené daně vychází ze závazkové metody, což znamená, že odložená daň bude uplatněna v pozdějším období, a proto se při výpočtu použije sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém bude tato daň uplatněna. Přechodné rozdíly vedoucí ke vzniku odložené daňové pohledávky nebo závazku (dluhu) se v naší společnosti posuzují ve vzájemné souvislosti s tím, že o odloženém daňovém závazku (dluhu) účtujeme vždy a o odložené daňové pohledávce s ohledem na zásadu opatrnosti, to znamená po posouzení její uplatnitelnosti.

Odložená daň se vypočítává z přechodných rozdílů mezi daňovou a účetní základnou aktiv, popř. pasiv. V naší společnosti přicházejí v úvahu následující přechodné rozdíly:

- rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku,
- rozdíl mezi daňovými a účetními opravnými položkami,
- daňová ztráta, o které společnost předpokládá, že ji uplatní proti budoucím ziskům - vzniká odložená daňová pohledávka.

2.5 Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků (dluhů) k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

2.6 Účtování nákladů a výnosů

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

Hlavní činností společnosti je nákup a prodej zboží. Výnos je zaúčtován v okamžiku vyskladnění zboží a převzetí nebo zaplacení.

2.7 Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních výnosů.

2.8 Následné události

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

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

2.9 Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

Za účetní období 2017 nebyly změněny způsoby oceňování, postupy odpisování a postupy účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.

3 DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

3.1 Dlouhodobý majetek

3.1.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

Dlouhodobý nehmotný majetek	Pořizovací cena			
	2016	Přírůstky	Úbytky	2017
Software	2 431		311	2 120
CELKEM	2 431		311	2 120

Zůstatková cena a oprávky

Dlouhodobý nehmotný majetek	Zůstatková cena		Oprávký	
	2016	2017	2016	2017
Software	0	0	2 431	2 120
CELKEM	0	0	2 431	2 120

Významné položky dlouhodobého nehmotného majetku

Mezi významné položky dlouhodobého nehmotného majetku patří:
 Informační systém - Software QI PC 1 232 tis. Kč

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů v roce 2017 činily 0 tis. Kč a v roce 2016 činily 0 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše (v pořizovacích cenách) drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2017 činí 110 tis. Kč, k 31.12.2016 činila 67 tis. Kč.

Jedná se o dlouhodobý nehmotný majetek se vstupní cenou nižší než 60 tis. Kč, který byl při pořízení proúčtován přímo do nákladů a dále je vedený v operativní evidenci.

Opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku

K dlouhodobému nehmotnému majetku nejsou tvořeny žádné opravné položky.

3.1.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

Dlouhodobý hmotný majetek	Pořizovací cena			
	2016	Přírůstky	Úbytky	2017
Pozemky	6 130	0	0	6 130
Stavby	45 645	0	0	45 645
Samostatné movité věci	27 194	2 317	1 278	29 233
Stroje a zařízení	7 820	521	869	7 472
Dopravní prostředky	6 722	2 796	258	9 260
Inventář	11 936		119	11 817
Jiný DHM	716		32	684
CELKEM	78 969	2 317	1 277	81 008

Zůstatková cena a oprávky

Dlouhodobý hmotný majetek	Zůstatková cena		Oprávký	
	2017	2016	2017	2016
Pozemky	6 130	6 130	0	0
Stavby	29 643	31 184	16 003	14 461
Samostatné movité věci	5 605	3 845	23 628	23 349
Stroje a zařízení	3 354	3 234	4 118	4 586
Dopravní prostředky	2 018	47	7 243	6 675
Inventář	233	564	11 582	11 372
Jiný DHM		0	684	716
CELKEM	41 378	41 159	39 630	37 810

Významné položky hmotného majetku

Mezi významné položky dlouhodobého hmotného majetku patří:

Pozemek Králův Dvůr	PC 6 130 tis. Kč
Logistické centrum Králův Dvůr	PC 39 609 tis. Kč
Komunikace a zpevněné plochy	PC 3 770 tis. Kč

Nejdůležitější přírůstky a úbytky hmotného majetku

Mezi nejdůležitější přírůstky hmotného majetku v roce 2017 patří zejména nákup automobilů v PC 2 796 tis. Kč.

Mezi nejdůležitější úbytky hmotného majetku v roce 2017 patří vyřazení osobního automobilu, serverů a telefonní ústředny.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů v roce 2017 činily 2 854 tis. Kč a v roce 2016 činily 2 855 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše (v pořizovacích cenách) drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2017 činí 5 135 tis. Kč, k 31.12.2016 činila 4 823 tis. Kč.

Jedná se o hmotný majetek se vstupní cenou nižší než 40 000 Kč, který byl při pořízení proúčtován přímo do nákladů a dále je vedený pouze v operativní evidenci. Majetek v pořizovací ceně do 2 000 Kč se účtuje přímo do spotřeby a nesleduje se ani v operativní evidenci.

Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku

K dlouhodobému hmotnému majetku nejsou tvořeny žádné opravné položky.

3.1.3 Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek zatížený zástavním právem (popř. u nemovitých věcí věcným břemenem) k 31.12.2017:

Majetek	Zástavní věřitel	Povaha a forma zástavy	Účetní hodnota majetku
Logistické centrum Králův Dvůr	UniCredit Bank	Smlouva o zástavě k zajištění úvěru	29 643

K 31.12.2017 vlastní společnost komunikaci v Králově Dvoře zastavenou zástavním právem, jímž je věcné břemeno chůze a jízdy.

3.2 Dlouhodobý finanční majetek

Pořizovací cena

Dlouhodobý finanční majetek	Pořizovací cena			
	2016	Přírůstky	+ přecenění	2017
Podíly v ovládaných a řízených osobách	3 588	5 598	-196	8 990
CELKEM	3 588	5 598	-196	8 990

V roce 2017 došlo k navýšení dlouhodobého finančního majetku koupí společnosti L.A.V. Polycarbon České Budějovice.

Zahraniční finanční investice byla přepočtena aktuálním kurzem k 31. 12. 2017 (pořizovací cena 132 766 €).

3.2.1 Podíly v ovládaných a řízených osobách

2017

Název společnosti a sídlo	Pořizovací cena	Opravná položka	Nominální hodnota CP tis. €	Podíl v %
FTP Slovakia, s.r.o., Púchovská 14, Bratislava	3 390	0	133	100
LAV Polycarbon, Okružní 2615, České Budějovice	5 598	0		100
CELKEM	8 990	0	133	100

Název společnosti a sídlo	Výše vlastního kapitálu	Výsledek hospodaření
FTP Slovakia, s.r.o., Púchovská 14, Bratislava	10 770	355
LAV Polycarbon, Okružní 2615, České Budějovice	2 314	276
CELKEM	10 770	355

2016

Název společnosti a sídlo	Pořizovací cena	Opravná položka	Nominální hodnota CP tis. €	Podíl v %
FTP Slovakia, s.r.o., Púchovská 14, Bratislava	3 327	0	133	100
CELKEM	3 327	0	133	100

Název společnosti a sídlo	Výše vlastního kapitálu	Výsledek hospodaření
FTP Slovakia, s.r.o., Púchovská 14, Bratislava	10 416	13
CELKEM	10 416	13

3.3 Zásoby

Významné skutečnosti týkající se zásob

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce.

Opravné položky k zásobám

Zásoby	2016	tvorba	zúčtování	2017
Zboží	1 911	1 016	-1 911	1 016
CELKEM	1 911	1 016	-1911	1 016

Opravné položky k zásobám byly vytvořeny podle zásad uvedených v bodu 2.1.4. přílohy.

3.4 Pohledávky

3.4.1 Pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky	2017		2016	
	Stav	OP	Stav	OP
Odběratelé - účt. skupina 31.	38 073	11 265	37 757	11 162
CELKEM brutto	38 073	11 265	37 756	11 162
CELKEM netto	26 808		26 595	

Opravné položky zákonné jsou ke konci rozvahového období ve výši 11 265 tis. Kč (31.12.2016 - 11 162 tis. Kč), opravné položky účetní jsou ve výši 1 287 tis. Kč (31.12.2016 - 1 208 tis. Kč). Opravné položky jsou tvořeny dle interní směrnice na rizikové pohledávky.

3.4.2 Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

2017

Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti			Celkem
		0 - 90 dní	91 - 365 dní	nad 365 dní	
Krátkodobé	20 546	6 123	296	11 108	38 073
OP	0	0	157	11 108	11 265
CELKEM netto	20 546	6 123	139	0	26 808

Společnost nemá pohledávky se lhůtou splatnosti delší než 5 let.

2016

Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti			Celkem
		0 - 90 dní	91 - 365 dní	nad 365 dní	
Krátkodobé	18 478	8 013	1 377	9 889	37 757
OP	0	0	1 273	9 889	11 162
CELKEM netto	18 478	8 013	104	0	26 595

Pohledávky za spřízněnými stranami jsou uvedeny v bodu 5.

3.4.3 Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní představují převážně obrátové bonusy od dodavatelů za množství odebraného zboží v roce 2017 vyfakturované v následujícím období.

3.4.4 Pohledávky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění

Společnost má uzavřenou smlouvu na pojištění pohledávek s pojišťovnou Atradius Credit.

3.5 Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek	2017	2016
Peníze	148	162
Ceniny	17	0
Účty v bankách	6 726	643
CELKEM	6 891	805

3.6 Časové rozlišení

Ostatní aktiva	2017	2016
Náklady příštích období	564	712
CELKEM	564	712

Náklady příštích období zahrnují především pojištění, licenční poplatky a reklamní služby a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

3.7 Vlastní kapitál

3.7.1 Změny vlastního kapitálu

Změny / zůstatky	Základní kapitál	Fondy ze zisku	Oceňovací rozdíly	VH min let	VH BO	Vlastní kapitál celkem
Zůstatky k 1. 1. 2016	16 000	2 485	402	60 000	5 169	84 056
Ostatní transakce	0	0	-1	5 169	2 248	7 416
Rozhodnutí VH				5 169	-5 169	0
Zhodnocení cenných papírů			-1			-1
výsledek hospodaření za rok 2016					7 417	7 417
Konečný stav k 31.12.2016	16 000	2 485	401	65 169	7 417	91 472
Ostatní transakce	0	0	-196	7 417	3 965	11 186
Zhodnocení cenných papírů			-196			-196
Rozhodnutí VH				7 417	-7 417	0
Výsledek hospodaření za rok 2017					11 382	11 382
Konečný stav k 31.12.2017	16 000	2 485	205	72 586	11 382	102 658

3.7.2 Základní kapitál

Společník	Výše základního kapitálu	Podíl na ZK v %
Ferona, a.s.	16 000	100
CELKEM	16 000	100

V průběhu roku 2017 nedošlo ke změnám ve výši základního kapitálu.

3.8 Závazky (dluhy)

3.8.1 Závazky (dluhy) z obchodních vztahů

Závazky (dluhy)	2017	2016
Krátkodobé závazky (dluhy) z obchodních vztahů celkem	23 008	22 113
Dodavatelé	23 008	22 113
CELKEM ZÁVAZKY (dluhy) Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	23 008	22 113

K 31. 12. 2017, resp. k 31. 12. 2016, neevidovala společnost žádné významné částky krátkodobých závazků (dluhů) po lhůtě splatnosti.

3.8.2 Věková struktura závazků (dluhů) z obchodních vztahů

2017

Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti			Celkem
		0 - 90 dní	91 - 365 dní	nad 365 dní	
Krátkodobé	23 034	3	-29	0	23 008
Dlouhodobé	0	0	0	0	0

2016

Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti			Celkem
		0 - 90 dní	91 - 365 dní	nad 365 dní	
Krátkodobé	22 033	80	0	0	22 113
Dlouhodobé	0	0	0	0	0

K 31. 12. 2017, resp. k 31. 12. 2016, neevidovala společnost žádné významné částky krátkodobých závazků (dluhů) po lhůtě splatnosti.

Závazky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v bodu 5.

3.8.3 Závazky (dluhy) vůči státu a institucím SZ a ZP

Závazek (dluh)	2017 celkem	Z toho splatné	2016 celkem	Z toho splatné
Pojistné na sociální zabezpečení	289	0	248	0
Pojistné na zdravotní pojištění	123	0	115	0
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění celkem	412	0	363	0
Daň z příjmů	22	0	0	0
Daň z přidané hodnoty	1 448	0	638	0
Ostatní daně	92	0	91	0
Daňové nedoplatky celkem	1 562	0	729	0
CELKEM	1 974	0	1 092	0

3.8.4 Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní zahrnují především odměny vyplacené v následujícím roce. Dále poskytnuté služby, energie, jejich výše je stanovena převážně na základě došlých faktur v následujícím období.

3.8.5 Jiné závazky (dluhy) a závazky (dluhy) vůči zaměstnancům

Závazky vůči zaměstnancům představují mzdy vyplacené v následujícím období.

3.9 Bankovní úvěry a dluhopisy

3.9.1 Bankovní úvěry

2017

Banka	Účel úvěru	Měna	Zůstatek k 31.12.2017	Nákladové úroky v r. 2017	Splatnost
Bankovní úvěry krátkodobé	Financování provozních potřeb	CZK	15 000	386	31.5.2018
CELKEM			15 000	386	

2016

Banka	Účel úvěru	Měna	Zůstatek k 31.12.2016	Nákladové úroky v r. 2016	Splatnost
Bankovní úvěry krátkodobé	Financování provozních potřeb	CZK	15 000	401	31.5.2017
CELKEM			15 000	401	

3.10 Daň z příjmů

Společnost v roce 2016 neměla daňovou povinnost z titulu daně z příjmů právnických osob, v roce 2017 výše daně z příjmů právnických osob činí 22 tis. Kč.

3.11 Odložená daň

Odložená daň za rok 2017 byla vypočítána pomocí daňové sazby daně z příjmů pro rok 2018 ve výši 19 %.

Rozdíly z	2017	2016
ZC dlouhodobého majetku (DZC-ÚZC)	-3 622	- 6 520
Opravné položky k pohledávkám	816	
Opravné položky k zásobám	1 016	1 911
Ostatní závazky	1 521	
Daňové ztráty minulých let		4 000
Odložená daňová pohledávka / dluh	-1 325	-2 362

3.12 Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb

Hlavní činnosti	2017			2016		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Tržby za prodej zboží celkem	175 860	20 548	196 408	170 706	24 937	195 643
Tržby za prodej služeb celkem	6 917	508	7 425	7 216	497	7 713
CELKEM	182 777	21 056	203 833	177 922	25 434	203 356

Převážná část výnosů společnosti za rok 2017 je soustředěna na zákazníky ve stavebnictví, průmyslu a reklamě.

3.13 Ostatní významné položky zisku a ztráty

Ostatní provozní výnosy ve výši 574 tis. Kč tvoří zejména náhrady pojišťoven, tržby z prodeje HM a inventurní rozdíly.

Ostatní provozní náklady ve výši 2 885 tis. Kč tvoří zejména poskytnuté bonusy, inventurní rozdíly, pojištění.

Ostatní finanční výnosy ve výši 2 338 tis. Kč tvoří zejména kurzové zisky a finanční skonta.

Ostatní finanční náklady ve výši 932 tis. Kč tvoří zejména kurzové ztráty a finanční skonta.

4 ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

4.1 Osobní náklady a počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady za účetní období 2017 a 2016 jsou následující:

2017

	Počet	Mzdové náklady	Pojistné na SZ a ZP	Odměny členům orgánů	Ostatní osob. Náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	33	11 911	4 149	0	193	16 253
Vedení společnosti	2					
CELKEM	35	11 911	4 149	0	0	16 253

2016

	Počet	Mzdové náklady	Pojistné na SZ a ZP	Odměny členům orgánů	Ostatní osob. Náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	29	9 404	3 210	0	0	12 614
Vedení společnosti	2					
CELKEM	31	9 404	3 210	0	0	12 614

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Pod pojmem vedení společnosti se rozumí jednatel a prokurista.

5 INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2017 a 2016 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídicí pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody.

Mateřská společnost Feron, a.s.

V roce 2017 nakoupila společnost od mateřské společnosti Feron, a.s. služby a materiál v hodnotě 2 941 tis. Kč. Jedná se převážně o nájemné a služby s ním spojené.

V roce 2017 byl realizován prodej zboží a služeb mateřské společnosti ve výši 60 tis. Kč.

K 31.12.2017 neneviduje společnost žádné pohledávky a závazky ve výši 510 tis. Kč za mateřskou společností.

V roce 2016 nakoupila společnost od mateřské společnosti Feron, a.s. služby a materiál v celkové hodnotě 2 251 tis. Kč. Jedná se převážně o nájemné a služby s ním spojené.

V roce 2016 byl realizován prodej zboží mateřské společnosti v hodnotě 166 tis. Kč.

K 31.12.2016 nenevidovala společnost žádné pohledávky ani závazky za mateřskou společností.

Dceřiná společnost FTP Slovakia

V roce 2017 nakoupila společnost od dceřiné společnosti FTP Slovakia zboží a služby v hodnotě 582 tis. Kč.

V roce 2017 prodala společnost dceřiné společnosti FTP Slovakia zboží a služby v hodnotě 2 233 tis. Kč.

Závazky ani pohledávky k 31.12.2017 za dceřinou společností nebyly evidovány.

V roce 2016 nakoupila společnost od dceřiné společnosti FTP Slovakia zboží a služby v hodnotě 111 tis. Kč.

V roce 2016 prodala společnost dceřiné společnosti FTP Slovakia zboží a služby v hodnotě 4 240 tis. Kč.

Závazky ani pohledávky za dceřinou společností k 31.12.2016 nebyly evidovány.

Dceřiná společnost L.A.V. - polycarbon

V roce 2017 nenakoupila společnost od dceřiné společnosti L.A.V. - polycarbon žádné zboží a služby.

V roce 2017 prodala společnost dceřiné společnosti L.A.V. - polycarbon zboží a služby v hodnotě 2 207 tis. Kč.

Závazky k 31.12.2017 za dceřinou společností nebyly evidovány, byly evidovány pohledávky ve výši 1 107 tis. Kč.

6 INFORMACE O ODMĚNÁCH ZA AUDIT

Auditorská společnost: BDO Audit s.r.o.

Titul	2017	2016
Povinný audit	121	120
CELKEM	121	120

7 UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K datu vydání účetní závěrky nedošlo k žádným významným následným událostem nezachyceným v účetní závěrce.

Na základě Projektu přeměny - vnitrostátní fúze sloučením společností FTP Plastics, s.r.o. a L.A.V Polycarbon s.r.o. došlo k 1.1.2018 fúzi těchto společností.

8 PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou, je uveden v samostatné příloze č. 1.

9 PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Podrobný přehled o změnách vlastního kapitálu společnosti je uveden v bodu 3.7.

Vyhotoveno dne: 27. 2. 2017

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky: _____



Petr Klobouček, MBA - jednatel

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (výkaz cash-flow)

Název účetní jednotky

FTP Plastics, s.r.o.

za období končící

31.12.2017

(v celých tisících Kč)

Sídlo účetní jednotky

ul. ČSA 730

Velká Bystřice

783 53

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		805	2 528
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů ke konci minulého období	805	2 528
	Zvýšení peněžních prostředků - fúze	0	0
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	12 441	7 233
X.	Zaúčtování jiného výsledku hospodaření minulých let	0	
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	2 272	5 308
A. 1. 1	Odpisy stálých aktiv (+) a pohledávek	2 957	4 022
A. 1. 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-997	1 475
A. 1. 3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů "-" do nákladů "+")	129	-586
A. 1. 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	0	0
A. 1. 5	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky (-)	379	397
A. 1. 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-196	0
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	14 713	12 541
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	331	-12 016
A. 2. 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) včetně aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	1 565	-5 789
A. 2. 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) včetně pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	2 861	389
A. 2. 3	Změna stavu zásob (+/-)	-4 095	-6 616
A. 2. 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekv.		0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	15 044	525
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-386	-401
A. 4	Přijaté úroky (+)	7	4
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)		
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	0	0
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	14 665	128
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-8 720	-2 627
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	116	776
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B. 4	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	0	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-8 604	-1 851
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti, na peněžní prostředky a ekvivalenty	25	
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0	0
C. 2. 1	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ažia, event. rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	0	0
C. 2. 2	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	0	0
C. 2. 3	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku (-)	0	
C. 2. 4	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	0	0
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	25	0
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků		6 086	-1 723
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období		6 891	805

Okamžik sestavení:	Podpisový záznam statutárního orgánu:	
27.2.2018	Petr Klobouček jednatel společnosti	