

Výroční zpráva | 10 

Výroční zpráva 2010

www.cdcargo.cz

 Cargo

Výroční zpráva 2010

OBSAH

1. POSLÁNÍ, VIZE A CÍLE SPOLEČNOSTI	5
2. PROFIL SPOLEČNOSTI	7
3. ZÁKLADNÍ HOSPODÁŘSKÉ UKAZATELE	9
4. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI ROKU 2010	11
5. ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA	13
6. ORGÁNY SPOLEČNOSTI	15
7. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA ČD CARGO, A. S., K 31. 12. 2010	28
8. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU ČD CARGO, A. S.	31
9. FINANČNÍ SITUACE	47
10. OČEKÁVANÝ VÝVOJ, CÍLE A ZÁMĚRY	49
11. ZÁKLADNÍ KAPITÁL	51
12. ZPRÁVY DOZORČÍ RADY, SPRÁVNÍ RADY A VÝBORU PRO AUDIT	53
13. ZPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDITORA	55
14. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ČD CARGO, A. S.	57
15. DŮLEŽITÉ SKUTEČNOSTI PO ÚČETNÍ ZÁVĚRCE SPOLEČNOSTI	97
16. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	98
17. PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI	101
18. PŘEHLED POUŽITÝCH ZKRATEK	101
19. IDENTIFIKAČNÍ A KONTAKTNÍ ÚDAJE	102



1 | POSLÁNÍ, VIZE A CÍLE SPOLEČNOSTI

Akciová společnost ČD Cargo, a.s., je největším železničním nákladním dopravcem v České republice. ČD Cargo, a.s., zajišťuje přepravu průmyslových a zemědělských komodit, surovin, paliv a pohonných hmot, zboží, kontejnerů a nadměrných nákladů. Poskytuje pronájem nákladních vozů, vlečkové a další přepravní služby. Budoucnost společnosti ČD Cargo, a.s., je spojena s investicemi do infrastruktury podporujícími napojování průmyslových areálů na železniční dopravu, s výstavbou terminálů kombinované dopravy a logistických center.

Podnikání ČD Cargo, a.s., přispívá k naplňování cílů dopravní politiky České republiky v oblasti snižování vlivu dopravy na životní prostředí v zájmu trvale udržitelného rozvoje. Jednotný vnitřní trh Evropské unie a otevírání trhu mezinárodní železniční dopravy jsou pro ČD Cargo, a.s., podnětem pro hledání nových podnikatelských příležitostí. Objemem dopravy se ČD Cargo, a.s., řadí mezi deset nejvýznamnějších železničních podniků v Evropě a pět největších v Evropské unii. Strategickým cílem společnosti je zlepšovat svou vedoucí pozici a být hybnou silou na trhu železniční nákladní dopravy v České republice i ve středoevropském regionu.



2 | PROFIL SPOLEČNOSTI

Společnost ČD Cargo, a.s., vznikla 1. prosince 2007 vkladem části podniku akciové společnosti České dráhy. Jediným zakladatelem a 100% vlastníkem je akciová společnost České dráhy. ČD Cargo, a.s., je dceřinou společností Českých drah, a.s., pro nákladní dopravu.

Jméno, adresa a identifikace firmy

Obchodní firma: ČD Cargo, a.s.

Sídlo: Praha 7, Holešovice, Jankovcova 1569/2c, PSČ 170 00

IČ: 28196678

Zapsána v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 12844

Základní charakteristika firmy

Společnost ČD Cargo, a.s., poskytuje železniční přepravu zboží s komplexem souvisejících služeb. Cílem společnosti je zlepšovat svou vedoucí pozici a být hybnou silou na trhu železniční nákladní dopravy v České republice i ve středoevropském regionu.

Hlavní podnikání – železniční přeprava zboží – se dělí podle charakteru zbožových toků na:

- vnitrostátní
- vývozní
- dovozní
- tranzitní

Na základě předchozího členění je vhodné, s ohledem na kapacitní požadavky, nároky na dopravní prostředky, náročnost na provozní technologie či speciální péči o zásilku, členit hlavní činnosti komoditně, tj. podle charakteru přepravovaného zboží:

- přeprava pevných paliv
- přeprava rud, kovů a strojírenských výrobků
- přeprava chemických výrobků a kapalných paliv
- přeprava stavebnin
- přeprava dřeva a papíru
- přeprava potravin a zemědělských výrobků
- kombinovaná přeprava – logistické řešení přepravy zásilek za využití intermodálních přepravních jednotek, zejména kontejnerů
- automotive
- přeprava ostatních nezařazených komodit



3 | ZÁKLADNÍ HOSPODÁŘSKÉ UKAZATELE

UKAZATEL	2010	2009	2008 **)	2007 *)	Index 10/09
Struktura aktiv a pasiv (mil. Kč)					
Aktiva celkem	15 652	15 672	15 987	14 142	1,00
Dlouhodobý majetek	13 045	12 424	12 282	10 392	1,05
Vlastní kapitál	7 967	8 230	8 282	8 999	0,97
Struktura výsledku hospodaření (mil.Kč)					
Provozní výsledek hospodaření	-125	8	593	1 925	-16,52
Výsledek hospodaření před zdaněním	-418	-378	474	1 394	1,10
Struktura výnosů (mil. Kč)					
Výnosy celkem	14 984	15 003	17 800	17 772	1,00
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	14 121	13 272	17 109	17 661	1,06
Finanční ukazatele					
Obrat aktiv (výnosy celkem/aktiva celkem)	0,96	0,96	1,11	1,26	1,00
Zadluženost (cizí zdroje/aktiva celkem)	0,49	0,47	0,48	0,36	1,03
Likvidita (krátkodobý finanční majetek/krátkodobé závazky)	0,07	0,05	0,05	0,05	1,40
Zaměstnanci					
Průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený na plně zaměstnané (počet osob)	9 573	10 378	11 394	11 807	0,92
Výnosy celkem na 1 zaměstnance (Kč/zaměstnanec)	1 565 198	1 445 675	1 562 209	1 505 224	1,08
Přidaná hodnota na 1 zaměstnance (Kč/zaměstnanec)	598 224	542 148	561 505	625 180	1,10

*) Obsahuje údaje za ČD, a. s. - okruh činnosti Nákladní doprava (1-11/2007) a za ČD Cargo, a. s., (12/2007). V přehledu Základních hospodářských ukazatelů je vykázán krátkodobý bankovní úvěr (kontokorent) za období 12/2007 na straně pasiv, ve výkazech vedených ČD Cargem, a. s., je tento krátkodobý bankovní úvěr vykázán na straně aktiv se zápornou hodnotou. Tento způsob vykazování byl společností zvolen vzhledem ke skutečnosti, že za období 12/2007 nebyla zpracována roční účetní závěrka společnosti.

Předmětné období je součástí hospodářského roku od 1. 12. 2007 do 31. 12. 2008.

***) Jedná se o údaje za kalendářní rok 2008, hodnoty proto neodpovídají vykázaným účetním hodnotám za hospodářský rok 2008.



4 | VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI ROKU 2010

Rok 2010	V roce 2010 v rámci procesu tzv. recertifikace získalo ČD Cargo, a.s., opětovně certifikát ISO 9001:2008 na období dalších tří let. ČD Cargo, a.s., obhájilo celní certifikát kvality - osvědčení AEO (Authorized Economic Operator - Oprávněný hospodářský subjekt) , který získalo 24. 9. 2009 jako teprve třetí společnost z bývalých státních a národních evropských železnic.
02/2010	Za účasti ČD Cargo, a.s., byla v Curychu podepsána dohoda o vzniku organizace Xrail .
03/2010	První žena na pozici strojevedoucí („v přípravě“) u společnosti ČD Cargo, a.s., – slečna Andrea Matějčíková v SOKV České Budějovice. Přeprava posledního vlaku s čerstvým jaderným palivem do elektrárny Temelín.
04/2010	Účast ČD Cargo, a.s., na mezinárodním veletrhu TransRussia v Moskvě . Dvě ocenění - za „nejlepší expozici“ a za „věrnost“ veletrhu. Zkušební provoz lokomotivy ER20 Siemens „Herkules“ u ČD Cargo, a.s.
05/2010	Převzetí první lokomotivy řady 380 do zkušebního provozu na vlcích ČD Cargo, a.s. Lokomotiva je primárně určena pro rychlíkovou dopravu, avšak nejprve musela ujet předepsané kilometry bez cestujících.
06/2010	Prezentace společnosti ČD Cargo, a.s., na mezinárodním veletrhu Czech Raildays v Ostravě spojená s převzetím posledního stroje řady 753.7 od výrobce CZ Loko. Prezentace rekonstruované lokomotivy 742.701 od výrobce CZ Loko.
08/2010	Ničivé povodně v severočeském kraji. Poškození infrastruktury s dopadem i do nákladní dopavy. Spuštění nového vzdělávacího portálu nabízejícího interaktivní formu výuky a ověřování znalostí.
10/2010	Přeprava tří opravených transformátorů mezi stanicemi Plzeň a Rakšice pro jadernou elektrárnu Dukovany. Ministerstvo dopavy oficiálně oznámilo záměr zrušit některé nevyužívané vedlejší tratě.
11/2010	Konference ČD Cargo, a.s., ve Špindlerově Mlýně - setkání managementu společnosti s nejvýznamnějšími obchodními partnery a zákazníky. Do provozu byl uveden úsek modernizovaného 4. tranzitního železničního koridoru mezi stanicemi Strančice a Benešov u Prahy.
12/2010	Zahájení návozu rour z Turecka do západních Čech na výstavbu plynovodu Gazela vlaky ČD Cargo, a.s.



5 | ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

**Vážené dámy, vážení pánové, milí akcionáři,
kolegyně a kolegové,**

Jsem potěšen, že mám tu příležitost Vám představit Výroční zprávu ČD Cargo, a.s., za rok 2010. Výroční zpráva sama od sebe vybízí k jistému ohlédnutí se za našimi pracovními výsledky, kterých, alespoň v to doufám, nebylo v minulém roce málo.

Od září 2010 došlo v ČD Cargo, a.s., k mnoha změnám, jejichž hlavním cílem bylo ekonomické posílení společnosti a její návrat k zisku. Nejednalo se pouze o změny personálního obsazení ve vedení společnosti, ale i o změny ve snaze zlepšit si a udržet dobré vztahy s našimi zákazníky. Bylo nutné rychle otočit kormidlem a nasměrovat společnost správným směrem. Došlo ke kompletní změně vrcholového managementu společnosti, která by měla přinést silný vítr do plachet a svými opatřeními, novou obchodní politikou a organizační restrukturalizací přivést společnost opět do kladných čísel.

ČD Cargo, a.s., bohužel skončilo v roce 2010 v záporných číslech, ale podařilo se nám hospodaření společnosti stabilizovat do té míry, že v roce 2011 můžeme očekávat návrat k zisku. Mohli jsme se v minulém roce ujistit, že problémy se řešit dají a že ČD Cargo, a.s., má do budoucna potenciál stát se ekonomicky silnou a perspektivní firmou. Proto mohu již dnes vyjádřit potěšení nad odvedenou prací, zároveň ale nezapomínám, že cesta k úspěchu je pro nás ještě dlouhá.

Závěrem mi dovoluji poděkovat všem našim zákazníkům a obchodním partnerům za důvěru, kterou nám stále projevují. Jsem přesvědčen, že ČD Cargo, a.s., bude i nadále spolehlivým partnerem, který nabízí kvalitní a kompletní servis stávajícím i novým zákazníkům.



Ing. Jiří Vodička, Ph. D.
předseda představenstva



6 | ORGÁNY SPOLEČNOSTI

Jediným akcionářem společnosti ČD Cargo, a.s., je společnost České dráhy, a.s., která vykonává působnost valné hromady, nejvyššího orgánu společnosti. Statutárním orgánem společnosti je čtyřčlenné představenstvo, kontrolním orgánem je šestičlenná dozorčí rada. Poradním a iniciativním orgánem společnosti je tříčlenná správní rada, jejíž členové jsou voleni valnou hromadou na návrh Ministerstva dopravy České republiky. Na základě zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, byl k 1. 10. 2009 zřízen tříčlenný obligatorní orgán společnosti Výbor pro audit.

Představenstvo a vedení společnosti

1. Ing. Jiří Vodička, Ph.D.

Předseda představenstva (člen a předseda od 25. 8. 2010), věk: 33 let



Jiří Vodička vystudoval ČVUT v Praze, Fakultu strojní. Studium dokončil v roce 2000. Na téže univerzitě získal v roce 2009 i titul Ph.D. v oboru ekonomika řízení podniku. Svoji profesní dráhu zahájil ve společnosti RM-System, burza cenných papírů, kde se později stal členem představenstva a vykonával funkci ředitele pro strategii a marketing. V těchto funkcích působil až do svého příchodu na ČD Cargo, a.s., také ve Fio bance, a.s.

2. PhDr. Jiří Špička

Člen představenstva (od 8. 9. 2010); věk: 48 let



Od 9. 9. 2010 vykonává i funkci provozního ředitele. Vystudoval Filozofickou fakultu University Palackého v Olomouci - obor psychologie a SPŠŽ v České Třebové - obor doprava a přeprava. V roce 1982 nastoupil na České dráhy jako výpravčí, dále zastával funkce středního managementu na OPŘ Česká Třebová. V letech 1997 - 1999 působil ve firmě JEVIMETAL, s.r.o., jako obchodní ředitel. V letech 1999 - 2003 České dráhy - Datové a informační služby ve funkci vedoucího oddělení ekonomiky a obchodu. Od 1. 6. 2003 ČD - Ústav podnikového vzdělávání ve funkci náměstka ředitele, od 1. 10. 2005 působil v DVI, a.s., ve funkci náměstka generálního ředitele a ve funkci ředitele Dopravního vzdělávacího střediska Česká Třebová. Před příchodem do ČD Cargo, a.s., působil od 1. 6. 2008 ve funkci ekonomicko-technického ředitele DVI, a.s., a byl členem představenstva DVI, a.s.

3. Ing. Milan Matzenauer

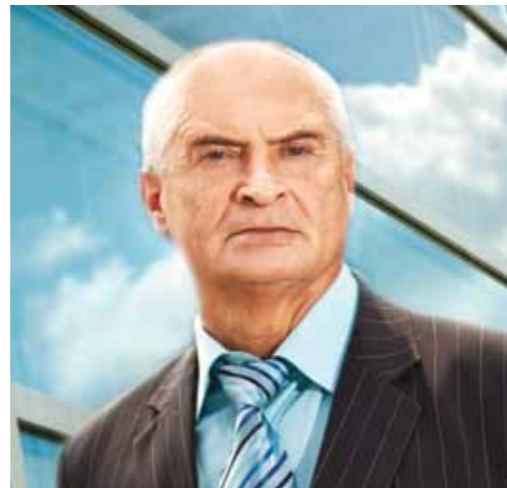
Člen představenstva
(od 16. 6. 2010), věk: 60 let



Absolvent Vysokého učení technického v Brně, Fakulty stavební, oboru konstrukce a dopravní stavby. Od roku 1973 působil ve stavebnictví v různých odborných a vedoucích funkcích. V letech 1980 – 1989 byl ředitelem IKS pro výstavbu severočeského prostoru – Ústí n.L. Od roku 1989 do roku 1990 působil v DS Olomouc ve funkci vedoucího správy aplikované elektroniky a řízení a náměstka pro organizaci, řízení a personální práci. V roce 1990 se stal ředitelem státního podniku DS Prostějov a od roku 1991 do roku 1998 byl ředitelem společnosti PRODOS s.r.o. V letech 1998 – 2002 pracoval v DSH, a.s., ve funkci ředitele pro strategické plánování a rozvoj, specialisty pro obchodní činnost a obchodního ředitele. Od roku 2002 do roku 2008 působil jako obchodní ředitel ve společnosti Skanska DS, a.s. Od 14. 11. 2008 je členem představenstva ČD, a.s., a od 1. 12. 2008 náměstkem generálního ředitele ČD, a.s., pro správu majetku.

4. Petr Bazger

Člen představenstva
(od 25. 6. 2010 do 31. 12. 2010), věk: 59 let



Od 1. 7. 2010 do 8. 9. 2010 vykonával i funkci provozního ředitele. Před nástupem k ČD Cargo, a.s., působil v řadě odborných a manažerských funkcí. Mimo jiné jako vedoucí a kontrolní dispečer řízení vlakové práce, vedoucí řízení skupiny vlakové práce nebo vedoucí Oddělení obchodu v nákladní přepravě. Naposledy působil ve funkci výkonného tajemníka Odborového sdružení železničářů.

Změny ve složení představenstva

Dne 16. 6. 2010 s účinností ke dni 16. 6. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady odvolala z funkce předsedy a člena Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Josefa Bazalu, z funkce členů představenstva Ing. Václava Andrýska, Ing. Rodana Šenekla a Ing. Bogdana Heczka a do funkcí nových členů představenstva společnosti zvolila Ing. Petra Žaludu, Ing. Michala Nebeského a Ing. Milana Matzenauera.

Na mimořádném zasedání Představenstva ČD Cargo, a.s., dne 16. 6. 2010 byl předsedou představenstva společnosti zvolen Ing. Petr Žaluda. Dále byla na tomto zasedání ke dni 16. 6. 2010 ve společnosti zrušena pozice generálního ředitele a pozice výkonného ředitele.

Dne 25. 6. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady zvolila do funkce člena Představenstva ČD Cargo, a.s., p. Petra Bazgera.

Dne 24. 8. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady odvolala na vlastní žádost ke dni 25. 8. 2010 z funkce člena Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Petra Žaludu a ke dni 25. 8. 2010 zvolila do funkce člena představenstva společnosti Ing. Jiřího Vodičku, Ph.D.

Na 72. zasedání Představenstva ČD Cargo, a.s., dne 25. 8. 2010 byl předsedou představenstva společnosti zvolen Ing. Jiří Vodička, Ph.D.

Dne 7. 9. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady odvolala na základě jeho vlastní žádosti ke dni 8. 9. 2010 z funkce člena Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Michala Nebeského a ke dni 8. 9. 2010 zvolila do funkce člena Představenstva ČD Cargo, a.s., PhDr. Jiřího Špičku.

Na 84. zasedání Představenstva ČD Cargo, a.s., dne 14. 12. 2010 odstoupil z funkce člena Představenstva ČD Cargo, a.s., s účinností k 31. 12. 2010 p. Petr Bazger.

Dozorčí rada

1. Ing. Petr Žaluda

Předseda dozorčí rady
(člen od 25. 8. 2010, předseda od 5. 10. 2010), věk: 44 let



Absolvent Vysokého učení technického v Brně. Absolvoval studijní programy na univerzitě v Utrechtu a Sheffield Business School. Pracoval ve společnosti Stork Demtec na pozici Country managera. Mezi lety 1993 a 1996 působil jako Branch office manager v Ernst & Young. V roce 1998 se stal generálním ředitelem a předsedou představenstva Winterthur penzijního fondu. Mezi léty 2002–2006 vedl skupinu Winterthur v ČR a na Slovensku. V roce 2007 se stal generálním ředitelem AXA, Country CEO pro ČR a SR. Od 1. 12. 2007 do 30. 11. 2009 byl členem Představenstva ČD Cargo, a.s. Od 1. 2. 2008 vykonává funkci předsedy představenstva a generálního ředitele ČD, a.s.

2. Ing. Michal Nebeský

Člen dozorčí rady
(od 1. 12. 2008 do 16. 6. 2010, od 8. 9. 2010), věk: 43 let



Absolvent Fakulty mezinárodního obchodu a financí Vysoké školy ekonomické v Praze. Od roku 1991 pracoval ve společnosti Citibank, kde byl v roce 2003 jmenován na pozici Risk managera pro Českou republiku a o 2 roky později pro oblast střední Evropy. Od 1. 9. 2008 zastává funkci náměstka generálního ředitele pro ekonomiku ČD, a.s., a od 12. 9. 2008 je členem Představenstva ČD, a.s. Od roku 2008 zastává funkci předsedy Dozorčí rady Výzkumného ústavu železničního, a.s., předsedy Dozorčí rady DPOV, a. s., a od roku 2009 předsedy Dozorčí rady ČD-Telematika a. s.

3. Ing. Miroslav Zámečník

Člen dozorčí rady
(od 22. 6. 2010), věk: 48 let



Absolvent Vysoké školy ekonomické v Praze a studia zahraničních vztahů Georgetown University ve Washingtonu. Ve Světové bance absolvoval několik programů na insolvenční a finanční analýzu. V rozmezí let 1984 až 1990 pracoval jako ekonomický novinář v České tiskové kanceláři. V letech 1990 až 1993 působil jako poradce a tiskový mluvčí federálního ministra financí Václava Klause, poradce prezidenta Václava Havla a manažer v Centru pro ekonomickou analýzu Kanceláře prezidenta republiky a poradce ministra průmyslu a obchodu Vladimíra Dlouhého. V letech 1994 až 1998 byl zástupcem České republiky ve Světové bance, kde mimo jiné prosazoval financování řady projektů ze zdrojů International Finance Corporation a v letech 1998 až 1999 poskytoval poradenství ministerstvu financí v oblasti restrukturalizace bank a podniků. Od roku 2001 působí jako nezávislý konzultant v oblasti investičního bankovníctví, prodeje a restrukturalizací průmyslových podniků. Spolupracoval na přípravě konkurzního zákona a se Svazem zdravotních pojišťoven na reformě zdravotnictví. Byl rovněž jmenován do statutárních orgánů předních průmyslových podniků, které byly zařazeny do revitalizačního programu. Je členem Národní ekonomické rady vlády.

4. MUDr. Milan Špaček

Člen dozorčí rady
(od 1. 12. 2007 do 30. 11. 2008 a od 1. 12. 2008), věk: 58 let



Absolvent Lékařské fakulty UJEP (nyní Masarykova univerzita), obor dětské lékařství. V roce 1980 nastoupil jako dětský lékař v nemocnici ve Znojmě. Od roku 1992 pracoval pět let jako ředitel Dětského centra ve Znojmě. V letech 1992–1996 byl členem Správní rady Všeobecné zdravotní pojišťovny ve Znojmě. Od roku 1994 působí jako člen Zastupitelstva města Znojma. V roce 1996 byl zvolen senátorem volebního obvodu č. 54 Znojmo, působil jako předseda stálé komise Senátu pro krajanů žijících v zahraničí a místopředseda výboru pro obranu a bezpečnost. V letech 2003–2004 pracoval ve funkci 1. náměstka ministra zdravotnictví a byl členem správní rady Úrazové nemocnice Brno. V roce 2004 v doplňovacích volbách do Senátu byl znovu zvolen jako senátor za Znojemsko, působil jako místopředseda výboru pro zdravotnictví a sociální věci a místopředseda stálé komise Senátu pro sdělovací prostředky. V letech 2000–2003 pracoval jako člen Krajského zastupitelstva Jihomoravského kraje. V současné době pracuje jako ředitel Dětského centra ve Znojmě, je členem Městského zastupitelstva ve Znojmě.

5. Radek Nekola

Člen dozorčí rady (od 1. 12. 2007 do 30. 11. 2008 a od 1. 12. 2008), pro druhé funkční období zvolen zaměstnanci společnosti, věk: 46 let



Absolvent Středního odborného učiliště technického Praha a Střední dopravní školy Praha, obor řízení provozu. V roce 1981 nastoupil na tehdejší Československé státní dráhy, kde v DKV Ústí nad Labem pracoval jako mechanik motorových vozidel. Od 1. 12. 2007 je zaměstnancem ČD Cargo, a.s., a je dlouhodobě uvolněn pro výkon funkce předsedy Podnikového výboru Odborového sdružení železničářů ČD Cargo, a.s. Současně vykonává i funkci místopředsedy OSŽ.

6. Jindřich Nohal

Člen dozorčí rady (od 1. 12. 2008, zvolen zaměstnanci společnosti), věk: 57 let



Absolvent Střední průmyslové školy železniční v České Třebové, obor doprava a přeprava. V roce 1972 nastoupil na tehdejší Československé státní dráhy, kde v žst. Nymburk-město a v žst. Třinec pracoval jako výpravčí. V letech 1980–2001 nejprve pracoval jako vlakový dispečer a pak jako provozní dispečer. V roce 2001 se stal vedoucím dispečerem. Od 1. 12. 2007 je zaměstnancem ČD Cargo, a.s., odboru operativního řízení, kde pracuje jako ústřední dispečer – vedoucí směny ČD Cargo, a.s. Je předsedou základní organizace OSŽ.

Změny ve složení dozorčí rady

Dne 16. 6. 2010 s účinností ke dni 16. 6. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady odvolala z funkce člena Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., Ing. Michala Nebeského.

Dne 22. 6. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady zvolila do funkce člena Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., Ing. Miroslava Zámečnicka.

Dne 24. 8. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady odvolala na vlastní žádost ke dni 25. 8. 2010 z funkce člena Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., Mgr. Oldřicha Vojříře, Ph.D., a ke dni 25. 8. 2010 zvolila do funkce člena dozorčí rady společnosti Ing. Petra Žaludu.

Dne 7. 9. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady odvolala na základě jeho vlastní žádosti ke dni 8. 9. 2010 z funkce člena Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., Ing. Libora Joukly a ke dni 8. 9. 2010 zvolila do funkce člena dozorčí rady společnosti Ing. Michala Nebeského.

Na 21. zasedání Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., dne 5. 10. 2010 byl předsedou dozorčí rady společnosti zvolen Ing. Petr Žaluda.

Správní rada

1. Mgr. Martin Sýkora

Předseda správní rady (člen od 15. 9. 2010, předseda od 29. 9. 2010),
věk: 29 let



Vystudoval Policejní akademii České republiky v Praze v bakalářském a magisterském studijním programu. Stal se členem Mezinárodní asociace bezpečnostního managementu. Od roku 2003 pracoval v bezpečnostní agentuře ABL, a.s., nejdříve jako bezpečnostní manažer, divizní ředitel, zástupce provozního ředitele a svůj pracovní postup zakončil na pozici obchodního ředitele. Profesní kariéru na Ministerstvu dopravy ČR započal v roce 2010 jako 1. náměstek ministra. Za dobu působnosti na Ministerstvu dopravy ČR byl jmenován do dozorčí rady Centra pro dopravní výzkum, stal se členem dozorčí rady Řízení letového provozu a Povodí Labe. Dále je členem Akademického sněmu Akademie věd ČR.

2. Ing. Jiří Franc, MBA

Člen správní rady (od 15. 9. 2010), věk: 53 let



Absolvent Fakulty strojního inženýrství ČVUT v Praze, postgraduálního studia ČVUT – Řízení strojírenských podniků a odborně manažerského vzdělávání společností Gustav Käser Training a Mercuri International. Působil jako regionální ředitel IPB, a.s., a ČSOB, a.s., a v letech 2001 – 2002 jako vicepresident pro realizaci kontraktů Aero Vodochody, a.s. V letech 2003 – 2005 vykonával funkci ředitele Správy Pražského hradu. V letech 2005 - 2006 působil v České národní bance jako náměstek ředitele sekce peněžního a platebního styku a pak do roku 2010 jako výkonný ředitel a člen představenstva poradenské společnosti BASCEKO, a.s., zaměřené mj. na realizaci a financování restrukturalizačních projektů ve spolupráci se soukromými investory a bankami. Ve druhém pololetí roku 2010 vykonával funkci vrchního ředitele úseku ekonomiky na Ministerstvu dopravy ČR a dne 28. 10. 2010 byl jmenován náměstkem Ministra vnitra ČR pro ekonomiku a provoz.

3. Mgr. Jakub Kopřiva

Člen správní rady (od 15. 9. 2010), věk: 30 let



Vystudoval Právnickou fakultu Univerzity Palackého v Olomouci – magisterský studijní obor právo a právní věda. Profesní kariéru započal v roce 2005 na Ministerstvu dopravy ČR jako referent odboru legislativy, v roce 2006 se stal ředitelem nově vzniklého právního odboru. Od srpna 2010 pracuje na Ministerstvu dopravy ČR v pozici vrchního ředitele legislativně právního úseku. Vyjma správního práva se profesně specializuje na právo civilní, konkrétně právní vztahy spojené s nemovitostmi a transformaci bytových družstev na společenství vlastníků jednotek.

Změny ve složení správní rady

Na 15. zasedání Správní rady ČD Cargo, a.s., dne 15. 2. 2010 byl předsedou správní rady společnosti zvolen Ing. Petr Žaluda.

Dnem 21. 5. 2010 skončilo funkční období člena Správní rady ČD Cargo, a.s., Mgr. Petra Vlasáka.

Dne 16. 6. 2010 s účinností ke dni 16. 6. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady odvolala z funkce člena Správní rady ČD Cargo, a.s., Ing. Petra Žaludu.

Dne 14. 9. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady odvolala ke dni 15. 9. 2010 na vlastní žádost z funkce člena Správní rady ČD Cargo, a.s., Mgr. Romana Bočka, MBA, a ke dni 15. 9. 2010 zvolila na návrh České republiky – Ministerstva dopravy, do funkce člena Správní rady ČD Cargo, a.s., Mgr. Martina Sýkoru, Ing. Jiřího France, MBA, a Mgr. Jakuba Kopřivu.

Na 18. zasedání Správní rady ČD Cargo, a.s., dne 29. 9. 2010 byl předsedou správní rady společnosti zvolen Mgr. Martin Sýkora.

Výbor pro audit

1. Mgr. Oldřich Vojtěch, Ph.D.

Předseda výboru pro audit (člen od 15. 12. 2009, předseda od 18. 2. 2010),
věk: 49 let



Absolvent Pedagogické fakulty UJEP v Ústí nad Labem a doktorského studia na Dopravní fakultě Univerzity Pardubice. Působil jako pedagog na Střední škole ekonomické v Mostě. V letech 1992–1996 pak zastával funkci ředitele Středního odborného učiliště v Meziboří. V roce 1994 byl zvolen do Zastupitelstva města Most. Jako zastupitel i člen rady města pak působil do roku 2002. Byl členem Dozorčí rady Fondu národního majetku ČR v letech 1999–2006, členem Dozorčí rady ČEZ, a. s., v letech 2000–2003, předsedou Představenstva Dopravního podniku měst Mostu a Litvínova, a. s., a předsedou Představenstva KRUŠNOHORSKÉ INVESTORSKÉ, a. s., v letech 2003–2007. Od roku 2001 zastává funkci předsedy Představenstva PRVNÍ MOSTECKÉ, a. s., a od roku 2005 do roku 2007 byl členem Správní rady Institutu pro rozvoj energetiky, o. p. s. V letech 1996 – 2010 byl členem Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR členem jejího hospodářského výboru, v letech 2002–2006 byl jeho místopředsedou a v letech 2006 – 2010 jeho předsedou. Působí jako předseda pracovní komise pro teplárenství při Ministerstvu průmyslu a obchodu ČR.

2. Ing. Libor Joukl

Člen výboru pro audit (od 15. 12. 2009), věk: 44 let



Absolvent Fakulty strojní VUT Brno. V roce 1989 nastoupil do podniku ŽĐAS ve Žďáru nad Sázavou, kde se zabýval konstrukcí a projekcí investiční výstavby. V letech 1991–1992 pracoval jako samostatný pracovník v reklamní agentuře PENTA Žďár nad Sázavou. Od roku 1992 je soukromým podnikatelem. V letech 1994–2000 působil jako manažer výroby JMZ-CATONEX, s. r. o. V roce 2000 se stal jednatelem a ředitelem společnosti APOLY, s. r. o., Příbyslav. Od roku 2002 byl členem Zastupitelstva města Příbyslav. V letech 2003–2006 byl členem Dozorčí rady MERO, a. s., Kralupy nad Vltavou a od roku 2004 do roku 2006 jejím místopředsedou. Od roku 2004 je členem Zastupitelstva kraje Vysočina a v listopadu roku 2008 se stal náměstkem hejtmana kraje Vysočina pro oblast dopravy a majetku. Je členem Rady kraje Vysočina.

3. Ing. Miroslav Zámečník

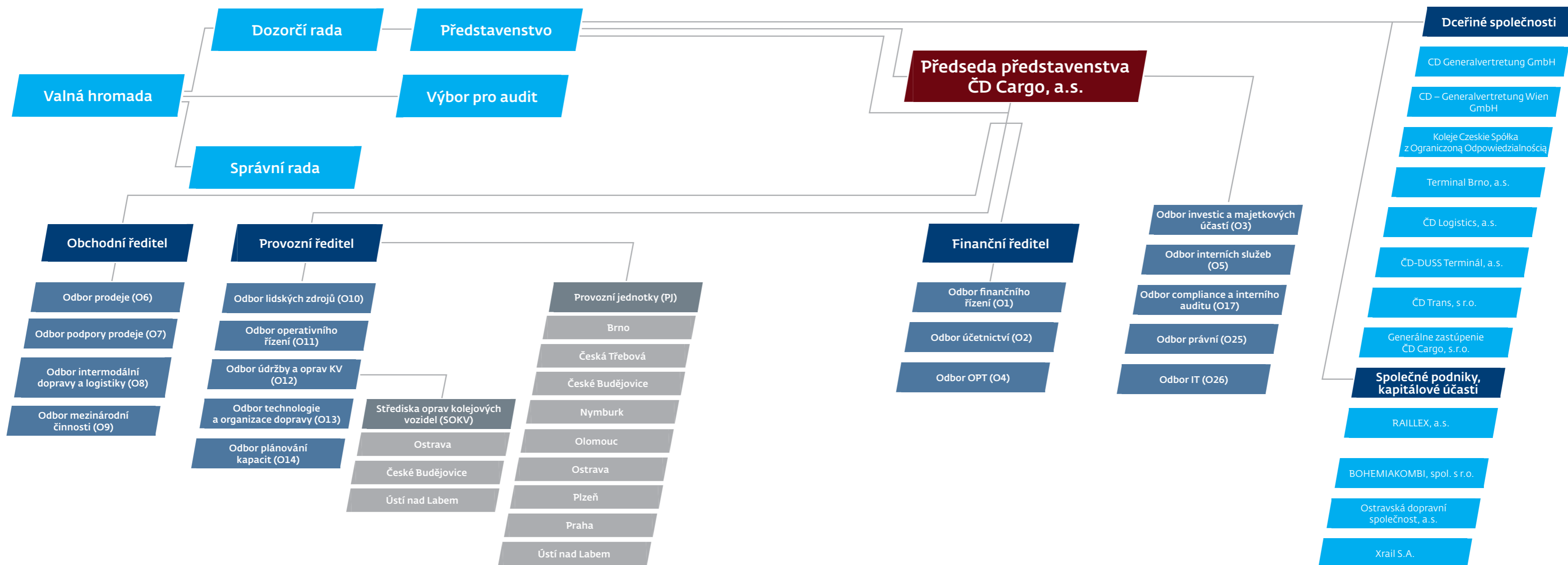
Člen výboru pro audit (od 15. 12. 2009), věk: 48 let



Absolvent Vysoké školy ekonomické v Praze a studia zahraničních vztahů Georgetown University ve Washingtonu. Ve Světové bance absolvoval několik programů na insolvenční a finanční analýzu. V rozmezí let 1984 až 1990 pracoval jako ekonomický novinář v České tiskové kanceláři. V letech 1990 až 1993 působil jako poradce a tiskový mluvčí federálního ministra financí Václava Klause, poradce prezidenta Václava Havla a manažer v Centru pro ekonomickou analýzu Kanceláře prezidenta republiky a poradce ministra průmyslu a obchodu Vladimíra Dlouhého. V letech 1994 až 1998 byl zástupcem České republiky ve Světové bance, kde mimo jiné prosazoval financování řady projektů ze zdrojů International Finance Corporation a v letech 1998 až 1999 poskytoval poradenství ministerstvu financí v oblasti restrukturalizace bank a podniků. Od roku 2001 působí jako nezávislý konzultant v oblasti investičního bankovníctví, prodeje a restrukturalizací průmyslových podniků. Spolupracoval na přípravě konkurzního zákona a se Svazem zdravotních pojišťoven na reformě zdravotnictví. Byl rovněž jmenován do statutárních orgánů předních průmyslových podniků, které byly zařazeny do revitalizačního programu. Je členem Národní ekonomické rady vlády.



7 | ORGANIZAČNÍ STRUKTURA ČD CARGO, A. S., K 31. 12. 2010





8 | ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU ČD CARGO, A. S.

Představenstvo ČD Cargo, a.s., vydává tuto Zprávu o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku.

Provozování nákladní dopravy

Nákladní přeprava

V roce 2010 bylo vlaky ČD Cargo, a.s., přepraveno 76,7 mil. tun zboží, což je o 12,1% více než v roce předchozím. Na tomto nárůstu se nejvíce podílela kombinovaná doprava (nárůst v tunách 28%) a komodity železo a strojírenské výrobky (24,5%) a dřevo a papírenské výrobky (13,4%). Velice potěšující byl i nárůst přepravních objemů v komoditě automotive, který se pohyboval okolo 5,5%. V meziročním srovnání nejhůře dopadla komodita potraviny a zemědělské výrobky (-32%). Vnitrostátní přeprava zboží meziročně poklesla o 3,4%, naopak o 1,2% stoupl podíl průvozních přeprav. Na tomto nárůstu se do značné míry podílely i dceřiné společnosti ČD Cargo, a.s., v zahraničí.

Společnost ČD Cargo, a.s., na dopravním trhu Evropské unie obhájila pomyslnou pátou příčku. Podíl na tuzemském železničním dopravním trhu se pohyboval okolo 88%, což lze považovat za významný úspěch s ohledem na stále silící konkurenční boj, především v segmentu ucelených vlaků.

Na růstový trend přepravených tun spojený s mírnějším nárůstem tržeb z přepravy zboží mělo vliv jak oživení v některých průmyslových odvětvích, konkrétně např. v hutnictví, tak samozřejmě i aktivnější obchodní politika a interní úsporná opatření. Tržby z přepravy zboží dosáhly hodnoty 12,05 mld. Kč, což je o cca 4% více než v roce 2009. Celkové tržby a výnosy společnosti v roce 2010 dosáhly 15 miliard korun. O efektivitě přijatých úsporných opatření svědčí i fakt, že dopravní výkon v hrtkm meziročně vzrostl pouze o 4,4% a zvýšila se i průměrná dopravní hmotnost nákladních vlaků z 949 t na 995 t, což představuje 4,9%.

Více než 30 procenty se na přepravách ČD Cargo, a.s., podílejí pevná paliva. Situace v této komoditě nebyla ani v roce 2010 jednoduchá. O cca 11% se navýšila přeprava černého uhlí a koksu, což je dáno především zvýšeným zájmem o tyto komodity ze strany hutních podni-

ků. Nově jsme realizovali dodávky paliva ze zemí SNS a získali jsme i tranzitní přepravy z Polska, kde v důsledku povodní byla nesjízdná pohraniční trať do Plavče. Naopak přeprava hnědého uhlí oproti roku 2009 mírně poklesla. Snížily se objednávky od energetických společností a velký vliv na tento pokles měly i nepříznivé klimatické podmínky v závěru roku 2010, kdy se nepodařilo zrealizovat všechny objednané přepravy z důvodu technických potíží při těžbě, nesjízdnosti infrastruktury nebo zamrznání substrátu ve vozech. Přepravy ucelených vlaků s uhlím jsou stále častěji terčem konkurence, která se snaží navýšit svůj podíl na železničním dopravním trhu. To vyvolává potřebu cenových úprav s následným dopadem na výši přepravních tržeb.

V komoditě železo a strojírenské výrobky se pozitivně odrazil celkový růst tohoto odvětví. Ještě vyšší mohl být dovoz železné rudy do hutí v České republice, ale celkové číslo negativně ovlivnilo pozastavení provozu ocelárny v EVRAZu spojené se zastavením odběru surového železa z AMO. Přínosem pro společnost bylo získání řady nových obchodních případů. Konkrétně je možné jmenovat zahájení dovozu ocelových svitků z Francie a Německa do automobilky Hyundai nebo přepravy kolejnic z Třineckých železáren do Ázerbajdžánu přes dunajský přístav v Bratislavě. Velký boj svedli obchodní zástupci společnosti ČD Cargo, a.s., o kontrakt na zajištění přeprav rour z Turecka na výstavbu plynovodu Gazela v severozápadních Čechách. V oblasti přeprav jednotlivých zásilek jsme, podobně jako i v dalších komoditách, určité obchodní případy ztratili v důsledku vysokých cen sousedních železnic, především v Polsku.

Také v segmentu přeprav kapalných paliv a chemických výrobků zuří ostrý konkurenční boj. I přesto se daří udržet objem na stabilní úrovni cca 5,5 mil. tun zboží ročně. Je to dáno mimo jiné i tím, že ČD Cargo, a.s., na rozdíl od jiných železničních dopravců dokáže uspokojit požadavky zákazníků jak na přepravy v ucelených vlacích, tak na přepravy zboží v jednotlivých železničních vozech. Toto je nesporná konkurenční výhoda nabídky ČD Cargo, a.s. V uplynulém roce se podařilo navázat užší spolupráci se společností Agrofert Holding, která se bude dále rozvíjet. Ve spolupráci s Ministerstvem dopravy se podílíme také na logistickém zajištění přeprav žlutého fosforu z Kazachstánu do České republiky.

Přepravy stavebnin se i přes trvalý pokles stavební výroby podařilo udržet na úrovni roku 2009. Největším dílem se však na této skutečnosti podílejí přepravy odsiřovacích komodit do elektráren a také dolomitických vápenců, jako nezbytné suroviny pro hutní výrobu. Poměrně dobře jsme obstáli v konkurenčním boji s dalšími dopravci, kdy jsme nově získali např. zakázku na dodávku strusky z Ostravy do cementárny Horné Srnie. Ze silnice byl vybojován nemalý objem 20 tisíc tun energosádrovce z Počerad do Rakouska. Na tyto přepravy jsme nasadili speciální kontejnery od společnosti Innofreight. Nepříznivě se projevilo rozhodnutí o omezení infrastrukturních staveb.

Přepravy dřeva a papírenských výrobků se meziročně podařilo navýšit o více než 13%. Pozitivně se na této skutečnosti podílelo i využívání modernizovaných vozů ČD Cargo, a.s. Z důvodu zvýšené poptávky po dřevní hmotě v České republice jsme zákazníkům nabídli své služby v dovozu a získali tak nové přepravy více než 150 tisíc tun dřeva z Polska do českých dřevozpracujících podniků. V boji s konkurencí jsme získali i dovozové přepravy z Německa do Hněvic. S ohledem na rostoucí požadavky na přepravu dříví byla uskutečněna zkušební nakládku dřeva na speciální klanicové palety umístěné na kontejnerových vozech. Podobné systémy jsou využívány v sousedním Rakousku a Německu.

Kombinovaná doprava ČD Cargo, a.s., zaznamenala v roce 2010 velký nárůst. Ve spolupráci s operátory kombinované dopravy byl navýšen počet vlaků z/do severomořských přístavů. Pro zvýšení atraktivity spojení z Lovosic do Duisburgu byl od podzimu navýšen počet vypravovaných spojů v této relaci. I tyto vlaky jsou ve stále vyšší míře využívány, podobně jako spoje Lovosice – Hamburk Bilwerder, pro přepravy výměnných nástaveb a silničních návěsů. V říjnu 2010 přijel na kontejnerový terminál v Praze - Žižkově ucelený kontejnerový vlak přepravující solární panely z Číny. Lze předpokládat, že v blízké budoucnosti dojde k zpravidlení tohoto spoje, při jehož odbavování bude využíván společný nákladní list CIM/SMGS. Ten již nyní odbourává bariéry při odbavení kontejnerových vlaků mířících s rozloženými automobily z Mladé Boleslavi do ruské Kalugy i u dalších přeprav. V oblasti využití tohoto přepravního dokladu zaujímá ČD Cargo, a.s., přední pozice. Postupně se rozvíjejí i další transsibiřské přepravy. V uplynulém roce byla realizována přeprava autodílů BMW v kontejnerech z bavorského Altenschwandu do Číny.

Plynule se dostáváme k velice zajímavé a perspektivní komoditě – automotive. I přes krizi v roce 2009 patří automobilový průmysl stá-

le k nejvýznamnějším odvětvím v České republice. Část obchodních případů realizuje ČD Cargo, a.s., v kontejnerech, viz již zmíněná Kaluga, ale samozřejmě největší část tvoří přeprava vyrobených automobilů na speciálních, zpravidla patrových autovozech. Při zajištění přeprav proto ČD Cargo, a.s., spolupracuje se všemi významnými majiteli těchto vozů. Našimi stálými zákazníky jsou všechny tři nejvýznamnější tuzemské automobilky. Z té nejmladší ležící v severomoravských Nošovicích se nám v roce 2010 podařilo významně navýšit počet vlaků s vyrobenými automobily. Česká republika je díky své poloze v srdci Evropy významnou tranzitní zemí. To se samozřejmě projevuje i v přepravách automobilů. V konkurenčním boji jsme sice ztratili přepravy Itálie – Polsko, ale výpadek se podařilo kompenzovat navýšením počtu tranzitních vlaků mezi Slovenskem a Německem. Automotive představuje i do budoucna sektor s velkým potenciálem, především v oblasti dodávek komponentů do výroby.

Komoditou s nejhoršími výsledky v roce 2010 jsou přepravy potravin a zemědělských výrobků, kde k naplnění objemů z roku 2009 chybělo více než 400 tisíc tun zboží. Je to jednak důsledek situace na trhu s obilninami a také nerealizace přepravy intervenčního obilí, kde ČD Cargo, a.s., v konkurenčním boji neuspělo. Na podzim loňského roku byla zkušebně realizována přeprava brambor z Děbolína k příjemci v Horažďovicích. Zkušební přeprava byla realizována v rámci projektu na svoz brambor z jižních Čech a Vysočiny, který by se měl naplno rozběhnout v roce 2011. ČD Cargo, a.s., tímto krokem usiluje o navýšení přeprav v této komoditě.

I v roce 2010 se zákazníci ČD Cargo, a.s., mohli přesvědčit, že zvládáme přepravy i mimořádných a nadrozměrných zásilek. Z těch nejzajímavějších případů můžeme uvést přepravy tří transformátorů z Plzně do Rakšic. Jednalo se o 190 tun těžké kusy určené pro jadernou elektrárnu Dukovany. Na sklonku léta také proběhla přeprava nejtěžšího nákladu v novodobé historii ČD Cargo, a.s., – generátoru určeného pro tepelnou elektrárnu Ledvice. Přeprava 358 tun těžké zásilky se uskutečnila na speciálním voze o 32 nápravách. Spolehlivě a k plné spokojenosti zákazníků jsme přepravili i trolejbusy do Bulharska, mostní konstrukce na železniční infrastrukturní stavby nebo plynové turbíny do Kazachstánu.

Rozvíjely se také vojenské přepravy, při kterých jsme zajišťovali přesuny vojenské techniky na cvičení nejen pro Armádu České republiky, ale i pro zahraniční armády aliance NATO. V roce 2010

se jednalo konkrétně o zakázku pro belgickou a britskou armádu. Technika britské armády byla po železnici přepravována ze základny v německém Sennelageru; místa vykládky byla celkem tři, a to podle míst konání cvičení ve výcvikových újezdech v Brdech, Libavě a na vojenském letišti v Náměšti nad Oslavou. Transportem, který rozhodně stojí za pozornost, byla přeprava libereckých chemiků do estonského Tallinu a zpět, ke které došlo v polovině dubna 2010. Jednotka chemické ochrany naší armády z Liberce zde zajišťovala bezpečnost summitu ministrů zahraničních věcí států NATO.

Z oblasti logistiky je nutné uvést několik úspěšně zrealizovaných obchodních případů, např. v druhé polovině roku 2010 byly zahájeny přepravy z Vamberka do nově vybudovaného logistického skladu DB Schenker v Pardubicích Semtíně. Tyto přepravy jsou důkazem, že železnice dokáže nabídnout cenově konkurenční a spolehlivé služby i na krátkou vzdálenost. Za zmínku samozřejmě stojí i rozšíření spolupráce se společností Kuehne + Nagel, kdy se podařilo zrealizovat přepravu paletizovaného zboží ze Španělska a Německa do Turecka. Toto zboží bylo v Lovosicích překládáno z kamionů do železničních vozů. Součástí služeb bylo i zajištění celního řízení, kompletace zásilek podle „schedulplanu“ zákazníka a související komerční odbavování. Díky této spolupráci se podařilo převést zboží z cca 80 kamionů na železnici. Se společností Nordisk Transport Rail Prague byla zrealizována přeprava kalciumkarbidu v kontejnerech ze Švédska k českému příjemci včetně překládky v Praze – Libni a následného rozvozu a svozu zboží.

V režimu Just-in-Time byly prostřednictvím dceřiné společnosti v Bratislavě zajištěny silniční přepravy prefabrikátů z České republiky na výstavbu mostů na rychlostní komunikaci u Nitry. Tento úspěšně zvládnutý projekt tak navázal na již delší dobu fungující přepravy realizované v kombinaci silnice – železnice zajišťované prostřednictvím dceřiné společnosti ve Frankfurtu nad Mohanem.

V oblasti zákaznických vztahů jsme se v loňském roce zaměřili mimo jiné na zvýšenou propagaci elektronického odbavování zásilek. Na úspěšný projekt elektronického nákladního listu (vnitrostátní přeprava) navázal projekt elektronického podeje zásilek v mezinárodní přepravě. Obě tyto formy odbavení jsou podmíněny uzavřením smlouvy s ČD Cargo, a.s. V současné době tvoří podíl elektronicky podaných zásilek 11,5%.

Vozidlový park, hospodaření s vozidly

I v roce 2010 bylo naší snahou maximální přizpůsobení parku železničních nákladních vozů potřebám přepravního provozu s cílem větší operability vozů v mezinárodním provozu. Soustředili jsme se jak na modernizaci vybraných řad vozů, tak i na dodávky vozů z novovyroby. Byla dokončena zakázka na modernizaci vozů řady Falls určených pro přepravy sypkých hromadných substrátů, dále realizována zakázka na modernizaci cisternových vozů řady Zaes a zejména dokončena dodávka menší série nových moderních vozů řady Zacns určených pro přepravy světlých petrochemických produktů.

V oblasti hospodaření s nákladními vozy byla v roce 2010 a v dalších letech bude nadále věnována velká pozornost plánování a využívání vozové kapacity. Cílem tohoto úsilí je minimalizovat počty vozů pro zajištění nasmlouvaných výkonů v oblasti přepravy a tím minimalizovat vkládané finanční prostředky do její údržby. Je prováděno pravidelné vyhodnocování využití vozové kapacity v rámci reportingu společnosti, včetně identifikace klíčových problémů dle jednotlivých obchodních skupin nákladních vozů. Přebytková vozová kapacita bude využívána v rámci ostatního podnikání pro potřeby pronájmu, tak aby hospodaření s disponibilním parkem vozů bylo maximálně efektivní a zajišťovalo dodatečné zdroje pro zajištění jeho provozuschopnosti.

Park železničních kolejových vozidel ve společnosti ČD Cargo, a.s., v roce 2010 tvořilo 974 hnacích vozidel a 27 tisíc nákladních vozů. I přes přetrvávající finanční restrikyce v plánu nákladů lze konstatovat, že úkoly za oblast provozu a údržby kolejových vozidel byly splněny.

Nákladní vozy

Během roku 2010 probíhalo oživení dopravy, vedle standardně provozovaných typů vozů se zvyšovaly objednávky na další řady vozů, což se projevilo i nutností posílení stavu vozového parku o skupinu najatých vozů. Čerpání finančního plánu nákladů na opravy nákladních vozů bylo vyrovnané, nicméně počet provedených revizních oprav nebyl v plném početním objemu. Plánované opravy probíhaly jednak u externích dodavatelů a dále ve vlastních kapacitách – opravných kolejových vozidel. Z pohledu škod na vozech, zejména v kategorii poškozování vozů při nakládce/vykládce, byla za rok 2010 zaznamenána vyšší objasněnost, což se pozitivně promítlo do úhrady nákladů vynaložených na zpětné zprovoznění vozů.

Nákup nových řad nákladních vozů byl realizován, kdy během roku bylo dodáno pro přepravu nebezpečných kapalných látek 50 cister-nových vozů řady Zacns. Na poli modernizace a rekonstrukce vozů byl dokončen projekt modernizace vozů řady Falls 54. sk. Dále se u 50 vozů řady Zaes zvýšily izolační vlastnosti kotle, které byly spoje-ny i s výměnou armatur. Nelze opomenout i modernizace vozů, které jsou určeny pro vlakový personál u manipulačních vlaků a dále dopro-vodných vozů používaných při doprovázených přepravách.

U skupiny vozů řady Eas pokračovaly v roce 2010 zkoušky nového typu brzdového obložení, vyrobeného ze speciální směsi bez použití kovových prvků, zejména slitiny, tzv. LL nekovové špalíky. Cílem pro-jektu je ověření nových materiálů, které jsou šetrnější vůči životnímu prostředí a hlukově méně zatěžují okolí železnice.

Hnací vozidla

U hnacích vozidel byl vývoj potřeby podobný stavu jako u nákladních vozů. Nárůst provozovaných lokomotiv byl jak u elektrické, tak i die-selové trakci. Toto se promítlo do zvýšených nároků na činnost správ-káren, zejména v závěru roku, kdy vlivem horších klimatických pod-mínek musel být zvládnut vedle periodické údržby i nárůst neplánova-ných oprav. Velkou měrou byla údržba a opravy lokomotiv soustředěna do Středisek oprav kolejových vozidel. Doplnění kapacit údržby tvořily Depa kolejových vozidel Českých drah, a.s., a DPOV, a.s., Přerov.

V kapitole investic byly realizovány dílčí technické úpravy na lokomo-tivách, ale i rozsáhlejší modernizace. Příkladem je přestavba lokomo-tivy řady 210 na řadu 218 v SOKV České Budějovice. Rovněž na kon-ci prvního pololetí roku 2010 byla naplněna dodávka 30 modernizo-vaných lokomotiv řady 753.7 a jednoho prototypu 742.7. Přestav-ba lokomotiv řady 163 na 363.5 v roce 2010 pokračovala a v závěru roku byly u dvou strojů zahájeny jízdní zkoušky na železničním okru-hu ve Velimi. Dalším významným projektem v případě elektrických lo-komotiv bylo provedení polonizace (tzn. záměna sběrače, vlakového zabezpečovače, RDST a rychloměru pro provoz v Polsku) tří lokomotiv řady 130, u nichž se po dokončení schvalovacího procesu počítá s na-sazením na přepravu vlaků mezi ČR a Polskem.

S cílem úspory prostředků na provoz dieselových lokomotiv byla bě-hem roku 2010 zkoušena u skupiny lokomotiv náhrada motorové naf-ty za alternativní palivo typu FAME. Vyhodnocení této zkoušky bude provedeno po dokončení celého projektu během roku 2011.

Provozní řízení

Operativním řízením provozní práce je pověřen odbor 11. Stejně jako celá společnost prošel tento odbor v roce 2010 několika změnami, a to jak po stránce organizační struktury, tak i po stránce personální.

Oddělení provozního řízení

Dispečerský aparát Oddělení provozního řízení samostatně organizu-je provoz nákladních vlaků dopravce ČD Cargo, a.s., a v případě mimo-řádností rozhoduje na základě obchodních zájmů společnosti o priori-tách v nákladní dopravě. Plní tedy roli dispečerského aparátu doprav-ce a úzce spolupracuje s dispečerským aparátem ČD, a.s., který plní úlohu operátora dráhy.

Dispečerský aparát má v rámci sítě SŽDC celosíťovou působnost. Je nově od 1. 7. 2010 upraven na územní plánování, ale za dodržení zá-sad produktového plánování vlaků systémovými specialisty v denních směnách. Komoditní systémoví specialisté O 11 plánují přepravu pří-mých ucelených vlaků ve spolupráci a dle požadavků zákazníků. Je-jich přepravu územně organizují a řídí hlavní dispečeré plánovači, kte-ří nově plní funkci i po stránce zajištění hnacích vozidel a lokomotiv-ních čet. Potřebnou vazbu na dodržení kvality jízdy produktových vla-ků zajišťují hlavní kontrolní dispečeré.

Všechny vlaky dopravce ČD Cargo, a.s., jsou plánovány pouze s pří-slušným hlavním dispečerem plánovačem dispečerského aparátu ČD Cargo, a.s., (dále jen DAC), a to prostřednictvím dozorčího provozu v nákladní dopravě ČD Cargo, a.s., vedoucího směny dle přidělených obvodů na úrovni výkonných jednotek. V roce 2010 byl průměrný po-čet vlaků dopravce ČD Cargo, a.s., 1220 vlaků za jeden den.

Dispečerský aparát je umístěn v České Třebové s obvody Česká Třebová a Ústí nad Labem. Obvody pracoviště Bohumín byly od 1. 7. 2010 převedeny do České Třebové v rámci 1. etapy centralizace dispečerského aparátu. Vedoucím směny pro celou síť ČD je ústřed-ní dispečer. Řídí činnost DAC, koordinuje tvorbu směnového plánu a na základě přijatých informací vydává operativní opatření k jeho realizaci. Odpovídá za styk s provozovatelem a ostatními dopravci, včetně zahraničních. Organizuje, koordinuje a přijímá opatření při mimořádnostech.

Pro zajištění plynulého předávání vlaků na pohraničních přechodech s DB (Děčín - pro všechny přechody) je jako součást struktury DAC vy-

užíváno společné dispečerské pracoviště s ČDC a DB (Dispostelle). Jeho posláním je koordinace vzájemného přebírání vlaků v pohranič-ních přechodových stanicích mezi ČR a SRN.

K vlastnímu řízení provozní práce je využíván informační systém ope-rativního řízení ISOR. S přibývajícím počtem zákazníků, kteří využívají výhod ucelených vlaků a přitom chtějí dopravovat své vlaky po želez-niční síti bez přidělení pravidelné trasy, roste i počet požadavků na při-dělení dopravní kapacity a tras vlaků ve zkrácených termínech.

Nedílnou součástí činnosti oddělení provozního řízení je i organizace dopravy mimořádných zásilek, vojsk a jaderných paliv, včetně součín-nosti s příslušnými orgány při jejich předpisovém zabezpečení.

Oddělení řízení provozu nákladních vozů

Dispečerské řízení provozu nákladních vozů je organizováno celosíťo-vě v členění podle základních řad vozů. Dispečerský aparát ústřední-ho dirigování nákladních vozů má sídlo v České Třebové a dvě dislo-kovaná pracoviště vozových dispečerů v Ústí nad Labem a Ostravě. K řízení provozu je využíván informační systém ústředního dirigová-ní vozů ÚDIV, který optimalizuje dirigování disponibilními vozy s cílem maximálního pokrývání objednávek.

V roce 2010 bylo prostřednictvím systému ÚDIV průměrně řízeno 21 387 provozních nákladních vozů za den.

Bezpečnost provozu

V roce 2010 došlo ve smyslu § 49 zákona č. 266/1994 Sb., o dráhách celkem k 392 mimořádným událostem (dále jen MU) s účastí ČD Car-ga, a.s., jako provozovatele drážní dopravy nebo provozovatele drá-hy. Z tohoto počtu bylo uzavřeno 163 MU s odpovědností ČD Cargo, a.s. Celková škoda z výše uvedených MU činí 79 231 428 Kč, z toho ČD Cargo, a.s., utrpělo škodu 41 795 615 Kč. Při MU bylo usmrceno 34 osob (pouze při pohybu v zakázaném pásmu dráhy a střetnutí na pře-jezdech). Vykolejilo celkem 25 hnacích drážních vozidel a 86 železnič-ních vozů ve vlastnictví ČD Cargo, a.s.

Z výsledků šetření MU za rok 2010 vyplývá:

- Ve většině sledovaných ukazatelů došlo proti roku 2009 k mírné-mu nárůstu. V průměru se jedná o 14 %.
- Pozitivním zjištěním je skutečnost, že došlo při provozování dráž-ní dopravy ke snížení počtu usmrcených osob o 18 %.

- Žádné střetnutí na železničním přejezdu nebylo s odpovědností ČD Cargo, a.s.
- Žádná MU nebyla způsobena systémovým pochybením naší or-ganizace.

Pro ČD Cargo, a.s., na základě smluvního vztahu uzavřeného v soula-du s § 9 Vyhlášky č. 376/2006 Sb., o systému bezpečnosti provozování dráhy a drážní dopravy a postupech při vzniku mimořádných událos-tí na drahách, v platném znění zajišťuje služby související se šetřením MU, za příslušnou úhradu, O18 GŘ ČD, a.s.

V průběhu roku 2010 došlo při provozování drážní dopravy naší spo-lečností ke vzniku tří závažných nehod (dvou srážek vlaků a jednoho vykolejení). Z toho pouze za jednu, a to vykolejení za jízdy vlaku dne 9. 3. 2010 mezi žst. Prackovice nad Labem a žst. Lovosice, nese odpo-vednost ČD Cargo, a.s. Bezprostřední příčinou vykolejení byla skrytá technická závada drážního vozidla, kterou nebylo možné předem zjis-tit odborně způsobilými zaměstnanci dopravce při činnostech, které mají nařízené. Při MU došlo ke vzniku škody velkého rozsahu ve výši 32 272 440 Kč.

Informace o stavu majetku

Nemovitosti ČD Cargo, a. s.

Společnost ČD Cargo, a.s., má ve svém vlastnictví vedle běžných zá-kladních výrobních prostředků, jako např. železniční kolejová vozidla, i nemovitý majetek. Bez tohoto by podnikatelská činnost společnos-ti byla omezená, a proto jej lze považovat za strategicky významný. Na katastrálním úřadu České republiky je zapsáno v majetku ČD Car-go, a.s., celkem 225 budov a 217 pozemků. Běžná údržba nemovitos-tí je prováděna vlastními silami SOKV v souladu s finančním plánem, investiční činnost pak probíhá ve spolupráci s Generálním ředitelstvím ČD Cargo, a.s.

Pronájem železničních kolejových vozidel

Jednou z významných obchodních aktivit v rámci ostatního podnikání je pronájem železničních kolejových vozidel, tj. nákladních vozů a lo-komotiv. Nabízíme jak dlouhodobý pronájem, tak i nově krátkodobé opakované pronájmy vozů pro zajištění spotových obchodů. ČD Cargo, a.s., pro tyto potřeby disponuje dostatečnou vozovou ka-pacitou a nabízí pronájem všech řad vozů, včetně cister-nových. Infor-

mace o vozovém parku lze zjistit na stránkách on-line katalogu vozů ČD Cargo, a.s., <http://vozy.cdcargo.cz>.

Pronájem prošlo více než 3 000 železničních nákladních vozů s použitím jak v železniční nákladní přepravě, tak jako skladovacích prostor na vlečkách. ČD Cargo, a.s., na základě dlouhodobých nájemních smluv pronajímá i nadbytečná a nepotřebná hnací vozidla, a to výhodně pro použití mimo území ČR.

Průřezové činnosti

Marketingové a komunikační aktivity

Marketingové a komunikační aktivity ČD Cargo, a.s., vychází především z potřeby podpory prodeje vlastních produktů a služeb, z potřeby utváření firemního image (Corporate Identity) a zvýšení povědomí o značce.

Po celý rok 2010 probíhala druhá část hlavní marketingové a komunikační kampaně ČD Cargo, a.s., pod názvem Cokoliv - Kamkoliv, která byla zaměřena na propagaci společnosti a jejích služeb odborné i široké veřejnosti. Celá kampaň byla připravena v novém vizuálním stylu a zapadala do celkové koncepce rebrandingu ČD Cargo, a.s. Tato navazující kampaň byla zaměřena především na jednotlivé produkty a na ochranu životního prostředí. Cílem marketingové kampaně, kromě propagace společnosti, bylo i upevnění si vedoucí pozice na trhu železniční nákladní dopravy v ČR a v Evropě. Kampaň probíhala masivně v TV, rádiích, na billboardech, v tištěných médiích (časopisech, týdenících, denících) i interaktivních médiích (LCD obrazovky, rádia), na propagačních letácích a na webových stránkách. Během roku byly vytvořeny dva nové filmy o ČD Cargo, a.s., které byly určeny převážně pro potřeby veletržního týmu na mezinárodních veletrzích a dále k prezentaci ČD Cargo, a.s., na odborných logistických konferencích. Byly vytvořeny i TV spoty a rozhlasové spoty, které byly použity v marketingové kampani ve druhé polovině roku 2010.

Webová prezentace

Významným komunikačním prostředkem ČD Cargo, a.s., byly webové stránky www.cdcargo.cz určené pro obchodní partnery a zákazníky. Webové stránky byly vyvinuty v novém stylu přesně podle Design manuálu ČD Cargo, a.s. Rostoucí zájem o informace ze strany zákazníků si vyžádal kompletní renovaci, pravidelný vývoj a aktu-

alizaci webových stránek včetně vytvoření její anglické mutace. Webové stránky byly během roku vyvíjeny a obohaceny o nové odkazy, jako byly např. on-line nástroje (seznam stanic, sledování zásilek, katalog vozů), zákaznická podpora (infolinka, dokumenty ke stažení, tarify, různé návody a pomůcky pro zákazníky) a informační servis (kde jsou ke stažení časopisy Cargo Motion, Bulletin Cargo a Cargo Speciál), v tiskovém centru byly průběžně zveřejňovány tiskové zprávy a během roku byla doplněna fotogalerie pro novináře. Podobně jako webové stránky pro zákazníky byly vyvíjeny a obohacovány o další odkazy i intranetové stránky pro zaměstnance ČD Cargo, a.s., které slouží jako významný informační komunikační prostředek mezi zaměstnanci a vedením společnosti.

Printová a mediální komunikace se zákazníky

ČD Cargo, a.s., pokračovalo ve vydávání čtvrtletníku CARGO Motion, který je vyráběn v česko-anglické mutaci a informuje o světě železniční nákladní dopravy a souvisejících službách. Je určen především TOP manažerům spolupracujících firem, představitelům státní správy a vybraným středním a vysokým školám se zaměřením na dopravu. Dalším vydávaným periodikem byl čtvrtletník Bulletin Cargo, který je svým obsahem určen především odborné veřejnosti a přináší kromě obvyklých informací o železniční nákladní dopravě i informace z legislativy. ČD Cargo, a.s., vydávalo i magazín Speciál Cargo, jako přílohu měsíčníku Grand Expres. Tento magazín je naopak určen široké laické veřejnosti s cílem přiblížit jí zábavnou formou život železniční nákladní dopravy. Od září 2010 bylo obnoveno vydávání vlastních zaměstnaneckých novin s názvem Cargovák, které jsou naopak určeny výhradně zaměstnancům ČD Cargo, a.s. V těchto novinách jsou zaměstnanci informováni o aktualitách ze života společnosti.

Veletrhy a konference

ČD Cargo, a.s., se v roce 2010 zúčastnilo jako samostatný vystavovatel významného mezinárodního veletrhu TRANSRUSSIA v Moskvě. ČD Cargo, a.s., provedlo menší renovaci stávajícího veletržního stánku s cílem zvětšení plochy stánku určené pro jednání s obchodními partnery a lepší informovanosti veletržních zákazníků. Přibýly i nové filmy o ČD Cargo, a.s., které přiblížily zákazníkům svět železniční nákladní dopravy. ČD Cargo na tomto veletrhu obdrželo významné ocenění za nejlepší stánek mezi všemi zúčastněnými vystavovateli. Z dalších významných konferencí, na kterých se podílelo ČD Cargo, a.s., můžeme jmenovat mezinárodní konferenci IRFC 2010 v Praze (International Rail Freight Conference), EASTLOG a mezinárodní logistick-

kou konferenci SpeedChain 2010. K významným konferencím řadíme i Konferenci ČD Cargo, a.s., pořádanou na podzim ve Špindlerově Mlýně, která je určena všem obchodním partnerům ČD Cargo, a.s., a je zaměřena na obchodní a cenovou politiku.

Výzkum a vývoj

V průběhu roku 2010 pokračovala spolupráce ČD Cargo, a.s., s některými českými vysokými školami, a to zejména technického a ekonomického směru (VŠE Praha, Dopravní fakulta Jana Pernera Pardubice, ČVUT Fakulta dopravní a další). Těžiště této spolupráce spočívá zejména v konzultacích a vedení studentů při přípravě jejich ročníkových prací (semestrálních, bakalářských či diplomových).

Témata prací jsou zadávána a vybírána podle možného přínosu pro ČD Cargo, a.s., a pokrývají celou škálu aktuálních i potenciálních problémů a otázek, dotýkajících se nákladní železniční dopravy. Mezi patří jak otázky provozní, například využití vozového parku, investice do lokomotivního parku, porovnání slabin a přínosu modernizací a pořízování nových vozidel, organizace provozu apod., tak otázky obchodní, jako jsou možnosti rozšíření přeprav stávajících komodit, případně získání přeprav zcela nových, včetně zapojení železniční dopravy do přepravních a logistických řetězců spotřebního zboží.

ČD Cargo, a.s., spatřuje ve spolupráci s vysokým školstvím velký význam, a to jak v hledání a nalézání nových řešení, tak i v případném výběru svých budoucích spolupracovníků.

Dalším příkladem spolupráce ČD Cargo, a.s., s vědou a výzkumem je partnerství s brněnským Centrem dopravního výzkumu (dále jen CDV). ČD Cargo, a.s., jednak funguje jako partner v některých projektech a úkolech řešených CDV a na druhou stranu ČD Cargo, a.s., také zadává některé otázky k řešení této významné české dopravní vědecké instituci.

Informatika

Všechny realizované kroky v oblasti informatiky za uplynulou dobu vedly k naplnění základního cíle „v maximální možné míře využít informačních technologií pro zvýšení efektivity práce a pro kontrolu nákladů a zisku společnosti.“

Provozní a obchodní aplikace

Vývoj v oblasti stávajících obchodních a provozních aplikací byl v roce 2010 omezen z důvodů zahájení příprav na implementaci nového

provozně-obchodního informačního systému ČD Cargo, a.s. Hlavním cílem nového systému bude co nejpřesněji přiřadit tržby a náklady obchodnímu případu, a získat tak přesné ekonomické informace o probíhajících a uskutečněných přepravách. Systém jako integrovaný funkční celek umožní jednodušší a operativnější plánování potřebných kapacit a zároveň umožní získat přehled o skutečném využití vystavovaných kapacit. Z pohledu našich zákazníků systém přinese především on-line informace o stavu zásilek převzatých k přepravě a informace o přistavení prázdného či loženého vozu k nakládce, resp. vykládce v dostatečném časovém předstihu. Samotný vývoj nového systému bude zahájen v roce 2011 tak, aby cílového stavu bylo dosaženo nejpozději v roce 2013.

I přes omezený vývoj v roce 2010, avšak plně v souladu s koncepcí nového provozně-obchodního informačního systému byla dokončena implementace informačního systému VLASTA – VLAKotvorná STAnice, který je určen pro podporu práce v seřadovací stanici. Implementací systému VLASTA došlo k náhradě lokálního systému MIS - místního informačního systému, který byl využíván v ČD Cargo, a.s., od roku 1989 a provozován na zastaralé platformě DOS.

S cílem sjednotit způsob pořízování dat v kolejišti a zkrátit čas na jejich pořízování dále došlo na konci roku 2010 k nasazení mobilních zařízení - PDA. Důvodem jejich postupného nasazení je i překonaná morální a fyzická životnost stávajících přenosných zařízení PSION. Technologie mobilních zařízení umožní odstranit aktuální problém značné nepřesnosti a časového zpoždění záznamů. V roce 2011 dojde k rozšíření těchto zařízení po celé síti vlakových stanic.

V roce 2010 byla také dokončena implementace systému pro podporu procesů reklamace a náhrady škod ve vnitrostátní a mezinárodní přepravě. Jde o webovou aplikaci, jejímž cílem je poskytnout jednotné rozhraní a centrální evidenci pro uplatňované reklamace, a to jak přímo od zákazníků, tak i od cizích železnic v rámci podílování reklamací. Samotná aplikace je rozdělena do modulů dle jednotlivých sekcí, které jsou na sobě nezávislé. Uživatelé tak pracují pouze s daty, která skutečně potřebují.

Ekonomický systém SAP

Všechny aktivity v systému SAP byly realizovány se základním cílem implementovat nové funkcionality ve své standardizované podobě s minimální potřebou programových úprav. Za účelem snížení

provozních nákladů na údržbu systému SAP byl v roce 2010 aktivován projekt standardizace systému SAP, který má za cíl mimo celkové revize tohoto systému navrhnout a realizovat postupný přechod na standardizovaná řešení a nahradit tak, letité zákaznické úpravy v systému.

V prvním polovině roku 2010 byl dokončen a plně předán projekt elektronizace procesu vystavení a distribuce odběratelských faktur, který umožní automatické generování a zasílání faktur v elektronické podobě z SD modulu SAP. Faktury jsou dle přání zákazníků agregovány a opatřeny elektronickou značkou. Po vystavení se faktury automaticky ukládají do elektronického archivu, který je na základě dodržení bezpečnostních pravidel přístupný i pro naše zákazníky.

V roce 2010 byl dále zahájen proces přípravy informačního systému SAP na oblast mezinárodních účetních standardů IFRS. Systém je připraven pro generování podkladů v rámci konsolidované účetní závěrky. Dalším krokem pro tuto oblast je plnohodnotné účtování v souladu se standardy IFRS, na ten se naše společnost teprve připravuje.

Bezpečnostní politika pro ochranu dat

Hlavním pilířem nově koncipované bezpečnostní politiky a ochrany dat v ČD Cargo, a.s., je systém Identity manager. Jde o hlavní a v budoucnu jediný systém pro centralizovanou správu identity. Účelem jeho zavedení je zjednodušení a bezpečné používání, vytváření, spravování a udržování identity uživatelů. V roce 2010 docházelo k postupnému převádění správy uživatelských účtů jednotlivých aplikací ČD Cargo, a.s. Proces implementace Identity managera přes celé portfolio aplikací ČD Cargo, a.s., a realizace jednotlivých kroků bezpečnostní politiky je časově, ale i finančně náročný, a proto bude postupně pokračovat i v následujících letech.

Pokračování v pravidelné obnově koncových zařízení pro zaměstnance

V polovině roku 2010 byl zahájen proces pravidelné obnovy tzv. koncových zařízení, tedy stolních počítačů, notebooků a LCD panelů včetně jejich nezbytných periférií. Koncová zařízení jsou obnovována v pravidelných cyklech 3 a 5 let (3 roky – KZ typu notebook, 5 let – stolní počítač a LCD) tak, aby výkon a kapacita dostával pro provoz moderních aplikací a systémů. Servisní zásahy jsou garantovány smlouvou, přičemž drobné zásahy mohou vykonávat vyškolení a certifikovaní IT specialisté z řad zaměstnanců ČD Cargo, a.s.

Mezinárodní aktivity

Společnost ČD Cargo, a.s., v roce 2010 pokračovala v rozvoji mezinárodních aktivit v oblasti informatiky. S tím souvisí použití hned několik mezinárodních aplikací pro výměnu dat s partnery. Rutinní výměna dat o vlacích a vozech se všemi sousedními dopravci je realizována pomocí UIC aplikace 30 (Předhláška nákladního vlaku). Tato aplikace je základním nástrojem pro předávání vlaků na technickou a přepravní důvěru. Pro výměnu dat nákladních a vozových listů je používána bilaterální aplikace 40 a to se všemi sousedními národními dopravci mimo PKP Cargo. ČD Cargo, a.s., jako člen mezinárodní organizace RAILDATA, dále využívá pro sledování vlastních vozů a zásilek v cizině evropský centrální systém ISR. Informace z ISR jsou přes Portál ČD Cargo, a.s., zpřístupněny i zákazníkům naší společnosti. Postupně se zvyšuje kvalita dat ve všech těchto aplikacích, k čemuž přispívá i nově zprovozněný vyhledávací a analytický nástroj.

Společnost ČD Cargo, a.s., také připravuje nové aplikace s ohledem na požadavky trhu i evropské legislativy. Jde především o Technické specifikace interoperability pro telematické aplikace v nákladní dopravě (TSI TAF). V rámci přípravy implementace TSI TAF je společnost ČD Cargo, a.s., aktivním členem skupiny velkých dopravců (tzv. Cluster železničních podniků). V roce 2010 se ČD Cargo, a.s., aktivně podílela na revizi specifikací pro proces přípravy vlaku. Probíhala rovněž intenzivní spolupráce se SŽDC, s.o., a společností ČD, a.s., při koordinaci postupné realizace TSI TAF.

Další sledovanou aktivitou byl koncept elektronického nákladního listu (projekt e-RailFreight). Náhrada nákladních a vozových listů jejich elektronickými ekvivalenty znamená revoluční změnu technologie přepravy. Naše společnost postupně rozšiřuje bez-papírovou přepravu vnitrostátních zásilek, zatím s tiskem nákladních listů ve stanici určení. V mezinárodní přepravě byla pilotně zavedena, s využitím aplikace 40, bez-papírová technologie pro návrat prázdných vozů se společností Rail Cargo Austria a ŽSSK Cargo.

Investice

Investice ČD Cargo, a.s., byly v roce 2010 uskutečněny v hodnotě převyšující 1,7 miliardy korun (se zahrnutím komponentního účtování revizních oprav nákladních vozů). Investiční činnost společnosti je z nejvýznamnější části zaměřena na oblast železničních kolejových vozidel, přičemž v roce 2010 činily tyto investice (včetně zmíněného komponentního účtování) 87 % z hodnoty pořízeného investičního majetku.

Investice do nákladních vozů

V roce 2010 bylo pořízeno celkem 50 cisternových vozů řady Zacns, které byly pořízeny formou leasingu. V roce 2010 byla dále realizována modernizace celkem 332 železničních nákladních vozů. Ve sledovaném období bylo dodáno 28 modernizovaných vozů řady Rils. Dodávky těchto modernizovaných vozů představují dokončení zakázky, jež byla zahájena v předchozím roce. Dále byly realizovány nové zakázky na provedení modernizace vozových řad Falls, Faccs a Zaes. V průběhu roku bylo postupně modernizováno 250 vozů řady Falls, 4 vozy řady Faccs a 50 vozů řady Zaes. V investiční činnosti orientované na oblast nákladních vozů byly dále realizovány výměny monobloků kol u nákladních vozů různých řad.

Investice do hnacích vozidel

V oblasti hnacích vozidel elektrické trakce proběhla v roce 2010 modernizace 2 elektrických střídavých lokomotiv řady 230 (tyto dodávky představují dokončení zakázek, jež byly zahájeny v předchozím roce). Dále proběhla modernizace 7 lokomotiv řady 230 se schválením pro provoz na Slovensku a Maďarsku. V roce 2010 pokračovaly práce na prvních dvou lokomotivách řady 163, které budou modernizovány na dvousystémové lokomotivy řady 363. Dodávka těchto dvou modernizovaných lokomotiv se měla uskutečnit v roce 2010, došlo však k posunu termínu předání, které se uskuteční až v průběhu roku 2011. Další 28 modernizovaných lokomotiv řady 363 bude dodáno v letech 2011 až 2013. V roce 2010 byla úspěšně dokončena modernizace jednoho hnacího vozidla dieselové trakce na řadu 742.7. Součástí investiční činnosti v oblasti hnacích vozidel je dále technické zhodnocení hnacích vozidel různých trakcí a řad (úprava 3 hnacích vozidel řady 130 pro provoz v Polsku, vybavení lokomotiv radiostanicemi, dosazení gelových baterií, úpravy prováděné při dílenských opravách vyšších stupňů, úpravy stanoviště strojvedoucího, výměna obručí apod.).

Stavební a strojní investice

Další složkou investiční činnosti ČD Cargo, a.s., jsou akce stavebního a strojního charakteru. Strojní a stavební investice byly zaměřeny na obnovu strojního zázemí a technologických zařízení pro potřeby jednotek organizační struktury a rekonstrukce administrativních a opravárenských objektů v těchto jednotkách. V průběhu roku 2010 bylo realizováno 19 investičních akcí strojního charakteru a 45 akcí stavebního charakteru. Významná část akcí byla zahájena již v roce 2009, přičemž jejich dokončení bylo realizováno až v roce 2010.

Ostatní investice

Neopomenutelnými investičními aktivitami ČD Cargo, a.s., jsou investice do informačních systémů a technologií, pořízení manipulační techniky a nákladních automobilů, akce BOZP investičního charakteru a investice do logistických terminálů.

V jednotlivých SOKV byly uskutečněny investice do nákladních automobilů, které jsou využívány při dodávkách náhradních dílů a pro realizaci oprav železničních kolejových vozidel mimo prostory ČD Cargo, a.s. Ve vybraných Provozních jednotkách probíhala v roce 2010 výměna zastaralé manipulační techniky. Tato změna se týkala především vysokozdvizných vozíků.

S ohledem na strategické záměry společnosti v oblasti logistických center probíhaly v roce 2010 investiční činnosti zejména v terminálu Lovosice. Příprava a realizace výstavby v logistických centrech v Lovosicích (druhá etapa) a Brně se předpokládá v následujících letech.

Komponentní účtování významných oprav ŽKV

Návazně s metodou komponentního účtování u významných oprav železničních kolejových vozidel, která je aplikována počínaje dnem 1. 1. 2010, je tato skutečnost promítnuta samostatnou položkou do přehledu investic. Z hlediska pořízení investičního majetku se konkrétně jedná o zahrnutí uskutečněných revizních oprav nákladních vozů v roce 2010.

Zaměstnanecká politika a sociální program

Společnost ČD Cargo, a.s., pokračovala v realizaci přijatých opatření ke zlepšení ekonomické situace a zvýšení produktivity práce. V rámci těchto opatření v personální oblasti pokračovala optimalizace počtu zaměstnanců s cílem zlepšit věkovou a profesní strukturu při současném zachování efektivní zaměstnanosti.

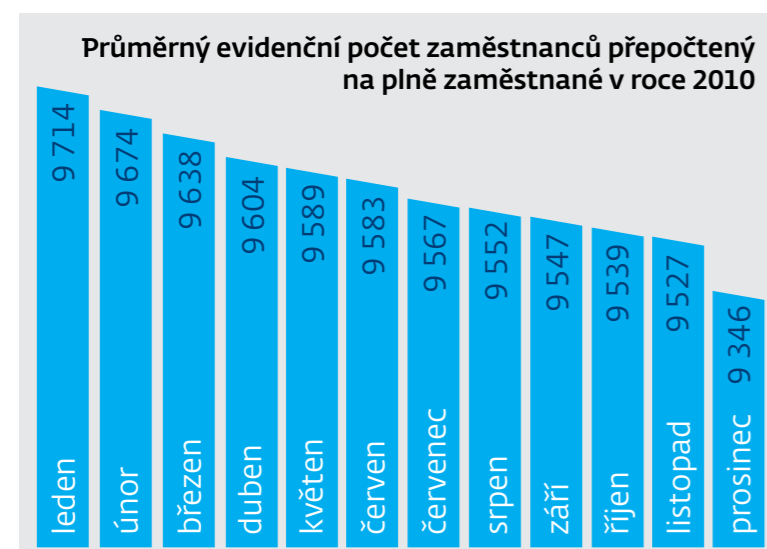
Pokračovala a rozvíjela se také smluvní spolupráce s vybranými středními školami při přípravě absolventů - našich budoucích zaměstnanců - zaměřená na omlazení zaměstnanecké základny.

Obsahem smluv je teoretická a praktická příprava, spolupráce na vědeckovýzkumných programech, využívání posledních poznatků vědy a techniky a jejich zavádění do provozní praxe, účast na tvorbě studijních programů a další. Pro úspěšné studenty smluvních škol byla opět zajištěna možnost získávat v rámci motivačního programu při-

spěvek na studium, který je podmíněn smluvním závazkem nástupu na ČD Cargo, a.s., po skončení studia. Pro školní rok 2010/2011 bylo vybráno celkem 8 studentů, někteří, spolu s dalšími studenty z předchozích let, najdou uplatnění u ČD Cargo, a.s, již v roce 2011 po úspěšném absolvování závěrečných zkoušek.

V souladu s platnou legislativou a ve spolupráci s odborovými organizacemi byla zajišťována oblast bezpečnosti a ochrany zdraví při práci, zlepšování pracovních a sociálních podmínek zaměstnanců formou preventivní péče a ozdravných pobytů včetně oblasti zvyšování ochrany zdraví.

Od ledna do prosince 2010 se průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený na plně zaměstnané snížil o 368 osob z 9 714 (leden 2010) na 9 346 (prosinec 2010). Fyzický počet zaměstnanců k 1. lednu 2011 činil 9 225 osob.



Pokles průměrného evidenčního počtu zaměstnanců přepočteného na plně zaměstnané za měsíc listopad 2010 až prosinec 2010 byl vyvolán potřebou snížení počtu zaměstnanců za účelem zvýšení efektivity práce a vykonávaných činností zaměřených na zvýšení konkurenceschopnosti společnosti.

Pro zmírnění nežádoucích sociálních a společenských dopadů při snižování počtu zaměstnanců v důsledku transformace Českých drah byl i do 31. prosince 2010 uplatňován Doprovodný sociální pro-

gram schválený vládou ČR. Tento program zahrnuje nad rámec ustanovení právních předpisů následující oblasti:

- poskytování příspěvku při skončení pracovního poměru v souvislosti s transformací podle nařízení vlády 370/2007 Sb.
- nájemní vztahy k bytům a bytovým objektům
- jízdné a přepravné zaměstnanců
- další sociální požitky
- rekvalifikace zaměstnanců

V roce 2010 dosáhla průměrná mzda ze mzdových nákladů bez ostatních osobních nákladů na ČD Cargo, a.s., výše 27 871 Kč. V souladu s platnými právními předpisy byl v roce 2010 Sociální fond ČD Cargo, a.s., využíván pro zaměstnance ČD Cargo, a.s., především:

- ke zlepšování pracovního prostředí
- na příspěvky na kulturní a sportovní činnost, rekreace
- na příspěvek na stravování
- na sociální výpomoci apod.

Ve společnosti ČD Cargo, a.s., působí 8 odborových organizací, jak multiprofesních, tak zastupujících pouze profesní skupiny zaměstnanců. Podniková kolektivní smlouva, která uplatňuje individuální a kolektivní vztahy zaměstnavatele se zaměstnanci, jakož i vzájemné vztahy mezi odborovými organizacemi a zaměstnavatelem, byla uzavřena od 1. ledna 2010 s platností do konce roku 2010.

Etický kodex

V roce 2010 byl zaměstnanci společnosti dodržován Etický kodex ČD Cargo, a.s., který pomáhá zajišťovat, aby každodenní aktivity společnosti ČD Cargo, a.s., a jednání všech zaměstnanců odpovídalo stanoveným zásadám společnosti. Jde o soubor konkrétních pravidel, která vycházejí z hodnot a principů společnosti ČD Cargo, a.s., a vymezují standard profesionálního jednání. Ten představuje souhrn etických principů, norem a požadavků, které jsou zavazující pro zaměstnance. Tento kodex je konkretizací jednotlivých hodnot společnosti, jejích vizí a poslání. Zároveň doplňuje a rozvíjí Pracovní řád společnosti ČD Cargo, a.s.

Řízení kvality – ISO

Skupina řízení manažerských systémů ISO, která je od 15. 12. v působnosti odboru lidských zdrojů, se zabývá veškerými činnostmi, jež souvisí se systémy řízení a kontroly kvality ISO 9001 a environmentu ISO 14001 zavedenými ve společnosti ČD Cargo, a.s. Současně za-

jišťuje, analyzuje a monitoruje přípravu k certifikaci vybraných podnikových procesů v rámci ostatních manažerských systémů ISO.

Stěžejním úkolem je každoroční obhajoba certifikátů kvality a environmentu, které byly společnosti ČD Cargo, a.s., v minulosti uděleny. Oba certifikáty jsou využívány zejména při výběrových řízeních, kterých se naše společnost účastní. V případě certifikace ISO 14001 je dalším podstatným přínosem větší důvěryhodnost před kontrolními orgány státní správy a odpovědnější systémový přístup v činnostech souvisejících s ochranou životního prostředí. S tím souvisí prevence a snížení rizika vzniku ekologických havárií a škod, včetně možného postihu a sankcí ze strany České inspekce životního prostředí a dalších kontrolních orgánů.

Schopnost obhájit a úspěšně projít náročným recertifikačním řízením se projevila v průběhu ročního dohledového auditu kvality (duben 2010) a environmentu (listopad 2010). V obou případech se jednalo - vedle obligatorní kontroly plnění podmínek stanovených výše uvedenými normami ISO, externí i interní legislativou - o opakované prodloužení platnosti těchto certifikátů na období dalších 3 let. Tyto externí audity byly stejně jako v minulých letech realizovány certifikační společností Moody Int. V jejich průběhu nebyla zjištěna žádná neshoda, pouze bylo identifikováno několik drobných zjištění v kategorii doporučení. Předstupněm externích auditů byly audity interní – ani při nich nebyly nalezeny závažné či systémové neshody.

Od r. 2009 proběhla postupná integrace všech oborů certifikace, kterými jsou nově:

- obchodní činnost v oblasti železniční nákladní dopravy a přepravy
- realizace služeb v oblasti železniční nákladní dopravy a přepravy
- provozování dráhy a drážní dopravy na vlečce
- údržba a opravy železničních kolejových vozidel a jejich dílů
- nájem a pronájem železničních kolejových vozidel

Certifikovanými JOS v systému QMS jsou téměř všechny odbory GŘ, všechny PJ (vč. PP) a SOKV (vč. PP). V systému EMS je prozatím zahrnut pouze odbor 12 a všechna SOKV.

Dalším prioritním úkolem, řešeným v průběhu celého roku 2010, bylo mapování a popis (pod)procesů (vyžadovaných nejen normami ISO 9001 a 14001). Jedná se o projekt „Modelování procesů a elektronická ISO dokumentace“ – jde v pořadí již o druhý projekt zabývající se modelováním diagramů procesů, který navazuje na předcho-

zí pilotní projekt z roku 2008 týkající se mapování procesů v oblasti finančního řízení. Praktickým uplatněním komplexního procesního modelu je v současnosti jeho využití při popisu a dokumentování činností zahrnutých pod manažerskými systémy řízení a dále při realizaci interních a externích auditů ISO (kdy dochází k porovnání normovaného stavu se stavem skutečným). V systému řízení EMS byla vytvořena dokumentová knihovna v prostředí intranetu ČDC, kde jsou umístěny veškeré diagramy procesů, dokumentace systému, dokumentace z interních a externích auditů a další dokumenty (rozhodnutí orgánů státní správy, samosprávy apod.).

Ze střednědobého až dlouhodobého hlediska je vhodné rozšířit certifikaci EMS dle normy ISO 14001 na další jednotky organizační struktury v těch případech, kdy jimi vykonávaná nebo řízená činnost má dopad na životní prostředí (jedná se zejména o PJ, resp. PP), rovněž tak zavedení řízení bezpečnosti a ochrany zdraví při práci v souladu s normativním doporučením OHSAS 18001. V závěrečné fázi by mělo dojít k vytvoření integrovaného systému managementu (IMS) v celé společnosti. V úvahu přichází i možnost provedení externího auditu dle posouzení SQAS Rail (systém SQAS je nadnárodním systémem pro hodnocení bezpečnosti, kvality a vlivů na životní prostředí logistických služeb poskytovaných ze strany dopravců; souvisí s přepravou nebezpečných věcí dle RID). Požadavky na konkrétní certifikaci vycházejí zejména z potřeb a požadavků trhu, tzn. od našich zákazníků, zadavatelů výběrových řízení a dalších obchodních partnerů.

Osvědčení AEO



Společnost ČD Cargo, a.s., obhájila v roce 2010 celní certifikát kvality AEO, který byl získán na základě rozhodnutí Celního ředitelství České Budějovice, věcně a místně příslušného správního orgánu podle zákona č. 185/2004 Sb., o Celní správě České republiky. Osvědčení AEO (Authorized Economic Operator) – Oprávněný hospodářský subjekt „Zjednodušené celní postupy/Bezpečnosti a zabezpečení“ byl společnosti vydán dne 24. 9. 2009. ČD Cargo, a.s., je spolu s finským VZ Cargo a DB Schenker Rail Nederland teprve třetí společností, jež z bývalých státních a národních evropských železnic uspěla při získání osvědčení AEO.

Institut AEO byl po projednání a schválení podmínek v evropských orgánech spuštěn 1. 1. 2008. Osvědčení je uznáváno ve všech členských zemích EU, v nejbližší budoucnosti se platnost rozšíří i do USA

a Asie. AEO je reakcí na potřebu zvýšení bezpečnosti mezinárodního obchodu a uplatnění bezpečnostní novely v celní legislativě, sleduje vyhodnocení rizik před vstupem či výstupem zboží na nebo z území EU, nástrojem jsou i cílené kontroly dováženého a vyváženého zboží. Zjednodušení postupů i kontrol je umožněno jen prověřeným – certifikovaným – subjektům, držitelům osvědčení AEO.

Certifikace AEO se týká dovozců do EU, vývozců z EU, výrobců, dopravců, speditérů, provozovatelů celních skladů a zástupců v celním řízení, přičemž cílem je zvýšení bezpečnosti celého dodavatelského řetězce. Získání tohoto osvědčení přináší konkurenční výhodu, zvýšení prestiže vůči partnerům i celním správám, méně fyzických kontrol zboží, přednostní fyzické kontroly i odbavení na CÚ, méně údajů deklarovaných před dovozem/vývozem, snazší přístup k povolení zjednodušených celních postupů (časem nutná podmínka), zrychlení dovozu/vývozu zboží, nižší riziko porušení celních předpisů, uznání certifikátu v EU a později v dalších regionech atd.

Získání tohoto osvědčení a jeho obhájení zvyšuje renomé firmy a může být využito při uplatňování a prosazování obchodních aktivit společnosti v následujícím období.

Společnost a okolí

Mezinárodní aktivity a vztahy

Oblast mezinárodních vztahů byla v minulém roce koordinována Skupinou mezinárodních vztahů ČD Cargo, a.s., která se 26. 11. 2010 transformovala na Oddělení mezinárodní činnosti. Aktivity jeho členů se v r. 2010 orientovaly na čtyři základní oblasti: správu agendy členství ČD Cargo, a.s., v mezinárodních organizacích, koordinaci mezinárodních projektů a generálních zastoupení ČD Cargo, a.s., a po transformaci také na nový cíl - posílení mezinárodní obchodní politiky.

Zapojení do činnosti mezinárodních organizací v roce 2010 se odvíjelo od podmínek nastavených smlouvou o zajištění mezinárodní činnosti, uzavřenou mezi ČD Cargo, a.s., a ČD, a.s. S mateřskou společností vystupuje ČD Cargo, a.s., na principu jednotné koncepce, tzn. jednotného členství skupiny ČD, vzájemné koordinace a informování.

České dráhy, a. s., jsou garantem členství v Mezinárodní železniční unii (UIC), Společenství evropských železnic a v infrastrukturních společ-

nostech (CER), v Organizaci pro spolupráci železnic (OSŽD), Foru Train Europe (FTE) a v Mezinárodním komitétu pro železniční dopravu (CIT).

Významné změny se udály zejména v souvislosti s Ústředním clearingovým centrem (BCC). ČD Cargo, a. s., požádalo o samostatné členství v BCC s celkovou výší pěti obchodních podílů. Cena jednoho podílu je 750 EUR. BCC přistoupení akceptovalo dne 19. 8. 2010. Členství ČD Cargo, a.s., je aktivní ke dni 15. 9. 2010 a bude ratifikováno valnou hromadou BCC v červnu 2011. ČD Cargo, a.s., bude pro clearingové operace používat kód 2154, který používá již od prosince 2006 prostřednictvím člena ČD, a.s.

V oblasti mezinárodních projektů byl ve spolupráci s Odborem intermodální dopravy a logistiky úspěšně uzavřen projekt SoNorA - projekt rozvoje multimodálního propojení Baltského a Jaderského moře. Projekt byl organizován v rámci Operačního programu Nadnárodní spolupráce a financován z Evropského fondu pro regionální rozvoj. Hlavními výstupy projektu byly analýza rozvoje intermodálního terminálu v Lovosicích, včetně nákupu hardware a software pro optimalizaci pohybu překladačů v terminálu (ty jsou v současné době již ve fázi testování v reálném prostředí), a dále předinvestiční studie tržních příležitostí terminálu v Brně.

V roce 2010 vedlo oddělení také aktivity ČD Cargo, a.s., ve významném projektu Xrail, jehož cílem je podpořit přepravy jednotlivých zásilek na území členských států Aliance Xrail. Zakládající dohoda mezi sedmi evropskými nákladními dopravci byla podepsána v Curychu 18. 2. 2010 a jejími členy jsou i sousedící Německo a Rakousko, což je pro ČD Cargo, a.s., velkou výhodou. Projekt předpokládá, že pokud budou dopravci garantovat u 90% zásilek Xrail dodání na čas, dostane se spolehlivost železniční přepravy na úroveň služeb silničních dopravců, což významně zvýší její konkurenceschopnost. Projekt bude zpočátku fungovat na vybraných tratích s cílem dosáhnout následně co nejvyššího pokrytí. S novými členy přistupujícími do Aliance se bude počet tratí zvyšovat.

Ekologie a ochrana životního prostředí

Skupina ČD, a.s., do které patří i společnost ČD Cargo, a.s., přistupuje k ochraně životního prostředí zodpovědně a aktivně vystupuje v zájmu ochrany životního prostředí. Vzájemná spolupráce mezi ČD Cargo, a.s., a ČD, a.s., je zajištěna na základě Mandátní smlouvy uzavřené dne 27. 5. 2008. S ohledem na uzavřený smluvní vztah je vytvo-

řena i vlastní hierarchie zaměřená především na linii SOKV s přímou vazbou na ekologii. Takovými procesy jsou např. minimalizace produkovaných odpadů, zateplování budov, ochrana kolejového lože před znečištěním úkapy ropných látek z odstavených HV, prevence a snížení rizika vzniku ekologických havárií a škod, aj. Na PJ ČD Cargo, a. s., toto zajišťují kontaktní osoby za ekologii, které spolupracují s ekology SOKV a společně jsou metodicky vedeni centrálním ekologem O12 GR ČD Cargo, a. s. Formou pracovních schůzek dochází i ke spolupráci se SŽDC, s.o., a jeho samostatným oddělením ekologie.

První pololetí roku 2010 bylo pro ekologii v ČD Cargo, a. s., zlomové, neboť jeho vrcholové vedení vydalo rozhodnutí rozšířit systém EMS (který byl v r. 2008 zkušebně zaveden v SOKV UNL) na Odbor údržby a oprav kolejových vozidel (O 12 GR) a jemu podřízené složky SOKV/OKV. Cílem rozšíření systému EMS byla snaha o zkvalitnění služeb ČD Cargo, a.s., vůči zákazníkům, větší důvěryhodnost před orgány státní správy i odpovědný systémový přístup v činnostech souvisejících s ochranou ŽP.

Přijmutím Environmentální politiky jsou všichni zaměstnanci ČD Cargo, a. s., zavázáni k environmentálnímu managementu, jehož základním účelem v zavedeném systému je popis, přezkoumání, vyhodnocování a zlepšování systému řízení na O 12 a v SOKV v oblasti ochrany životního prostředí, a to zejména snahou minimalizovat vznik odpadů (viz graf produkce odpadů) a negativních vlivů činností a technologií na životní prostředí (např. při dodržování zásad prevence znečištění, havarijní připravenosti, nákupem ekologicky šetrnějších výrobků, modernizací chemických laboratoří, dodržování zásad trvalé udržitelnosti).

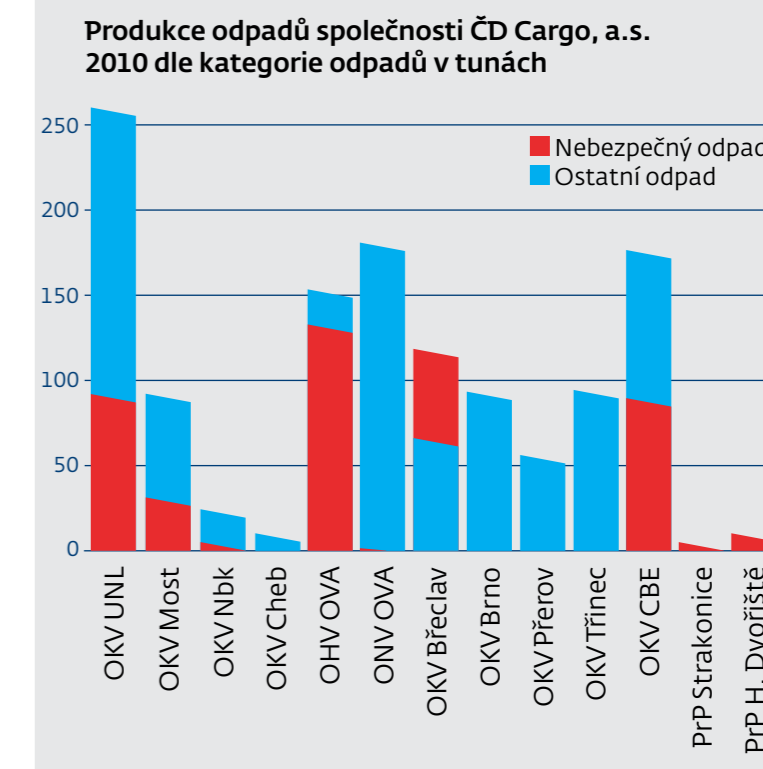
Protože je systém EMS zaměřen na zajištění co nejlepších podmínek k ochraně životního prostředí, bylo jeho rozšíření výzvou k vylepšení některých ekologických činností. Např. zavedením třídění odpadů (papír, plasty, sklo), pokračováním přípravných prací na zahájení rekonstrukce kanalizace a ČOV v OKV Břeclav, dokončením rekonstrukce kanalizace v OKV Most, zavedením pravidelných úklidů na pracovištích SOKV, sjednocením laboratorních postupů používaných v chemických laboratořích, apod.

V průběhu celého roku byly realizovány pravidelné interní audity zaměřené na plnění stanovených kritérií a povinností daných platnou legislativou na ochranu ŽP. Cílem bylo zhodnotit úspěšnost i funkčnost zavedeného systému EMS a připravenost konkrétních pracovišť na externí audit EMS. Zjištěné výsledky byly projednávány na poradách vedení a v závěru roku 2010 byly kompletně zhodnoceny vrcholovým vedením ČD Cargo, a.s.

Veškerá dokumentace k implementaci EMS je interně dostupná všem zaměstnancům ČD Cargo, a.s., na portálu ČDC Share Point. Veřejnost má přístup k informacím prostřednictvím internetových stránek ČD Cargo, a.s.

V termínu od 22. 11. 2010 do 30. 11. 2010 proběhl na O 12 GR a všech SOKV „dozorový“ audit (provedla firma MOODY International), kterým ČD Cargo, a.s., získalo certifikaci dle ČSN EN ISO 14001:2005. Externí audit neidentifikoval žádnou neshodu, ale pouze několik dílčích doporučení, s jejichž realizací ČD Cargo, a.s., počítá při tvorbě Investičních plánů na rok 2011.

O tom, že implementace EMS na O12 GR ČD Cargo, a.s., a SOKV (CBE / OVA) je dobrým rozhodnutím, svědčí i fakt, že i přes mimořádné události (havárie ŽKV) s dopadem na životní prostředí a kontroly státní správy, zejména pak ČIŽP, nebyly vůči ČD Cargo, a.s., v roce 2010 uděleny žádné finanční postihy.



Požární ochrana

V oblasti požární ochrany probíhaly procesy v r. 2010 standardní cestou, tj. spolupráce s HZS SŽDC, s.o.

Významnou změnou je nové zabezpečení organizace prevence požární ochrany. Ta úpravou „Organizačního řádu ČD Cargo, a.s.“ přešla na odbor údržby a oprav kolejových vozidel (O12).

Školení požární ochrany bylo v roce 2010 připravováno k přechodu na elektronický systém. Tento je od počátku 2011 pilotně prováděn formou e-learningu (elektronické výuky), na centrále, přičemž v průběhu roku 2011 bude postupně rozšířen na ostatní jednotky organizační struktury.

V roce 2011 bylo evidováno 26 požárů s celkovou škodou 3,35 mil. Kč. Uchráněná hodnota představuje 7,38 mil. Kč. Ve všech případech se jedná o požáry ŽKV způsobené provozním rizikem, ve dvou případech se jednalo o vandalismus.

Společenská odpovědnost firmy

ČD Cargo, a.s., jako největší železniční dopravce v ČR a pátý největší železniční dopravce v Evropě, si je vědomo i své společenské odpovědnosti. To se projevuje zejména v oblasti ochrany životního prostředí, kde se snaží o co nejšetrnější působení na životní prostředí v rámci svého předmětu podnikání, a mimo jiné je ČD Cargo, a.s., držitelem certifikátu environmentálního systému řízení EMS. Kromě toho se ČD Cargo, a.s., účastní řady projektů s osvětovým a charitativním zaměřením. K těm nejvýznamnějším můžeme zařadit projekt Preventivní vlaky (společně s ČD), dlouhodobá podpora Českého paralympijského týmu, podpora projektu Mladý speditér, podpora turnaje ve stolním tenise vozičkářů Olpa cup, podpora tenisového turnaje čtyřher významných osobností Turnaj Strýčka Jedličky, jehož výnos jde na podporu Jedličkova ústavu, a podpora turnaje hendikepovaných sportovců v kuželkách AVAZ Děčín.

Společnosti s kapitálovou účastí**Terminal Brno, a.s.**

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: 25. 7. 2008
Základní kapitál: 55 350 000 Kč
Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 66,94 % (37,05 mil. Kč)

Hlavní předmět činnosti: skladování zboží a manipulace s nákladem (skladování zásilek v kombinované přepravě - kontejnery, výměnné nástavby a silniční návěsy), technické činnosti v dopravě.

ČD Logistics, a.s.

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: 16. 6. 2007
Základní kapitál: 10 000 000 Kč
Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 56 % (5,6 mil. Kč)
Hlavní předmět činnosti: skladování a manipulace s materiálem.

ČD-DUSS Terminál, a.s.

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: 1. 3. 2007
Základní kapitál: 4 000 000 Kč
Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 51 % (2,04 mil. Kč)
Hlavní předmět činnosti: provoz kontejnerového terminálu, včetně doprovodných služeb (zajištění silničního svozu a rozvozu zásilek), opravy a deponie ložných jednotek.

CD Generalvertretung GmbH

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: SRN 11. 10. 2004
Základní kapitál: 50 000 EUR
Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 100 %
Hlavní předmět činnosti: zprostředkování služeb v nákladní přepravě jménem a pro ČD Cargo, a.s., všeobecná reprezentace, kompletní informační servis pro zákazníky ČD Cargo, a.s.

Koleje Czeskie Sp. z o.o.

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: Polsko 18. 12. 2006
Základní kapitál: 100 000 PLN
Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 100 %
Hlavní předmět činnosti: zprostředkování služeb v nákladní přepravě jménem a pro ČD Cargo, a.s., všeobecná reprezentace, kompletní informační servis pro zákazníky na území Polska, Litvy, Lotyšska a Estonska.

CD - Generalvertretung Wien GmbH

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: Rakousko 30. 3. 2007
Základní kapitál: 45 000 EUR
Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 100 %
Hlavní předmět činnosti: zprostředkování služeb v nákladní přepravě, obchodní zastoupení v teritoriu Rakouska, Itálie, částečně Maďarska, Švýcarska a států bývalé Jugoslávie.

Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: Slovensko 24. 9. 2008
Základní kapitál: 6 639 EUR
Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 100 %
Hlavní předmět činnosti: obchodní zastoupení a zprostředkovatelská činnost v oblasti dopravy a služeb na území Slovenska.

ИООО «ЧД Транс» (orientační překlad: ČD Trans s.r.o.)

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: Bělorusko 21. 4. 2008
Základní kapitál: 100 000 USD
Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 51 % (51 tis. USD)
Hlavní předmět činnosti: doprava a přeprava nákladů, včetně poskytování služeb v terminálu Brest.

RAILLEX, a.s.

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: 17. 6. 2006
Základní kapitál: 2 000 000 Kč
Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 50 % (1 mil. Kč)
Hlavní předmět činnosti: manipulace s nákladem, technické služby v dopravě.

BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: 17. 4. 1992
Základní kapitál: 6 000 000 Kč
Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 30 % (1,8 mil. Kč)
Hlavní předmět činnosti: zprostředkování služeb v oblasti dopravy mimo dopravu vlastními dopravními prostředky.

Ostravská dopravní společnost, a.s.

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: 30. 5. 1995
Základní kapitál: 15 000 000 Kč
Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 20 % (3 mil. Kč)
Hlavní předmět činnosti: provozování drážní dopravy a pronájem lokomotiv.

Xrail S.A.

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: Belgie 24. 6. 2010
Základní kapitál: 61 500 EUR
Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 13 % (7 995 EUR)
Hlavní předmět činnosti: podpora řízení mezinárodní přepravy vozových zásilek mezi operátory železniční přepravy.



9 | FINANČNÍ SITUACE

Investiční činnost ČD Cargo, a.s.

Mezi hlavní priority společnosti ČD Cargo, a.s., v souladu s podnikatelským plánem, patří obnova a modernizace parku kolejových vozidel a další investiční činnost v oblasti strojních, stavebních a ostatních investic, které jsou nezbytné pro zajištění chodu organizace. Pro financování svých investičních záměrů používá akciová společnost ČD Cargo, a.s., vlastních a mimopodnikových finančních zdrojů. Mezi mimopodnikové zdroje patří zejména financování prostřednictvím leasingu a dodavatelských úvěrů.

	v mil. Kč		
	2010	2009	2008
Pořízení nákladních vozů	0	0	0
Rekonstrukce a modernizace nákladních vozů	584	1 262	1 518
Pořízení hnacích vozidel	0	1	0
Rekonstrukce a modernizace hnacích vozidel	390	502	685
Strojní investice	11	19	37
Stavební investice	104	92	111
Ostatní investice	109	165	177
Komponentní účtování revizních oprav ŽKV	507	-	-
Investice celkem	1 705	2 041	2 528
Poskytnuté zálohy na investice (stav k 31. 12)	239	77	7

Zálohy na realizaci budoucích investic jsou tvořeny výhradně zálohami na provedení modernizace lokomotiv řady 163 na řadu 363 a modernizace lokomotiv řady 230.

Rozvaha

V období od 31. 12. 2009 do 31. 12. 2010 se hodnota dlouhodobého majetku ČD Cargo, a.s., zvýšila o 0,62 mld. Kč a dosáhla 13,05 mld.

Kč, tj. 83,34% z celkových aktiv. Oběžná aktiva ČD Cargo, a.s., tvořená zásobami, pohledávkami a krátkodobým majetkem, se v období od 31. 12. 2009 do 31. 12. 2010 snížila o 0,67 mld. Kč na hodnotu 2,27 mld. Kč, tj. 14,51% celkových aktiv. Hodnota vlastního kapitálu ČD Cargo, a.s., se ve sledovaném období snížila o 0,26 mld. Kč na 7,97 mld. Kč, tj. 50,90% z celkových pasiv. Cizí zdroje se ve sledovaném období zvýšily o 0,21 mld. Kč na 7,62 mld. Kč, tj. 48,67% celkových pasiv.

Výkaz zisku a ztráty

Výsledek hospodaření ČD Cargo, a.s., před zdaněním za rok 2010 ve výši -418 mil. Kč byl dosažen při celkových tržbách a výnosech 14 984 mil. Kč a při celkových nákladech 15 402 mil. Kč, včetně účetních odpisů 1 111 mil. Kč. Oproti podnikatelskému plánu bylo dosaženo 100,6% tržeb a výnosů a 104,5% celkových nákladů.

Financování ČD Cargo, a.s.

Financování investičních a provozních potřeb akciové společnosti ČD Cargo, a.s., je zajištěno kombinací vlastního cash flow a cizích zdrojů, a to ve formě krátkodobých bankovních úvěrů, odloženého či rozloženého splácení investic, leasingu a směnečného programu.

Systém řízení rizik ČD Cargo, a.s.

Společnost ČD Cargo, a.s., průběžně a dlouhodobě sleduje a vyhodnocuje všechna významná podnikatelská rizika, zejména rizika cenová, kreditní a riziko likvidity.

Cenové riziko

Obchodní činnost v roce 2010 byla podřízena situaci na dopravním a přepravním trhu. Jedním z důsledků hospodářské recese byl pokles zájmu o přepravu zboží. O krizi snížený objem zboží bylo nutné svádět boj s autodopravci a dalšími železničními dopravci. Cenová politika ČD Cargo, a.s., musela být této skutečnosti přizpůsobena. Při

obchodních jednáních bylo preferováno uzavírání víceletých smluv s garantovaným technologickým objemem.

Pořízení železničních kolejových vozidel, jejich rekonstrukce a modernizace, včetně případného zajištění jejich financování z externích finančních zdrojů, jsou v podmínkách ČD Cargo, a.s., obvykle zajišťovány nadlimitními veřejnými zakázkami a podléhají režimu zadávacích řízení dle platného zákona o veřejných zakázkách.

Obdobně je postupováno při zajištění revizních oprav nákladních vozů a oprav lokomotiv vyšších stupňů. Důsledné využívání zákona o veřejných zakázkách vede k optimalizaci cen jak při pořízení, rekonstrukcích, modernizacích nebo opravách železničních kolejových vozidel, tak i při získávání externích finančních zdrojů na pokrytí investic do kolejových vozidel. Pro modernizace a opravy kolejových vozidel jsou trvale využívány opotřebené, ale opravitelné díly (např. dvojkolí, podvozky) z vozidel navržených k likvidaci. Tím dochází ke snížení nákladů na opravy a ceny modernizací kolejových vozidel.

Riziko likvidity

Riziko likvidity je v akciové společnosti ČD Cargo, a.s., řízeno tak, aby byl zajištěn dostatečný objem finančních zdrojů potřebných pro plnění finančních závazků.

Na denní bázi je prováděno hodnocení vývoje likvidity a toku hotovosti. Na základě těchto analýz se provádí rozhodnutí o úhradě závazků, využití kontokorentních úvěrů, směnečného programu apod. Za účelem dalšího zvýšení stability cash flow byl v roce 2009 realizován zpětný leasing části nákladních vozů a v roce 2010 zpětný leasing hnacích vozidel řady 230. Tato struktura financování vytváří žádoucí rámec finanční stability ČD Cargo, a.s., s možností pružného využití jednotlivých forem.

Kreditní riziko

V ČD Cargo, a.s., je uplatňován systém průběžného sledování pohledávek podle jednotlivých firem a délky prodlení se zvláštním zřetelem na pohledávky nad 60 dnů po lhůtě splatnosti. Vývojem pohledávek po splatnosti se každý měsíc zabývá komise pod vedením finančního ředitele. Jedním z výstupů je podklad pro stanovení mzdové zainteresovanosti zaměstnanců odpovědných za neuhrazené pohledávky.

K dodatečnému zajištění rizikových pohledávek jsou v různých kombinacích využívány standardní nástroje. Ke zlepšení likvidity a ke snížování pohledávek a závazků využívá akciová společnost ČD Cargo, a.s., aktivně politiku zápočtů vzájemných pohledávek a závazků se zvláštním zřetelem na pohledávky nad 60 dnů po lhůtě splatnosti.

Měnové riziko

Ošetřování měnového rizika věnuje ČD Cargo, a.s., stálou a systematickou pozornost, neboť významná součást příjmů je sjednána v cizích měnách, zejména v EUR. Pro snížení možných dopadů do hospodaření společnosti je využita široká škála dostupných nástrojů, které jsou dle povahy používány jak na krátkodobé, tak střednědobé bázi.

Ve vazbě na vnitřní kalkulaci cen a předpokládané příjmy v EUR bylo v druhé polovině roku 2008 realizováno střednědobé zajištění kurzu koruny vůči EUR, kterým společnost eliminuje riziko možného posilování měny ve střednědobém horizontu, tedy riziko nepokrytí kalkulovaných, resp. vznikajících nákladů v CZK. Současně je vhodnou volbou zajišťovací strategie zachována možnost částečné participace na dodatečném efektu v případě opačného vývoje, tedy oslabování koruny.

Komoditní riziko – cena trakční nafty

Významnou nákladovou položku představuje trakční nafta, kterou akciová společnost ČD Cargo, a.s., spotřebovává při svých výkonech. Jelikož byly ceny této komodity v průběhu roku 2008 vysoce volatilní, bylo koncem roku 2008, kdy se ceny této komodity dostaly na spodní úroveň cen let 2005 a 2006, přistoupeno k tříletému zajištění ceny této komodity v měsíčním objemu 1,5 mil. litrů a tím eliminaci rizika růstu cen nad sjednanou úroveň u cca ¾ objemu průměrné měsíční spotřeby.

Ostatní provozní rizika

Formou pojištění ošetřuje společnost řadu provozních rizik. Mezi nejvýznamnější takto zajištěná rizika patří zejména odpovědnost dopravce za škodu vzniklou jinému v souvislosti s provozem drážní dopravy na celostátních a regionálních drahách a odpovědnost držitele nákladního železničního vozu.

10 | OČEKÁVANÝ VÝVOJ, CÍLE A ZÁMĚRY

V roce 2010 nastartovalo Ministerstvo dopravy České republiky trend narovnávání podmínek mezi silniční a železniční nákladní dopravou. Došlo k navýšení sazeb mýtného za současného snížení poplatků za použití železniční dopravní cesty. V roce 2011 a určitě i v dalších letech bude tento trend pokračovat. Lze proto logicky očekávat zvyšování zájmu o železniční nákladní dopravu. Na tomto zvyšování se zcela jistě budou podílet i další dopravci působící na síti SŽDC, nicméně úkolem ČD Cargo, a.s., je udržet pozici hlavního hráče na poli železniční nákladní dopravy v České republice.

ČD Cargo, a.s., se bude ubírat několika směry:

- zvyšování vnitřní efektivity spojené se zvyšováním konkurenceschopnosti ČD Cargo, a.s., na přepravním trhu
- investice do moderního vozidlového parku, zejména lokomotivního
- zlepšení kontaktu s menšími zákazníky v regionech, a to i s těmi potenciálními, kteří dnes železnici nevyužívají
- rozvoj služeb s vyšší přidanou hodnotou (skladování a podobně)
- rozvoj spolupráce se silničními dopravci
- podchycení nástupu nedoprovázené vnitrokontinentální kombinované dopravy
- teritoriální expanze

Pro zlepšení kontaktu se stávajícími menšími zákazníky i firmami, které z různých důvodů služeb železnice v současné době nevyužívají, je především nutné zmapovat jejich potenciál, potřeby a možnosti. Za tímto účelem byla zřízena skupina regionálního obchodu, která by měla mít k těmto menším firmám blíže než stávající obchodní struktury a měla by také úzce spolupracovat s provozními jednotkami. S tímto krokem úzce souvisí i udržení a další rozvoj segmentu jednotlivých vozových zářilek mimo jiné prohlubováním spolupráce s dalšími dopravci uvnitř aliance Xrail, která byla přímo za tímto účelem založena, a také rozvíjením nových produktů, zacílených na firmy uvnitř České republiky. Tyto nové produkty nebudou zahrnovat jen vlastní železniční dopravu, ale i služby s vyšší přidanou hodnotou, jako jsou například silniční rozvozy „door-to-door“, krátkodobé i dlouhodobé skladování a pochopitelně i překládka mezi jednotlivými druhy dopravy.

Uvědomujeme si, že značná část objemů zboží je z různých důvodů železnicí nepřevratitelná, a to buď vůbec, nebo jen za omezených

podmínek. Dostat na koleje přepravy a zboží, které by jinak putovalo zcela po silnici, umožňuje nedoprovázená vnitrokontinentální kombinovaná doprava výměnných nástaveb a návěsů. Jejím rozvoj však vyžaduje rozsáhlejší síť logistických center a také úzkou spolupráci nejen s operátory kombinované dopravy, ale i silničními dopravci. Jedním z kroků umožňujících podchycení potenciálu nedoprovázené kombinované dopravy je provoz terminálu Lovosice s moderním zavlečkovým skladem, odkud jsou vypravovány linky kombinované dopravy ve směru Německo a nově i vnitrostátní do Ostravy.

Strategická spolupráce se silničními dopravci by měla zajistit obchodní kontrolu i nad přepravami po železnici nerealizovatelnými.

Omezené příležitosti k růstu na českém trhu by měla kompenzovat teritoriální expanze, která by měla posloužit jednak k růstu v regionu střední a východní Evropy, a pak také k získání většího podílu na tranzitních přepravách Asie/Rusko – Evropa.



11 | ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Výše upsaného základního kapitálu

Základní kapitál společnosti k 31. 12. 2008, respektive k 31. 12. 2009 je tvořen nepeněžitým vkladem části podniku České dráhy, a.s., jako jediného akcionáře a činí 8 800 000 tis. Kč. Základní kapitál společnosti je rozvržen na 100 ks kmenových akcií znějících na jméno, z nichž každá má jmenovitou hodnotu 88 000 000 Kč. Akcie společnosti jsou vydány v listinné podobě a jejich převoditelnost je omezena.

Jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., společnost České dráhy, a.s., přijal v působnosti valné hromady dne 2. 6. 2009 rozhodnutí o snížení základního kapitálu společnosti ČD Cargo, a.s., podle ust. § 21.3a obchodního zákoníku, a to z částky 8 800 000 tis. Kč na částku 8 494 000 tis. Kč. Toto rozhodnutí bylo učiněno formou notářského zápisu č. 304/2009 - N355/2009 dne 2. 6. 2009. Snížení hodnoty základního kapitálu bylo zapsáno do obchodního rejstříku v následujícím účetním období, a to 5. 1. 2010. K 31. 12. 2010 tak byla hodnota základního kapitálu 8 494 000 tis. Kč.

Složení akcionářů

Jediný akcionář:

České dráhy, a.s.
Praha 1, nábřeží L. Svobody 1222, 110 15
Identifikační číslo: 709 94 226



12 | ZPRÁVY DOZORČÍ RADY, SPRÁVNÍ RADY A VÝBORU PRO AUDIT

Zpráva dozorčí rady

Dozorčí rada společnosti ČD Cargo, a.s., se sešla v průběhu roku 2010 na devíti zasedáních, z toho na jednom mimořádném.

Dozorčí rada vykonávala svoji působnost a plnila své úkoly v souladu s právními předpisy, Stanovami ČD Cargo, a.s., v souladu se svým jednacím řádem a platnými smluvními ujednáními. Dohlížela na výkon působnosti představenstva při uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti. Monitorovala proces realizace mimořádného auditu ve společnosti a řešení klíčových problematických oblastí v návaznosti na zjištění mimořádného auditu a přijímaná opatření představenstva a managementu společnosti. Představenstvo ČD Cargo, a.s., poskytovalo dozorčí radě pro výkon kontrolní činnosti předepsané či požadované informace a podklady. Předseda představenstva spolu s dalšími členy představenstva se pravidelně zúčastňovali všech zasedání a průběžně dozorčí radu informovali zejména o podnikatelských aktivitách, výsledcích hospodaření a přijímaných opatřeních ke stabilizaci společnosti.

Dozorčí rada věnovala důkladnou pozornost projednání a přezkoumání významných podnikatelských dokumentů, zejména Účetní závěrce společnosti ČD Cargo, a.s., za období 1. 1. 2009 – 31. 12. 2009 s výrokem auditora a zprávou výboru pro audit k účetní závěrce s výrokem auditora, Návrhu na vypořádání hospodářského výsledku ČD Cargo, a.s., za období 1. 1. 2009 – 31. 12. 2009, Zprávě představenstva o podnikatelské činnosti společnosti ČD Cargo, a.s., a stavu jejího majetku za období 1. 1. 2009 – 31. 12. 2009 a Zprávě o vztazích mezi propojenými osobami za období 1. 1. 2009 – 31. 12. 2009.

Dozorčí rada také projednávala a posuzovala žádosti představenstva ČD Cargo, a.s., o udělení předchozího souhlasu k určeným právním úkonům. Předchozí souhlas byl Dozorčí radou ČD Cargo, a.s., udělen vždy po předchozím vyjádření Správní rady ČD Cargo, a.s.

Dozorčí rada na svém 26. zasedání projednala dokumenty „Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti ČD Cargo, a.s., a stavu jejího majetku za období 1. 1. 2010 – 31. 12. 2010“, „Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za období 1. 1. 2010 – 31. 12. 2010 se zprávou auditora“ a přezkoumala dokumenty „Účetní závěrka společnosti ČD Cargo, a.s., za období 1. 1. 2010 – 31. 12. 2010, s výrokem auditora a zprávou výboru pro audit k účetní závěrce s výrokem auditora“ a „Návrh na vypořádání hospodářského výsledku ČD Cargo, a.s., za období 1. 1. 2010 – 31. 12. 2010“. Jedinému akcionáři, společnosti České dráhy, a.s., v působnosti valné hromady společnosti ČD Cargo, a.s., doporučila příslušné citované dokumenty ke schválení.

V Praze dne 6. 4. 2011


Ing. Petr Žaluda
předseda dozorčí rady


Zpráva správní rady

Správní rada společnosti ČD Cargo, a.s., vykonávala v průběhu roku 2010 působnost poradního a iniciativního orgánu společnosti. Dle Stanov ČD Cargo, a.s., je Správní rada ČD Cargo, a.s., orgánem společnosti, složeným ze tří členů, kteří jsou voleni jediným akcionářem České dráhy, a.s., v působnosti valné hromady ČD Cargo, a.s., na návrh České republiky - Ministerstva dopravy.

Správní rada ČD Cargo, a.s., realizovala v roce 2010 šest řádných zasedání, v rámci kterých poskytovala orgánům společnosti odborná stanoviska, vyjádření, podněty a doporučení. Projednávala a vyjadřovala se také k významným podnikatelským dokumentům a návrhům předkládaným představenstvem společnosti. Pravidelně poskytovala svá vyjádření Dozorčí radě ČD Cargo, a.s., když představenstvo společnosti žádalo dozorčí radu o udělení předchozího souhlasu.

Správní rada ČD Cargo, a.s., konstatuje, že měla vytvořeny veškeré potřebné podmínky pro řádný výkon své činnosti. Předseda představenstva spolu s dalšími členy představenstva se pravidelně zúčastňovali všech zasedání správní rady a průběžně poskytovali správní radě potřebné informace a podklady.

V Praze dne 30. 3. 2011



Mgr. Martin Sýkora
předseda správní rady

Zpráva výboru pro audit

Výbor pro audit ČD Cargo, a.s., vykonával svoji působnost a plnil veškeré své povinnosti v souladu s právními předpisy, Stanovami akciové společnosti ČD Cargo, a.s., se svým jednacím řádem a platnými smluvními ujednáními. Soustavně monitoroval postup sestavování účetní závěrky společnosti ČD Cargo, a.s., proces jejího auditu, resp. předauditu a souvisejících dokumentů za období 1. 1. 2009 - 31. 12. 2009, 1. 1. 2010 - 30. 6. 2010, 1. 1. 2010 - 30. 9. 2010 a 1. 1. 2010 - 31. 12. 2010.

Výbor pro audit byl zástupci společnosti ČD Cargo, a.s., řádně a včas seznamován s relevantními informacemi a materiály souvisejícími

s jednotlivými kroky sestavování účetní závěrky společnosti ČD Cargo, a.s., a Zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za období 1. 1. 2009 - 31. 12. 2009 a 1. 1. 2010 - 31. 12. 2010 i přípravy Výroční zprávy ČD Cargo, a.s., za rok 2009.

Výbor pro audit také posuzoval nestrannost a nezávislost auditora účetní závěrky společnosti - společnosti Deloitte Audit, s.r.o., projednával a komunikoval s ním vybrané účetní informace, vydaná prohlášení a sdělení dle právních předpisů. V rámci výkonu své působnosti výbor pro audit při sestavování a povinném auditu účetní závěrky a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami a souvisejících činnostech neshledal nedostatky či porušení právních předpisů nebo stanov společnosti ze strany společnosti ani ze strany auditora.

Vzhledem k výše uvedeným skutečnostem a po projednání návrhu výroku auditora k účetní závěrce a k obsahu návrhu zprávy auditora ke zprávě o vztazích doporučil výbor pro audit orgánům společnosti ČD Cargo, a.s., účetní závěrku s výrokem auditora a zprávu o vztazích za období 1. 1. 2009 - 31. 12. 2009 i za období 1. 1. 2010 - 31. 12. 2010 se zprávou auditora k projednání a jedinému akcionáři při výkonu působnosti valné hromady ke schválení. Projednal Zprávu auditora o Výroční zprávě ČD Cargo, a.s., za rok 2009.

Výbor pro audit sledoval také integritu finančních informací poskytovaných společností a systémy interní kontroly a řízení rizik ve společnosti. Projednal Zprávu o provádění vnitřní kontroly a vnitřního auditu ve společnosti ČD Cargo, a.s., s tím, že v roce 2011 již bude Odbor compliance a interního auditu plnit úkoly přímo podle zadání výboru pro audit (pro tento účel je rezervováno 15% nákladů na tento odbor). Monitoroval proces realizace mimořádného auditu, který prováděla společnost KPMG Česká republika, s.r.o., na základě rozhodnutí jediného akcionáře České dráhy, a.s., při výkonu působnosti valné hromady společnosti ČD Cargo, a.s., ze dne 10. 5. 2010.

Na základě výše uvedených skutečností Výbor pro audit ČD Cargo, a.s., konstatuje, že plnil povinnosti vyplývající z právních předpisů, zejména ze zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ze dne 26. 3. 2009 a Stanov společnosti ČD Cargo, a.s., v platném znění.

V Praze dne 15. 3. 2011

Mgr. Oldřich Vojtíš, Ph.D.
předseda výboru pro audit



13 | ZPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zpráva o účetní závěrce

Pro akcionáře společnosti ČD Cargo, a.s.

Se sídlem: Praha 7, Holešovice, Jankovcova 1569/2c, PSČ 170 00
Identifikační číslo: 28196678

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ČD Cargo, a.s., zahrnující rozvahu k 31. prosinci 2010, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věr-

ný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti ČD Cargo, a.s., k 31. prosinci 2010 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Zdůraznění skutečností

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 3.20. Společnost změnila účetní metodu odpisování dlouhodobého majetku a zavedla od 1. 1. 2010 metodu komponentního odpisování. Dopad změny metody na výsledek hospodaření společnosti v roce 2010 je zlepšení výsledku hospodaření před zdaněním o 351 milionů Kč a zvýšení hodnoty dlouhodobého majetku k 31. 12. 2010 ve stejné výši. Tato změna metody dále vedla ke zvýšení odloženého daňového závazku v rozvaze společnosti o 67 milionů Kč a zvýšení nákladu odložené daně ve výkazu zisku a ztráty ve stejné výši. Čistý dopad změny metody na výsledek hospodaření společnosti po zdanění byl pozitivní ve výši 284 milionů Kč. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

Dále upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodech 1.2 a 4.22 přílohy účetní závěrky. V souvislosti s užíváním železniční dopravní cesty má společnost významné obchodní vztahy se státní organizací Správa železniční dopravní cesty. K datu účetní závěrky společnost vykazuje v rámci salda všech pohledávek a závazků vůči Správě železniční dopravní cesty, s.o., pohledávku ve výši 127 mil. Kč jako náhradu škod způsobených výlukami v letech 2008, 2009 a 2010, která nebyla protistranou dosud plně potvrzena. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

Zpráva o zprávě o vztazích

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti ČD Cargo, a.s., za rok končící 31. prosincí 2010. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s Auditorským Standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti ČD Cargo, a.s., za rok končící 31. prosince 2010 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti k 31. prosinci 2010 s účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 1. června 2011
Auditorská společnost:
Deloitte Audit s.r.o.

oprávnění č. 79

Statutární auditor:
Václav Loubek

oprávnění č. 2037

14 | ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ČD CARGO, A. S.

Rozvaha v plném rozsahu k datu 31. 12. 2010 (v tisících Kč)

ČD Cargo, a.s., IČO 28196678, Jankovcova 1569, 170 00 Praha 7

	Brutto	Korekce	31. 12. 2010 Netto	31. 12. 2009 Netto
AKTIVA CELKEM	30 109 935	14 457 457	15 652 478	15 671 635
A. Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B. Dlouhodobý majetek	27 430 101	14 384 935	13 045 166	12 423 832
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	485 141	237 890	247 251	234 586
B.I.1. Zřizovací výdaje	28 492	15 671	12 821	18 520
B.I.2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
B.I.3. Software	300 445	176 117	124 328	121 345
B.I.4. Ocenitelná práva	114 304	46 102	68 202	7 245
B.I.5. Goodwill				
B.I.6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek				
B.I.7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	41 900		41 900	87 476
B.I.8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek	26 809 752	14 147 045	12 662 707	12 122 918
B.II.1. Pozemky	81 240		81 240	113 034
B.II.2. Stavby	1 158 196	558 690	599 506	527 685
B.II.3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	19 624 248	12 434 898	7 189 350	6 477 642
B.II.4. Pěstitelské celky trvalých porostů				
B.II.5. Základní stádo a tažná zvířata				
B.II.6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	48		48	48
B.II.7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	95 182		95 182	101 379
B.II.8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	239 427		239 427	71 082
B.II.9. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	5 611 411	1 153 457	4 457 954	4 832 048
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	135 208		135 208	66 328
B.III.1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	85 264		85 264	41 984
B.III.2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	31 543		31 543	24 344
B.III.3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
B.III.4. Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	18 064		18 064	
B.III.5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	337		337	
B.III.6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek				
B.III.7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C. Oběžná aktiva	2 344 328	72 522	2 271 806	2 937 789
C.I. Zásoby	118 981		118 981	141 680
C.I.1. Materiál	118 981		118 981	141 680
C.I.2. Nedokončená výroba a polotovary				
C.I.3. Výrobky				
C.I.4. Zvířata				
C.I.5. Zboží				
C.I.6. Poskytnuté zálohy na zásoby				
C.II. Dlouhodobé pohledávky	10 724		10 724	39 380
C.II.1. Pohledávky z obchodních vztahů				24 181
C.II.2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba				
C.II.3. Pohledávky - podstatný vliv	10 098		10 098	14 400
C.II.4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
C.II.5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	626		626	621
C.II.6. Dohadné účty aktivní				
C.II.7. Jiné pohledávky				178
C.II.8. Odložená daňová pohledávka				

C.III.	Krátkodobé pohledávky	1 978 129	72 522	1 905 607	2 561 078
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 466 603	72 522	1 394 081	1 752 066
C.III.2.	Pohledávky - ovládající a řídicí osoba				306 000
C.III.3.	Pohledávky - podstatný vliv	13 087		13 087	9 600
C.III.4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení				
C.III.5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky	69 932		69 932	11 393
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	60 116		60 116	59 186
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	299 894		299 894	362 807
C.III.9.	Jiné pohledávky	68 497		68 497	60 026
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	236 494		236 494	195 651
C.IV.1.	Peníze	2 376		2 376	2 195
C.IV.2.	Účty v bankách	234 118		234 118	193 456
C.IV.3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly				
C.IV.4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek				
D.I.	Časové rozlišení	335 506		335 506	310 014
D.I.1.	Náklady příštích období	333 444		333 444	310 014
D.I.2.	Komplexní náklady příštích období				
D.I.3.	Příjmy příštích období	2 062		2 062	

		31. 12. 2010	31. 12. 2009
A.	PASIVA CELKEM	15 652 478	15 671 635
A.I.	Vlastní kapitál	7 966 756	8 230 296
A.I.1.	Základní kapitál	8 494 000	8 800 000
A.I.2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	8 494 000	8 800 000
A.I.3.	Změny základního kapitálu		
A.II.	Kapitálové fondy	26 142	-484 634
A.II.1.	Emisní ážio	138 540	138 540
A.II.2.	Ostatní kapitálové fondy		
A.II.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-112 398	-623 174
A.II.4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	204 110	245 313
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	60 653	60 653
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	143 457	184 660
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-330 383	97 331
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	97 331	97 331
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	-427 714	
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)	-427 113	-427 714
B.	Cizí zdroje	7 618 767	7 409 147
B.I.	Rezervy	293 945	41 659
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
B.I.2.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
B.I.3.	Rezerva na daň z příjmů		
B.I.4.	Ostatní rezervy	293 945	41 659
B.II.	Dlouhodobé závazky	1 603 952	2 331 377
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů		
B.II.2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba		
B.II.3.	Závazky - podstatný vliv		
B.II.4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		
B.II.5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	89 957	163 044
B.II.6.	Vydané dluhopisy		
B.II.7.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
B.II.8.	Dohadné účty pasivní		
B.II.9.	Jiné závazky	1 092 116	1 864 999
B.II.10.	Odložený daňový závazek	421 879	303 334
B.III.	Krátkodobé závazky	3 495 496	3 989 828
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	2 532 439	2 595 909
B.III.2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba		
B.III.3.	Závazky - podstatný vliv		
B.III.4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení		
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	292 536	283 783
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	125 232	123 391
B.III.7.	Stát - daňové závazky a dotace	42 685	246 605
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy	78 737	136 135
B.III.9.	Vydané dluhopisy		
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	276 522	217 127
B.III.11.	Jiné závazky	147 345	386 878
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	2 225 374	1 046 283
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé		
B.IV.2.	Krátkodobé bankovní úvěry	1 412 257	32 783
B.IV.3.	Krátkodobé finanční výpomoci	813 117	1 013 500
C.I.	Časové rozlišení	66 955	32 192
C.I.1.	Výdaje příštích období	63 479	30 035
C.I.2.	Výnosy příštích období	3 476	2 157

Výkaz zisku a ztráty v druhovém členění období končící k 31. 12. 2010 (v tisících Kč)

ČD Cargo, a.s., IČO 28196678, Jankovcova 1569, 170 00 Praha 7

	Období do 31. 12. 2010	Období do 31. 12. 2009
I. Tržby za prodej zboží		
A. Náklady vynaložené na prodané zboží		
+ Obchodní marže		
II. Výkony	14 217 379	13 324 697
II.1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	14 120 917	13 271 743
II.2. Změna stavu zásob vlastní činnosti		
II.3. Aktivace	96 462	52 954
B. Výkonová spotřeba	8 490 582	7 698 363
B.1. Spotřeba materiálu a energie	2 455 615	2 150 243
B.2. Služby	6 034 967	5 548 120
+ Přidaná hodnota	5 726 797	5 626 334
C. Osobní náklady	4 706 577	4 956 148
C.1. Mzdové náklady	3 416 479	3 651 118
C.2. Odměny členům orgánů společnosti a družstva	6 839	5 332
C.3. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 082 204	1 090 008
C.4. Sociální náklady	201 055	209 690
D. Daně a poplatky	2 806	4 669
E. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 110 894	1 076 318
III. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	311 211	1 312 321
III.1. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	291 158	1 256 730
III.2. Tržby z prodeje materiálu	20 053	55 591
F. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	192 440	962 384
F.1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	181 659	954 614
F.2. Prodaný materiál	10 781	7 770
G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	262 995	-15 454
IV. Ostatní provozní výnosy	276 249	183 495
H. Ostatní provozní náklady	163 384	130 526
V. Převod provozních výnosů		
I. Převod provozních nákladů		
° Provozní výsledek hospodaření	-124 839	7 559
VI. Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		
J. Prodané cenné papíry a podíly		
VII. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	4 886	10 250
VII.1. Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem		
VII.2. Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů		
VII.3. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	4 886	10 250
VIII. Výnosy z krátkodobého finančního majetku		
K. Náklady z finančního majetku		
IX. Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	8 550	1
L. Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	216 972	376 087
M. Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti		
X. Výnosové úroky	3 217	5 093
N. Nákladové úroky	48 820	43 218
XI. Ostatní finanční výnosy	162 146	157 169
O. Ostatní finanční náklady	206 260	148 641
XII. Převod finančních výnosů		
P. Převod finančních nákladů		
° Finanční výsledek hospodaření	-293 253	-395 433
Q. Daň z příjmů za běžnou činnost	9 021	49 332
Q 1. - splatná	-2 054	5 834

Q 2. - odložená	11 075	43 498
°° Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-427 113	-437 206
XIII. Mimořádné výnosy		9 737
R. Mimořádné náklady		245
S. Daň z příjmů z mimořádné činnosti		
S.1. - splatná		
S.2. - odložená		
° Mimořádný výsledek hospodaření		9 492
T. Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
°°° Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-427 113	-427 714
°°°° Výsledek hospodaření před zdaněním	-418 092	-378 382

Přehled o změnách vlastního kapitálu k datu 31. 12. 2010 (v tisících Kč)

ČD Cargo, a.s., IČO 28196678, Jankovcova 1569, 170 00 Praha 7

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Statutární a ostatní fondy	Zákonný rezervní fond	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31. 12. 2008	8 800 000	-901 561	80 522				303 264	8 282 225
Příděl do rezervního fondu				60 653			-60 653	
Rozdělení výsledku hospodaření					97 331		-97 331	
Změna ocenění finančního dlouhodobého majetku		9 815						9 815
Změna reálné hodnoty zajišťovacích fin. derivátů		521 977						521 977
Změna odložené daně z finančních derivátů		-114 865						-114 865
Tvorba sociálního fondu			145 280				-145 280	
Čerpání sociálního fondu			-41 142					-41 142
Výsledek hospodaření za běžné období							-427 714	-427 714
Stav k 31.12.2009	8 800 000	-484 634	184 660	60 653	97 331		-427 714	8 230 296
Rozdělení výsledku hospodaření						-427 714	427 714	
Změna základního kapitálu	-306 000							-306 000
Změna ocenění finančního dlouhodobého majetku		13 486						13 486
Změna hodnoty zajišťovacích fin. derivátů		604 760						604 760
Změna odložené daně z finančních derivátů		-107 470						-107 470
Vyplacené dividendy								
Čerpání sociálního fondu			-41 203					-41 203
Výdaje z kapitálových fondů								
Výsledek hospodaření za běžné období							-427 113	-427 113
Stav k 31.12.2010	8 494 000	26 142	143 457	60 653	97 331	-427 714	-427 113	7 966 756

Přehled o peněžních tocích (Cash Flow) v období končícím k 31. 12. 2010 (v tisících Kč)

ČD Cargo, a.s., IČO 28196678, Jankovcova 1569, 170 00 Praha 7

	Období do 31. 12. 2010	Období do 31. 12. 2009
P. Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	195 651	243 984
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z. Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	-418 092	-387 874
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	1 366 627	748 447
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	1 110 894	1 076 318
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	262 996	-15 454
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-109 499	-302 116
A.1.4. Výnosy z dividend a podílů na zisku	-4 886	-10 250
A.1.5. Nákladové a výnosové úroky	45 603	38 125
A.1.6. Opravy o ostatní nepeněžní operace	61 519	-38 176
A.* Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	948 535	360 573
A.2. Změna stavu pracovního kapitálu	471 457	287 464
A.2.1. Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	290 312	320 541
A.2.2. Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	160 451	-54 124
A.2.3. Změna stavu zásob	20 695	21 047
A.2.4. Změna stavu krátkodobého finančního majetku		
A.** Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	1 419 992	648 037
A.3. Vyplacené úroky	-48 820	-43 218
A.4. Přijaté úroky	3 217	5 093
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-46 116	-71 125
A.6. Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy		9 492
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku	4 886	10 250
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 333 160	558 529
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 251 492	-2 098 767
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	291 158	1 256 730
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.*** Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-1 960 334	-842 037
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu závazků z financování	709 220	276 317
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu	-41 203	-41 142
C.2.1. Snížení základního kapitálu		
C.2.2. Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků		
C.2.4. Úhrada ztráty společníky		
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů	-41 203	-41 142
C.2.6. Vyplacené dividendy		
C.*** Čistý peněžní tok z finanční činnosti	668 017	235 175
F. Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	40 843	-48 333
R. Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	236 494	195 651

Obecné údaje

Charakteristika společnosti

ČD Cargo, a.s., (dále jen „společnost“), vznikla zápisem do obchodního rejstříku, vedeného Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 12844, ke dni 1. 12. 2007 vložení části podniku společnosti České dráhy, a.s.

Sídlem společnosti je Praha 7 - Holešovice, Jankovcova 1569/2c.

Společnost vykazovala k datu účetní závěrky 31. 12. 2009 základní kapitál ve výši 8 800 000 tis. Kč, který byl splacen ve výši 100%. Jediný akcionář v působnosti valné hromady společnosti ČD Cargo, a.s., přijal 2. 6. 2009 rozhodnutí o snížení základního kapitálu společnosti ČD Cargo, a.s., v částce 306 000 tis. Kč. Snížení základního kapitálu bylo zapsáno do obchodního rejstříku dne 5. 1. 2010. K 31. 12. 2010 tak byla hodnota základního kapitálu ve výši 8 494 000 tis. Kč.

Jediným akcionářem společnosti je společnost České dráhy, a.s.

Společnost ČD Cargo, a.s., poskytuje železniční přepravu zboží s komplexem souvisejících služeb. Cílem společnosti je zlepšovat svou vedoucí pozici a být hybnou silou na trhu železniční nákladní dopravy v České republice i ve středoevropském regionu.

Hlavní podnikání – železniční přeprava zboží – se dělí podle charakteru zbožových toků na:

- vnitrostátní
- vývozní
- dovozní
- tranzitní

Na základě předchozího členění je vhodné s ohledem na kapacitní požadavky, nároky na dopravní prostředky, náročnost na provozní technologie či speciální péči se zásilkou, členit hlavní činnosti komoditně, tj. podle charakteru přepravovaného zboží:

- přeprava pevných paliv
- přeprava rud, kovů a strojírenských výrobků
- přeprava chemických výrobků a kapalných paliv
- přeprava stavebnin
- přeprava dřeva a papíru

- přeprava potravin a zemědělských výrobků
- kombinovaná přeprava - logistické řešení přepravy zásilek za využití intermodálních přepravních jednotek, zejména kontejnerů
- automotive
- přeprava ostatních nezařazených komodit

K podpoře produktů hlavního podnikání slouží čtyři standardní produkty ostatního podnikání. Jsou orientovány na poskytování specifických činností realizovaných z procesního pohledu odděleně od hlavních produktů:

- provoz a přeprava neveřejných drah – vlečky
- spediční a logistické služby - jde především o logistické řešení přepravy zásilek
- pronájem a další hospodaření s hnacími vozidly
- pronájem a další hospodaření s nákladními vozy

V rámci jmenovaných produktů hlavního a ostatního podnikání standardně zajišťuje společnost ČD Cargo, a.s., služby i v oblastech:

- zastupování v celním řízení
- provozování celních skladů
- skladování zboží a manipulaci s nákladem
- nákladní silniční motorová doprava
- činnosti bezpečnostních poradců pro přepravu nebezpečných věcí

V rámci své podnikatelské činnosti obsluhovalo ČD Cargo, a.s., v roli dopravce téměř 1 022 tarifních bodů s výpravním oprávněním pro přepravu vozových zásilek a 1 274 vleček.

Objemem dopravy se ČD Cargo, a.s., řadí mezi deset nejvýznamnějších železničních podniků v Evropě a v Evropské unii.

Vztahy se SŽDC

Náklady realizované ve vztahu ke společnosti Správa železniční dopravní cesty, s.o., představují v účetním období 2009 a 2010 zejména poplatky za přidělení kapacity a užití železniční dopravní cesty. V účetním období 2009 rovněž také nákupy elektrické trakční energie. Nákup trakční energie v účetním období 2010 byl realizován přes společnost České dráhy, a.s. Výše nákladů pro účetní období 2009 a 2010 je uvedena v bodech 4.19 a 4.20.

Výnosy společnosti představují zejména náhrady škod za výluky v železniční dopravě. Výše výnosů za účetní období 2009 a 2010 je uvedena v bodě 4.22.

K 31. 12. 2010 eviduje společnost pohledávky a závazky vůči Správě železniční dopravní cesty, s.o., jejichž celková čistá hodnota představuje v roce 2010 závazek v celkové výši 540 318 tis. Kč (bez dohadných položek). V roce 2009 tato celková čistá hodnota pohledávek a závazku vůči Správě železniční dopravní cesty představovala závazek ve výši 960 989 tis. Kč.

Společnost vede jednání se společností Správa železniční dopravní cesty, s.o., o ceně odebrané trakční energie během účetního období 2009. Tato jednání nebyla k datu sestavení účetní závěrky za rok 2010, resp. 2009 ukončena a společnost k datu účetní závěrky 31. 12. 2009 zaúčtovala náklady za spotřebu trakční energie v průměrné cenové úrovni roku 2008. Tato cena dosahuje minimálně tržní ceny v době odběru energie.

Organizační struktura společnosti

Organizační strukturu tvoří oblasti přímo řízené předsedou představenstva nebo řediteli oblastí:

- Oblast obchodního ředitele
- Oblast provozního ředitele
- Oblast finančního ředitele

Součástí organizační struktury jsou dále provozní jednotky a střediska oprav kolejových vozidel.

Vnitřní uspořádání společnosti (principy organizačního členění, organizační struktura, základní systém řízení a působnost jednotek organizační struktury včetně odpovědnosti a kompetence vedoucích zaměstnanců) upravuje Organizační řád společnosti ČD Cargo, a.s.

Identifikace skupiny

Společnost je součástí konsolidačního celku skupiny České dráhy. Skupina České dráhy poskytuje komplexní služby spojené s provozováním železniční nákladní a osobní dopravy a dále doplňkové a návazné činnosti, především v železničním výzkumu, zkušebnictví, telematické, ubytovacích a stravovacích službách. České dráhy, a.s.,

jsou největším českým železničním dopravcem s dlouholetou tradicí a smluvním provozovatelem převážné většiny železničních tratí v ČR. Skupinu České dráhy vlastní stát Česká republika.

Orgány společnosti

Stoprocentním vlastníkem společnosti jsou České dráhy, a.s., které vykonávají jako jediný akcionář působnost valné hromady, nejvyššího orgánu společnosti. Statutárním orgánem společnosti je čtyřčlenné Představenstvo, kontrolním orgánem je šestičlenná Dozorčí rada. Poradním a iniciativním orgánem společnosti je tříčlenná Správní rada, jejíž členové jsou voleni valnou hromadou na návrh České republiky - Ministerstva dopravy. Ve společnosti je zřízen tříčlenný Výbor pro audit, jehož členové byli jmenováni jediným akcionářem.

Orgány společnosti k 31. 12. 2010:

Představenstvo ČD Cargo, a.s.

- Ing. Jiří Vodička, Ph.D., předseda Představenstva ČD Cargo, a.s.
- PhDr. Jiří Špička, člen představenstva
- Ing. Milan Matzenauer, člen představenstva
- Petr Bazger, člen představenstva.

Dne 16. 6. 2010 s účinností ke dni 16. 6. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady odvolala z funkce předsedy a člena Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Josefa Bazalu, z funkce členů představenstva Ing. Václava Andryška, Ing. Rodana Šenekla a Ing. Bogdana Heczka a do funkcí nových členů představenstva společnosti jmenovala Ing. Petra Žaludu, Ing. Michala Nebeského a Ing. Milana Matzenauera.

Na mimořádném zasedání Představenstva ČD Cargo, a.s., dne 16. 6. 2010 byl předsedou představenstva společnosti zvolen Ing. Petr Žaluda.

Dne 25. 6. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady zvolila do funkce člena Představenstva ČD Cargo, a.s., p. Petra Bazgera.

Dne 24. 8. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady odvolala na vlastní žádost ke dni 25. 8. 2010 z funkce člena Představenstva

ČD Cargo, a.s., Ing. Petra Žaludu a ke dni 25. 8. 2010 zvolila do funkce člena představenstva společnosti Ing. Jiřího Vodičku, Ph.D.

Na 72. zasedání Představenstva ČD Cargo, a.s., dne 25. 8. 2010 byl předsedou představenstva společnosti zvolen Ing. Jiří Vodička, Ph.D. Dne 7. 9. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady odvolala na základě jeho vlastní žádosti ke dni 8. 9. 2010 z funkce člena Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Michala Nebeského a ke dni 8. 9. 2010 zvolila do funkce člena Představenstva ČD Cargo, a.s., PhDr. Jiřího Špičku.

Na 84. zasedání Představenstva ČD Cargo, a.s., dne 14. 12. 2010 odstoupil z funkce člena Představenstva ČD Cargo, a.s., s účinností k 31. 12. 2010 p. Petr Bazger.

Dozorčí rada ČD Cargo, a.s.

- Ing. Petr Žaluda, předseda Dozorčí rady ČD Cargo, a.s.
- Radek Nekola, člen dozorčí rady
- Jindřich Nohal, člen dozorčí rady
- Ing. Michal Nebeský, člen dozorčí rady
- MUDr. Milan Špaček, člen dozorčí rady
- Ing. Miroslav Zámečník, člen dozorčí rady

Dne 16. 6. 2010 s účinností ke dni 16. 6. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady odvolala z funkce člena Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., Ing. Michala Nebeského.

Dne 22. 6. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady zvolila do funkce člena Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., Ing. Miroslava Zámečníka.

Dne 24. 8. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady odvolala na vlastní žádost ke dni 25. 8. 2010 z funkce člena Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., Mgr. Oldřicha Vojíře, Ph.D., a ke dni 25. 8. 2010 zvolila do funkce člena dozorčí rady společnosti Ing. Petra Žaludu.

Dne 7. 9. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady odvolala na základě jeho vlastní žádosti ke dni 8. 9. 2010 z funkce člena Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., Ing. Libora Joukla a ke dni 8. 9. 2010 zvolila

do funkce člena dozorčí rady společnosti Ing. Michala Nebeského.

Na 21. zasedání Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., dne 5. 10. 2010 byl předsedou dozorčí rady společnosti zvolen Ing. Petr Žaluda.

Správní rada ČD Cargo, a.s.

- Mgr. Martin Sýkora, předseda Správní rady ČD Cargo, a.s.
- Ing. Jiří Franc, MBA, člen správní rady
- Mgr. Jakub Kopřiva, člen správní rady

Na 15. zasedání Správní rady ČD Cargo, a.s., dne 15. 2. 2010 byl předsedou správní rady společnosti zvolen Ing. Petr Žaluda.

Dnem 21. 5. 2010 skončilo funkční období člena Správní rady ČD Cargo, a.s., Mgr. Petra Vlasáka.

Dne 16. 6. 2010 s účinností ke dni 16. 6. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady odvolala z funkce člena Správní rady ČD Cargo, a.s., Ing. Petra Žaludu.

Dne 14. 9. 2010 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady odvolala ke dni 15. 9. 2010 na vlastní žádost z funkce člena Správní rady ČD Cargo, a.s., Mgr. Romana Bočka, MBA, a ke dni 15. 9. 2010 zvolila na návrh České republiky – Ministerstva dopravy, do funkce člena Správní rady ČD Cargo, a.s., Mgr. Martina Sýkoru, Ing. Jiřího France, MBA, a Mgr. Jakuba Kopřivu.

Na 18. zasedání Správní rady ČD Cargo, a.s., dne 29. 9. 2010 byl předsedou správní rady společnosti zvolen Mgr. Martin Sýkora.

Výbor pro audit ČD Cargo, a.s.

- Mgr. Oldřich Vojíř, Ph.D. – předseda Výboru pro audit ČD Cargo, a.s.
- Ing. Miroslav Zámečník – člen výboru pro audit
- Ing. Libor Joukl – člen výboru pro audit.

Na 1. zasedání Výboru pro audit ČD Cargo, a.s., dne 18. 2. 2010 byl předsedou výboru pro audit společnosti zvolen Mgr. Oldřich Vojíř, Ph.D. Žádné další změny během předmětného období v tomto orgánu společnosti nenastaly.

Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetní závěrka je sestavena a předložena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a vyhláškou č. 500/2002 Sb., v platném znění, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především požadavek na věrný a poctivý obraz o majetku, závazcích, vlastním kapitálu, o nákladech a výnosech a výsledku hospodaření, oceňování majetku historickými cenami s výjimkou některých oblastí, jež jsou popsány v kapitole 3.4., zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v účetní závěrce jsou uváděny v tisících korun českých (tis. Kč), není-li uvedeno jinak.

Účetní období

Výkazy společnosti k datu 31. 12. 2010 jsou připraveny takto:

- Rozvaha obsahuje srovnatelné údaje k 31. 12. 2009
- Výkaz zisku a ztráty obsahuje srovnatelné údaje za období od 1. 1. 2009 do 31. 12. 2009
- Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje srovnatelné údaje k 31. 12. 2009, resp. k 31. 12. 2008
- Přehled o peněžních tocích obsahuje srovnatelné údaje za období od 1. 1. 2009 do 31. 12. 2009

Přehled významných účetních pravidel a postupů

Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 000 Kč (hmotný majetek kromě pozemků, staveb a budov). Pozemky, budovy a stavby jsou považovány za dlouhodobý majetek bez ohledu na jejich ocenění.

V případě majetku, o kterém pojednává zákon č. 16/1993 Sb., o dani silniční, ve znění pozdějších předpisů, se majetkem rozumí také majetek, jehož pořizovací cena je nižší než 40 000 Kč.

Pozemky nabyté do roku 1992 a vložené v rámci nepeněžitých vkladů jsou oceněny dle vyhlášky ministerstva financí cenou obecně platnou v době nabytí majetku. Pozemky nabyté po vzniku společnosti jsou oceněny v pořizovacích cenách.

Ostatní dlouhodobý hmotný majetek je oceněn v pořizovacích cenách. Součástí pořizovací ceny jsou úroky z úvěrů poskytnutých pro financování pořízení majetku do doby jeho zařazení do užívání a ostatní náklady spojené s jeho pořízením.

Hmotný majetek pořízený vlastní činností je oceněn vlastními náklady, zahrnujícími přímé náklady a podíl režijních nákladů.

Hmotný majetek s pořizovací cenou od 500 Kč do 40 000 Kč je v okamžiku pořízení účtován do nákladů a dále evidován v Operativní evidenci. Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Majetek zjištěný při inventarizaci, který nebyl dříve zahrnut v účetnictví, a případné dary jsou oceněny reprodukční pořizovací cenou.

Závazky související s finančním nebo operativním leasingem nejsou, v souladu s platnými účetními předpisy, v rozvaze zaznamenány.

Náklady vynaložené v souvislosti s finančním a operativním leasingem jsou účtovány do období, se kterými věcně a časově souvisejí. Dlouhodobý majetek je odepisován lineárně po dobu jeho předpokládané ekonomické životnosti. Délka předpokládané ekonomické životnosti nejvýznamnějších skupin majetku je následující:

	Metoda odpisování	Počet let / %
Budovy	lineárně	20-50 / 5-2%
Stavby	lineárně	20-50 / 5-2%
Lokomotivy (část vozů bez komponent)	lineárně	20-25 / 5-4%
Nákladní vozy (část vozů bez komponent)	lineárně	30 / 3,33%
Stroje a zařízení	lineárně	8 - 20 / 12,5 - 5%

Prodloužení životnosti u nákladních vozů

V rámci účetních závěrkových procedur, které zahrnují i posouzení nastavené ekonomické životnosti majetku, došlo ke změně životnosti u nákladních vozů. Tato změna byla implementována po důkladné analýze Odboru údržby a oprav kolejových vozidel, a to od 1. 1. 2010.

Změna životnosti zahrnuje prodloužení stávající zbývajících životnosti nákladních vozů o 5 let tak, aby celková životnost nákladních vozů dosahovala 30 let, z původně uvažovaných 25 let. U nově nakupovaných nákladních vozů bude tak stanovena životnost na 30 let.

U nákladních vozů, u kterých byla před 1. 1. 2010 provedena modernizace, byla životnost stanovena na 20 let od data provedení modernizace.

Jelikož se jedná o změnu odhadu, výše účetních odpisů se změnila od 1. 1. 2010 prospektivně.

U ostatního majetku se na základě analýzy životnost neměnila.

Změna účetní metody týkající se komponent

Jak je uvedeno v bodě 3.20 Změny v účetních metodách a postupech, společnost přistoupila k 1. 1. 2010 ke změně účetní politiky týkající se účtování významných oprav, které se pravidelně v předem stanovených cyklech opakují. Změna účetní politiky je v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., § 56, která nově stanovuje a upravuje metodu komponentního odepisování majetku. Společnost na základě provedené analýzy identifikovala opravy, které odpovídají definici kontroly výskytu závad uvedené ve vyhlášce č. 500/2002 Sb., § 56 odst. 2 a naplňují tak definici komponenty. Komponentou je dle č. 500/2002 Sb., § 56 odst. 2 kontrola výskytu závad, u které je výše ocenění významné v poměru k výši ocenění celého majetku nebo souboru majetku a jehož doba použitelnosti se významně liší od doby použitelnosti majetku nebo souboru majetku.

Odpisy komponent

V souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., § 56, odst. 3, resp. odst. 5 společnost odepisuje komponentu v průběhu používání samostatně od ostatních komponent a od zbylé části majetku nebo souboru majetku.

Společnost stanovila pro komponenty odpisový plán. U nákladních vozů odpisový plán odpovídá frekvenci technických kontrol. Doba odepisování komponent u nákladních vozů je následující:

- nákladní vozy s rychlostí do 120 km/hod..... 2 roky
- nákladní vozy s rychlostí do 100 km/hod..... 6 let
- nákladní vozy s krátkými závěsy pružnic 4 roky

U hnacích vozidel, kde frekvence oprav je závislá na počtu ujetých km, byla průměrná doba odepisování stanovena odborným odhadem specialistů Odboru údržby a oprav kolejových vozidel, a to pro každou řadu hnacích vozidel. Průměrná doba odepisování se u vyvazovacích oprav pohybuje od 4-12 let, u hlavních oprav pak 8-24 let. Provedení komponentní opravy prodlužuje životnost majetku do data ukončení odepisování komponenty, byla-li původně stanovená životnost nižší.

K datu účetní závěrky jsou k dlouhodobému majetku tvořeny opravné položky na základě individuálního posouzení reálného stavu jednotlivých položek nebo skupin majetku.

Majetek pořízený formou finančního pronájmu je odpisován u pronajímatele. Technická zhodnocení na najatém dlouhodobém hmotném majetku jsou odepisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu dobu, která je kratší.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku obsahuje kladný (aktivní) nebo záporný (pasivní) rozdíl mezi oceněním podniku nebo jeho části nabytého vkladem a souhrnem ocenění jeho jednotlivých složek majetku v účetnictví vkladem účetní jednotky sníženým o převzaté závazky. Aktivní oceňovací rozdíl k nabytému majetku se odpisuje do nákladů rovnoměrně 180 měsíců od nabytí podniku nebo jeho části, nebo od rozhodného dne přeměny.

Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 60 000 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn v pořizovacích cenách. Logoznak společnosti je také oceněn v pořizovací ceně. Nehmotný majetek s pořizovací cenou do 60 000 Kč je v okamžiku pořízení účtován do nákladů a dále evidován v operativní evidenci.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován lineárně na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

	Metoda odepisování	Počet let / %
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	lineární	3 / 33,3%
Software	lineární	5-8 /12, 5-30%
Ocenitelná práva	lineární	6 / 16,7%
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	lineární	6 / 16,7%

Zřizovací výdaje

Na účet zřizovacích výdajů jsou účtovány náklady související se založením společnosti aktivované do dne vzniku společnosti. Zřizovací výdaje budou v souladu s § 65a obchodního zákoníku odepsány nejpozději v průběhu 5 let od vzniku společnosti.

Patenty a ochranné známky

Patenty a ochranné známky jsou při prvotním zaúčtování oceněny cenou pořízení a odpisovány lineárně po dobu své odhadované životnosti.

Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména půjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok, dále majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dlužné cenné papíry se splatností nad 1 rok držené do splatnosti.

Cenné papíry a majetkové účasti se při nákupu oceňují pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a majetkové účasti jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K datu pořízení cenných papírů a majetkových účastí je tento dlouhodobý finanční majetek společností klasifikován dle povahy jako podíly v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem nebo dlužné cenné papíry držené do splatnosti nebo realizovatelné cenné papíry a podíly.

Podíly ve společnostech, jejichž finanční toky a provozní procesy může společnost řídit s cílem získat přínosy z jejich činnosti, jsou klasifikovány jako podíly v ovládaných a řízených osobách.

Podíly ve společnostech, jejichž finanční toky a provozní procesy může společnost významně ovlivňovat s cílem získat přínosy z jejich činnosti, jsou klasifikovány jako podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem.

Podíly v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem jsou k datu účetní závěrky oceněny metodou ekvivalence. Hodnota podílu je k datu účetní závěrky upravována na hodnotu odpovídající míře účasti společnosti na vlastním kapitálu v dceřiné nebo přidružené společnosti. Ostatní dlouhodobý finanční majetek je oceněn v pořizovacích cenách snížených o případné opravné položky.

Deriváty

Společnost člení deriváty na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Jako zajišťovací deriváty jsou společností považovány deriváty, u nichž jsou splněny následující podmínky:

- na počátku zajištění bylo rozhodnuto o zajišťovaných položkách, nástrojích použitých k zajištění, rizicích, která jsou předmětem zajištění, a o způsobu výpočtu a doložení efektivnosti zajištění, zajišťovací vztah je formálně zdokumentován
- zajištění je vysoce účinné (tj. v rozmezí od 80% do 125%)
- efektivita zajištění je spolehlivě měřitelná a je průběžně posuzována

Deriváty, které výše uvedené podmínky pro zajišťovací deriváty nesplňují, jsou společností klasifikovány jako deriváty k obchodování.

K datu účetní závěrky jsou deriváty oceněny v reálné hodnotě. Pro stanovení reálné hodnoty byl použit kvalifikovaný výpočet.

Reálná hodnota finančních derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí. Pro stanovení současné hodnoty se používají obvyklé, na trhu akceptované modely. Do těchto oceňovacích modelů jsou pak dosazeny parametry zjištěné na aktivním trhu jako devizové kursy, výnosové křivky, volatility příslušných finančních nástrojů, atd.

Změna v reálné hodnotě u derivátů k obchodování je účtována jako náklad, příp. výnos z derivátových operací.

Pro zajišťovací deriváty se používají účetní metody podle typu zajišťovacího vztahu. Společnost používá metodu zajištění peněžních toků.

Zajištěním peněžních toků se rozumí zajištění změn peněžních toků, které jsou důsledkem konkrétního rizika souvisejícího s právně vynutitelnou smlouvou, očekávanou budoucí transakcí, se skupinami aktiv, skupinami závazků, právně vynutitelnými smlouvami či očekávanými budoucími transakcemi s obdobnými charakteristikami, u nichž je předmětem zajištění stejný druh a kategorie rizika. Zisky nebo ztráty vzniklé po dobu trvání zajištění ze změn reálných hodnot zajišťovacích derivátů sjednaných v rámci zajištění peněžních toků, které odpovídají zajištěným rizikům, jsou ponechány v rozvaze. Do nákladů nebo výnosů jsou zúčtovávány ve stejných obdobích, kdy jsou zúčtovávány náklady nebo výnosy spojené se zajišťovanými nástroji. V případě, že k tomu dojde před splatností derivátu, je tento derivát interně klasifikován jako derivát zajišťující reálnou hodnotu. Zisky nebo ztráty vzniklé ze změn reálných hodnot zajišťovacích derivátů sjednaných v rámci zajištění peněžních toků, které odpovídají nezajištěným rizikům, jsou zúčtovány v okamžiku ocenění do nákladů nebo výnosů z derivátových operací.

Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány v pořizovacích cenách, které zahrnují i ostatní náklady spojené s jejich pořízením, jako např. dopravné, celní poplatky a ostatní vedlejší pořizovací náklady.

Zásoby vytvořené ve vlastní režii jsou oceňovány ve vlastních nákladech zahrnujících přímé náklady a podíl režijních nákladů.

Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem.

Zásoby nalezené v průběhu inventarizace a dříve nezahrnuté v účetnictví, zásoby vzniklé ve formě přebytečného materiálu z likvidace či oprav dlouhodobého majetku nebo případné dary jsou oceněny reprodukční pořizovací cenou.

K datu účetní závěrky jsou na základě inventarizace k zásobám vytvářeny opravné položky. Pro každý druh zásob je stanoveno procento, které vyjadřuje odhadované přechodné snížení hodnoty v důsled-

ku pravděpodobnosti, že tyto zásoby nebudou použity pro vlastní potřebu společnosti nebo budou prodány za cenu nižší než pořizovací.

Pohledávky

Pohledávky jsou účtovány při vzniku v nominální hodnotě. Pohledávky nabyté postoupením jsou účtovány pořizovací cenou.

Pohledávky splatné do 1 roku od data účetní závěrky jsou vykázány jako krátkodobé. Ostatní pohledávky jsou vykázány jako dlouhodobé.

K datu účetní závěrky jsou vytvořeny opravné položky v závislosti na předpokládané dobytosti pohledávek na základě individuálního posouzení pohledávky.

Závazky z obchodních vztahů

Závazky jsou účtovány při vzniku v nominální hodnotě. Závazky nabyté převzetím jsou účtovány pořizovací cenou.

Závazky splatné do 1 roku od data účetní závěrky jsou vykázány jako krátkodobé. Ostatní závazky jsou vykázány jako dlouhodobé.

Úvěry

Úvěry jsou účtovány v nominální hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky. Výpůjční náklady z úvěrů související s pořízením, výstavbou nebo výrobou dlouhodobého majetku a naběhlé do doby jeho zařazení jsou kapitalizovány jako součást pořizovací ceny takového majetku. Veškeré ostatní výpůjční náklady jsou zúčtovány do výkazu zisku a ztráty v období, v němž vznikají.

Vlastní kapitál

K datu vzniku společnosti dne 1. 12. 2007 byla předmětem vkladu do společnosti část podniku České dráhy (soubor hmotných, nehmotných a osobních složek podnikání společnosti, sloužící k provozování nákladní železniční dopravy) v hodnotách přeceněných znalcem. Hodnota tohoto majetku uvedená v zakladatelské listině ke dni založení společnosti byla vykázána jako základní kapitál a emisní ážio společnosti.

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků jsou tvořeny zejména reálnou hodnotou zajišťovacích derivátů a hodnotou přecenění dlouhodobého finančního majetku metodou ekvivalence.

Společnost tvoří sociální fond. Jeho tvorba a čerpání jsou upraveny vnitřními předpisy společnosti.

Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích závazků nebo výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak zpravidla není jistá částka nebo datum, k němuž vzniknou.

Rezerva na pravděpodobný dopad soudních sporů je tvořena na základě odhadu předpokládaných výsledků současných soudních sporů.

Rezerva na nevybranou dovolenou je stanovena kvalifikovaným odhadem ve výši odhadovaných budoucích peněžních výdajů vyvolaných čerpáním dovolené nevybrané do konce běžného účetního období.

Rezerva na obchodní rizika je tvořena kvalifikovaným odhadem ve výši odhadovaných budoucích peněžních výdajů.

Rezerva na reklamace v nákladní přepravě je tvořena kvalifikovaným odhadem ve výši odhadovaných budoucích peněžních výdajů.

Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní případy v cizích měnách jsou přepočítávány podle pevného kursu vyhlášeného ČNB k prvnímu pracovnímu dni každého měsíce. Úhrady jsou přepočítávány podle kursu platného v den úhrady. K datu sestavení účetní závěrky jsou majetek a závazky vyjádřené v cizích měnách přepočítány na české koruny podle kursu ČNB platného tento den.

Zjištěné kursově rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch ostatních finančních výnosů nebo na vrub ostatních finančních nákladů běžného období.

Finanční leasing

Finančním leasingem se rozumí pořízení dlouhodobého hmotného majetku způsobem, při kterém se po uplynutí sjednané doby úplatného užívání majetku uživatelem převádí vlastnictví majetku z vlastníka na uživatele a uživatel do převodu vlastnictví hradí platby za nabytí v rámci nákladů.

Navýšená první splátka finančního leasingu je časově rozlišena a rozpuštěna po dobu pronájmu do nákladů.

Smluvní pokuty a úroky z prodlení

Smluvní pokuty a úroky z prodlení uplatněné z pohledávek a ze závazků jsou v souladu s českou legislativou platnou k datu účetní závěrky zaúčtovány v okamžiku, kdy došlo ke vzniku závazku nebo pohledávky.

Daně

Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

Splatná daň

Vedení společnosti zaúčtovalo daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně, která vychází z jeho porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky a je přesvědčeno o správnosti výše daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky. S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy, závazek z daně z příjmů vykázaný v účetní závěrce společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu. Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu je použita sazba daně z příjmů platná v budoucích obdobích, ve kterých bude daňový závazek nebo pohledávka uplatněna. Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv, a výší aktiv, popřípadě pasiv, uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv, je hodnota těchto aktiv, popřípadě pasiv, uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Snížení hodnoty

Ke každému rozvahovému dni společnost prověřuje účetní hodnotu svého majetku, aby objevila náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze sni-

žení hodnoty. Není-li možno realizovatelnou hodnotu jednotlivých položek majetku odhadnout, určí společnost realizovatelnou hodnotu výnosové jednotky, ke které majetek patří.

Státní dotace

Dotace k úhradě nákladů se účtují do ostatních provozních a finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného nebo hmotného majetku a technického zhodnocení a dotace na úhradu úroků zahrnovaných do pořizovací ceny snižuje jejich pořizovací cenu nebo vlastní náklady.

Výnosy a náklady

Výnosy z přepravy jsou zaúčtovány do období, ve kterém byly přepravní služby poskytnuty.

Náklady a výnosy vznikající při této činnosti jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, se kterým věcně a časově souvisejí.

Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací k datu účetní závěrky. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

Mimořádné náklady a mimořádné výnosy

Tyto položky obsahují výnosy a náklady z operací zcela mimořádných vzhledem k běžné činnosti účetní jednotky, jakož i výnosy a náklady z mimořádných událostí nahodile se vyskytujících.

Změny v účetních metodách a postupech

Komponentní odepisování

Společnost přistoupila k 1. 1. 2010 ke změně účetní politiky týkající se účtování významných oprav, které se pravidelně v předem stanovených cyklech opakují. Změna účetní politiky je v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., § 56, která nově stanovuje a upravuje metodu komponentního odepisování majetku. Společnost na základě provedené analýzy identifikovala opravy, které odpovídají definici kontroly výskytu závad uvedené ve vyhlášce č. 500/2002 Sb., § 56 odst. 2

a naplňují tak definici komponenty. Komponentou je dle č. 500/2002 Sb., § 56 odst. 2 kontrola výskytu závad, u které je výše ocenění významné v poměru k výši ocenění celého majetku nebo souboru majetku a jehož doba použitelnosti se významně liší od doby použitelnosti majetku nebo souboru majetku.

Cílem této změny je především zpřesnění věcné a časové souvislosti vynaložených nákladů a výnosů, neboť je zřejmé, že efekty plynoucí z výdajů vynaložených na kontroly výskytu závad plynou do společnosti až v následujících obdobích a rovněž tak minimalizace rozdílů mezi českými účetními standardy a mezinárodními účetními standardy, kde jsou významné opravy v době vzniku kapitalizovány a odepisovány dle předpokládané životnosti. Při použití metody platné do 31. 12. 2009, kdy jsou veškeré výdaje související s kontrolou výskytu závad u nákladních vozů účtovány jako opravy v době realizace, dochází k negativnímu ovlivnění hospodářského výsledku daného účetního období. Přechodem na komponentní přístup odepisování je tak přesněji naplněn princip časové a věcné souvislosti nákladů a výnosů, který zákon o účetnictví v § 3, odst. 1 předepisuje.

V souladu s výše uvedenou vyhláškou, především na základě principu významnosti, společnost stanovila komponentu u nákladních vozů a hnacích vozidel.

Komponenta u nákladních vozů

Nákladní vozy podléhají v souladu s § 64 vyhlášky č. 173/1995 Sb., kterou se vydává dopravní řád drah, v platném znění, pravidelným technickým kontrolám. V souladu s přílohou č. 5 této vyhlášky podléhají níže uvedené typy nákladních vozů kontrolám v následujících časových intervalech:

- nákladní vozy s rychlostí do 120 km/hod každé 2 roky
- nákladní vozy s rychlostí do 100 km/hod každých 6 let
- nákladní vozy s krátkými závěsy pružnic každé 4 roky

Rozsah kontroly je dán přílohou č. 6 výše uvedené vyhlášky. Provedením kontroly s rozsahem revizní opravy dle Směrnice KVs5-B-2010 se garantuje funkčnost a bezpečnost nákladního vozu pro další časový interval do následující kontroly. Po uplynutí daného časového intervalu je nutno provést další kontrolu. Bez provedení další kontroly a dalších případných nutných souvisejících oprav podle Směrnice KVs5-B-2010 nelze nákladní vůz dále provozovat. Obecně se při kontrole proměřují díly nebo zkouší funkčnosti celků, zajišťujících bezpečnost a funkč-

nost. Jako příklad lze uvést dvojkolí, rozvaděče, stavěče odlehlosti zdrží, pružnice, pružiny, tažné ústrojí, šroubovky, narážecí ústrojí, geometrie spodku vozu, rámu podvozků, těsnost skříně a ložného prostoru apod.

Na základě výše uvedené analýzy a v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., § 56 byla komponentou u nákladních vozů, včetně cisteren, zvolena pravidelná technická kontrola.

Komponenta u hnacích vozidel

Na základě podobné analýzy jako byla provedena u nákladních vozů, byla u hnacích vozidel za komponentu stanovena hlavní a vyvazovací oprava.

Hlavní oprava je periodická oprava prováděná dle směrnice KVs1-B-2009 dle stanoveného rozsahu. Stanovený rozsah je zaměřen na kontrolu, opravy a výměnu všech opotřebovaných celků vozidla.

Vyvazovací oprava je periodická oprava prováděná dle směrnice KVs1-B-2009 dle stanoveného rozsahu. Stanovený rozsah je zaměřen na kontrolu, opravy a výměnu všech nejrychleji opotřebovaných celků vozidla. U elektrických vozidel je rozsah zaměřen především na části pojezdu, u motorových vozidel navíc na spalovací motory. Frekvence oprav je stanovena na základě proběhu, tj. dle počtu najetých km. Z tohoto důvodu se frekvence oprav u jednotlivých hnacích vozidel liší.

Počáteční ocenění komponent

Technická kontrola s rozsahem revizní opravy dle Směrnice KVs5-B-2010 u nákladních vozů může být provedena externím dodavatelem nebo aktivací vnitropodnikových služeb. V případě provedení formou vnitropodnikových služeb je hodnota komponenty oceněna ve výši přímých i nepřímých nákladů. V případě provedení externím dodavatelem je hodnota komponenty oceněna pořizovací cenou. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení komponenty včetně všech souvisejících nákladů.

Hlavní či vyvazovací oprava u hnacích vozidel je v současnosti prováděna zpravidla externím dodavatelem. Proto je hodnota komponenty oceněna pořizovací cenou. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení komponenty včetně všech souvisejících nákladů. V případě provedení formou vnitropodnikových služeb je hodnota komponenty oceněna ve výši přímých i nepřímých nákladů.

Odpisy komponent

V souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., § 56, odst. 3, resp. odst. 5 společnost odepisuje komponentu v průběhu používání samostatně od ostatních komponent a od zbylé části majetku nebo souboru majetku a zároveň je schopna prokázat výši odpisů z komponent a výši odpisů ze zbylé části majetku.

Odpisy z komponent se počítají z ceny, ve které je komponenta oceněna v účetnictví při pořízení komponenty, a to nejvýše do její výše.

Společnost stanovila pro komponenty odpisový plán. U nákladních vozů odpisový plán odpovídá frekvenci technických kontrol. Doba odepisování komponent u nákladních vozů je proto následující:

- nákladní vozy s rychlostí do 120 km/hod 2 roky
- nákladní vozy s rychlostí do 100 km/hod 6 let
- nákladní vozy s krátkými závěsy pružnic 4 roky

U hnacích vozidel, kde frekvence oprav je závislá na počtu ujetých km, jak je uvedeno výše, byla průměrná doba odepisování stanovena odborným odhadem specialistů Odboru údržby a oprav kolejových vozidel, a to pro každou řadu hnacích vozidel. Průměrná doba odepisování se u vyvazovacích oprav pohybuje od 4-12 let, u hlavních oprav pak 8-24 let. Provedení komponentní opravy prodlužuje životnost majetku do data ukončení odepisování komponenty, byla-li původně stanovena životnost nižší.

Vyřazení komponent

V případě zařazení nové komponenty je původní komponenta v zůstatkové ceně vyřazena a zaúčtována do nákladů.

Rozdělení celkového ocenění majetku k 1. 1. 2010 na komponentu a zbytkovou hodnotu majetku

V souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., § 56, odst. 6 společnost rozdělila celkové ocenění majetku v členění brutto, korekce a netto na část vztahující se ke komponentám a část vztahující se ke zbytkové části majetku. V souladu s vyhláškou součet zůstatkových cen nepřesáhl zůstatkovou cenu celého majetku k 1. 1. 2010.

U nákladních vozů byla hodnota komponenty stanovena u většiny vozů k 1. 1. 2010 na nulu, jelikož od vzniku společnosti k 1. 12. 2007 byly v souladu s platnými předpisy všechny výdaje, vztahující se k technickým kontrolám, účtovány jako náklad běžného období. Tyto výdaje tak v minulosti nenavýšovaly hodnotu majetku. Výjimkou byly technic-

ké kontroly provedené v rámci modernizace nákladních vozů. Součástí modernizace nákladních vozů je vždy rovněž technická kontrola. Jelikož modernizace je posuzována jako technické zhodnocení majetku, u nákladních vozů, které prošly modernizací, došlo v minulosti k navýšení hodnoty majetku. Proto se u těchto vozů k 1. 1. 2010 rozdělila celková hodnota majetku na hodnotu komponenty a zbylou část hodnoty vozu.

U hnacích vozidel byla hodnota hlavních a vyvazovacích oprav od vzniku společnosti klasifikována jako technické zhodnocení a navýšovala tak hodnotu jednotlivých hnacích vozidel ve formě technického zhodnocení. Z tohoto důvodu byly v minulosti vynaložené výdaje související s hlavními a vyvazovacími opravami klasifikovány jako komponenty a k 1. 1. 2010 byla spočítána jejich zůstatková hodnota. Tato zůstatková hodnota těchto oprav, v souladu s výše uvedenou vyhláškou, byla vyčleněna na komponentu a zbylá část byla přiřazena ke zbývajícím hodnotě majetku.

Dopad změny metody za účetní období od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2010

Společnost přistoupila k 1. 1. 2010 ke změně účetní politiky týkající se účtování významných oprav, které se pravidelně v předem stanovených cyklech opakují. Změna účetní politiky je v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., § 56, která nově stanovuje a upravuje metodu komponentního odepisování majetku.

Cílem této změny je především zpřesnění věcné a časové souvislosti vynaložených nákladů a výnosů, neboť je zřejmé, že efekty plynoucí z výdajů vynaložených na kontroly výskytu závad plynou do společnosti až v následujících obdobích a rovněž tak minimalizace rozdílů mezi českými účetními standardy a mezinárodními účetními standardy, kde jsou významné opravy v době vzniku kapitalizovány a odepisovány dle předpokládané životnosti.

Dopad do výkazu zisku a ztráty za období 1. 1. 2010 - 31. 12. 2010 a do rozvahy k 31. 12. 2010

Vyčlenění hodnoty komponent na počátku účetního období 2010 se negativně projevilo v hospodářském výsledku za rok 2010 v podobě vyšších odpisů ve výši 100 683 tis. Kč.

Přírůstek komponent u hnacích vozidel za účetní období od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2010 se negativně projevilo na hospodářském výsledku za rok 2010 v podobě vyšších odpisů ve výši 4 115 tis. Kč. Přírůstek komponent u nákladních vozů za účetní období

od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2010 dosáhl výše 506 981 tis. Kč. Tato hodnota se pozitivně odrazila v hospodářském výsledku za rok 2010, jelikož při aplikaci původní účetní metody by byla tato částka klasifikována jako oprava, s okamžitým dopadem do hospodářského výsledku. Odpis z těchto nově zařazených komponent dosáhl hodnoty 51 271 tis. Kč, což se projevilo negativně na hospodářském výsledku roku 2010.

Výše uvedené dopady do hospodářského výsledku se ve stejné výši projeví v rozvaze k 31. 12. 2010 v řádku Samostatné movité věci.

Klasifikace výkonových kompenzací

Výkonové kompenzace se společností AWT SPEDI-TRANS s.r.o. jsou za období 1. 1. 2010 – 31. 12. 2010 klasifikovány jako služby – řádek B.2 Služby ve výkazu zisku a ztráty. Tato změna byla přijata na základě provedené analýzy smluvního vztahu se společností AWT SPEDI-TRANS s.r.o. a je v souladu s platnými účetními předpisy a zásadou pravdivého a věrného zobrazení účetních transakcí. V předchozím účetním období byly tyto kompenzace klasifikovány jako snížení výnosů společnosti – řádek II. Výkony ve výkazu zisku a ztráty.

Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	v tis. Kč	
	31. 12. 2010	31. 12. 2009
Pokladní hotovost a peníze na cestě	2 376	2 195
Účty v bankách	234 118	193 456
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	236 494	195 651

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek

	v tis. Kč			v tis. Kč			v tis. Kč	
	Stav k 31. 12. 2008	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2009	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31. 12. 2010
Zřizovací výdaje	28 492	0	0	28 492	0	0	0	28 492
Software	235 153	52 663	7 014	280 802	76 330	0	-56 687	300 445
Ocenitelná práva	4 265	6 100	0	10 365	47 252	0	56 687	114 304
Nedokončený DM	75 988	93 955	82 467	87 476	80 869	126 445	0	41 900
Celkem	343 898	152 718	89 481	407 135	204 451	126 445	0	485 141

OPRÁVKY

	v tis. Kč			v tis. Kč			v tis. Kč	
	Stav k 31. 12. 2008	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2009	Přírůstky	Převody	Stav k 31. 12. 2010	
Zřizovací výdaje	4 274	5 698	0	9 972	5 699	0	15 671	
Software	78 011	83 457	2 011	159 457	40 934	-24 274	176 117	
Ocenitelná práva	780	2 340	0	3 120	18 708	24 274	46 102	
Celkem	83 065	91 495	2 011	172 549	65 341	0	237 890	

ZŮSTATKOVÁ HODNOTA

	v tis. Kč		
	Stav k 31. 12. 2008	Stav k 31. 12. 2009	Stav k 31. 12. 2010
Zřizovací výdaje	24 218	18 520	12 821
Software	157 142	121 345	124 328
Ocenitelná práva	3 485	7 245	68 202
Nedokončený DNM	75 988	87 476	41 900
Celkem	260 833	234 586	247 251

Dlouhodobý nehmotný majetek zahrnuje zejména logotyp společnosti, IS vlakových stanic, upgrade SAP, licence MS EA, IS OPT a IS ústřední dirigovalání vozů.

Nedokončený nehmotný majetek představuje zejména vývoj softwaru pro oblast provozu železniční dopravy a oblast ekonomiky společnosti.

Zřizovací výdaje

Na účet zřizovacích výdajů byly účtovány aktivované náklady do dne vzniku společnosti ve výši 28 492 tis. Kč. Odpis v roce 2010 a v roce 2009 činil 5 698 tis. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek

POŘIZOVACÍ CENA	v tis. Kč							
	Stav k 31. 12. 2008	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2009	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31. 12. 2010
Pozemky	72 616	40 418	0	113 034	3 106	34 900		81 240
Stavby	955 470	107 851	403	1 062 918	97 144	2 904	1 038	1 158 196
Samostatné movité věci -z toho komponenty	19 040 578	1 832 260	2 022 613	18 850 225	1 544 772	769 711	-1 038	19 624 248
-z toho komponenty				1 573 133	871 328	95 023	0	2 349 438
- Stroje, zařízení, inventář	411 522	34 229	24 629	421 122	46 934	47 713	-1 038	419 305
- Dopravní prostředky	18 603 551	1 798 031	1 992 422	18 409 160	1 497 025	715 781	943	19 191 346
-Inventář	25 505	0	5 562	19 943	813	6 217	-943	13 597
Umělecká díla	19	29	0	48	0	0	0	48
Nedokončený DHM	120 602	1 957 878	1 977 101	101 379	1 639 872	1 646 069	0	95 182
Zálohy na DHM	6 490	392 938	328 346	71 082	217 627	49 282	0	239 427
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	5 611 411	0	0	5 611 411	0	0	0	5 611 411
Celkem	25 807 186	4 331 374	4 328 463	25 810 097	3 502 521	2 502 866	0	26 809 752

OPRÁVKY	v tis. Kč							
	Stav k 31. 12. 2008	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2009	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31. 12. 2010
Stavby	515 048	20 493	308	535 233	23 230	162	389	558 690
Samostatné movité věci -z toho komponenty	12 823 177	1 544 850	2 028 099	12 339 928	624 479	563 669	-389	12 400 349
-z toho komponenty	0	0	0	476 719	232 374	16 931	0	692 162
- Stroje a zařízení	328 451	16 095	24 558	319 988	14 080	43 184	-389	290 495
- Dopravní prostředky	12 471 117	1 527 786	1 997 464	12 001 439	610 093	514 426	101	12 097 207
- Inventář	23 609	969	6 077	18 501	306	6 059	-101	12 647
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	405 269	374 094	0	779 363	374 094	0	0	1 153 457
Celkem	13 743 494	1 939 437	2 028 407	13 654 524	1 021 803	563 831	0	14 112 496

OPRAVNÉ POLOŽKY	v tis. Kč							
	Stav k 31. 12. 2008	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2009	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2010	
- Dopravní prostředky	96 557	32 655	96 557	32 655	34 549	32 655	34 549	
Celkem	96 557	32 655	96 557	32 655	34 549	32 655	34 549	

ZŮSTATKOVÁ HODNOTA

	v tis. Kč		
	Stav k 31. 12. 2008	Stav k 31. 12. 2009	Stav k 31. 12. 2010
Pozemky	72 616	113 034	81 240
Stavby	440 422	527 685	599 506
Samostatné movité věci - z toho komponenty	6 120 844	6 477 642	7 189 350
-z toho komponenty	0	1 096 414	1 657 276
- Stroje a zařízení	83 071	101 134	128 811
- Dopravní prostředky	6 035 877	6 375 066	7 059 590
- Inventář	1 896	1 442	950
Umělecká díla	19	48	48
Nedokončený DHM	120 602	101 379	95 182
Zálohy na DHM	6 490	71 082	239 427
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	5 206 142	4 832 048	4 457 954
Celkem	11 967 135	12 122 918	12 662 707

V průběhu roku nedošlo významně k poklesu objemu dlouhodobého hmotného majetku.

Nemovitosti jsou představovány zejména stavbami a pozemky. Součástí pozemků a staveb není majetek tvořící železniční dopravní cestu, který je ve vlastnictví státu.

Dopravní prostředky jsou představovány zejména kolejovými vozidly (lokomotivy, ostatní kolejová vozidla) sloužícími k provozování nákladní železniční dopravy. K těmto položkám je tvořena opravná položka ve výši rozdílu mezi účetní zůstatkovou hodnotou a odhadovanou reálnou hodnotou (obvykle čistým výnosem z prodeje či vyřazení daného majetku) ve výši 34 549 tis. Kč.

Společnost pořídila v období od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2010 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 36 325 tis. Kč. V ob-

dobí od 1. 1. 2009 do 31. 12. 2009 to bylo 42 878 tis. Kč. Tento majetek představuje drobný hmotný majetek, což jsou ostatní movité věci a soubory movitých věcí s dobou použitelnosti delší než jeden rok nevykázané v položce dlouhodobého majetku – účtuje se o nich jako o zásobách přímo jednorázově do nákladů.

Uhrazené zálohy na dlouhodobý hmotný majetek ve výši 239 427 tis. Kč k 31. 12. 2010 se vztahují k probíhající modernizaci hnacích vozidel z řady 163 na řadu 363.

Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

K majetku společnosti není k 31. 12. 2010, respektive k 31. 12. 2009 zřízeno zástavní právo.

Investiční dotace

V roce 2010, respektive 2009 nebyly přijaty investiční dotace.

Majetek najatý formou finančního leasingu

FINANČNÍ LEASING S NÁSLEDNOU KOUPI NAJATÉ VĚCI

v tis. Kč

Popis předmětu/ skupiny předmětů	Datum zahájení leasingu	Doba trvání v měsících	Celková hodnota leasingu (bez DPH)	Uhrazené splátky ČD a.s. do 30.11.2007	Závazky převzaté ČDC k 1.12.2007	Sk. uhrazené splátky celkem k 31.12.2010 od počátku leasingu	Splatno v r. 2011	Splatno v dalších letech
lokomotiva řady 709	I.07	120	56 220	5 403	50 817	22 853	5 410	27 956
lokomotivy řady 753	XII.08	120	1 182 440			143 570	117 866	921 004
lokomotivy řady 230	XII.10	120	272 268	0	0	42 382	23 181	206 705
Nákladní vozy řady:								
ř. Sgnss	I.07	123	417 520	27 884	389 636	159 339	41 270	216 911
ř. Sgnss – Rámc. sml.	X.05	96	144 722	40 135	104 587	96 202	17 886	30 634
ř. Habbilnss „	XII.05	96	851 973	180 953	671 020	517 398	104 563	230 013
ř. Zacns „	IV.06	96	79 343	15 523	63 820	46 885	9 728	22 729
ř. Tadmss/Tadgnss „	V.06	96	285 864	50 702	235 162	162 574	35 062	88 228
ř. Sggrmrss 90´	XII.07	60	381 804			164 806	60 313	156 684
ř. Sggrss 80´	VII.08	60	709 064			241 942	112 010	355 112
ř. Zacns	X.10	120	199 852			2 644	19 982	177 226
ŽNV 1145 ks	XII.09	120	1 476 505			383 005	121 500	972 000
Celkem			6 057 575	320 600	1 515 042	1 983 599	668 771	3 405 203

Pozn.: celkovou hodnotu leasingu ovlivňuje v průběhu platby splátek změna úrokových sazeb.

Operativní leasing

V roce 2009 společnost uzavřela operativní leasing na osobní automobily. Celková hodnota leasingu dosáhla k 31. 12. 2010 výše 74 347 tis. Kč. V průběhu roku 2010 bylo na splátkách uhrazeno 21 945 tis. Kč. V průběhu roku 2009 to bylo 20 264 tis. Kč.

V srpnu 2010 společnost ČD Cargo, a.s., uzavřela smlouvu na nájem výpočetní techniky (koncová zařízení - stolní počítače, notebooky) se společností ČD-Telematika a.s. Celkově byla k 31. 12. 2010 na nájemném uhrazena částka 4 185 tis. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek

POŘIZOVACÍ CENA

v tis. Kč

	Účetní hodnota			Účetní hodnota			Účetní hodnota	
	Stav k 31. 12. 2008	Přírůstky	Převody	Přecenění k 31. 12. 2009	Stav k 31. 12. 2009	Přírůstky	Přecenění k 31. 12. 2010	Stav k 31. 12. 2010
Podíly v ovládaných a řízených osobách	28 442	2 200	4 068	7 274	41 984	36 994	6 286	85 264
Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	25 871		- 4 068	2 541	24 344	0	7 200	31 543
Celkem	54 313	2 200	0	9 815	66 328	36 994	13 486	116 807

Podíly v ovládaných a řízených osobách

OBDOBÍ OD 1.1.2010 – 31.12.2010

v tis. Kč

Název společnosti	Sídlo	Ocenění k 31.12. 2009	Přecenění	Vlastnický podíl v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Ocenění k 31.12. 2010
CD Generalvertretung GmbH	Kaiserstrasse 60, 60 329 Frankfurt nad Mohanem, SRN	7 808	4 252	100	12 059	9 371	12 059
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	Grzybowska nr 4, lok. 3, 00-131Varšava, Polsko	5 407	4 979	100	10 386	4 773	10 386
CD – Generalvertretung Wien GmbH	Rotenturmstraße 22/24, 1010Wien, Rakousko	7 359	-26	100	7 332	2 010	7 332
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	Prievozska 4/B, 821 09 Bratislava	6 159	246	100	6 405	2 150	6 405
Terminal Brno, a.s.	Brno, K terminálu 614/11, PSČ 619 00	1 214	-2 374	66,94	53 534	-1 824	35 834
ČD-DUSS Terminál, a.s.	Lovosice, Lukavecká 1189, PSČ 410 02	3 040	52	51	6 062	117	3 092
ČD Trans s.r.o.	Leninova 22, 224005 Brest, Bělorusko	0	0	51	*	-448	0
ČD Logistics, a.s.	Praha 1, Opletalova 1284/37, PSČ 110 00	10 997	-843	56	18 133	3 770	10 154
Celkem		41 984	6 286				85 264

*) - údaje k datu závěrky nebyly známy
- hodnoty vlastního kapitálu společnosti a výsledky hospodaření jsou předběžné neauditované výsledky

OBDOBÍ OD 1. 1. 2009 – 31. 12. 2009

Název společnosti	Sídlo						v tis. Kč
		Ocenění k 31.12. 2008	Přecenění	Vlastnický podíl v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Ocenění k 31.12. 2009
CD Generalvertretung GmbH	Kaiserstrasse 60, 60 329 Frankfurt nad Mohanem, SRN	10 255	-2 447	100	7 808	6 485	7 808
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	Grzybowska nr 4, lok. 3, 00-131Varšava, Polsko	3 284	2 123	100	5 407	2 391	5 407
CD – Generalvertretung Wien GmbH	Rotenturmstraße 22/24, 1010Wien, Rakousko	6 387	972	100	7 359	2 499	7 359
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	Prievozká 4/B, 821 09 Bratislava	2 284	3 874	100	6 159	4 617	6 159
Terminal Brno, a.s.	Brno, K terminálu 614/11, PSČ 619 00	1 213	1	60,5	2 007	3	1 214
ČD-DUSS Terminál, a.s.	Lovosice, Lukavecká 1189, PSČ 410 02	4 136	-1 096	51	5 961	-796	3 040
ČD Trans s.r.o.	Leninova 22, 224005 Brest, Bělorusko	883	-883	51	*	*	0
ČD Logistics, a.s.	Praha 1, Opletalova 1284/37, PSČ 110 00	4 068**)	4 730	56	19 638	8 516	10 997
Celkem		32 510	7 274				41 984

*) - údaje k datu závěrky nebyly známy

***) - Podíl ve společnosti ČD Logistics, a.s. byl k 31.12.2008 vykazován jako Podíl v účetních jednotkách pod podstatným vlivem.

Hodnota přecenění ve výši 4 730 tis. Kč nezahrnuje hodnotu 2 200 tis. Kč, která představuje navýšení podílu o 22% během roku 2009.

- hodnoty vlastního kapitálu společnosti a výsledky hospodaření jsou předběžné neauditované výsledky

V průběhu roku 2009 ČD Cargo, a.s., přikoupilo další kapitálový podíl ve společnosti ČD Logistics, a.s., (22%).

Dne 11. 11. 2010 ČD Cargo, a.s., zvýšilo svůj kapitálový podíl ve společnosti Terminal Brno, a.s., nepeněžitým vkladem ve výši 36 994 tis. Kč na celkový kapitálový podíl 66,94%.

Terminal Brno, a.s.

Společnost byla založena dne 20. 12. 2007 peněžitým vkladem a zapsána do obchodního rejstříku dne 25. 7. 2008. Základní kapitál činil 2 000 tis. Kč. Podíl ČD Cargo, a.s., činil 60,5% (tj. 1 210 tis. Kč). S účinností od 11. 11. 2010 zvýšila společnost Terminal Brno, a.s., svůj základní kapitál nepeněžitým vkladem na celkem 55 350 tis. Kč. Nový podíl ČD Cargo, a.s., činí 66,94%. Předmětem podnikání je skladování zboží a manipulace s nákladem (skladování zásilek v kombinované přepravě - kontejnery, výměnné nástavby a silniční návěsy; technické činnosti v dopravě). Společnost zatím nevykazuje podnikatelskou činnost.

ČD Logistics, a.s.

Společnost byla založena dne 17. 4. 2007 peněžitým vkladem a zapsána do obchodního rejstříku dne 16. 6. 2007. Základní kapitál činí 10 000 tis. Kč. ČD Cargo, a.s., dne 28. 1. 2008 koupilo 34% podíl společnosti ČD Logistics, a.s., (3 400 tis. Kč). Dále pak dne 2. 12. 2009 přikoupila ČD Cargo, a.s., 22% podíl společnosti ČD Logistics, a.s., (2 200 tis. Kč). Nyní ČD Cargo, a.s., vlastní celkem 56% základního kapitálu společnosti ČD Logistics, a.s., (5 600 tis. Kč). Typ řízení společnosti je tzv. německý. Předmětem činnosti je skladování a manipulace s materiálem.

ČD-DUSS Terminál, a.s.

Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 1. 3. 2007. Základní kapitál činí 4 000 tis. Kč. Podíl ČD Cargo, a.s., je 51% (tj. 2 040 tis. Kč). Předmětem činnosti je provoz kontejnerového terminálu, včetně doprovodných služeb (zajištění silničního svozu a rozvozu zásilek, opravy a deponie ložných jednotek).

CD Generalvertretung GmbH

Společnost byla založena peněžitým vkladem a zapsána do obchodního rejstříku SRN 11. 10. 2004. Základní kapitál činí 50 tis. EUR. ČD Cargo, a.s., je jediným společníkem (100%). Předmětem činnosti je zprostředkovávání služeb v nákladní přepravě jménem a pro ČD Cargo, a.s., všeobecná reprezentace, kompletní informační servis pro zákazníky ČD Cargo, a.s..

Koleje Czeskie Sp. z o.o.

Společnost byla založena peněžitým vkladem a zapsána do obchodního rejstříku v Polsku dne 18. 12. 2006. Základní kapitál činí 100 tis. PLN. ČD Cargo, a.s., je jediným společníkem (100%). Předmětem činnosti je zprostředkovávání služeb v nákladní přepravě jménem a pro ČD Cargo, a.s., všeobecná reprezentace, kompletní informační servis pro zákazníky, na území Polska, Litvy, Lotyšska a Estonska.

CD - Generalvertretung Wien GmbH

Společnost byla založena dne 19. 3. 2007 peněžitým vkladem a zapsána do obchodního rejstříku v Rakousku dne 30. 3. 2007. Základní kapitál činí 45 tis. EUR. ČD Cargo, a.s., je jediným společníkem (100%). Předmětem činnosti je zprostředkovávání služeb v nákladní přepravě, obchodní zastoupení v teritoriu Rakouska, Itálie, částečně Maďarska, Švýcarska a států bývalé Jugoslávie.

Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.

Společnost byla založena dne 4. 8. 2008 peněžitým vkladem a zapsána do obchodního rejstříku na Slovensku dne 24. 9. 2008. Základní kapitál činil při založení společnosti 200 tis. SKK. Od 5. 9. 2009 byl zapsán v obchodním rejstříku přepočten základního kapitálu na 6 639 EUR. ČD Cargo, a.s., je jediným společníkem (100%). Předmětem činnosti je obchodní zastoupení a zprostředkovatelská činnost v oblasti dopravy a služeb.

ČD Trans s.r.o. (ИООО «ЧД Транс»)

Společnost byla založena dne 4. 2. 2008 peněžitým vkladem a zapsána do obchodního rejstříku v Bělorusku dne 23. 4. 2008. Základní kapitál činí 100 tis. USD. Podíl ČD Cargo, a.s., je 51% (tj. 51 tis. USD). Od 30.4.2010 došlo ke změně společníků prodejem obchodních podílů od společností NH - Trans, SE (25%) a Česká východní, a.s. (24%) do společnosti Koleje Czeskie Sp. z o.o. (49%). Předmětem činnosti je doprava a přeprava nákladů, včetně poskytování služeb v terminálu Brest. Společnost zatím nevykazuje podnikatelskou činnost.

Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

OBDOBÍ OD 1. 1. 2010 – 31. 12. 2010

							v tis. Kč
Název společnosti	Sídlo	Ocenění k 31.12. 2009	Přecenění	Vlastnický podíl v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Ocenění k 31.12. 2010
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	Praha 1, Opletalova 6, PSČ 110 00	3 584	-1 040	30	8 478	-3 499	2 543
Ostravská dopravní společnost, a.s.	Ostrava, Přívoz, U Tiskárny 616/9, PSČ 702 00	20 760	8 240	20	145 000	41 500	29 000
RAILLEX a.s.	Praha 5, Trnkovo nám. 3, čp. 1112, PSČ 152 00	0	0	50	-2 145	7 710	0
Celkem		24 344	7 200				31 543

- hodnoty vlastního kapitálu společnosti a výsledky hospodaření jsou předběžné neauditované výsledky

OBDOBÍ OD 1. 1. 2009 – 31. 12. 2009

							v tis. Kč
Název společnosti	Sídlo	Ocenění k 31.12. 2008	Přecenění	Vlastnický podíl v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Ocenění k 31.12. 2009
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	Praha 1, Opletalova 6, PSČ 110 00	4 949	-1 365	30	11 945	-4 974	3 584
Ostravská dopravní společnost, a.s.	Ostrava, Přívoz, U Tiskárny 616/9, PSČ 702 00	16 854	3 906	20	103 801	19 531	20 760
RAILLEX a.s.	Praha 5, Trnkovo nám. 3, čp. 1112, PSČ 152 00	0	0	50	-5 370	5 978	0
Celkem		21 803	2 541				24 344

- hodnoty vlastního kapitálu společnosti a výsledky hospodaření jsou předběžné neauditované výsledky

- Podíl ve společnosti ČD Logistics, a.s. je k 31.12.2009 vykazován jako Podíl v ovládaných a řízených osobách.

Dne 2. 12. 2009 ČD Cargo, a.s., přikoupilo 22% kapitálový podíl ve společnosti ČD Logistics, a.s.

RAILLEX, a.s.

Společnost byla založena peněžním vkladem a zapsána do obchodního rejstříku dne 17. 6. 2006. Základní kapitál činí 2 000 tis. Kč. ČD Cargo, a.s., vlastní podíl 50% (1 000 tis. Kč). Typ řízení společnosti je standardní. Předmětem činnosti je zejména manipulace s nákladem a technické služby v dopravě.

BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.

Společnost byla založena peněžním vkladem a zapsána do obchodního rejstříku dne 17. 4. 1992. Základní kapitál je 6 000 tis. Kč. ČD Cargo, a.s., vlastní podíl ve výši 30% (1 800 tis. Kč). Předmětem činnosti je zprostředkování služeb v oblasti dopravy mimo dopravu vlastními dopravními prostředky.

Ostravská dopravní společnost, a.s.

Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 30. 5. 1995. Základní kapitál činí 15 000 tis. Kč. Podíl ČD Cargo, a.s., je 20% (tj. 3 000 tis. Kč). Typ řízení společnosti je tzv. německý. Předmětem činnosti je provozování drážní dopravy a pronájem lokomotiv.

Půjčky a úvěry – podstatný vliv

Se společností RAILLEX, a.s., ve které ČD Cargo, a.s., vlastní podíl 50%, byla v minulosti uzavřena smlouva o poskytnutí úvěru a zároveň kupní smlouva o prodeji železniční vlečky. Tabulka níže ukazuje aktuální stav nesplacených pohledávek z uvedených titulů.

STAV K 31. 12. 2010

				v tis. Kč
PŮJČKA	Dlouhodobá část úvěru	Krátkodobá část úvěru	Celkem	
Celkem	18 064	5 588	23 652	
Jistina	16 800	4 800	21 600	
Úrok	1 264	788	2 052	
VLEČKA	Dlouhodobá část pohledávky	Krátkodobá část pohledávky	Celkem	
Celkem	10 098	7 499	17 597	
Jistina	9 287	4 643	13 930	
Úrok	811	2 856	3 667	

Dlouhodobá část nesplaceného úvěru včetně úroků úvěru ve výši 18 064 tis. Kč je ve výkazech prezentována v položce B. III. 4. Půjčky a úvěry ovl. a říz. osobám. Krátkodobá část ve výši 5 588 tis. Kč je prezentována na C. III. 3. Pohledávky – podstatný vliv.

Dlouhodobá pohledávka z prodeje vlečky včetně úroků ve výši 10 098 tis. Kč je ve výkazech prezentována v položce C. II. 3. Pohledávky – podstatný vliv. Krátkodobá část ve výši 7 499 tis. Kč je prezentována na C. III. 3. Pohledávky – podstatný vliv.

STAV K 31. 12. 2009

				v tis. Kč
PŮJČKA	Dlouhodobá část úvěru	Krátkodobá část úvěru	Celkem	
Celkem	14 400	9 600	24 000	
Jistina	14 400	9 600	24 000	
Úrok	0	0	0	
VLEČKA	Dlouhodobá část pohledávky	Krátkodobá část pohledávky	Celkem	
Celkem	17 119	3 830	20 949	
Jistina	15 727	3 096	18 823	
Úrok	1 392	735	2 127	

Dlouhodobá část nesplaceného úvěru včetně úroků úvěru ve výši 14 400 tis. Kč je ve výkazech prezentována v položce C. II. 3. Pohledávky - podstatný vliv. Krátkodobá část ve výši 9 600 tis. Kč je prezentována na C. III. 3. Pohledávky – podstatný vliv.

Ostatní dlužné cenné papíry držené do splatnosti

Společnost nedrží jiné dlouhodobé papíry a podíly, neuvedené v bodu 4.3.1 a 4.3.2

Dlouhodobá pohledávka z prodeje vlečky včetně úroků ve výši 17 119 tis. Kč je ve výkazech prezentována v položce C. II. 1. Pohledávky – podstatný vliv. Krátkodobá část ve výši 3 830 tis. Kč je prezentována na C. III. 1. Pohledávky – podstatný vliv.

Zásoby

	31.12.2010	31.12.2009
	v tis. Kč	
Náhradní díly a jiné součásti ke kolejovým vozidlům a lokomotivám	47 678	50 368
Ostatní náhradní díly a jiné drobné součástky	56 939	63 574
Pohonné hmoty a ostatní výrobky z ropy	2 989	2 195
Výhybky, točny, posuvny a součásti pro železniční svršek	827	7
Pracovní obuv a ochranné pomůcky	795	1 117
Ostatní	9 754	24 419
Celkem pořizovací cena	118 981	141 680
Opravné položky	0	0
Netto hodnota	118 981	141 680

Opravné položky na základě inventarizace nebyly v roce 2010, respektive 2009 vytvářeny.

Krátkodobé pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů

Pohledávky	Celkem	Do LS	Po LS	0-90	91-180	181-365	366-730	nad 730
	v tis. Kč							
31.12.2010 brutto	1 466 603	1 214 470	252 131	82 810	3 770	19 031	39 314	107 207
31.12.2010 opravné položky	-72 522	0	-72 522	-1 797	-514	-4 157	-18 902	-47 153
31.12.2010 netto	1 394 081	1 214 470	179 609	81 013	3 256	14 874	20 412	60 054
31.12.2009 brutto	1 815 769	1 543 560	272 209	84 288	17 193	47 539	48 048	75 141
31.12.2009 opravné položky	-63 703	-385	-63 318	-2 214	-2 572	-13 018	-24 503	-21 011
31.12.2009 netto	1 752 066	1 543 175	208 891	82 074	14 621	34 521	23 545	54 130

Pohledávky po lhůtě splatnosti (LS) jsou zejména pohledávky z titulu nezaplaceného DPH cizími železnicemi a pohledávky za železnicemi z regionu balkánského poloostrova. Společnost aktivně jedná s dlužníky a zejména formou vzájemných zápočtů a splátkových kalendářů jsou postupně tyto pohledávky cizími železnicemi hrazeny.

Nárůst opravné položky k pohledávkám je k 31. 12. 2010 způsoben především zhoršením platební schopnosti některých odběratelů. Opravná položka byla vypočtena na základě individuálního posouzení jednotlivých odběratelů.

Krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině

Název společnosti	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2009
	v tis. Kč	
DPOV, a.s.	10 198	1 104
ČD, a.s.	8 178	12 494
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	1 122	532
Tražová strojní společnost, a.s.	*)	206
ČD – Telematika, a.s.	37	29
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	0	5
Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině	19 535	14 370

*) společnost Tražová strojní společnost, a.s. k 31.12.2010 není již ve skupině

Pohledávky – ovládající a řídicí osoba

Vkladem části podniku došlo k plnému splacení zaregistrovaného základního kapitálu společnosti. Společnost proto nevykazuje pohledávku za upsaný vlastní kapitál. Pohledávku ve výši 306 milionů Kč, jakožto rozdíl mezi oceněním vkladu ke dni založení společnosti

a oceněním ke dni vzniku společnosti, prezentuje k 31. 12. 2009 společnost jako pohledávku vůči společnosti České dráhy, a.s. V průběhu roku 2010 byla tato pohledávka započtena se závazkem vůči společnosti České dráhy, a.s.

Dohadné účty aktivní

Společnost k 31. 12. 2009, respektive k 31. 12. 2010 zaúčtovala prostřednictvím aktivních dohadných účtů položky uvedené v tabulce:

	31.12.2010	31.12.2009
	v tis. Kč	
Výnosy z mezinárodní přepravy vozových zásilek - vývoz	25 096	43 929
Výnosy z mezinárodní přepravy vozových zásilek - dovoz	22 312	38 212
Výnosy z mezinárodní přepravy vozových zásilek - tranzit	73 772	82 219
Výnosy za vnitrostátní přepravu vozových zásilek	0	260
Ostatní dohadné účty aktivní (nájemné a opravy vozů, finanční bonusy, náhrady škod)	137 490	160 991
Výnosy za pohraniční výkony	40 794	37 196
Dohadné účty aktivní - ČD, a.s.	430	0
Dohadné účty aktivní celkem	299 894	362 807

Časové rozlišení aktivní

Na účtu časového rozlišení aktivního je k 31. 12. 2010 hodnota 333 444 tis. Kč, k 31. 12. 2009 hodnota 310 014 tis. Kč. Tuto hodnotu k 31. 12. 2010 tvoří zejména splátky leasingu v hodnotě 276 728 tis. Kč a časově rozlišené úroky z emitovaných směnek v hodnotě 13 169 tis. Kč. K 31. 12. 2009 činily splátky leasingu 261 505 tis. Kč a časově rozlišené úroky z emitovaných směnek 16 711 tis. Kč.

Vlastní kapitál**Základní kapitál**

Základní kapitál společnosti k 31. 12. 2008, respektive k 31. 12. 2009 je tvořen nepeněžitým vkladem části podniku České dráhy, a.s., jako jediného akcionáře a činí 8 800 000 tis. Kč. Základní kapitál společnosti je rozvržen na 100 ks kmenových akcií znějících na jméno, z nichž každá má jmenovitou hodnotu 88 000 000 Kč. Akcie

společnosti jsou vydány v listinné podobě a jejich převoditelnost je omezena.

Jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., společnost České dráhy, a.s., přijal v působnosti valné hromady dne 2. 6. 2009 rozhodnutí o snížení základního kapitálu společnosti ČD Cargo, a.s., podle ust. § 213a obchodního zákoníku, a to z částky 8 800 000 tis. Kč na částku 8 494 000 tis. Kč. Toto rozhodnutí bylo učiněno formou notářské-

ho zápisu č. 304/2009 - N355/2009 dne 2. 6. 2009. Snížení hodnoty základního kapitálu bylo zapsáno do obchodního rejstříku v následujícím účetním období, a to 5. 1. 2010. K 31. 12. 2010 tak byla hodnota základního kapitálu 8 494 000 tis. Kč.

Změny vlastního kapitálu

Změny vlastního kapitálu jsou uvedeny ve výkazu Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2010.

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků

	v tis. Kč	
	31.12.2010	31.12.2009
Ocenění derivátů zajišťujících budoucí peněžní toky	- 169 048	- 773 808
Ocenění majetkové účasti ekvivalencí	28 654	15 168
Odložená daň z derivátů	27 996	135 466
Celkem	- 112 398	- 623 174

Rezervy

	v tis. Kč						
	Zůstatek k 31.12.2008	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31.12.2009	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31.12.2010
Rezerva na reklamace	17 600	8 252	17 600	8 252	19 165	8 252	19 165
Rezerva na soudní spory	8 000	9 017	8 000	9 017	7 198	9 017	7 198
Rezerva na nevybranou dovolenou	28 824	24 390	28 824	24 390	27 582	24 390	27 582
Rezerva na obchodní rizika	0	0	0	0	240 000	0	240 000
Celkem	54 424	41 659	54 424	41 659	293 945	41 659	293 945

K 31. 12. 2010 vedení společnosti, ve kterém během účetního období došlo k významným personálním změnám, které jsou uvedeny v bodě 1.5 této přílohy, přehodnotilo všechny známé skutečnosti, existující právní analýzy ve stávajících sporech a zvážilo všechny výsledky jednání se zástupci protistran. Po důkladném zvážení

všech rizik, dosavadního vývoje sporů a v souladu s přirozenou mírou opatrnosti, se vedení společnosti rozhodlo vytvořit účetní rezervu ve výši 240 000 tis. Kč k pokrytí případných výdajů souvisejících s potencionálními riziky na obchodní transakce.

Dlouhodobé závazky

	v tis. Kč	
	31.12.2010	31. 12. 2009
Dlouhodobě přijaté zálohy	89 957	163 044
Dlouhodobé dodavatelské závazky	1 092 116	1 864 999
Celkem	1 182 073	2 028 043

Krátkodobé závazky

Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

	v tis. Kč							
Závazky	Celkem	Do LS	Po LS	0-90	91-180	181-365	366-730	nad 730
31.12.2010	2 532 439	2 497 269	35 170	34 201	147	809	13	0
31.12.2009	2 595 909	2 559 075	36 834	36 753	-87	158	10	0

Závazky k podnikům ve skupině

KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

	v tis. Kč	
Název společnosti	Stav k 31.12.2010	Stav k 31. 12. 2009
České dráhy a.s.	329 204	115 808
ČD – Telematika, a.s.	85 635	51 912
DPOV, a.s.	33 449	13 856
Traťová strojní společnost, a.s.	*)	229
ČD travel, s.r.o.	2 040	1 322
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	0	-2 293
RAILREKLAM, spol. s r.o.	0	820
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	0	1 071
Krátkodobé závazky celkem	450 328	182 725

*) společnost Traťová strojní společnost, a.s. k 31.12.2010 není již ve skupině

Dohadné účty pasivní

Společnost k 31. 12. 2009, respektive k 31. 12. 2010 zaúčtovala prostřednictvím pasivních dohadných účtů položky uvedené v tabulce:

	v tis. Kč	
	31.12.2010	31.12.2009
Nevyfakturované neinvestiční dodávky	104 526	69 268
Nevyfakturované investiční dodávky	0	1 360
Ostatní dohadné účty pasivní (zahrnují zejména opravy a nájemné vozů)	132 210	11 646
Náklady za pohraniční výkony	32 187	32 519
Dohadné účty pasivní - ČD-T, a.s.	39	54
Dohadné účty pasivní - ČD, a.s.	7 560	102 280
Dohadné účty pasivní celkem	276 522	217 127

Bankovní úvěry

Bankovní úvěry dlouhodobé

Společnost k 31. 12. 2009, respektive k 31. 12. 2010 nečerpala dlouhodobé úvěry.

Krátkodobé bankovní úvěry

v tis. Kč

Banka	Měna úvěru	Zůstatek k 31.12.2010	Úroková sazba	Forma zajištění
Československá obchodní banka, a.s.	CZK	377 981	O/N Pribor+0,80 p.a.	Bez zajištění
Komerční banka, a.s.	CZK	400 000	O/N Pribor+0,78 p.a.	Bez zajištění
Komerční banka, a.s.	CZK	10 680	O/N Pribor+0,98 p.a.	Bez zajištění
Všeobecná úvěrová banka, a.s.	CZK	317 613	O/N Pribor+0,65 p.a.	Bez zajištění
ING Bank N. V.	CZK	164 794	O/N Pribor+0,38 p.a.	Bez zajištění
Citi Bank Europe, plc	CZK	141 189	O/N Pribor+0,45 p.a.	Bez zajištění
Celkem		1 412 257		

v tis. Kč

Banka	Měna úvěru	Zůstatek k 31.12.2009	Úroková sazba	Forma zajištění
Československá obchodní banka, a.s.	CZK	32 783	O/N Pribor+0,7 p.a.	Bez zajištění
Komerční banka, a.s.	CZK	0	O/N Pribor+1,4 p.a.	Bez zajištění
Celkem		32 783		

Krátkodobé finanční výpomoci

Společnost dne 13. 7. 2009 započala emitovat dluhové směnky. Celkový objem těchto obchodů dosáhl k 31. 12. 2010 hodnoty 813 117 tis. Kč se splatností do listopadu 2011. Celkový objem těchto obchodů dosáhl k 31. 12. 2009 hodnoty 1 013 500 tis. Kč se splatností 6 měsíců.

Strategie financování společnosti v následujících letech

Zpětný leasing

V oblasti modernizace hnacích vozidel je plánováno financovat formou zpětného leasingu modernizaci prvních 13 ks lokomotiv ř. 163 na ř. 363 ve výši 778,05 mil. Kč.

Provozní bankovní úvěry

V oblasti financování provozních potřeb společnost ČD Cargo, a.s., disponuje kontokorentními a revolvingovými úvěry v objemu max. 1,8 mld. Kč, které poskytuje 5 bank. Zvýšení konkurence mezi bankami umožnilo dosáhnout na nižší úrokové míry. Rozmělněním na více financujících subjektů je dostatečně diverzifikováno riziko v případě výpovědi.

Směnečný program

Pro posílení cash-flow společnosti byl v roce 2009 schválen směneč-

ný program v objemu 1,5 mld. Kč. Tento program je v současné době využíván v celkové výši do 1 mld. Kč se splatnostmi jednotlivých smenek nepřesahujících konec roku 2011.

Záměrem společnosti je v roce 2011 nahradit krátkodobé zdroje financování zdroji střednědobými a dlouhodobými s využitím dluhopisového programu.

V případě úspěšné realizace dluhopisového programu budou zdroje ze směnečného programu postupně utlumeny, a to v termínech splatností jednotlivých realizovaných smenek. Směnečný rámec bude ponechán jako možná forma krátkodobého financování nezávislá na bankovních zdrojích.

Dluhopisy

V souvislosti se zajištěním střednědobých a dlouhodobých zdrojů financování, z důvodu zvýšení stability cash flow společnosti, byl schválen příslušnými orgány společnosti ČD Cargo, a.s., dluhopisový program v celkovém objemu 6 mld. Kč na období 10 let, přičemž v roce 2011 budou postupně realizovány jednotlivé emise až do výše 3 mld. Kč.

Tato forma financování snižuje nebezpečí nedostatku likvidity z titulu možnosti využití výpovědních dob u bankovních úvěrů.

Leasing

Z důvodu naplnění strategického úkolu – dlouhodobého dosažení potřebného stupně finanční stability a posílení cash flow společnosti, a to v návaznosti na nedostatečný rozsah zapojení dlouhodobých zdrojů financování jak pro stávající, tak zamýšlenou úroveň pořizování stálých aktiv, si klademe za cíl dosáhnout v roce 2011, jakož i letech následujících, sjednání leasingu jako dosažitelné formy dlouhodobého financování.

Derivátové finanční nástroje

v tis. Kč

	31. prosince 2010		Celkem
	Reálná hodnota kladná	Reálná hodnota záporná	
Deriváty k zajištění reálné hodnoty	0	30 000	-30 000
Deriváty k zajištění peněžních toků	47 568	164 913	-117 345
Celkem	47 568	194 913	-147 345

v tis. Kč

	31. prosince 2009		Celkem
	Reálná hodnota kladná	Reálná hodnota záporná	
Deriváty k zajištění reálné hodnoty	0	50 000	-50 000
Deriváty k zajištění peněžních toků	75 791	788 767	-712 976
Celkem	75 791	838 767	-762 976

Pro zajištění kursových rozdílů v návaznosti na posilování koruny byly v roce 2008, respektive v roce 2009 a 2010 použity měnové opční strategie – kombinace nakoupených put opcí a prodaných call opcí.

Celkový měsíční objem výše put opcí činí 15 660 000 EUR
Celkový měsíční objem výše call opcí činí 12 250 000 EUR
Zajištění jsou uzavřena s renomovanými bankami.

Toto zajištění bylo uzavřeno na období 39 kalendářních měsíců do 12/2011.

Pro zajištění ceny nafty v návaznosti na předpoklad jejího zvýšení ve střednědobém horizontu je použita strategie zero cost collar, v měsíčním objemu 1 262 mt, která je uzavřena u renomovaných bank.

Shrnutí

Výše uvedená zamýšlená struktura financování vytváří žádoucí rámec finanční stability ČD Cargo, a.s., s možností pružného využití jednotlivých forem dle momentální výhodnosti či potřeby.

Na základě plánované struktury financování společnost dosáhne dostatečného objemu disponibilních zdrojů pro financování provozní i investiční činnosti s přiměřenou rezervou pro případný nepříznivý vývoj (výpadek tržeb, změna platební morálky, platebních podmínek, legislativní změny, atd.).

Jedná se o zajišťovací strategii, která umožňuje společnosti ČD Cargo, a.s., zajištění maximální ceny nákupu nafty a zároveň uchovávat omezenou možnost podílet se na poklesu ceny. Je zde nastavené pásmo definované horní a spodní cenou.

Tato strategie je uzavřena na období 36 kalendářních měsíců do 12/2011.

Zajišťovanou položkou je v tomto případě část plánované spotřeby trakční nafty, jedná se o první nákupy nafty v příslušném měsíci.

Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazují prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Finanční dopad vypořádaných finančních derivátů je vykázan ve Výkazu zisku a ztráty v položce Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů.

Daň z příjmů**Odložená daň**

Odloženou daňovou pohledávku (závazek) lze analyzovat následovně:

ODLOŽENÁ DAŇ Z TITULU	v tis. Kč	
	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2009
Zůstatková hodnota dlouhodobého majetku	-633 637	-459 895
Z toho vliv komponent	-103 736	0
Opravné položky dlouhodobého majetku	6 564	6 204
Smluvní pokuty a penále	-2 567	-182
Pohledávky	5 702	7 158
Rezervy	55 849	7 915
Daňová ztráta	118 213	
Deriváty	27 996	135 466
Celkem	-421 879	-303 334

ANALÝZA ZMĚNY ZŮSTATKU

	v tis. Kč
1.1.2010	303 334
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	11 075
Účtováno celkem proti výkazu zisku a ztráty	11 075
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	107 470
Účtováno celkem proti vlastnímu kapitálu	107 470
31.12.2010	421 879

ANALÝZA ZMĚNY ZŮSTATKU

	v tis. Kč
1.1.2009	144 971
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	43 498
Účtováno celkem proti výkazu zisku a ztráty	43 498
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	114 865
Účtováno celkem proti vlastnímu kapitálu	114 865
31.12.2009	303 334

Splatné závazky z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daňové nedoplatky

Výše splatných závazků z titulu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti činila 87 499 tis. Kč k 31. 12. 2010. Výše splatných závazků z titulu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti činila 86 470 tis. Kč k 31. 12. 2009.

Výše splatných závazků z titulu veřejného zdravotního pojištění činila 37 733 tis. Kč k 31. 12. 2010. Výše splatných závazků z titulu veřejného zdravotního pojištění činila 37 404 tis. Kč k 31. 12. 2009.

Společnost nemá vůči místně příslušným finančním orgánům daňové nedoplatky.

Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností**OBDOBÍ 1. 1. 2010 AŽ 31. 12. 2010**

	Zahraniční	Tuzemsko	Celkem
Tržby z nákladní přepravy	6 902 912	5 133 756	12 036 668
Ostatní tržby z nákladní přepravy	978 134	937 972	1 916 106
Tržby za ostatní služby	0	168 143	168 143
Celkem	7 881 046	6 239 871	14 120 917

OBDOBÍ 1. 1. 2009 AŽ 31. 12. 2009

	Zahraniční	Tuzemsko	Celkem
Tržby z nákladní přepravy	6 479 155	5 114 494	11 593 649
Ostatní tržby z nákladní přepravy	769 935	728 126	1 498 061
Tržby za ostatní služby	0	180 033	180 033
Celkem	7 249 090	6 022 653	13 271 743

Členění na tržby zahraniční a tuzemské bylo provedeno dle výkonů. Zahraniční tržby představují podíl společnosti na výnosech z mezinárodních přeprav zboží, pohraničních výkonů a přijatého nájemného za provoz vozů v zahraničí.

Výnosy realizované se spřízněnými subjekty**OBDOBÍ 1. 1. 2010 AŽ 31. 12. 2010**

Subjekt	Vztah ke společnosti	Materiál	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
ČD – Telematika, a.s.	Sesterská společnost	0	127	0	0	127
Traťová strojní společnost, a.s.	Sesterská společnost	0	2 505	0	0	2 505
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	Sesterská společnost	0	1 211	0	0	1 211
DPOV, a.s.	Sesterská společnost	97	26 872	111	0	27 080
ČD a.s.	Mateřská společnost	1 349	28 256	5 559	0	35 164
Ostatní		0	0	0	0	0
Celkem		1 446	58 971	5 670	0	66 087

OBDOBÍ 1. 1. 2009 AŽ 31. 12. 2009

Subjekt	Vztah ke společnosti	Materiál	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Celkem
ČD – Telematika, a.s.	Sesterská společnost	0	69	41	0	110
Traťová strojní společnost, a.s.	Sesterská společnost	162	5 634	3	0	5 799
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	Sesterská společnost	0	1 592	0	0	1 592
DPOV, a.s.	Sesterská společnost	41	29 069	733	0	29 843
ČD a.s.	Mateřská společnost	416	47 913	2 896	0	51 225
Ostatní		0	1	7	0	8
Celkem		619	84 278	3 680	0	88 577

Pozn.: subjekt Ostatní zahrnuje některé společnosti, které nevstupují do konsolidačního celku. Jedná se o Dopravní vzdělávací institut, a.s.

Veškeré výnosy se spřízněnými subjekty byly realizovány v cenách obvyklých.

Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

OBDOBÍ 1. 1. 2010 AŽ 31. 12. 2010						v tis. Kč
Subjekt	Vztah ke společnosti	Materiál	Služby	Ost. náklady	Celkem	
ČD – Telematika, a.s.	Sesterská společnost	3 800	126 881	0	130 681	
Traťová strojní společnost, a.s.	Sesterská společnost	0	471	0	471	
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	
DPOV, a.s.	Sesterská společnost	1 004	62 144	0	63 148	
ČD a.s.	Mateřská společnost	758 127	1 431 067	10 020	2 199 214	
Ostatní		70	41 488	0	41 558	
Celkem		763 001	1 662 051	10 020	2 435 072	

OBDOBÍ 1. 1. 2009 AŽ 31. 12. 2009						v tis. Kč
Subjekt	Vztah ke společnosti	Materiál	Služby	Ost. náklady	Celkem	
ČD – Telematika, a.s.	Sesterská společnost	3 513	121 788	6	125 307	
Traťová strojní společnost, a.s.	Sesterská společnost	0	673	28	701	
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	Sesterská společnost	900	0	0	900	
DPOV, a.s.	Sesterská společnost	7 833	55 142	1 079	64 054	
ČD a.s.	Mateřská společnost	675 576	197 091	40 585	913 252	
Ostatní		820	44 011	137	44 968	
Celkem		688 642	418 705	41 835	1 149 182	

Pozn.: subjekt Ostatní zahrnuje některé společnosti, které nevstupují do konsolidačního celku. Jedná se o Dopravní vzdělávací institut, a.s., RAILREKLAM, spol.s r.o. a ČD travel, s.r.o.

Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty

Prodeje

V období od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2010 byl uskutečněn prodej dlouhodobého hmotného majetku společnosti České dráhy, a.s., v hodnotě 20 tis. Kč, prodej dlouhodobého hmotného majetku společnosti ČD-Telematika a.s. 10 605 tis. Kč.

Nákupy

OBDOBÍ 1. 1. 2010 AŽ 31. 12. 2010					v tis. Kč
Subjekt	Vztah ke společnosti	DNM	DHM	Celkem	
ČD, a.s.	Mateřská společnost	0	9 040	9 040	
ČD – Telematika, a.s.	Sesterská společnost	29 700	1 747	31 447	
Traťová strojní společnost, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	
DPOV, a.s.	Sesterská společnost	0	101 097	101 097	
Celkem		29 700	111 884	141 584	

OBDOBÍ 1. 1. 2009 AŽ 31. 12. 2009					v tis. Kč
Subjekt	Vztah ke společnosti	DNM	DHM	Celkem	
ČD, a.s.	Mateřská společnost	0	41 435	41 435	
ČD – Telematika, a.s.	Sesterská společnost	28 775	7 838	36 613	
Traťová strojní společnost, a.s.	Sesterská společnost	0	541	541	
DPOV, a.s.	Sesterská společnost	0	179 232	179 232	
Celkem		28 775	229 046	257 821	

Spotřebované nákupy

	v tis. Kč	
	1.1.2010 - 31.12.2010	1.1.2009 - 31.12.2009
Spotřeba materiálu	438 971	394 035
Spotřeba energie	1 344 216	1 189 293
Spotřeba pohonných hmot	672 428	566 915
Spotřebované nákupy celkem	2 455 615	2 150 243

Spotřeba energie za období od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2010 obsahuje spotřebu trakční energie nakoupené od společnosti České dráhy, a.s., ve výši 1 229 619 tis. Kč.

Spotřeba energie za období od 1. 1. 2009 do 31. 12. 2009 obsahuje spotřebu trakční energie nakoupené od SŽDC, s.o., ve výši 1 079 513 tis. Kč.

Služby

	v tis. Kč	
	1.1.2010 až 31.12.2010	1.1.2009 až 31.12.2009
Opravy a udržování	399 770	822 679
Cestovné	43 762	46 456
Náklady na reprezentaci	3 087	3 544
Telekomunikační, datové a poštovní služby	141 317	89 766
Nájemné ostatní	140 438	74 410
Použití dopravní cesty, řízení provozu	2 555 241	2 560 443
Nájemné za železniční vozy	839 570	617 957
Nájemné hnací vozidla	3 148	5 028
Přepravné	445 041	195 598
Náklady na generální zastoupení	61 898	68 458
Leasing	668 522	445 036
Pohraniční výkony	173 715	147 321
Propagace, reklama	199 401	186 473
Zdravotní péče	36 197	32 601
Ostatní služby	323 860	252 351
Celkem	6 034 967	5 548 120

Služby za použití dopravní cesty a řízení provozu jsou náklady realizované ve vztahu k SŽDC, s.o.

Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

	v tis. Kč	
	1.1.2010 - 31.12.2010	1.1.2009 až 31.12.2009
Odpisy DNM a DHM	736 800	702 224
Odpisy aktivního oceň. rozdílu k nabytému majetku	374 094	374 094
Odpisy celkem	1 110 894	1 076 318

Ostatní provozní výnosy

	v tis. Kč	
	1.1.2010 - 31.12.2010	1.1.2009 - 31.12.2009
Nároky náhrad škod	80 048	31 979
Dotace - doprovodný sociální program	59 000	89 300
Výzisk materiálu	6 144	5 960
Ostatní provozní výnosy	131 057	56 256
Ostatní provozní výnosy celkem	276 249	183 495

Nároky náhrad škod zahrnují také výnosy z titulu náhrad škod způsobených výlukami SŽDC, s.o. Tyto výnosy z titulu náhrad škod způsobených výlukami dosáhly v roce 2010 hodnoty 41 032 tis. Kč a v roce 2009 hodnoty 36 314 tis. Kč. Celkový výnos z titulu náhrad škod způsobených výlukami dosáhl od 1. 12. 2007 do 31. 12. 2010 výše 127 032 tis. Kč.

Ostatní provozní náklady

	v tis. Kč	
	1.1.2010 - 31.12.2010	1.1.2009 - 31.12.2009
Stejnokroje a paušály zaměstnancům	5 927	7 376
Pojistné	54 225	57 915
Náhrady škod	13 981	35 110
Členské příspěvky	14 214	1 113
Ostatní provozní náklady	75 037	29 012
Ostatní provozní náklady celkem	163 384	130 526

Výnosy z dlouhodobého finančního majetku

	v tis. Kč	
	1.1.2010 - 31.12.2010	1.1.2009 - 31.12.2009
Podíly na zisku	4 886	10 250
Celkem	4 886	10 250

Výnosové úroky

	v tis. Kč	
	1.1.2010 - 31.12.2010	1.1.2009 - 31.12.2009
Úroky z bankovních účtů běžných	330	5 031
Ostatní přijaté úroky od jiných dlužníků	2 887	62
Celkem	3 217	5 093

Ostatní finanční výnosy

	v tis. Kč	
	1.1.2010 - 31.12.2010	1.1.2009 - 31.12.2009
Kursově zisky	162 146	157 166
Ostatní finanční výnosy	0	3
Celkem	162 146	157 169

Ostatní finanční náklady

	v tis. Kč	
	1.1.2010 - 31.12.2010	1.1.2009 - 31.12.2009
Kursově ztráty	202 623	145 664
Ostatní finanční náklady	3 637	2 977
Celkem	206 260	148 641

Osobní náklady a počet zaměstnanců

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za 1. 1. 2010 až 31. 12. 2010 je následující:

	v tis. Kč							
	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení °/	Ostatní osobní náklady	Odměna pro členy statut. org.	Přísp. na KŽP	Přísp. na PP	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	9 535	3 105 373	1 059 755	232 597	0	71 070	102 552	4 571 347
Vedení společnosti	38	94 014	22 449	11 562	6 839	169	196	135 229
Celkem	9 573	3 199 387	1 082 204	244 159	6 839	71 239	102 748	4 706 577

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za 1. 1. 2009 až 31. 12. 2009 je následující:

	v tis. Kč							
	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení °/	Ostatní osobní náklady	Odměna pro členy statut. org.	Přísp. na KŽP	Přísp. na PP	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	10 337	3 192 835	1 075 218	413 279	0	76 178	103 716	4 861 225
Vedení společnosti	41	74 261	14 790	184	5 332	174	182	94 923
Celkem	10 378	3 267 096	1 090 008	413 463	5 332	76 352	103 898	4 956 148

°/ jedná se o soc. a zdrav. zabezpečení hrazené organizací

KŽP = kapitálové životní pojištění

KDP = kapitálové důchodové pojištění

PP = penzijní připojištění

Členům statutárního, dozorčího a iniciativního orgánu nebyla poskytnuta možnost zlevněného jízdného. Vedení společnosti má možnost požívat naturální mzdy ve formě užití automobilů společnosti k soukromým účelům.

Závazky neuvedené v účetnictví

České dráhy, a.s., uzavřely dne 24. 2. 2005 rámcovou leasingovou smlouvu na financování nákupu železničních nákladních vozů formou finančního leasingu v celkovém objemu 1 200 000 tis. Kč. Jako zajišťovací instrument k uzavřeným leasingovým smlouvám České dráhy, a. s., vystavily bílanku směnku s rekta doložkou ve prospěch společnosti CitiLeasing, s.r.o. S účinností od 1. 12. 2006 došlo k převedení a přijetí vlastnických práv k majetku, který je předmětem leasingového financování, ze společnosti CitiLeasing, s.r.o., nově na společnost Fortis Lease Czech s.r.o. Pronajímatel bude oprávněn, v souladu se směněčným ujednáním, vyplnit na směnce směněčnou sumu rovnající se dlužné částce nájemného včetně příslušenství, nejvýše však 40% pořizovací ceny bez DPH předmětu leasingu v případě porušení leasingové smlouvy.

V souvislosti se vznikem dceřiné společnosti ČD Cargo, a.s., s hlavním předmětem podnikání v oblasti železniční nákladní dopravy došlo s účinností od 1. 12. 2007 k přechodu veškerých práv (pohledávek) a závazků z této rámcové leasingové smlouvy ze společnosti České dráhy, a. s., na společnost ČD Cargo, a.s. Níže uvedené informace navazují na bod 4.2.3.

Dále České dráhy, a.s., uzavřely dne 2. 8. 2007 smlouvu č. 01/2007 se společností Deutsche Leasing ČR, spol. s.r.o., na pronájem 100 ks nákladních vozů ř. Sggmrss 90´ a 200 ks ř. Sggrss 80´. Celkový objem splátek včetně odkupní ceny u vozů ř. Sggmrss 90´ činí 381 803 tis, a u vozů ř. Sggrss 709 065 tis. Kč. Předmětné vozy byly dodávány společností Deutsche Leasing ČR, spol. s.r.o., postupně, přičemž každý vůz má samostatný splátkový kalendář, který vždy obsahuje rozpis 60 měsíčních splátek a odkupní cenu. V souvislosti se vznikem dceřiné společnosti ČD Cargo, a.s., došlo s účinností od 1. 12. 2007 k přechodu veškerých práv z této leasingové smlouvy ze společnosti České dráhy, a. s., na společnost ČD Cargo, a.s.

Společnost ČD Cargo, a.s., uzavřela dne 9. 7. 2008 se společností ING Lease (Č.R.), s.r.o., leasingovou smlouvu na financování nákupu 30 modernizovaných lokomotiv řady 753.7, s postupným dodáním dle harmonogramu do 30. 6. 2010, formou finančního leasingu

v celkovém objemu 1 004 410 tis. Kč (bez DPH). Doba leasingu je stanovena na 10 let (120 rovnoměrných splátek). Každý výše uvedený jednotlivý předmět leasingu je splácen na základě samostatného splátkového kalendáře. Z výše uvedeného předmětu leasingu bylo do 31. 12. 2009 dodáno 19 modernizovaných lokomotiv.

Společnost ČD Cargo, a.s., uzavřela dne 30. 12. 2009 se společností Financial Found a.s. tři smlouvy o prodeji s následným finančním pronájmem v celkovém objemu 1 145 ks železničních nákladních vozidel, přičemž prodejní cena činila 1 161 505 tis. Kč (bez DPH). V roce 2009 byla uhrzena dle smlouvy mimořádná splátka nájemného (akontace) ve výši 261 505 tis. Kč (bez DPH). Doba leasingu je stanovena na 10 let (120 rovnoměrných splátek po 10 125 tis. Kč bez DPH).

Leasingové splátky jsou po celou dobu trvání leasingové smlouvy neměnné, nedojde-li ke změně sazby 12M PRIBOR vždy k ultimu běžného roku, poprvé však k 31. 12. 2011, o více než 1%, oproti sazbě 12M PRIBOR platné pro první období.

Společnost ČD Cargo, a.s., uzavřela dne 24. 11. 2010 se společností ČSOB Leasing, a.s., smlouvu o prodeji s následným finančním pronájmem v celkovém objemu 7 ks elektrických střídavých lokomotiv, přičemž prodejní cena činila 210 450 tis. Kč (bez DPH). Nerovnoměrná splátka hrazená předem (akontace) ve výši 40 450 tis. Kč (bez DPH) byla v roce 2010 započtena v celé její výši proti pohledávce ČD Cargo, a.s., za prodejní cenu lokomotiv. Doba leasingu je stanovena na 10 let (120 rovnoměrných splátek po 1 931,8 tis. Kč bez DPH). Každý výše uvedený jednotlivý předmět leasingu je splácen na základě samostatného splátkového kalendáře.

Společnost ČD Cargo, a.s., uzavřela dne 15. 6. 2010 se společností Finrail s.r.o. smlouvu o leasingu železničních cisternových vozů v celkovém objemu 50 ks cisternových vozů řady Zacns, přičemž prodejní cena činila 140 000 tis. Kč (bez DPH). Doba leasingu je stanovena na 10 let (120 splátek po 1 665 tis. Kč bez DPH). Leasingové splátky jsou po celou dobu trvání leasingové smlouvy neměnné, nedojde-li ke změně sazby 12M PRIBOR vždy k ultimu běžného roku, poprvé však k 31. 12. 2011, o více než 1%, oproti sazbě 12M PRIBOR platné pro první období.

Bankovní záruky

Bankovní záruky k 31. 12. 2010 vystavené v ČSOB ze závazkového limitu 50 mil. CZK.

Ve prospěch koho	Typ ručení	Výše	Měna	Termín ukončení	
WestInvest Waterfront Towers s.r.o.	záruka za nájemné	207.000,--	EUR	25.2.2011	Bankovní záruka na splnění veškerých závazků a povinností Nájemce vycházející z Nájemní smlouvy s WestInvest Waterfront Towers s.r.o. - Lighthouse.
WestInvest Waterfront Towers s.r.o.	záruka za nájemné	3.780,--	EUR	25.2.2011	Bankovní záruka na splnění veškerých závazků a povinností Nájemce vycházející z Nájemní smlouvy s WestInvest Waterfront Towers s.r.o. - Lighthouse.
HYPARKOS, s.r.o.	záruka za nájemné	16.517.056,--	CZK	8.7.2011	Bankovní záruka pro případ, že ČD Cargo nedodrží povinnosti stanovené ze Smlouvy na pronájem staveb a pozemků v Logistickém centru Lovosice.
WestInvest Waterfront Towers s.r.o.	záruka za nájemné	577,40	EUR	27.1.2011	Bankovní záruka na splnění veškerých závazků a povinností Nájemce vycházející z Nájemní smlouvy s WestInvest Waterfront Towers s.r.o. - Lighthouse.

Dne 19. 1. 2011 byla podepsána s Komerční bankou, a.s., se sídlem Praha 1, Na Příkopě 33, č. p. 969, PSČ 114 07, Rámcová smlouva o poskytování finančních služeb, registrační číslo 7161080HP0000. Na základě této smlouvy jsou výše uvedené bankovní záruky ve prospěch společnosti WestInvest Waterfront Towers s.r.o. nově vystaveny ze strany Komerční banky, a.s. Celková výše schváleného závazkového limitu činí 50 mil. Kč.

Události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastala žádná významná událost.

15 | DŮLEŽITÉ SKUTEČNOSTI PO ÚČETNÍ ZÁVĚRCE SPOLEČNOSTI

Po účetní závěrce společnosti nenastaly žádné důležité skutečnosti.

16 | ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Zpráva statutárního orgánu společnosti o vztazích mezi propojenými osobami vypracovaná podle ustanovení § 66a) odst. 9) zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění. Představenstvo společnosti ČD Cargo, a.s., tímto v souladu s ust. § 66a odst. 9) zákona č. 513/1991 Sb. v platném znění zpracovalo tuto zprávu za účetní období od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2010. Správnost údajů v této zprávě podléhá ověření auditorem. Zpráva se připojuje k výroční zprávě a představenstvo společnosti zajistí její založení do sbírky listin příslušného rejstříkového soudu.

Článek I. Ovládaná a ovládající osoba

1) Ovládaná osoba:

společnost: ČD Cargo, a.s.
se sídlem: Praha 7, Holešovice, Jankovcova 1569/2c, PSČ 170 00
IČ: 281 96 678
zapsaná u rejstříkového soudu v Praze, oddíl B, vložka 12844

Ing. Josef Bazala, předseda představenstva – do 16. června 2010
Ing. Rodan Šenekl, člen představenstva – do 16. června 2010
Ing. Bogdan Heczko, člen představenstva – do 16. června 2010
Ing. Petr Žaluda, člen představenstva – od 16. června do 25. srpna 2010
Ing. Václav Andryšek, člen představenstva – do 16. června 2010
Ing. Jiří Vodička, Ph.D., předseda představenstva – od 25. srpna 2010
Ing. Milan Matzenauer, člen představenstva – od 16. června 2010
PhDr. Jiří Špička, člen představenstva – od 8. září 2010
Petr Bazger, člen představenstva – od 25. června 2010
(dále jen ovládaná osoba)

2) Ovládající osoba:

společnost: České dráhy, a.s.,
se sídlem: Praha 1, Nábřeží L. Svobody 1222, PSČ 110 15,
IČ: 709 94 226

Zapsaná u rejstříkového soudu vedeného Městským soudem Praha, oddíl B, vložka č. 8039

Ing. Petr Žaluda, předseda představenstva
Ing. Milan Matzenauer, člen představenstva

Ing. Jiří Kolář, Ph.D., člen představenstva od 12. května 2010
Ing. Michal Nebeský, člen představenstva
Ing. Antonín Blažek, člen představenstva
(dále jen ovládající osoba)

Článek II.

Osoby ovládané ovládající osobou – propojené osoby:

- ČD Cargo, a. s., se sídlem Jankovcova 1569/2c, Praha 7, Holešovice, PSČ 170 00, IČ-28196678, zapsána u Městského soudu v Praze oddíl B, vložka 12844
- ČD – Telematika a.s. se sídlem Pernerova 2819/2a, Praha 3, PSČ 130 00, IČ-61459445, zapsána u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 8938
- ČD Reality a.s. se sídlem Dejvice, Václavkova 169/1, Praha 6, PSČ 160 00, IČ-27195872, zapsána u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 9656
- ČD travel, s.r.o., se sídlem Na Příkopě 988/31, Praha 1, PSČ 110 00, IČ-27364976, zapsána u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 108644
- Dopravní vzdělávací institut, a.s., se sídlem Husitská 42/22, Praha 3 Žižkov, PSČ 130 00 (dále jen DVI), IČ-27378225, zapsána u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 10168
- DPOV, a.s., se sídlem Husova 635/1b, Přerov, PSČ 751 52, IČ-27786331, zapsána u Krajského soudu Ostrava, oddíl B, vložka 3147
- RailReal a.s. se sídlem Olšanská 1a, Praha 3, PSČ 130 00, IČ-26416581, zapsána u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 6888
- RAILREKLAM, spol. s r.o., se sídlem Klimentská 36/1652, Praha 1, PSČ 110 00, IČ-17047234, zapsána u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 2041
- Smíchov Station Development, a.s., se sídlem Ke Štvanici 656/3, Karlín, Praha 8, PSČ 18600, IČ-27244164, zapsána u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 9949
- Traťová strojní společnost, a.s., se sídlem Jičínská 1605, Hradec Králové, PSČ 501 01, IČ-27467295, zapsána u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 2418 – pouze do 18. 8. 2010
- Výzkumný Ústav Železniční, a.s., se sídlem Novodvorská 1698, Praha 4, Braník, PSČ 142 01, IČ-27257258, zapsána u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 10025

- Centrum Holešovice a.s., se sídlem Praha 1, Revoluční 767/25, PSČ 110 00, IČ-27892646, zapsána u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 11830
- Žižkov Station Development, a.s., se sídlem Praha 8, Ke Štvanici 656/3, PSČ 186 00, IČ-28209915, zapsána u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 13233

(Ovládaná a ovládající osoba a osoby ovládané ovládající osobou jsou dále nazývány jako „osoby holdingu“).

Článek III.

Rozhodné období:

Tato zpráva je zpracována za účetní období od 1. ledna 2010 do 31. prosince 2010.

Článek IV.

Smlouvy a dohody uzavřené mezi osobami holdingu:

V průběhu rozhodného účetního období byly mezi ovládanou osobou a ovládající osobou a mezi sesterskými společnostmi uzavřeny následující obchodní smlouvy:

Název partnerské společnosti	Počet smluv uzavřených v rozhodném období				Celkem
	Sml. o dílo	Kupní	Nájem	Ostatní	
Centrum Holešovice, a.s.	0	0	0	0	0
České dráhy a.s.	1	2	17	70	90
ČD – Telematika, a.s.	13	0	1	33	47
ČD Reality, a.s.	0	0	0	0	0
ČD travel, s.r.o.	0	1	0	1	2
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	0	0	0	8	8
DPOV, a.s.	21	0	0	4	25
RailReal a.s.	0	0	0	0	0
RAILREKLAM, spol. s r.o.	0	0	0	0	0
Smíchov Station Development, a.s.	0	0	0	0	0
Traťová strojní společnost, a.s.	0	0	0	4	4
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	1	0	0	2	3
Žižkov Station Development, a.s.	0	0	0	0	0
Celkem	36	3	18	122	179

Ve sledovaném období vzájemné tržby a náklady mezi osobami holdingu činily:

Název partnerské společnosti	Prodeje ČD Cargo, a.s., v tis. Kč	Nákupy ČD Cargo, a.s., v tis. Kč
Centrum Holešovice, a.s.	0	0
České dráhy a.s.	35 184	2 208 254
ČD – Telematika, a.s.	10 732	162 128
ČD Reality, a.s.	0	0
ČD travel, s.r.o.	0	18 638
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	0	22 920
DPOV, a.s.	27 080	164 245
RailReal a.s.	0	0
RAILREKLAM, spol. s r.o.	0	0
Smíchov Station Development, a.s.	0	0
Traťová strojní společnost, a.s.	2 505	471
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	1 211	0
Žižkov Station Development, a.s.	0	0
Celkem	76 712	2 576 656

Představenstvo společnosti prohlašuje, že podle aktuálního seznamu propojených osob identifikovalo vztahy mezi relevantními propojenými osobami a tyto vztahy popsalo ve Zprávě o vztazích.

Článek V.

Ostatní právní úkony mezi osobami holdingu:

Ovládané osobě nevznikla v účetním období od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2010 žádná újma:

- v souvislosti se smlouvami a dohodami uzavřenými v rozhodném účetním období mezi ovládanou osobou a ovládající nebo dalšími propojenými osobami, na základě kterých byla poskytována plnění a protiplnění, nebo
- v souvislosti s poskytováním plnění a protiplnění v účetním období na základě platných a účinných smluv a dohod uzavřených mezi ovládanou osobou a ovládající nebo dalšími propojenými osobami před 1. lednem 2010.
- v účetním období od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2010 dále nebyly učiněny mezi ovládanou osobou a ovládající nebo dalšími propojenými osobami žádné právní úkony v zájmu nebo na popud této ovládající nebo dalších propojených osob,
- nebyla ovládanou osobou přijata nebo uskutečněna žádná opatření v zájmu nebo na popud ovládající nebo dalších propojených osob, z nichž by vznikla jakákoliv újma nebo prospěch, výhoda či nevýhoda.

V průběhu účetního období od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2010 nebyly ovládanou osobou v zájmu ostatních osob holdingu učiněny žádné právní úkony mimo rámec běžných právních úkonů.

Článek VI.

Opatření mezi osobami holdingu:

V průběhu účetního období od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2010 nebyla ovládanou osobou učiněna žádná opatření ve prospěch nebo na popud jiné osoby holdingu mimo rámec běžných opatření uskutečňovaných ovládající osobou jakožto společníkem ve vztahu k osobě ovládané. Za veškerá poskytnutá i přijatá plnění ze strany ovládané osoby (zpracovatele této zprávy) byla sjednána protiplnění v podobě úplaty. Tyto úplaty byly sjednány v obvyklé výši obdobných plnění sjednávaných v obdobném rozsahu, místě a čase, za ceny obvyklé v obchodním styku, nebyly poskytnuty žádné výhody ani nevýhody. Z uzavřených smluv, ostatních právních úkonů nebo opatření mezi osobami holdingu nevznikla ovládané osobě žádná újma ve smyslu § 66a odst. 8) Obchodního zákoníku.

Článek VII.

Důvěrnost informací:

Za důvěrné jsou v rámci holdingu považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství osob holdingu, a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoli osobou holdingu označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě kterékoli osobě z holdingu. Z důvodu, aby nedošlo k újmě na straně ovládané osoby, neobsahuje zpráva statutárního orgánu ovládané osoby podrobnější rozčlenění výše uvedených položek.

Článek VIII.

Závěr:

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby, společností ČD Cargo, a.s., a předložena k ověření auditorovi, který provádí ověření účetní uzávěrky ve smyslu zvláštního zákona. Zpráva bude uložena do sbírky listin vedené Obchodním rejstříkem Městského soudu v Praze.

17 | PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI

Ke dni předání materiálu ke schválení statutárním orgánem společnosti nevystala potřeba zpracovávat prohlášení představenstva k výroku auditora.

18 | PŘEHLED POUŽITÝCH ZKRATEK

AEO	Oprávněný hospodářský subjekt	KV	kolejová vozidla
BOZP	bezpečnost a ochrana zdraví při práci	lokkm	lokomotivní kilometry
CIM	jednotné právní předpisy pro smlouvu o mezinárodní železniční nákladní přepravě (Přípojek B k Úmluvě COTIF)	OKV	Opravná kolejových vozidel
CÚ	celní úřad	OPT	Odúčtovna přepravních tržeb
CER	Společenství evropských železnic	OPŘ	Obchodně provozní ředitelství
COTIF	Úmluva o mezinárodní železniční přepravě	OSŽ	Odborové sdružení železničářů
ČD	České dráhy, a.s.	OSŽD	Organizace pro spolupráci železnic
ČDC	ČD Cargo, a.s.	PBIST	Plánovací výbor NATO pro vnitrozemskou povrchovou dopravu
ČIŽP	Česká inspekce životního prostředí	PJ	provozní jednotka
ČOV	čistička odpadních vod	PP	provozní pracoviště
DKV	Depo kolejových vozidel	QMS	systém řízení jakosti
DPOV	dílny pro opravu vozidel	RDST	radiostanice
Eas	také Falls, Faccs, Zaes, Zacns - obchodní skupiny nákladních vozů	SMGS	Dohoda o mezinárodní železniční přepravě zboží
EMS	systém environmentálního managementu	SNS	Společenství nezávislých států
GŘ	generální ředitelství	SOKV	Střediska oprav kolejových vozidel
HV	hnací vozidla	SŽDC	Správa železniční dopravní cesty, státní organizace
hrtkm	hrubé tunové kilometry	UIC	Mezinárodní železniční unie
HZS	hasičský záchranný sbor	ŽKV	železniční kolejová vozidla
IFRS	Mezinárodní standardy účetního výkaznictví	ŽP	životní prostředí
ISR	Evropský centrální systém pro sledování vozů a zásilek	ŽKV	železniční kolejová vozidla
JOS	jednotka organizační struktury	žst.	železniční stanice
lokkm	lokomotivní kilometry		

19 | IDENTIFIKAČNÍ A KONTAKTNÍ ÚDAJE

Obchodní firma:	ČD Cargo, a.s.
Sídlo:	Praha 7, Holešovice, Jankovcova 1569/2c, PSČ 170 00
IČ: 281 96 678	
DIČ:	CZ 281 96 678
Rejstříkový soud:	Praha
Spisová značka:	oddíl B, vložka 12844
Telefon:	+420 9722 42 100
Fax:	+420 9722 42 101
e-mail:	press@cdcargo.cz
http:	www.cdcargo.cz

Zákaznická infolinka:

Telefon:	+420 9722 42 255
Fax:	+420 9722 42 103
e-mail:	info@cdcargo.cz