

V Ý R O Č N Í

Z P R Á V A

2 0 2 1



 **ZEPPELIN**
WE CREATE SOLUTIONS

Obsah

Zpráva vedení společnosti / Management Board Report

Zpráva o vztazích

Zpráva nezávislého auditora

Účetní závěrka

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha účetní závěrky

Zpráva vedení společnosti / Management Board Report

Vážené dámy, vážení pánové,

dovolte mi, abych v krátkosti shrnul výsledky hospodaření společnosti Zeppelin CZ v uplynulém roce 2021.

Ačkoli jsme se loni domnívali, že celosvětová pandemie způsobená virem Sars-Cov2 je již za námi, bohužel se tak nestalo. I v roce 2021 jsme přijímali celou řadu opatření, abychom dokázali ochránit zdraví našich zaměstnanců, a přitom stále poskytovali služby na vysoké úrovni, jak jsou naši zákazníci zvyklí.

Podarilo se nám dosáhnout obrátu 4,1 mld. Kč a zisku 461 mil. Kč před zdaněním, což představuje rekordní výsledek. Toto číslo je samozřejmě ovlivněno také úsporami na straně nákladů, ale i investicemi do alternativních zdrojů energie a trvale udržitelných zdrojů.

Vynikajících výsledků dosáhly také naše dceřiné společnosti v zahraničí. Zeppelin Polska dosáhla celkového obrátu 1,1 mld. Kč a zisku 40 mil. Kč. Společnost Zeppelin SK zvýšila svůj obrat proti roku 2020 o 8 %, a dosáhla tak obrátu 1,5 mld. Kč a zisku 107 mil. Kč. Celkově se skupina Zeppelin CZ (Zeppelin CZ, Zeppelin SK, Zeppelin Polska) podílela na zisku mateřského koncernu Zeppelin GmbH 13 %.

Jaký byl rok 2021 v našich divizích? Stavebnictví zaznamenalo proti roku 2020 lehký nárůst, a to jak v oblasti pozemního stavitelství, kde byl růst vyšší, tak i v inženýrském stavitelství, kde vývoj kopíroval loňský rok. Trh stavebních strojů rostl především v segmentu středních a malých strojů. Meziroční růst se pohyboval v jednotkách procent. Tak jako mnoho oborů se v posledních dvou letech muselo přizpůsobit novým trendům v e-businessu, i Zeppelin CZ v tomto směru podnikl řadu významných aktivit a investic s cílem stále zlepšovat a zefektivňovat poskytované služby klientům. Plynulé dodávky náhradních dílů a jejich logistika se stávají v dnešní době velmi důležitou hodnotou, a to nejen pro Zeppelin CZ, ale také pro celý holding. Hlavním investičním projektem pro rok 2021 a 2022 je stavba centrálního skladu v Ostředku, který má od letošního léta sloužit jako distribuční centrum náhradních dílů pro Českou republiku, Slovensko a Rakousko.

Dále také rozvíjíme nabídku telematických služeb.

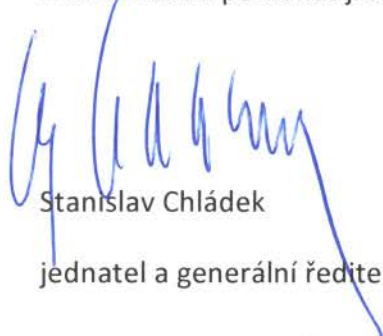
Divize Půjčovna strojů je stabilním článkem obrátu Zeppelin CZ a jinak tomu nebylo ani v roce 2021. Portfolio nabídky strojů v půjčovně tak doplňuje komplexní služby pro naše zákazníky ve stavebnictví.

Rok 2021 byl pro energetiku zlomovým rokem. Přispěla k tomu situace na trhu a také tlak na využívání alternativních zdrojů v této oblasti. Divize Energetické systémy již dnes představuje širokou škálu produktů, zdaleka se již nejedná jen o dieselové motory. Právě díky širokému portfoliu služeb nabízíme stále vhodná a účinná energetická řešení, a to i v době, kdy se trvalá udržitelnost stává důležitým tématem také pro naše klienty. Přišli jsme s novými produkty, které jako dealer společnosti Caterpillar nabízíme a budeme nabízet. Jedná se například o fotovoltaické panely, plynové či vodíkové motory a kombinované kogenerační systémy. Jsme tak velmi rádi, že můžeme stále nabízet našim klientům inovativní řešení reflektující potřeby dnešní doby, které jsou nejen moderní, ale i funkční a určující trend a budoucnost.

V roce 2022 očekáváme mírný růst oboru stavebnictví, který by se měl pohybovat okolo dvou procent. Tato hodnota se bude odvíjet i od objemu investic ve veřejném sektoru a stabilitě trhů, tedy i od geopolitické situace a vývoje světové ekonomiky.

Děkujeme za důvěru, kterou nám naši klienti dávají, a uděláme vše, abychom je neklamali.

Naše role není jen být dodavatelem produktu či řešení, ale být také partnerem všem zákazníkům a pomáhat jim úspěšně realizovat jejich obchodní aktivity.



Stanislav Chládek

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

Další informace o Společnosti

Po rozvahovém dni 31. prosince 2021 nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na informace o výkonnosti, činnosti a hospodářském postavení Společnosti k 31. prosinci 2021.

V průběhu účetního období roku 2021 Společnost nevynaložila výdaje na činnost v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

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

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

Společnost není vystavena významným cenovým, úvěrovým ani likviditním rizikům.

Finanční postavení Společnosti za rok 2021 a 2020 je zřejmé z účetní závěrky za rok 2021, která je nedílnou součástí této výroční zprávy.

25. února 2022



Stanislav Chládek
generální ředitel



Jan Grünwald
finanční ředitel

Zpráva o vztazích

jednatele společnosti Zeppelin CZ s.r.o.

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

1. Ovládaná osoba

Zeppelin CZ s.r.o.

Lipová 51

251 70 Modletice

IČ: 18627226

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 2346

(dále jen „Společnost“)

2. Rozhodné období

Tato zpráva popisuje vztahy mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou ve smyslu § 82 zákona číslo 90/2012 (dále jen „Osoby ve skupině“) za poslední účetní období, tj. za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (dále jen „Rozhodné období“)

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

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

Ovládající osoba:

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

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

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

Zeppelin GmbH, Garching, Německo
Zeppelin Baumaschinen GmbH, Garching, Německo
Zeppelin Rental GmbH&Co. KG, Garching, Německo
Zeppelin Power System GmbH & Co. KG, Hamburg, Německo

Společnost má následující ovládané a řízené společnosti:

Zeppelin SK, spol. s r.o., Banská Bystrica (Slovensko) – podíl 100%
Zeppelin Polska Sp. z o.o., Varšava (Polsko) – podíl 100%

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

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

4. Vztahy mezi osobami ve skupině

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

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

- Smlouvy o dodávkách použité stavební techniky Caterpillar od společnosti Zeppelin Rental GmbH
- Smlouvy o dodávkách použité stavební techniky Caterpillar od společnosti Zeppelin Baumaschinen GmbH
- Smlouvy o dodávkách motorů Caterpillar, jejich příslušenství a náhradních dílů se společností Zeppelin Power System GmbH & Co. KG
- Smlouvy o finanční výpomoci ve formě krátkodobých úvěrů se společností Zeppelin GmbH
- Smlouvu o pronájmu stavební techniky se společností Zeppelin Rental GmbH
- Smlouvy o poskytování služeb s ovládanými a řízenými společnostmi Zeppelin SK s.r.o., Banská Bystrica (Slovensko) a Zeppelin Polska Sp. z o.o., Varšava (Polsko). GmbH. Tyto smlouvy pokrývají zejména odborné poradenství a podporu v oblasti controllingu, financí, právní poradenství, marketingové záležitosti, pomoc v oblasti dispozice stavebních strojů a další odborné služby, které společnost poskytuje. Vnitrokoncernové sazby (denní, resp. měsíční) jsou pevně stanoveny.
- Smlouva týkající se nákupů a prodeje stavební techniky se společností Zeppelin SK, spol. s r.o.

- Smlouvy a jednorázové objednávky týkající se prodeje lokomotivních motorů se společnostmi CZ LOKO a.s.

4.2. Další právní ujednání mezi osobami ve skupině

Dne 16. března 2021 rozhodl statutární orgán Společnosti o výplatě dividendy za rok 2020 ve výši 339 065 tis. Kč. Výplata podílů na zisku následně podléhá schválení valnou hromadou Společnosti.

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

Nebyly provedeny žádné další právní úkony mezi osobami ve skupině.

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

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

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

Během rozhodného období učinila Společnost na popud ovládající osoby nebo jí ovládaných osob níže uvedené právní úkony a ostatní opatření, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti, tedy ve výši přesahují 159 941 tis. Kč zjištěné podle poslední účetní uzávěrky sestavené k 31. prosinci 2020:

- a) Čerpání krátkodobých úvěrů na měsíční bázi od společnosti Zeppelin GmbH – celková výše k 31. prosinci 2021 činila 447 480 tis. Kč (18 mil. EUR) dle smlouvy uvedené v bodě 4. 1. výše.
- b) Prodeje lokomotivních motorů společnosti CZ LOKO a.s. dle smluv a objednávek uvedených v bodě 4.1. výše.
- c) Nákup motorů Caterpillar, jejich příslušenství a náhradních dílů od společnosti Zeppelin Power System GmbH & Co. KG dle smlouvy uvedené v bodě 4.1. výše.
- d) Výplata podílu na zisku společníkovi Zeppelin GmbH, viz bod 4.2. výše.

4.5. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

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

4.6. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích z členství ve skupině

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

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

Společnosti nevyplývají z účasti ve Skupině nevýhody.

Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

V Praze dne 25. února 2022

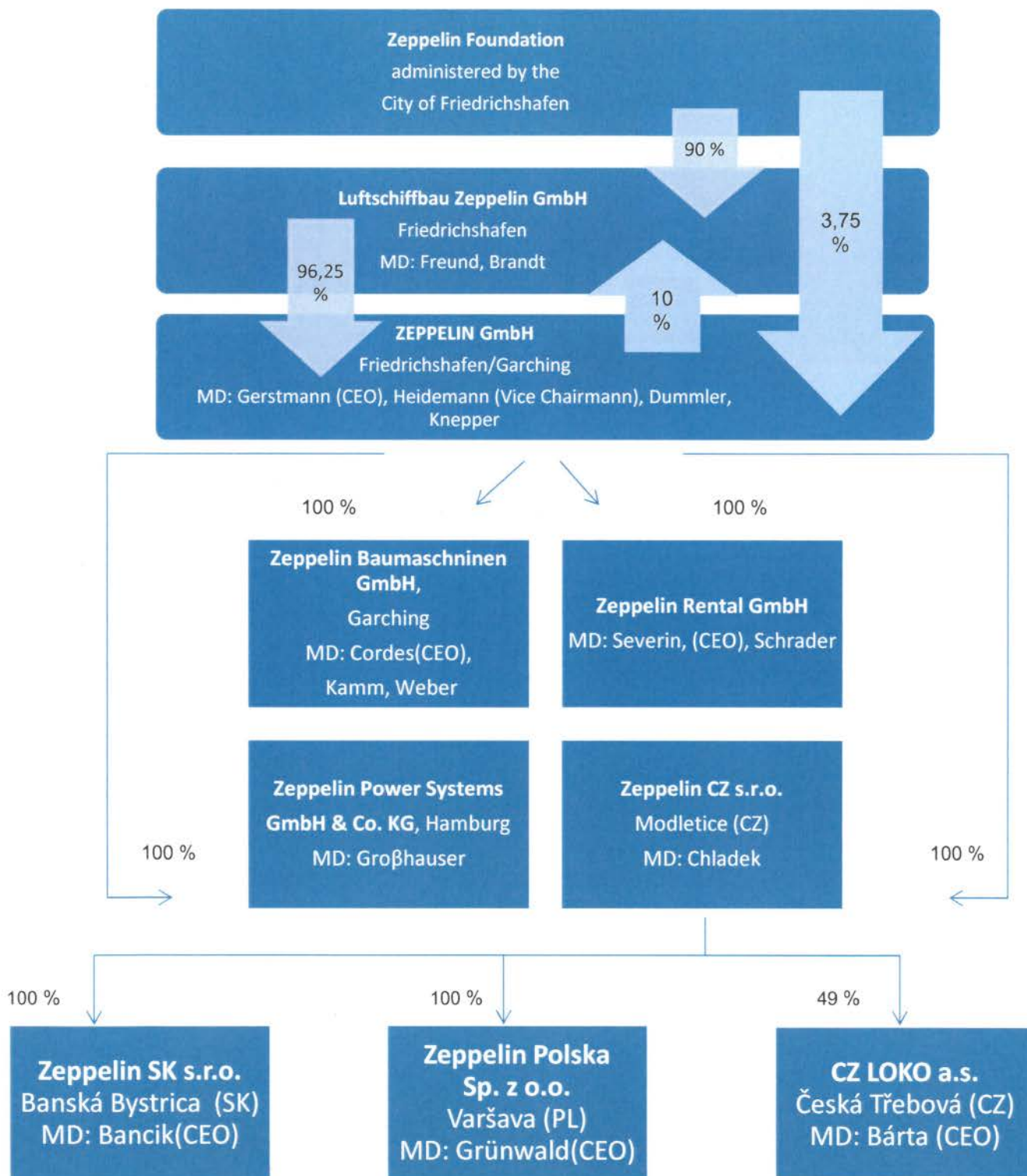


Ing. Stanislav Chládek

jednatel

Příloha Zprávy o vztazích

Příloha Zprávy o vztazích



Zpráva nezávislého auditora

společníkovi společnosti Zeppelin CZ s.r.o.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Zeppelin CZ s.r.o., se sídlem Lipová 72, Modletice („Společnost“) k 31. prosinci 2021, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. prosince 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2021,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2021,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2021,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2021, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

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

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

Nezávislost

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

Ostatní informace

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s auditorskými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s auditorskými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

25. února 2022

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená ředitelem



Ing. Jiří Koval
statutární auditor, evidenční č. 1491

Zeppelin CZ s.r.o.

Účetní závěrka

31. prosince 2021

Zeppelin CZ s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2021

Firma: Zeppelin CZ s.r.o.

Identifikační číslo: 186 27 226

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

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

Rozvahový den: 31. prosince 2021

Datum sestavení účetní závěrky: 25. února 2022

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.12.2021			31.12.2020
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	AKTIVA CELKEM	001	3 979 821	-1 323 687	2 656 134	2 547 087
B.	Stálá aktiva	003	2 415 961	-1 234 414	1 181 547	1 127 849
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	215 617	-213 373	2 244	1 328
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	215 617	-213 373	2 244	1 227
B. I. 2. 1.	Software	007	25 983	-24 271	1 712	1 227
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	189 634	-189 102	532	0
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	101
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	101
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	2 017 492	-1 021 041	996 451	940 821
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	997 299	-474 213	523 086	513 833
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	132 773	0	132 773	132 745
B. II. 1. 2.	Stavby	017	864 526	-474 213	390 313	381 088
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	950 433	-514 816	435 617	374 602
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	32 012	-32 012	0	0
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	37 748	0	37 748	52 386
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	37 748	0	37 748	52 386
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	182 852	0	182 852	185 700
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	51 122	0	51 122	53 970
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	030	131 730	0	131 730	131 730
C.	Oběžná aktiva	037	1 563 860	-89 273	1 474 587	1 419 238
C. I.	Zásoby	038	498 994	-39 849	459 145	511 075
C. I. 1.	Materiál	039	82 310	-5 593	76 717	95 145
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	42 399	-3 518	38 881	80 261
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	374 285	-30 738	343 547	335 669
C. I. 3. 2.	Zboží	043	374 285	-30 738	343 547	335 669
C. II.	Pohledávky	046	734 837	-49 424	685 413	642 599
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	19 150	0	19 150	31 656
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	5 886	0	5 886	3 395
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051	13 264	0	13 264	28 261
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	713 866	-49 424	664 442	608 779
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	659 953	-49 424	610 529	586 667
C. II. 2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	060	25 000	0	25 000	0
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	28 913	0	28 913	22 112
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	2 229	0	2 229	3 065
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	13 557	0	13 557	4 676
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	12 672	0	12 672	13 966
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	455	0	455	405
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	068	1 821	0	1 821	2 164
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období	069	1 821	0	1 821	2 164
C. IV.	Peněžní prostředky	075	330 029	0	330 029	265 564
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	1 730	0	1 730	1 327
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	328 299	0	328 299	264 237

Zeppelin CZ s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2021

označ.	PASIVA	řád.	31.12.2021	31.12.2020
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	082	2 656 134	2 547 087
A.	Vlastní kapitál	083	1 647 125	1 599 412
A. I.	Základní kapitál	084	300 000	300 000
A. I. 1.	Základní kapitál	085	300 000	300 000
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	-3 806	-958
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	-3 806	-958
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	67	67
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	-3 873	-1 025
A. III.	Fondy ze zisku	096	30 433	30 433
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	30 000	30 000
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098	433	433
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	930 872	930 872
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	930 872	930 872
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	389 626	339 065
B. + C.	Cizí zdroje	104	1 009 009	947 675
B.	Rezervy	105	74 524	64 808
B. 4.	Ostatní rezervy	109	74 524	64 808
C.	Závazky	110	934 485	882 867
C. II.	Krátkodobé závazky	126	930 669	876 391
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	9 387	6 083
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	235 450	314 711
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	447 480	341 185
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	238 352	214 412
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	24 102	20 578
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	11 302	10 992
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	92 800	92 847
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	101 497	89 720
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	8 651	275
C. III.	Časové rozlišení pasiv	144	3 816	6 476
C. III. 2.	Výnosy příštích období	146	3 816	6 476

Zeppelin CZ s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2021

Firma: Zeppelin CZ s.r.o.

Identifikační číslo: 186 27 226

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

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

Rozvahový den: 31. prosince 2021

Datum sestavení účetní závěrky: 25. února 2022

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2021	2020
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	1 406 712	1 352 595
II.	Tržby za prodej zboží	02	2 685 661	2 297 297
A.	Výkonová spotřeba	03	3 059 225	2 755 316
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	1 941 435	1 689 695
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	670 421	643 907
A. 3.	Služby	06	447 369	421 714
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	41 080	-589
D.	Osobní náklady	09	508 320	492 278
D. 1.	Mzdové náklady	10	373 679	361 761
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	134 641	130 517
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	122 395	119 753
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	12 246	10 764
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	158 880	167 376
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	182 689	174 325
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	174 648	164 042
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	8 041	10 283
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	-20 192	-1 491
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-3 617	-5 458
III.	Ostatní provozní výnosy	20	359 858	522 718
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	295 976	392 897
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	41 061	36 486
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	22 821	93 335
F.	Ostatní provozní náklady	24	301 193	420 123
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	209 881	308 935
F. 2.	Prodaný materiál	26	27 172	33 961
F. 3.	Daně a poplatky	27	1 735	1 855
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	9 716	-8 701
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	52 689	84 073
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	383 533	338 106
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31	97 696	92 712
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	81 036	78 257
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	33	16 660	14 455
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	5 820	7 738
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	5 690	7 333
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	130	405
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	296	227
K.	Ostatní finanční náklady	47	14 856	28 019
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	77 316	57 182
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	460 849	395 288
L.	Daň z příjmů	50	71 223	56 223
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	56 226	57 167
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	14 997	-944
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	389 626	339 065
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	389 626	339 065
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	4 550 223	4 265 549

Zeppelin CZ s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2021

Firma: Zeppelin CZ s.r.o.

Identifikační číslo: 186 27 226

Právní forma: Společnost s ručením omezeným

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

Rozvahový den: 31. prosince 2021

Datum sestavení účetní závěrky: 25. února 2022

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2021	2020
a	b	1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	460 849	395 288
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:		
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	-3 848	-9 229
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	174 648	164 042
A. 1. 3.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-6 051	-5 366
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-86 095	-83 962
A. 1. 4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	-97 696	-92 712
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	5 820	7 738
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	5 526	1 031
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	457 001	386 059
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:		
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-17 817	387 421
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	-30 030	11 629
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	-59 909	177 591
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	72 122	198 201
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	439 184	773 480
A. 3.	Vyplacené úroky	-5 820	-7 738
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-55 390	-63 879
A. 6.	Přijaté podíly na zisku	97 696	92 712
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	475 670	794 575
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-449 411	-600 516
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	295 976	392 897
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-25 000	0
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-178 435	-207 619
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	106 295	10 855
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:		
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku	-339 065	-399 640
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	-232 770	-388 785
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	64 465	198 171
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	265 564	67 393
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	330 029	265 564

Zeppelin CZ s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2021

Firma: Zeppelin CZ s.r.o.
Identifikační číslo: 186 27 226
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: Prodej stavebních a elektrických strojů, příslušenství a souvisejících služeb
Rozvahový den: 31. prosince 2021
Datum sestavení účetní závěrky: 25. února 2022

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Ostatní rezervní fondy	Statutární a ostatní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	300 000	67	-2 742	30 000	433	1 330 512	1 658 270
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	-399 640	-399 640
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	339 065	339 065
Oceňovací rozdíly z přecenění podílů	0	0	1 717	0	0	0	1 717
Zůstatek k 31. prosinci 2020	300 000	67	-1 025	30 000	433	1 269 937	1 599 412
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	-339 065	-339 065
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	389 626	389 626
Oceňovací rozdíly z přecenění podílů	0	0	-2 848	0	0	0	-2 848
Zůstatek k 31. prosinci 2021	300 000	67	-3 873	30 000	433	1 320 498	1 647 125

Příloha účetní závěrky

1. Všeobecné informace

Základní informace o Společnosti

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

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

Na počátku roku 2020 byla potvrzena existence nového koronaviru způsobujícího nemoc covid19, která se globálně rozšířila. Pandemie a zejména restriktivní opatření přijatá k omezení zdravotních dopadů způsobily narušení mnoha podnikatelských a hospodářských aktivit a v roce končícím 31. prosince 2021 ovlivnily podnikání Společnosti. Činnost Společnosti nebyla tímto významně ovlivněna (s výjimkou prodloužení dodávek strojů a náhradních dílů). Společnost nečerpala prostředky ze žádného vládního programu z oblasti Covid podpory.

2. Účetní postupy

Základní zásady zpracování účetní závěrky

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

Deriváty jsou vykázány v reálné hodnotě.

Při oceňování aktiv a závazků a naplnění předpokladu trvání Společnosti vedení zvažilo dopady pandemie nového koronaviru způsobujícího onemocnění covid-19.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

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

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

Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

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

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

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

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

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

Koupí části podniku od společnosti Caterpillar Global Mining Czech Republic, a.s. vznikl oceňovací rozdíl k dlouhodobému hmotnému majetku, který byl odepisován v souladu s platnou účetní a daňovou legislativou (viz dále bod 4. Dlouhodobý hmotný majetek). K rozvahovému dni je pořizovací hodnota oceňovacího rozdílu k nabytému majetku plně odepsána.

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

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

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

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

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

Zásoby

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

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

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

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

Pohledávky

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

Použití odhadů

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

Přepočet cizích měn

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

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

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

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

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

Finanční deriváty

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

Společnost neidentifikovala žádné deriváty vložené do jiných finančních nástrojů.

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

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

Vlastní kapitál

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

Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

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

Rezervy

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

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

Společnost porovnává budoucí odkupní zůstatkové hodnoty pronajímaných strojů, financovaných formou operativního leasingu, a dále strojů, na které společnost poskytla garanci

odkupu po ukončení pronájmu za zůstatkovou hodnotu, s budoucími očekávanými prodejními cenami, tzv. „orientačními tržními cenami“. Společnost zohledňuje případná rizika vyplývající z existujících smluvních ujednání. V případě, že jsou budoucí orientační ceny nižší než odkupní zůstatkové hodnoty, vytváří Společnost rezervu na potenciální ztráty z těchto smluv.

Tržby

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

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

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

Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

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

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

Leasing

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

Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

Odložená daň

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

Časové rozlišení

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

Přehled o peněžních tocích, peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

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

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

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

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

Následné události

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

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

3. Dlouhodobý nehmotný majetek

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

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky/ přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Požizovací cena				
Software	39 231	1 104	-15 557	24 778
Ostatní ocenitelná práva	189 472	0	-388	189 084
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	101	0	101
Celkem	228 703	1 205	-15 945	213 963
Oprávky				
Software	-37 972	-1 136	15 557	-23 551
Ostatní ocenitelná práva	-189 472	0	388	-189 084
Celkem	-227 444	-1 136	15 945	-212 635
Zůstatková hodnota	1 259			1 328

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

4. Dlouhodobý hmotný majetek

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

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Pozemky	132 745	0	0	132 745
Stavby	792 554	18 779	-1 168	810 165
Hmotné movité věci a jejich soubory	659 988	553 805	-380 294	833 499
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	32 012	0	0	32 012
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	40 517	11 869	0	52 386
Celkem	1 657 816	584 453	-381 462	1 860 807
Oprávky a opravná položka				
Stavby	-389 695	-30 653	587	-419 761
Hmotné movité věci a jejich soubory	-385 096	-132 290	69 461	-447 925
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-32 012	0	0	-32 012
Opravná položka	-10 004	-12 056	1 772	-20 288
Celkem	-816 807	-174 999	71 820	-919 986
Zůstatková hodnota	841 009			940 821

Zeppelin CZ s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2021

Koupí částí podniku společnosti Caterpillar Global Mining Czech Republic, a.s. vznikly Společnosti oceňovací rozdíly uvedené níže. Oba tyto oceňovací rozdíly jsou odepisovány v souladu s platnou účetní a daňovou legislativou a k rozvahovému dni byly účetně plně odepsány.

Popis - specifikace	Oceňovací rozdíl k datu pořízení
Koupě části podniku k 2. prosinci 2013	32 821
Koupě části podniku k 1. listopadu 2014	- 809
Celkem	32 012

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

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

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

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

* předběžné auditované výsledky

Ovládané a řízené společnosti/společnosti pod podstatným vlivem k 31. prosinci 2020:

	Účetní hodnota - netto (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Výsledek hospodaření v roce 2020 (tis. Kč)
31. prosince 2020				
Zeppelin SK, spol. s r.o., Banská Bystrica, Slovensko	1 742	100	435 753	81 548
Zeppelin Polska Sp. z o.o., Varšava, Polsko	52 228	100	157 534	25 629
CZ LOKO, a.s., Semanínská 580, 560 02 Česká Třebová	131 730	49	953 438	87 273
Celkem	185 700			

Zeppelin CZ s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2021

Finanční informace o společnostech Zeppelin SK, spol. s r.o. a Zeppelin Polska Sp. z o. o. za rok 2021 a 2020 byly získány z auditorem ověřené účetní závěrky (u společnosti Zeppelin SK, spol. s r.o. jde o předběžné auditované výsledky).

Finanční informace společnosti CZ LOKO, a.s. byly získány z auditorem ověřených účetních závěrek k 30. září 2021 (resp. k 30. září 2020), jelikož společnost CZ LOKO, a.s. přešla v roce 2015 na hospodářský rok říjen – září. Finanční informace této společnosti jsou tedy vykázány k 30. září 2021 (resp. k 30. září 2020).

Společnost obdržela v r. 2021 dividendy od společností Zeppelin SK s.r.o. ve výši 81 036 tis. Kč (2020: 78 257 tis. Kč) a CZ LOKO a.s. ve výši 16 660 tis. Kč (2020: 14 455 tis. Kč).

U žádné z uvedených dceřiných a přidružených společností není rozdíl mezi procentem podílu na vlastnictví a procentem podílu na hlasovacích právech.

V roce 2021 nedošlo k žádným vlastnickým změnám v rámci Společnosti ani v rámci vlastněných subjektů.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

6. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. prosinci 2021 ve výši 39 849 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 ve výši 60 041 tis. Kč).

7. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2021 činily 138 203 tis. Kč (31. prosinci 2020: 146 727 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2021 činila 49 424 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 53 041 tis. Kč).

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

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

8. Vlastní kapitál

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

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

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

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

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

Dne 16. března 2021 jediný společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok 2020 a rozhodl o rozdělení zisku za rok 2020 ve výši 339 065 tis. Kč. Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok 2021.

9. Rezervy

(tis. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Rezervy		
Rezerva na potenciální ztráty z projektů	10 139	7 895
Ostatní rezervy	64 385	56 913
Celkem	74 524	64 808

Zálohy na daň z příjmů ve výši 60 902 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2021 (k 31. prosinci 2020: 60 990 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmů ve výši 58 673 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2021 (k 31. prosinci 2020: 57 925 tis. Kč).

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

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

10. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

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

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu k 31. prosinci 2021, činila 370 781 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 455 252 tis. Kč).

Společnost eviduje podmíněný závazek ve výši 5 200 tis. Kč vyplývající ze smlouvy o koupi závodu uzavřené se společností Meton s.r.o. – více viz. kap. Následné události.

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

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

Dohadné účty pasivní k 31. prosinci 2021 ve výši 101 497 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 89 720 tis. Kč) představují zejména nevyfakturované dodávky zboží a služeb a dohadné položky na odměny zaměstnancům.

11. Finanční deriváty určené k obchodování

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

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

(tis. Kč)	31. prosince 2020		Nominální hodnota
	Reálná hodnota kladná	Reálná hodnota záporná	
Měnové forwardy	66	341	355 053
Deriváty určené k obchodování celkem	66	341	355 053

12. Tržby

Tržby lze členit následovně:

(tis. Kč)	2021	2020
Prodej výrobků a služeb		
- Domácí	1 381 607	1 319 939
- Zahraniční	25 105	32 656
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem	1 406 712	1 352 595
Prodej zboží		
- Domácí	2 591 202	2 232 430
- Zahraniční	94 459	64 867
Tržby za prodej zboží celkem	2 685 661	2 297 297
Prodej majetku a materiálu		
- Domácí	311 806	369 089
- Zahraniční	25 231	60 294
Prodej dlouhodobého majetku a materiálu celkem	337 037	429 383
Jiné provozní výnosy		
- Domácí	22 821	38 698
- Zahraniční	0	54 637
Jiné provozní výnosy celkem	22 821	93 335
Tržby z provozní činnosti celkem	4 452 231	4 172 610

13. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	2021	2020
Výnosy		
Prodej vlastních výrobků a služeb	203 697	234 955
Prodej zboží	48 425	40 409
Prodej majetku a materiálu	7 652	22 162
Jiné provozní výnosy	5 533	57 019
Výnosy z dividend	97 696	92 712
Celkem	363 003	447 257
Náklady / Náklady / Dividendy		
Nákup zboží pro další prodej	577 679	346 970
Nákup materiálu	38 786	132 983
Úrokové náklady	5 690	7 333
*Ostatní náklady	54 945	56 771
Jiné provozní náklady	0	54 367
Vyplacené dividendy	339 065	399 640
Celkem	1 016 165	998 064

*Ostatní náklady za spřízněnými stranami ve výši 54 945 tis. Kč v roce 2021 (56 771 tis. Kč v roce 2020) zahrnovaly především náklady na pronájem strojů.

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	101 793	148 200
Ostatní pohledávky	146	159
**Poskytnuté zápůjčky	25 000	0
Celkem	126 939	148 359
Závazky		
Závazky z obchodních vztahů	16 870	51 018
*Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	447 480	341 185
Celkem	464 350	392 203

*Zůstatek krátkodobých zápůjček od spřízněné osoby ZEPPELIN GmbH, který k 31. prosinci 2021 činil částku 447 480 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 341 185 tis. Kč.), je vykázán na řádku rozvahy „Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba“. Z toho půjčka ve výši 2 mil. EUR byla splatná 4. ledna 2022, půjčka ve výši 10 mil. EUR dne 11. ledna 2022 a půjčka ve výši 6 mil. EUR 28. ledna 2022. V případě potřeby je čerpání automaticky prodlužováno. Zůstatky jsou úročeny na základě pohyblivé úrokové sazby odvozené od mezibankovních sazeb EURIBOR.

**Společnost vykazuje k 31. prosinci 2021 poskytnutou krátkodobou zápůjčku ve výši 25 000 tis. Kč (k 31. prosinci 2021 0 tis. Kč) v původní celkové výši 40 000 tis. Kč s úrokovou mírou 4 % p.a. za přidruženou společností v rámci skupiny ZEPPELIN. Splatnost této zápůjčky je 30. ledna 2022.

14. Odměna auditorské společnosti

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

15. Zaměstnanci

	2021		2020	
	počet	(tis. Kč)	počet	(tis. Kč)
Mzdové náklady vedoucích zaměstnanců	15	55 418	15	48 000
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	492	452 902	500	444 278
Osobní náklady celkem	507	508 320	515	492 278

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

Společnost v souladu s §39b odst. 6 písm. d) prováděcí vyhlášky 500/2002 nevykazuje odměny statutárního orgánu zvlášť. Vedení Společnosti nebyly k 31. prosinci 2021 a 2020 poskytnuty žádné zápůjčky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění. Vedení Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

16. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje: (tis. Kč)	2021	2020
Splatnou daň (19 %)	58 673	57 925
Odloženou daň	14 997	-944
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	-2 447	-758
Celkem daňový náklad	71 223	56 223

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2021 a následující). Čistou odloženou daňovou pohledávkou lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Odložený daňový závazek (-) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-20 711	-6 364
Odložený daňový závazek celkem	-20 711	-6 364
Odložená daňová pohledávka (+) z titulu:		
opravných položek k pohledávkám	3 523	3 868
opravných položek k zásobám	7 571	11 408
opravných položek k hmotnému majetku	5 383	3 855
rezerv a ostatních přechodných rozdílů	17 498	15 494
Odložená daňová pohledávka celkem	33 975	34 625
Čistá odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	13 264	28 261

Zeppelin CZ s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2021

17. Následné události

Dne 23. prosince 2021 uzavřela Společnost (jakožto kupující) a společnost Meton s.r.o. (jakožto prodávající) smlouvu o převodu závodu zabývajícího se podnikáním spojeným s mobilními silničními svodidly. Společnost tento závod nabyla k 14. lednu 2022 zveřejněním v Obchodním věstníku.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2021.

25. února 2022



Ing. Stanislav Chládek

jednatel



Ing. Jan Grünwald

finanční ředitel