

V Ý R O Č N Í

Z P R Á V A

2 0 2 2



Z ZEPPELIN[®]
WE CREATE SOLUTIONS

Obsah

Zpráva vedení společnosti / Management Board Report

Zpráva o vztazích

Zpráva nezávislého auditora

Účetní závěrka

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha účetní závěrky

Zpráva vedení společnosti / Management Board Report

Vážené dámy, vážení pánové,

Rádi bychom Vás prostřednictvím Výroční zprávy informovali o tom, jak si naše společnost vedla v uplynulém roce a jaké faktory či trendy se do našeho podnikání promítly.

Rok 2022 ovlivnily různé globální faktory. Tím zásadním bylo rozpoutání válečného konfliktu na území Ukrajiny a s ním související omezení obchodu, která měla za následek růst cen energií. Hospodářské sankce uvalené na Ruskou federaci spolu s ochromením veškeré výroby na Ukrajině a dozvuky omezení výroby v důsledku pandemie COVID-19 omezily dostupnost některých produktů, narušily některé výrobní řetězce a vedly k výraznému nárůstu inflace. O to více jsme rádi, že se nám i za této nepříznivé situace podařilo dosáhnout velmi dobrého hospodářského výsledku společnosti a udržet si pozici na trhu.

V součtu čísel přinesl rok 2022 obrat 3,9 mld. Kč; zisk před zdaněním činil 509 mil. Kč.

S nepříznivou situací se dokázaly vypořádat i dceřiné společnosti v zahraničí. Společnost Zeppelin SK s.r.o. dosáhla v daném období obratu v přepočtu 1,5 mld. Kč a zisk před zdaněním udržela ve stejných číslech jako v roce 2021 a to ve výši 107 mil. Kč. Zeppelin Polska Sp. z o.o. vykázala obrat v přepočtu 1,2 mld. Kč (se ziskem před zdaněním 53 mil. Kč). Celkově se skupina Zeppelin CZ s.r.o. (Zeppelin CZ s.r.o., Zeppelin SK s.r.o., Zeppelin Polska Sp. z o.o.) podílela na zisku mateřského koncernu Zeppelin GmbH 16,9 %.

Jaký byl rok 2022 očima našich jednotlivých divizí? Základem podnikání Zeppelin CZ s.r.o. zůstává prodej nových a použitých strojů Cat, servisní a poprodejní služby (divize Stavební stroje). V prodeji nových a použitých strojů jsme navázali na úspěšné předchozí období. Přes velké potíže s dodávkami od společnosti Caterpillar došlo jen k mírnému poklesu prodeje nových strojů. Prodej použitých strojů naopak mírně rostl, neboť nebyl tak ovlivněn snížením dodávek pro náš trh.

Oblast servisu a prodeje náhradních dílů (Product Support, PS) se s nenadálou situací roku 2022 vypořádala velice dobře, mimo jiné i díky rozvoji online služeb. Svůj provoz zahájil nový centrální sklad náhradních dílů Cat pro Českou republiku, Slovensko a Rakousko v Ostředku na 33. kilometru dálnice D1. Podíl na úspěchu poprodejních služeb Zeppelin CZ s.r.o. mají i nové technologie a další on-line nástroje, které zvyšují efektivitu strojů a mají podstatný vliv na návratnost investice do nové stavební techniky.

Půjčovna strojů Zeppelin CZ s.r.o. navázala na úspěšnou řadu let a i v roce 2022 si udržela stabilní ekonomický výsledek. Zlepšováním služeb a komunikace se zákazníci vychází Půjčovna vstříc svým zákazníkům, kteří požadují informace o pronájmu techniky rychle a snadno dostupné on-line. Klienti mají nyní k dispozici celou řadu komunikačních kanálů, díky kterým se mohou snadno spojit s našimi specialisty. Ti jsou připraveni nabídnout ideální řešení pro každý konkrétní projekt. Novinkou je program EcoRent, který obsahuje nabídku pronájmu strojů šetrných k životnímu prostředí. Tento program odráží politiku Zeppelin CZ s.r.o. směřující ke klimatické neutralitě, ale i požadavky zákazníků, kteří poptávají stroje vhodné pro práce v centrech měst či v oblastech s některým stupněm ochrany přírody.

V divizi Energetické systémy se daří úspěšně pokračovat v nových obchodních aktivitách, které mají velký potenciál do budoucna. Nabízíme komplexní řešení energetických sestav, a to včetně využití obnovitelných zdrojů energie a zdrojů šetrných k životnímu prostředí. Díky tomu, že sledujeme trendy v energetice a nabízíme nejmodernější řešení a postupy, dokážeme pružně reagovat na měnící se poptávku a nabídnout vždy ideální řešení. To se potvrdilo i v roce 2022, postiženém prudkými výkyvy v cenách energií a paliv. Divize Energetické systémy si navzdory této nestabilitě trhů udržela mimořádně dobrý obchodní výsledek a může se pochlubit i úspěchy ve výběrových řízeních, kde je úspěšná právě pro schopnost dodat řešení navržené individuálně dle požadavků zákazníka.

Z důvodu poklesu poptávky způsobené především útlumem činnosti společnosti OKD došlo k výrazným změnám v Důlní divizi Zeppelin CZ s.r.o. Na změny jsme adekvátně zareagovali. Výrobní a opravárenský provoz v Ostravě – Radvanicích byl odprodán společnosti VP BASTRO s.r.o., která zde zachová výrobu a zajistí práci všem stávajícím zaměstnancům. Obchodní činnost Důlní divize Zeppelin CZ s.r.o. nadále pokračuje a stejně tak i technická podpora společnosti OKD, a.s.

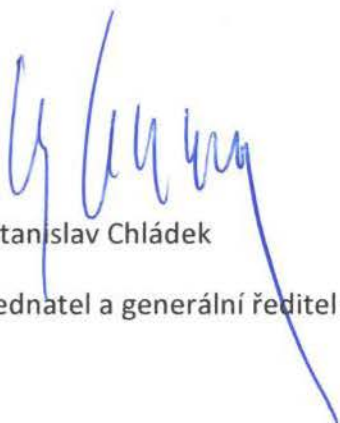
V souladu s koncernovou politikou holdingu Zeppelin GmbH roste i v Zeppelin CZ s.r.o. důraz na udržitelnost a šetrnost k životnímu prostředí. Podnikáme kroky směřující k cíli stát se od roku 2030 klimaticky neutrální společností. Naše aktivity v této oblasti zahrnují hospodaření s vodou či odpady, hledání alternativních zdrojů energie a energetických úspor v provozu a mnohá další opatření. Vlajkovou lodí této činnosti je nová pobočka Zeppelin SK s.r.o. nedaleko Bratislavy, která se jako první může pochlubit úplnou uhlíkovou neutralitou.

Zeppelin CZ s.r.o. v roce 2022 dokázal svou stabilitu a připravenost. Jsme rádi, že společnost v těžkých zkouškách obstála a přes nepříznivé vnější vlivy si udržela velmi dobré výsledky. Zákazníkům je k dispozici stále více služeb, především v oblasti on-line nástrojů dochází k bouřlivému rozvoji. Zároveň však Zeppelin CZ s.r.o. i nadále staví na osobním přístupu a nepolevuje z vysoko nastavené laťky kvality.

V roce 2023 neočekáváme žádné podstatné změny v plánovaných výsledcích hospodaření společnosti. Očekáváme mírný hospodářský pokles v oboru stavebnictví, který se odrazí i na trhu se stavební technikou. Zároveň však očekáváme stabilizaci světových trhů obnovení výrobních řetězců, které budou mít pozitivní vliv na vývoj cen i dostupnosti zboží.

Podrobnější finanční informace najdete v účetní závěrce, která je nedílnou součástí této obchodní zprávy. Věřím, že Vám Výroční zpráva 2022 poskytne věrohodný obrázek o naší činnosti a mohu Vám slíbit, že i nadále uděláme všechno pro to, aby naše produkty i služby byly vždy důvodem, proč se k nám vracet.

7. března 2023



Stanislav Chládek

jednatel a generální ředitel společnosti Zeppelin CZ s.r.o.

Další informace o Společnosti

Po rozvahovém dni 31. prosince 2022 nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na informace o výkonnosti, činnosti a hospodářském postavení Společnosti k 31. prosinci 2022.

V průběhu účetního období roku 2022 Společnost nevynaložila výdaje na činnost v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

Společnost nevlastní žádné vlastní podíly, zatímní listy, obchodní podíly a akcie a obchodní podíly ovládající osoby.

Společnost splňuje všechny předpisy týkající se životního prostředí a pracovněprávních vztahů.

Společnost není vystavena významným cenovým, úvěrovým ani likviditním rizikům.

Finanční postavení Společnosti za rok 2022 a 2021 je zřejmé z účetní závěrky za rok 2022, která je nedílnou součástí této výroční zprávy.

7. března 2023



Stanislav Chládek
generální ředitel



Jan Grünwald
finanční ředitel

Zpráva o vztazích

jednatele společnosti Zeppelin CZ s.r.o.

Podle ustanovení §82 zákona číslo 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) ve znění pozdějších předpisů.

Ovládaná osoba

Zeppelin CZ s.r.o.
Lipová 51
251 70 Modletice
IČ: 18627226

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 2346
(dále jen „Společnost“)

2. Rozhodné období

Tato zpráva popisuje vztahy mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou ve smyslu § 82 zákona číslo 90/2012 (dále jen „Osoby ve skupině“) za poslední účetní období, tj. za období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022 (dále jen „Rozhodné období“)

3. Struktura skupiny, úloha Společnosti ve skupině a způsob a prostředky ovládnutí

Společnost je součástí globální skupiny Zeppelin. Její úlohou je prodej, servis a pronájem stavební techniky značky Caterpillar na českém trhu.

Ovládající osoba:

Zeppelin Stiftung, Friedrichshafen, Spolková republika Německo, která společnost nepřímo ovládá prostřednictvím společnosti Luftschiffbau Zeppelin GmbH, se sídlem ve Friedrichshafen, Spolková republika Německo a společnosti Zeppelin GmbH, se sídlem Friedrichshafen, Spolková republika Německo (Obchodní adresa: Graf-Zeppelin-Platz 1, 857 46 Garching, Registrační číslo HRB 630217).

Ovládající osoba nepřímo ovládá Společnost prostřednictvím společnosti Zeppelin GmbH, která byla v Rozhodném období jediným společníkem Společnosti. Ovládnutí Společnosti je vykonáváno zejména prostřednictvím valné hromady.

Osoby ve skupině, se kterými měla Společnost v Rozhodném období obchodní vztahy:

Zeppelin GmbH, Garching, Spolková republika Německo
Zeppelin Baumaschinen GmbH, Garching, Spolková republika Německo
Zeppelin Rental GmbH&Co. KG, Garching, Spolková republika Německo
Zeppelin Power System GmbH & Co. KG, Hamburg, Spolková republika Německo
Construction SITECH CZ s.r.o., Brno, Česká republika
Zeppelin Danmark A/S, Brøndby, Dánské království
Zeppelin Österreich GmbH, Fischamend, Rakouská republika
Zeppelin Systems GmbH, Friedrichshafen, Spolková republika Německo

Společnost má následující ovládané a řízené společnosti:

Zeppelin SK, s.r.o., Banská Bystrica, Slovenská republika – podíl 100 %
Zeppelin Polska Sp. z o.o., Varšava, Polská republika – podíl 100 %

Společnost dále drží menšinový podíl (49 %) ve společnosti CZ LOKO a.s. se sídlem v České Třebové. Jedná se o společnost zabývající se opravami, rekonstrukcemi a výrobou lokomotiv.

Struktura vztahů se Společnostmi ve skupině, se kterými má Společnost obchodní vztahy je graficky znázorněna v Příloze č. 1.

4. Vztahy mezi osobami ve skupině

4.1. Přehled smluv s osobami ve skupině a poskytované plnění mezi osobami ve skupině

Smlouvy, dohody a objednávky uzavřené mezi Společností a společnostmi ve skupině, které byly v Rozhodném období platné:

- Dohody o finanční výpomoci ve formě krátkodobých úvěrů se společností Zeppelin GmbH
- “SAP Project” Framework Agreement s Zeppelin GmbH z 23.12.2022
- Smlouvu o pronájmu stavební techniky se společností Zeppelin Rental GmbH ze dne 10.11.2020
- Jednorázové objednávky stavební techniky od společnosti Zeppelin Rental GmbH
- Smlouva o poskytování služeb (service agreement) s Zeppelin GmbH ze dne 1.1.2019
- Smlouva o poskytování služeb s ovládanými a řízenými společnostmi Zeppelin Polska Sp. z o.o., Varšava (Polsko) ze dne 1.1.2017.
- Rámcová kupní smlouva s Zeppelin SK s.r.o. ze dne 24.3.2020 na nákup a prodeje stavební techniky.

- Smlouva o skladování s Zeppelin SK s.r.o. ze dne 23.3.2020
- Rámcová kupní smlouva s Zeppelin SK s.r.o. na nákup zboží z centrálního skladu ze dne 3.10.2022
- Smlouva o zajištění služeb centrálního skladu s Zeppelin SK s.r.o. ze dne 1.8.2022
- Dohoda o zajištění poskytování technických a technologických služeb s Zeppelin SK s.r.o.
- Smlouva o zápůjčce s Construction SITECH CZ s.r.o. ze dne 14.12.2021
- Jednorázové objednávky týkající se prodeje lokomotivních motorů se společností CZ LOKO a.s.
- Dohoda o podmínkách úhrady dluhu s CZ LOKO a.s. ze dne 04.10.2017

4.2. Další právní ujednání mezi osobami ve skupině

Dne 7. března 2022 rozhodl statutární orgán Společnosti o výplatě dividendy za rok 2021 ve výši 389 626 tis. Kč. Výplata podílů na zisku následně podléhá schválení valnou hromadou Společnosti.

Společnost obdržela dividendy od společností Zeppelin SK s.r.o. a CZ LOKO a.s.

Nebyly provedeny žádné další právní úkony mezi osobami ve skupině.

4.3. Další opatření v zájmu nebo na popud osob ve skupině

Neexistují žádná další opatření, která byla přijata (nebyla realizována) v zájmu nebo na popud osob ve skupině.

4.4. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Během rozhodného období učinila Společnost na popud ovládající osoby nebo jí ovládaných osob níže uvedené právní úkony a ostatní opatření, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši přesahují 164 713 tis. Kč zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. prosinci 2021:

- a) Čerpání krátkodobých úvěrů na měsíční bázi od společnosti Zeppelin GmbH – celková výše k 31. prosinci 2022 činila 420 000 tis. Kč dle smlouvy uvedené v bodě 4. 1. výše.
- b) Prodeje lokomotivních motorů společnosti CZ LOKO a.s. dle smluv a objednávek uvedených v bodě 4.1. výše.
- c) Výplata podílu na zisku společníkovi Zeppelin GmbH, viz bod 4.2. výše.

- d) Pořízení stavebních strojů Caterpillar od společnosti Zeppelin Rental GmbH, viz bod 4.1. výše

4.5. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny, jiných jednání ani opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.

4.6. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích z členství ve skupině

Skupina Zeppelin je výhradním zástupcem značky Caterpillar na trhu v Německu, Rakousku, České republice, Slovensku a v zemích bývalého Sovětského svazu. Značka Caterpillar má v těchto zemích vedoucí postavení na trhu stavební techniky. Díky tomu má skupina silné postavení mezi zástupci značky Caterpillar a může využívat výhodné obchodní podmínky.

Členství ve skupině dále přináší výhody plynoucí z dlouholetých zkušeností nejen s prodejem stavební techniky Caterpillar, ale i se servisem a pronájmem. Dále může společnost využívat obchodní vazby na globální zákazníky skupiny.

Společnosti nevyplývají z účasti ve Skupině nevýhody.

Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

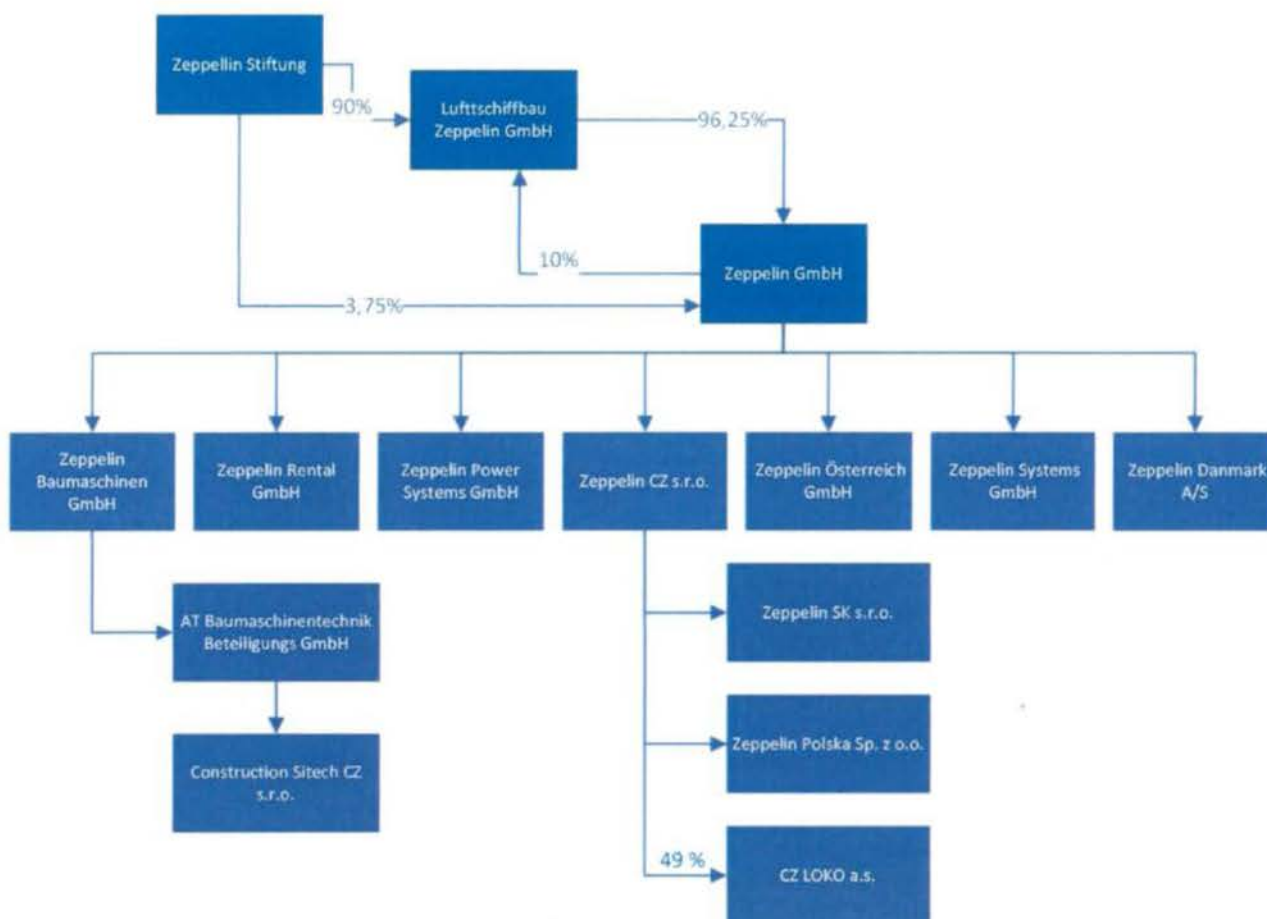
7. března 2023



Ing. Stanislav Chládek

jednatel

Příloha Zprávy o vztazích



Zeppelin CZ s.r.o.
VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022
Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora

společníkovi společnosti Zeppelin CZ s.r.o.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Zeppelin CZ s.r.o., se sídlem Lipová 72, Modletice („Společnost“) k 31. prosinci 2022 a její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. prosince 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2022,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2022,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2022,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2022, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Nezávislost

V souladu s Mezinárodním etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, 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 i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, Česká republika
T: +420 251 151 111, www.pwc.com/cz

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod evidenčním číslem 021.

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

Odovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

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

Odovědnost 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 auditorskými 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 auditorskými 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 statutární orgán 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.

7. března 2023



PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená ředitelem

Ing. Jiří Koval
statutární auditor, evidenční č. 1491

Zeppelin CZ s.r.o.

Účetní závěrka

31. prosince 2022

Zeppelin CZ s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022

Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2022

Firma: Zeppelin CZ s.r.o.

Identifikační číslo: 186 27 226

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Prodej stavebních a elektrických strojů, příslušenství a souvisejících služeb

Rozvahový den: 31. prosince 2022

Datum sestavení účetní závěrky: 7. března 2023

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.12.2022			31.12.2021
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	001	4 011 010	-1 290 931	2 720 079	2 656 134
B.	Stálá aktiva	003	2 494 584	-1 215 052	1 279 532	1 181 547
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	215 308	-213 282	2 026	2 244
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	215 308	-213 282	2 026	2 244
B. I. 2. 1.	Software	007	26 273	-24 412	1 861	1 712
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	189 035	-188 870	165	532
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	2 097 956	-1 001 770	1 096 186	996 451
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	878 639	-471 902	406 737	523 086
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	125 792	0	125 792	132 773
B. II. 1. 2.	Stavby	017	752 847	-471 902	280 945	390 313
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	1 212 407	-528 238	684 169	435 617
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	1 630	-1 630	0	0
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	5 280	0	5 280	37 748
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	5 280	0	5 280	37 748
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	181 320	0	181 320	182 852
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	49 590	0	49 590	51 122
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	030	131 730	0	131 730	131 730
C.	Oběžná aktiva	037	1 516 426	-75 879	1 440 547	1 474 587
C. I.	Zásoby	038	593 814	-28 815	564 999	459 145
C. I. 1.	Materiál	039	121 602	-3 166	118 436	76 717
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	37 228	-3 518	33 710	38 881
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	412 521	-22 131	390 390	343 547
C. I. 3. 2.	Zboží	043	412 521	-22 131	390 390	343 547
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	22 463	0	22 463	0
C. II.	Pohledávky	046	828 068	-47 064	781 004	685 413
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	51 946	0	51 946	19 150
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	3 716	0	3 716	5 886
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	13 264
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	48 230	0	48 230	0
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	48 230	0	48 230	0
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	751 137	-47 064	704 073	664 442
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	686 009	-47 064	638 945	610 529
C. II. 2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	25 000
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	65 128	0	65 128	28 913
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	1 135	0	1 135	2 229
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	14 720	0	14 720	13 557
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	21 666	0	21 666	12 672
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	27 607	0	27 607	455
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	068	24 985	0	24 985	1 821
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období	069	24 985	0	24 985	1 821
C. IV.	Peněžní prostředky	075	94 544	0	94 544	330 029
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	1 643	0	1 643	1 730
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	92 901	0	92 901	328 299

Zeppelin CZ s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022

Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2022

označ.	PASIVA	řád.	31.12.2022	31.12.2021
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	082	2 720 079	2 656 134
A.	Vlastní kapitál	083	1 685 221	1 647 125
A. I.	Základní kapitál	084	300 000	300 000
A. I. 1.	Základní kapitál	085	300 000	300 000
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	-5 338	-3 806
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	-5 338	-3 806
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	67	67
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	-5 405	-3 873
A. III.	Fondy ze zisku	096	30 433	30 433
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	30 000	30 000
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	433	433
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	930 872	930 872
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	930 872	930 872
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	429 254	389 626
B. + C.	Cizí zdroje	104	1 034 858	1 009 009
B.	Rezervy	105	83 502	74 524
B. 4.	Ostatní rezervy	109	83 502	74 524
C.	Závazky	110	951 356	934 485
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	7 366	0
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	7 366	0
C. II.	Krátkodobé závazky	126	938 133	930 669
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	1 625	9 387
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	305 804	235 450
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	420 000	447 480
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	210 704	238 352
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	23 492	24 102
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	11 661	11 302
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	76 058	92 800
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	98 624	101 497
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	869	8 651
C. III.	Časové rozlišení pasiv	144	5 857	3 816
C. III. 1.	Výdaje příštích období	145	2 234	0
C. III. 2.	Výnosy příštích období	146	3 623	3 816

Zeppelin CZ s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022

Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2022

Firma: Zeppelin CZ s.r.o.
Identifikační číslo: 186 27 226
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: Prodej stavebních a elektrických strojů, příslušenství a souvisejících služeb
Rozvahový den: 31. prosince 2022
Datum sestavení účetní závěrky: 7. března 2023

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2022	2021
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	1 440 844	1 406 712
II.	Tržby za prodej zboží	02	2 488 204	2 685 661
A.	Výkonová spotřeba	03	2 892 496	3 059 225
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	1 728 607	1 941 435
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	689 745	670 421
A. 3.	Služby	06	474 144	447 369
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	5 171	41 080
C.	Aktivace (-)	08	-10 340	0
D.	Osobní náklady	09	525 025	508 320
D. 1.	Mzdové náklady	10	384 177	373 679
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	140 848	134 641
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	127 302	122 395
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	13 546	12 246
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	161 732	158 880
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	175 126	182 689
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	194 878	174 648
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	-19 752	8 041
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	-11 034	-20 192
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-2 360	-3 617
III.	Ostatní provozní výnosy	20	476 062	359 858
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	315 242	295 976
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	13 745	41 061
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	147 075	22 821
F.	Ostatní provozní náklady	24	388 158	301 193
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	210 440	209 881
F. 2.	Prodaný materiál	26	11 986	27 172
F. 3.	Daně a poplatky	27	1 494	1 735
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	8 978	9 716
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	155 260	52 689
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	442 868	383 533
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31	104 600	97 696
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládaná osoba	32	86 078	81 036
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	33	18 522	16 660
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	528	0
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	528	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	33 238	5 820
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládaná osoba	44	32 785	5 690
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	453	130
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	4 474	296
K.	Ostatní finanční náklady	47	10 397	14 856
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	65 967	77 316
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	508 835	460 849
L.	Daň z příjmů	50	79 581	71 223
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	58 951	56 226
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	20 630	14 997
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	429 254	389 626
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	429 254	389 626
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	4 514 712	4 550 223

Zeppelin CZ s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022

Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2022

Firma: Zeppelin CZ s.r.o.

Identifikační číslo: 186 27 226

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Prodej stavebních a elektrických strojů, příslušenství a souvisejících služeb

Rozvahový den: 31. prosince 2022

Datum sestavení účetní závěrky: 7. března 2023

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Ostatní rezervní fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2021	300 000	67	-1 025	30 000	433	1 269 937	1 599 412
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	-339 065	-339 065
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	389 626	389 626
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu - investice	0	0	-2 848	0	0	0	-2 848
Zůstatek k 31. prosinci 2021	300 000	67	-3 873	30 000	433	1 320 498	1 647 125
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu - investice	0	0	-1 532	0	0	0	-1 532
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	-389 626	-389 626
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	429 254	429 254
Zůstatek 31. prosinci 2022	300 000	67	-5 405	30 000	433	1 360 126	1 685 221

Firma: Zeppelin CZ s.r.o.

Identifikační číslo: 186 27 226

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Prodej stavebních a elektrických strojů, příslušenství a souvisejících služeb

Rozvahový den: 31. prosince 2022

Datum sestavení účetní závěrky: 7. března 2023

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2022 1	2021 2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	508 835	460 849
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	-11 901	-3 848
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	194 878	174 648
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-24 168	-6 051
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-99 023	-86 095
A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	-104 600	-97 696
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	32 710	5 820
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	-11 698	5 526
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	496 934	457 001
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	-112 648	-17 817
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-58 713	-30 030
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	49 032	-59 909
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-102 967	72 122
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	384 286	439 184
A. 3.	Vyplacené úroky	-33 238	-5 820
A. 4.	Přijaté úroky	528	0
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-57 871	-55 390
A. 6.	Přijaté podíly na zisku	104 600	97 696
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	398 305	475 670
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-590 648	-449 411
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	316 337	295 976
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	25 000	-25 000
B. 4.	Prodej části podniku	32 627	0
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-216 684	-178 435
	Peněžní toky z finanční činnosti		
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	-27 480	106 295
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	-389 626	-339 065
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku	-389 626	-339 065
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	-417 106	-232 770
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-235 485	64 465
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	330 029	265 564
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	94 544	330 029

Příloha účetní závěrky

1. Všeobecné informace

Základní informace o Společnosti

Zeppelin CZ s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku, který vede Městský soud v Praze, C 2346 dne 4. června 1991 a její sídlo je Lipová 72, Modletice 25101, Česká republika. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, opravy pracovních strojů, opravy zemědělských strojů, zprostředkovatelská činnost v obchodě, leasingová činnost v oblasti stavebních strojů, výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů. Identifikační číslo Společnosti je 186 27 226.

Příložená účetní závěrka je připravena jako samostatná. Konsolidovaná účetní závěrka je připravována mateřskou společností ZEPPELIN GmbH dle standardů IFRS. V souladu s českými účetními předpisy má Společnost výjimku sestavovat konsolidovanou účetní závěrku dle českých předpisů, v obchodním rejstříku bude zveřejněná konsolidovaná účetní závěrka mateřské společnosti.

Současná ekonomická situace je poznamenána především důsledky války na Ukrajině, která započala 24. února 2022, včetně souvisejících sankcí vůči Rusku, narušenými dodavatelskými řetězci, energetickou krizí, nejistotou na komoditních a finančních trzích a v neposlední řadě negativním trendem klíčových makroekonomických ukazatelů s dopadem na podnikání, jako jsou míra inflace, růst úrokových sazeb, volatilita měnových kurzů a další.

Vedení Společnosti zhodnotilo vliv současné ekonomické situace na její podnikání s následujícím závěrem: Činnost Společnosti nebyla tímto významně ovlivněna (s výjimkou prodloužení dodávek strojů a náhradních dílů a výrazného růstu cen).

2. Účetní postupy

Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro velké účetní jednotky a je sestavena v historických cenách kromě níže uvedených případů.

Deriváty jsou vykázány v reálné hodnotě.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč (40 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

Dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek s výjimkou pozemků, které se neodepisují, je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a (hmotného) majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena v souladu se skupinovými účetními postupy tak, že porovnává účetní zůstatkové hodnoty pronajímaných strojů s očekávanými prodejními cenami, tzv. „orientačními tržními cenami“. Tyto orientační tržní ceny jsou připravovány na základě vývoje cen na trzích, kde skupina působí (Společnost zde zohledňuje i lokální podmínky). V případě, že jsou orientační tržní ceny nižší než účetní zůstatkové hodnoty, vytváří společnost opravnou položku k dlouhodobému hmotnému majetku ve výši příslušného rozdílu.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů.

Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného (a hmotného) majetku, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč (60 tis. Kč), zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

V roce 2013 byla pořízena práva na používání technické dokumentace a popisu pracovních postupů ve výši 188 484 tis. Kč, která jsou nezbytná pro servis důležitých strojů používaných zejména společností OKD (viz dále bod 3. Dlouhodobý nehmotný majetek). K rozvahovému dni je pořizovací hodnota ocenitelných práv plně odepsána.

Podíly v ovládaných osobách a podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

Podíly v ovládaných osobách představují majetkové účasti v obchodních korporacích, které jsou ovládané nebo řízené Společností (dále též „dceřiná společnost“).

Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem představují majetkové účasti v obchodních korporacích, v nichž Společnost vykonává podstatný vliv, ale nemá možnost tento podnik ovládat nebo řídit (dále též „přidružená společnost“).

Podíly v ovládaných osobách a podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem jsou oceněny pořizovací cenou zohledňující případné snížení hodnoty.

Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu váženého průměru.

Pro úbytky nakoupených zásob strojů a energetických systémů používá Společnost metodu skutečných nákladů.

Nedokončená výroba vlastní výroby týkající se energetických systémů se oceňuje skutečnými náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a přímé výrobní režijní náklady. Výrobní náklady zahrnují přímé externí kooperace od třetích stran a jsou přiřazeny přímo konkrétním projektům.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob. Při individuálním posouzení zásob Společnost porovnává pořizovací ceny ponížené o opravné položky stanovené na základě obrátkovosti s očekávanými prodejními cenami, tzv. „orientačními tržními cenami“. Tyto orientační tržní ceny jsou připravovány na základě vývoje cen na trzích, kde skupina působí (společnost zde zohledňuje i lokální podmínky). V případě, že jsou orientační tržní ceny nižší než skutečné pořizovací ceny snížené o opravné položky stanovené na základě obrátkovosti, vytváří Společnost dodatečnou opravnou položku k zásobám ve výši příslušného rozdílu.

Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků.

Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení Společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období.

Přepočtení cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Podíly v dceřiných a přidružených společnostech, cenné papíry a podíly, které jsou vedeny v cizích měnách, a které se k rozvahovému dni neoceňují reálnou hodnotou, jsou přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Kurzový rozdíl je zaúčtován do vlastního kapitálu, s výjimkou cenných papírů držených do splatnosti, u kterých je kurzový rozdíl účtován do výkazu zisku a ztráty.

Položky výdajů nebo příjmů příštích období vyjádřené v cizí měně jsou přepočítány devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni.

Společnost považuje zálohy zaplacené za účelem nákupu dlouhodobých aktiv nebo zásob za pohledávky vyjádřené v cizí měně, a tudíž tyto položky majetku přepočítává devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni.

Finanční deriváty

Finanční deriváty zahrnující měnové forwardy jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce jiné pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce jiné závazky, je-li jejich reálná hodnota pro Společnost záporná.

Společnost neidentifikovala žádné deriváty vložené do jiných finančních nástrojů.

Společnost má finanční deriváty, které slouží v souladu se strategií řízení rizik Společnosti jako zajišťovací nástroj, ale nelze pro ně podle českých účetních předpisů použít zajišťovací účetnictví, protože nesplňují kritéria pro zajišťovací účetnictví. Tyto deriváty jsou proto vykázány jako deriváty určené k obchodování.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou vykázány souhrnně ve finančním výsledku hospodaření.

Vlastní kapitál

V případě, že Společnost rozhodne o výplatě záloh na podíly na zisku, vykáže tuto skutečnost jako snížení vlastního kapitálu na rozvahovém řádku Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku. V případě, že k rozvahovému dni vznikne Společnosti ztráta nebo dosáhne zisku nižšího než vyplacené podíly na zisku, vykáže v rozvaze ke konci účetního období výplatu záloh na podíly na zisku nebo její část jako pohledávku za společníky.

Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích, pokud jsou významné, vykazují se v položce Jiný výsledek hospodaření minulých let.

Rezervy

Společnost vytváří rezervu na budoucí závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek, je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

Společnost porovnává budoucí odkupní zůstatkové hodnoty pronajímaných strojů, financovaných formou operativního leasingu, a dále strojů, na které společnost poskytla garanci odkupu po ukončení pronájmu za zůstatkovou hodnotu, s budoucími očekávanými prodejními cenami, tzv. „orientačními tržními cenami“. Společnost zohledňuje případná rizika vyplývající z existujících smluvních ujednání. V případě, že jsou budoucí orientační ceny nižší než odkupní zůstatkové hodnoty, vytváří Společnost rezervu na potenciální ztráty z těchto smluv.

Tržby

Tržby z prodeje strojů a náhradních dílů jsou zaúčtovány k datu předání stroje, resp. náhradního dílu v den uskutečnění zdanitelného plnění, který je rovný dni předání stroje, resp. náhradního dílu.

Tržby za služby servisu se u ročních smluv během roku fakturují zálohově a na konci období se podle odpočtu skutečných motohodin provádí vyúčtování s promítnutím podmínek sjednaných ve smlouvě.

Tržby ze smluv o dílo týkající se energetických systémů se účtují na základě předávacího protokolu nebo zjišťovacího protokolu spolu se zaúčtováním příslušné změny stavu nedokončené výroby.

Tržby za poskytování logistických služeb centrálního skladu náhradních dílů jsou vykázány v ostatních provozních výnosech.

Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- dceřiné a přidružené společnosti a společné podniky.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámkách 13 – „Transakce se spřízněnými stranami“ a 15 – „Zaměstnanci“.

Leasing

Požizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou zveřejněny v příloze, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

Časové rozlišení

Náklady spojené se zprostředkováním nájemních smluv jsou rovnoměrně rozlišovány po dobu uzavřené nájemní smlouvy. Obdobně Společnost postupuje i v případech poskytnutých a přijatých pobídek nájemcům ve formě sníženého nájmu.

Přehled o peněžních tocích, peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu včetně přečerpání běžného nebo kontokorentního účtu.

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase.

Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úložky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

Společnost v rámci své provozní činnosti nakupuje dlouhodobý hmotný majetek za účelem pronájmu a následně i prodeje tohoto majetku. Při sestavování přehledu o peněžních tocích zahrнула dopady z této činnosti v rámci čistých peněžních toků z investiční činnosti.

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 představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2022	Přírůstky/ přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2022
Pořizovací cena				
Software	25 983	1 040	-750	26 273
Ostatní ocenitelná práva	189 634	0	-599	189 035
Celkem	215 617	1 040	-1 349	215 308
Oprávký	0			0
Software	-24 271	-891	750	-24 412
Ostatní ocenitelná práva	-189 102	-367	599	-188 870
Celkem	-213 373	-1 258	1 349	-213 282
Zůstatková hodnota	2 244			2 026

(tis. Kč)	1. ledna 2021	Přírůstky/ přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2021
Pořizovací cena				
Software	24 778	1 205	0	25 983
Ostatní ocenitelná práva	189 084	550	0	189 634
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	101	-101	0	0
Celkem	213 963	1 654	0	215 617
Oprávký				
Software	-23 551	-720	0	-24 271
Ostatní ocenitelná práva	-189 084	-18	0	-189 102
Celkem	-212 635	-738	0	-213 373
Zůstatková hodnota	1 328			2 244

V roce 2013 byla pořízena práva na používání technické dokumentace a popisu pracovních postupů ve výši 188 484 tis. Kč, která jsou nezbytná pro servis důlních strojů používaných zejména společnostmi OKD. K rozvahovému dni jsou tato práva v Ostatních ocenitelných právech plně odepsána.

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2022	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2022
Pořizovací cena				
Pozemky	132 773	0	-6 981	125 792
Stavby	864 526	775	-112 454	752 847
Hmotné movité věci a jejich soubory	950 433	618 861	-356 887	1 212 407
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	32 012	2 440	-32 822	1 630
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	37 748	-32 468	0	5 280
Celkem	2 017 492	589 608	-509 144	2 097 956
Oprávký				
	0			
Stavby	-453 019	-33 154	22 158	-464 015
Hmotné movité věci a jejich soubory	-507 680	-158 025	138 158	-527 547
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-32 012	-2 440	32 822	-1 630
Opravná položka	-28 330	19 752	0	-8 578
Celkem	-1 021 041	-173 867	193 138	-1 001 770
Zůstatková hodnota	996 451			1 096 186

(tis. Kč)	1. ledna 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2021
Pořizovací cena				
Pozemky	132 745	28	0	132 773
Stavby	810 165	54 559	-198	864 526
Hmotné movité věci a jejich soubory	833 499	410 329	-293 395	950 433
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	32 012	0	0	32 012
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	52 386	-14 638	0	37 748
Celkem	1 860 807	450 278	-293 593	2 017 492
Oprávký a opravná položka				
Stavby	-419 761	-33 456	198	-453 019
Hmotné movité věci a jejich soubory	-447 925	-140 306	80 551	-507 680
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-32 012	0	0	-32 012
Opravná položka	-20 288	-10 167	2 125	-28 330
Celkem	-919 986	-183 929	82 874	-1 021 041
Zůstatková hodnota	940 821			996 451

Prodejem části podniku důlní divize k 7. říjnu 2022 byl vyřazen všechen související dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek, včetně příslušného oceňovacího rozdílu. Oceňovací rozdíl vznikl v roce 2013 koupí části podniku od společnosti Caterpillar Global Mining Czech Republic, a.s. Jeho pořizovací hodnota byla plně účetně odepsána v předchozích letech.

Dne 23. prosince 2021 uzavřela Společnost (jakožto kupující) a společnost Meton s.r.o. (jakožto prodávající) smlouvu o převodu závodu zabývajícího se podnikáním spojeným s mobilními silničními svodidly. Společnost tento závod nabyla k 14. lednu 2022 zveřejněním v Obchodním věstníku. Oceňovací rozdíl z této transakce ve výši 2 440 tis. Kč byl vykázán jakou součástí Dlouhodobého hmotného majetku. Ve stejném roce byl tento rozdíl plně odepsán do nákladů.

Údaje o operativním leasingu jsou uvedeny v poznámce 10 - Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky.

5. Podíly v ovládaných osobách a podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

Ovládané a řízené společnosti/společnosti pod podstatným vlivem k 31. prosinci 2022:

	Účetní hodnota netto (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Výsledek hospodaření (tis. Kč)
31. prosince 2022				
Zeppelin SK, s.r.o., Banská Bystrica, Slovensko	1 601	100	407 672	82 214
Zeppelin Polska Sp. z o.o., Varšava, Polsko	47 989	100	219 771	41 504
CZ LOKO, a.s., Semanínská 580, 560 02 Česká Třebová	131 730	49	952 934	-20 044
Celkem	181 320			

Ovládané a řízené společnosti/společnosti pod podstatným vlivem k 31. prosinci 2021:

	Účetní hodnota netto (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Výsledek hospodaření (tis. Kč)
31. prosince 2021				
Zeppelin SK, s.r.o., Banská Bystrica, Slovensko	1 650	100	420 043	84 531
Zeppelin Polska Sp. z o.o., Varšava, Polsko	49 472	100	185 022	30 170
CZ LOKO, a.s., Semanínská 580, 560 02 Česká Třebová	131 730	49	1 012 534	94 565
Celkem	182 852			

Finanční informace o společnostech Zeppelin SK, s.r.o. a Zeppelin Polska Sp. z o. o. za rok 2022 a 2021 byly získány z auditorem ověřené účetní závěrky.

Finanční informace společnosti CZ LOKO, a.s. byly získány z auditorem ověřených účetních závěrek k 30. září 2022 (resp. k 30. září 2021), jelikož společnost CZ LOKO, a.s. přešla v roce 2015 na hospodářský rok říjen – září. Finanční informace této společnosti jsou tedy vykázány k 30. září 2022 (resp. k 30. září 2021).

Společnost obdržela v r. 2022 dividendy od společností Zeppelin SK, s.r.o. ve výši 86 078 tis. Kč (2021: 81 036 tis. Kč) a CZ LOKO a.s. ve výši 18 522 tis. Kč (2021: 16 660 tis. Kč).

U žádné z uvedených dceřiných a přidružených společností není rozdíl mezi procentem podílu na vlastnictví a procentem podílu na hlasovacích právech. V roce 2022 nedošlo k žádným vlastnickým změnám v rámci Společnosti ani v rámci vlastněných subjektů. Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

6. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. prosinci 2022 ve výši 28 815 tis. Kč (k 31. prosinci 2021 ve výši 39 849 tis. Kč).

7. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2022 činily 165 115 tis. Kč (31. prosinci 2021: 138 203 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2022 činila 47 064 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 49 424 tis. Kč).

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze. Pohledávky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 13 Transakce se spřízněnými stranami.

8. *Vlastní kapitál*

Společnost je plně vlastněna společností ZEPPELIN GmbH zapsanou ve Spolkové republice Německo. Vrcholovou mateřskou společností celé skupiny je společnost Zeppelin-Stiftung in Verwaltung der Stadt Friedrichshafen, zapsaná ve Spolkové republice Německo.

Společnost je součástí jediného konsolidačního celku, jehož mateřskou společností je ZEPPELIN GmbH se sídlem Garching, Spolková republika Německo. Konsolidovanou účetní závěrku skupiny je možné získat v jejím sídle.

Rezervní fond je tvořen ze zisku a jeho použití je v souladu se stanovami zakladatelskými dokumenty Společnosti.

Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku, možnosti nevytvářet povinně rezervní fond však nevyužila.

Rozdíly z přecenění majetku zahrnují pouze přecenění majetkových účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem v cizí měně kurzem České národní banky k 31. prosinci.

Dne 7. března 2022 jediný společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok 2021 a rozhodl o rozdělení zisku za rok 2021 ve výši 389 626 tis. Kč. Do data vydání této účetní závěrky nenavrhla Společnost rozdělení zisku za rok 2022.

9. *Rezervy*

(tis. Kč)	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Rezervy		
Rezerva na potenciální ztráty z projektů	14 488	10 139
Ostatní rezervy	69 014	64 385
Celkem	83 502	74 524

Zálohy na daň z příjmů ve výši 58 080 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2022 (k 31. prosinci 2021: 60 902 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmů ve výši 56 945 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2022 (k 31. prosinci 2021: 58 673 tis. Kč).

Výpočet daně z příjmů a odložené daně je uveden v poznámce 16 Daň z příjmů.

Ostatní rezervy jsou vytvořeny zejména za účelem krytí rizik plynoucích z činnosti Společnosti, na záruční opravy strojů, poskytovaný servis, na nedokončené zakázky a na náklady spojené s nevybranou dovolenou.

10. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu k 31. prosinci 2022, činila 327 049 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 370 781 tis. Kč).

Společnost neeviduje žádné další závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze. Společnost neposkytla žádné jiné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Závazky vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 13 Transakce se spřízněnými stranami.

Dohadné účty pasivní k 31. prosinci 2022 ve výši 98 624 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 101 497 tis. Kč) představují zejména nevyfakturované dodávky zboží a služeb a dohadné položky na odměny zaměstnancům.

11. Finanční deriváty určené k obchodování

Společnost využívá finanční deriváty v podobě měnových forwardů. Reálná hodnota těchto finančních derivátů je ovlivňována zejména vývojem měnového kurzu a diskontních sazeb.

(tis. Kč)	Reálná hodnota kladná	Reálná hodnota záporná	31. prosince 2022 Nominální hodnota
Měnové forwardy	4 149	-1 100	67 465
Deriváty určené k obchodování celkem	4 149	-1 100	67 465

(tis. Kč)	Reálná hodnota kladná	Reálná hodnota záporná	31. prosince 2021 Nominální hodnota
Měnové forwardy	0	-8 649	457 195
Deriváty určené k obchodování celkem	0	-8 649	457 195

12. Tržby

Tržby lze členit následovně:

(tis. Kč)	2022	2021
Prodej výrobků a služeb		
- Domácí	1 341 683	1 381 607
- Zahraniční	99 161	25 105
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem	1 440 844	1 406 712
Prodej zboží		
- Domácí	2 374 299	2 591 202
- Zahraniční	113 905	94 459
Tržby za prodej zboží celkem	2 488 204	2 685 661
Prodej majetku a materiálu		
- Domácí	304 949	311 806
- Zahraniční	24 038	25 231
Prodej dlouhodobého majetku a materiálu celkem	328 987	337 037
*Jiné provozní výnosy		
- Domácí	116 700	22 821
- Zahraniční	30 375	0
Jiné provozní výnosy celkem	147 075	22 821
Tržby z provozní činnosti celkem	4 405 110	4 452 231

S účinností k 7. říjnu 2022 prodala Společnost část podniku společnosti VP BASTRO s.r.o. Všechny náklady související s prodejem (dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek, zásoby, nedokončená výroba) jsou zachyceny v řádku F. 5. Jiné provozní náklady. Celkový výnos ve výši 106 067 tis. Kč je vykázán v řádku III. 3. Jiné provozní výnosy.

Neuhrazená část prodejní ceny je vykázána na řádcích na C.II.1.5.4. a C.II.2.4.5. Jiné pohledávky.

Související zrušení opravných položek je součástí řádků E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé a E.2. Úpravy hodnot zásob.

V jiných provozních výnosech jsou zahrnuty výnosy ve výši 13 504 tis. Kč za služby poskytované Zeppelin SK, spol. s r.o. na základě Smlouvy o zajištění služeb centrálního skladu.

13. Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce se spřízněnými stranami. Společnost vykazovala tyto transakce se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	2022	2021
Výnosy		
Prodej vlastních výrobků a služeb	196 780	203 697
Prodej zboží	74 076	48 425
Prodej majetku a materiálu	15 216	7 652
Jiné provozní výnosy	24 860	5 533
Úrokové výnosy	472	0
Výnosy z dividend	104 600	97 696
Celkem	416 004	363 003
Náklady / Nákupy / Dividendy		
Nákup zboží pro další prodej	487 534	577 679
Nákup materiálu	60 148	38 786
Úrokové náklady	32 785	5 690
*Ostatní náklady	72 748	54 945
Vyplacené dividendy	389 626	339 065
Celkem	1 042 841	1 016 165

*Ostatní náklady za spřízněnými stranami ve výši 72 748 tis. Kč v roce 2022 (54 945 tis. Kč v roce 2021) zahrnovaly především náklady na pronájem strojů.

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	150 818	101 793
Ostatní pohledávky	137	146
**Poskytnuté zápůjčky	0	25 000
Celkem	150 955	126 939
Závazky		
Závazky z obchodních vztahů	40 035	16 870
*Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	420 000	447 480
Celkem	460 035	464 350

*Zůstatek krátkodobých zápůjček od spřízněné osoby ZEPPELIN GmbH, který k 31. prosinci 2022 činil částku 420 000 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 447 480 tis. Kč.), je vykázán na řádku rozvahy „Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba“. Z toho půjčka ve výši 50 000 tis. Kč byla splatná 26. ledna 2023 a půjčka ve výši 370 000 tis. Kč bude splatná dne 29. března 2023. V případě potřeby je čerpání automaticky prodlužováno. Zůstatky jsou úročeny na základě pohyblivé úrokové sazby odvozené od mezibankovních sazeb PRIBOR.

** Společnost vykazovala k 31. prosinci 2021 poskytnutou krátkodobou zápůjčku ve výši 25 000 tis. Kč v původní celkové výši 40 000 tis. Kč s úrokovou mírou 4 % p. a. za přidruženou společností v rámci skupiny ZEPPELIN. Zápůjčka byla v roce 2022 splacena.

14. Odměna auditorské společnosti

Informace o odměně auditorské společnosti PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky Zeppelin GmbH.

15. Zaměstnanci

		2022		2021
	počet	(tis. Kč)	počet	(tis. Kč)
Mzdové náklady vedoucích zaměstnanců	15	56 477	15	55 418
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	496	468 548	492	452 902
Osobní náklady celkem	511	525 025	507	508 320

Vedení Společnosti zahrnuje jednatele, ostatní ředitele a zaměstnance na manažerských pozicích. Ostatní vedoucí zaměstnanci zahrnují vedoucí zaměstnance, kteří jsou přímo podřízeni členům statutárního orgánu.

Společnost v souladu s §39b odst. 6 písm. d) prováděcí vyhlášky 500/2002 nevykazuje odměny statutárního orgánu zvlášť. Vedení Společnosti nebyly k 31. prosinci 2022 a 2021 poskytnuty žádné zápůjčky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění. Vedení Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

16. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje: (tis. Kč)	2022	2021
Splatnou daň (19 %)	56 945	58 673
Odloženou daň	20 630	14 997
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	2 006	-2 447
Celkem daňový náklad	79 581	71 223

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2022 a následující). Čistou odloženou daňovou pohledávkou lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Odložený daňový závazek (-) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-37 094	-20 711
Odložený daňový závazek celkem	-37 094	-20 711
Odložená daňová pohledávka (+) z titulu:		
opravných položek k pohledávkám	3 172	3 523
opravných položek k zásobám	5 475	7 571
opravných položek k hmotnému majetku	1 630	5 383
rezerv a ostatních přechodných rozdílů	19 451	17 498
Odložená daňová pohledávka celkem	29 728	33 975
Čistá odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	-7 366	13 264

17. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2022.

7. března 2023



Ing. Stanislav Chládek
jednatel



Ing. Jan Grünwald
finanční ředitel