

CZ LOKO

Locomotion Excellence[®]



VÝROČNÍ ZPRÁVA
SPOLEČNOSTI CZ LOKO, a.s.
ZA HOSPODÁŘSKÝ ROK

2023

OBSAH

1	Základní identifikační údaje společnosti	3
2	Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti	5
	2.1 Produktové portfolio	6
	2.2 Investiční program	16
	2.3 Základní ekonomické a finanční informace	18
3	Zpráva auditora	19
4	Účetní závěrka CZ LOKO, a.s.	22
	4.1 Rozvaha	22
	4.2 Výkaz zisků a ztrát	25
	4.3 Příloha k účetní závěrce	27
5	Přehled o změnách vlastního kapitálu	49
6	Přehled o peněžních tocích	51
7	Návrh představenstva společnosti na rozdělení hospodářského výsledku ..	53
8	Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje	53
9	Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů a integrovaného systému řízení	53
10	Společenská odpovědnost	59
11	Informace o organizační složce podniku v zahraničí	59
12	Události po datu účetní závěrky	59
13	Zpráva o vztazích	60
14	Stručný výklad k předpokládanému vývoji společnosti CZ LOKO, a.s.	66

1 ZÁKLADNÍ IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE

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.

Obchodní firma

CZ LOKO, a.s.

Sídlo společnosti

Semanínská 580
560 02 Česká Třebová



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 1.10.2022 – 31.3.2024 nenabyla společnost CZ LOKO, a.s. žádné vlastní akcie.

Akcionáři společnosti k 30. březnu 2024 jsou:

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



Orgány společnosti



PŘEDSEDA PŘEDSTAVENSTVA



MÍSTOPŘEDSEDA PŘEDSTAVENSTVA



ČLEN PŘEDSTAVENSTVA



ČLEN PŘEDSTAVENSTVA

PŘEDSTAVENSTVO



ČLENKA DOZORČÍ RADY



ČLEN DOZORČÍ RADY



PŘEDSEDA DOZORČÍ RADY

DOZORČÍ RADA

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

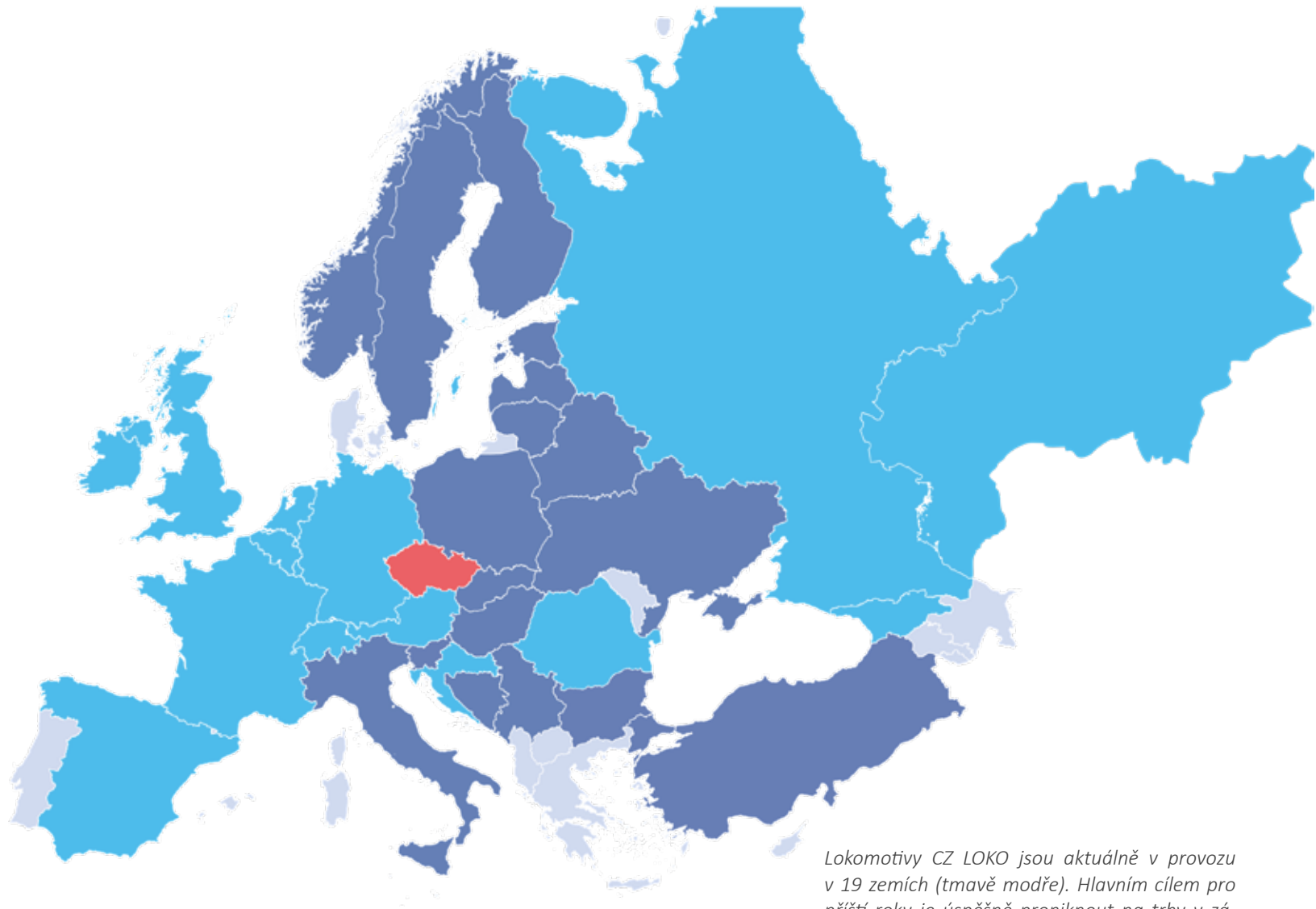
Společnosti s majetkovým podílem CZ LOKO, a.s.

- 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 %
- 6. PARI CZ Servis, s.r.o., Olivova 2096/4, Nové Město, 110 00 Praha, IČ: 07995911, obchodní podíl: 30 %
- 7. CZ LOKO SERVICES a.s., Semanínská 580, 560 02 Česká Třebová, IČ: 21409358, obchodní podíl: 100 %

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. 2022 do 31. 3. 2024.

Základním a neměnicím posláním a vizí CZ LOKO, a.s., s tradicí 175 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 by 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 nejednoduší 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 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 1 400 lokomotiv, z nichž přes 530 ks bylo určeno na export.

2.1 Produktové portfolio

Základem aktuálního výrobního portfolia CZ LOKO jsou lokomotivy řady EffiShunter 300, 600, 1000M, DualShunter 2000 a EffiShunter 1000, který 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 kompetní opravárenský a maintenance program pro vozidla všech řad současné i minulé produkce společnosti



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. V průběhu fiskálního roku 2023 byla dokončena série 10 vozidel pro PKP Intercity, kde vozidla zajišťují staniční posun v největších polských železničních stanicích. Bylo vypsáno na výběrové řízení na dodávku dalších 19 ks, nicméně s ohledem na nejasné zadání bylo výběrové řízení v půlce roku 2023 zrušeno, aktuálně se čeká na další kroky ze strany PKP Intercity. Další smlouvy na dodávky těchto vozidel nebyly v průběhu roku uzavřeny, obecně se počítá s výrobou jednotek kusů ročně. Na vozidlech EffiShunter 300 dodaných před 6 lety společností České Dráhy nyní probíhají vyvazovací (L3 oprav) v CZ LOKO.



EffiShunter 600 je vhodný pro středně těžký posun, především na průmyslových vlečkách. 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).



EFFISHUNTER[®] 1000

EffiShunter 1000 představuje vrchol současné produkce CZ LOKO. Je určen jak pro provoz na průmyslových vlečkách nebo v terminálech, tak pro traťovou službu. Pro tyto účely může být vybaven evropským zabezpečovacím systémem ETCS. V roce 2023 navázalo CZ LOKO na dodávky zákazníkům v Itálii, současně byla také dodána první série 5 ks pro norského zákazníka Trainpoint Norway. V rámci České republiky byl zcela nově otevřen segment zákazníků stavebních firem. Oblíbenost tohoto produktu u provozovatelů potvrzuje také dodání prvního vozidla pro maďarskou společnost BorsodChem, na dodání druhého je již podepsaná smlouva. V průběhu roku byly podepsány další kontrakty pro tuzemský trh, mj. pro tyto společnosti: Olomoucká Dopravní, Subterra, Čepra, DB CARGO Czechia, ČD CARGO aj. 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.



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. Existují výjimky – na podzim roku 2023 byl podepsán kontrakt se slovenskou firmou Bulk Transshipment Slovakia na modernizaci 2 vozidel, která budou provozována na širokorozchodné trati na Slovensku. Jednání o dodávkách pro ukrajinský trh jsou v pokročilejších fázích vyjednávání, nicméně s ohledem na nelehkou politickou situaci je další vývoj nejistý.



EFFISHUNTER[®] 1000M

EffiShunter 1000M (řady 742.71X, 742.61X, 743.2) 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 2023 byla dokončena série 14 ks pro České Dráhy, pokračovaly modernizace z pětadvacetikusové série pro ČD Cargo, byla podepsaná smlouva na modernizaci 20 ks pro společnost ZS CARGO Slovakia.

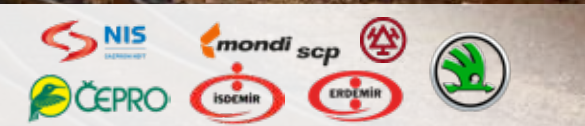


741.7

Modernizovaná lokomotiva **741.7** je určena především pro posun, čemuž odpovídá kapotové uspořádání s věžovou kabinou strojvedoucího, zajišťující obsluhu dokonalý výhled. Pohon obstarává spalovací motor Caterpillar 3508C 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 2023 došlo z důvodů špatné ekonomické situace k výpovědi nájemní smlouvy na pronájem a servis 20 vozidel v ostravské huti Liberty, jednotlivá vozidla byla/jsou postupně rozprodávána stav fleetu k 30. 06. 2024, je následující:



	Lokomotivy ř.	Přečíslování	Zákazník	Stav	Předání
	741.7				
	741.717		US Steel (SK)	Prodaná	Dodáno
2.	741.718		US Steel (SK)	Prodaná	Dodáno
3.	741.728		Sev.en Inntech (CZ)	Prodaná	Dodáno
4.	741.729		Sev.en Inntech (CZ)	Prodaná	Dodáno
5.	741.712	741.769	Scala/Credem (ITL)	Prodaná	30.10.2024
6.	741.713	741.768	Scala/Credem (ITL)	Prodaná	26.09.2024
7.	741.721			Volná	
8.	741.722	741.770	Valsecchi (ITL)	Prodaná	13.12.2024
9.	741.723	741.771	Valscechi (ITL)	Prodaná	25.01.2025
10.	741.711			Volná	
11.	741.714	741.774	G.C.F. (ITL)	Prodaná	20.03.2025
12.	741.715	741.775	G.C.F. (ITL)	Prodaná	14.04.2025
13.	741.716	741.776	GEFER (ITL)	Prodaná	14.05.2025
14.	741.726		Raillog (SK)	Prodaná	Dodáno
15.	741.724		Raillog (SK)	Prodaná	Dodáno
16.	741.727			Volná	
17.	741.719	741.779	Valsecchi (ITL)	Prodaná	09.06.2025
18.	741.720	741.780	Valsecchi (ITL)	Prodaná	24.07.2025
19.	741.725	741.781	Valsecchi (ITL)	Prodaná	28.08.2025
20.	741.730	741.782	Valsecchi (ITL)	Prodaná	25.09.2025







2.2 Investiční program

CZ LOKO, a.s. aktivovalo ve fiskálním roce 2023 investice v celkové výši 336 610 000 Kč. Investice aktivované v roce 2023 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. Novou je potom oblast digitalizace a automatizace obou hlavní provozů, a především opakovaných činností.

Několik zásadních projektů bylo přesunuto z fiskálního roku 2022 z důvodu finanční situace. Jednalo se například o přestavbu administrativní budovy v provozovně Česká Třebová s cílem koncentrace administrativních činností, zároveň součástí energo projektu pro úsporu nákladů na vytápění. Druhým projektem bylo dokončení komplexní modernizace poslední z řady lokomotiv Class 12 (365) v pořadovém čísle 9, přičemž v majetku CZ LOKO, a.s. zůstává už pouze 1 ks této lokomotivy, ostatní vozidla byla prodána a na řadě je nyní realizováno dosazení Evropského zabezpečovače ETCS.

Hlavní přehled investic aktivovaných v roce 2023

A) Rekonstrukce administrativní budovy v provozovně Česká Třebová

Bývalá výrobní budova, odkud byly přestěhovány výrobní dílny, byla zrekonstruována na centrální administrativní budovu pro vedení firmy, obchodní oddělení a personální oddělení.



B) Rekonstrukce výrobního provozu, pracoviště Kolovka v provozovně Česká Třebová

V rámci rekonstrukce byly provedeny nutné stavební úpravy a dosazení nového technologického zařízení odpovídající současným technologickým požadavkům. Cílem je zvýšení kapacity a kvality výrobků a služeb v oblasti výroby a oprav dvojkolí s důrazem na efektivitu a automatizaci.



C) Rekonstrukce budovy Metra v provozovně Česká Třebová

V rámci zkvalitňování pracovních podmínek zaměstnancům byla provedena rekonstrukce neefektivní využívané budovy Metra na šatny. Tímto došlo k uvolnění původních prostorů šaten pro nové využití pro administrativní činnosti včetně jejich centralizace.



D) Informační technologie a MaR

V rámci zkvalitňování služeb zákazníkovi a poprodejních činností byl zprovozněn systém Engineering Base. Dále v obou provozovnách bylo provedeno rozšíření MaR (měření a regulace) za účelem efektivního řízení energií.

E) Rozšíření zpevněných a skladovacích ploch v provozovně Jihlava

Rozšíření výrobních a logistických prostor bylo provedeno rozšířením zpevněných ploch a lehkou stavbou. Cílem je kvalitní a bezpečné řízení rozpracované výroby.



FINANČNÍ ČÁST

2.3 Základní ekonomické a finanční informace

Ve fiskálním roce 2023 byl celkový obrat na 4,6 mld. Kč za 18 měsíců. V FR 2023 došlo k změně účetního období, tedy obrat FR2022 nelze porovnávat.

V příštím FR2024 je úroveň tržeb plánována ve výši 4,4 mld. Kč.

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.

Zpráva auditora k účetní závěrce a výroční zprávě společnosti
CZ LOKO, a.s. za účetní období od 1. října 2022 do 31. března 2024

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 od 1. října 2022 do 31. března 2024
Ověřované období:	Účetní období od 1. října 2022 do 31. března 2024
Rozvahový den:	31. března 2024
Datum podepsání zprávy:	29. července 2024
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
od 1. října 2022 do 31. března 2024



EURO-Trend Audit, a.s.

Zapsaná v obchodním rejstříku – oddíl B, vložka 5767, IČ: 25733834
Senovážné náměstí 23, 110 00 Praha 1, www.eurotrend-audit.cz



Russell Bedford

taking you further

Member of Russell Bedford International

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti CZ LOKO, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti CZ LOKO, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.3. 2024, výkazu zisku a ztráty za účetní období končící 31. 3. 2024, přehledu o změnách ve vlastním kapitálu za účetní období končící 31. 3. 2024, přehledu o peněžních tocích za účetní období končící 31. 3. 2024 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. 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 31. 3. 2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. října 2022 do 31. března 2024 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (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

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 účetní jednotce 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (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 vedením.
- 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 metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky vedením Společnosti 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.

Naši 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, 29. července 2024



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



Za společnost:
Ing. Petr Ryněš, předseda správní rady



Klíčový auditorský partner:
Ing. Petr Ryněš
Oprávnění KAČR č. 1299

4 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA CZ LOKO, a.s.

4.1 Rozvaha

ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 31.3.2024
(v celých tisících Kč)
IČ: 61672131

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

Sestaveno dne: 23.7.2024
První forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: Výroba, modernizace a opravy kolejových vozidel
Spisová značka: odd.B vI.2564
V likvidaci: Ne

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžná účetní období				Množství úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3 1.10.2023 31.3.2024	Netto 4 1.10.2023 31.3.2024	
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	4 130 128	758 176	3 371 952	2 987 722	
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	02				0	
B.	Sklád aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	1 562 584	722 062	840 502	702 434	
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	74 410	62 755	11 655	9 323	
1.	Nehmotné výsledky vývoje	05				0	
2.	Ocenitelná práva	06	69 278	62 417	6 859	5 583	
2.1.	Software	07	64 069	57 571	6 498	4 140	
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08	5 207	4 846	361	1 443	
3.	Goodwill	09				0	
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	340	338	2	25	
5.	Právnické zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nekonkrétní dlouhodobý nehmotný majetek	11	4 794		4 794	3 715	
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				0	
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	4 794		4 794	3 715	
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	1 407 624	659 307	748 317	715 592	
1.	Pozemky a stavby	15	827 275	274 914	552 361	446 547	
1.1.	Pozemky	16	22 546		22 546	22 546	
1.2.	Stavby	17	804 729	274 914	529 815	424 001	
2.	Výrobní movité věci a jejich soubory	18	535 492	384 393	151 099	97 806	
3.	Oceňovací rozdíly k nabytému majetku	19			100	100	
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	100		100	100	
4.1.	Přístřeškové objekty trvalých poměrů	21				0	
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				0	
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	100		100	100	
5.	Právnické zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nekonkrétní dlouhodobý hmotný majetek	24	44 757		44 757	171 139	
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	7 583		7 583	28 678	
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	37 174		37 174	144 461	

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžná účetní období				Množství úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3 1.10.2023 31.3.2024	Netto 4 1.10.2023 31.3.2024	
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	27	80 530		80 530	57 519	
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládaná osoba	28	45 671		45 671	31 960	
2.	Záůjky a úvěry - ovládaná nebo ovládaná osoba	29				0	
3.	Podíly - podstatný vliv	30	34 859		34 859	25 559	
4.	Záůjky a úvěry - podstatný vliv	31				0	
5.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	32				0	
6.	Záůjky a úvěry - ostatní	33				0	
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34				0	
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				0	
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36				0	
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	2 536 062	36 114	2 499 948	2 029 553	
C.I.	Zásoby (součet C.I.1. až C.I.5.)	38	1 363 017	22 486	1 340 531	1 148 121	
1.	Materiál	39	430 209	22 486	407 723	429 809	
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	848 532		848 532	683 060	
3.	Výrobky a zboží	41	16 836		16 836	6 420	
3.1.	Výrobky	42	16 836		16 836	6 420	
3.2.	Zboží	43				0	
4.	Misc a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				0	
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	67 440		67 440	28 832	
C.II.	Pohledávky (C.II.1. + C.II.2. + C.II.3.)	46	1 172 140	13 628	1 158 512	855 878	
1.	Dlouhodobé pohledávky	47	11 381		11 381	16 394	
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48				0	
1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládaná osoba	49				101	
1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	50				0	
1.4.	Odkoupená daňová pohledávka	51	11 381		11 381	14 865	
1.5.	Pohledávky - ostatní	52				1 428	
5.1.	Pohledávky za společníky	53				0	
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54				0	
5.3.	Dohadné účty aktivní	55				0	
5.4.	Jiné pohledávky	56				1 428	

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období				Měsíc úč. období
			Údaje 1	Koncem 2	Načten3 1.10.2023 31.12.2023	Načten4 1.10.2023 31.12.2023	
2.	Krátkodobé pohledávky	57	1 160 750	13 628	1 147 131	839 484	
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	1 122 938	13 628	1 109 310	788 734	
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59	1 000		1 000	0	
2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	60				0	
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	36 821		36 821	50 750	
4.1.	Pohledávky ze společností	62				0	
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				0	
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	27 905		27 905	28 479	
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	3 841		3 841	3 444	
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	5 055		5 055	12 600	
4.6.	Jiné pohledávky	67	20		20	6 227	
3.	Časové rozlišení aktiv	68				0	
3.1.	Náklady příštích období	69				0	
3.2.	Komplexní náklady příštích období	70				0	
3.3.	Příjmy příštích období	71				0	
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	72				0	
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	73				0	
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74				0	
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	905		905	25 554	
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	140		140	123	
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	765		765	25 431	
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2. + D.3.)	78	31 502		31 502	75 735	
1.	Náklady příštích období	79	31 502		31 502	75 369	
2.	Komplexní náklady příštích období	80				0	
3.	Příjmy příštích období	81				366	

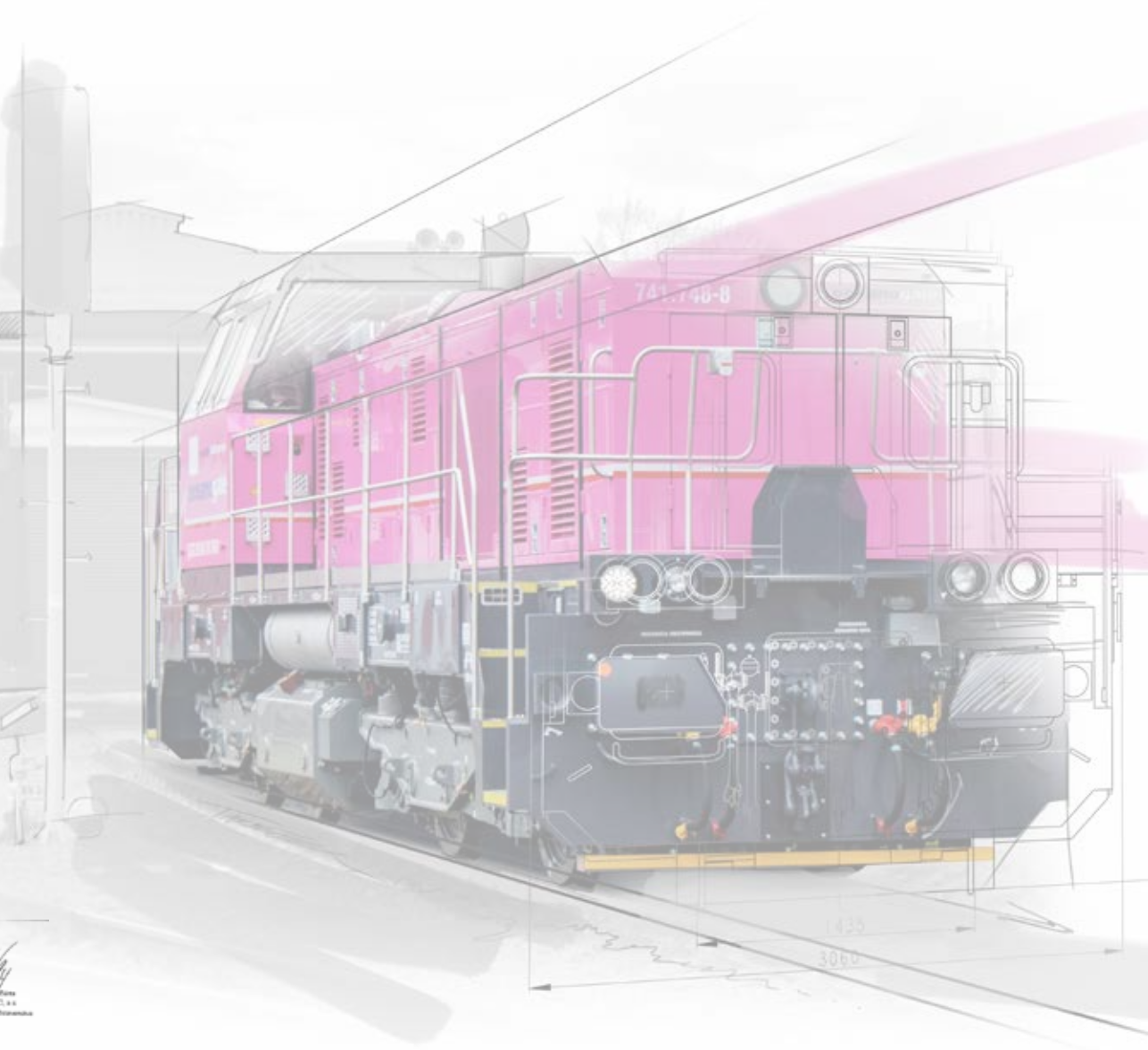
Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období		Stav v minulém účetním období	
			5 1.10.2023 31.12.2023	6 1.10.2023 31.12.2023	5 1.10.2023 31.12.2023	6 1.10.2023 31.12.2023
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	81	3 371 952		2 887 722	
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V.)	92	983 970		952 034	
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	93	210 000		210 000	
1.	Základní kapitál	94	210 000		210 000	
2.	Vlastní podíly (-)	95			0	
3.	Změny základního kapitálu	96			0	
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	97	279		-226	
1.	Ážio	98			0	
2.	Kapitálové fondy	99	279		-226	
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10			0	
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11	279		-226	
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění příjmů z obchodních korporací (+/-)	12			0	
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	13			0	
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	14			0	
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15	42 832		43 520	
1.	Ostatní rezervní fondy	16	42 000		42 000	
2.	Skupinové a ostatní fondy	17	832		1 520	
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	697 441		719 684	
1.	Návratitelný zisk nebo neuhrazené ztráty minulých let (+/-)	19	697 441		719 684	
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20			0	
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	33 418		-20 044	
A.VI.	Rozhodnuto o základové výplně podílu na zisku (-)	22			0	
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	2 342 080		1 921 559	
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	63 757		42 366	
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	25			0	
2.	Rezerva na daň z příjmů	26			0	
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	27			0	
4.	Ostatní rezervy	28	63 757		42 366	
C.	Závazky (součet C.1. + C.II. + C.III.)	29	2 278 323		1 879 193	
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C.1.1. až C.1.9.)	30	343 912		514 512	
1.	Výdaje dlouhodobé	31			0	
1.1.	Výměnitelné dluhopisy	32			0	
1.2.	Ostatní dluhopisy	33			0	

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období		Stav v minulém účetním období	
			5 1.10.2023 31.12.2023	6 1.10.2023 31.12.2023	5 1.10.2023 31.12.2023	6 1.10.2023 31.12.2023
2.	Závazky k úvěrovým institucím	34	305 042		112 350	
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	35	38 870		402 262	
4.	Závazky z obchodních vztahů	36			0	
5.	Dlouhodobé směrnky k úhradě	37			0	
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38			0	
7.	Závazky - podstatný vliv	39			0	
8.	Odočtený daňový zárazek	40			0	
9.	Závazky - ostatní	41			0	
9.1.	Závazky ke společnostem	42			0	
9.2.	Dohadné účty pasivní	43			0	
9.3.	Jiné závazky	44			0	
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C.II.1. až C.II.8.)	45	1 934 411		1 384 581	
1.	Výdaje dlouhodobé	46			0	
1.1.	Výměnitelné dluhopisy	47			0	
1.2.	Ostatní dluhopisy	48			0	
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49	395 137		322 607	
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	561 158		326 079	
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	806 509		574 427	
5.	Krátkodobé směrnky k úhradě	52			0	
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53			5 200	
7.	Závazky - podstatný vliv	54			0	
8.	Závazky ostatní	55	171 607		136 268	
8.1.	Závazky ke společnostem	56	31 492		17 454	
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	57			0	
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	23 185		21 617	
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	11 597		11 336	
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	60	34 006		23 189	
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	71 306		21 376	
8.7.	Jiné závazky	62	21		41 296	
C.III.	Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2.)	63			0	
1.	Výdaje příštích období	64			0	
2.	Výnosy příštích období	65			0	
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	66	45 902		13 229	
1.	Výdaje příštích období	67	4 430		13 229	
2.	Výnosy příštích období	68	41 472		0	

Podpisový záznam
V Praze, dne 23. 7. 2024

Ing. Josef Štěpánek
ČEZ LOKO a.s.
předseda představenstva

Ing. Jiří Hájek
ČEZ LOKO a.s.
člen představenstva



4.2 Výkaz zisků a ztrát

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění
v plném rozsahu
ke dni: 31.3.2024
(v celých tisících Kč)
IČ: 61672131

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

Sestaveno dne: 23.7.2024
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	
			měsícem 1 1.10.2023 31.3.2024	měsícem 2 1.10.2023 31.3.2024
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	4 530 599	2 274 744
II.	Tržby za prodej zboží	02	53 609	25 864
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	4 063 903	2 097 835
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	33 000	16 082
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	3 119 422	1 579 288
3.	Služby	06	911 481	502 465
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-175 888	-190 800
C.	Aktivace (-)	08	-151 003	-32 721
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	618 800	419 342
D.1.	Mzdové náklady	10	451 744	308 326
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	167 056	111 016
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	150 022	100 291
2.2.	Ostatní náklady	13	17 034	10 725
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	115 206	62 339
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	104 029	61 669
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	104 029	61 669
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	57	-578
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	11 120	1 248
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	404 115	10 766
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	320 810	763
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	9 141	5 206
3.	Jiné provozní výnosy	23	74 164	4 797
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	426 829	-18 987
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	229 211	0
2.	Prodávý materiál	26	589	0
3.	Daně a poplatky	27	5 048	2 243
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady přitřích období	28	21 391	-43 422
5.	Jiné provozní náklady	29	170 610	22 192
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	90 476	-25 634

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			měsícem 1 1.10.2023 31.3.2024	měsícem 2 1.10.2023 31.3.2024
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31	12 749	9 232
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládaná osoba	32	5 749	2 732
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	7 000	6 500
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (součet V. 1 + V.2.)	35		0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládaná osoba	36		0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	210	1
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládaná osoba	40	210	1
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	86 442	20 594
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládaná osoba	44	3 077	927
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	83 365	19 667
VIII.	Ostatní finanční výnosy	46	33 174	10 714
K.	Ostatní finanční náklady	47	7 956	7 636
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-48 265	-8 283
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	42 211	-33 917
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	8 793	-13 873
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	5 308	746
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	3 485	-14 619
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	33 418	-20 044
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	33 418	-20 044
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	5 034 456	2 331 321

Podpisový záznam
V Praze, dne 23. 7. 2024


Ing. Josef Gálka
ČZ LOKO, a.s.
ředitel společnosti


Ing. Jiří Štěrba
ČZ LOKO, a.s.
ředitel společnosti



4.3 Příloha k účetní závěrce k 31. březnu 2024

Příloha k účetní závěrce

1 Obecné údaje

Obchodní firma: CZ LOKO, a.s.
Sídlo společnosti: Semanínská 580, 560 02 Česká Třebová
IČ: 616 72 131
Právní forma: akciová společnost
Rozvahový den: 31. 3. 2024
Den sestavení účetní závěrky: 23. 7. 2024
Měna sestavení účetní závěrky: CZK
Účetní období: 1.10.2022 až 31.3.2024 (dále jen „běžné období“)
Srovnatelné období: 1.10.2021 – 30.9.2022 (dále jen „minulé období“)
Vzhledem k tomu, že společnost v souladu se zákonem o účetnictví přešla na hospodářský rok začínající 1. října a končící 31. března, je tato účetní uzávěrka sestavena za období 18 měsíců 1. října 2022 do 31.března 2024. Z tohoto důvodu nejsou údaje ve výkazu zisku a ztráty běžného období plně srovnatelné s obdobím minulým.
měna sestavení účetní závěrky: v tis. CZK.

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 bchodním 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 31. březnu 2024 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. 2022- 31. 3. 2024 nenabyla společnost CZ LOKO, a.s. žádné vlastní akcie.

Akcionáři k 31. 3. 2024

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.

1.3 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. 2024 byla následující:

Představenstvo:

Předseda: Ing. Josef Bárta
Místopředseda: Ing. Josef Gulyás, MBA
Člen: Ing. Jan Bárta, Ing. Jan Kutálek, MBA

Dozorčí rada:

Předseda: Ing. Stanislav Chládek
Člen: Ing. Jan Grünwald, Romana Szitová

Členové představenstva zastupují společnost a za společnost jednájí 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 Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

Přiložená individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem o účetnictví č.563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákona o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. O účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojeného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

V souladu s § 1 zákona o účetnictví je tato účetní jednotka velkou účetní jednotkou. Níže komentované hodnoty v účetních výkazech se týkají vý-

znamných položek, jejich věcná náplň není zřejmá přímo z názvu položky výkazu.

Společnost podléhá povinnému auditu, sestavuje závěrku v plném rozsahu, sestavuje přehled o peněžních tocích včetně přehledu o změnách vlastního kapitálu.

V souladu se změnou stanov společnosti CZ LOKO a.s. vydanými dne 14.2. 2022 je dle §44 Účetní období uveden popis hospodářského roku, kdy došlo ke změně. „Stávající hospodářský rok začíná dnem 1.10. (slovy prvního října) a končí 30.9. (třicátého září) následujícího kalendářního roku (dále jen „stávající hospodářský rok“). Poslední stávající hospodářský rok začne dnem 1.10.2022 (slovy prvního října roku dva tisíce dvacet dva) a skončí dnem 31.3. 2024 (slovy: třicátého prvního března roku dva tisíce dvacet čtyři). Počínaje dnem 1.4.2024 (slovy: prvního dubna roku dva tisíce dvacet čtyři) bude hospodářský rok vždy začínat dnem 1.4. (slovy: prvního dubna) a končit dnem 31.3. (slovy: třicátého prvního března) následujícího kalendářního roku“.

Jako účetní období má společnost hospodářský rok stanoven na období od 1. 10. 2022 do 31. 3. 2024.

Následující hospodářský rok je stanoven na období 1.4.2024 do 31.3.2025.

3 Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

3.1 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 materiálu 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 10.000,00 Kč – 80.000,00 Kč je evidován v operativní evidenci. Z drobného hmotného majetku do výše 9.999,99 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 – 9.999,99 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 na vrub nákladů v okamžiku vydání do užívání. 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.

2.3 Odpisový plán

V běžném období 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. Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy je zohledněn v odložené dani.

Účetní odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

- pozemky a umělecká díla	neodpisovány
- budovy	30 let
- jiné stavby	20 let
- osobní automobily	6 let
- počítače	4 roky
- ostatní kancelářské stroje a zařízení	4 roky
- ostatní stroje a zařízení	12 nebo 6 let

Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM) se odepisuje rovnoměrně. Odpisování DNM je zahájeno následující měsíc po měsíci, v kterém došlo k zařazení DNM.

V případě, že dojde k TZ nehmotného majetku, postupuje účetní jednotka obdobně jako u hmotného majetku. Pokud TZ nepřesáhne v jednom zdaňovacím období u jednoho nehmotného majetku částku 80 000,00 Kč, toto zhodnocení bude zaúčtováno přímo do nákladů prostřednictvím účtu nákladů na služby – technické zhodnocení DNM do limitu.

Na nehmotný majetek pořízený před 01.10.2020 a na jeho TZ uvedené do užívání po 01.10.2020 se použijí ustanovení směrnice platné do 30.09.2020 (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 30.09.2020.

3.2 Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek je oceněn k datu jeho pořízení pořizovací cenou. Cenné papíry znějící na cizí měnu se oceňují kurzem 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.

3.3 Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

3.4 Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady. Mezi vedlejší náklady patří zejména clo, celní poplatky, dopravné, skladné, manipulace, poštovné, balné a provize za zprostředkování. Zásoby jsou účtovány metodou A. Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány metodou FIFO.

Zásoby vlastní výroby se oceňují vlastními náklady. Jedná se o přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost – přímý materiál, kooperace, vedlejší přímé náklady (přímá energie, drobný hmotný majetek pro výrobu, hromadné zásobení) a přímé mzdy.

Zásoby pořízeny bezplatně, nalezené (přebytky zásob), odpad a zbytkové produkty vrácené z výroby se ocení reprodukční pořizovací cenou.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

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

3.5 Pohledávky a dohadné účty aktivní

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů a na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek. Odděleně se zjišťují a vykazují daňové opravné položky a účetní opravné položky k pohledávkám. Tvorba daňových opravných položek k nepromlčeným pohledávkám se řídí platnými daňovými předpisy. Nad rámec daňových (zákonných) opravných položek se tvoří účetní opravné položky. K nezajištěným pohledávkám po splatnosti více než 12 měsíců se obvykle tvoří 100 % opravná položka, pokud se na základě individuálního posouzení nedojde k jinému odhadu. Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

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

V položce jiné pohledávky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

3.6 Deriváty

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

3.7 Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

Společnost má vytvořen v souladu s v minulosti platnými stanovami rezervní fond ze zisku ve výši 20 % základního kapitálu. Dále společnost vytváří v souladu se stanovami ze zisku sociální fond, který se řídí platnými vnitřními předpisy společnosti.

3.8 Tvorba rezerv

Společnost vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Společnost vytváří pouze účetní rezervy, a to rezervy na:

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

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 2023, které nebyly k 31. 3. 2024 vyčerpány.

Rezerva na bonus zahrnuje odhad výplaty ročního bonusu dle pravidel schválených představenstvem.

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.

Rezerva na kvartální bonus výroby je stanovena plněním termínů výroby dle vydaného rozhodnutí GŘ na příslušný kvartál. Fyzické vyplácení probíhá v následujícím kvartálu.

Závazky a dohadné účty pasivní

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců) s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Ocenění reálné hodnoty majetku a závazků nebylo použito s výjimkou ocenění derivátů, které jsou oceněny dle §27 Zákona o účetnictví a jsou popsány v bodě 3.6.

3.9 Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

3.10 Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku, a jsou přepočítávány denním kurzem ČNB. K rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

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

Kurzové ztráty byly vykázány na řádků VII Ostatní finanční výnosy. Přehled kursových zisků a ztrát je uvedeno v bodě 4.13.

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

Společnost postupuje dle interpretace 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.

3.11 Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat. Odhady se týkají zejména odpisování stálých aktiv, stanovení výše rezerv, odložených daní, opravných položek atd.

3.12 Účtování nákladů a výnosů

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

3.13 Daň z příjmů

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

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

3.14 Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do ostatních provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

3.15 Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytl doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni. V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3.16 Změna účetních metod a postupů

V běžném období nedošlo ke změnám účetních metod a postupů.

4 Doplňující údaje k Rozvaze a Výkazu zisků a ztrát

4.1 Dlouhodobá aktiva

4.1.1 Dlouhodobý hmotný majetek

Vývoj dlouhodobého hmotného majetku k 31. 3. 2024 (údaje v tis Kč):

Pořizovací hodnota

	Budovy a pozemky	Dopravní prostředky	Ostatní stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy na DM	Celkem
Stav k 30. 9. 2021	666 623	92 989	367 530	74 143	1 201 285
Přírůstky (+)	+ 16 430	+ 2 718	+ 6 587	+ 122 761	+ 148 496
Úbytky (-)	0	- 17 391	- 6 637	- 25 765	- 49 793
Stavk k 30. 9. 2022	683 053	78 316	367 480	171 139	1 299 988
Přírůstky (+)	+ 145 693	+ 245 851*	+ 96 144	+ 387 984	875 672
Úbytky (-)	- 1 471	- 239 617*	- 12 582	- 514 366	-768 036
Stav k 31. 3. 2024	827 275	84 550	451 042	44 757	1 407 624

*skutečně aktivovaný majetek je ve výši 336 610 tis. Kč. Rozdíl v obrazech přírůstků a úbytků ve výši 157 314 tis. Kč vznikl prodejem lokomotiv z ukončených leasingů.

Oprávky

	Budovy a pozemky	Dopravní prostředky	Ostatní stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy na DM	Celkem
Stav k 30. 9. 2020	213 645	60 190	275 391	0	549 946
Přírůstky (+)	+ 22 861	+ 6 922	+ 19 907	0	+ 49 690
Úbytky (-)	0	- 8 621	- 6 619	0	- 15 240
Stavk k 30. 9. 2022	236 506	59 211	288 679	0	584 396
Přírůstky (+)	+ 39 879	+ 244 838*	+ 43 864	0	+ 328 581
Úbytky (-)	- 1 471	- 239 617*	- 12 582	0	- 253 670
Stav k 31. 3. 2024	274 914	64 432	319 961	0	659 307

*skutečně aktivovaný majetek je ve výši 336 610 tis. Kč. Rozdíl v obrazech přírůstků a úbytků ve výši 157 314 tis. Kč vznikl prodejem lokomotiv z ukončených leasingů.

Zůstatková hodnota

	Budovy a pozemky	Dopravní prostředky	Ostatní stroje a zařízení	Nedokončené investice a zálohy na DM	Celkem
Stav k 30. 9. 2022	446 547	19 105	78 801	171 139	715 592
Stav k 31. 3. 2024	552 361	20 118	131 081	44 757	748 317

Společnost eviduje k 31. 3. 2024 majetek zatížený zástavním právem uvedeným v bodu 4.11.

Nedokončené investice jsou k 31.3.2024 převážně tvořeny rekonstrukcemi staveb a vývoji na lokomotivě TRIO-Hybrid 719.401-2.

U staveb se jedná o rekonstrukci sociální budovy na administrativní budovu v provozovně Česká Třebová.

4.1.2 Dlouhodobý nehmotný majetek a ocenitelná práva

Vývoj dlouhodobého nehmotného majetku k 31. 3. 2024 (údaje v tis. Kč):

Pořizovací hodnota

	Software	Ostatní nehmotný majetek	Nedokončené investice a zálohy na DNM	Celkem
Stav k 30. 9. 2021	56 001	5 547	3 715	65 263
Přírůstky (+)	+ 4 400	0	+ 4 400	+ 8 800
Úbytky (-)	- 2 362	0	- 4 400	- 6 762
Stav k 30. 9. 2022	58 039	5 547	3 715	67 301
Přírůstky (+)	+ 6 236	0	+ 7 315	+ 13 551
Úbytky (-)	- 206	0	- 6 236	- 6 442
Stav k 31. 3. 2024	64 069	5 547	4 794	74 410

Oprávky

	Software	Ostatní nehmotný majetek	Nedokončené investice a zálohy na DNM	Celkem
Stav k 30. 9. 2021	53 809	3 342	0	57 151
Přírůstky (+)	+ 2 452	+ 737	0	+ 3 189
Úbytky (-)	- 2 362	0	0	- 2 362
Stav k 30. 9. 2022	53 899	4 079	0	57 978
Přírůstky (+)	+ 3 877	+1 105	0	+ 4 982
Úbytky (-)	- 205	0	0	- 205
Stav k 31. 3. 2024	57 571	5 184	0	62 755

Zůstatková hodnota

	Software	Ostatní nehmotný majetek	Nedokončené investice a zálohy na DNM	Celkem
Stav k 30. 9. 2022	4 140	1 468	3 715	9 323
Stav k 31.3.2024	6 498	363	4 794	11

4.1.3 Drobný nehmotný a hmotný majetek neuvedený v rozvaze

Společnost eviduje k 31. 3. 2024 v pořizovací ceně drobný hmotný majetek v částce 79 528 tis. Kč a drobný nehmotný majetek v částce 852 tis. Kč. (V minulém období 77 598 tis. Kč a 852 tis. Kč).

4.1.4 Najatý majetek

4.1.4.1 Operativní pronájem

Celková částka placeného nájemného od 1. 10. 2022 do 31. 3. 2024 činila 36 698 tis. Kč (v minulém období 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 do 30.9. 2023	Splátky se splatností delší než 5 let	Celková suma splátek	Splátky uhrazeny do 31.3.2024	Splátky uhrazeny do 31.3.2025	Splátky se splatností delší než 5 let
	Minulé období	Minulé období	Minulé období	Minulé období	Běžné období	Běžné období	Běžné období	Běžné období
Automobily	25 897	21 090	2 933	0	16 858	16 536	322	0
Lokomotivy	1 204 206	614 233	101 775	77 559	1 191 860	999 254	66 555	0
Celkem	1 230 103	635 323	104 708	77 559	1 208 718	1 015 790	66 877	0

Uvedené hodnoty jsou včetně daně z přidané hodnoty.

Náklady na finanční leasing od 1. 10. 2022 do 31. 3. 2024 činí 130 534 tis Kč (v minulém období 100 368 tis Kč).

4.1.5 Dlouhodobý finanční majetek

Společnost vlastnila k 31. 3. 2024 tyto majetkové cenné papíry a majetkové účasti:

Název společ- nosti	Sídlo společnosti	Identifikační číslo	Výše podílu	Pořizovací cen, vč. pře- počtu cizích měn v tis. Kč	Hospo- dářský výsledek v tis. Kč.	Vlastní kapitál v tis. Kč	Výše podílu	Pořizovací cena, vč. přepočtu cizích měn v tis. Kč	Hospo- dářský výsledek v tis. Kč	Vlastní kapitál v tis. Kč
			Minulé období	Minulá období	Minulé období	Minulé období	Běžné období	Běžné období	Běžné období	Běžné období
CZ Logis- tics, s.r.o.	Semanínská 580 Česká Třebová	62957937	100 %	200	2 481	11 322	100 %	200	3 544	12 866
CZ LOKO Polska, Sp. z o. o.	Aleja Wojciecha Korfańtego, nr. 2 Katowice, Polsko	270521480	100 %	253	- 404	1 724	100 %	293	-581	706
CZ LOKO ITALIA, S.R.L.	Via Valeggio 6, Mantova, Itálie	02483130205	100 %	982	1 836	9 829	100 %	12 652	4 903	24 424
MSV Elektroni- ka s.r.o.	Poštovní 662, Stu- děnka-Butovice	25371274	20 %	25 559	69 081	225 085	20 %	25 559	59 197	301926
PARI CZ Servis s.r.o.	Olivova 2096/4 110 00 Praha 1	07995911	0 %	0	0	0	30 %	9 300	6 367	12 165
CZ LOKO SERVICES, a.s.	Semanínská 580 Česká Třebová	21409358	0 %	0	0	0	100 %	2 000	0	0
CZ PMER- REL s.r.o.	Vrutická 13, Velký Borek	17066212	60 %	30 525	-845	9 490	60 %	30 525	4 777	15 227

Účetní období společnosti 1 a 5 je hospodářský rok, HV a VK je uveden k datu 31. 3. 2024 (v minulém období 30. 9.2 022).

Účetní období společností 2,3,4,6 je kalendářní rok, HV a VK je uveden k datu 31. 12. 2023 (v minulém období společnosti 2-4 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. 2023 (v minulém období k 31.12.2021).

Společnost CZ LOKO SERVICES, a.s. byla založena 26.3.2024. Hospodářský rok bude končit k datu 31.3.2025.

Výše uvedené údaje společností vycházejí z neauditovaných výkazů, mimo účetní závěrku MSV elektronika s.r.o (v minulém období 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 (v minulém období údaje HV a vlastního kapitálu nebyly době tvorby Přílohy konečné).

4.2 Zásoby

	Brutto k 31. 3. 2024	Brutto k 30. 9. 2022
Materiál	430 209	429 809
Nedokončená výroba a polotovary	848 532	683 060
Výrobky	16 836	6 420
Poskytnuté zálohy na zásoby	67 440	28 832
Celkem	1 363 017	1 148 121

Opravná položka k zásobám	K 31. 3. 2024	K 30. 9. 2022
Počáteční zůstatek	22 429	23 007
Přírůstky (+)	0	0
Úbytky (-)	- 57	- 578
Konečný zůstatek	22 486	22 429

Nejvýznamnější hodnotou zásob je vykázaná nedokončená výroba a polotovary ve výši 848 532 Kč (v minulém období 683 060 tis. Kč). Jedná se o rozpracované nasmlouvané výrobní zakázky.

K materiálu v částce 430 209 tis. Kč (v minulém období 429 809 tis. Kč) byla vytvořena opravná položka v částce 22 486 tis. Kč (v minulém období 22 429 tis. Kč).
Společnost vykazuje poskytnuté zálohy dodavatelům na dodávky materiálu ve výši 67 440 tis. Kč (v minulém období 28.832 tis. Kč).

Pohledávky

4.3.1 Krátkodobé pohledávky

Krátkodobé pohledávky z obchodního styku k 31. 3. 2024 (údaje v tis. Kč):

	Brutto k 31. 3. 2024	Brutto k 30. 9. 2022
Celkem	1 122 938	791 242

Opravná položka k pohledávkám	K 31. 3. 2024	K 30. 9. 2022
Počáteční zůstatek	2 508	1 260
Přírůstky (+)	+ 11 120	+ 1 248
Úbytky (-)	0	0
Konečný zůstatek	13 628	2 508

Pohledávky po lhůtě splatnosti přes 180 dnů jsou evidovány v částce 90 171 is. Kč (v minulém období 76 946 tis. Kč).

Z pohledávek po splatnosti přes 180 dní tvoří 6 885 tis. Kč zádržné z důvodů neukončeného schvalovacího procesu v zemi odběratele (v minulém období 65 095 tis. Kč).

K pohledávkám byly vytvořeny opravné položky ve výši 13 628 tis. Kč, (v minulém období 2 508 tis. Kč),

z toho účetní opravné položky 6 718 tis. Kč a daňové opravné položky 6 910 is. Kč (v minulém období z toho účetní opravné položky 1 423 tis. Kč a daňové opravné položky 1 085 tis. Kč).

Součástí opravné položky k pohledávkám je i účetní opravná položka k pohledávkám za společností Liberty Ostrava.

Společnost neeviduje běžném ani minulém období žádné pohledávky, které by nebyly uvedeny v účetních knihách.

Pohledávky vůči státu jsou evidované v hodnotě 27 905 tis. Kč. Tato částka představuje zaplacenou zálohu na daň z příjmu právnických osob hospodářského roku 2022 ve výši 28 479 tis. Kč a zůstatek nedoplatku z daně z příjmu právnických osob za hospodářský rok 2023 ve výši 574 tis. Kč. Částka zaplacené zálohy na daň z příjmu právnických osob ve výši 28 479 tis. Kč na daň byla vrácena v květnu 2024.

Společnost má poskytnuté zálohy ve výši 3 841 tis. Kč. Jedná se o zálohy dodavatelům na dodávky služeb a energie (v minulém období 3 444 tis. Kč).

Dohadné účty aktivní jsou vytvořeny v částce 5 055 tis. Kč. Jedná se o odhad ročních bonusů z obratu od dodavatelů (v minulém období 12 600 tis. Kč).

Jiné pohledávky v částce 20 tis. Kč jsou tvořeny pohledávkami za zaměstnanci (v minulém období 6 227 tis. Kč, který tvořil zůstatek k pohledávkám 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.).

4.3.1.1 Pohledávky mezi spřízněnými osobami

Pohledávky mezi spřízněnými osobami k 31. 3. 2024 (údaje v tis. Kč)- Běžné období:

Název společnosti	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.	27 987	0	0	0
MSV Elektronika s.r.o.	211	0	0	0
CZ PMERREL s.r.o.	0	0	1000	0
Zeppelin CZ, s.r.o.	0	0	0	0
PARI CZ Services s.r.o.	98	0	0	0
Celkem	28 296	0	1 000	0

Veškeré transakce mezi spřízněnými osobami probíhaly za běžných tržních podmínek.

Pohledávky mezi spřízněnými osobami k 30. 9. 2022 (údaje v tis. Kč)- Minulé období.

Název společnosti	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
CZ PMERREL s.r.o.	0	0	100	0
Zeppelin CZ, s.r.o.	0	0	0	0
Celkem	13 011	1 719	100	0

Veškeré transakce mezi spřízněnými osobami probíhaly za běžných tržních podmínek.

4.3.2 Dlouhodobé pohledávky

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

4.4 Peněžní prostředky

	k 31. 3. 2024	k 30. 9. 2022
Peněžní prostředky v pokladně	140	123
Peněžní prostředky na účtech	765	25 431
Celkem	905	25 554

Peněžní prostředky v pokladně představují finanční hotovost v pokladně v hodnotě 66 tis. Kč a 3 tis. EUR (v minulém období 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 244 tis. Kč a 21 tis. EUR. Hodnota cizích měn byla přepočtena kurzem k 31. 3. 2024 (v minulém období 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 31. 3. 2024 byly otevřené tyto termínové prodeje EUR (forwardy)- Běžné období

Datum obchodu	Datum vypořádání	Měna	Nominál (tis.)	Nákup/prodej	Ocenění kontraktu (tis. CZK)
28. 2. 2024	31. 5. 2024	EUR	2 000	Prodej	96, 726
28. 2. 2024	31. 7. 2024	EUR	2 000	Prodej	-0, 247
28. 2. 2024	31. 1. 2025	EUR	1 000	Prodej	-34, 552
28. 2. 2024	28. 2. 2025	EUR	1 000	Prodej	-38, 425
28. 2. 2024	31. 3. 2025	EUR	1 000	Prodej	-44, 290
Ocenění celkem k 30. 9. 2022					- 20,788

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

Datum obchodu	Datum vypořádání	Měna	Nominál (tis.)	Nákup/prode	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	1 000	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/prode	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

Z důvodů předčasné splátky investičního úvěru k 30.6.2023, bylo zajištění úrokové sazby k tomuto úvěru vypořádáno.

4.6 Ostatní aktiva a ostatní pasiva

4.6.1 Náklady příštích období

Náklady příštích období k 31. 3. 2024 činí 31 502 tis. Kč. Jedná se převážně o zaplacené mimořádné splátky na zpětný leasing lokomotiv (v minulém období 75 369 tis. Kč).

4.6.1 Výnosy příštích období

Výnosy příštích období k 31.3.2024 činí 41 472 tis. Kč. Jedná se prodlouženou garanci na lokomotivy dle uzavřené smlouvy s odběratelem, která se bude realizovat v následujícím období (v minulém období nebyly Výnosy příštích období vykázány).

4.7 Závazky

4.7.1 Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky z obchodního styku k 31. 3. 2024 (údaje v tis. Kč):

	k 31. 3. 2024	k 30. 9. 2022
Celkem	806 509	574 427

Závazky po lhůtě splatnosti přes 180 dnů společnost eviduje v hodnotě 43 867 tis. Kč (v minulém období 44 140 tis. Kč).

Ze závazků po splatnosti přes 180 dnů tvoří 42 682 tis. Kč zádržné z důvodu nedokončené fáze „SWITCH ON“ u zařízení ETCS (v minulém období 41 408 tis. Kč na stejný titul).

Společnost nemá závazky, které by nebyly zachyceny v účetních knihách, kromě závazků, které poskytly banky za společnost CZ LOKO a.s. třetím stranám z titulu poskytnutých záruk v hodnotě 1 084 563 tis. Kč, z toho je 41 864 tis. Kč u Komerční banky, 374 606 tis. Kč u ČSOB, 413 410 tis. Kč u České spořitelny a 254 683 tis. Kč u Euler Hermes (v minulém období byla tato hodnota 1 35 686 tis. Kč, z toho 492 312 tis. Kč bylo u Komerční banky, 496 627 tis. Kč u ČSOB a 246 747 tis. Kč u Euler Hermes).

Výše splatných závazků k zaměstnancům činí zejména nevyplacené mzdy za březen 2024 ve výši 23.185 tis. Kč, které byly řádně vyplaceny v dubnu 2024 (v minulém období 21 617 tis. Kč nevyplacené mzdy za září 2022, řádně vyplaceny v říjnu 2022).

Výše splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti k 31. 3. 2024 byla 8 147 tis. Kč, řádně zaplacen v dubnu 2024 (v minulém období 7 858 tis. Kč, řádně zaplacen v říjnu 2022).

Výše splatných závazků veřejného zdravotního pojištění k 31. 3. 2024 byla 3 450 tis. Kč, řádně zaplacen v dubnu 2024 (v minulém období 3 478 tis. Kč, řádně zaplacen v říjnu 2022).

Společnost nemá v běžném ani minulém období žádné penzijní závazky.

Společnost má krátkodobé přijaté zálohy v celkové hodnotě 561 158 tis. Kč, (v minulém období 326 079 tis. Kč). Jedná se především o zaplacené zálohy na uzavřené kontrakty.

Závazky ke státu jsou evidovány v hodnotě 34 006 tis. Kč (v minulém období 23 189 tis. Kč). Tato částka představuje zálohovou daň a srážkovou daň ze závislé činnosti fyzických osob 248 tis. Kč (v minulém období 1 896 tis. Kč) a daňovou povinnost z titulu DPH 33 758 tis. Kč (v minulém období 21 292 tis. Kč).

Dohadné účty pasivní v hodnotě 71 306 tis. Kč. Kč (v minulém období 21 376 tis. 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 21 tis. Kč představují závazek z ocenění derivátových obchodů (v minulém období 41 296 tis. Kč představovali závazek vůči společnosti Factoring KB, a.s.). V hospodářském roce 2023 byla ukončena spolupráce se společností Factoring KB, a.s.

4.7.1.1 Závazky za ovládajícími, řídícími a spřízněnými osobami

Závazky za ovládající a řídící osobou k 31. 3. 2024 uvedené v položce pasiv CII. 8.1. rozvahy jsou ve výši 31 492 tis. Kč z titulu zápůjčky od akcionáře Ing. Josefa Bárty (v minulém období 17 454 tis. Kč z titulu závazku nevyplacených dividend akcionářům).

4.7.1.2 Závazky ve skupině

Závazky mezi spřízněnými osobami k 31. 3. 2024 (údaje v tis. Kč) - běžné období

Název společnosti	Závazky z obchodních styků	Závazky z titulu nevyplacených dividend	Přijaté zápůjčky	Zaplacené zálohy
CZ Logistics, s.r.o.	12 380	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.	37 327	0	0	0
Zeppelin CZ, s. r.o.	141 497	0	0	0
CZ PMERREL s.r.o.	3 613	0	0	0
PARI CZ Services s.r.o.	5 341	0	0	0
Celkem	200 158	0	0	0

Veškeré transakce mezi spřízněnými osobami probíhaly za běžných tržních podmínek.Závazky mezi spřízněnými osobami k 30. 9. 2022 (údaje v tis. Kč) – minulé období.

Název společnosti	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
Celkem	136 815	9 261	0	0

Veškeré transakce mezi spřízněnými osobami probíhaly za běžných tržních podmínek.

4.7.2 Dlouhodobé závazky

Společnost má k 31. 3. 2024 následující dlouhodobé závazky:

Závazky k úvěrovým institucím 305 042 tis. Kč (v minulém období 112 350 is. Kč), podrobněji uvedeno viz bod 4.11.

Závazky z titulu přijatých záloh ve výši 38 870 tis. Kč (v minulém období 402 62 tis. Kč). Jedná se především o zaplacené zálohy na uzavřené kontrakty.

Společnost nemá v běžném ani minulém období závazky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let.

4.8 Splatná a odložená daň

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

Titul	Účetní hodnota k 31. 3. 2024	Daňová hodnota k 31. 3. 2024	Přechodný rozdíl	Odložená daň 21 %
Zůstatkové ceny odpisovaného majetku	687 773	594 126	-93 647	-19 666
OP k zásobám a pohledávkám	28 331	0	28 331	5 949
Rezervy - účetní	63 757	0	63 757	13 389
Nevyčerpaný odpočet na VaV a vzdělávání	0	0	0	0
Náklady ze sml. pokut - nezaplacené	36 718	0	36 718	7 711
Výnosy ze sml. pokut - nezaplacené	56 044	0	-56 044	-11 769
Daň z nemovitosti - nezaplacená	0	0	0	0
Daňová ztráta běž. období a min let	0	75 079	75 079	15 767
Celkem daňová pohledávka			54 194	11 381

Přehled výpočtu odložené daně za minulé období (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 smluvních pokut – nezaplacené	4 002	0	4 002	760
Výnosy ze smluvních pokut – nezaplacené	0	0	0	0
Titul	Účetní hodnota k 30. 9.2022	Daňová hodnota k 30. 9. 2022	Přechodný rozdíl	Odložená daň 19 %
Daň z nemovitosti – nezaplacená	0	0	0	0
Daňová ztráta běž. Období a min. let	0	76 236	76 236	14 485
Celkem daňová pohledávk			78 239	14 865

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

Titul	Hodnota minulé období k 30.9.2022	Hodnota minulé období k 31.3.2024
HV před zdaněním	- 33 917	48 075
Položky zvyšující DZ	13 980	125 650
Položky snižující DZ	56 299	76 727
Upravený DZ	- 76 236	96 998
Odpočty na VaV, na podporu vzdělávání	0	71 339
DZ	0	25 659
Daň 19 %	0	4 875

Sleva	- 33 917	204
Daň uhrazená v zahraničí	13 980	464
Výsledná daň splatná řádek L.1. výkazu zisků a ztrát	56 299	5 308
Pozn. Řádku L.1 Srážková daň uhrazená v zahraničí	- 76 236	1 101
Zaplacené zálohy	0	32 112
Zůstatek pohledávek vůči FU	0	27 905

4.9 Rezervy

K 31. 3. 2024 společnost nemá vytvořeny zákonné rezervy.

Účetní rezerva byla tvořena v částce 63 757 tis. Kč (v minulém období 42 366 tis. Kč) a skládá se z těchto položek (údaje v tis. Kč):

Rezervy	Stav k 30. 9. 2021	přírůstek	úbytek	Stav k 30. 9. 202	přírůstek	úbytek	Stav k 31. 3. 2024
Rezerva na garance	16 268	0	8 082	8 186	10 675	0	18 861
rezerva na penále	7 831	2 834	6 158	4 507	4 028	4 087	4 448
rezerva na roční bonusy	16 476	0	16 476	0	20 313	0	20 313
rezerva na nevybranou dovolenou	586	401	586	401	2 033	401	2 033
rezerva ve výrobě a obchodu (náklady na vyfakturované projekty)	44 627	24 175	39 530	29 273	16 159	29 273	16 159
Rezerva na kvartální bonus	0	0	0	0	1 943	0	1 943
Celkem ostatní rezervy	85 788	27 410	70 832	42 366	55 153	33 761	63 757

4.10 Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti k 31. března 2024 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.

Ztráta roku 2022 ve výši -20 044 tis. Kč byla převedena do nerozděleného zisku. Z nerozděleného zisku minulých let byl navýšen sociální fond o částku 2 200 tis. Kč. Dividendy nebyly vyplaceny.

Představenstvo společnosti předkládá k rozhodnutí valné hromadě tento návrh na rozdělení hospodářského výsledku, dosaženého v roce 2023 společností CZ LOKO, a.s. ve výši 33 418 375,67 Kč:

- a) část zisku ve výši 2 200 000,00 Kč přidělit do sociálního fondu,
 - b) část zisku ve výši 13 300 000,00 Kč vyplatit jako dividendy akcionářům, (za podmínky schválení výjimky ze strany banky, pro výplatu dividend)
 - c) zbývající část zisku ve výši 17 918 375,67 Kč zaúčtovat do nerozdělených zisků minulých let.
- Podrobný popis změn vlastního kapitálu je uveden v samostatném výkazu „Přehled o změnách vlastního kapitálu“.

4.11 Bankovní úvěry a finanční výpomoci

Krátkodobé bankovní úvěry (v tis. Kč):

Subjekt	Max. výše úvěru	Čerpání k 30. 9. 2022	Čerpání k 31.3.2024	Splatnost	Forma zajištění úvěrů a záruk
ČSOB kontokorent CZK	150 000	115 508	112 291	3M výpovědní lhůta	Zástavní právo k nemovitostem a pohledávkám, biankosměnka
ČSOB kontokorent EUR	150 000	0	175	3M výpovědní lhůta	Zástavní právo k nemovitostem a pohledávkám, biankosměnka
ČSOB kontokorent PLN	150 000	3 132	1 151	3M výpovědní lhůta	Zástavní právo k nemovitostem, movitým věcem a pohledávkám, biankosměnka
ČSOB revolving CZK	100 000	0	100 000	3M výpovědní lhůta	Zástavní právo k nemovitostem, movitým věcem a pohledávkám, biankosměnka
KB kontokorent CZK	0	172 327	0	1M výpovědní lhůta	-
KB kontokorent EUR	0	0	0	1M výpovědní lhůta	-
ČS kontokorent CZK	200 000	0	156 244	3M výpovědní lhůta	Zástavní právo k nemovitostem, movitým věcem a pohledávkám
ČS kontokorent EUR	200 000	0	64	3M výpovědní lhůta	Zástavní právo k nemovitostem, movitým věcem a pohledávkám
Celkem		290 967	369 925		
Splátka dlouhodobých úvěrů d o1 roku vykázaná v krát. úvěrech		31 640	25 212		
Celekm krátkodobé bankovní úvěry		322 607	395 137		

Maximální výše čerpání kontokorentního úvěru u ČSOB je ve výši 150 000 tis. CZK v celkovém součtu pro všechny měny. Maximální výše čerpání kontokorentního úvěru u České spořitelny je 200 000 tis. CZK v celkovém součtu čerpání pro všechny měny. Hodnota cizích měn byla přepočtena kurzem k 31.3.2024.

Dlouhodobé bankovní úvěry (v tis. Kč):

Subjekt	Max. výše úvěru	Zůstatek k 30. 9. 2022	Zůstatek k 31.3.2024	Splatnost	Forma zajištění úvěrů a záruk
ČSOB	40 000	6 000	0	28.04.2023	Zástavní právo k nemovitostem a pohledávkám
SG Equipment Finance	65 578	42 842	0	30.01.2024	Dohoda o vyplňovacím právu směnečném
Komerční banka	103 260	58 920	0	30.06.2023	Zástavní právo k nemovitostem
Česká Spořitelna	52779	36 228	30 254	20.05.2025	Zástava strojního zařízení
EGAP+	300 000	0	300 000	28.02.2026	Zástavní právo k nemovitostem
Celkem		143 990	330 254		
Splátka dlohodbých úvěrů do 1 roku vykázaná v krát. úvěrech		-31 640	-25 212		
Dlouhodobé bankovní úvěry		112 350	305 042		

Výše uvedené úvěry byly poskytnuty za běžné úvěrové sazby obvyklé na trhu, které poskytují banky v příslušném období. Poskytnuté dlouhodobé úvěry jsou čerpány na financování movitých věcí a za účelem vyšší dostupnosti likvidity. Úvěr EGAP+ je čerpán z důvodů pokrytí záporného CashFlow, které bylo způsobeno důsledkem pandemie COVID-19 a především důsledků nestability

dodavatelských řetězců z důvodu válečného konfliktu na Ukrajině a souvisejících negativních vlivů. 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.

4.12 Výnosy a náklady z provozní činnosti

4.12.1 Tržby z běžné činnosti podle hlavních činností

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

Druh činnosti	Stav k 31. 3. 2024	Stav k 30. 9. 2022
Zboží	53 609	25 864
Vlastní výroby a služby	4 530 599	2 274 744
Tržby celkem	4 584 208	2 300 608

Tržby podle produktů	Částka v tis. Kč k 30. 9. 2022	Částka v tis. Kč K 31. 3. 2024
Modernizace	1 397 528	2 831 625
Novovýroba	368 050	946 969
Oprávenství	345 803	521 386
Pronájmy	125 658	127 552
Servis + ostatní	63 568	156 676
Tržby celkem	2 300 608	4 584 208

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 31. 3. 2024	Částka v tis. Kč k 30. 9. 2022
Itálie	645 538	398 649
Ukrajina	0	6
Slovinsko	1 486	288
Estonsko	1 421	1 540
Srbsko	127	0
Slovesko	622 525	21 601
Maďarsko	78 505	4 165
Lotyšsko	772	3 271
Bělorusko	0	0
Finsko	8 677	5 966
Norsko	218 842	46 938
Litva	191	171
Turecko	121 351	1 043
Bosna a Hercegovina	55	172
Polsko	201 850	0
Chorvatsko	12 501	0
Tržby celkem	1 913 840	1 190 802

4.12.2 Provozní výnosy a náklady

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

	Stav k 31.3.2024	Stav k 30. 9. 2022
Tržby celkem	4 584 208	2 300 608
Ostatní výnosy	404 115	10 766
Provozní výnosy celkem	4 988 323	2 311 374
Nákup zboží, materiál, energie	3 152 422	1 595 370
Služby	911 481	502 465
Osobní náklady	618 800	419 342
Odpisy a opravné položky	115 206	62 339
Ostatní náklady	99 271	-242 508
Provozní náklady celkem	4 897 847	2 337 008
Provozní hospodářský výsledek	90 476	-25 634

Výnosy a náklady mezi spřízněnými osobami (údaje v tis. Kč)

	k 30. 9. 2022		k 31. 3. 2024	
Společnost	Výnosy	Náklady	Výnosy	Náklady
CZ Logistics, s.r.o.	1 058	33 027	2 141	61 192
CZ LOKO Polska, Sp. z o.o.	0	0	0	0
CZ LOKO ITALIA, S. r. l.	12 082	4 186	32 830	12 372
MSV elektronika s.r.o.	69	63 439	628	130 277
Zeppelin CZ, spol s r.o.	1 334	234 625	1 791	395 788
CZ PMERREL s.r.o.	0	0	0	10 174
PARI SERVIS	0	0	6 684	73 692
Celkem	14 543	335 277	44 074	683 495

Veškeré transakce mezi spřízněnými osobami probíhaly za běžných tržních podmínek.

4.13 Výnosy a náklady z finanční činnosti

	Stav k 31. 3. 2024	Stav k 30. 9. 2022
Výnosy z finančních investic	12 749	9 232
Kurzové zisky	75 130	29 850
Úrok placené - výnosové	210	1
Ostatní finanční výnosy	2 141	7 188
Úroky placené - nákladové	86 442	20 594
Kurzové ztráty	44 097	26 324
Ostatní finančí náklady	7 956	7 636
Hospodářský výsledek z finančních operací	-48 265	- 8 283

Společnost využila ustanovení §58 vyhlášky č. 500/2002 Sb. a ve Výkaze zisků a ztrát k rozvahovému kurzové rozdíly souhrnně v běžném i minulém období. Kurzové ztráty byly vykázány na řádků VII Ostatní finanční výnosy. Výnosy z podílů společností s majetkovou účastí v hospodářském roce 2023 činil 12 749 tis. Kč (v minulém období 9 232 tis. Kč). Jedná se o dividendy společnosti MSV Elektronika s.r.o. ve výši 7 000 tis. Kč (v minulém období 6 500 tis. Kč), CZ Logistics, s.r.o. 2 000 tis. Kč (v minulém období 1 000 tis. Kč), CZ PMERREL s.r.o. 900 tis. Kč (v minulém období 0 Kč) a CZ LOKO ITALIA, S.r.l. 120 tis. EUR. (v minulém období 70 tis. EUR).

Úroky placené – nákladové	Stav k 30.9.2022	Stav k 31. 3. 2024
Úroky z půjček	927	3 078
Úroky bankovní garance	4 510	12 355
Komerční banka, a.s.	637	2 723
ČSOB, a.s.	3 342	4 850
Český Spořitelna, a.s.	0	2 479
Allianz Trade	531	2 309
Úroky z úvěrů	15 157	71 009
Komerční banka, a.s.	7 982	7 885
ČSOB, a.s.	6 848	21 134
Český Spořitelna, a.s.	298	38 349
SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o.	29	3 641
Celkem	20 594	86 442

4.14 Pojištění

Společnost má uzavřeny pojistné smlouvy na majetek a vlastní činnost.

4.15 Audit

Náklady na provedení povinného auditu roční závěrky v hospodářském roce 2023 byly ve výši 499 tis. Kč (v minulém období 350 tis. Kč). Jiné ověřovací zakázky byly auditorem poskytnuty ve výši 40 tis. Kč. (v minulém období žádné).

4.16 Dotace

V běžném období ani minulém 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 Dual-Shunter 2000DC.

Uznatelné náklady do odpočtu daní z příjmu byl vyčíslen na 27 852 940,49 Kč, (v minulém období 40 451 515,48 Kč) z čehož činí sleva na dani 5 292 058,69 Kč (v minulém období 7 685 787,94 Kč, která nebyla uplatněna). V roce 2023 společnost CZ LOKO, a.s. obdržela dotaci z Ministerstva průmyslu a obchodu v rámci Výzvy 1 Programu podpory na zvýšené náklady na zemní plyn a elektřinu v důsledku mimořádně prudkého růstu jejich cen ve výši 4 148 090,56 Kč, (v minulém období byla obdržena dotace 807 tis. Kč od ÚP cílený program Antivirus – náhrada mzdy za karantény zaměstnanců).

5 Zaměstnanci a řídicí pracovníci

5.1 Pracovníci a osobní náklady

Průměrný přepočtený stav pracovníků:

	Celkem k		Zaměstnanci k		Vedení k	
	31.3.2024	30.9.2022	31.3. 2024	30.9. 2022	31.3.2024	30.9.2022
Počet zaměstnanců	600,19	642,32	595,19	637,32	5,0	5,0

Vedení je složeno z Generálního ředitele, Finančního ředitele, Ředitel obchodu a nákupu, Personálně a správní ředitele a Ředitele Realizace.

Osobní náklady (údaje v tis. Kč):

	Stav k 31. 3. 2024	Stav k 30. 9. 2022
Mzdové náklady	437 074	298 906
Odměny statutárních orgánů a dozorčí rady	14 670	9 420
Sociální a zdravotní pojištění	150 022	100 291
Sociální náklady	17 034	10 725
Osobní náklady celkem	618 800	419 342

Průměrná mzda, bez TOP managementu a Představenstva společnosti, v roce 2023 činila 35 919,- Kč (v minulém období 34 194,- Kč).

5.2 Odměňování členů představenstva a dozorčí rady

V hospodářském roce 2023 obdrželi členové představenstva a dozorčí rady odměny ve výši 14 670 tis. Kč (v minulém období 9 240 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 7 269 tis. Kč s příslušenstvím. Současně vymáhá další pohledávky v exekučním řízení v částce 354 tis. Kč s příslušenstvím.

Proti společnosti CZ LOKO, a.s. není veden žádný soudní spor.

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 31. 3. 2024 nepodepsaly žádné směnky s výjimkou zajištění uvedeného v bodu 4.11.

Majetek společnosti není zastaven ve prospěch třetích osob s výjimkou zajištění uvedeného v bodu 4.11.

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 31. 3. 2024 je 152 416,61 EUR a 62 541,72 EUR.

10 Události po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky společnost CZ LOKO, a.s. pokračuje v implementaci opatření zavedených v reakci především na důsledky pandemie COVID-19 a především důsledků nestability dodavatelských řetězců z důvodu válečného konfliktu na Ukrajině a souvisejících negativních vlivů. Vzhledem k tomu, že dochází k zásadnímu nárůstu výroby a obratu společnosti, primárním cílem je efektivita a maximální možná automatizace všech procesů ve společnosti či robotizace výroby. Stále pokračují opatření z důvodu nutnosti změny způsobu plánování v důsledku nutnosti předzásobení materiálem a realizace komplexních opatření na úsporu energií a tím i snížení souvisejících nákladů. Trvajícím cílem je promítnutí zvýšených nákladů do finálních cen, stabilizace rozvoje produktového portfolia a stabilizace cash-flow společnosti. Zásadním úkolem je udržení tempa vývoje vlastního produktu, především s ohledem na GREEN DEAL a tvorbu nového hybridního portfolia výrobků, které dlouhodobě zásadní zvýší konkurenceschopnost, přidanou hodnotu a zásadně zvýší cenu značky CZ LOKO.

Samostatnou kapitolou je potom dokončení projektů implementace Evropského zabezpečovače ETCS, kde z důvodu nepřipravenosti dodavatelského řetězce dochází k zásadnímu zpoždění všech projektů a tím negativním vlivům na hospodaření společnosti. CZ LOKO, a.s. úspěšně ukončilo fázi SWICH-ON a typové schválení u několika řad kolejových vozidel, a také několika doda-

vatelů on-board units. Budoucí období se budeme soustředit na další rozvoj služeb a servisu souvisejícího s oblastní ETCS, tak jako další technologických rozvoj v této oblasti s posílením vlastního know-how. Základní prioritou také zůstává 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, střední a severní 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 31. 03. 2024 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat a posilovat své činnosti.

V Praze, dne 23.7.2024

Sestavil: Simona Klementová
Hlavní účetní

Ing. Josef Gulias
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 1.10.2022 do 31.3.2024
(v celých tisících Kč)
IČ: 61672131

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

Sestaveno dne: 23.7.2024
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

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

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžným 1 1.10.2022- 31.3.2024	minulém 2 1.10.2021- 30.9.2022
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)			
A.1.	Počáteční stav	210 000	210 000
A.2.	Zvýšení		
A.3.	Snížení		
A.4.	Konečný zůstatek	210 000	210 000
B. Základní kapitál nezapsaný (účet 419)			
B.1.	Počáteční stav		
B.2.	Zvýšení		
B.3.	Snížení		
B.4.	Konečný zůstatek		
C. A. +/- B. se zohledněním účtu 252			
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	210 000	210 000
C.2.	počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů		
C.3.	Změna stavu účtu 252		
C.4.	Konečný zůstatek účtu 252		
C.5.	Konečný zůstatek A. +/- B.	210 000	210 000
D. Emisní ážio			
D.1.	Počáteční stav		
D.2.	Zvýšení		
D.3.	Snížení		
D.4.	Konečný zůstatek		
E. Rezervní fondy			
E.1.	Počáteční stav	42 000	42 000
E.2.	Zvýšení		
E.3.	Snížení		
E.4.	Konečný zůstatek	42 000	42 000

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžným 1 1.10.2022- 31.3.2024	minulým 2 1.10.2021- 30.9.2022
F.	Ostatní fondy ze zisku		
F.1.	Počáteční zůstatek	1 520	1 015
F.2.	Zvýšení	2 200	2 200
F.3.	Snížení	2 888	1 695
F.4.	Konečný zůstatek	832	1 520
G.	Kapitálové fondy		
G.1.	Počáteční zůstatek		
G.2.	Zvýšení		
G.3.	Snížení		
G.4.	Konečný zůstatek		
H.	Rozdíly z přecenění nezahnuté do výsledku hospodaření		
H.1.	Počáteční zůstatek	-226	-165
H.2.	Zvýšení	505	0
H.3.	Snížení	0	61
H.4.	Konečný zůstatek	279	-226
I.	Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)		
I.1.	Počáteční zůstatek	719 684	665 119
I.2.	Zvýšení	0	54 565
I.3.	Snížení	22 243	0
I.4.	Konečný zůstatek	697 441	719 684
J.	Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)		
J.1.	Počáteční zůstatek		
J.2.	Zvýšení		
J.3.	Snížení		
J.4.	Konečný zůstatek		
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	33 418	-20 044
Součet celkem (C5+D4+E4+F4+G4+H4+I4+J4+K)		983 970	952 934

Podpisový záznam

V Praze, dne 23.7.2024


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


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



6 PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.10.2022 do 31.3.2024
(v celých tisících Kč)
IČ: 61672131

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

Sestaveno dne: 23.7.2024
Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost

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

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžným 1 1.10.2022- 31.3.2024	minulým 2 1.10.2021- 30.9.2022
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	25 554	41 550
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDELEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	42 211	-33 917
A.1.	Úprava o nepeněžní operace	119 011	29 458
A1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s výj. zůst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	104 029	61 669
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	32 568	-42 752
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +	-91 599	-763
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	-12 749	-9 232
A.1.5.	Vypočítané nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vypočítané výnosové úroky (-)	86 232	20 593
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	530	-57
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.	161 222	-4 459
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	155 059	-128 858
A2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	-270 365	-34 298
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	617 891	240 153
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-192 467	-334 713
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního maj. nespadající do PP a ekv.	0	0
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	316 281	-133 317
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodob. maj. (-)	-84 950	-20 594
A.4.	Přijaté úroky (+)	211	0
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulé období (-)	-4 734	-29 284
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	14 468	10 063
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	241 276	-173 132
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-391 308	-157 597
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	320 810	763
B.3.	Žádůstky a úvěry spřízněným osobám	-900	-100
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-71 398	-156 934

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžným 1 1.10.2022- 31.3.2024	minulém 2 1.10.2021- 30.9.2022
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	-174 185	351 811
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.	-20 342	-37 741
C.2.1.	Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+)		0
C.2.2.	Výplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)		0
C.2.3.	Další vklady PP společníků a akcionářů		0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)		0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-2 888	-1 695
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapl. srážkové daně (-)	-17 454	-36 046
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-194 527	314 070
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-24 649	-15 996
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	905	25 554

Podpisový záznam

V Praze, dne 23.7.2024

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

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



7 NÁVRH PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI NA ROZDĚLENÍ HOSPODÁŘSKÉHO VÝSLEDKU

Představenstvo společnosti předkládá k rozhodnutí valné hromadě tento návrh na rozdělení hospodářského výsledku, dosaženého v roce 2023 společností CZ LOKO, a.s. ve výši 33 418 375,67 Kč:

- a) část zisku ve výši 2 200 000,00 Kč přidělit do sociálního fondu,
- b) část zisku ve výši 13 300 000,00 Kč vyplatit jako dividendy akcionářům, (za podmínky schválení výjimky ze strany banky, pro výplatu dividend)
- c) zbývající část zisku ve výši 17 918 375,67 Kč zaúčtovat na účet 428010 nerozdělený zisk minulých let.

8 AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Ve fiskálním roce 2023 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 daní z příjmu byl vyčíslen na 27 852 940,49 Kč, z čehož činí sleva na dani 5 292 058,69 Kč.

9 AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚ PRÁVNÍCH VZTAHŮ A INTEGROVANÉHO SYSTÉMU

Společnost CZ LOKO, a.s. má od roku 2016 implementovaný Integrovaný systém řízení zastoupený následujícími normami: ISO 9001, ISO 14001 a ISO 45001. V uplynulém období proběhl dohledový audit v oblasti systému managementu kvality (ISO 9001), a recertifikační audit v oblasti životního prostředí (ISO 14001), a bezpečnosti práce (ISO 45001). Dále, společnost CZ LOKO je od roku 10/2021 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. V uplynulém období byl ze strany DÚ proveden dohledový audit.

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 vytřídit 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 2023 byla na provozovně Česká Třebová provedena kontrola ze strany oblastním inspektorátem životního prostředí na dodržování a plnění podmínek zákona o ovzduší. Kontrola byla bez porušení složkového zákona.

Závazek k zajišťování a zlepšování bezpečnosti a ochrany zdraví při práci rozvíjí společnost v souladu s normou ISO 45001. Neustále vyhledává rizika, která odstraňuje, eliminuje 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 prvky moderní doby a snižující se trend pracovních úrazů. 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. Cílem je v budoucnu rozšíření také na provozovnu Česká Třebová

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.

Další z prioritních oblastí podnikání CZ LOKO je také neustálé zvyšování kvality produktů, ale také systému a procesů řízení a měření kvality a souvisejících činností.

V uplynulém roce jsme naplno využili potenciál investice do měřících a kontrolních zařízení. Zejména mobilní měřící stanici 3D Leica a kontrolní software rozšířené 3D reality. Z pohledu efektivity vynaložených finančních prostředků jsme dosáhli značné úspory času, který bylo nutné vynaložit na provádění měření a meziprovozních kontrol. Po ověření účinnosti a stability kontrolního procesu jsme přistoupili k optimalizaci počtu pracovníků na kontrole a měření.

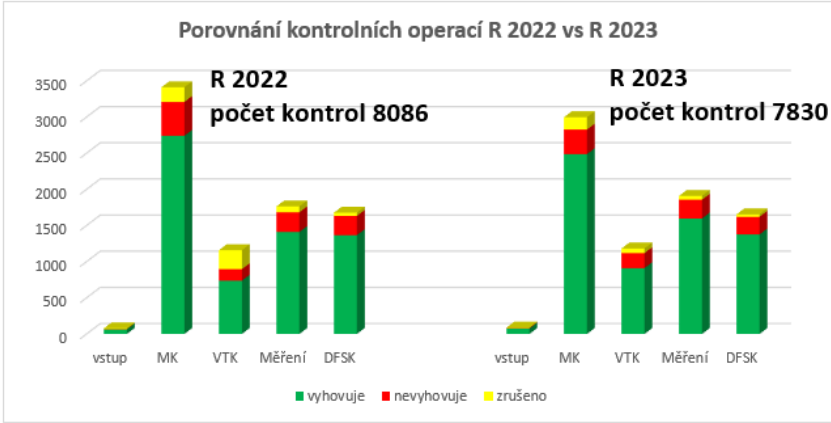
S rozvojem našeho produktového portfolia se vyvíjí i kontrolní mechanismy. Po aplikaci kontrolního software rozšířené 3D reality jsme naplno využili možnosti 3D modelování, které již několik let využíváme v oblasti konstrukce. Spojením 3D modelů a vizuálních kontrol na našich provozech jsme schopní během několika minut provádět rozsáhlé kontroly svařenců s vysokou přesností zachycení rozdílů mezi výkresem a skutečností. Tímto nástrojem předcházíme finančním ztrátám vynakládaných na opravy v dalších krocích montáže lokomotiv.



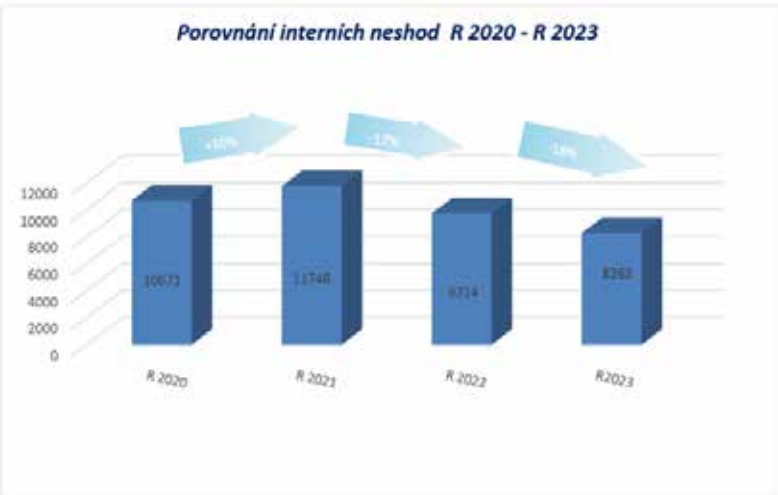
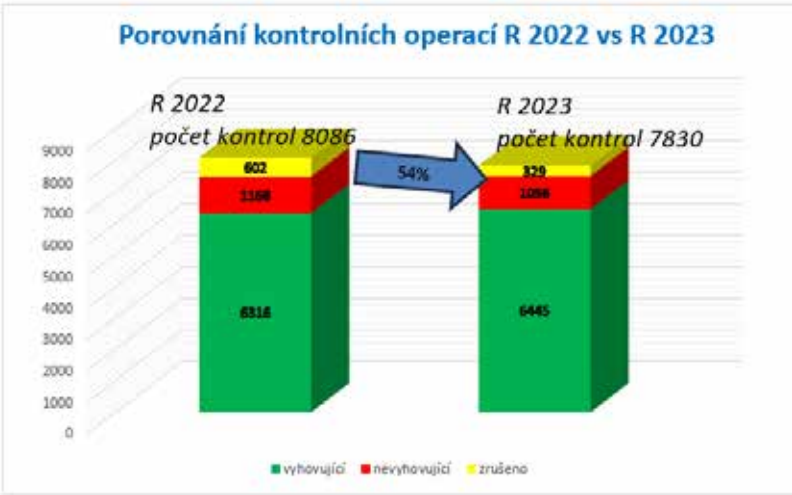
Aktivita v oblasti ochrany životního prostředí

Zařazením tabletů na mezioperačních kontrolách jsme omezili nutnost použití výkresů a dalších podkladů v papírové podobě. Nové vybavení nám umožnilo pružně reagovat na nová zjištění na našich provozech a okamžitě ověřit správnost provedení výrobku.

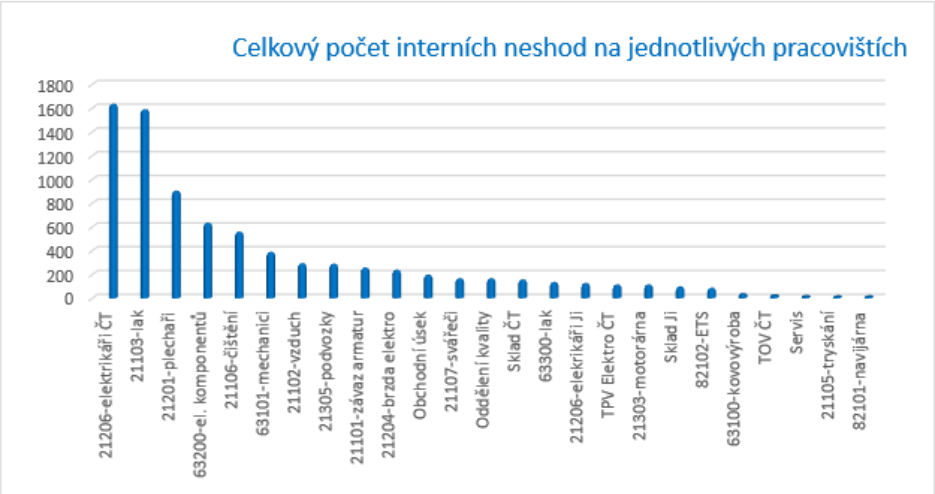
Probíhá také měření jednotlivých činností a kontrolních operací:



Počet zrušených kontrol v roce 2023 je o 54% menší než v roce 2022.



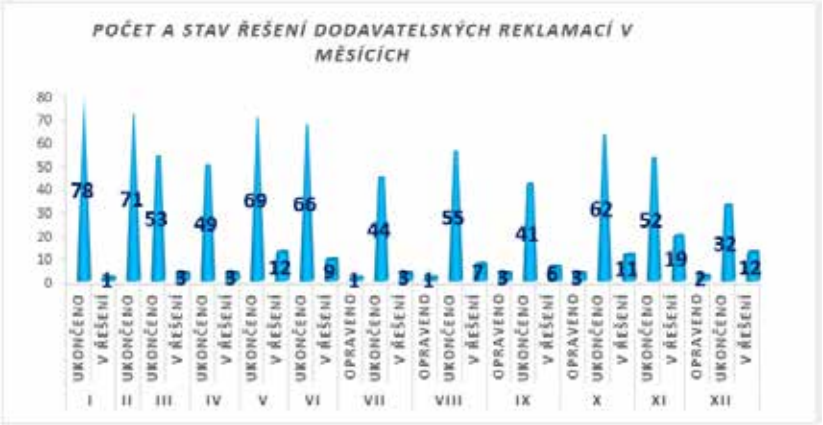
R 2023 dle čet – prvních 25 pracovišť



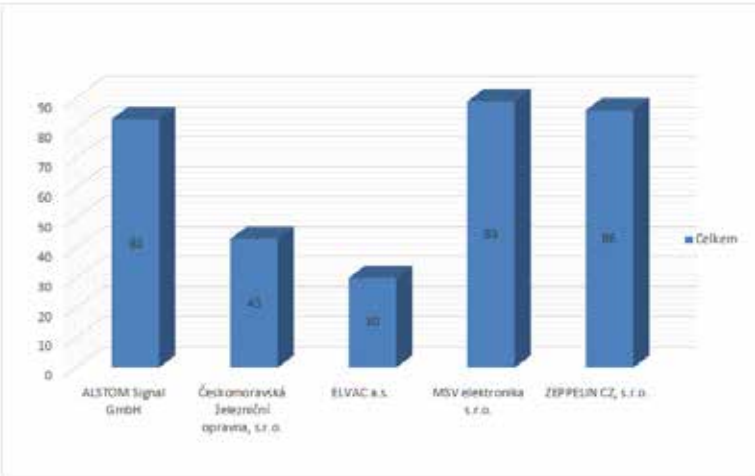
Reklamacce u dodavatelů a jejich měření:

- a) V roce 2023 jsme reklamovali u dodavatelů celkem 768 položek. Uznané reklamacce od dodavatelů 441.
- b) Neuznané reklamacce 241, reklamacce v řešení 86.

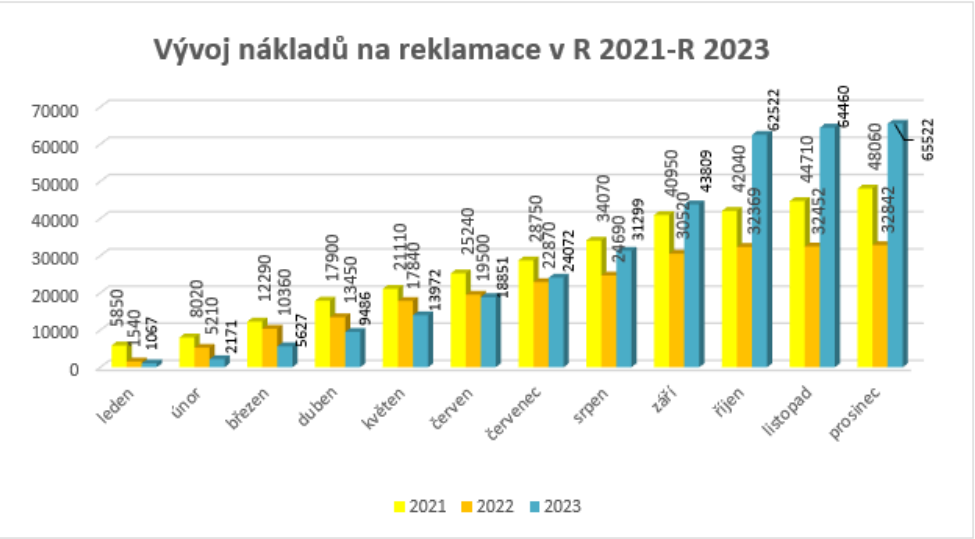
Přehled reklamací dle jednotlivých měsíců:



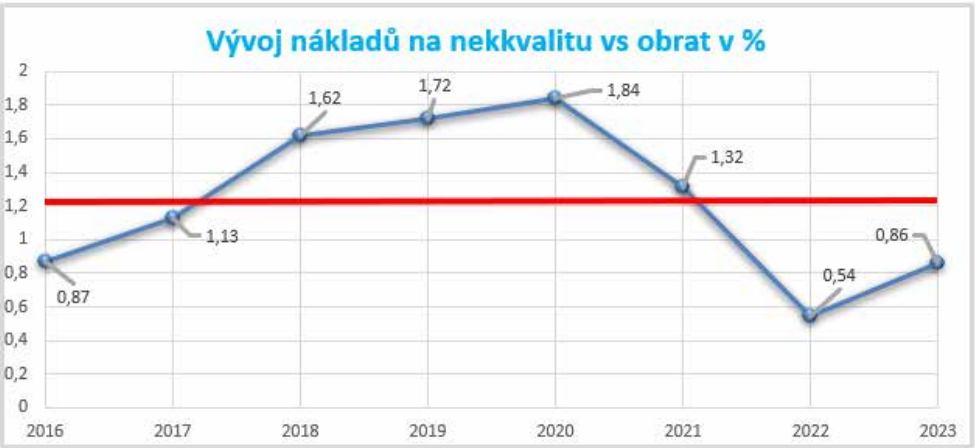
Přehled TOP 5 dodavatelů s největším počtem reklamací



Porovnání nákladů na reklamacce R 2021-R 2023



Vývoj nákladů na nekvalitu vs. obrat v %



10 Společenská odpovědnost

CZ LOKO, a.s. je také partnerem nadace Okřídlené kolo. Nadace Okřídlené kolo je nezávislá nezisková organizace, která již více než 20 let shromažďuje finanční i nefinanční podporu k záchraně a obnově železniční historie v České republice. Jejím hlavním posláním je získávání prostředků pro opravu a údržbu historických železničních kolejových vozidel, zejména ve vlastnictví

11 INFORMACE O ORGANIZAČNÍ SLOŽCE PODNIKU V ZAHRANIČÍ

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

12 UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky společnost CZ LOKO, a.s. pokračuje v implementaci opatření zavedených v reakci především na důsledky pandemie COVID-19 a především důsledků nestability dodavatelských řetězců z důvodu válečného konfliktu na Ukrajině a souvisejících negativních vlivů. Vzhledem k tomu, že dochází k zásadnímu nárůstu výroby a obratu společnosti, primárním cílem je efektivita a maximální možná automatizace všech procesů ve společnosti či robotizace výroby. Stále pokračují opatření z důvodu nutnosti změny způsobu plánování v důsledku nutnosti předzásobení materiálem a realizace komplexních opatření na úsporu energií a tím i snížení souvisejících nákladů.

Trvajícím cílem je promítnutí zvýšených nákladů do finálních cen, stabilizace rozvoje produktového portfolia a stabilizace cash-flow společnosti. Zásadním úkolem je udržení tempa vývoje vlastního produktu, především s ohledem na GREEN DEAL a tvorbu nového hybridního portfolia výrobků, které dlouhodobě zásadní zvýší konkurenceschopnost, přidanou hodnotu a zásadně zvýší cenu značky CZ LOKO.

Samostatnou kapitolou je potom dokončení projektů implementace Evropského zabezpečovače ETCS, kde z důvodu nepřipravenosti dodavatelského řetězce dochází k zásadnímu zpoždění všech projektů a tím negativním vlivům na hospodaření společnosti. CZ LOKO, a.s. úspěšně ukončilo fáze SWICH-ON a typové schválení u několika řad kolejových vozidel, a také několika dodavatelů on-board units. Budoucí období se budeme soustředit na další rozvoj služeb a servisu souvisejícího s oblastí ETCS, tak jako další technologických rozvoj v této oblasti s posílením vlastního know-how.

Základní prioritou také zůstává 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, střední a severní 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 31. 03. 2024 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat a posilovat své činnosti.

13 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. 2022 do 30. 9. 2024

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, obory činnosti:

- 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

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 ovládání

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:

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 %

6. obchodní společnost

obchodní firma: PARI CZ Servis s.r.o.

IČ: 07995911

podíl: 30 %

7. obchodní společnost

obchodní firma: CZ LOKO Services, a.s.

IČ: 21409358

podíl: 100 %



ODDÍL III.

ROZHODNÉ OBDOBÍ

Tato zpráva je zpracována za poslední účetní období, to jest za období od 1. října 2022 do 31. března 2024.

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 cjiná jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby (ručení, přistoupení k dluhu apod.).

Za fiskální rok 2022 nebylo dosaženo zisku, ve fiskálním roce 2023 nebyly vyplaceny žádné dividendy.

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 byla uzavřena tato smlouva:

Smlouva o zápůjčce ze dne 1. 10. 2022 přijatá od akcionáře a předsedy představenstva Ing. Josefa Bártý, v rámci které došlo ke sloučení původních zápůjček do jedné.

Za souhlasu valné hromady uděleného dne 2. 3. 2023 byla uzavřena tato smlouva:

Dodatek č. 1 ke smlouvě o zápůjčce ze dne 1. 10. 2022 přijaté od akcionáře a předsedy představenstva Ing. Josefa Bártý, kterým se stanovuje úrok a prodlužuje se splatnost zápůjčky do 1. 10. 2024.

Jedná se o úročenou půjčku. Společnosti nevznikla újma, naopak se jedná 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 18. 12. 2023 byl s předsedou představenstva Ing. Josefem Bártou uzavřen Dodatek č. 2 ke Smlouvě o výkonu funkce člena orgánu společnosti s účinností od 1. 1. 2024. Za souhlasu valné hromady uděleného dne 18. 12. 2023 byl s místopředsedou představenstva Ing. Josefem Gulyásem uzavřen Dodatek č. 2 ke Smlouvě o výkonu funkce člena orgánu společnosti s účinností od 1. 1. 2024. Za souhlasu valné hromady uděleného dne 18. 12. 2023 byla s členem představenstva Ing. Janem Kutálkem uzavřena Smlouva o výkonu funkce člena orgánu společnosti s účinností od 1. 1. 2024. Za souhlasu valné hromady uděleného dne 18. 12. 2023 byl s členem představenstva Ing. Janem Bártou uzavřen Dodatek č. 2 ke Smlouvě o výkonu funkce člena orgánu společnosti s účinností od 1. 1. 2023. Za souhlasu valné hromady uděleného dne 18. 12. 2023 byla s členem dozorčí rady Ing. Janem Grünwaldem uzavřena Smlouva o výkonu funkce člena orgánu společnosti s účinností od 18. 12. 2023. Za souhlasu valné hromady uděleného dne 18. 12. 2023 byla s členkou dozorčí rady Romanou Szitovou uzavřena Smlouva o výkonu funkce člena orgánu společnosti s účinností od 18. 12. 2023. Jedná se o odměny ve výši obvyklé pro výkon takových funkcí ve srovnatelných společnostech, tedy společnosti nevznikla újma.64

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 30. května 2024. Tato zpráva se připojuje k výroční zprávě a musí ji přezkoumat dozorčí rada společnosti, která své stanovisko sdělí valné hromadě společnosti.
V Praze 30. května 2024

CZ LOKO, a.s.


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


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

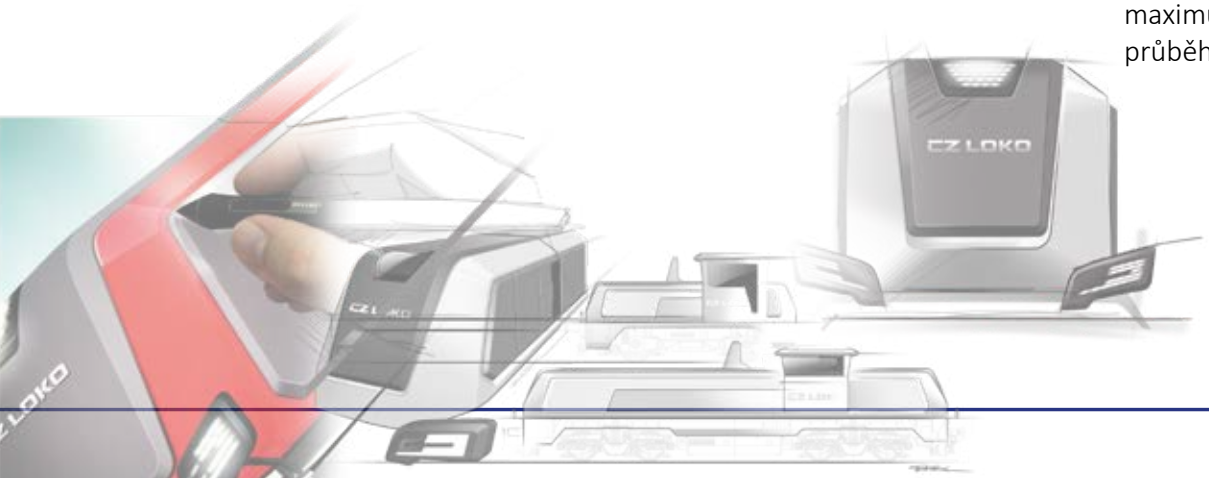
14 STRUČNÝ VÝKLAD K PŘEDPOKLÁDANÉMU VÝVOJI SPOLEČNOSTI
CZ LOKO, A.S.

Společnost CZ LOKO, a.s. bude pokračovat nejen ve fiskálním roce 2023, ale i v dalších obdobích v posilování pozice předního evropského hráče v segmen-
tu 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 ko-
lejových vozidel s důrazem na dlouhodobou ekologickou udržitelnost. Zvyšo-
vání kvality produkce a služeb CZ LOKO, a.s. považuje za klíčové.

Rozvoj vlasního know-how a posilování tržní pozice

Ve fiskálním roce 2023 firma CZ LOKO, a.s. dokončila vývoj vozidla s obchod-
ním názvem **DualShunter 2000 DC. V první polovině fiskálního roku 2024 s
ním projde celou řadou typových zkoušek a následnou homologací.** Sou-
časně také společnost pracovala na vývoji čtyřnápravové hybridní lokomo-
tivy **DualShunter 2000AC, která prošla fází studie proveditelnosti včetně
technicko-ekonomické studie celého projektu. Dále se technický rozvoj
odehrává na poli klíčových komponent lokomotivy, jakými jsou alternati-
vy spalovacích motorů s vyšším výkonem, vlastní řídicí systém, zaváděním
alternativního dodavatele ETCS, vlastní koncepcí kompresorového bloku
a zcela přepracovanou trakční výbavou vozidel 744.1.**

V oblasti alternativních ekologických pohonů probíhají zejména tržní konzul-
tace a technicko-ekonomické studie různých variant – prototyp s tzv. ať už s
bateriovými či vodíkovými zdroji energie
Na poli realizace zakázek jsme úspěšně implementovali a ověřili systém ETCS
EBICAB 2000 na řadách 742.7, 753.7, 753.6 a 744, ATLAS na řadě MUV 75
provenience ALSTOM, dále také systém AURIGA provenience CAF na vo-
zidlech řady 743.2 a 742.7 a 365 Class. U všech zmíněných řad proběhl či
proběhne tzv. Switch-On v průběhu fiskálního roku 2024 s cílem přepnout
maximum vozidel do termínu 1. 1. 2025 a následným typových schválení v
průběhu dalšího období.



DUAL SHUNTER[®] 2000

DualShunter 2000 DC

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

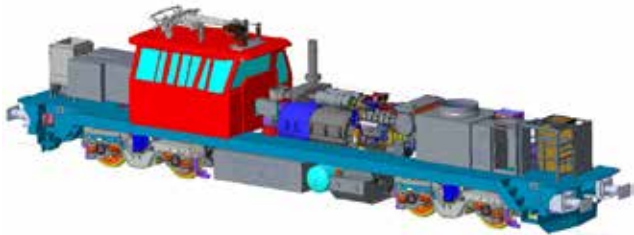


DualShunter 2000 AC

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 vozidel řad 744.1 a 190.0 (DS2000 DC).



Vizualizace studie DualShunter 2000AC

EFFISHUNTER[®] 1000

EffiShunter 1000

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 dany 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. Z výše uvedeného se ve fiskálním roce 2023 podařilo dokončit a v praxi implementovat zmíněné nové ETCS (vozidla 743.2 s CAF) , národní zabezpečovač, rychloměr i radiostanice, dále trakční kontejnery (vozidla 744.161 a dále). Zbylé oblasti procházejí fází konceptů a prototypů a sériová realizace nastane ve fiskálním období 2024 a dále.

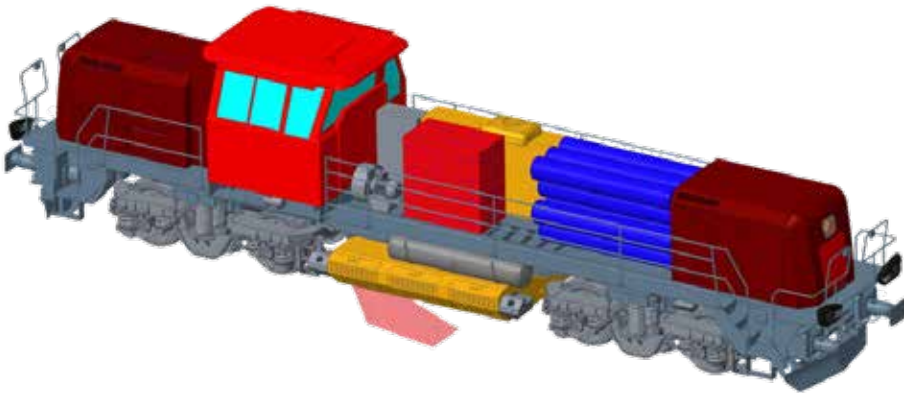


HYDROGEN SHUNTER[®] 1000

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 lepšení a zefektivnění oblasti výroby přinesla nová Kolovka, pracoviště pro výrobu a opravy dvojkolí, které bylo dokončeno v druhém čtvrtletí roku 2023. Mezi aktivované investice v posledním čtvrtletí fiskálu 2023 na poli inženýringu bylo zavedení konstrukčního SW E-Base. Jeho cílem bylo řádově zvýšit kvalitu a rychlost přípravy konstrukce obvodových elektro-schemat, schemat zapojení, popisů a trasování vodičů. Výhody a synergie plynoucí z jeho zavedení jsou patrné hned v prvních měsících po ostrém spuštění.

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 následujících období zůstává technické, organizační a personální zvládnutí sériové výroby portfoliových řad ve všech provozovnách s dalším zvýšením produktivity.

K významnému rozvoji také dochází v segmentu poskytování komplexních služeb – poskytování full-service služby, týkající se údržby vozidel kompletně ze strany CZ LOKO, a.s.



SYSTÉMOVÁ OPATŘENÍ

V souladu s dlouhodobou strategií definovanou Programem VIZE 2025 bude ve fiskálním roce 2024 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

K technologickým investicím konce fiskálu 2023 patřilo nové strojní vybavení na hale točivých strojů. Pořízení automatického tvarovacího a ovíjecího zařízení řádově zrychluje a usnadňuje výrobu trakčních motorů TAM. Pro fiskální rok 2024 je připraven projekt investice do robotického svařovacího pracoviště s kolaborativním robotem. Klíčový a strategický také bude projekt rozšíření výroby rámců lokomotiv o řadu 744, díky níž firma získá autonomii a vyšší kapacitu v oblasti výroby nosných komponent. Ve fiskálním roce 2024 tedy CZ LOKO předpokládá pokračování investičního programu za účelem optimalizace provozů a zvyšování produktivity.

Pokračovat a rozšiřovat se bude projekt “Energo”, který má za cíl optimalizovat a zefektivnit energetický management společnosti.

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

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 24. 7. 2024

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



Montážní hala “K” Jihlava



Ing. Josef Bárta

předseda představenstva

CZ LOKO, a. s.

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

