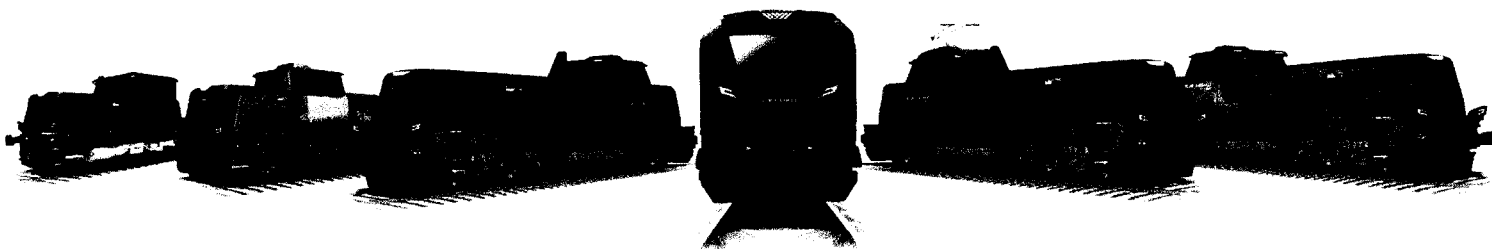




**Výroční zpráva společnosti CZ LOKO, a.s.  
za hospodářský rok 2022**



## Obsah

1	Základní identifikační údaje společnosti.....	3
2	Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti .....	5
	2.1 Produktové portfolio.....	6
	2.2 Investiční program .....	11
	2.3 Základní ekonomické a finanční informace: .....	13
3	Zpráva auditora.....	14
4	Účetní závěrka CZ LOKO, a.s. ....	19
	4.1 Rozvaha .....	19
	4.2 Výkaz zisků a ztrát .....	22
	4.3 Příloha k účetní závěrce .....	24
5	Přehled o změnách vlastního kapitálu .....	51
6	Přehled o peněžních tocích.....	53
7	Návrh představenstva společnosti na rozdělení hospodářského výsledku.....	55
8	Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje .....	55
9	Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů a integrovaného systému řízení .....	55
10	Informace o organizační složce podniku v zahraničí .....	57
11	Události po datu účetní závěrky .....	57
12	Zpráva o vztazích.....	59
13	Stručný výklad k předpokládanému vývoji společnosti CZ LOKO, a.s.....	65

---

## 1 Základní identifikační údaje společnosti

---

### a. Založení a vznik společnosti.

CZ LOKO, a.s. (dále jen „společnost“) byla založena dne 3. 1. 1995, společnost je ode dne 14. 2. 2007 registrována v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, číslo vložky 2584.

### b. Vlastníci společnosti.

Základní kapitál společnosti k 30. září 2022 činí 210 000 000 Kč a je tvořen 100 ks akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 2 100 000 Kč. Akcie na jméno jsou převoditelné pouze se souhlasem valné hromady.

O zaknihování akcií bylo rozhodnuto na zasedání valné hromady společnosti dne 30. 6. 2016.

V období 1.10.2021 - 30.9.2022 nenabyla společnost CZ LOKO, a.s. žádné vlastní akcie.

Akcionáři společnosti k 30. září 2022 jsou:

- 1) Ing. Josef Bárta
- 2) Zeppelin CZ s.r.o.

### c. Obchodní firma:

CZ LOKO, a.s.

### d. Sídlo společnosti:

Semanínská 580

560 02 Česká Třebová

## e. Orgány společnosti

### Představenstvo:



Ing. Josef Bárta, předseda představenstva



Ing. Josef Gulyás, MBA, místopředseda představenstva

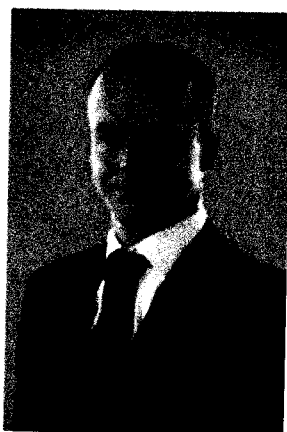


Ing. Jan Bárta, člen představenstva



Ing. Jan Kutálek, MBA, člen představenstva

### Dozorčí rada:



Ing. Stanislav Chládek  
předseda dozorčí rady



Ing. Jan Grünwald  
člen dozorčí rady



Romana Szitová  
členka dozorčí rady

Členové představenstva zastupují společnost a za společnost jednájí tak, že právní jednání činí předseda představenstva samostatně nebo dva členové představenstva společně.

**f. Společnosti s majetkovým podílem CZ LOKO, a.s.**

- 1) CZ Logistics, s.r.o., Semanínská 580, 560 02 Česká Třebová, IČ: 62957937, obchodní podíl: 100 %
- 2) CZ LOKO ITALIA S.R.L., Via Valeggio 6, 46100 Mantova, Itálie, obchodní podíl: 100%
- 3) CZ LOKO Polska, Sp. z o.o., ul. Aleja Wojciecha Korfanteo 2, 40-040 Katowice, Polsko, REGON: 270521480, obchodní podíl: 100 %
- 4) MSV elektronika s.r.o., Poštovní 662, 742 13 Studénka – Butovice, IČ: 25371274, obchodní podíl: 20%
- 5) CZ PMERREL s.r.o., Vrutnická 13, 277 31 Velký Borek, IČ :17066212, obchodní podíl: 60%

## 2 Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti

Představenstvo společnosti CZ LOKO, a.s. předkládá tuto výroční zprávu za CZ LOKO, a.s. za hospodářský rok od 1. 10. 2021 do 30. 9. 2022.

Základním a neměním posláním a vizí CZ LOKO, a.s., s tradicí přes 170 let je dynamický rozvoj z původně opravárenské společnosti, na moderní evropskou firmu, jejímž primárním cílem je poskytování komplexní služby zaměřené na výrobu a modernizaci kolejových vozidel s vlastním know-how, vývojem, konstrukcí, výrobou a kompletním maintenance a servis programem s garancí podpory celého životního cyklu vozidla. Kolejová vozidla made-in CZ LOKO jsou vyvíjeny s ohledem na co nejvyšší efektivitu a ekonomiku provozu, s cílem snížit náklady na provozu a údržbu a zároveň umožnit co nejjednodušší obsluhu. Díky tomu se daří získávat nové klienty nejen napříč celou Evropou. Budoucím cílem je určovat trendy v segmentu posunovacích a univerzálních kolejových vozidel, představit trhu nové portfolio s důrazem na alternativními a hybridní pohony, jež zajišťují ekologický provoz a jsou šetrné k životnímu prostředí.



Lokomotivy od CZ LOKO jsou aktuálně v provozu v 19 zemích (tmavě modře). Hlavním cílem pro příští roky je úspěšně proniknout na trhy v západní Evropě a Skandinávii (světle modře). Celkem CZ LOKO za svou novodobou historii vyrobilo přes 1 200 lokomotiv, z nichž přes 430 ks bylo určeno na export.

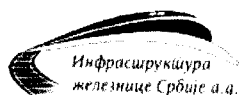
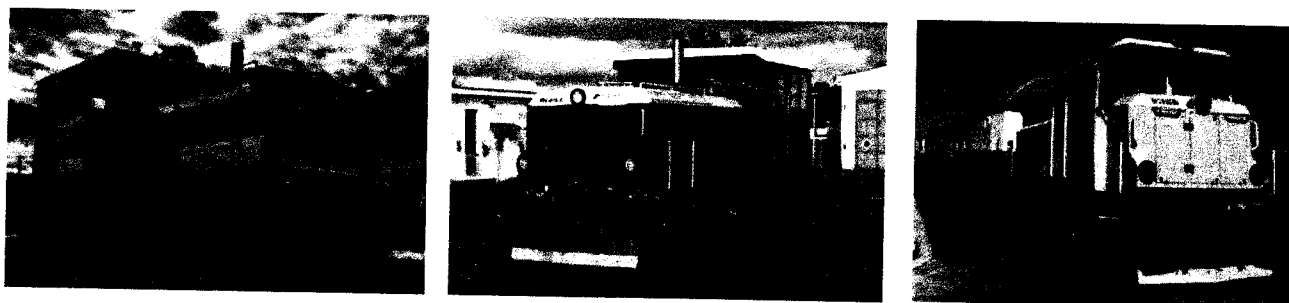
## 2.1 Produktové portfolio

Základem aktuálního výrobního portfolia CZ LOKO jsou lokomotivy řady EffiShunter 300, 600, 1000M a EffiShunter 1000, které tvoří vrcholný model a „vlajkovou loď“ produkce společnosti. Dalším segmentem je modernizační program kolejových vozidel s možností lokalizace některých činností přímo v místě provozu a samozřejmě také kompletní opravárenský a maintenance program pro vozidla všech řad současné i minulé produkce společnosti.

### Základní přehled produktového portfolia

**EFFISHUNTER®**  
**300**

Dvounápravová lokomotiva EffiShunter 300 je vhodná pro lehký posun ve stanicích, depech a na vlečkách. Zvolená konstrukce umožňuje její provoz i v podzemních tunelech metra. Aktuálně probíhá výroba série 10 ks pro polského dopravce PKP Intercity. Lokomotivy budou zajišťovat staniční posun, seřaďování a přípravu souprav osobních vlaků v největších polských železničních stanicích.

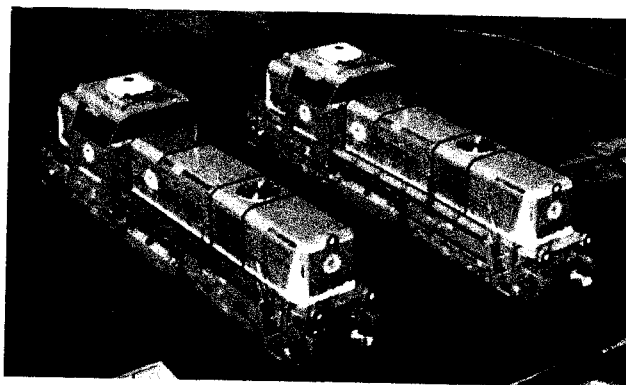
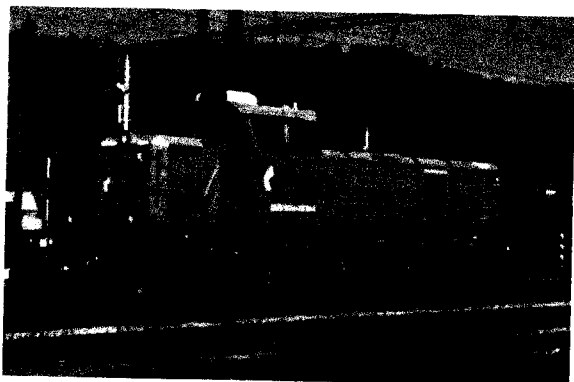


# CZ LOKO

*Locomotion Excellence®*

## EFFISHUNTER® 600

EffiShunter 600 je vhodný především pro posun a především pro obsluhu průmyslových areálů. Konstrukce umožňuje nasazení i v náročných podmínkách se zvýšenou okolní teplotou a prašností, které jsou typické pro hutní provozy. Úpravou uložení pojezdu lze dosáhnout průjezdnost oblouky o minimálním poloměru až 60 m. Vozidla jsou zpravidla na přání zákazníků vybavovány dálkovým ovládáním a poloautomatickým spřáhlem. Variantně lze instalovat 2 motorizace (563 nebo 709 kW).

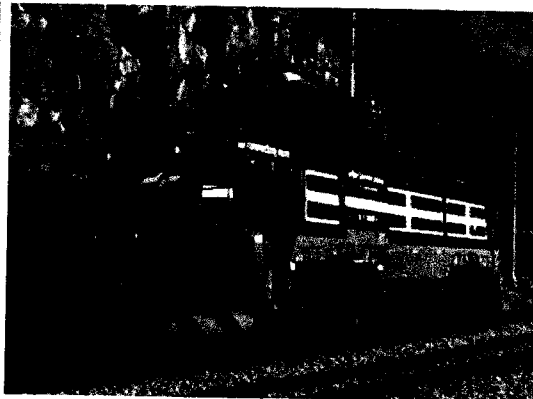


# CZ LOKO

*Locomotion Excellence®*

## EFFISHUNTER® 1000

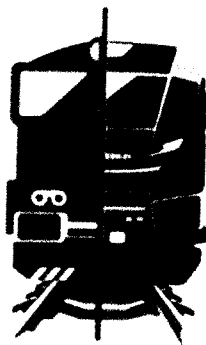
EffiShunter 1000 představuje vrchol současné produkce CZ LOKO. Je určen jak pro provoz na průmyslových vlečkách nebo v terminálech, tak tak pro traťovou službu. Pro tyto účely může být vybaven evropským zabezpečovacím systémem ETCS. V roce 2022 navázalo CZ LOKO na dodávky zákazníkům v Itálii (Mercitalia Shunting & Terminali, TPER a novému zákazníkovi Trasporto Ferroviario Toscano). S ohledem na střednědobou strategii se rovněž podařilo dodat 1. lokomotivu novému zákazníkovi ve Švédsku a Norsku - Trainpoint a v rámci České republiky byl zcela nově otevřen segment zákazníků stavebních firem, kdy byla předána lokomotiva stavební společnosti Subbtera. Oblíbenost tohoto produktu u provozovatelů potvrzuje také podpis smlouvy na dodávku této řady pro maďarskou společnost BorsodChem a pro české firmy jimiž jsou GJW Praha, Hrochostroj, Českomoravská železniční opravna, SUAS Transportation Service. Produkce lokomotivy EffiShunter 1000 se nachází ve fázi nastavené a ověřené sériové výroby, která bude bez zásadních technických změn páteří produkce konvenčních lokomotiv i v následujících letech.





# CZ LOKO

*Locomotion Excellence®*



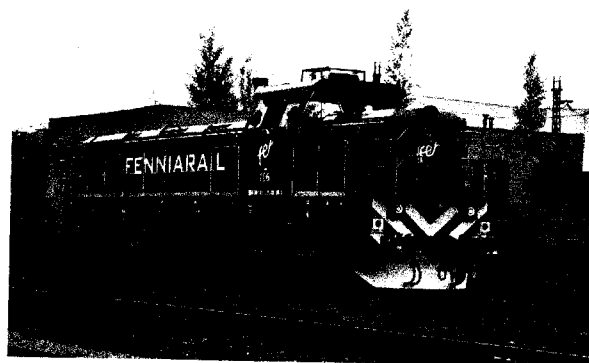
## MODERNIZAČNÍ A LOKALIZAČNÍ PROGRAM

**EFFISHUNTER®**  
**1600**

S ohledem na končící platnost certifikátu TSI pro tuto řadu bylo CZ LOKO nuceno produkci těchto vozidel pro členské země EU úplně zastavit. Pro země mimo EU popř. pro země mimo oblast působnosti TSI je realizace možná i nadále.



*ArcelorMittal Krivoy Rog*



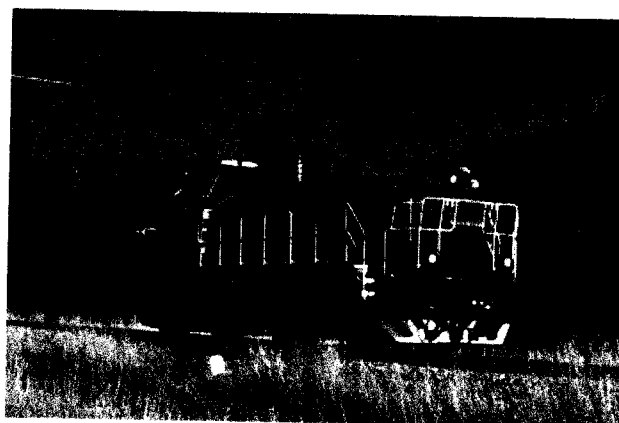
*Fenniarail*

# CZ LOKO

*Locomotion Excellence®*

**EFFISHUNTER®**  
**1000M**

EffiShunter 1000-M (řada 742.71X) vznikla modernizací původních lokomotiv ČKD řady 742, nicméně technicky a konstrukčně již vychází z lokomotivního portfolia CZ LOKO. Použitý design odkazuje na typ EffiShunter 600, vyvýšená kabina je shodná s řadou EffiShunter 1000. Na lokomotivách je instalován evropský zabezpečovač ETCS. V roce 2022 byly dokončeny dodávky z padesátikusové série pro ČD Cargo a byla podepsána smlouva na modernizaci dalších 25 ks. Ostravská dopravní společnost ODOS převzala 4 ks a 1ks byl předán UniCredit Leasing CZ, který jej pronajímá společnosti RailCargo Carrier – Czech Republic. V následujících letech bude probíhat modernizace 20 lokomotivy pro slovenskou společnost Železničná spoločnosť CARGO Slovakia a 14ks pro České Dráhy.



**Rail Cargo Carrier**  
Member of ÖBB

**Cargo**

**ODOS**  
Ostravská dopravní společnost, a.s.

## 741.7

Modernizovaná lokomotiva 741.7 je určena především pro posun, čemuž odpovídá kapotové uspořádání s věžovou kabinou strojvedoucího, zajišťující obsluze dokonalý výhled. Pohon obstarává spalovací motor Caterpillar 3508 o výkonu 1000 kW. Konceptně se jedná o starší technické řešení CZ LOKO nicméně mezi klienty je stále oblíben především pro svou jednoduchost a nízkou cenu. Nové kontrakty na dodávky této řady probíhají nyní již pouze v Itálii, nicméně produkce bude pokračovat minimálně další 3 roky. V roce 2022 byla tato řada předána italským společnostem Mercitalia Shunting & Terminali, Interporto Bologna, FER RENT a ALBA Leasing, který byl financujícím subjektem pro společnost Autosped G. Momentálně se modernizuje série lokomotiv pro FER RENT, jež je mateřskou společností Costruzioni Linee Ferroviarie, LOTRAS a druhá lokomotiva pro Oceanogate .

CZ LOKO, a.s. | Semanínská 580 | 560 02 Česká Třebová | Česká republika

**czloko.cz**

T: +420 465 558 101 | E: czloko@czloko.cz

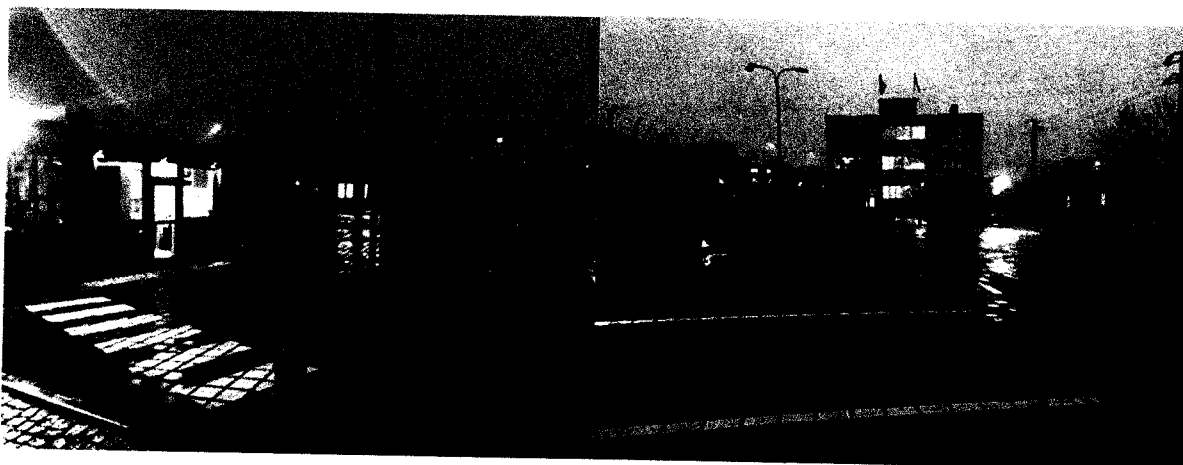


## 2.2 Investiční program

CZ LOKO, a.s. aktivovalo ve fiskálním roce 2022 investice v celkové výši 30 135 000 Kč. Investice aktivované v roce 2022 jsou součástí dlouhodobé investiční strategie s cílem neustálého zvyšování efektivity společnosti, specializace provozoven – Jihlava pro výrobu a modernizační program a Česká Třebová pro maintenance program a servis primárně pro vozidla produkce CZ LOKO s hlavním zaměřením na rozvoj interní logistiky, zrychlení vnitřní dopravy a minimalizaci ztrátových výrobních časů. Další investiční rozvoj probíhal v oblasti informačních technologií, infrastruktury, energetiky, bezpečnosti a pracovního prostředí v obou provozovnách. Velké dva projekty byly přesunuty do fiskálního roku 2023. Jedná se o přestavbu administrativní budovy v provozovně Česká Třebová s cílem koncentrace administrativních činností, zároveň součást energo projektu pro úsporu nákladů na vytápění. Z důvodu zpožděných dodávek komponent bylo přesunuto dokončení modernizace lokomotivy 365.009, která bude uvedena do provozu v I. Q. 2023.

Hlavní přehled investic aktivovaných v roce 2022:

- a. **Stavba zpevněných parkovacích ploch v provozovně Česká Třebová.** V rámci rekonstrukce a přestavby provozovny došlo k odstranění nepotřebných a technicky nevyhovujících staveb a na jejich místě vznikla parkovací a odstavná místa.



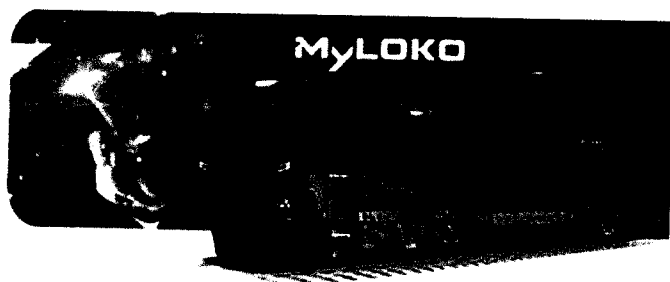
- b. **Dostavba zpevněných ploch v provozovně Jihlava.** Rozšíření výrobních a logistických prostor pro kovovýrobu a část lakovny.



- c. **Administrativní budova N, Jihlava.** V rámci zkvalitňování pracovních podmínek zaměstnancům, byla dokončena rekonstrukce II. etapy bývalé budovy skladu na kancelářské prostory. Budova nově slouží jako hlavní administrativní centrum v Jihlavě a pracují zde zaměstnanci především obslužných úseku a vedení společnosti.



- d. **Informační technologie.** V rámci zkvalitňování služeb zákazníkovi a poprodejních činností byl zprovozněn systém My LOKO.



## 2.3 Základní ekonomické a finanční informace:

- a) Ve fiskálním roce 2022 byl celkový obrat na 2,3 mld. Kč, což znamená propad tržeb fiskálního roku 2021 o cca 0,5 mld. Kč, přičemž zásadní a hlavní příčinou je rozpad dodavatelských řetězců v důsledku válečného konfliktu na Ukrajině. Výpadek výroby bude nahrazen a dohnán v následujícím fiskálním období 2023, který bude trvat 18 měsíců, kde je plánován zásadní nárůst tržeb na úroveň přes 4,5 mld. Kč.
- b) Závazky vůči úřadům Finanční správy, České správě sociálního zabezpečení i vůči všem zdravotním pojišťovnám byly plněny vždy ve lhůtě splatnosti. Vůči ostatním obchodním partnerům jsou závazky plněny dle vzájemných dohod, včas nebo jen s minimálním zpožděním.

---

## 3 Zpráva auditora

---

**Zpráva auditora k účetní závěrce a výroční zprávě společnosti  
CZ LOKO, a.s. za účetní období končící k datu 30. září 2022**

Identifikační údaje:

Obchodní firma: CZ LOKO, a.s.

IČ: 616 72 131

Sídlo: Semanínská 580, 560 02 Česká Třebová

Předmět auditu: Ověření účetní závěrky a ostatních informací uvedených ve výroční zprávě společnosti CZ LOKO, a.s. za účetní období končící 30. září 2022

Ověřované období: účetní období od 1. října 2021 do 30. září 2022

Rozvahový den: 30. září 2022

Datum podepsání zprávy: 23. ledna 2023

Auditoři: EURO-Trend Audit, a.s.  
Oprávnění KAČR č. 317

Ing. Petr Ryněš  
Oprávnění KAČR č. 1299

**Zpráva auditora k účetní závěrce a výroční zprávě  
společnosti CZ LOKO, a.s. za účetní období končící  
k datu 30. září 2022**



## **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

**Akcionářům společnosti CZ LOKO, a.s.**

### ***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti CZ LOKO, a.s. (dále „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. 9. 2022, výkazu zisku a ztráty za období od 1. 10. 2021 do 30. 9. 2022, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 30. 9. 2022 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 30. 9. 2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti CZ LOKO, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti CZ LOKO, a.s. k 30. 9. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 10. 2021 do 30. 9. 2022 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 CZ LOKO, a.s. 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 představenstvo 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 (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) 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 (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé 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 (materiálních) 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 (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

### ***Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku***

Představenstvo 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno 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.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) 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 (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), 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:

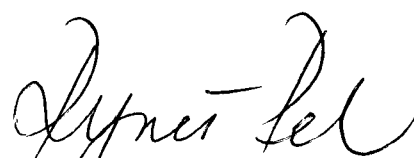
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- 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 představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) 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 představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Praha, 23. ledna 2023



Auditorská společnost:  
**EURO-Trend Audit, a.s.**  
Senovážné nám. 978/23, Praha 1  
**Oprávnění KAČR č. 317**



Klíčový auditorský partner:  
**Ing. Petr Ryneš**  
**Oprávnění KAČR č. 1299**

Za společnost:  
Ing. Petr Ryneš, předseda správní rady

## 4 Účetní závěrka CZ LOKO, a.s.

### 4.1 Rozvaha

#### ROZVAHA

v plném rozsahu  
ke dni: 30.9.2022  
(v celých tisících Kč)  
IČ: 61672131

Název a sídlo účetní jednotky  
CZ LOKO, a.s.  
Semanínská 580  
Česká Třebová  
56002

Sestaveno dne: 19.1.2023

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: Výroba, modernizace a opravy kolejových vozidel

Spisová značka: odd.B.vl.2984

V likvidaci: Ne

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžná účetní období			Mínulá úř. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)</b>	<b>01</b>	3 555 033	667 311	2 887 722	2 440 184
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)</b>	<b>03</b>	1 424 808	642 374	782 434	686 506
<b>B.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.6.2.)</b>	<b>04</b>	67 301	57 978	9 323	8 112
<b>2.</b>	<b>Ocenitelná práva</b>	<b>06</b>	63 246	57 663	5 583	4 356
2.1.	Software	07	58 039	53 899	4 140	2 192
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08	5 207	3 764	1 443	2 164
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	340	315	25	41
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11	3 715		3 715	3 715
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	3 715		3 715	3 715
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.6.2.)</b>	<b>14</b>	1 299 988	584 396	715 592	651 339
<b>1.</b>	<b>Pozemky a stavby</b>	<b>15</b>	683 053	236 506	446 547	452 978
1.1.	Pozemky	16	22 546		22 546	22 546
1.2.	Stavby	17	660 507	236 506	424 001	430 432
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	445 696	347 890	97 806	124 118
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	100		100	100
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	100		100	100
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	171 139		171 139	74 143
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	26 678		26 678	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	144 461		144 461	74 143
<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.1.)</b>	<b>27</b>	57 519		57 519	27 055
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28	31 960		31 960	1 496
3.	Podíly - podstatný vliv	30	25 559		25 559	25 559
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)</b>	<b>37</b>	2 054 490	24 937	2 029 553	1 663 857
<b>C.I.</b>	<b>Zásoby (součet C.I.1. až C.I.5.)</b>	<b>38</b>	1 170 550	22 429	1 148 121	812 830
1.	Materiál	39	452 238	22 429	429 809	272 258
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	683 060		683 060	493 977
3.	Výrobky a zboží	41	6 420		6 420	4 704
3.1.	Výrobky	42	6 420		6 420	4 704
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	28 832		28 832	41 891
<b>C.II.</b>	<b>Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)</b>	<b>46</b>	858 386	2 508	855 878	809 477
1.	Dlouhodobé pohledávky	47	16 394		16 394	246
1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	49	101		101	0
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	14 865		14 865	246



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné období			Minulé období
			Brutto 1	Korakce 2	Netto 3	Netto 4
1.5.	<u>Pohledávky - ostatní</u>	52	1 428		1 428	0
5.4.	Jiné pohledávky	56	1 428		1 428	0
2.	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	57	841 992	2 508	839 484	809 231
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	791 242	2 508	788 734	758 767
2.4.	<u>Pohledávky - ostatní</u>	61	50 750		50 750	50 464
4.3.	<u>Strát - daňové</u> pohledávky	64	28 479		28 479	28 037
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	3 444		3 444	6 095
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	12 600		12 600	13 586
4.6.	Jiné pohledávky	67	6 227		6 227	2 746
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)</b>	75	25 554		25 554	41 550
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	123		123	358
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	25 431		25 431	41 192
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2. + D.3.)</b>	78	75 735		75 735	89 821
1.	Náklady přístích období	79	75 369		75 369	89 821
3.	Příjmy přístích období	81	366		366	0



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účel. období	Stav v minulém účetním období
			e	f
	<b>PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)</b>	<b>01</b>	2 887 722	2 440 184
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)</b>	<b>02</b>	952 934	1 012 534
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)</b>	<b>03</b>	210 000	210 000
1.	Základní kapitál	04	210 000	210 000
<b>A.II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)</b>	<b>07</b>	-226	-165
2.	Kapitálové fondy	09	-226	-165
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11	-226	-165
<b>A.III.</b>	<b>Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)</b>	<b>15</b>	43 520	43 015
1.	Ostatní rezervní fondy	16	42 000	42 000
2.	Statutární a ostatní fondy	17	1 520	1 015
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)</b>	<b>18</b>	719 684	665 119
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	719 684	665 119
<b>A.V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>21</b>	-20 044	94 565
<b>B + C.</b>	<b>Cizí zdroje (součet B. + C.)</b>	<b>23</b>	1 921 559	1 371 406
<b>B.</b>	<b>Rezervy (součet B.1. až B.4.)</b>	<b>24</b>	42 366	85 788
4.	Ostatní rezervy	28	42 366	85 788
<b>C.</b>	<b>Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)</b>	<b>29</b>	1 879 193	1 285 618
<b>C.I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)</b>	<b>30</b>	514 612	177 420
2.	Závazky k úvěrovým institucím	34	112 350	112 298
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	35	402 262	64 615
9.	<u>Závazky - ostatní</u>	41		507
9.3.	Jiné závazky	44		507
<b>C.II.</b>	<b>Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)</b>	<b>45</b>	1 364 581	1 108 198
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49	322 607	349 475
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	326 079	95 864
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	574 427	404 858
6.	<u>Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba</u>	53	5 200	0
8.	<u>Závazky ostatní</u>	55	136 268	258 001
8.1.	Závazky ke společníkům	56	17 454	45 898
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	21 617	21 592
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	11 336	11 215
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	60	23 189	13 340
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	21 376	44 771
8.7.	Jiné závazky	62	41 296	121 185
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasív (D.1. + D.2.)</b>	<b>66</b>	13 229	56 244
1.	Výdaje přístih období	67	13 229	56 244

Podpisový záznam

V Praze, dne 19. 1. 2023

Ing. Josef Gulyás  
CZ LOKO, a.s.  
místopředseda představenstva

Ing. Jan Bárta  
CZ LOKO, a.s.  
člen představenstva

## 4.2 Výkaz zisků a ztrát

### VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 30.9.2022

(v celých tisících Kč)

IČ: 61672131

Název a sídlo účetní jednotky

CZ LOKO, a.s.  
Semanínská 580  
Česká Třebová  
56002

Sestaveno dne: 19.1.2023

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: Výroba, modernizace a opravy kolejových vozidel

Spisová značka: odd.B.vl.2984

V likvidaci: Ne



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	2 274 744	2 833 260
II.	Tržby za prodej zboží	02	25 864	27 765
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	2 097 835	2 281 762
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	16 082	20 583
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	1 579 288	1 557 190
3.	Služby	06	502 465	703 989
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-190 800	114 146
C.	Aktivace (-)	08	-32 721	-45 339
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	419 342	419 089
D.1.	Mzdové náklady	10	308 326	308 085
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	111 016	111 004
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	100 291	100 973
2.2.	Ostatní náklady	13	10 725	10 031
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	62 339	61 680
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	61 669	63 050
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - <u>trvalá</u>	16	61 669	63 050
2.	Úpravy hodnot zásob	18	-578	-1 414
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	1 248	44
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	10 766	111 509
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	763	77 736
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	5 206	9 140
3.	Jiné provozní výnosy	23	4 797	24 633
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	-18 987	15 674
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		63 640
3.	Daně a poplatky	27	2 243	2 558
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-43 422	-94 628
5.	Jiné provozní náklady	29	22 192	44 104
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-25 634	125 522
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (součet IV.1 + IV.2.)	31	9 232	7 651
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	2 732	3 551
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	6 500	4 100
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI.1 + VI.2.)	39	1	0
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	1	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	20 594	11 930



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnosti v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
J.1.	Nákladové úroky a podobné <u>náklady - mldádaná</u> nebo ovládací osoba	44	927	923
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	19 667	11 007
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	10 714	
K.	Ostatní finanční náklady	47	7 636	5 006
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-8 283	-9 285
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-33 917	116 237
L.	<b>Daň z příjmů</b> (součet L. 1 + L.2.)	50	-13 873	21 672
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	746	7 950
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-14 619	13 722
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-20 044	94 565
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-20 044	94 565
	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	56	2 331 321	2 980 185

Podpisový záznam

V Praze, dne 19. 1. 2023

Ing. Josef Gulyás  
CZ LOKO, a.s.  
místopředseda představenstva

Ing. Jan Bárta  
CZ LOKO, a.s.  
člen představenstva



## 4.3 Příloha k účetní závěrce

### Příloha k účetní závěrce

#### 1. Obecné údaje

název společnosti:	CZ LOKO, a.s.
sídlo společnosti:	Semanínská 580, 560 02 Česká Třebová
identifikační číslo:	61672131
právní forma:	akciová společnost
den sestavení účetní závěrky:	19.1.2023
měna sestavení účetní závěrky:	CZK
společnost je zařazena do kategorie Velká účetní jednotka	

#### 1.1. Založení a charakteristika společnosti

CZ LOKO, a.s. (dále jen „společnost“) byla založena dne 3. 1. 1995 a do obchodního rejstříku vedenému u Městského soudu v Praze byla zapsána dne 25. 1. 1995 v oddíle B, číslo vložky 2984. Ke dni 20. 12. 2007 došlo ke změně sídla a názvu společnosti, a tedy i ke změně příslušnosti soudu vedoucího obchodní rejstřík. Od 12. 2. 2007 je společnost registrována v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, číslo vložky 2584.

Hlavním předmětem podnikání společnosti je:

- Výroba drážních hnacích vozidel a drážních vozidel na dráze tramvajové, trolejbusové a lanové a železničního parku
- Opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů
- Pronájem a půjčování věcí movitých
- Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení

#### 1.2. Vlastnická struktura společnosti

Základní kapitál společnosti k 30. září 2022 činí 210 000 000 Kč a je tvořen 100 ks akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 2 100 000 Kč. Akcie na jméno jsou převoditelné pouze se souhlasem valné hromady.

Pozn. O zaknihování akcií bylo rozhodnuto na zasedání valné hromady společnosti dne 30. 6. 2016.

V období 1. 10. 2021 - 30. 9. 2022 nenabyla společnost CZ LOKO, a.s. žádné vlastní akcie.

Akcionáři k 30. 9. 2022

- Ing. Josef Bárta - podíl 51%
- Zeppelin CZ s.r.o., IČ 18627226 - podíl 49%

### 1.3. Organizační struktura společnosti

Společnost je organizačně členěna na útvary a úseky. Společnost nemá organizační složky v zahraničí.

### 1.4. Statutární a dozorčí orgány

Personální obsazení představenstva a dozorčí rady k 30. 9. 2022 byla následující:

	<u>Představenstvo</u>	<u>Dozorčí rada</u>
Předseda:	Ing. Josef Bárta	Ing. Stanislav Chládek
Místopředseda:	Ing. Josef Gulyás	
Člen:	Ing. Jan Bárta	Ing. Jan Grünwald
	Ing. Jan Kutálek	Romana Szitová

Členové představenstva zastupují společnost a za společnost jednají tak, že právní jednání činí předseda představenstva samostatně nebo dva členové představenstva společně.

Během účetního období nedošlo ke změně ve složení statutárního orgánu.

Představenstvo je složeno ze 4 členů.

## 2. Účetní metody a obecné účetní zásady

### 2.1. Účetní zásady

Účetnictví je vedeno v souladu se zákonem o účetnictví č.563/1991 Sb., vyhlášky č. 500/2002 Sb. a v souladu s českými účetními standardy pro podnikatele. Rozvaha je sestavována v plném znění, výkaz zisku a ztráty v druhovém členění. Položky rozvahy a položky výkazu zisku a ztráty v nulové výši za minulé i běžné účetní období se dle § 4 odst. 6 vyhlášky 500/2002 Sb. neuvádějí. Společnost podléhá povinnému auditu, sestavuje závěrku v plném rozsahu, sestavuje přehled o peněžních tocích včetně přehledu o změnách vlastního kapitálu. Jako účetní období má společnost hospodářský rok stanoven na období od 1. 10. 2021 do 30. 9. 2022.

Společnost se rozhodla v následujícím období pro změnu hospodářského roku. Následující účetní období si společnost stanovila v délce trvání 18 měsíců, rozvahovým dnem bude 31. 3. 2024.

### 2.2. Způsoby ocenění

## 2.2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

### Dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (kromě zásob) vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady vynaložené na výrobu a nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě.

### Pozemky

Pozemky zakoupené po založení společnosti jsou oceněny pořizovací cenou.

### Drobný hmotný a nehmotný majetek

Drobným hmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena nepřevyšuje částku 80.000,00 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Tento majetek je účtován přímo do spotřeby na účet 501 dle příslušného analytického třídění. Výjimku tvoří pořízení drobného hmotného majetku na jednorázové vybavení dlouhodobého majetku, který překračuje celkovou hodnotu 500 tis. Kč. V tomto případě se bude tato hodnota drobného majetku časově rozlišovat po dobu tří let.

Drobný hmotný majetek v rozmezí 5.000,00 Kč – 80.000,00 Kč je evidován v operativní evidenci. Z drobného hmotného majetku do výše 4.999,99 Kč jsou v operativní evidenci evidovány pouze mobilní telefony, spotřební elektronika, elektrické spotřebiče, el. nástroje, měřicí přístroje, nábytek a vstupní ceny majetku pořízeného leasingem. U ostatního drobného hmotného majetku v pořizovací ceně 0,00 Kč – 4.999,99 Kč není povinnost vést operativní evidenci.

Drobným nehmotným majetkem je takový majetek, jehož pořizovací cena nepřevyšuje částku 80.000,00 Kč a doba využitelnosti je delší než 1 rok. Tento majetek je účtován prostřednictvím účtu 518 v příslušném analytickém členění. Drobný nehmotný majetek v rozmezí 20.000,00 Kč – 80.000,00 Kč je evidován v operativní evidenci. Drobný nehmotný majetek do částky 19.999,99 Kč nepodléhá operativní evidenci.

### Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Rozumí se jím dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek, jehož ocenění je vyšší než 80.000,00 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Pozemky a stavby jsou dlouhodobým hmotným majetkem bez ohledu na výši ocenění a dobu použitelnosti, pokud nejsou zbožím.

Na nehmotný majetek pořízený před 1. 10. 2020 a na jeho TZ uvedené do užívání po 1. 10. 2020 se použijí ustanovení směrnice platné do 30. 9. 2020 (v souladu s bodem 10 a 11 čl. XII Přejícných ustanovení zákona 609/2020 Sb.), tj.

- u majetku se pokračuje v původním započatém odpisování
- TZ se řídí limitem 40.000,00 Kč a jeho odpis se řídí § 32a zákona o daních z příjmů ve znění platném do 30. 9. 2020.

## 2.2.2. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek je oceněn k datu jeho pořízení pořizovací cenou. Cenné papíry znějící na cizí měnu se oceňují kursem platným v den pořízení. K datu účetní závěrky se přeceňují na reálnou hodnotu příslušné položky dlouhodobého finančního majetku definované v §27 zákona o účetnictví. Dlouhodobý finanční majetek, který se nepřeceňuje reálnou hodnotou, zůstává v ocenění historickou pořizovací cenou a v případě snížení hodnoty se vytváří opravná položka.

## 2.2.3. Zásoby nakupované a vytvořené ve vlastní režii

Nakupované zásoby jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení materiálu, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě a dopravné za dodání na místo.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které obsahují přímé náklady vynaložené na výrobu, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě.

Zásoby jsou účtovány metodou A. Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány metodou FIFO.

V roce 2022 byly k zásobám starším než 1 rok tvořeny opravné položky ve výši 100 % mimo strategických zásob (na opravy lokomotiv, které ještě zákazníkům nabízíme), které určilo Oddělení plánování a logistiky.

## 2.3. Odpisový plán

V hospodářském roce 2022 byly uplatněny účetní a daňové odpisy dlouhodobého majetku. Účetní a daňové odpisy se nerovnají. Daňové odpisy jsou uplatňovány na základě Zákona o daních z příjmů. Účetní odpisy jsou rovnoměrné s následující dobou odpisu: 1 OS-4 roky, 2 OS-6 let, 3 OS-12 let, 4 OS-20 let, 5 OS-30 let, 6 OS-50 let. Pokud se předpokládaná doba životnosti liší od výše uvedených lhůt, je doba účetních odpisů stanovena individuálně.

## 2.4. Způsob stanovení opravných položek k majetku a rezerv

### 2.4.1. Opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku

K 30. 9. 2022 nebyla opravná položka k dlouhodobému finančnímu majetku tvořena.

### 2.4.2. Opravné položky k pohledávkám

Společnost vytváří daňově uznatelné opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti dle zákona o rezervách. Účetní opravné položky jsou stanoveny k pohledávkám po splatnosti ve výši rozdílu mezi vytvořenou daňovou opravnou položkou a nominální hodnotou pohledávky. Účetní opravné položky k jiným pohledávkám jsou tvořeny ve výši 100 % dle individuálního posouzení.

## 2.4.3. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků

Princip stanovení reálné hodnoty majetku a závazků nebyl použit s výjimkou ocenění derivátů, které jsou oceněny dle §27 Zákona o účetnictví a jsou popsány v bodě 2.6.

## 2.5. Přepočty cizích měn

Transakce prováděné během roku jsou přepočítávány denním kurzem ČNB. Kurzové rozdíly zjištěné při uzavírání účetních knih ke dni sestavení účetní závěrky jsou účtovány výsledkově. Společnost využila ustanovení §58 vyhlášky č. 500/2002 Sb. a ve Výkaze zisků a ztrát k rozvahovému dni vykázala kurzové rozdíly souhrnně. V souvislosti s touto změnou bylo upraveno srovnatelné období.

Přepočty účastí v zahraničí v cizí měně jsou účtovány do oceňovacích rozdílů v kapitálu.

Společnost postupuje dle ustanovení NÚR č. 42 a neprovádí přepočet cizích měn u přijatých záloh a u poskytnutých záloh na zboží a poskytnutých záloh na pořízení dlouhodobého majetku ke dni účetní závěrky. U přijatých plateb se neočekává její vrácení, ale očekává se dokončení transakce dodáním předmětu transakce. U poskytnutých záloh se očekává plnění dodáním výrobku či služeb.

## 2.6. Deriváty

Deriváty jsou k rozvahovému dni oceněny dle §27 Zákona o účetnictví reálnou hodnotou. Reálnou hodnotu derivátu stanovila finanční instituce, se kterou je derivátová transakce uzavřena. Ocenění derivátu je finanční institucí uvedeno vždy z pohledu společnosti.

## 2.7. Tvorba rezerv

Společnost vytváří pouze účetní rezervy, a to rezervy na:

- garance
- penále
- nevyčerpanou dovolenou
- rezerva na bonus
- rezerva na náklady výroby a obchodu

Výpočet rezervy na garance je stanoven jako součin výrobních nákladů za běžný rok upravených o změnu nedokončené výroby a koeficientu garancí. Ten se stanoví jako podíl 50 % garančních nákladů běžného roku a výrobních nákladů upravených o změnu nedokončené výroby roku minulého.

Rezerva na nevyčerpanou dovolenou je vypočítána ze všech dnů nároku na dovolenou za kalendářní rok 2021, které nebyly k 30. 9. 2022 vyčerpany.

Rezerva na bonus zahrnuje odhad výplaty ročního bonusu dle pravidel schválených představenstvem. Za hospodářský rok 2022 nebyla tato rezerva vytvořena z důvodů výše HV.

Rezerva na náklady výroby a obchodu zahrnuje náklad na provizi a náklady budoucího období související s realizací projektu ETCS (HW, SW a vývojové náklady).

Rezerva na penále zahrnuje odhad předpokládaného penále za pozdní předání díla.

### 3. Změna účetních metod a postupů

V roce 2022 došlo k následujícím změnám účetních metod a postupů.

Společnost využila ustanovení §58 vyhlášky č. 500/2002 Sb. a v účetní závěrce souhrnně vykázala kurzové rozdíly a náklady a výnosy z derivátových obchodů. V souvislosti s touto změnou bylo upraveno srovnatelné minulé období následovně: přesun částky 45 164 tis. Kč z řádku VII. Ostatní finanční výnosy na řádek K. Ostatní finanční náklady.

### 4. Doplnující údaje k Rozvaze a Výkazu zisků a ztrát

#### 4.1. Dlouhodobá aktiva

##### 4.1.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Vývoj dlouhodobého hmotného majetku k 30. 9. 2022 (údaje v tis Kč):

#### Pořizovací hodnota

	<b>Budovy a pozemky</b>	<b>Dopravní prostředky</b>	<b>Ostatní stroje a zařízení</b>	<b>Nedokončené investice a zálohy na DM</b>	<b>Celkem</b>
<b>Stav k 30. 9. 2020</b>	<b>559 422</b>	<b>173 040</b>	<b>359 188</b>	<b>144 297</b>	<b>1 235 947</b>
Přirůstky (+)	+ 143 150	+ 2 568	+ 13 338	+ 88 902	+ 247 958
Úbytky (-)	- 35 949	- 82 619	- 4 996	- 159 056	- 282 620
<b>Stav k 30. 9. 2021</b>	<b>666 623</b>	<b>92 989</b>	<b>367 530</b>	<b>74 143</b>	<b>1 201 285</b>
Přirůstky (+)	+ 16 430	+ 2 718	+ 6 587	+ 122 761	+ 148 496
Úbytky (-)	0	- 17 391	- 6 637	- 25 765	- 49 793
<b>Stav k 30. 9. 2022</b>	<b>683 053</b>	<b>78 316</b>	<b>367 480</b>	<b>171 139</b>	<b>1 299 988</b>

#### Oprávk

	Budovy a pozemky	Dopravní prostředky	Ostatní stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy na DM	Celkem
<b>Stav k 30. 9. 2020</b>	<b>213 824</b>	<b>72 138</b>	<b>254 259</b>	<b>0</b>	<b>540 221</b>
Přírůstky (+)	+ 20 596	+ 13 394	+26 128	0	+ 60 118
Úbytky (-)	- 20 775	- 24 622	- 4 996	0	- 50 393
<b>Stav k 30. 9. 2021</b>	<b>213 645</b>	<b>60 910</b>	<b>275 391</b>	<b>0</b>	<b>549 946</b>
Přírůstky (+)	+ 22 861	+ 6 922	+ 19 907	0	+ 49 690
Úbytky (-)	0	- 8 621	- 6 619	0	- 15 240
<b>Stav k 30. 9. 2022</b>	<b>236 506</b>	<b>59 211</b>	<b>288 679</b>	<b>0</b>	<b>584 396</b>

Zůstatková hodnota

	Budovy a pozemky	Dopravní prostředky	Ostatní stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy na DM	Celkem
<b>Stav k 30. 9. 2021</b>	<b>452 978</b>	<b>32 079</b>	<b>92 139</b>	<b>74 143</b>	<b>651 339</b>
<b>Stav k 30. 9. 2022</b>	<b>446 547</b>	<b>19 105</b>	<b>78 801</b>	<b>171 139</b>	<b>715 592</b>

Společnost eviduje k 30. 9. 2022 majetek zatížený zástavním právem uvedeným v bodu 4.10.

Nedokončené investice jsou k 30. 9. 2022 převážně tvořeny rekonstrukcemi staveb a pořízením strojů.

U staveb se jedná o rekonstrukci budovy bývalé trafostanice na administrativní budovu a rekonstrukci výrobní haly z důvodů pořízení nových strojů pro specializované pracoviště pro opravu a výrobu železničního dvojkolí v provozovně Česká Třebová.

U strojů se jedná o pořízení vybavení specializovaného pracoviště pro opravu a výrobu železničního dvojkolí v provozovně Česká Třebová.

**4.1.2. Dlouhodobý nehmotný majetek**

Vývoj dlouhodobého nehmotného majetku k 30. 9. 2022 (údaje v tis. Kč):

Pořizovací hodnota

	Software	Ostatní nehmotný majetek	Nedokončené investice a zálohy na DNM	Celkem
<b>Stav k 30. 9. 2020</b>	<b>54 940</b>	<b>5 547</b>	<b>3 815</b>	<b>64 302</b>
Přírůstky (+)	+ 1 101	0	+ 1 001	+ 2 102
Úbytky (-)	- 40	0	- 1 101	- 1 141
<b>Stav k 30. 9. 2021</b>	<b>56 001</b>	<b>5 547</b>	<b>3 715</b>	<b>65 263</b>
Přírůstky (+)	+ 4 400	0	+ 4 400	+ 8 800
Úbytky (-)	- 2 362	0	- 4 400	- 6 762
<b>Stav k 30. 9. 2022</b>	<b>58 039</b>	<b>5 547</b>	<b>3 715</b>	<b>67 301</b>

Oprávk

	Software	Ostatní nehmotný majetek	Nedokončené investice a zálohy na DNM	Celkem
<b>Stav k 30. 9. 2020</b>	<b>51 654</b>	<b>2 604</b>	<b>0</b>	<b>54 258</b>
Přírůstky (+)	+ 2 195	+ 738	0	+ 2 933
Úbytky (-)	- 40	0	0	- 40
<b>Stav k 30. 9. 2021</b>	<b>53 809</b>	<b>3 342</b>	<b>0</b>	<b>57 151</b>
Přírůstky (+)	+ 2 452	+ 737	0	+ 3 189
Úbytky (-)	- 2 362	0	0	- 2 362
<b>Stav k 30. 9. 2022</b>	<b>53 899</b>	<b>4 079</b>	<b>0</b>	<b>57 978</b>

Zůstatková hodnota

	Software	Ostatní nehmotný majetek	Nedokončené investice a zálohy na DNM	Celkem
<b>Stav k 30. 9. 2021</b>	<b>2 192</b>	<b>2 205</b>	<b>3 715</b>	<b>8 112</b>
<b>Stav k 30. 9. 2022</b>	<b>4 140</b>	<b>1 468</b>	<b>3 715</b>	<b>9 323</b>

**4.1.3. Drobný nehmotný a hmotný majetek neuvedený v rozvaze**



Společnost eviduje k 30. 9. 2022 v pořizovací ceně drobný hmotný majetek v částce 77 598 tis. Kč a drobný nehmotný majetek v částce 852 tis. Kč. V minulém období společnost evidovala drobný hmotný majetek v částce 70 623 tis. Kč a drobný nehmotný majetek v částce 899 tis. Kč.

#### 4.1.4. Najatý majetek

##### 4.1.4.1. Operativní pronájem

Celková částka placeného nájemného od 1. 10. 2021 do 30. 9. 2022 činila 20 427 tis. Kč.

Hlavními složkami najatého majetku jsou kanceláře, dopravní prostředky, zařízení a software.

##### 4.1.4.2. Finanční pronájem

Seznam plateb souvisejících s uzavřenými smlouvami o finančním pronájmu (v tis. Kč):	Celková suma splátek	Splátky uhrazeny do 30. 9. 2022	Splátky uhrazeny do 30. 9. 2023	Splátky se splatností delší než 5 let
Automobily	25 897	21 090	2 933	0
Lokomotivy	1 204 206	614 233	101 775	77 559
<b>Celkem</b>	<b>1 230 103</b>	<b>635 323</b>	<b>104 708</b>	<b>77 559</b>

Uvedené hodnoty jsou včetně daně z přidané hodnoty.

Náklady na finanční leasing od 1. 10. 2021 do 30. 9. 2022 činí 100 368 tis. Kč.

##### 4.1.5. Dlouhodobý finanční majetek

Společnost vlastnila k 30. 9. 2022 tyto majetkové cenné papíry a majetkové účasti:

	Název společnosti	Sídlo společnosti	Identifikační číslo	Výše podílu	Požizovací cena, vč. přepočtu cizích měn v tis. Kč	Hospodářský výsledek v tis. Kč	Vlastní kapitál v tis. Kč
1	CZ Logistics, s.r.o.	Semanínská 580 Česká Třebová	62957937	100 %	200	2 481	11 322
2	CZ LOKO Polska, Sp. z o.o.	ALEJA WOJCIECHA KORFANTEGO, nr. 2, KATOWICE, Polsko	270521480	100 %	253	-404	1 724
3	CZ LOKO ITALIA S.R.L.	Via Valeggio 6 Mantova, Itálie	02483130205	100 %	982	1 836	9 829
4	MSV elektronika s.r.o.	Poštovní 662 Studénka- Butovice	25371274	20 %	25 559	69 081	225 085
5	CZ PMERREL s.r.o.	Vrutická 13 Velký Borek	17066212	60 %	30 525	-845	9 490

Účetní období společnosti 1 a 5 je hospodářský rok, HV a VK je uveden k datu 30. 9. 2022.

Účetní období společností 2-4 je kalendářní rok, HV a VK je uveden k datu 31. 12. 2021.

Přepočet cizích měn u společností 2-3 u hospodářského výsledku a vlastního kapitálu byl proveden kurzem ČNB k 31. 12. 2021.

Výše uvedené údaje společností vycházejí z neauditovaných výkazů.

U společnosti CZ PMERREL s.r.o. se výše podílu skládá z kupní ceny podílu ve výši 20 200 tis. Kč a z dobrovolného příplatku mimo základní kapitál ve výši 10 325 tis. Kč a údaje HV a vlastní kapitál nejsou v době tvorby Přílohy konečné.

**4.2. Zásoby**

	<b>Brutto k 30. 9. 2022</b>	<b>Brutto k 30. 9. 2021</b>
<b>Materiál</b>	<b>452 238</b>	<b>295 265</b>
<b>Nedokončená výroba a polotovary</b>	<b>683 060</b>	<b>493 977</b>
<b>Výrobky</b>	<b>6 420</b>	<b>4 704</b>
<b>Poskytnuté zálohy na zásoby</b>	<b>28 832</b>	<b>41 891</b>
<b>Celkem</b>	<b>1 170 550</b>	<b>835 837</b>

<b>Opravná položka k zásobám</b>	<b>K 30. 9. 2022</b>	<b>K 30. 9. 2021</b>
Počáteční zůstatek	23 007	24 421
Přírůstky (+)	0	0
Úbytky (-)	- 578	- 1 414
Konečný zůstatek	22 429	23 007

Nejvýznamnější hodnotou zásob je vykázána nedokončená výroba a polotovary ve výši 683 060 Kč. Jedná se o rozpracované nasmlouvané výrobní zakázky.

K materiálu v částce 452 238 tis. Kč byla vytvořena opravná položka v částce 22 429 tis. Kč.

V minulém účetním období k materiálu v částce 295 265 tis. Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 23 007 tis. Kč.

Společnost má poskytnuté zálohy dodavatelům na dodávky materiálu ve výši 28 832 tis. Kč.

V minulém účetním období byly poskytnuté zálohy dodavatelům na dodávky materiálu ve výši 41 891 tis. Kč.

**4.3. Pohledávky****4.3.1. Krátkodobé pohledávky**

Krátkodobé pohledávky z obchodního styku k 30. 9. 2022 (údaje v tis. Kč):

	<b>Brutto k 30. 9. 2022</b>	<b>Brutto k 30. 9. 2021</b>
<b>Celkem</b>	<b>791 242</b>	<b>760 027</b>

Opravná položky pohledávkám	K 30. 9. 2022	K 30. 9. 2021
Počáteční zůstatek	1 260	1 217
Přírůstky (+)	+ 1 248	+ 43
Úbytky (-)	0	0
Konečný zůstatek	2 508	1 260

Pohledávky po lhůtě splatnosti přes 180 dnů jsou evidovány v částce 76 946 tis. Kč.

Z pohledávek po splatnosti přes 180 dní tvoří 65 095 tis. Kč zádržné z důvodů neukončeného schvalovacího procesu v zemi odběratele.

K pohledávkám byly vytvořeny opravné položky ve výši 2 508 tis. Kč, z toho účetní opravné položky 1 423 tis. Kč a daňové opravné položky 1 085 tis. Kč.

V minulém účetním období jsme evidovali pohledávky po splatnosti přes 180 dnů v částce 32 582 tis. Kč a byly tvořeny opravné položky ve výši 1 260 tis. Kč.

Společnost neeviduje žádné pohledávky, které by nebyly uvedeny v rozvaze.

Pohledávky vůči státu jsou evidované v hodnotě 28 479 tis. Kč. Tato částka představuje zálohu na daň z příjmu právnických osob. Daň z příjmu právnických osob za hospodářský rok 2022 je nulová.

Společnost má poskytnuté zálohy ve výši 3 444 tis. Kč. Jedná se o zálohy dodavatelům na dodávky služeb a energie.

V minulém účetní období byli poskytnuté zálohy ve výši 6 095 tis. Kč.

Dohadné účty aktivní jsou vytvořeny v částce 12 600 tis. Kč. Jedná se o odhad ročních bonusů z obratu od dodavatelů.

Jiné pohledávky v částce 6 227 tis. Kč jsou tvořeny pohledávkami z ocenění derivátových obchodů ve výši 4 275 tis. Kč, dále z neuhrazených dividend od společnosti CZ LOKO ITALIA S.R.L. ve výši 1 719 tis. Kč a z pohledávek za zaměstnanci v částce 233 tis. Kč.

## 4.3.2. Pohledávky mezi spřízněnými osobami

Pohledávky mezi spřízněnými osobami k 30. 9. 2022 (údaje v tis. Kč):

Společnost	Pohledávky z obchodních vztahů	Jiné pohledávky z titulů nevyplacených dividend	Poskytnuté zápůjčky a směnky	Zaplacené zálohy
CZ Logistics, s.r.o.	0	0	0	0
CZ LOKO Polska, Sp. z o.o.	0	0	0	0
CZ LOKO ITALIA, S.r.l.	12 960	1 719	0	0
MSV elektronika s.r.o.	51	0	0	0
Zeppelin CZ, s. r.o.	0	0	0	0
CZ PMERREL s.r.o.	0	0	100	0
<b>Celkem</b>	<b>13 011</b>	<b>1 719</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

Veškeré transakce mezi spřízněnými osobami probíhaly za běžných tržních podmínek.

## 4.3.3. Dlouhodobé pohledávky

Společnost neviduje dlouhodobé pohledávky. Společnost nemá pohledávky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let.

## 4.4. Peněžní prostředky

	k 30. 9. 2022	k 30. 9. 2021
<b>Peněžní prostředky v pokladně</b>	<b>123</b>	<b>358</b>
<b>Peněžní prostředky na účtech</b>	<b>25 431</b>	<b>41 192</b>
<b>Celkem</b>	<b>25 554</b>	<b>41 550</b>

Peněžní prostředky v pokladně představují finanční hotovost v pokladně v hodnotě 54 tis. Kč, 2,6 tis. EUR a ceniny v hodnotě 5 tis. Kč.

Peněžní prostředky na účtech jsou vykázány jako kladné zůstatky na bankovních účtech v hodnotě 3 509 tis. Kč a 893 tis. EUR. Hodnota cizích měn byla přepočtena kurzem k 30. 9. 2022.

## 4.5. Deriváty

Deriváty jsou oceněny k rozvahovému dni dle §27 Zákona o účetnictví reálnou hodnotou.

K 30. 9. 2022 byly otevřené tyto termínové prodeje EUR (forwardy).

Datum obchodu	Datum vypořádání	Měna	Nominál (tis.)	Nákup / prodej	Ocenění kontraktu (tis. CZK)
25. 1. 2022	31. 1. 2023	EUR	1 000	Prodej	- 892, 260
25. 1. 2022	28. 2. 2023	EUR	1 000	Prodej	- 797, 801
25. 1. 2022	31. 3. 2023	EUR	1 000	Prodej	- 690, 631
25. 1. 2022	30. 4. 2023	EUR	1 000	Prodej	- 605, 921
25. 1. 2022	31. 5. 2023	EUR	1 000	Prodej	- 511, 357
25. 1. 2022	30. 6. 2023	EUR	1 000	Prodej	- 425, 750
25. 1. 2022	31. 7. 2023	EUR	1000	Prodej	- 351, 582
Ocenění celkem k 30. 9. 2022					- 4 275,302

K 30. 9. 2022 bylo uzavřeno následující zajištění úrokové sazby investičního úvěru EUR (IRS), který má konečnou splatnost k 31. 12. 2024.

Datum obchodu	Datum vypořádání	Měna	Nominál (tis.)	Nákup / prodej	Ocenění kontraktu (tis. CZK)
29. 8. 2019	31. 12. 2024	EUR	2 400	Prodej	1 428,350
Ocenění celkem k 30. 9. 2022					1 428,350

#### 4.6. Náklady příštích období

Náklady příštích období k 30. 9. 2022 činí 75 369 tis. Kč. Jedná se převážně o zaplacené mimořádné splátky na zpětný leasing lokomotiv.

#### 4.7. Závazky

##### 4.7.1. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky z obchodního styku k 30. 9. 2022 (údaje v tis. Kč):

	k 30. 9. 2022	k 30. 9. 2021
<b>Celkem</b>	<b>574 427</b>	<b>404 858</b>

Závazky po lhůtě splatnosti přes 180 dnů společnost eviduje v hodnotě 44 140 tis. Kč.

Ze závazků po splatnosti přes 180 dnů tvoří 41 408 tis. Kč zádržné z důvodu nedokončené fáze „SWITCH ON“ u zařízení ETCS.

V minulém účetním období společnost evidovala závazky po lhůtě splatnosti přes 180 dnů v hodnotě 234 tis. Kč.

Společnost nemá závazky, které by nebyly zachyceny v rozvaze, kromě závazků, které poskytly banky za společnost CZ LOKO a.s. třetím stranám z titulu poskytnutých záruk v hodnotě 1 235 686 tis. Kč, z toho je 492 312 tis. Kč u Komerční banky, 496 627 tis. Kč u ČSOB a 246 747 tis. Kč u Euler Hermes. V minulém období byla tato hodnota 609 663 tis. Kč, z toho je 150 894 tis. Kč u Komerční banky a 458 769 tis. Kč u ČSOB.

Výše splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti k 30. 9. 2022 byla 7 858 tis. Kč.

Výše splatných závazků veřejného zdravotního pojištění k 30. 9. 2022 byla 3 478 tis. Kč.

Společnost nemá žádné penzijní závazky.

Společnost má krátkodobé přijaté zálohy v celkové hodnotě 326 079 tis. Kč. Jedná se především o zaplacené zálohy na uzavřené kontrakty.

Závazky ke státu jsou evidovány v hodnotě 23 189 tis. Kč. Tato částka představuje zálohovou daň ze závislé činnosti fyzických osob 1 896 tis. Kč a daňovou povinnost z titulu DPH 21 292 tis. Kč

Dohadné účty pasivní v hodnotě 21 376 tis. Kč. Kč jsou tvořeny náklady, na které do konce účetní závěrky nebyly obdrženy daňové doklady, ale dodávky materiálu či služby byly poskytnuty.

Jiné závazky v hodnotě 41 296 tis. Kč představují závazek vůči společnosti Factoring KB, a.s.

#### **4.7.2. Závazky za ovládající a řídicí osobou**

Závazky za ovládající a řídicí osobou k 30. 9. 2022 tvoří:

závazek z titulu nevyplacené dividendy k 30. 9. 2022 ve výši 8 193 tis. Kč.

#### 4.7.3. Závazky mezi spřízněnými osobami

Závazky mezi spřízněnými osobami k 30. 9. 2022 (údaje v tis. Kč):

Společnost	Závazky z obchodních styků	Závazky z titulu nevyplacených dividend	Přijaté zápůjčky	Zaplacené zálohy
CZ Logistics, s.r.o.	7 403	0	0	0
CZ LOKO Polska, Sp. z o.o.	0	0	0	0
CZ LOKO ITALIA, S.r.l.	0	0	0	0
MSV elektronika s.r.o.	26 009	0	0	0
Zeppelin CZ, s. r.o.	103 403	9 261	0	0
CZ PMERREL s.r.o.	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>136 815</b>	<b>9 261</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Veškeré transakce mezi spřízněnými osobami probíhaly za běžných tržních podmínek.

#### 4.7.4. Dlouhodobé závazky

Společnost má k 30. 9. 2022 následující dlouhodobé závazky:

- Závazky k úvěrovým institucím 112 350 tis. Kč
- Závazky z titulu přijatých záloh ve výši 402 262 tis. Kč. Jedná se především o zaplacené zálohy na uzavřené kontrakty.

Společnost nemá závazky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let.

#### 4.7.5. Splatná a odložená daň

Přehled výpočtu odložené daně (údaje v tis. Kč):

Titul	Účetní hodnota k 30. 9. 2022	Daňová hodnota k 30. 9. 2022	Přechodný rozdíl	Odložená daň 19%
Zůstatkové ceny odpisovaného majetku	527 413	420 008	-107 405	-20 407
OP k zásobám a pohledávkám	22 429	0	22 429	4 261
Rezervy - účetní	42 366	0	42 366	8 050
Nevyčerpaný odpočet na VaV a vzdělávání	0	40 611	40 611	7 716
Náklady ze sml. pokut - nezaplacené	4 002	0	4 002	760
Výnosy ze sml. pokut - nezaplacené	0	0	0	0
Daň z nemovitosti - nezaplacená	0	0	0	0
Daňová ztráta běž. období a min. let	0	76 236	76 236	14 485
<b>Celkem daňová pohledávka</b>			<b>78 239</b>	<b>14 865</b>



Odložená daňová pohledávka je s ohledem na očekávané dostatečné budoucí zdanitelné zisky vykázána v plném rozsahu.

Přehled výpočtu odložené daně za minulé období (údaje v tis. Kč):

Titul	Účetní hodnota k 30. 9.2021	Daňová hodnota k 30. 9. 2021	Přechodný rozdíl	Odložená daň 19%
Zůstatkové ceny odpisovaného majetku	558 586	447 700	- 111 247	-21 137
OP k zásobám a pohledávkám	23 007	0	23 007	4 371
Rezervy - účetní	85 788	0	85 788	16 300
Nevyčerpaný odpočet na VaV a vzdělávání	0	0	0	0
Náklady ze sml. pokut - nezaplacené	3 748	0	3 748	712
Výnosy ze sml. pokut - nezaplacené	0	0	0	0
Daň z nemovitosti - nezaplacená	0	0	0	0
<b>Celkem daňová pohledávka</b>			<b>1 296</b>	<b>246</b>

Přehled výpočtu splatné daně (údaje v tis. Kč):

Titul	Hodnota
HV před zdaněním	- 33 917
Položky zvyšující DZ	13 980
Položky snižující DZ	56 299
Upravený DZ	- 76 236
Odpočty	0
DZ	0
Daň 19%	0
Sleva	0
Daň uhrazená v zahraničí	0
Výsledná daň	0

#### 4.8. Rezervy

K 30. 9. 2022 společnost nemá vytvořeny zákonné rezervy.

Účetní rezerva byla tvořena v částce 42 366 tis. Kč a je tvořena těmito položkami (údaje v tis. Kč):

Rezervy	Stav k 30. 9. 2021	přírůstek	úbytek	Stav k 30. 9. 2022
rezerva na garance	16 268		8 082	8 186
rezerva na penále	7 831	2 834	6 158	4 507
rezerva na roční bonusy	16 476		16 476	0
rezerva na nevybranou dovolenou	586	401	586	401
rezerva ve výrobě a obchodu (náklady na vyfakturované projekty)	44 627	24 175	39 530	29 272
	<b>85 788</b>	<b>27 410</b>	<b>70 832</b>	<b>42 366</b>

#### 4.9. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti k 30. září 2022 činí 210 000 000 Kč a je tvořen 100 ks akcií na jméno v zaknihované podobě o jmenovité hodnotě 2 100 000 Kč. Akcie na jméno jsou převoditelné pouze se souhlasem valné hromady.

HV roku 2021 ve výši 94 565 tis. Kč byl rozdělen tak, že došlo k navýšení nerozděleného zisku o částku 54 565 tis. Kč, dividendy akcionářům byly vyplaceny v hodnotě 37 800 tis. Kč a sociální fond byl navýšen o 2 200 tis. Kč.

Představenstvo společnosti předkládá ke schválení valné hromadě:

- 1) hospodářský výsledek dosažený v hospodářském roce 2022 společnosti CZ LOKO, a.s., ve výši -20 043 530,50 Kč. Vzniklá účetní ztráta bude zaúčtována na účet 428010 nerozdělený zisk minulých let, kde bude kompenzována.
- 2) požadavek na převedení části zisku z účtu 428010 nerozdělený zisk minulých let ve výši 2 200 000,00 Kč do sociálního fondu.

Podrobný popis změn vlastního kapitálu je uveden v samostatném výkazu „Přehled o změnách vlastního kapitálu“.

## 4.10. Bankovní úvěry a finanční výpomoci

Krátkodobé bankovní úvěry (v tis. Kč):

Subjekt	Max. výše úvěru	Čerpání k 30. 9. 2021	Čerpání k 30. 9. 2022	Splatnost	Forma zajištění úvěrů a záruk
ČSOB	150 000	79 028	118 640	3M výpovědní lhůta	Zástavní právo k nemovitostem a pohledávkám, blankosměnka
ČSOB	150 000	40 000	0		Zástavní právo k nemovitostem a pohledávkám, blankosměnka
Komerční banka	200 000	190 156	172 327	1M výpovědní lhůta	Zástavní právo k nemovitostem
<b>Celkem</b>		<b>309 184</b>	<b>290 967</b>		
Splátka dlouhodobých úvěrů do 1 roku vykázaná v krát. úvěrech		40 291	31 640		
<b>Celkem krátkodobé bankovní úvěry</b>		<b>349 475</b>	<b>322 607</b>		

Vykázané krátkodobé bankovní účty představují minusové zůstatky kontokorentních účtů 287 835 tis. Kč a 619 tis. PLN u ČSOB a KB. Hodnota cizích měn byla přepočtena kurzem k 30. 9. 2022.

Dlouhodobé bankovní úvěry (v tis. Kč):

Subjekt	Max výše úvěru	Zůstatek k 30. 9. 2021	Zůstatek k 30. 9. 2022	Splatnost	Forma zajištění úvěrů a záruk
ČSOB Leasing	22 147	4 225	0	21. 8. 2022	Zajišťovací převod práva k movitým věcem – loko 744.001
ČSOB	40 000	14 000	6 000	28. 4. 2023	Zástavní právo k nemovitostem a pohledávkám

SG Equipment Finance	65 578	49 082	42 842	15. 7. 2028	Dohoda o vyplňovacím právu směnečném
Česká Spořitelna	52 779	3 697	36 228	31. 12. 2024	Zástavní právo k nemovitostem
Komerční banka	103 260	81 584	58 920	30. 06. 2025	Zástavní právo k nemovitostem
<b>Celkem</b>		152 588	143 990		
Splátka dlouhodobých úvěrů do 1 roku vykázána v krát. úvěrech		- 40 291	-31 640		
<b>Dlouhodobé bankovní úvěry</b>		112 298	112 350		

Poskytnuté dlouhodobé úvěry jsou čerpány na financování movitých věcí a investiční výstavby. V cizí měně čerpáno 2 400 tis. EUR a 85 070 tis. v Kč.

Hodnota cizích měn byla přepočtena kurzem k 30. 9. 2022.

Společnost k datu účetní uzávěrky neplní některé ostatní závazky (finanční kovenanty) vyplývající z uzavřených smluv vůči bankám. Nicméně proběhlo jednání s bankami, které akceptují důvod neplnění kovenantů a spolupráce s nimi pokračuje bez výrazných změn.

#### 4.11. Výnosy a náklady z provozní činnosti

##### 4.11.1. Tržby z běžné činnosti podle hlavních činností

Vývoj tržeb z běžné činnosti (údaje v tis. Kč):

Druh činnosti	Stav k 30. 9. 2022	Stav k 30. 9. 2021
Zboží	25 864	27 765
Vlastní výrobky a služby	2 274 744	2 833 260
<b>Tržby celkem</b>	<b>2 300 608</b>	<b>2 861 025</b>

Tržby podle produktů	Částka v tis. Kč K 30. 9. 2022	Částka v tis. Kč K 30. 9. 2021
Modernizace	1 397 528	927 044
Novovýroba	368 050	1 273 536
Oprávenství	345 803	454 279
Pronájem	125 658	128 044
Servis + ostatní	63 568	78 122
<b>Tržby celkem</b>	<b>2 300 608</b>	<b>2 861 025</b>

Z celkového objemu tržeb za hospodářský rok 2022 bylo 483 810 tis. Kč do zahraničí v následujícím členění:

Tržby podle země	Částka v tis. Kč K 30. 9. 2022	Částka v tis. Kč K 30. 9. 2021
Itálie	398 649	821 303
Ukrajina	6	146 950
Slovinsko	288	0
Estonsko	1 540	121 513
Srbsko	0	59 528
Slovensko	21 601	15 737
Maďarsko	4 165	12 524
Lotyšsko	3 271	5 801
Bělorusko	0	2 375
Finsko	5 966	2 112
Norsko	46 938	0
Litva	171	2 069
Turecko	1 043	883
Bosna a Hercegovina	172	0
<b>Tržby celkem</b>	<b>483 810</b>	<b>1 190 802</b>

## 4.11.2. Provozní výnosy a náklady

Vývoj provozních výnosů a nákladů (údaje v tis. Kč):

	Stav k 30. 9. 2022	Stav k 30. 9. 2021
Tržby celkem	2 300 608	2 861 025
Ostatní výnosy	10 766	111 509
<b>Provozní výnosy celkem</b>	<b>2 311 374</b>	<b>2 972 534</b>
Nákup zboží, materiál, energie	1 595 370	1 577 773
Služby	502 465	703 989
Osobní náklady	419 342	419 089
Odpisy a opravné položky	62 339	61 680
Ostatní náklady	-242 508	84 481
<b>Provozní náklady celkem</b>	<b>2 337 008</b>	<b>2 847 012</b>
<b>Provozní hospodářský výsledek</b>	<b>-25 634</b>	<b>125 522</b>

Výnosy a náklady mezi spřízněnými osobami k 30. 9. 2022 (údaje v tis. Kč):

Společnost	Výnosy	Náklady
CZ Logistics, s.r.o.	1 058	33 027
CZ LOKO Polska, Sp. z o.o.	0	0
CZ LOKO ITALIA, S.r.l.	12 082	4 186
MSV elektronika s.r.o.	69	63 439
Zeppelin CZ, spol. s. r.o.	1 334	234 625
CZ PMERREL s.r.o.	0	0
<b>Celkem</b>	<b>14 543</b>	<b>335 277</b>

Výnosy a náklady mezi spřízněnými osobami k 30. 9. 2021 (údaje v tis. Kč):

Společnost	Výnosy	Náklady
CZ Logistics, s.r.o.	627	37 727
CZ LOKO Polska, Sp. z o.o.	0	0
CZ LOKO ITALIA, S.r.l.	20 577	8 122
MSV elektronika s.r.o.	0	63 132
Zeppelin CZ, spol. s. r.o.	308	245 768
<b>Celkem</b>	<b>21 512</b>	<b>354 749</b>

Veškeré transakce mezi spřízněnými osobami probíhaly za běžných tržních podmínek.

**4.12. Výnosy a náklady z finanční činnosti**

Vývoj finančních výnosů a nákladů (údaje v tis. Kč):

	<b>Stav k 30. 9. 2022</b>	<b>Stav k 30. 9. 2021</b>
Výnosy z finančních investic	9 232	7 651
Kurzové zisky	29 850	45 164
Úrok placené – výnosové	1	0
Ostatní finanční výnosy	7 188	0
Úroky placené – nákladové	20 594	11 930
Kurzové ztráty	26 324	46 422
Ostatní finanční náklady	7 636	3 748
<b>Hospodářský výsledek z finančních operací</b>	<b>- 8 283</b>	<b>- 9 285</b>

Společnost využila ustanovení §58 vyhlášky č. 500/2002 Sb. a ve Výkaze zisků a ztrát k rozvahovému dni vykazala kurzové rozdíly souhrnně. V souvislosti s touto změnou bylo upraveno srovnatelné období.

**4.13. Pojištění**

Společnost má uzavřeny pojistné smlouvy na majetek a vlastní činnost.

**4.14. Audit**

Náklady na provedení povinného auditu roční závěrky v hospodářském roce 2022 byly ve výši 350 tis. Kč. Statutární auditor neposkytoval žádné jiné neauditorské služby.

**4.15. Dotace**

V roce 2022 společnost CZ LOKO, a.s. neobdržela dotaci ze státního rozpočtu na výzkum a vývoj.

V rámci svých vývojových aktivit ve spolupráci se společností KPMG Česká republika, s.r.o. uplatnila možnost slevy na dani z příjmu na projekt DualShunter 2000DC.

Uznatelné náklady do odpočtu daní z příjmu byl vyčíslen na 40 451 515,48 Kč, z čehož činí sleva na dani 7 685 787,94 Kč.

**5. Zaměstnanci a řídicí pracovníci****5.1. Pracovníci a osobní náklady**

Průměrný přepočtený stav pracovníků:

	<b>Celkem k</b>		<b>Zaměstnanci k</b>		<b>Řídící pracovníci k</b>	
	30. 9. 2022	30. 9. 2021	30. 9. 2022	30. 9. 2021	30. 9. 2022	30. 9. 2021
Počet zaměstnanců	642,32	678,08	638,32	674,08	4,0	4,0

Osobní náklady (údaje v tis. Kč):

	Stav k 30. 9. 2022	Stav k 30. 9. 2021
Mzdové náklady	298 906	298 845
Odměny statutárních orgánů a dozorčí rady	9 420	9 240
Sociální a zdravotní pojištění	100 291	100 973
Sociální náklady	10 725	10 031
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>419 342</b>	<b>419 089</b>

Průměrná mzda, bez TOP managementu a Představenstva společnosti, v roce 2022 činila 34 194,- Kč.

## 5.2. Odměňování členů představenstva a dozorčí rady

V hospodářském roce 2022 obdrželi členové představenstva a dozorčí rady odměny ve výši 14 620 tis. Kč. Členům představenstva a dozorčí rady nebyly poskytnuty zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry či poskytnutá zajištění a ostatní plnění těmto osobám dle §39 odst. 1f Vyhlášky č.500/200 Sb.

## 6. Soudní spory

CZ LOKO, a.s., prostřednictvím advokátních kanceláří vymáhá své pohledávky za společnostmi v konkurzním a insolvenčním řízení v částce 1 034 tis. Kč. Současně vymáhá další pohledávky v exekučním řízení v částce 399 tis. Kč.

Proti společnosti CZ LOKO, a.s. byl veden jeden soudní spor, a to společností Klima Shop Doo.

Dne 16. 5. 2019 byla k Obchodnímu soudu v Novém Sadu, Srbsko, podána společností Klima Shop Doo žaloba o zaplacení částky 48 000 000 dinárů, což představuje částku 10 566 tis. Kč. Žalobce požadoval úhradu předmětné částky v části z titulu nároku na provizi za realizované obchody a z části jako náhradu škody za nerealizované obchody. Žalobce svůj nárok zakládal na smlouvách uzavřených v letech 2010 a 2015, které měly údajně obsahovat závazek výhradního zastoupení společnosti CZ LOKO, a.s. žalobcem na území Srbské republiky, tyto smlouvy však obsahují pouze závazek žalobce neposkytovat obdobné služby pro třetí stranu. Tyto smlouvy byly nahrazeny smlouvou o nevýhradním obchodním zastoupení ze dne 20. 4. 2019, která obsahuje doložku podřizující smlouvu českému právu a věcné a místní příslušnosti českých soudů.

Řízení věci bylo vedeno před Obchodním soudem v Novém Sadu Srbsko pod spisovou značkou P.498/2019, právní zastoupení spol. CZ LOKO, a.s. v Srbsku bylo realizováno prostřednictvím advokátní kanceláře Karanovic & Partners, se sídlem Resavska 23, Bělehrad, Srbská republika.

Usnesením soudu prvního stupně ze 14. 1. 2020 byla žaloba společnosti Klima Shop Doo odmítnuta z důvodu nepřislušnosti soudu projednání žaloby. Žalobce Klima Shop Doo podal vůči tomuto rozhodnutí odvolání k odvolacímu soudu Bělehradu, kde bylo řízení vedeno po spisovou značkou Pž 1532/2020.,



dne 24. 8. 2020 rozhodl odvolací soud o zrušení rozhodnutí soudu I. stupně z důvodu nedostatečného odůvodnění.

Obchodní soud v Novém Sadu jako soud prvního stupně ve svém rozhodnutí č.j. 8 P 785/2020 ze dne 3. 11. 2020 opakovaně potvrdil závěry původního rozhodnutí doplněné o preciznější odůvodnění a zamítl žalobu KLIMA SHOP na základě nepříslušnosti srbského soudnictví. Žalobci KLIMA SHOP bylo uloženo uhradit soudní výdaje ve výši 291 850,00 RSD. Žalobce KLIMA SHOP opakovaně podal dne 16. 11. 2020 proti tomuto rozhodnutí odvolání. Ve věci dosud nebylo odvolacím soudem rozhodnuto. Dle stanoviska právních zástupců lze očekávat opětovné rozhodnutí o odmítnutí žaloby z důvodu nepříslušnosti soudu k jejímu projednání.

Ve věci bylo dne 16. 12. 2021 odvolacím soudem rozhodnuto tak, že bylo v plném rozsahu potvrzeno rozhodnutí soudu prvního stupně o zamítnutí žaloby, případ je definitivně uzavřen. Klima Shop je povinen zaplatit CZ LOKO, a.s. soudní výlohy ve výši 2 500 EUR.

## 7. Peněžní toky

Účetní jednotka vykazuje peněžní toky kombinovanou metodou v souladu s § 40-43 vyhlášky č. 500/2002 Sb. a ČÚS č. 023.

Za peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty se používají peníze v hotovosti (účtová skupina 21) a peněžní prostředky na účtech (účtová skupina 22 včetně skupiny 26).

Členění výkazu je podrobné v souladu se vzorem uvedeným v ČÚS č. 023.

Uvedený model a konstrukce výkazu je zachováván průběžně, aby byla možná porovnatelnost zveřejňovaných údajů.

## 8. Konsolidace

Společnost CZ LOKO neprovádí konsolidaci na základě výjimky ze zákona, dle §22a) odst. 3 Zákona o účetnictví, z důvodu nevýznamnosti.

## 9. Prohlášení

Statutární orgány prohlašují, že k 30. 9. 2022 nepodepsaly žádné směnky s výjimkou zajištění uvedeného v bodu 4.10.

Majetek společnosti není zastaven ve prospěch třetích osob s výjimkou zajištění uvedeného v bodu 4.10.

Za společnost CZ LOKO ITALIA s.r.l. bylo poskytnuto ručení v roce 2019 za úvěry od KBC Bank N.V. Italia ve výši 248 000 EUR a 100 000 EUR. Stav úvěrů k 30. 9. 2022 je 183 416,63 EUR a 76 041,70 EUR.

## 10. Události po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky společnost CZ LOKO, a.s. zavedla krizové řízení, primárně za účelem eliminace potenciálních kapacitních výpadků v důsledku pandemie COVID-19 a především důsledků nestability dodavatelských řetězců z důvodu válečného konfliktu na Ukrajině a souvisejících negativních vlivů. Primárně na inflační dopady a razantní nárůst cen energií. Cílem krizového řízení je především zachování kontinuity výroby, další opatření pro zvýšení efektivity, změnu způsobu plánování v důsledku nutnosti předzásobení materiálem, a také spuštění komplexních opatření na úsporu energií a tím i snížení souvisejících nákladů.

Krátkodobým cílem společnosti pro následující fiskální období je především promítnutí zvýšených nákladů do finálních cen, stabilizace výrobního programu a zvýšení objemu tržeb společnosti, stabilizace cash-flow společnosti. Součástí „krizového“ balíčku je také zpomalení či odložení některých investic, které nijak neohrožují efektivitu či chod společnosti, nicméně zásadním úkolem je udržení tempa vývoje vlastního produktu, především s ohledem na GREEN DEAL a tvorbu nového hybridního portfolia výrobků, které dlouhodobě zásadně zvýší konkurenceschopnost, přidanou hodnotu a zásadně zvýší cenu značky CZ LOKO.

Další se základních priorit je zachování zaměstnanosti, udržení odborníků ve společnosti, posílení postavení společnosti na trhu práce a zlepšení pracovních podmínek zaměstnanců v rámci dosažitelných finančních možností.

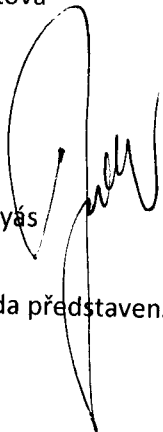
I přes současné velmi složité a náročné období budeme pokračovat v posilování naší tržní pozice, rozvoji exportní politiky primárně na trhy západní Evropy, další rozšiřování sekundárního trhu a poskytování komplexní služby, přičemž takto strategie dovedla CZ LOKO, a.s. na první místo v segmentu výroby posunovacích a univerzálních kolejových vozidel v Evropě. Naše schopnost vlastního vývoje a vlastní know-how je nyní zásadní příležitostí, kterou GREEN DEAL přináší a věříme, že do budoucna naši pozici ještě posílí. Ani současný vývoj nijak neohrožuje střednědobé a dlouhodobé strategie rozvoje a nemá vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 30. 9. 2022 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Dne 14. 2. 2022 představenstvo společnosti schválilo změnu účetního hospodářského roku. Následující hospodářský rok začíná 1. 10. 2022 a končí 31. 3. 2024. Počínaje 1. 4. 2024 začíná hospodářský rok vždy dne 1. 4. a končí dnem 31. 3. následujícího kalendářního roku.

V Praze, dne 19.1.2023

Sestavil: Romana Szitová

Ing. Josef Gulyás  
CZ LOKO, a.s.  
místopředseda představenstva



Ing. Jan Bárta  
CZ LOKO, a.s.  
člen představenstva



## 5 Přehled o změnách vlastního kapitálu

### PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.10.2021 do 30.9.2022

(v celých tisících Kč)

IČ: 61672131

Název a sídlo účetní jednotky

CZ LOKO, a.s.  
Semanínská 580  
Česká Třebová  
56002

Sestaveno dne: 19.1.2023

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: Výroba, modernizace a opravy kolejových vozidel

Označení a	TEXT b	Skutečnosti v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
<b>A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)</b>			
A.1.	Počáteční stav		
A.4.	Konečný zůstatek	210 000	210 000
<b>B. Základní kapitál nezapsaný (účet 419)</b>			
<b>C. A. +/- B. se zohledněním účtu 252</b>			
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.		
C.5.	Konečný zůstatek A. +/- B.	210 000	210 000
<b>D. Emisní ážio</b>			
<b>E. Rezervní fondy</b>			
E.1.	Počáteční stav		
E.4.	Konečný zůstatek	42 000	42 000
<b>F. Ostatní fondy ze zisku</b>			
F.1.	Počáteční zůstatek		
F.2.	Zvýšení	1 015	192
F.3.	Snížení	2 200	2 208
F.4.	Konečný zůstatek	1 695	1 385
<b>G. Kapitálové fondy</b>			
<b>H. Rozdíly z přecenění nezahnuté do výsledku hospodaření</b>			
H.1.	Počáteční zůstatek		
H.3.	Snížení	-165	-73
H.4.	Konečný zůstatek	61	92
<b>I. Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)</b>			
I.1.	Počáteční zůstatek		
I.2.	Zvýšení	665 119	614 046
I.4.	Konečný zůstatek	54 565	51 073
<b>J. Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)</b>			
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	719 684	665 119
<b>K. Součet celkem (C5+D4+E4+F4+G4+H4+I4+J4+K)</b>			
		-20 044	94 565
		952 934	1 012 534

Podpisový záznam

V Praze, dne 19. 1. 2023

Ing. Josef Gulyás  
CZ LOKO, a.s.  
místopředseda představenstva

Ing. Jan Bárta  
CZ LOKO, a.s.  
člen představenstva

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.10.2020 do 30.9.2021  
(v celých tisících Kč)

IČ: 61672131

Název a sídlo účetní jednotky  
CZ LOKO, a.s.  
Semanínská 580  
Česká Třebová  
58002

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: Výroba, modernizace a opravy kolejových vozidel

Označení a	TEXT b	Buklečnosť v účetním období	
		během 1	následně 2
<b>A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)</b>			
A.1.	Počáteční stav	210 000	210 000
A.4.	Konečný zůstatek	210 000	210 000
<b>B. Základní kapitál nezapsaný (účet 419)</b>			
<b>C. A. +/- B. se zohledněním účtu 252</b>			
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	210 000	210 000
C.5.	Konečný zůstatek A. +/- B.	210 000	210 000
<b>D. Emisní šéřio</b>			
<b>E. Rezervní fondy</b>			
E.1.	Počáteční stav	42 000	42 000
E.4.	Konečný zůstatek	42 000	42 000
<b>F. Ostatní fondy ze zisku</b>			
F.1.	Počáteční zůstatek	192	25
F.2.	Zvýšení	2 208	1 621
F.3.	Snížení	1 385	1 455
F.4.	Konečný zůstatek	1 015	192
<b>G. Kapitálové fondy</b>			
<b>H. Rozdíly z přecanění nezahmuté do výsledku hospodaření</b>			
H.1.	Počáteční zůstatek	-73	-134
H.2.	Zvýšení	0	61
H.3.	Snížení	82	0
H.4.	Konečný zůstatek	-165	-73
<b>I. Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)</b>			
I.1.	Počáteční zůstatek	614 046	569 941
I.2.	Zvýšení	51 073	44 105
I.4.	Konečný zůstatek	665 119	614 046
<b>J. Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)</b>			
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	94 565	87 273
Součet celkem (C5+D4+E4+F4+G4+H4+I4+J4+K)		1 012 534	953 438

Podpsový záznam

V Praze, dne 3. 1. 2022

Ing. Josef Gulyás  
CZ LOKO, a.s.  
místopředseda představenstva

Ing. Jan Bárta  
CZ LOKO, a.s.  
člen představenstva

## 6 Přehled o peněžních tocích

### PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.10.2021 do 30.9.2022

(v celých tisících Kč)

IČ: 61672131

Název a sídlo účetní jednotky

CZ LOKO, a.s.

Semanínská 580

Česká Třebová

56002

Sestaveno dne: 19.1.2023

Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

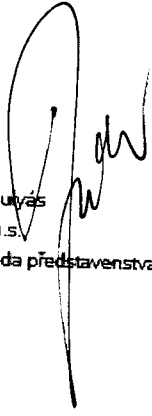
Předmět podnikání účetní jednotky: Výroba, modernizace a opravy kolejových vozidel

Označení a	TEXT b	Skutečnosti v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	41 550	2 940
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOSTI)</b>			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-33 917	116 237
A.1.	Úprava o nepeněžní operace	29 458	-47 312
A1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s vyj. zúst. ceny a dále umoř. ogc. pol. k majetku	61 669	63 050
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-42 752	-96 135
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyluč. do výnosů -, do nákladů +	-763	-14 096
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	-9 232	-11 072
A.1.5.	Vyplacené nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyčíslené výnosové úroky (-)	20 593	11 007
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-57	-66
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami ogc.kap.	-4 459	68 925
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-128 858	128 579
A2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	-34 298	236 648
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	240 153	-236 544
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-334 713	128 475
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-133 317	197 504
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-20 594	-10 809
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulé období (-)	-29 284	-66 526
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	10 063	11 072
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-173 132	131 241
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI</b>			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-157 597	-80 279
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	763	77 736
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-100	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-156 934	-2 543
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ</b>			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	351 811	-56 781
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.	-37 741	-33 307
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-1 695	-1 385
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapl. srážkové daně (-)	-36 046	-31 922
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	314 070	-90 088
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-15 996	38 610

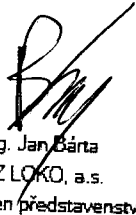
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	25 554	41 550
----	---	--------	--------

Podpisový záznam

V Praze, dne 19. 1. 2023



Ing. Josef Gulyás  
CZ LOKO, a.s.  
místopředseda představenstva



Ing. Jan Barta  
CZ LOKO, a.s.  
člen představenstva

## 7 Návrh představenstva společnosti na rozdělení hospodářského výsledku

Představenstvo společnosti předkládá ke schválení valné hromadě:

1) hospodářský výsledek dosažený v hospodářském roce 2022 společnosti CZ LOKO, a.s., ve výši -20 043 530,50 Kč. Vzniklá účetní ztráta bude zaúčtována na účet 428010 nerozdělený zisk minulých let, kde bude kompenzována.

2) požadavek na převedení části zisku z účtu 428010 nerozdělený zisk minulých let ve výši 2 200 000,00 Kč do sociálního fondu.

Podrobný popis změn vlastního kapitálu je uveden v samostatném výkazu „Přehled o změnách vlastního kapitálu“.

## 8 Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

V roce 2022 společnost CZ LOKO, a.s. neobdržela dotaci ze státního rozpočtu na výzkum a vývoj.

V rámci svých vývojových aktivit ve spolupráci se společností KPMG Česká republika, s.r.o. uplatila možnost slevy na dani z příjmu na projekt DualShunter 2000DC.

Uznatelné náklady do odpočtu daně z příjmů byl vyčíslen na 40 451 515,48 Kč, z čehož činí sleva na dani 7 685 787,94 Kč.

## 9 Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů a integrovaného systému řízení

Společnost CZ LOKO, a.s. má od roku 2016 implementovaný Integrovaný systém řízení zastoupený následujícími normami: ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001 a ISO 50001. V uplynulém období proběhl dohledový audit v oblasti systému managementu kvality (ISO 9001), životního prostředí (ISO 14001), bezpečnosti práce (ISO 45001) a hospodaření s energiemi (ISO 50001). Dále je společnost CZ LOKO certifikována v oblasti systému řízení údržby kolejových vozidel (ECM), tzn. je držitelem Osvědčení o shodě subjektu odpovědného za údržbu a Osvědčení o shodě pro funkce údržby. Systém údržby vozidel (ECM) byl zahrnut do oblastí stávajícího integrovaného systému řízení.



# CZ LOKO

*Locomotion Excellence®*

Certifikace společnosti dle normy ISO 14001 prokazuje, že je společnost schopna řídit dopady své činnosti a chovat se šetrně vůči životnímu prostředí. Všichni zaměstnanci mají povědomí o ochraně životního prostředí, znají dopady své práce a jsou v této oblasti pravidelně školeni. Společnost plní legislativní požadavky v oblasti nakládání s chemickými látkami, nahrazuje používání nebezpečných chemických látek méně nebezpečnými. Spotřeba vody je sledována a řízena novými technologiemi s nízkou spotřebou vstupní vody a šetrnými mycími prostředky. Průmyslové odpadní vody jsou čištěny v průmyslové čistírně odpadních vod a vypouštěny do kanalizace. Jejich kvalita je pravidelně sledována, parametry vypouštěných odpadních vod plní stanovené limity. Nakládání s odpady probíhá v souladu s platnou legislativou a rozhodnutími orgánů státní správy. Dbá se na správné třídění odpadů se snahou maximálně vytrídřit využitelnou složku odpadů. Společnost klade důraz na ochranu ovzduší, provozuje veškeré zdroje znečišťování ovzduší v souladu s legislativou, měří vypouštěné emise a investuje do zařízení ke snižování emisí. CZ LOKO, a.s. za tímto účelem využívá nejmodernější technologie a výrobní postupy, které přispívají ke zlepšování a ochraně životního prostředí. V dubnu roku 2022 byla provedena kontrola ze strany České inspekce životního prostředí na oblast vodního hospodářství a nakládání s chemickými látkami na provozovně v Jihlavě. Obě kontrolované oblasti neporušily zásadně vliv na životní prostředí.

Závazek k zajišťování a zlepšování bezpečnosti a ochrany zdraví při práci rozvíjí společnost v souladu s normou ISO 45001. Neustále vyhledává rizika, která odstraňuje a přijímá potřebná opatření k minimalizaci jejich dopadu, preventivně instaluje prvky ke zvýšení úrovně BOZP. CZ LOKO, a.s. v rámci své činnosti neustále zdokonaluje svůj systém bezpečnosti práce a ochrany zdraví zaměstnanců na pracovištích i v návaznosti na snižující se trend pracovních úrazů, meziročně o 8 %. Společnost splňuje požadavky v rámci zvyšování požární prevence s vazbou na snížení požárního nebezpečí. Instaluje preventivně bezpečnostní prvky s připojením na elektronickou požární stanici s vazbou na záchranu lidských životů a ochranu majetku. Mimo normu ISO 45001 byly naplněny standardy Bezpečného podniku v provozovně Jihlava s cílem rozšířit je také na provozovnu Česká Třebová v roce 2024.

Společnost rozvíjí integrovaný systém o procesy související se snižováním energetické náročnosti a efektivnější využívání spotřeby energií. Systém managementu hospodaření s energií (EnMS) je dokladován dle standardu ISO 50001.

Společnost jedná v souladu s Etickým kodexem společnosti CZ LOKO, a.s., který je vyjádřením základního standardu etického a bezúhonného jednání, který CZ LOKO dodržuje, a současně je vodítkem pro každého zaměstnance společnosti, jak se zachovat při různých jednáních tak, aby nebyla zpochybněna důvěra trhu ve společnost CZ LOKO, a.s. a její dobrá pověst na trhu. Společnost při své činnosti trvá na dodržování etických pravidel a morálních hodnot. Jedná v souladu se zákony, za všech okolností respektuje základní lidská práva a vylučuje jakoukoli diskriminaci. CZ LOKO, a.s. vždy ctí a dodržuje pravidla poctivé a otevřené hospodářské soutěže. CZ LOKO, a.s. podniká s vysokou morální integritou a netoleruje žádné úplatky, korupci či jiné neopodstatněné dary. CZ LOKO, a.s. považuje dodržování etických pravidel při podnikání za jeden ze základních stavebních kamenů své činnosti, proto jednání a chování svých zaměstnanců pravidelně kontroluje. Smyslem je získané zkušenosti posoudit a rozhodnout, zda bylo zjištěné jednání nebo chování v souladu s etickými standardy jednání CZ LOKO a.s., a případně přijmout vhodná opatření, která by případným nedostatkům v budoucnosti zamezila.

## 10 Informace o organizační složce podniku v zahraničí

Společnost CZ LOKO, a.s. nemá v zahraničí organizační složku.

## 11 Události po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky společnost CZ LOKO, a.s. zavedla krizové řízení, primárně za účelem eliminace potenciálních kapacitních výpadků v důsledku pandemie COVID-19 a především důsledků nestability dodavatelských řetězců z důvodu válečného konfliktu na Ukrajině a souvisejících negativních vlivů. Primárně na inflační dopady a razantní nárůst cen energií. Cílem krizového řízení je především zachování kontinuity výroby, další opatření pro zvýšení efektivity, změnu způsobu plánování v důsledku nutnosti předzásobení materiálem, a také spuštění komplexních opatření na úsporu energií a tím i snížení souvisejících nákladů.

Krátkodobým cílem společnosti pro následující fiskální období je především promítnutí zvýšených nákladů do finálních cen, stabilizace výrobního programu a zvýšení objemu tržeb společnosti, stabilizace cash-flow společnosti. Součástí „krizového“ balíčku je také zpomalení či odložení některých investic, které nijak neohrožují efektivitu či chod společnosti, nicméně zásadním úkolem je udržení tempa vývoje vlastního produktu, především s ohledem na GREEN DEAL a tvorbu nového hybridního portfolia výrobků, které dlouhodobě zásadně zvýší konkurenceschopnost, přidanou hodnotu a zásadně zvýší cenu značky CZ LOKO.

Další se základních priorit je zachování zaměstnanosti, udržení odborníků ve společnosti, posílení postavení společnosti na trhu práce a zlepšení pracovních podmínek zaměstnanců v rámci dosažitelných finančních možností.

I přes současné velmi složité a náročné období budeme pokračovat v posilování naší tržní pozice, rozvoji exportní politiky primárně na trhy západní Evropy, další rozšiřování sekundárního trhu a poskytování komplexní služby, přičemž takto strategie dovedla CZ LOKO, a.s. na první místo v segmentu výroby posunovacích a univerzálních kolejových vozidel v Evropě. Naše schopnost vlastního vývoje a vlastní know-how je nyní zásadní příležitostí, kterou GREEN DEAL přináší a věříme, že do budoucna naší pozici ještě posílí. Ani současný vývoj nijak neohrožuje střednědobé a dlouhodobé strategie rozvoje a nemá vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 30. 9. 2022 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Dne 14. 2. 2022 představenstvo společnosti schválilo změnu účetního hospodářského roku. Následující hospodářský rok začíná 1. 10. 2022 a končí 31. 3. 2024. Počínaje 1. 4. 2024 začíná hospodářský rok vždy dne 1. 4. a končí dnem 31. 3. následujícího kalendářního roku.

---

## 12 Zpráva o vztazích

---

### ZPRÁVA

statutárního orgánu společnosti CZ LOKO, a.s.

se sídlem Česká Třebová, Semanínská 580, PSČ 560 02, IČ 61672131

podle ustanovení § 82 a násl. zákona o obchodních korporacích

**o vztazích mezi ovládající osobou a ovládanou osobou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými  
stejnou ovládající osobou**

**za hospodářský rok od 1. 10. 2021 do 30. 9. 2022**

---

#### ODDÍL I.

#### PROPOJENÉ OSOBY

##### 1) Ovládaná osoba

obchodní společnost

obchodní firma: **CZ LOKO, a.s.**

sídlo: Česká Třebová, Semanínská 580, PSČ 560 02

IČ: 61672131

statutární orgán - představenstvo:

- Ing. Josef Bárta, předseda představenstva
- Ing. Josef Gulyás, MBA, místopředseda představenstva
- Ing. Jan Bárta, člen představenstva
- Ing. Jan Kutálek, MBA, člen představenstva

akciová společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, v oddíle B, číslo vložky 2584

Předmětem podnikání je:

1. Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, a to činnosti odpovídající následujícím oborům činnosti náležejícím do živnosti volné dle přílohy č. 4 zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání (živnostenský zákon), ve znění pozdějších předpisů:

- Výroba kovových konstrukcí a kovodělných výrobků
- Výroba strojů a zařízení
- Výroba motorových a přípojných vozidel a karoserií
- Výroba drážních hnacích vozidel a drážních vozidel na dráze tramvajové, trolejbusové a lanové a železničního parku
- Zprostředkování obchodu a služeb
- Velkoobchod a maloobchod
- Údržba motorových vozidel a jejich příslušenství
- Skladování, balení zboží, manipulace s nákladem a technické činnosti v dopravě
- Ubytovací služby
- Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály
- Pronájem a půjčování věcí movitých
- Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
- Příprava a vypracování technických návrhů, grafické a kresličské práce
- Projektování elektrických zařízení
- Výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd nebo společenských věd
- Testování, měření, analýzy a kontroly
- Reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení
- Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy
- Mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti

2. Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence,

3. Klempířství a oprava karoserií,

4. Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení,

5. Truhlářství, podlahářství,

6. Opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů,

7. Zámečnictví, nástrojářství,

8. Revize, prohlídky a zkoušky určených technických zařízení v provozu,

9. Opravy silničních vozidel,

10. Provádění technických prohlídek a zkoušek určených technických zařízení,

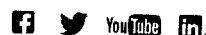
11. Výroba elektřiny.

## 2) Ovládající osoby

CZ LOKO, a.s. | Semaňinská 580 | 560 02 Česká Třebová | Česká republika

T: +420 465 558 101 | E: czloko@czloko.cz

**czloko.cz**



Akcionář: Ing. Josef Bárta

### 3) Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Není žádná osoba, která by byla ovládána stejnou ovládající osobou.

## ODDÍL II.

### VZTAHY MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

#### 1) Způsob ovládnání

Ovládající osoba je akcionář společnosti vlastníci akcie s hlasovacím právem 51 % všech hlasů (většinovým společníkem), který může svými hlasy prosadit jmenování a odvolání členů statutárního orgánu (členů představenstva) ovládané osoby a může přímo uplatňovat rozhodující vliv.

#### 2) Personální unie

Není známa. Ovládající osoba není členem statutárního orgánů jiné korporace a nemá majetkový podíl v jiné korporaci.

#### 3) Struktura propojení

Ovládající osoba je akcionářem, který má tyto podíly v ovládané osobě:

Ing. Josef Bárta

počet akcií: 51 kmenových jmenovité hodnoty 2 100 000 Kč

podíl: 51%

Ovládající osoba je současně předsedou představenstva společnosti.

Dalším akcionářem je obchodní společnost:

obchodní firma: Zeppelin CZ s.r.o.

sídlo: Modletice, Lipová 72, PSČ 251 70

IČ: 18627226

počet akcií: 49 kmenových jmenovité hodnoty 2 100 000 Kč

podíl: 49%

Ovládaná společnost má tyto majetkové účasti ve společnostech:

CZ LOKO, a.s. | Semanínská 580 | 560 02 Česká Třebová | Česká republika

T: +420 465 558 101 | E: czloko@czloko.cz

**czloko.cz**



1. obchodní společnost

obchodní firma: CZ Logistics, s.r.o.

IČ: 62957937

podíl: 100%

2. obchodní společnost

obchodní firma: CZ LOKO Polska, Sp. z o.o.

IČ: 270521480

podíl: 100%

3. obchodní společnost

obchodní firma: CZ LOKO ITALIA S.R.L.

IČ: 02483130205

podíl: 100%

4. obchodní společnost

obchodní firma: MSV elektronika s.r.o.

IČ: 25371274

podíl: 20%

5. obchodní společnost

obchodní firma: CZ PMERREL s.r.o.

IČ :17066212

podíl: 60%

## ODDÍL III.

### ROZHODNÉ OBDOBÍ

Tato zpráva je zpracována za poslední účetní období, to jest za období od 1. října 2021 do 30. září 2022. Po celou dobu účetního období existoval popisovaný vztah mezi ovládající a ovládanou osobou.

## ODDÍL IV.

### PŘEHLED JEDNÁNÍ ZA OBDOBÍ OD 1. 10. 2021 DO 30. 9. 2022

#### UČINĚNÁ NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

Nebyla učiněna žádná právní ani jiná jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby (ručení, přistoupení k dluhu apod.).

Ze zisku roku 2021 byly v roce 2022 vyplaceny dividendy ve výši 37 800 000,00 Kč.

## ODDÍL V.

### SMLOUVY UZAVŘENÉ MEZI OSOBOU OVLÁDANOU A OSOBOU OVLÁDAJÍCÍ

Přehled o smlouvách uzavřených v rozhodném období:

#### 1) Smlouvy uzavřené v rámci obchodního styku

Nebyly uzavřeny žádné smlouvy v obchodním styku a společnosti nevznikla žádná újma.

#### 2) Smlouvy uzavřené podle občanského zákoníku

Za souhlasu valné hromady uděleného dne 14. 2. 2022 byly uzavřeny tyto smlouvy:

1. Dodatek č. 10 ke smlouvě o půjčce z 28. 3. 2011 přijaté od akcionáře a předsedy představenstva Ing. Josefa Bárty, kterým se stanovuje úrok a prodlužuje se splatnost půjčky do 30. září 2022.
2. Dodatek č. 9 ke smlouvě o půjčce z 3. 4. 2012 přijaté od akcionáře a předsedy představenstva Ing. Josefa Bárty, kterým se stanovuje úrok a prodlužuje se splatnost půjčky do 30. září 2022.

Jedná se o úročené půjčky. Společnosti nevznikla újma, naopak jedná se o výhodný zdroj financování činnosti společnosti.

#### 3) Smlouvy týkající se cenných papírů

Nebyly uzavřeny žádné smlouvy týkající se cenných papírů a společnosti nevznikla žádná újma.

#### 4) Smlouvy podle zákona o obchodních korporacích

Za souhlasu valné hromady uděleného dne 8. 11. 2021 byl s předsedou představenstva Ing. Josefem Bártolem uzavřen Dodatek č. 1 ke Smlouvě o výkonu funkce člena orgánu společnosti s účinností od 8. 11. 2021. Za souhlasu valné hromady uděleného dne 8. 11. 2021 byl s místopředsedou představenstva Ing. Josefem Gulyásem uzavřen Dodatek č. 1 ke Smlouvě o výkonu funkce člena orgánu společnosti s účinností od 8. 11. 2021. Za souhlasu valné hromady uděleného dne 8. 11. 2021 byl s členem představenstva Ing. Janem Kutálkem uzavřen Dodatek č. 1 ke Smlouvě o výkonu funkce člena orgánu společnosti s účinností od 8. 11. 2021. Za souhlasu valné hromady uděleného dne 8. 11. 2021 byl s členem představenstva Ing. Janem Bártolem uzavřen Dodatek č. 1 ke Smlouvě o výkonu funkce člena orgánu společnosti s účinností od 8. 11. 2021. Za souhlasu valné hromady uděleného dne 8. 11. 2021 byl s předsedou dozorčí rady Ing. Stanislavem Chládkem uzavřen Dodatek č. 1 ke Smlouvě o výkonu funkce člena orgánu společnosti



s účinností od 8. 11. 2021. Za souhlasu valné hromady uděleného dne 8. 11. 2021 byl s členem dozorčí rady Ing. Janem Grünwaldem uzavřen Dodatek č. 1 ke Smlouvě o výkonu funkce člena orgánu společnosti s účinností od 8. 11. 2021. Za souhlasu valné hromady uděleného dne 8. 11. 2021 byl s členkou dozorčí rady Romanou Szitovou uzavřen Dodatek č. 1 ke Smlouvě o výkonu funkce člena orgánu společnosti s účinností od 8. 11. 2021. Jedná se o odměny ve výši obvyklé pro výkon takových funkcí ve srovnatelných společnostech, tedy společnosti nevznikla újma.

## ODDÍL VI.

### POSOUZENÍ TOHO, ZDA SPOLEČNOSTI VZNIKLA ÚJMA

Společnosti z jednání a smluv uzavřených s ovládající osobou nevznikla žádná újma. Žádné nevýhody plynoucí ze vztahu mezi ovládající a ovládanou osobou nebyly představenstvem shledány. Převládají tedy pouze výhody. Představenstvo neshledalo žádná rizika vyplývající z ovládání společnosti ovládající osobou. Tedy žádné vyrovnání nepřichází v úvahu.

## ODDÍL VII.

### DŮVĚRNOST INFORMACÍ

Zpráva obsahuje veškeré informace, ve vztazích mezi propojenými osobami neexistují žádné informace, které by podléhaly obchodnímu tajemství nebo jakémukoliv stupni utajení.

## ODDÍL VIII.

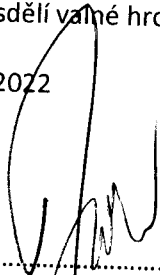
### ZÁVĚR

Informace uváděné v oddílech I. a II. byly získány dotazy na akcionáře, ze seznamu akcionářů a z obchodního rejstříku, údaje uváděné v dalších oddílech byly čerpány z účetní evidence společnosti CZ LOKO, a.s.

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby, společnosti CZ LOKO, a.s., dne 22. prosince 2022 Tato zpráva se připojuje k výroční zprávě a musí ji přezkoumat dozorčí rada společnosti, která své stanovisko sdělí valné hromadě společnosti.

V Praze 22. prosince 2022

CZ LOKO, a.s.



.....  
Ing. Josef Gulyás  
místopředseda představenstva



.....  
Ing. Jan Bárta  
člen představenstva

## 13 Stručný výklad k předpokládanému vývoji společnosti CZ LOKO, a.s.

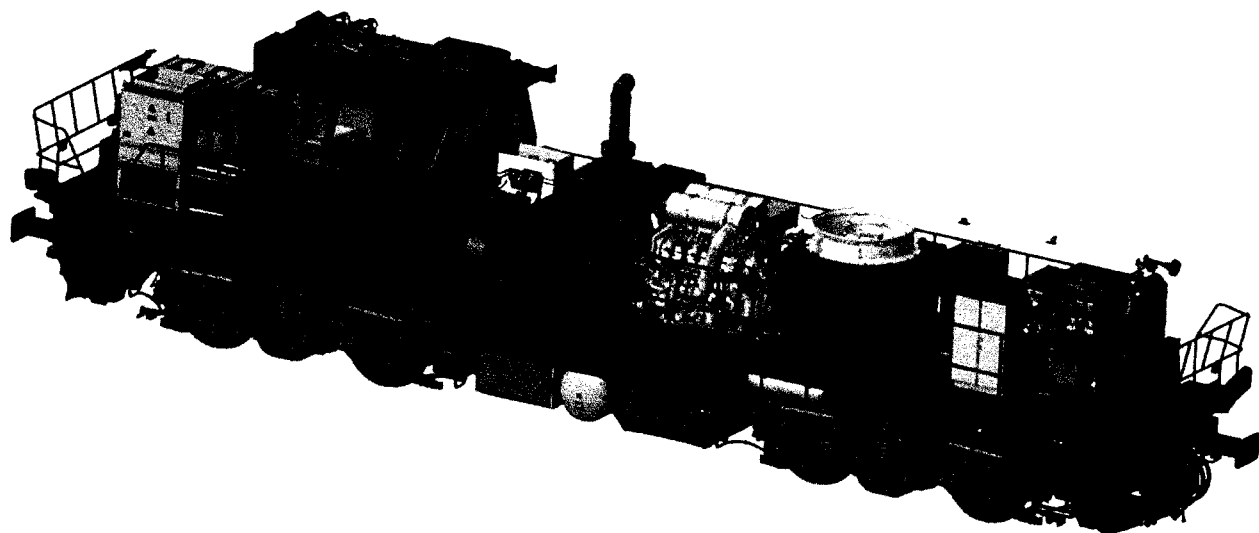
Společnost CZ LOKO, a.s. bude pokračovat nejen ve fiskálním roce 2023, ale i v dalších obdobích v posilování pozice předního evropského hráče v segmentu posunovacích, speciálních a univerzálních kolejových vozidel, s orientací na vlastní know-how, vlastní výrobu i pokrytí celého životního cyklu vlastních výrobků údržbou a servisem. Společnosti CZ LOKO, a.s. plánuje další rozvoj exportu především na teritoria severní a západní Evropy. Samozřejmostí je pak pokračování v intenzivním výzkumu, vývoji trendů a rozvoje vlastního portfolia duálních a hybridních technologií využitelných v odvětví výroby kolejových vozidel s důrazem na dlouhodobou ekologickou udržitelnost. Zvyšování kvality produkce a služeb CZ LOKO, a.s. považuje za klíčové.

### Technický rozvoj

Ve fiskálním roce 2023 uvede CZ LOKO, a.s. na trh duální vozidlo s obchodním názvem **DualShunter 2000DC**. Současně také společnost pracuje na vývoji čtyřnápravové hybridní lokomotivy **DualShunter 2000AC** a alternativních ekologických pohonů – prototypu lokomotivy **HydrogenShunter 1000** poháněné palivovými vodíkovými palivovými články.

### DualShunter 2000DC

Duální (elektrická/motorová) lokomotiva řady DS2000DC je určena pro středně těžkou posunovací a traťovou službu na vlečkách a tratích o rozchodu 1435 mm při rychlosti do 120 km/h v klimatických podmínkách dle teplotních tříd T2 a T3 (dle EN 50125-1) a nadmořské výšce třídy A1 (dle EN 50125-1). Lokomotiva je konstruována dle aktuálních platných nařízení komise EU o interoperabilitě (rozuměj TSI platná v roce 2022). Lokomotiva je navržena pro provoz na elektrifikovaných tratích se systémem 3000V stejnosměrný (příkon cca 2200 kW) a se spalovacím motorem Caterpillar C32 EU Stage V o výkonu 895 kW pro provoz v nezávislé trakci.



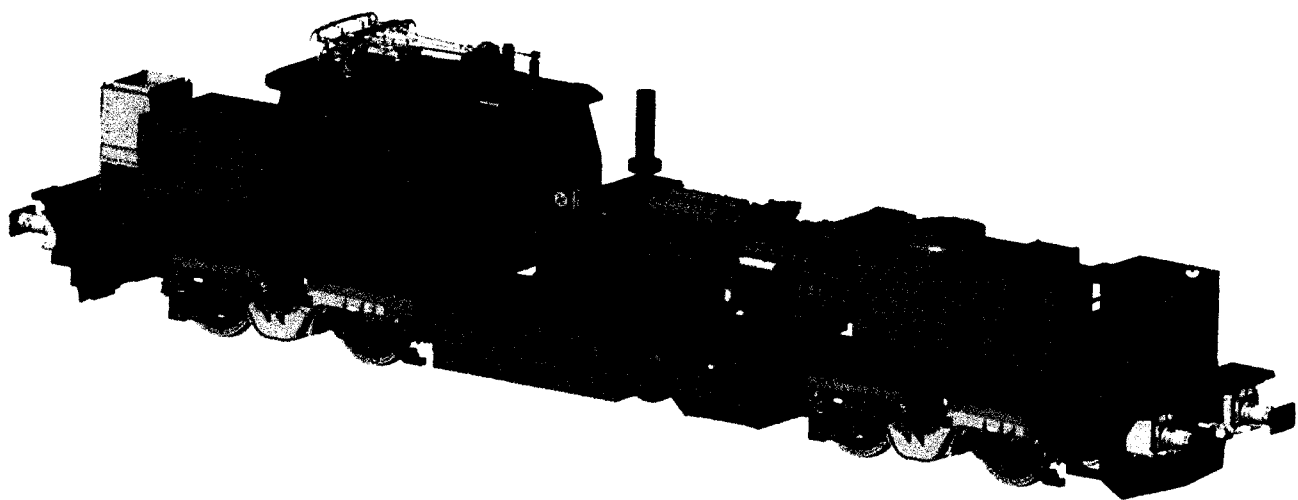
Vizualizace projektu DualShunter 2000DC

## DualShunter 2000AC

Duální dvoufrekvenční (elektrická/motorová) lokomotiva řady DS2000 AC je určena pro středně těžkou posunovací a traťovou službu na vlečkách a tratích o rozchodu 1435 mm při rychlosti do 120 km/h v klimatických podmínkách dle teplotních tříd T2 a T3 (dle EN 50125-1) a nadmořské výšce třídy A1 (dle EN 50125-1). Lokomotiva je konstruována dle aktuálních platných nařízení komise EU o interoperabilitě (rozuměj TSI platná v roce 2022).

Lokomotiva je navržena pro provoz na elektrifikovaných tratích se systémem 15kV/16,7Hz a 25kV/50Hz AC (příkon cca 2200 kW) a se spalovacím motorem Caterpillar C32B EU Stage V o výkonu 1119 kW pro provoz v nezávislé trakci. Může být variantně vybavena zdrojem elektrické sítě o výkonu 400 kW pro napájení osobních souprav (3000V DC v DE režimu, 1500V/50Hz AC, 1000V/16,7Hz AC v příslušném režimu AC).

Studie lokomotivy řady DS2000 AC vznikla na základě zkušeností s výrobou a provozem vo-zidel řad 744.1 a 190.0 (DS2000 DC).

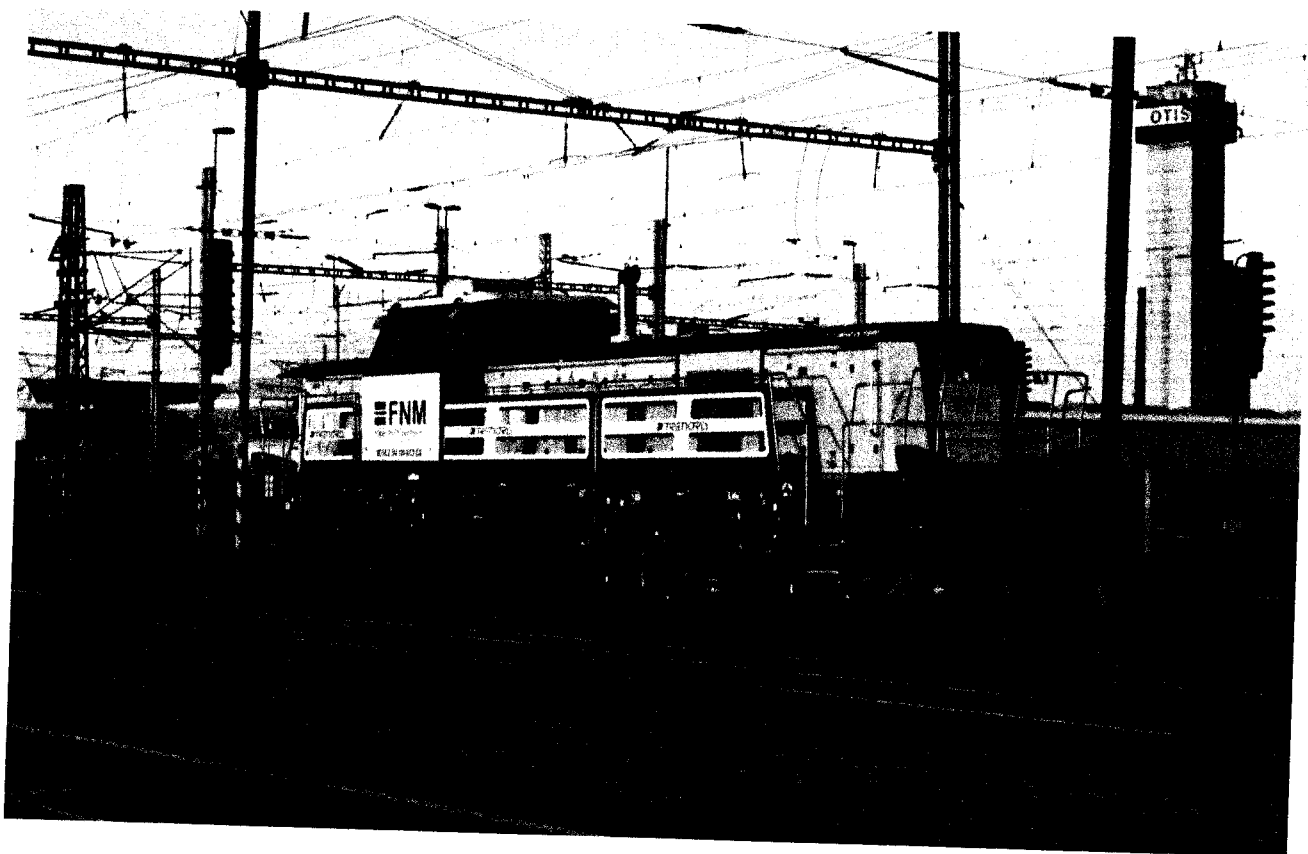


Vizualizace studie DualShunter 2000AC

# CZ LOKO

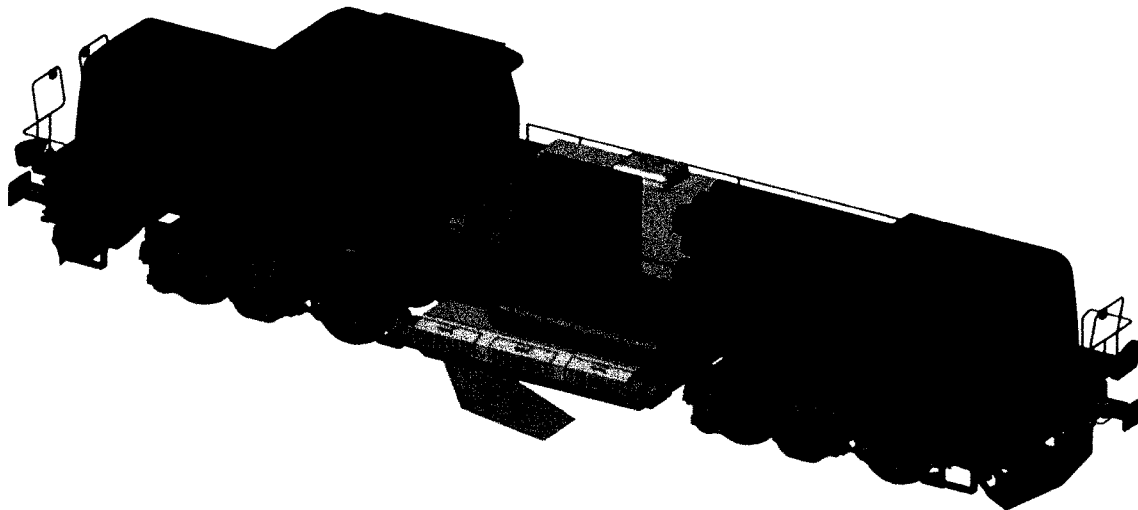
*Locomotion Excellence®*

EffiShunter 1000 Nové Generace je novější verze původní EffiShunter 1000 která je nyní sériově vyráběna. Upgrade spočívá ve vývoji a dosazení nového řídicího systému, trakčních kontejnerů a rozvaděče pomocné sítě. Dále v dosazení nového spalovacího motoru C32B stage V o maximálním výkonu 1119kW. S dosazením nového spalovacího motoru souvisí dosazení nového trakčního alternátoru odpovídajícího výkonu a dosazení nového chladicího bloku, který bude navržen pro daný chladicí výkon nového motoru. Dále bude na vozidle nově dosazen systém ETCS od výrobce CAF Signaling a národní zabezpečovač AŽD typu LS07. Současně používaný rychloměr bude nahrazen rychloměrem od Firmy Hasler Teloc 3000. Dalším novým prvkem bude použití radiostanice firmy NextRail typu LENA5.



## HydrogenShunter 1000

Plug-in hybridní lokomotiva s výkonem 800 kW po mechanické stránce také vychází z modelu EffiShunter 1000 a je primárně poháněna energií z trakčních baterií o kapacitě až 480 kWh, které jsou průběžně dobíjeny z vodíkových článků nebo rekuperací energie. V případě odstavení by měly být baterie dobíjeny z externí sítě. Lokomotiva je určena pro posun, popř. příležitostnou traťovou službu.



Vizualizace studie HydrogenShunter 1000

CZ LOKO bude dále rozvíjet získané trhy a dle vypracované marketingové strategie pracovat na získání dalších obchodních teritorií. Mezi významné zákazníky CZ LOKO patří jak národní, tak i privátní železniční přepravci a operátoři posunu na seřadištích a v nejrůznějších průmyslových podnicích. CZ LOKO dodává také správcům železniční infrastruktury v Česku i Slovensku, kde vidí pokračující příležitost v modernizaci a obnově parku speciálních vozidel.

Obchodní strategie je postavena na přesně definovaném a minulým hospodářským rokem ověřeném portfoliu produktů a služeb pro naše široké spektrum klientů a partnerů. Toto základní portfolio produktů přináší našim zákazníkům unifikovanou spolehlivou a ekologickou koncepci s cílem maximálního možného snížení především provozních a údržbových nákladů. Cílem je také efektivnější a rychlejší výroba, což umožňuje udržení vysoké úrovně vývojových nákladů a další investice do produktů a technologií. Nové multifunkční výrobní haly v provozovně Jihlava, umožnila navýšit výrobních kapacity a zlepšit technologickou nezávislost. Další zlepšení a zefektivnění oblasti výroby přinese nová Kolovka, pracoviště pro výrobu a opravy dvojkolí, které bude dokončeno prvním čtvrtletí roku 2023.

Dále na základě zkušeností získaných v minulých letech počítá CZ LOKO s realizací speciálních projektů primárně určených na měřicí a vyhodnocovací technologie, automatizaci a robotizaci výroby.

CZ LOKO, a.s. aktivně rozvíjí také oblast systémového servisu produktu s garancí podpory po celou dobu životního cyklu výrobku, komplexní servisní služby v rozsahu od rychlých servisních zásahů na místě, až po periodické opravy v provozovnách CZ LOKO, přičemž CZ LOKO disponuje komplexní technologií na opravy nejvyšších rozsahů na specializovaných pracovištích na všechny komponenty vozidel produkce CZ LOKO, a.s., primárně opravy spalovacích motorů, dvojkolí, podvozků, povrchová úprava, certifikovaná brzdová zařízení, výkonová i řídicí elektronika, trakční motory, elektrické točivé stroje apod. Cílovým segmentem jsou primárně drážní vozidla a komponenty vozidel z produkce CZ LOKO.

Hlavním úkolem roku 2023 opět zůstává technické, organizační a personální zvládnutí sériové výroby portfoliových řad ve všech provozovnách s dalším zvýšením produktivity.

Ve fiskálním roce 2023 bude pokračovat sériová výroba a dodávky interoperabilních posunovacích asynchronních lokomotiv produktové řady EffiShunter 1000. Dalšími zásadním projektem, které probíhají a bude probíhat v průběhu roku 23, modernizace lokomotiv řady 742 pro hlavní české dopravce České dráhy a.s., ČD Cargo a.s. a Slovenského dopravce ZSSK Cargo.

K významnému rozvoji také dochází v segmentu poskytování komplexních služeb – projekt lokomotivní půjčovny CZ LOKO Easy-rent, formou dlouhodobých pronájmů včetně poskytování full-service služby, týkající se údržby vozidel kompletně ze strany CZ LOKO, a.s. Tyto služby se daří rozšiřovat i do zahraničí. Součástí poolu CZ LOKO jsou dnes lokomotivy řady 741.7 v huti Liberty Ostrava a u italských zákazníků Dinazzano Po a Terminali Italia. Dvě lokomotivy EffiShunter 600 takto provozuje Škoda Auto. CZ LOKO úspěšně pronajímá i pět elektrických dvousystémových lokomotiv EffiLiner 3000. Důležitou součástí obchodní strategie je zajištění komplexních servisních služeb, tz. full-servisu.

## SYSTÉMOVÁ OPATŘENÍ

V souladu s dlouhodobou strategií definovanou Programem VIZE 2025 bude ve fiskálním roce 2023 probíhat primárně příprava na implementaci nového ERP software – výměnu páteřního informačního systému společnosti, opět s cílem především digitalizace, automatizace, kvality a efektivity všech procesů společnosti. Další rozvoj projektu Energo – postupné náhrady centrálních zdrojů za nezávislé s cílem dosažení uhlíkové neutrality a využívání obnovitelných zdrojů, další úspory energií.

## INVESTICE

Ve fiskálním roce 2023 CZ LOKO předpokládá pokračování investičního programu za účelem optimalizace provozů a zvyšování produktivity. Investiční program bude v roce 2023 přizpůsoben aktuální situaci Cashflow společnosti, přičemž zásadní investiční cíle jsou realizovány. Stěžejní investicí je aktivace nového provozu výroba a oprav dvojkolí (nová výrobní hala „Kolovka“). Tím bude dokončena poslední z velkých stavebních investic do výrobních provozů na následujících 10 let. Pokračovat a rozšiřovat se bude naopak projekt „Energo“, který má za cíl optimalizovat a zefektivnit energetický management společnosti.

V obou provozovnách budou pokračovat investice s cílem dosáhnout maximální efektivity a kvalitu poskytovaných služeb a investice do produktu v oblasti hybridních pohonů či duálních pohonů.

Nová hala pro výrobu dvojkolí („kolovka“) v České Třebové

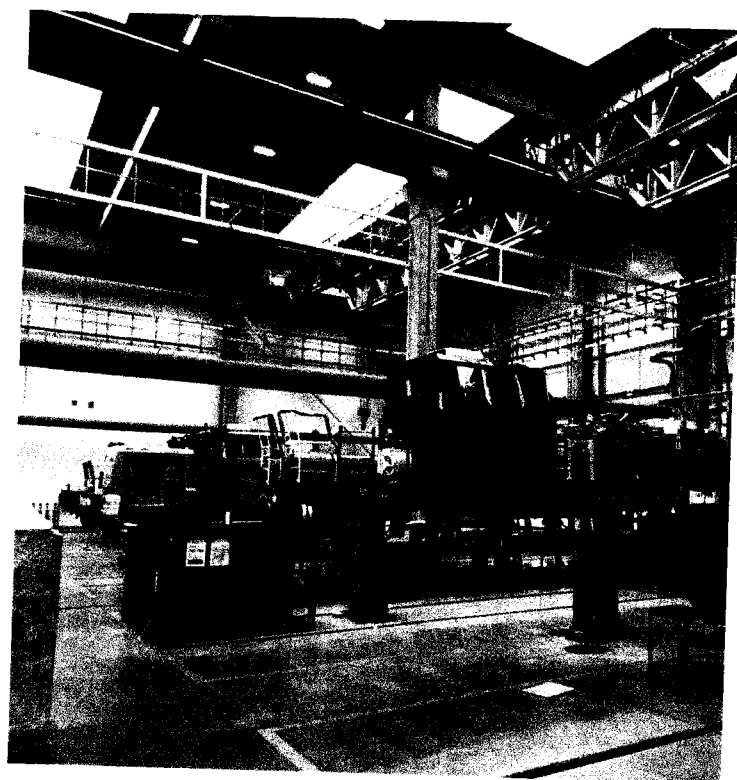


# CZ LOKO

*Locomotion Excellence<sup>®</sup>*



Montážní hala "K" Jihlava





# CZ LOKO

*Locomotion Excellence®*

Jménem představenstva společnosti CZ LOKO, a.s. chci poděkovat všem našim zákazníkům, dodavatelům, obchodním partnerům a zaměstnancům a ujistit je, že si jich velice vážíme.

V Praze, dne 19. ledna 2023



**Ing. Josef Bárta**

předseda představenstva

CZ LOKO, a. s.