VÝROČNÍ ZPRÁVA 2020

ZEPPELIN
WE CREATE SOLUTIONS

Obsah

Zpráva vedení společnosti / Management Board Report

Zpráva o vztazích

Zpráva nezávislého auditora

Účetní závěrka

- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Přehled o změnách vlastního kapitálu
- Přehled o peněžních tocích
- Příloha účetní závěrky

Zpráva vedení společnosti / Management Board Report

Vážené dámy, vážení pánové,

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

Rok 2020 byl neobvyklý. Po obdobích růstu přišla nečekaná rána v podobě pandemie viru COVID-19, která zasáhla celý svět a výrazně ovlivnila všechny ekonomické ukazatele. Stavebnictví a příbuzné obory ve své výkonnosti významně nepoklesly, což se odrazilo i na trhu se stavební technikou, který zůstal na stejné úrovni, jako v roce 2019. Přísná opatření přijatá v rámci boje s epidemií silně zasáhla podnikatelskou sféru a omezila mnohé aktivity, včetně samotného prodeje zboží a služeb. Společnost Zeppelin CZ přijala okamžitě státem nařízená opatření. O to více jsme rádi, že se nám i za této nepříznivé situace podařilo dosáhnout velmi dobrého hospodářského výsledku společnosti a udržet si vedoucí pozici v prodeji stavebních strojů

V součtu čísel přinesl rok 2020 obrat 3,6 mld. Kč; zisk před zdaněním činil 395 mil. Kč.

S nepříznivou situací se dokázaly vypořádat i dceřiné společnosti v zahraničí, které dosáhly podobného zisku jako v roce 2019. Společnost Zeppelin SK s.r.o. dosáhla v daném období obratu v přepočtu 1,4 mld. Kč a zisk před zdaněním ve výši 103 mil. Kč. Zeppelin Polska Sp. Z o.o. vykázala obrat v přepočtu 958 mil. Kč (se ziskem před zdaněním 33 mil. Kč). Celkově se skupina Zeppelin CZ (Zeppelin CZ, Zeppelin SK, Zeppelin Polska) podílela na zisku mateřského koncernu Zeppelin GmbH 15 %.

Pojďme se podívat na rok 2020 očima našich jednotlivých divizích. Základem našeho podnikání zůstává prodej nových a použitých strojů Cat, servisní a poprodejní služby (divize Stavební stroje). V prodeji nových a použitých strojů jsme navázali na úspěšné předchozí období. Oblast servisu a prodeje náhradních dílů (Product Support, PS) se s nenadálou situací roku 2020 vypořádala velice dobře, mimo jiné i díky možnosti nákupu náhradních dílů online. Podíl na tomto úspěchu mají i nové technologie a další on-line nástroje, které klientům usnadňují komunikaci v dobách přísných protiepidemických opatření.

Nejistota na trzích a omezení veškerých kulturních a sportovních akcí ovlivnila i Půjčovnu strojů Zeppelin CZ a o to cennější je její dobrý ekonomický výsledek. Zlepšováním služeb a komunikace se zákazníky, mimo jiné prostřednictvím on-line nástrojů, umožnila Půjčovna svým zákazníkům pronájem techniky aspoň při objednání on-line. Klienti tak mohli využívat služeb Půjčovny v souladu s přísnými opatřeními státu bez podstatného dopadu na jejich podnikání. Výraznou novinkou uplynulého období je on-line poptávkový systém, který se stal nedílnou součástí modernizovaného katalogu Půjčovny na webových stránkách. I díky němu Půjčovna strojů dále zlepšuje dostupnost svých služeb. Příjemným detailem bylo i spuštění série krátkých videospotů

„To pravé řešení", ve kterých Půjčovna představuje zákazníkům odlehčenou formou vybrané stroje ze své nabídky.

V divizi Energetické systémy se daří úspěšně pokračovat v nových obchodních aktivitách, které mají velký potenciál do budoucna. Schopnost Zeppelin CZ dodat řešení od návrhu po realizaci nám dává náskok před konkurencí, Zeppelin CZ tuto schopnost prezentuje mimo jiné na rozsáhlém projektu v Kožichovicích, jež se podařilo úspěšně dokončit. Divize Energetické systémy se může pochlubit i úspěchy ve výběrových řízeních, kde je úspěšná právě pro schopnost dodávat komplexní řešení projektů, ať už se jedná o záložní zdroje, kogenerační jednotky či jiná nabízená zařízení.

Pro Zeppelin CZ byl tak rok 2020 rokem mimořádným, ve kterém mohl naplno dokázat svou stabilitu a připravenost. Jsme rádi, že Společnost v těžké zkoušce obstála a přes nepříznivou situaci si udržela velmi dobré výsledky. Zeppelin CZ nabízí svým zákazníkům stále více služeb, přitom však za žádných okolností neustupuje z vysoko nastavené laťky kvality.

V roce 2021 očekáváme podobný vývoj hospodaření společnosti jako v roce 2020. Původně předpokládaný mírný pokles trhu stavebních strojů v řádech jednotek procent může změnit nově přijatá změna zákona o daních z příjmů, která výrazným zkrácením doby odepisování zřejmě zvýší chuť investovat do nových strojů. To může být částečně kompenzováno dočasným snížením poptávky po použitých strojích.

Společnost také jistě ovlivní vývoj aktuální světové pandemie Covid-19.

Podrobnější finanční ukazatele najdete v účetní závěrce, která je nedílnou součástí této obchodní zprávy. Věřím, že Vám Obchodní zpráva 2020 poskytne věrohodný obrázek o naší činnosti a mohu Vám slíbit, že i nadále uděláme všechno pro to, aby naše produkty i služby byly vždy důvodem, proč se k nám vracet.

Stanislav Chládek,

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

Další informace o společnosti

Po rozvahovém dni 31. prosince 2020 nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na informace o výkonnosti, činnosti a hospodářském postavení Společnosti k 31. prosinci 2020.

V průběhu účetního období roku 2020 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.

5. března 2021

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 2020 do 31. prosince 2020 (dále jen „Rozhodné období")

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

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. Ovládání 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 společností CZ LOKO a.s.

4.2. Další právní ujednání mezi osobami ve skupině

Dne 12. března 2020 rozhodl statutární orgán Společnosti o výplatě dividendy za rok 2019 ve výši 399 640 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 2020 činila 341 185 tis. Kč (13 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.

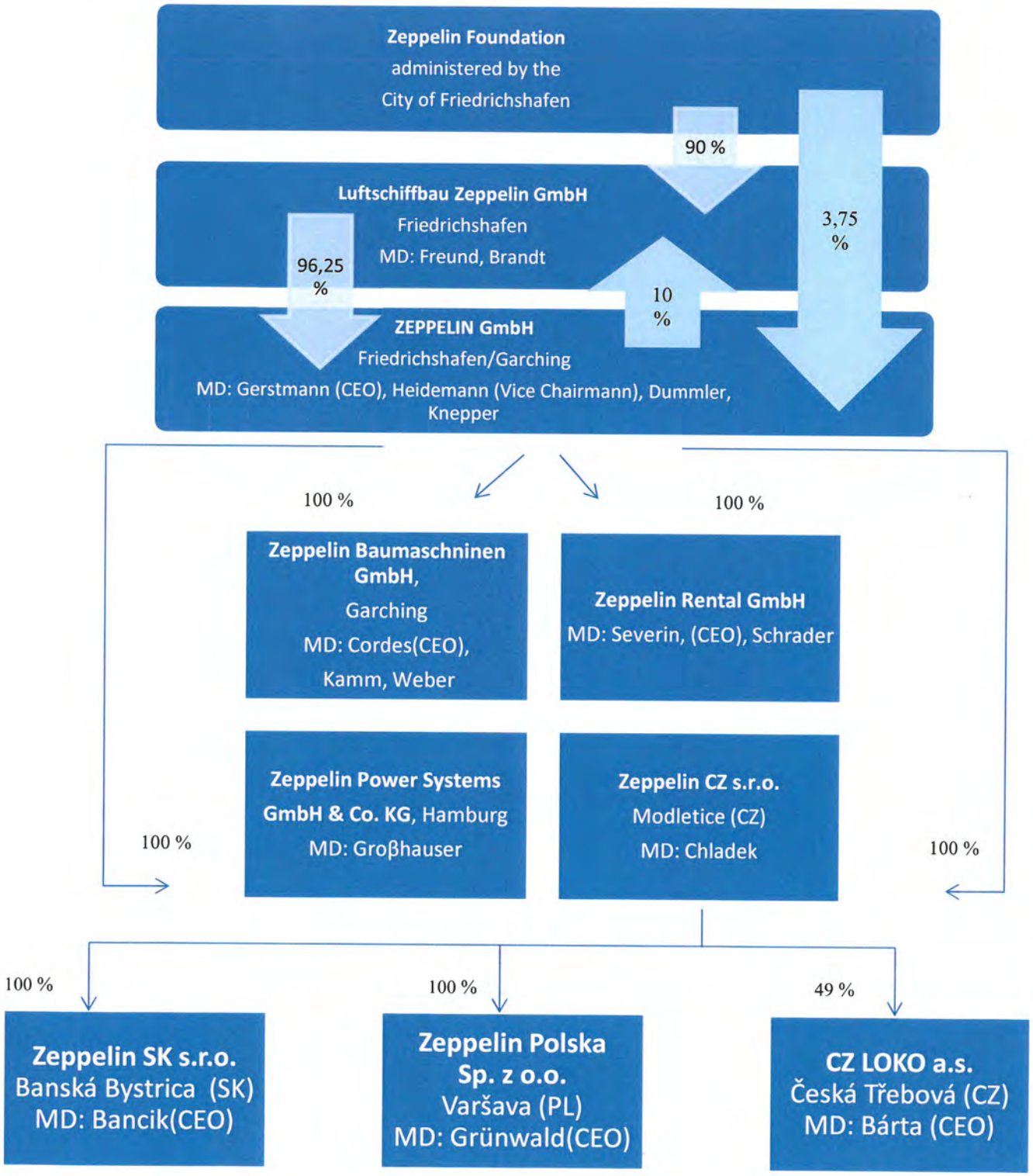
Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

V Praze dne 5. března 2021

Ing. Stanislav Chládek

jednatel

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 Zeppelin CZ s.r.o., se sídlem Lipová 72, Modletice („Společnost") k 31. prosinci 2020, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. prosince 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2020,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2020,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2020,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2020, 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 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, jíž 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.

5. března 2021

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená ředitelem

Ing. Jiří Koval
statutární auditor, evidenční č. 1491

Tato zpráva je určena společníkovi společnosti Zeppelin CZ s.r.o.

Zeppelin CZ s.r.o.

Účetní závěrka

31. prosince 2020

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 2020
Datum sestavení účetní závěrky: 5. března 2021

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.12.2020			31.12.2019
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	**001**	**3 792 790**	**-1 245 703**	**2 547 087**	**2 445 504**
B.	**Stálá aktiva**	**003**	**2 260 470**	**-1 132 621**	**1 127 849**	**1 026 251**
B. I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek**	**004**	**213 963**	**-212 635**	**1 328**	**1 259**
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	213 862	-212 635	1 227	1 259
B. I. 2. 1.	Software	007	24 778	-23 551	1 227	1 259
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	189 084	-189 084	0	0
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	101	0	101	0
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	101	0	101	0
B. II.	**Dlouhodobý hmotný majetek**	**014**	**1 860 807**	**-919 986**	**940 821**	**841 009**
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	942 910	-429 077	513 833	526 736
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	132 745	0	132 745	132 745
B. II. 1. 2.	Stavby	017	810 165	-429 077	381 088	393 991
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	833 499	-458 897	374 602	273 756
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	52 386	0	52 386	40 517
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	52 386	0	52 386	40 517
B. III.	**Dlouhodobý finanční majetek**	**027**	**185 700**	**0**	**185 700**	**183 983**
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	53 970	0	53 970	52 253
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	030	131 730	0	131 730	131 730
C.	**Oběžná aktiva**	**037**	**1 532 320**	**-113 082**	**1 419 238**	**1 419 253**
C. I.	**Zásoby**	**038**	**571 116**	**-60 041**	**511 075**	**707 785**
C. I. 1.	Materiál	039	103 896	-8 751	95 145	149 701
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	83 479	-3 218	80 261	74 668
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	383 741	-48 072	335 669	483 416
C. I. 3. 1.	Výrobky	042	0	0	0	7 258
C. I. 3. 2.	Zboží	043	383 741	-48 072	335 669	476 158
C. II.	**Pohledávky**	**046**	**695 640**	**-53 041**	**642 599**	**644 075**
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	31 656	0	31 656	37 451
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	3 395	0	3 395	10 134
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051	28 261	0	28 261	27 317
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	661 820	-53 041	608 779	604 839
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	639 708	-53 041	586 667	570 557
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	22 112	0	22 112	34 282
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	3 065	0	3 065	0
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	4 676	0	4 676	10 089
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	13 966	0	13 966	23 935
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	405	0	405	258
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	068	2 164	0	2 164	1 785
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období	069	2 164	0	2 164	1 785
C. IV.	**Peněžní prostředky**	**075**	**265 564**	**0**	**265 564**	**67 393**
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	1 327	0	1 327	1 385
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	264 237	0	264 237	66 008

označ.	PASIVA	řád.	31.12.2020	31.12.2019
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	**082**	**2 547 087**	**2 445 504**
A.	**Vlastní kapitál**	**083**	**1 599 412**	**1 658 270**
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**	**-958**	**-2 675**
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	-958	-2 675
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	67	67
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	-1 025	-2 742
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**	**339 065**	**399 640**
B. + C.	**Cizí zdroje**	**104**	**947 675**	**787 234**
B.	**Rezervy**	**105**	**64 808**	**77 156**
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107	0	3 647
B. 4.	Ostatní rezervy	109	64 808	73 509
C.	**Závazky**	**110**	**882 867**	**710 078**
C. II.	**Krátkodobé závazky**	**126**	**876 391**	**705 550**
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	6 083	2 252
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	314 711	200 732
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	341 185	330 330
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	214 412	172 236
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	20 578	20 709
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	10 992	10 513
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	92 847	68 510
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	89 720	71 389
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	275	1 115
C. III.	**Časové rozlišení pasiv**	**144**	**6 476**	**4 528**
C. III. 2.	Výnosy příštích období	146	6 476	4 528

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 2020
Datum sestavení účetní závěrky: 5. března 2021

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2020	2019
a	b	c	1	2
I.	**Tržby z prodeje výrobků a služeb**	**01**	**1 352 595**	**1 621 060**
II.	**Tržby za prodej zboží**	**02**	**2 297 297**	**2 504 321**
A.	**Výkonová spotřeba**	**03**	**2 755 316**	**3 205 043**
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	1 689 695	1 852 805
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	643 907	803 432
A. 3.	Služby	06	421 714	548 806
B.	**Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)**	**07**	**-589**	**4 325**
C.	**Aktivace (-)**	**08**	**0**	**-6 201**
D.	**Osobní náklady**	**09**	**492 278**	**463 684**
D. 1.	Mzdové náklady	10	361 761	341 268
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	130 517	122 416
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	119 753	112 386
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	10 764	10 030
E.	**Úpravy hodnot v provozní oblasti**	**14**	**167 376**	**108 641**
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	174 325	138 158
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	164 042	142 760
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	17	10 283	-4 602
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	-1 491	-12 586
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-5 458	-16 931
III.	**Ostatní provozní výnosy**	**20**	**522 718**	**379 076**
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	392 897	314 415
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	36 486	36 889
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	93 335	27 772
F.	**Ostatní provozní náklady**	**24**	**420 123**	**317 856**
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	308 935	250 569
F. 2.	Prodaný materiál	26	33 961	27 540
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	1 855	2 169
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-8 701	-44 266
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	84 073	81 844
*	**Provozní výsledek hospodaření (+/-)**	**30**	**338 106**	**411 109**
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31	92 712	92 120
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	78 257	77 959
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	33	14 455	14 161
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	0	26
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	26
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	7 738	5 931
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	7 333	5 548
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	405	383
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	227	2 264
K.	Ostatní finanční náklady	47	28 019	19 975
*	**Finanční výsledek hospodaření (+/-)**	**48**	**57 182**	**68 504**
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	**49**	**395 288**	**479 613**
L.	**Daň z příjmů**	**50**	**56 223**	**79 973**
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	57 167	67 407
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-944	12 566
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)**	**53**	**339 065**	**399 640**
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	**55**	**339 065**	**399 640**
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	**56**	**4 265 549**	**4 598 867**

Společnost v roce 2020 přehodnotila vykazování tržeb za záruky. Pro porovnatelnost údajů byla tato úprava provedena také ve srovnatelném období roku 2019 a to na řádcích: "I. - Tržby z prodeje výrobků a služeb" ve výši +50 275 tis. Kč a "III.3. –Jiné provozní výnosy" ve výši - 50 275 tis. Kč. Tato změna vykazování neměla vliv na výsledek hospodaření Společnosti.

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 2020
Datum sestavení účetní závěrky: 5. března 2021

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 (+) / Neuhrazená ztráta (-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2019	**300 000**	**67**	**-1 981**	**30 000**	**433**	**1 203 163**	**1 531 682**
Vyplacené podíly na zisku	0	0	0	0	0	-272 291	-272 291
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	0	399 640	399 640
Oceňovací rozdíly z přecenění podílů	0	0	-761	0	0	0	-761
Zůstatek k 31. prosinci 2019	**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**

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 2020
Datum sestavení účetní závěrky: 5. března 2021

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2020	2019
a	b	1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	**395 288**	**479 613**
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	-9 229	-87 271
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	164 042	142 760
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-5 366	-78 386
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-83 962	-63 846
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-92 712	-92 120
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	7 738	5 905
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	1 031	-1 584
A *	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu**	**386 059**	**392 342**
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	387 421	-156 923
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	11 629	148 653
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	177 591	-213 155
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	198 201	-92 421
A **	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním**	**773 480**	**235 419**
A. 3.	Úroky vyplacené	-7 738	-5 931
A. 4.	Úroky přijaté	0	26
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů	-63 879	-82 420
A. 6.	Přijaté podíly na zisku	92 712	92 120
A ***	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti**	**794 575**	**239 214**
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-600 516	-356 788
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	392 897	314 415
B ***	**Čistý peněžní tok z investiční činnosti**	**-207 619**	**-42 373**
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	10 855	-55 545
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	-399 640	-272 291
C. 2. 6.	Vyplacené podíly na zisku	-399 640	-272 291
C ***	**Čisté peněžní toky z finanční činnosti**	**-388 785**	**-327 836**
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	**198 171**	**-130 995**
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	**67 393**	**198 388**
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	**265 564**	**67 393**

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 COVID-19. Pandemie a zejména restriktivní opatření přijatá k omezení zdravotních dopadů způsobily narušení mnoha podnikatelských aktivit v roce končícím 31. prosince 2020. Činnost Společnosti nebyla tímto významně ovlivněna (s výjimkou poklesu obratu). Z preventivních důvodů byla přesto zavedena úsporná opatření v oblasti nákladů. Společnost nečerpala prostředky ze žádného vládního programu z oblasti Covid podpory.

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 zvážilo 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 řídících orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- dceřiné a přidružené společnosti a společné podniky.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámkách 12 Transakce se spřízněnými stranami a 14 Zaměstnanci.

Leasing

Pořizovací 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 zahrnula 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.

2. *Dlouhodobý nehmotný majetek*

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky/ přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Pořizovací 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				0
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**

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky/ přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Software	38 861	370	0	39 231
Ostatní ocenitelná práva	189 472	0	0	189 472
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	417	-370	-47	0
Celkem	**228 750**	**0**	**-47**	**228 703**
Oprávky				
Software	-36 638	-1 334	0	-37 972
Ostatní ocenitelná práva	-189 472	0	0	-189 472
Celkem	**-226 110**	**-1 334**	**0**	**-227 444**
Zůstatková hodnota	**2 640**			**1 259**

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. K rozvahovému dni jsou tato práva v Ostatních ocenitelných právech plně odepsána.

3. *Dlouhodobý hmotný majetek*

(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**

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Pozemky	132 745	0	0	132 745
Stavby	777 876	14 902	-224	792 554
Hmotné movité věci a jejich soubory	671 035	318 943	-329 990	659 988
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	32 012	0	0	32 012
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	13 327	27 190	0	40 517
Celkem	**1 626 995**	**361 035**	**-330 214**	**1 657 816**
Oprávky a opravná položka				
Stavby	-359 361	-30 479	145	-389 695
Hmotné movité věci a jejich soubory	-350 181	-110 973	76 058	-385 096
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-32 041	29	0	-32 012
Opravná položka	-14 606	-1 275	5 877	-10 004
Celkem	**-756 189**	**-142 698**	**82 080**	**-816 807**
Zůstatková hodnota	**870 806**			**841 009**

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 9 Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky.

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

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

31. prosince 2020	Účetní hodnota - netto (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Výsledek hospodaření v roce 2020 (tis. Kč)
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**			

* předběžné auditované výsledky

Ovládané a řízené společnosti/společnosti pod podstatným vlivem k 31. prosinci 2019:

31. prosince 2019	Účetní hodnota - netto (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Výsledek hospodaření v roce 2019 (tis. Kč)
Zeppelin SK, spol. s r.o., Banská Bystrica, Slovensko	1 687	100	421 254	78 319
Zeppelin Polska Sp. z o.o., Varšava, Polsko	50 566	100	154 953*	28 794*
CZ LOKO, a.s., Semanínská 580, 560 02 Česká Třebová	131 730	49	897 038	75 205
Celkem	**183 983**			

* předběžné auditované výsledky

Finanční informace o společnostech Zeppelin SK, spol. s r.o. a Zeppelin Polska Sp. z o. o. za rok 2020 a 2019 byly získány z auditorem ověřené účetní závěrky (u společnosti Zeppelin Polska Sp. Z o.o. jde o předběžné auditované výsledky).

Finanční informace společnosti CZ LOKO, a.s. byly získány z auditorem ověřených účetních závěrek k 30. září 2020 (resp. k 30. září 2019), 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 2020 (resp. k 30. září 2019).

Společnost obdržela v r. 2020 dividendy od společností Zeppelin SK s.r.o ve výši 78 257 tis. Kč (2019: 77 959 tis. Kč) a CZ LOKO a.s. ve výši 14 455 tis. Kč (2019: 14 161 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 2020 nedošlo k žádným vlastnickým změnám v rámci Společnosti ani v rámci vlastněných subjektů.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

5. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám k 31. prosinci 2020 ve výši 60 041 tis. Kč (k 31. prosinci 2019 ve výši 61 532 tis. Kč).

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2020 činily 146 727 tis. Kč (31. prosinci 2019: 142 219 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2020 činila 53 041 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 58 499 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 12 Transakce se spřízněnými stranami.

7. 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 12. března 2020 jediný společník schválil účetní závěrku Společnosti za rok 2019 a rozhodl o rozdělení zisku za rok 2019 ve výši 399 640 tis. Kč. Do data vydání této účetní závěrky nenavrhla Společnost rozdělení zisku za rok 2020.

8. Rezervy

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Rezervy		
Daň z příjmů snížená o zálohy	0	3 647
Rezerva na potenciální ztráty z projektů	7 895	15 200
Ostatní rezervy	56 913	58 309
Celkem	**64 808**	**77 156**

Zálohy na daň z příjmů ve výši 60 990 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 63 388 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmů ve výši 57 925 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2020 (k 31. prosinci 2019: 67 035 tis. Kč).

Výpočet daně z příjmů a odložené daně je uveden v poznámce 15 Daň z příjmů.

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

9. 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 2020, činila 455 252 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 479 391 tis. Kč).

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2020. 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 12 Transakce se spřízněnými stranami.

Dohadné účty pasivní k 31. prosinci 2020 ve výši 89 720 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 71 389 tis. Kč) představují zejména nevyfakturované dodávky zboží a služeb a dohadné položky na odměny zaměstnancům.

10. Finanční deriváty určené k obchodování

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

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

(tis. Kč)	Reálná hodnota kladná	Reálná hodnota záporná	31. prosince 2019 Nominální hodnota
Měnové forwardy	0	961	330 670
Deriváty určené k obchodování celkem	**0**	**961**	**330 670**

11. Tržby

Tržby lze členit následovně:

(tis. Kč)	2020	2019
Prodej výrobků a služeb		
- Domácí	1 319 939	1 497 034
- Zahraniční	32 656	124 026
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem	**1 352 595**	**1 621 060**
Prodej zboží		
- Domácí	2 232 430	2 389 307
- Zahraniční	64 867	115 014
Tržby za prodej zboží celkem	**2 297 297**	**2 504 321**
Prodej majetku a materiálu		
- Domácí	369 089	326 542
- Zahraniční	60 294	24 762
Prodej dlouhodobého majetku a materiálu celkem	**429 383**	**351 304**
Jiné provozní výnosy		
- Domácí	38 698	27 772
- Zahraniční	54 637	0
Jiné provozní výnosy celkem	**93 335**	**27 772**
Tržby z provozní činnosti celkem	**4 172 610**	**4 504 457**

Společnost v roce 2020 přehodnotila vykazování tržeb za obdržené záruky od společnosti Caterpillar. Z důvodu zajištění srovnatelnosti údajů byla tato úprava provedena také v údajích za přecházející období roku 2019 a to na řádcích: "I. - Tržby z prodeje výrobků a služeb" ve výši +50 275 tis. Kč a "III.3. –Jiné provozní výnosy" ve výši - 50 275 tis. Kč. Tato změna vykazování neměla vliv na výsledek hospodaření Společnosti.

12. *Transakce se spřízněnými stranami*

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce se spřízněnými stranami.

Společnost vykazovala tyto transakce se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	2020	2019
Výnosy		
Prodej vlastních výrobků a služeb	234 955	179 900
Prodej zboží	40 409	95 319
Prodej majetku a materiálu	22 162	4 261
Jiné provozní výnosy	57 019	0
Výnosy z dividend	92 712	92 120
Celkem	**447 257**	**371 600**
Náklady / Nákupy / Dividendy		
Nákup zboží pro další prodej	346 970	324 602
Nákup materiálu	132 983	126 835
Úrokové náklady	7 333	5 548
*Ostatní náklady	56 771	98 018
Jiné provozní náklady	54 367	0
Vyplacené dividendy	399 640	272 291
Celkem	**998 064**	**827 294**

*Ostatní náklady za spřízněnými stranami ve výši 56 771 tis. Kč v roce 2020 (98 018 tis. Kč v roce 2019) zahrnovaly především náklady na pronájem strojů.

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	148 200	112 756
Ostatní pohledávky	159	0
Celkem	**148 359**	**112 756**
Závazky		
Závazky z obchodních vztahů	51 018	46 739
*Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	341 185	330 330
Celkem	**392 203**	**377 069**

*Zůstatek krátkodobých půjček od spřízněné osoby ZEPPELIN GmbH, který K 31. prosinci 2020 činil částku 341 185 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 330 330 tis. Kč.), je vykázán na řádku rozvahy „Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba". Z toho půjčka ve výši 9 mil. EUR byla splatná 22. ledna 2021 a půjčka ve výši 4 mil. EUR dne 28. ledna 2021. V případě potřeby je čerpání automaticky prodlužováno. Zůstatky jsou úročeny na základě pohyblivé úrokové sazby odvozené od mezibankovních sazeb EURIBOR.

13. Odměna auditorské společnosti

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

14. Zaměstnanci

	2020		2019	
	počet	(tis. Kč)	počet	(tis. Kč)
Mzdové náklady vedoucích zaměstnanců	15	48 000	14	45 842
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	500	444 278	518	417 842
Osobní náklady celkem	**515**	**492 278**	**532**	**463 684**

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 2020 a 2019 poskytnuty žádné zápůjčky, zálohy, úvěry, žádná zajištění ani ostatní plnění. Vedení Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

15. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2020	2019
Splatnou daň (19 %)	57 925	67 035
Odloženou daň	-944	12 566
Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	-758	372
Celkem daňový náklad	**56 223**	**79 973**

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2020 a následující). Čistou odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Odložený daňový závazek (-) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-6 364	-2 706
Odložený daňový závazek celkem	**-6 364**	**-2 706**
Odložená daňová pohledávka (+) z titulu:		
opravných položek k pohledávkám	3 868	0
opravných položek k zásobám	11 408	11 691
opravných položek k hmotnému majetku	3 855	1 901
rezerv a ostatních přechodných rozdílů	15 494	16 431
Odložená daňová pohledávka celkem	**34 625**	**30 023**
Čistá odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	**28 261**	**27 317**

Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

5. března 2021

Ing. Stanislav Chládek
jednatel

Ing. Jan Grünwald
finanční ředitel