

Zpráva nezávislého auditora

Společníkům FERONA THYSSEN PLASTICS, s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti FERONA THYSSEN 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. 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 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 FERONA THYSSEN PLASTICS, s.r.o. k 31. 12. 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016, 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 způsobilo 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 obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost jednatele 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 představenstvo 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 vznikat 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 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 čtvrtek 16. února 2017

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

zastoupená partnery:



Ing. Jan Macháč
evidenční číslo 2231



Ing. Eva Knyplová
evidenční číslo 1521

Uspořádání a označení
de výmětky č. 500/2002 Sb.

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

1 x příslušnému finančnímu úřadu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2016
(v celých tis. Kč)

Rok	Měsíc	IČO
2016	12	25354418

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

FERONA THYSSEN
PLASTICS, s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání (zápis ve veřejném seznamu)

ul. ČSA 730
783 53 Velká Bystřice

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	7 713	3 628
II.	Tržby za prodej zboží	2	195 643	184 029
A.	Výkonová spotřeba (ř.4 až 8)	3	175 988	167 228
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	158 224	153 286
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	4 109	2 826
A.3.	Služby	6	13 655	11 116
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	9	12 614	12 905
D.1.	Mzdové náklady	10	9 404	9 560
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	11	3 210	3 345
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	3 210	3 345
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř.15+18+19)	14	4 330	-1 193
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16+17)	15	2 855	3 115
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	2 855	3 115
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	1 418	-100
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	57	-4 208
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	20	1 048	1 813
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	776	0
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	27	9
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	245	1 804
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	24	4 210	6 086
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	190	0
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	0	35
F.3.	Daně a poplatky	27	180	180
F.5.	Jiné provozní náklady	29	3 840	5 871
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.1 + 2 - 3 - 7 - 8 - 9 - 14 + 20 - 24)	30	7 262	4 444
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř.40+41)	39	4	5
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	4	5
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	43	401	487
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	401	487
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	944	1 368
K.	Ostatní finanční náklady	47	576	1 220
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř.31-34+35-38+39-42-43+46)	48	-29	-334
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	49	7 233	4 110
L.	Daň z příjmů (ř.51+52)	50	-184	-1 059
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-184	-1 059
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř.49-50)	53	7 417	5 169
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	55	7 417	5 169
*	Čistý obrát za účetní období = I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	56	205 352	190 843

Sešlaveno dne: 13.2.2017 Jilka Kašparová		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Petr Klobouček, MBA - jednatel	
Právní forma účetní jednotky s.r.o.	Předmět podnikání výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 živnostenského zákona	Pozn:	

BD0 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

R O Z V A H A
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2016
(v celých tis. Kč)

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

Rok	Měsíc	IČO
2016	12	25354418

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

FERONA THYSSEN

PLASTICS, s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání (M-9) se od bydliště

ul. ČSA 730

783 53 Velká Bystřice

označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč.období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (f.2+3+37+74) = f.78	1	185 300	-53 314	131 986	124 181
B.	Dlouhodobý majetek (f.4+14+27)	3	84 988	-40 241	44 747	45 166
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (f.15+18+19+20+24)	14	78 969	-37 810	41 159	41 578
B.II.1.	Pozemky a stavby (f.16+17)	15	51 775	-14 461	37 314	38 612
B.II.1.1.	Pozemky	16	6 130	0	6 130	6 130
B.II.1.2.	Stavby	17	45 645	-14 461	31 184	32 482
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	27 194	-23 349	3 845	2 966
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (f.28 až 34)	27	3 588	0	3 588	3 588
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28	3 588	0	3 588	3 588
C.	Oběžná aktiva (f.38+46+68+71)	37	99 600	-13 073	86 527	78 658
C.I.	Zásoby (f.39 až 41+44+45)	38	55 419	-1 911	53 508	48 310
C.I.1.	Materiál	39	483	0	483	877
C.I.3.	Výrobky a zboží (f.42+43)	41	54 936	-1 911	53 025	47 433
C.I.3.2.	Zboží	43	54 936	-1 911	53 025	47 433
C.II.	Pohledávky (f.47+57)	46	43 376	-11 162	32 214	27 820
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky (f.48 až 52)	47	2 402	0	2 402	2 222
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	2 362	0	2 362	2 178
C.II.1.5.	Pohledávky ostatní (f.53 až 56)	52	40	0	40	44
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	40	0	40	44
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (f.58 až 60)	57	40 974	-11 162	29 812	25 598
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	37 757	-11 162	26 595	23 600
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní (f.62 až 67)	61	3 217	0	3 217	1 998
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	25	0	25	194
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	3 154	0	3 154	1 788
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	38	0	38	16
C.IV.	Peněžní prostředky (f.72+73)	71	805	0	805	2 528
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	162	0	162	82
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	643	0	643	2 446
D.	Časové rozlišení aktiv (f.75+76+77)	74	712	0	712	357
D.1.	Náklady příštích období	75	712	0	712	357

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	PASIVA CELKEM (f.79+101+141) = f.1	78	131 986	124 181
A.	Vlastní kapitál (f.80+84+92+95+99)	79	91 472	84 056
A.I.	Základní kapitál (f.81 až 83)	80	16 000	16 000
A.I.1.	Základní kapitál	81	16 000	16 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (f.85+86)	84	401	402
A.II.2.	Kapitálové fondy (f.87 až 91)	86	401	402
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	88	401	402
A.III.	Fondy ze zisku (f.93+94)	92	2 485	2 485
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	93	2 485	2 485
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (f.96 až 98)	95	65 169	60 000
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	96	65 169	60 000
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) [f.1-(80+84+92+95+101+141) = f.55(VZZ)]	99	7 417	5 169
B. + C.	Cizí zdroje (f.102+107)	101	40 514	40 125
C.	Závazky (f.108+123)	107	40 514	40 125
C.II.	Krátkodobé závazky (f.124+(127 až 133))	123	40 514	40 125
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	127	15 000	15 000
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	14	39
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	129	22 113	20 383
C.II.8.	Závazky ostatní (f.134 až 140)	133	3 387	4 703
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	670	488
C.II.8.4.	Závazky za sociálního zabezpečení zdravotního pojištění	137	363	304
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	729	1 417
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	139	1 557	2 483
C.II.8.7.	Jiné závazky	140	68	11

Sestaveno dne: 13.2.2017 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 S.r.o.	Předmět podnikání výroba, obchod a služby 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

Kašparová *W. 1521*

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2016

Název účetní jednotky: FERONA THYSSEN PLASTICS

Právní forma: s.r.o.

Sídlo: ul. ČSA 730, 783 53 Velká Bystřice

Identifikační číslo: 25354418

1	OBEČNÉ ÚDAJE.....	4
1.1	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOST.....	4
1.2	HĹAVNÍ VLASTNÍCI SPOLEČNOSTI.....	4
1.3	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ.....	5
1.4	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	5
1.5	JEDNATELÉ A DOZORČÍ RADA.....	5
2	ÚČETNÍ METODY, OBEČNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ.....	6
2.1	ZPŮSOBY OCEŇENÍ, 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>9</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.....	10
2.3	VLASTNÍ KAPITÁL.....	10
2.4	DANĚ.....	10
2.4.1	<i>Daň z příjmů.....</i>	<i>10</i>
2.5	POUŽITÍ ODHADŮ.....	11
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.....	12
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
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>17</i>
3.4.4	<i>Pohledávky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění.....</i>	<i>17</i>
3.5	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	17
3.6	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ.....	17
3.7	VLASTNÍ KAPITÁL.....	18
3.7.1	<i>Změny vlastního kapitálu.....</i>	<i>18</i>
3.7.2	<i>Základní kapitál.....</i>	<i>18</i>
3.8	ZÁVAZKY (DLUHY).....	18
3.8.1	<i>Závazky (dluhy) z obchodních vztahů.....</i>	<i>18</i>

3.8.2	Věková struktura závazků (dluhů) z obchodních vztahů.....	19
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	20
3.9.1	Bankovní úvěry.....	20
3.10	DAŇ Z PŘÍJMŮ	20
3.11	ODLOŽENÁ DAŇ.....	20
3.12	TRŽBY Z PRODEJE ZBOŽÍ, VÝROBKŮ A SLUŽEB.....	21
3.13	OSTATNÍ VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKU A ZTRÁTY	21
4	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY.....	21
4.1	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ.....	21
5	INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH.....	22
6	INFORMACE O ODMĚNÁCH ZA AUDIT.....	23
7	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	24
8	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	24
9	PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	24

1 OBECNÉ ÚDAJE

1.1 Založení a charakteristika společnost

Název účetní jednotky: **FERONA THYSSEN PLASTICS**

Právní forma: s.r.o.

Den vzniku společnosti: **30.7.1996**

Sídlo účetní jednotky: ul. 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 %)	
	2016	2015
1. Ferona, a.s.	50	50
2. ThyssenKrupp Materials International GmbH	50	50

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

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

Společnost nemá uzavřenou ovládací smlouvu s mateřskou společností.

Společnost je mateřskou společností spol. FTP Slovakia.

1.3 Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V uplynulém účetním období nedošlo k žádným změnám ani dodatkům v obchodním rejstříku.

1.4 Organizační struktura společnosti

K 31.12.2016 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 31.12.2016 bylo složení jednatelů a dozorčí rady následující:

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

Dozorčí rada

Členové:	Falk Claudio Majert
	Jürgen Westphal
	Jan Moravec

V průběhu účetního období nedošlo k žádným změnám.

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.

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně reklasifikovány. Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“.

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 oprávek. 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 převyší 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 10% 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 2016 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 31.12.2016 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

Společnost vytváří *zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách* a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

V roce 2016 netvořila společnost žádné rezervy.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

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 (vnitřní předpis č. 8) 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 2015 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 31.12.2016.

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 vyazuje 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. Přejídné 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 zaúčtováno 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

Souhrnná výše drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše (v pořizovacích cenách) drobného nehmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2016 činí 67 tis. Kč, k 31.12.2015 činila 60 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			
	2015	Přírůstky	Úbytky	2016
Pozemky	6 130	0	0	6 130
Stavby	45 406	239	0	45 645
Samostatné movité věci	27 426	2 387	2 619	27 194
Stroje a zařízení	6 616	1 933	729	7 820
Dopravní prostředky	8 158	454	1 890	6 722
Inventář	11 936			11 936
Jiný DHM	716			716
CELKEM	78 962	2 626	2 619	78 969

Zůstatková cena a oprávky

Dlouhodobý hmotný majetek	Zůstatková cena		Oprávky	
	2016	2015	2016	2015
Pozemky	6 130	6 130	0	0
Stavby	31 184	32 482	14 461	12 924
Samostatné movité věci	3 845	2 966	23 349	24 460
Stroje a zařízení	3 234	687	4 586	5 928
Dopravní prostředky	47	1 077	6 675	7 082
Inventář	564	1 202	11 372	10 734
Jiný DHM		0	716	716
CELKEM	41 159	41 578	37 810	37 384

Významné položky hmotného majetku

Mezi významné položky dlouhodobého hmotného majetku patří:

Pozemek Králův Dvůr
Logistické centrum Králův Dvůr
Komunikace a zpevněné plochy

PC 6 130 tis. Kč
PC 39 609 tis. Kč
PC 3 770 tis. Kč

Nejdůležitější přírůstky a úbytky hmotného majetku

Mezi nejdůležitější přírůstky hmotného majetku v roce 2016 patří zejména nákup formátovacích pil v PC 1 933 tis. Kč osobních automobilů v PC 454 tis. Kč.

Mezi nejdůležitější úbytky hmotného majetku v roce 2016 prodej formátovací pily a prodej osobních automobilů.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů v roce 2016 činily 2 855 tis. Kč a v roce 2015 činily 3 100 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze

Souhrnná výše (v pořizovacích cenách) drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze k 31.12.2016 činí 4 823 tis. Kč, k 31.12.2015 činila 4 428 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 31.12.2016:

Majetek	Zástavní věřitel	Povaha a forma zástavy	Účetní hodnota majetku
Logistické centrum Králův Dvůr	UniCredit Bank	Smlouva o zástavě k zajištění úvěru	31 184

K 31.12.2016 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			
	2015	Přírůstky	+ přecenění	2015
Podíly v ovládaných a řízených osobách	3 588			3 588
CELKEM	3 588			3 588

V roce 2016 nedošlo v oblasti dlouhodobého finančního majetku k žádným změnám.

Zahraniční finanční investice byla přepočtena aktuálním kurzem k 31. 12. 2016 (pořizovací cena 132 766 €).

3.2.1 Podíly v ovládaných a řízených osobách

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	10 770	355
CELKEM	10 770	355

2015

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	2015	tvorba	zúčtování	2016
Zboží	493	1 911	-493	1 911
CELKEM	493	1 918	-493	1 911

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	2016		2015	
	Stav	OP	Stav	OP
Odběratelé - účt. skupina 31.	37 757	11 162	34 705	11 105
CELKEM brutto	37 757	11 162	34 705	11 105
CELKEM netto	26 595		23 600	

Opravné položky zákonné jsou ke konci rozvahového období ve výši 9 954 tis. Kč (31.12.2015 - 11 039 tis. Kč), opravné položky účetní jsou ve výši 1 208 tis. Kč (31.12.2015 - 66 tis. Kč). Opravné položky jsou tvořeny dle interní směrnice na rizikové pohledávky.

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2016 pohledávky ve výši 1 167 tis. Kč a (v roce 2015 - 3 912 tis. Kč). Pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

3.4.2 Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

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

Společnost nemá pohledávky se lhůtou splatnosti delší než 5 let.

2015

Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti			Celkem
		0 - 90 dní	91 - 365 dní	nad 365 dní	
Krátkodobé	13 848	8 706	1 052	11 099	34 705
OP		0	6	11 099	11 105
CELKEM netto	12 538	8 706	1 046	0	23 600

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 2016 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	2016	2015
Peníze	162	82
Účty v bankách	643	2 446
CELKEM	805	2 528

3.6 Časové rozlišení

Ostatní aktiva	2016	2015
Náklady příštích období	712	357
CELKEM	712	357

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	Oceňov rozdíly	VH min let	VH BO	Kumul. HV	Vlastní kapitál celkem
Zůstatky k 1. 1. 2015	16 000	2 485	495	59 663	337	60 000	78 980
Ostatní transakce			-93	337	4 832	5 169	5 076
Rozhodnutí VH				337	-337	0	0
výsledek hospodaření za rok 2015					5 169	5 169	5 169
Zhodnocení cenných papírů			-93			0	-93
Konečný stav k 31.12.2015	16 000	2 485	402	60 000	5 169	65 169	84 056
Ostatní transakce	0	0	-1	5 169	2 248	7 417	7 416
Zhodnocení cenných papírů			-1			0	-1
Rozhodnutí VH				5 169	-5 169	0	0
Výsledek hospodaření za rok 2016					7 417	7 417	7 417
Konečný stav k 31.12.2016	16 000	2 485	401	65 169	7 417	72 586	91 472

3.7.2 Základní kapitál

Obchodní podíly

Společník	Výše podílu	Podíl na ZK v %
Feronia, a.s.	8 000	50
ThyssenKrupp Materials International GmbH	8 000	50
CELKEM	16 000	100

V průběhu roku 2016 nedošlo ke změnám ve výši základního kapitálu.

3.8 Závazky (dluhy)

3.8.1 Závazky (dluhy) z obchodních vztahů

Závazky (dluhy)	2016	2015
Krátkodobé závazky (dluhy) z obchodních vztahů celkem	22 113	20 383
Dodavatelé	22 113	20 383
CELKEM ZÁVAZKY (dluhy) Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	22 113	20 383

K 31. 12. 2016, resp. k 31. 12. 2015, nevidovala společnost žádné významné částky krátkodobých závazků (dluhů) po lhůtě splatnosti.

3.8.2 Věková struktura závazků (dluhů) z obchodních vztahů

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

2015

Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti			Celkem
		0 - 90 dní	91 - 365 dní	nad 365 dní	
Krátkodobé	20 247	136	0	0	20 383
Dlouhodobé	0	0	0	0	0

K 31. 12. 2016, resp. k 31. 12. 2015, nevidovala 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)	2016 celkem	Z toho splatné	2015 celkem	Z toho splatné
Pojistné na sociální zabezpečení	248	0	213	0
Pojistné na zdravotní pojištění	115	0	91	0
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění celkem	363	0	304	0
Daň z příjmů	0	0	0	0
Daň z přidané hodnoty	638	0	1 335	0
Ostatní daně	91	0	82	0
Daňové nedoplatky celkem	729	0	1 417	0
CELKEM	1 092	0	1 721	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

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	

2015

Banka	Účel úvěru	Měna	Zůstatek k 31.12.2015	Nákladové úroky v r. 2015	Splatnost
Bankovní úvěry krátkodobé	Financování provozních potřeb	CZK	15 000	487	31.5.2016
CELKEM			15 000	487	

3.10 Daň z příjmů

Daňový náklad lze analyzovat následujícím způsobem:

V tis. Kč	2016	2015
Splatná daň		
Odložená daň	184	1 059
Úprava daňového nákladu předchozího období podle skutečně podaného daňového přiznání a dodatečných podaných daňových přiznání	0	0

3.11 Odložená daň

Odložená daň za rok 2016 byla vypočítána pomocí daňové sazby daně z příjmů pro rok 2016 ve výši 19 %.

Rozdíly z	2016	2015
ZC dlouhodobého majetku (DZC-ÚZC)	-6 520	- 3 625
Opravné položky k pohledávkám		-66
Opravné položky k zásobám	1 911	493
Ostatní závazky		2278
Daňové ztráty minulých let	4 000	5 000
Odložená daňová pohledávka / dluh	-2 362	-2 178

3.12 Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb

Hlavní činnosti	2016			2015		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Tržby za prodej zboží celkem	170 706	24 937	195 643	148 765	35 264	184 029
Tržby za prodej služeb celkem	7 216	497	7 713	3 388	240	3 628
CELKEM	177 922	25 434	203 356	152 153	35 504	187 657

Převážná část výnosů společnosti za rok 2016 je soustředěna na zákazníky ve stavebnictví, průmyslu a reklamě.

3.13 Ostatní významné položky zisku a ztráty

Ostatní provozní výnosy ve výši 1 048 tis. Kč tvoří zejména tržby z prodeje HM.

Ostatní provozní náklady ve výši 4 029 tis. Kč tvoří zejména odpis pohledávek, poskytnuté bonusy a pojištění.

Ostatní finanční výnosy ve výši 944 tis. Kč tvoří zejména kurzové zisky a finanční skonta.

Ostatní finanční náklady ve výši 576 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 2016 a 2015 jsou následující:

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

2015

	Počet	Mzdové náklady	Pojistné na SZ a ZP	Odměny členům orgánů	Ostatní osob. náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	23	9 560	3 345	0	0	12 905
Vedení společnosti	2					
CELKEM	25	9 560	3 345	0	0	12 905

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

5 INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2016 a 2015 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídicí pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody.

Mateřská společnost Ferona, a.s.

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

V roce 2016 byl realizován prodej zboží a služeb mateřské společnosti ve výši 166 tis. Kč a prodej hmotného majetku v hodnotě 450 tis. Kč.

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

V roce 2015 nakoupila společnost od mateřské společnosti Ferona, a.s. služby a materiál v celkové hodnotě 1 708 tis. Kč. Jedná se převážně o nájemné a služby s ním spojené.

V roce 2015 byl realizován prodej zboží mateřské společnosti v hodnotě 182 tis. Kč.

Závazky k 31.12.2015 za mateřskou společností činily celkem 29 tis. Kč a společnost neměla k tomuto datu žádné pohledávky za mateřskou společností.

Mateřská společnost ThyssenKrupp

V roce 2016 nakoupila společnost od mateřské společnosti ThyssenKrupp a jejích spřízněných osob zboží a služby v hodnotě 12 930 tis. Kč.

V roce 2016 obdržela společnost od mateřské společnosti ThyssenKrupp korporátní obrátový bonus v hodnotě 2 508 tis. Kč.

V roce 2016 prodala společnost zboží mateřské společnosti ThyssenKrupp a jejím spřízněným osobám 3 097 tis. Kč.

Závazky k 31.12.2016 za mateřskou společností činily celkem 0 tis. Kč a pohledávky k 31.12.2016 činily 2 650 tis. Kč.

V roce 2015 nakoupila společnost od mateřské společnosti ThyssenKrupp a jejich spřízněných osob zboží a služby v celkové hodnotě 20 422 tis. Kč.

V roce 2015 obdržela společnost od mateřské společnosti ThyssenKrupp korporátní obrátový bonus v hodnotě 1 991 tis. Kč.

V roce 2015 prodala společnost zboží mateřské společnosti ThyssenKrupp a jejím spřízněným osobám v hodnotě 2 043 tis. Kč.

Závazky k 31.12.2015 za mateřskou společností činily celkem 63 tis. Kč a pohledávky k 31.12.2015 činily 5 660 tis. Kč.

Dceřiná společnost FTP Slovakia

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 k 31.12.2016 za mateřskou společností činily celkem 13 tis. Kč a pohledávky k 31.12.2016 nebyly evidovány.

V roce 2015 nakoupila společnost od dceřiné společnosti FTP Slovakia zboží a služby v hodnotě 62 tis. Kč.

V roce 2015 prodala společnost dceřiné společnosti FTP Slovakia zboží a služby v hodnotě 4 927 tis. Kč.

Závazky ani pohledávky za dceřinou společností k 31.12.2015 nebyly evidovány.

6 INFORMACE O ODMĚNÁCH ZA AUDIT

Auditorská společnost: BDO Audit s.r.o.

Titul	2016	2015
Povinný audit	120	120
CELKEM	120	120

7 UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

8 PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou. Příloha č. 1

9 PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Podrobný přehled o změnách vlastního kapitálu společnosti je *uveden v bodu 10.*

Vyhotoveno dne: 13. 2. 2017

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:



.....
Petr Klobouček, MBA - jednatel

Zpracováno v souladu
s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (výkaz cash-flow)

**za období končící
31.12.2016
(v celých tisících Kč)**

Název účetní jednotky

FERONA THYSSEN PLASTICS

s.r.o.

Sídlo účetní jednotky

ul. ČSA 730

783 53 Velká Bystřice

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		2 528	5 715
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů ke konci minulého období	2 528	5 715
	Zvýšení peněžních prostředků - fúze		
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	7 233	4 110
X.	Zaučtování jiného výsledku hospodaření minulých let		
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	5 308	3 200
A. 1. 1	Odpisy stálých aktiv (+) a pohledávek	4 022	7 026
A. 1. 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	1 475	-4 308
A. 1. 3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů "-" do nákladů "+")	-586	
A. 1. 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		
A. 1. 5	Vyučtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyučtované výnosové úroky (-)	397	482
A. 1. 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu	12 541	7 310
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-12 016	-3 558
A. 2. 1	Změna stavu pohl z provoz čin (+/-) včetně akt účtů čas rozlišení a dohad účtů aktivních	-5 789	-3 834
A. 2. 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) včetně pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	389	1 935
A. 2. 3	Změna stavu zásob (+/-)	-6 616	-1 659
A. 2. 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	525	3 752
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-401	-487
A. 4	Přijaté úroky (+)	4	5
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)		
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	128	3 270
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 627	-1 457
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	776	
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B. 4	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-1 851	-1 457
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		-5 000
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, aza, event. rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
C. 2. 2	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C. 2. 3	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku (-)		
C. 2. 4	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	0	-5 000
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-1 723	-3 187
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	805	2 528

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

Handwritten note: Křiváková 1524

