

Výroční zpráva 2013



Cargo

Člen Skupiny ČD



130 015 - 1

Cargo

CZ ČDČ 91 54 7 130 015 - 1

Obsah

POSLÁNÍ, VIZE A CÍLE SPOLEČNOSTI	7
PROFIL SPOLEČNOSTI	9
ZÁKLADNÍ HOSPODÁŘSKÉ UKAZATELE	11
VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI ROKU 2013	13
ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA	15
ORGÁNY SPOLEČNOSTI A VEDENÍ SPOLEČNOSTI	16
ORGANIZAČNÍ STRUKTURA ČD CARGO, A.S., K 31. 12. 2013	20
ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU ČD CARGO, A.S.	24
FINANČNÍ SITUACE	36
OČEKÁVANÝ VÝVOJ, CÍLE A ZÁMĚRY	41
ZÁKLADNÍ KAPITÁL	43
ZPRÁVY DOZORČÍ RADY A VÝBORU PRO AUDIT SPOLEČNOSTI	45
ZPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDITORA	49
INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA (CAS)	51
INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA (IFRS)	83
KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA (IFRS)	112
DŮLEŽITÉ SKUTEČNOSTI PO ÚČETNÍ ZÁVĚRCE SPOLEČNOSTI	143
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	144
PŘEHLED POUŽITÝCH ZKRATEK	147
IDENTIFIKAČNÍ A KONTAKTNÍ ÚDAJE	148

01

Poslání, vize a cíle společnosti

Akciová společnost ČD Cargo, a.s., je největším železničním nákladním dopravcem v České republice. ČD Cargo, a.s., zajišťuje přepravy 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.

02

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 na dva hlavní segmenty:

- přepravu ucelených vlaků a
- přepravu jednotlivých vozových zásilek.

Výše uvedené segmenty se pak podle druhu přepravy dělí na:

- vnitrostátní,
- vývozní,
- dovozní,
- tranzitní.



03

Základní hospodářské ukazatele

Ukazatel	2013	2012	2011	2010	2009	2008 *)	Index 13/12
Struktura aktiv a pasiv (mil. Kč)							
Aktiva celkem	14 693	14 932	15 664	15 652	15 672	15 987	0,98
Dlouhodobý majetek	11 547	12 253	12 957	13 045	12 424	12 282	0,94
Vlastní kapitál	6 444	6 049	8 009	7 967	8 230	8 282	1,07
Struktura výsledku hospodaření (mil. Kč)							
Provozní výsledek hospodaření	563	-1 408	314	-125	8	593	2,50
Výsledek hospodaření před zdaněním	601	-2 047	11	-418	-378	474	3,41
Struktura výnosů (mil. Kč)							
Výnosy celkem	15 199	15 405	15 042	14 984	15 003	17 800	0,99
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	12 559	13 928	14 404	14 121	13 272	17 109	0,90
Finanční ukazatele							
Obrat aktiv (výnosy celkem/aktiva celkem)	1,03	1,03	0,96	0,96	0,96	1,11	1,00
Zadluženost (cizí zdroje/aktiva celkem)	0,56	0,59	0,49	0,49	0,47	0,48	0,94
Likvidita (krátkodobý finanční majetek/krátkodobé závazky)	0,12	0,05	0,03	0,07	0,05	0,05	2,55
Zaměstnanci							
Průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený na plně zaměstnané (počet osob)	7 998	8 910	9 207	9 573	10 378	11 394	0,90
Výnosy celkem na 1 zaměstnance (Kč/zaměstnanec)	1 900 405	1 728 954	1 633 736	1 565 198	1 445 675	1 562 209	1,10
Přidaná hodnota na 1 zaměstnance (Kč/zaměstnanec)	681 197	612 600	678 452	598 224	542 148	561 505	1,11

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

04

Významné události roku 2013

Leden 2013

- Začátkem roku 2013 byl ve spolupráci s ČD Cargo, a.s., zahájen provoz na novém kontejnerovém překladišti Metrans v České Třebové;
- 17. ledna - završen proces projednávání jízdy nákladních vlaků s lokomotivami řady 130 mezi ČR a PL bez přepřahu – 130.018 a 130.019 vezly ucelený vlak s černým uhlím z Louk nad Olší přes Petrovice u Karviné bez přepřahu;
- 27. ledna - lokomotiva 363.517 ČD Cargo došla s vlakem vozů řady Shimms až do slovinské pohraniční přechodové stanice Hodoš. Odtud prázdné vozy pokračovaly k nakládkě do přístavu Koper;

Únor 2013

- 27. února - první přeprava na nákladní list CIM/SMGS z České republiky do Kazachstánu – 42 40stopých HC kontejnerů z Mladé Boleslavi město do stanice Zaščíta;
- Konec února 2013 - přeprava vyhořelého jaderného paliva prostřednictvím ČD Cargo, a.s., z České republiky do Ruska;

Březen 2013

- 4. března - spuštění nových informačních systémů DISC, PRIS;

Duben 2013

- 7. dubna - příjezd prvního pravidelného vlaku kombinované dopravy se silničními návěsy s tabulkovým sklem pro AGC Teplice z belgického Charleroi do Lovosic – společný projekt s podílem operátorů KD Bohemiacombi, s.r.o., a Kombiverkehr GmbH;
- 23. - 26. dubna - účast ČD Cargo na 18. ročníku veletrhu Trans Russia v Moskvě;

Květen 2013

- 12. května - přes Českou republiku projel první pravidelný vlak kombinované dopravy se silničními návěsy z Rostocku do Vídně ve spolupráci s operátorem kombinované dopravy ERS Railways;
- Druhá polovina května 2013 - recertifikace ČD Cargo, a.s. – úspěšný audit kvality, environmentu, bezpečnosti a ochrany zdraví při práci;
- 21. května došlo k obnovení nákladní dopravy přes PPS Královec/Lubawka; Realizace přeprav uhelných kalů;
- 22. - 23. května uspořádalo ČD Cargo, a.s., celoevropské společné jednání zástupců členských železnic CER a evropských celních správ;

Červen 2013

- 4. - 7. června - účast ČD Cargo, a.s., na veletrhu Transport Logistic Mnichov;

Září 2013

- 15. září - v trase Summerau – České Budějovice – Jihlava – Kolín – Velim ŽZO přepravena první vysokorychlostní jednotka ETR 400 dopravce Trenitalia;
- 24. – 27. září - mezinárodní odborný železniční veletrh TRAKO v Gdaňsku s prezentací dceřiné společnosti Koleje Czeskie.

Říjen 2013

- 31. 10. 2013 dokončena implementace nového Provozně obchodního informačního systému (PROBIS). Celková hodnota finanční podpory z OPD činila 72,2 mil. Kč (z toho v roce 2013 57,8 mil. Kč)





Ing. Oldřich Mazánek
předseda představenstva

05

Úvodní slovo předsedy představenstva

Vážené dámy a pánové, vážení akcionáři, vážení obchodní partneři,

dovoluji si Vám představit Výroční zprávu ČD Cargo, a.s., za rok 2013, která je nejen důležitým dokumentem podávajícím komplexní informace o vývoji naší společnosti, ale i určitým symbolickým uzavřením a zhodnocením uplynulého roku.

Rok 2013 nebyl rozhodně jednoduchý a bezproblémový. Již řadu let se pohybujeme na plně liberalizovaném dopravním trhu, a tak je pochopitelné, že i v roce 2013 jsme museli čelit sílící konkurenci dalších železničních dopravců. Pokračoval i proces úsporných a racionalizačních opatření s cílem zvýšení efektivity naší práce. Došlo i k významným personálním změnám ve vedení společnosti. K prioritám nového vedení patřilo nejen zastavení úbytků přeprav, ale především získání přeprav nových a tím i eliminace dopadů ztrát některých významných obchodních případů. Je důležité, že tyto nelehké úkoly se podařilo splnit. Rok 2013 tak můžeme hodnotit po-

měrně úspěšně, a to nejen z hlediska splnění plánovaných přepravních objemů, ale i celkových výsledků.

Našimi hlavními cíli pro příští období jsou vyrovnaný provozní výsledek hospodaření a zajištění likvidity a stabilizovaného cash-flow společnosti. Tyto cíle jsou z pohledu aktuální situace reálné a pro společnost plně dosažitelné. Další klíčovou otázkou bude i dořešení situace v segmentu jednotlivých vozových zásilek. Jsme jediným železničním dopravcem, který zákazníkům nabízí jak přepravu jednotlivých vozových zásilek, tak i ucelených vlaků a této konkurenční výhody se musíme naučit využívat. Dovolte mi na závěr poděkovat všem obchodním partnerům za důvěru a spolupráci a našim zaměstnancům za odvedenou práci.

Věřím, že společnost ČD Cargo, a.s., si nejen udrží, ale i posílí pozici na dopravním trhu a bude i nadále spolehlivým partnerem všem svým zákazníkům, kterým nabídne kvalitní a komplexní služby v oblasti nákladní železniční dopravy.

Ing. Oldřich Mazánek
předseda představenstva

06

Orgány společnosti a vedení 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 pětičlenné představenstvo (páté místo neobsazeno k 31. 12. 2013), kontrolním orgánem je šestičlenná dozorčí rada. 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. Oldřich Mazánek

Předseda představenstva (člen od 26. 8. 2013, předseda od 26. 8. 2013), věk: 61 let

Oldřich Mazánek vystudoval Vysokou školu dopravy a spojů v Žilině. Prakticky celý svůj profesní život zasvětil železnici a prošel téměř všemi přepravními a provozními funkcemi v rámci železniční stanice. Stál u zrodu a aktivně se podílel na vzniku dceřiné společnosti ČD Cargo, a.s. V letech 2010 až 2012 pracoval jako vedoucí pobočky v ČR pro rakouskou dopravní společnost Rail Cargo Austria. V roce 2012 přešel do řídicích funkcí SŽDC. V srpnu roku 2013 byl zvolen členem představenstva ve společnosti ČD Cargo, a.s., na jehož úvodním zasedání byl zvolen zároveň předsedou. Od 26. 8. 2013 vykonává funkci předsedy a člena představenstva ČD Cargo, a.s.

2. Ing. Václav Andrýšek, MBA

Člen představenstva (od 26. 8. 2013), věk: 40 let

Václav Andrýšek vystudoval Vysokou školu báňskou - Technické univerzity v Ostravě. Zkušenosti se železnici získal jako vedoucí logistiky Moravských chemických závodů v Ostravě. V letech 2007 - 2008 pracoval ve funkci generálního ředitele významné spediční společnosti NH-TRANS, odkud nastoupil do pozice výkonného ředitele ČD Cargo, a.s. Po odchodu v roce 2010 působil jako ředitel pro rozvoj obchodu u soukromého dopravce AWT, aby se v roce 2013 vrátil do funkce obchodního ředitele společnosti ČD Cargo.

Od 26. 8. 2013 vykonává funkci člena představenstva ČD Cargo, a.s., a zároveň ve společnosti působí na pracovní pozici obchodního ředitele.

3. Ing. Zdeněk Meidl

Člen představenstva (od 26. 8. 2013), věk: 55 let

Zdeněk Meidl vystudoval Vysokou školu dopravy a spojů v Žilině. Celý svůj profesní život zasvětil železnici a působil v mnoha provozních a následně řídicích funkcích. Ve společnosti ČD Cargo, a.s., působí od jejího vzniku, od poloviny roku 2012 zastává post provozního ředitele. Od 26. 8. 2013 vykonává funkci člena představenstva ČD Cargo, a.s.

4. Ing. Pavel Lamacz

Člen představenstva (od 1. 8. 2013), věk: 60 let

Pavel Lamacz je dlouholetým železničním odborníkem. Po absolvování střední průmyslové školy železniční začal pracovat u železnice, které zasvětil prakticky celý svůj profesní život a kde působil v mnoha funkcích. Jeho profesní život vedl přes pozici výpravčí, náměstek náčelníka stanice, náměstek ředitele obchodně provozního ředitelství až k funkci ředitele odboru nákladní dopravy a přepravy ČD. Později si doplnil vzdělání dálkovým studiem Vysoké školy dopravní v Žilině. Další zkušenosti s řízením společnosti a v oblasti železniční kontejnerové dopravy získal ve vedoucí funkci ve společnosti ČSKD Intrans.

Od 1. 8. 2013 vykonává funkci člena představenstva ČD Cargo, a.s., a zároveň ve společnosti působí na pracovní pozici odborného poradce předsedy představenstva.

Změny ve složení představenstva

Na zasedání představenstva dne 30. 5. 2013 člen představenstva Ing. Vlastimil Chobot písemným oznámením rezignoval na funkci člena představenstva s účinností ke dni 31. 5. 2013.

Dne 24. 6. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o jmenování pana Zbyška Waclawika do funkce člena představenstva ČD Cargo, a.s., s účinností ke dni 24. 6. 2013.

Dne 31. 7. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o odvolání Ing. Petra Žaludy z funkce předsedy představenstva a člena představenstva s účinností ke dni 31. 7. 2013.

Dne 31. 7. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o jmenování Ing. Pavla Lamacze do funkce člena představenstva s účinností ke dni 1. 8. 2013.

Na zasedání představenstva dne 1. 8. 2013 člen představenstva pan Zbyšek Waclawik písemným oznámením rezignoval na funkci člena představenstva s účinností ke dni 1. 8. 2013.

Dne 20. 8. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o zvýšení počtu členů představenstva ČD Cargo, a.s., ze 3 členů na 5 a současně rozhodla o jmenování Ing. Václava Andrýška, MBA, Ing. Oldřicha Mazánka a Ing. Zdeňka Meidla do funkce člena představenstva s účinností od 26. 8. 2013.

Na zasedání představenstva ČD Cargo, a.s., dne 26. 8. 2013 byl na základě usnesení č. 1685/2013 zvolen předsedou představenstva společnosti Ing. Oldřich Mazánek, s účinností ke dni 26. 8. 2013.

Na zasedání představenstva dne 11. 11. 2013 člen představenstva Ing. Petr May písemným oznámením rezignoval na funkci člena představenstva s účinností ke dni 11. 11. 2013.



Ing. Oldřich Mazánek
Předseda představenstva



Ing. Václav Andrýšek, MBA
Člen představenstva



Ing. Zdeněk Meidl
Člen představenstva



Ing. Pavel Lamacz
Člen představenstva

Dozorčí rada

1. Ing. Dalibor Zelený

Předseda dozorčí rady (od 26. 8. 2013), věk: 56 let

Dalibor Zelený vystudoval Vysokou školu dopravy a spojů v Žilině. Prakticky celý svůj profesní život zasvětil železnici a působil v mnoha funkcích. V 90. letech byl náměstkem ministra dopravy ČR, v letech 1998 až 2003 stál v čele Českých drah a provedl jejich transformaci na akciovou společnost. Stal se prvním předsedou představenstva nově vzniklé akciové společnosti. V letech 2006 až 2008 byl generálním ředitelem slovenské společnosti ŽSR. Pracoval také v mezinárodních institucích, např. jako viceprezident UIC a viceprezident CER. Před svým návratem do čela Českých drah v polovině roku 2013 působil jako nezávislý konzultant v železniční dopravě pro řadu soukromých i státních společností a organizací v České republice i v dalších zemích Evropské unie.

2. Doc. Ing. Zdeněk Žemlička, CSc.

Člen dozorčí rady (od 26. 8. 2013), věk: 72 let

Zdeněk Žemlička je absolventem Vysoké školy dopravy a spojů v Žilině, kde vystudoval obor provoz a ekonomika železniční dopravy. Pracoval v řadě vzdělávacích institucí, mimo jiné jako docent a vedoucí Oddělení ekonomiky železniční dopravy na VŠDS v Žilině. Na Jihočeské univerzitě v Jindřichově Hradci zakládal a vedl Pracoviště regionálního managementu při Pedagogické fakultě, kde byl proděkanem. Tamtéž založil Fakultu managementu (1994), jejímž byl prvním děkanem a v r. 1998 se zasloužil o její přechod do svazku Vysoké školy ekonomické Praha. Vedle pedagogické činnosti působil rovněž jako poradce prvního náměstka generálního ředitele ČD, v letech 1999 až 2002 byl přednostou Okresního úřadu v Jindřichově Hradci a následně do roku 2008 ředitelem Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových, OP Jindřichův Hradec. V současné době pracuje pro společnost Jihočeský koordinátor dopravy v pozici ekonom a metodik dopravy. Zároveň je poradcem jihočeského hejtmana a přednáší na Vysoké škole technické a ekonomické v Českých Budějovicích.

3. Ing. Miroslav Zámečník

Člen dozorčí rady (od 22. 6. 2010), věk: 51 let

Miroslav Zámečník je absolventem Vysoké školy ekonomické v Praze a Pew Fellow na School of Foreign Service, Georgetown University ve Washingtonu. V letech 1990 až 1993 působil jako poradce federálního ministra financí a poté jako vedoucí Centra pro ekonomickou analýzu Kanceláře prezidenta republiky Václava Havla. V letech 1994 až 1998 byl zástupcem České republiky ve Světové bance ve Washingtonu. Od roku 2001 působí jako nezávislý ekonomický konzultant specializovaný na restrukuralizaci podniků. Je členem Národní ekonomické rady vlády. Vykonává také funkci člena Výboru pro audit České dráhy, a.s.

4. Ing. Dušan Svoboda

Člen dozorčí rady (od 26. 8. 2013), věk: 39 let

Dušan Svoboda je absolventem Vysoké školy ekonomické v Praze, člen Komory daňových poradců. V roce 1999 založil se svým společníkem poradenskou společnost zaměřenou na poskytování účetního a ekonomického poradenství, kde jako konzultant stále působí. V letech 2002 až 2005 působil na pozici generálního ředitele v akciové společnosti Vulkan, kde vedl restrukturalizační proces. Je členem statutárních a dozorčích orgánů dalších podniků např. Pražská teplárenská Holding a.s., AVE CZ Odpadové hospodářství s.r.o., AC Sparta Praha fotbal, a.s. Je rovněž místopředsedou Fotbalové asociace ČR.

5. Radek Nekola

Člen dozorčí rady (od 1. 12. 2007 do 30. 11. 2008 a od 1. 12. 2008), pro třetí funkční období zvolen zaměstnanci společnosti, věk: 49 let

Radek Nekola je absolventem 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: 60 let

Jindřich Nohal je absolventem 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 20. 8. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o odvolání MUDr. Milana Špačka a Zdeňka Proseka z funkce člena Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., s účinností ke dni 25. 8. 2013. Do funkce člena dozorčí rady byli s účinností ke dni 26. 8. 2013 zvoleni Ing. Dalibor Zelený, Doc. Ing. Zdeněk Žemlička, CSc., a Ing. Dušan Svoboda.

Správní rada

1. Mgr. Vít Veselý

Předseda správní rady (člen od 13. 12. 2011, předseda od 14. 2. 2012), věk: 34 let

Advokát v praxi se věnuje správnímu, obchodnímu a občanskému právu, zejména nemovitostnímu a stavebnímu právu, veřejným zakázkám a právu duševního vlastnictví.

2. Ing. Jaroslav Novák

Člen správní rady (od 24. 7. 2012), věk: 59 let

Ministerstvo dopravy - zástupce ředitele odboru drah, železniční a kombinované dopravy a vedoucího oddělení kombinované dopravy.

3. Ing. Michal Zděnek, MA

Člen správní rady (od 24. 7. 2012), věk: 34 let

Ekonom, působí na Norwegian School of Economics, vyučuje také na CERGE-EI v Praze. Zároveň je ředitelem poradenské společnosti Ivy Street, která se specializuje na využití pokročilých matematických metod.

Dne 3. 9. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o odvolání všech členů správní rady. Důvodem odvolání byla změna stanov spočívající ve zrušení Správní rady ČD Cargo, a.s., coby statutárního orgánu společnosti, a to s účinností od 4. září 2013

Výbor pro audit

1. Mgr. Oldřich Vojří, Ph.D.

Předseda výboru pro audit (člen od 15. 12. 2009, předseda od 18. 2. 2010), věk: 52 let

Oldřich Vojří je absolventem Pedagogické fakulty UJEP v Ústí nad Labem a doktorského studia na Dopravní fakultě Univerzity Pardubice. Byl členem Parlamentu ČR, řídil nebo dozoroval obchodní, energetické a dopravní společnosti. V současné době řídí společnost Enima pro, a.s., která je zaměřena na inženýring a provádění děl v oblasti stavebnictví, elektrotechniky a dopravně technologické oblasti v Praze s pracovišti v Ostravě a Mostě.

2. Ing. Libor Joukl

Člen výboru pro audit (od 15. 12. 2009), věk: 47 let

Libor Joukl je absolventem Fakulty strojní VUT Brno. V roce 1989 nastoupil do podniku ŽDAS 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. Od listopadu 2010 je členem Správní rady státní organizace Správa železniční dopravní cesty.

3. Ing. Miroslav Zámečník

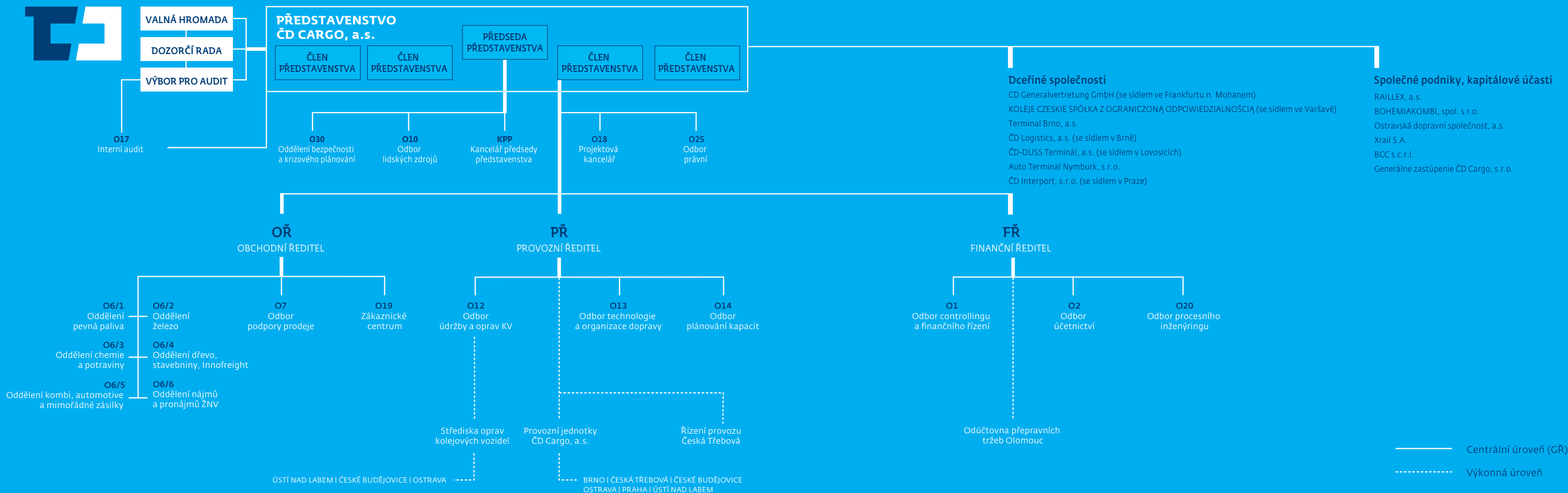
Člen výboru pro audit (od 15. 12. 2009), věk: 51 let

Miroslav Zámečník je absolventem Vysoké školy ekonomické v Praze a Pew Fellow na School of Foreign Service, Georgetown University ve Washingtonu. V letech 1990 až 1993 působil jako poradce federálního ministra financí a poté jako vedoucí Centra pro ekonomickou analýzu Kanceláře prezidenta republiky Václava Havla. V letech 1994 až 1998 byl zástupcem České republiky ve Světové bance ve Washingtonu. Od roku 2001 působí jako nezávislý ekonomický konzultant specializovaný na restrukuralizaci podniků. Je členem Národní ekonomické rady vlády. Vykonává také funkci předsedy Výboru pro audit České dráhy, a.s.

07

Organizační struktura ČD Cargo, a.s., k 31. 12. 2013

Orgány ČD Cargo, a.s.





08

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.

Rok 2013 byl rokem restrukturalizace společnosti, jejíž výsledky již mají nebo v následujících letech budou mít pozitivní dopad na celkové výsledky hospodaření společnosti. Příslušná realizovaná opatření byla zaměřena na zlepšení nákladové efektivity a snížení provozních nákladů přeprav, kde bylo dosaženo významných úspor provozních nákladů bez negativních dopadů do tržeb nebo do velikosti obsluhovaného území. Významnou je změna systému periodických oprav nákladních vozů z časového na výkonový. V oblasti obchodu byl díky agresivnější obchodní politice téměř naplněn plán, a to i přes ztrátu přeprav energetického uhlí do elektrárny Chvaletice.

Provozování nákladní dopravy

NÁKLADNÍ PŘEPRAVA

Za rok 2013 bylo vlaky ČD Cargo přepraveno 70,2 mil. tun zboží, což znamená plnění stanoveného plánu na 99,7 %. Oproti roku 2012 se jedná o pokles o cca 3,2 mil tun (4,3 %). Pokles nebyl tak razantní jako v předchozím roce. Je to důsledek silícího konkurenčního tlaku, kdy soukromí dopravci navyšují své kapacity a zčásti je to i důsledek restrukturalizačního procesu v ČD Cargo, kdy nebylo možné nadále realizovat přepravy některých vysoce ztrátových jednotlivých vozových zásilek. Řada výrobců v uplynulém roce optimalizovala zbožívé toky, což se také projevilo na objemu přeprav.

Na obdobné úrovni byl naplněn i ukazatel tržby z vlastní přepravy, kdy bylo dosaženo tržeb 10,2 mld. Kč, což představuje plnění plánu na 99,7 %. Plán byl téměř splněn i přesto, že od měsíce září jeho plnění negativně ovlivňovalo ukončení přeprav energetického uhlí do elektrárny Chvaletice, což představuje cca 200 tisíc tun měsíčně. Agresivnější obchodní politikou však bylo využito slabých stránek jiných dopravců (kapacita, horší provozní kvalita apod.) a došlo k převzetí řady přeprav s potenciálem i pro rok 2014. Zároveň se podařilo získat i zcela nové přepravy, které byly např. realizovány mimo území České republiky, a navýšit objemy ve stávajících relacích.

V komoditě železo byl plán mírně překročen a situace zde je stabilní. Ve větším množství byly, díky realizaci nových obchodních případů, přepravovány jak železná ruda, tak hutnické výrobky. Při jejich přepravách, např. u zákazníka EVRAZ, se ale bohužel stále více prosazuje kamionová konkurence. Důvodem nekonkurenceschopnosti cen je mimo jiné neexistence železničních vleček u zahraničních příjemců a s tím spojená nutnost cenově náročné překládky zboží. V konkurenčním boji se soukromými dopravci byly získány přepravy šrotu z Křince do Německa nebo vývozy šrotu z Ostravy na Slovensko.

Výsledky v komoditě stavebniny negativně ovlivnila nerealizace přeprav popílků v kontejnerech Innofreight ze severních Čech ke skládkování v Mydlovarech. Uskutečnit by se měla v roce 2014, stejně jako několik dalších zakázek na přepravy odpadních zemin a podobných substrátů. Zde máme díky spolupráci s firmou Innofreight velký potenciál k získání nových přepravních objemů a tržeb. Dalším důvodem nesplnění plánu je celkový pokles stavební výroby v České republice spojený s omezením výroby cementu u téměř všech tuzemských výrobců. Pokles vykázaly rovněž přepravy štěrků z Lobodíc do Polanky nad Odrou, kde část přeprav převzala silniční doprava. Díky realizaci celé řady spotových přeprav se však nepříznivé faktory podařilo alespoň částečně eliminovat. Důležitý je i fakt, že v této komoditě nedošlo k převzetí žádného významnějšího obchodu jinými železničními dopravci.

Pevná paliva stále zůstávají dominantními komoditami přepravovanými ČD Cargo. O hnědém uhlí již byla řeč v úvodu, v souvislosti s elektrárnou Chvaletice. Je však nutné zdůraznit, že jsme získali nové přepravy tohoto paliva do několika tuzemských energetických zdrojů a také vývozy hnědého uhlí do Polska. Výrazně narostly také přepravy tříděného uhlí ze severních Čech na Liberecko k další expedici po silnici do Polska. Obstáli jsme i při realizaci dovozních přeprav z Německa do elektrárny Opátovice nad Labem na přelomu května a června loňského roku. Bohužel svůj díl na nesplnění plánu v této komoditě si vybrala série poruch a neplánovaných odstávek v elektrárně Mělník. Výkony v komoditě černé uhlí a koks odrážejí celkovou situaci na trhu, kde klesá cena černého uhlí i koksů v důsledku nárůstu vývozu levného černého uhlí z USA, kde je uhelná energie nahrazována energií z břidlicových plynů. Obchodní manažeři po celý rok pozorně monitorovali situaci okolo těžby uhlí v OKD, která má přímý dopad na výši přepravních objemů černého uhlí a koksů. Své síly napřeli i do získání nových tranzitních přeprav zejména ve směru z Polska do Maďarska a Rumunska. Na základě palivové zkoušky z května byla v závěru loňského roku realizována další přeprava uhelných kalů z Walbrzychu do elektrárny Poříčí.

Bohužel se nepodařilo zvrátit situaci v přepravě chemických produktů. Důvodem jsou především nízké ceny soukromých dopravců, restrukturalizace, resp. optimalizace zbožíových toků ze strany zákazníků a přechod části přeprav na vlastní nákladní automobily, např. v případě stlačených plynů. Podařilo se získat nové přepravy hnojiv ze Slovenska do různých stanic v České republice, navýšily se rovněž dovozové přepravy solí. Pro další období byla zpracována řada nabídek, jejichž realizace se očekává na počátku roku 2014. Aktivně jsme se účastnili všech vyhlášených výběrových řízení, ale to ostatně platí i pro všechny další komodity.

Pozitivní nálada panovala po celý rok v komoditě dřevo a papírenské výrobky. Klesaly vnitrostátní přepravy dřeva, byly však nahrazovány vyššími objemy ve vývozu (nedostatek dřeva a jeho vysoká cena v Rakousku) a v dovozu (dřevo z Polska a Pobaltí do České republiky). Tyto přepravy byly v řadě případů realizovány formou eko-

nomicky výhodnějších ucelených vlaků. Velmi pozitivně se vyvíjely přepravy papíru z MONDI Štětí do skladu ČD Cargo v Lovosicích, nové byly rovněž přepravy dřevní štěpky z Borohrádku a Březnice do Českých Budějovic k dalšímu zpracování v Domořadicích. Problémem, který přetrvával, je nízká profitabilita těchto přeprav, resp. celého segmentu jednotlivých vozových zásilek.

Ambiciózně postavený plán v komoditě potravin se bohužel nepodařilo naplnit. Důvodem je především odsunutí vyskladňování sil až do podzimních měsíců, kdy při kumulaci nákladů bylo ČD Cargo jednoznačně limitováno dostupným počtem vozů vhodných na tyto přepravy. Dalšími důvody neplnění jsou celkové poklesy přeprav sladů a také neuskutečnění přeprav cukrové řepy v kontejnerech Innofreight do cukrovaru v Hrušovanech nad Jevišovkou. Zde dal odběratel přednost nákladním automobilům. Ale abychom nebyli jen negativní. Poměrně významně narostly přepravy minerálních vod, kde jsme se v loňském roce stali spolehlivým partnerem společnosti PEPSICO při přepravách z Teplic nad Metují do Prahy. Pozitivně musíme hodnotit i přepravy různých biopaliv – olivky, peletek apod.

V komoditě ostatní se dařilo již od začátku roku. Důvodem byla jak prohlubující se spolupráce s Českou poštou – se zákazníkem, pro kterého zajišťujeme logistické služby na míru, tak realizace značného objemu přeprav vojenské techniky na cvičení. Jednalo se např. o přepravy nizozemské armády do vojenských výcvikových prostorů v České republice nebo Armády České republiky do Německa. V důsledku stabilizace výroby narostly rovněž přepravy nákladních automobilů TATRA z Kopřivnice a užitkových automobilů Fiat. Podařilo se také uskutečnit zkušební přepravy kotlů z obnovené železniční tratě a vlečky INDUSTRY PLANT LG (dříve LEGIOS) z Horního Slavkova.

V kombinované dopravě výkony i v roce 2013 stouपालy, téměř rovnocenně se na této skutečnosti podíleli všichni operátoři kombinované dopravy. Postupně se stabilizoval provozní model ve vztahu k novému terminálu společnosti METRANS v České Třebové. V srpnu odvezlo ČD Cargo rekordní počet 1 285 ucelených vlaků kombinované dopravy, přičemž stále největší podíl má operátor METRANS. Síť spojů kombinované dopravy se v loňském roce rozšířila mimo jiné o spoje v relaci Charleroi – Lovosice přepravující silniční návěsy nebo Bremerhaven – Vratimov.

Zatímco v první polovině loňského roku se na plánu v komoditě automotive negativně projevil pokles zájmu o automobily ŠKODA zejména v západní Evropě, v druhé polovině naopak prodeje výrazně stouपालy a s tím i přeprava v této komoditě. Negativně se projevila pouze ztráta přeprav automobilů Škoda do Polska. Významnou událostí bylo zcela určitě lednové zahájení tranzitních přeprav automobilů mezi Polskem a Itálií, které se uskutečňují zejména díky aktivitám dceřiné společnosti CD Generalvertretung GmbH ve Frankfurtu nad Mohanem a které dříve na našem území realizoval dopravce PKP Cargo.

PROVOZNÍ ŘÍZENÍ

V roce 2013 bylo průměrně denně vypraveno 736 vlaků. Pokračoval trend přesunu plánovaných výkonů směrem k ad-hoc výkonům. Zákazníci stále více preferují operativní zajišťování svých přepravních požadavků formou operativy. Pro tyto náhle vzniklé přepravní požadavky je potřeba v krátkém čase naplánovat trasy a ostatní vlakové náležitosti. V reakci na tento vývoj situace na dopravním trhu společnost ČD Cargo, a.s., investovala do nových informačních systémů, které odpovídají současným potřebám operativního řízení provozu nákladních vlaků. Dne 4. 2. 2013 byly nasazeny do rutinního provozu nové systémy pro provozní řízení, a to DISC OŘ a PRIS. Od tohoto okamžiku disponuje ČD Cargo vlastními systémy pro řízení jízd vlaků a podporu práce ve stanicích. Tím došlo k osamostatnění funkcionalit od IS SŽDC. Tato samostatnost umožňuje vyšší míru přizpůsobitelnosti našim potřebám. Oba nové systémy jsou vzájemně propojeny a současně komunikují s IS správce infrastruktury. Komunikace probíhá dle aktuálních požadavků a standardů TAF TSI pro komunikaci mezi infrastrukturou a dopravcem. IS DISC OŘ pracuje na základě přímého propojení systémů DISC OŘ – EMAN – APS – PRIS a propojení na manažera infrastruktury ISOŘ RVD, KADR, DOMIN. Velká výhoda DISC OŘ spočívá v tom, že umožňuje prodloužení doby směnového plánování vlaků, což přináší možnost kvalitní reakce na požadavky zákazníků v rámci produktových přeprav.

V roce 2013 zákazníci objednali k nákladce celkem 648 557 vozů. Požadavky zákazníků byly splněny v 98 %. Rok 2013 také znamenal další optimalizaci práce, došlo ke snížení počtu obvodů vozových disponentů - na aktuálních 49 obvodů v celé síti. V oblasti zavádění nových systémů došlo k užšímu propojení informačních systémů PRIS a ÚDIV.

BEZPEČNOST PROVOZU

Bezpečnost provozu je pojem, který lze definovat mnoha způsoby. Nejlépe měřitelným parametrem pro jeho vyjádření je počet mimořádných událostí (dále jen MU), které jsou definovány § 49 zákona č. 266/1994 Sb., o dráhách, v platném znění. V roce 2013 došlo celkem k 264 MU s účastí ČD Cargo, a.s., jako provozovatele drážní dopravy nebo provozovatele dráhy. Z tohoto počtu bylo uzavřeno 134 MU s odpovědností nebo spoluodpovědností ČD Cargo, a.s.

Celková škoda ze všech MU činí 44 517 475 Kč, z toho z viny ČD Cargo, a.s., ve výši 23 357 912 Kč. Společnosti ČD Cargo, a.s., vznikla na majetku škoda ve výši 23 544 855 Kč.

Při MU bylo usmrceno 18 osob, z toho 1 zaměstnanec ČD Cargo, a.s., při výkonu služby, u kterého bylo shledáno porušení pravidel bezpečnosti práce. K usmrcení ostatních osob došlo při pohybu v zakázaném pásmu dráhy nebo při střetnutí na železničních přejezdech. Zraněno bylo celkem 17 osob, z toho 4 zaměstnanci ČD Cargo, a.s., (vždy MU z viny konkrétního zaměstnance). Vykolejilo celkem 13 hnacích drážních vozidel, 50 železničních vozů ve vlastnictví ČD Cargo, a.s., a 20 železničních vozů jiných držitelů.

Z výsledků šetření MU za rok 2013 vyplývá:

- Celkový počet MU ve srovnání s rokem 2012 klesl o 16 %. Jedná se o největší meziroční pokles MU od vzniku ČD Cargo, a.s.
- Ve srovnání s rokem 2012 došlo k poklesu celkové vzniklé škody o 41 %. Škoda vzniklá na majetku ČD Cargo, a.s., naopak mírně narostla, a to o 11 %. U škody vzniklé z odpovědnosti ČD Cargo, a.s., došlo ve srovnání s rokem 2012 k poklesu o 62 %, což bylo ovlivněno především tím, že v roce 2012 z viny ČD Cargo, a.s., vznikla jedna závažná nehoda se škodou ve výši 48 208 917 Kč.
- Žádné střetnutí na železničním přejezdu nebylo s odpovědností ČD Cargo, a.s.
- Žádná MU nebyla způsobena vznikem systémové chyby.

Pro ČD Cargo, a.s., na základě smluvního vztahu uzavřeného v souladu s § 9 Vyhlášky č. 376/2006 Sb., o systému bezpečnosti provozování dráhy a drážní dopravy a postupech při vzniku mimořádných událostí na drahách, v platném znění zajišťuje služby související se šetřením MU za příslušnou úhradu státní organizace Správa železniční dopravní cesty.

V průběhu roku 2013 došlo při provozování drážní dopravy naší společností ke vzniku jedné závažné nehody (srážka drážních vozidel při posunu – MU kategorie A1 Praha Běchovice ze dne 10. 02. 2013). Odpovědnost za její vznik je na straně ČD Cargo, a.s. Bezprostřední příčinou vzniku bylo nedodržení podmínek jízdy podle rozhledových poměrů ze strany zaměstnance ve funkci posunovač. Při této MU došlo ke zranění celkem tří zaměstnanců ČD Cargo, a.s., a ke vzniku škody ve výši 9 846 000 Kč. V tomto případě, tak jako i u ostatních MU z viny zaměstnance ČD Cargo, a.s., se jedná o selhání lidského činitele, proto je i nadále potřebné důsledně pokračovat v kontrolně výchovné činnosti, včetně přijímání nápravných opatření.

Informace o stavu majetku**NEMOVITOSTI ČD CARGO, A.S.**

Společnost ČD Cargo, a.s., má ve svém vlastnictví vedle běžných základních výrobních prostředků, jako např. železniční kolejová vozidla, i nemovitý majetek. Na katastrálním úřadu České republiky je zapsáno v majetku ČD Cargo, a.s., celkem 224 budov a 217 pozemků. Běžná údržba nemovitostí je prováděna vlastními silami SOKV v souladu s finančním plánem, investiční činnost pak probíhá v souladu s investičním plánem společnosti.

VOZIDLOVÝ PARK, HOSPODAŘENÍ S VOZIDLY

K zajištění provozu nákladních vlaků v roce 2013 měla společnost ČD Cargo, a.s., k dispozici 826 hnacích vozidel a více jak 26 tisíc nákladních vozů v různém typovém provedení. Podle potřeby je vozový park doplňován skupinou najatých vozů v prů-

měrném počtu 2600 vozů. Z celkového vozového parku bylo cca 18 tisíc vozů v provozním stavu. Ke konci roku 2013 bylo z titulu fyzické opotřebovanosti, morální zastaralosti a špatného technického stavu navrženo na zrušení 4483 nákladních vozů a 100 hnacích vozidel, které čekají na provedení fyzické likvidace. Nad uvedený evidenční počet hnacích vozidel bylo během roku 2013 majetkově převedeno 86 polonizovaných lokomotiv řady 181/182 a 767 nákladních vozů do dceřiné společnosti Koleje Czeskie, Sp. z o.o.

V průběhu roku 2013 došlo ke změně systému plánování a provádění údržby nákladních vozů z časového hlediska na výkonové. Touto změnou se docílí lepší a účelnější hospodaření s finančními prostředky na opravy vozů v závislosti na realizovaných výkonech.

Plánovaná údržba a opravy železničních kolejových vozidel probíhaly především ve vlastních opravárnách kolejových vozidel, dále u Českých drah, a.s., DPOV a.s. Přerov a zčásti dle platných smluv i u privátních opraven.

I v roce 2013 bylo snahou maximální přizpůsobení parku železničních nákladních vozů potřebám přepravního trhu s cílem větší operability vozů v mezinárodním provozu. Převážná pozornost byla soustředěna směrem na využití vlastních kapacit vozů a jejich přizpůsobení měnícím se požadavkům zákazníků. Jednalo se zejména o úpravy vysokostěnných vozů Eas, které spočívají v kompletní obměně skříně vozu a výměně kombinované podlahy za celokovovou. Dále byla provedena úprava 100 ks vozů řady Res na řadu Rs. Rekonstrukce spočívala v odebrání bočnic tak, aby vůz byl vhodný pro přepravu širokých plechů až do šíře 3,10 m. Reagovali jsme tak na požadavek našich významných zákazníků v přepravách železa, kde jsme si tento typ vozu museli najímat od externích dodavatelů. Realizací vlastních vozů došlo k významné úspoře nákladů.

V oblasti hospodaření s nákladními vozy byla v roce 2013 a v dalších letech bude nadále věnována velká pozornost plánování a využívání vozové kapacity. Cílem tohoto úsilí je minimalizovat počty vozů pro zajištění nasmulovaných 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. V rámci společnosti se začaly připravovat projekty, které se této problematiky úzce dotýkají a které by do budoucna měly přinést efektivní nástroje pro správu vozového parku a plánování kapacit vozů.

Park hnacích vozidel nebyl v roce 2013 sice rozšiřován o nová vozidla, přesto se v rámci plánovaných oprav prováděly modernizace na určených lokomotivách. Přínosem těchto úprav bylo zkvalitnění pracovních podmínek pro práci obsluhy vozidla,

zvýšení bezpečnostní stránky a zlepšení provozně-technických parametrů vozidel. Nelze opomenout zavedení systému sledování spotřeby motorové nafty u diesellových lokomotiv a jejich využití.

PRONÁJEM ŽELEZNIČNÍCH KOLEJOVÝCH VOZIDEL

Jednou z významných obchodních aktivit v rámci ostatního podnikání je pronájem železničních kolejových vozidel, tzn. nákladních vozů a lokomotiv. V případě lokomotiv se jedná až na výjimky o dlouhodobé pronájmy našim partnerům. Jedná se o nadbytečná a nepotřebná hnací vozidla, a to výhradně pro použití mimo území ČR. V oblasti pronájmu železničních nákladních vozů nabízíme našim zákazníkům jak dlouhodobý pronájem, tak i krátkodobé nebo opakovaně pronájmy vozů pro zjištění spotových i jednorázových obchodů. ČD Cargo, a.s., pro tyto potřeby disponuje dostatečnou vozovou kapacitou a nabízí pronájem všech řad vozů, včetně cisternových.

Průřezové činnosti**MARKETINGOVÉ A KOMUNIKAČNÍ AKTIVITY**

Marketingové a komunikační aktivity ČD Cargo, a.s., vycházejí především z potřeby podpory prodeje vlastních produktů a služeb, z potřeby utváření firemního image (Corporate Identity) a zvýšení povědomí o značce. Na rok 2013 byly stanoveny priority obchodní činnosti na další období a tím bylo i zadáno zacílení jednotlivých marketingových kampaní a činností. Propagace společnosti se zaměřila jak na naše stávající, tak i potenciální zákazníky i širokou veřejnost s cílem upevnování povědomí o firmě. Hlavními prostředky k realizaci těchto cílů byla zejména marketingová kampaň, podpora kulturních a sportovních projektů či účast na mezinárodních odborně zaměřených veletrzích a konferencích.

WEBOVÁ PREZENTACE

ČD Cargo, a.s., považuje webové stránky za jeden z nejvýznamnějších komunikačních kanálů. Z tohoto důvodu bylo v roce 2013 přistoupeno k realizaci projektu nové podoby webu s cílem nabídnout všem uživatelům co nejpřehledněji uspořádané informace v moderním grafickém designu. Intenzivní práce na přípravě nových stránek byly završeny na počátku roku 2014, kdy byl web uveden do provozu.

Nedílnou součástí webových stránek, určenou pro registrované uživatele – zákazníky ČD Cargo, a.s., je jednotné rozhraní EROZA pro přístup do aplikací ČD Cargo.

PRINTOVÁ A MEDIÁLNÍ KOMUNIKACE SE ZÁKAZNÍKY

ČD Cargo, a.s., v roce 2013 vydalo řadu tiskovin tematicky zaměřených na propagaci jednotlivých produktů ČD Cargo, a.s., a to v různých jazykových mutacích. Vydávání

čtvrtletníků CARGO Motion a Bulletin ČD Cargo bylo ukončeno koncem roku 2012 a v roce 2013 již nevycházely. Důležitým článkem vnitropodnikové komunikace jsou interní noviny Cargovák, které byly v roce 2013 k dispozici všem zaměstnancům v elektronické podobě na portálu ČD Cargo. Tento měsíčník je určen výhradně zaměstnancům ČD Cargo, a.s., a jsou v něm informováni o aktualitách ze života společnosti.

VELETRHY A KONFERENCE

Veletržní prezentace tvoří nezastupitelnou součást marketingové komunikace ČD Cargo a jsou důležitým článkem podpory aktivní obchodní politiky. V posledních letech se tak pravidelně objevuje veletržní expozice ČD Cargo na většině nejvýznamnějších dopravních a logistických veletrzích a vždy budí zaslouženou pozornost zejména díky svému originálnímu designovému provedení.

V roce 2013 byla tímto způsobem prezentována komplexní nabídka služeb ČD Cargo, a.s., na moskevském veletrhu TransRussia a především pak na nejvýznamnější dopravně-logistické akci tohoto druhu v Evropě, veletrhu Transport Logistic Mnichov. Nelze opomenout ani podzimní účast na veletrhu TRAKO v polském Gdaňsku. Z domácích akcí je již tradiční účast v rámci společné expozice Skupiny ČD na mezinárodním veletrhu drážní techniky Czech Raildays Ostrava.

K významným konferenčním akcím řadíme především „Obchodní konferenci ČD Cargo“, která je určena obchodními partnerům a zákazníkům a je zaměřena na obchodní a cenovou politiku společnosti pro nastávající obchodní rok. Již tradiční bylo i partnerství ČD Cargo na mezinárodní logistické konferenci SpeedChain, která se konala koncem roku v Praze.

VÝZKUM, VÝVOJ A SPOLUPRÁCE S VYSOKÝMI ŠKOLAMI

V průběhu roku 2013 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 potenciálního přínosu pro ČD Cargo, a.s., a postihují celou škálu aktuálních a potenciálních problémů a otázek, dotýkajících se nákladní železniční dopravy, včetně témat nových obchodních příležitostí, zapojení železniční dopravy do přepravních a logistických řetězců, ekonomických a z oblasti řízení lidských zdrojů.

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 zaměstnanců.

INFORMATIKA

Rok 2013 přinesl dokončení první etapy vývoje nového provozně obchodního informačního systému a tím i realizaci základní architektury cílového uspořádání informačních systémů ve společnosti ČD Cargo. Ta je postavena na informačním obraze organizačního uspořádání firmy a je rozdělena do třech základních oblastí:

- Provozně obchodní činnosti pokryté informačním systémem PROBIS
- Ekonomické řízení firmy pokryté informačním systémem SAP
- Vnitřní chod firmy a ICT bezpečnost podporované aplikacemi na platformě SharePoint

Tyto oblasti jsou doplněny některými speciálními aplikacemi nebo softwarovými nástroji, z nichž je nejmohutnější podpora personální činnosti pomocí programu EGJE.

Provozně obchodní informační systém (PROBIS)

Nový provozně obchodní informační systém je budován s finanční podporou z prostředků EU, resp. Operačního programu doprava, a v roce 2013 byla dokončena 1. etapa spočívající v implementaci všech programů a nástrojů, které byly předmětem řešení ve 14 dílčích projektech. Zároveň byla nastartována 2. etapa s názvem Upgrade IS. Jejím hlavním cílem je zakomponovat do stávajícího řešení všechny změny v oblasti technických specifikací pro interoperabilitu subsystémů telematických aplikací v železniční nákladní dopravě TSI – TAF, které proběhly v průběhu řešení první etapy a nebylo možné je již do probíhajícího řešení včlenit. Zároveň dojde v rámci této etapy k dokončení propojení všech programových částí a zahájení plné komplety datového skladu pro provozní, obchodní i ekonomický controlling.

Ekonomické systémy a systémy pro vnitřní chod firmy

V roce 2013 byl standardně využíván systém SAP, u kterého došlo k několika přírůbům k realizovaným procesním změnám. Do plného provozu byl uveden proces elektronického schvalování došlých faktur včetně jejich archivace a byl dokončen projekt přípravy automatického zpracování dohadných položek, který vstoupí do realizace v roce 2014.

Oblast vnitřního chodu firmy

V oblasti vnitřního chodu firmy byla pozornost zaměřena na další rozvoj podpůrných a provozních aplikací v prostředí interního portálu ČD Cargo. Mezi nové elektronizované agendy patří evidence kontrolních činností, škodných událostí, žádánek o fakturaci a aktualizované agendy schvalování objednávek a faktur. Portál je živou platformou pro sdílení informací a dokumentů, což dokládá nárůst o 10 tematických webových prostorů a téměř o 50 GB dat v roce 2013.

Bezpečnostní politika a infrastruktura

V roce 2013 došlo k napojení dalších aplikací na Identity management, zejména nového webového portálu pro zákazníky a několika dílčích provozních agend a systémů.

Již v roce 2010 byl zahájen proces pravidelné obnovy koncových zařízení typu stolní počítač, notebook, LCD panel a jejich nezbytné periferie. Koncová zařízení jsou obnovována v pravidelných cyklech 3 a 5 let (3 roky – notebook, 5 let – stolní počítač a LCD). V rámci pravidelné obnovy výpočetní techniky byl zahájen proces postupné výměny nejstarších notebooků po ukončení plánovaného tříletého období jejich používání, průběžně je optimalizována struktura a vybavenost výpočetní techniky s ohledem na rostoucí požadavky na mobilitu pracovníků a kumulaci funkcí, zajišťovaných jedním pracovištěm.

INVESTICE

Investice ČD Cargo, a.s., byly v roce 2013 uskutečněny v celkové hodnotě 1,16 mld. Kč (se zahrnutím komponentního účtování revizních oprav nákladních vozů). Investiční činnost společnosti je z nejvýznamnější části zaměřena na oblast železničních kolejových vozidel, přičemž v roce 2013 tyto investice činily (včetně zmíněného komponentního účtování) 83,63 % z hodnoty pořízeného investičního majetku.

Investice do nákladních vozů

V roce 2013 byly realizovány odkupy železničních nákladních vozů - ukončení leasingů. Dále byla realizována technická zhodnocení železničních nákladních vozů. Kromě toho pokračuje technické zhodnocení vozů Eas 52. Sk. (výměna dřevěné podlahy za kovovou) a v neposlední řadě došlo k rekonstrukci nákladních vozů řady Res na řadu Rs odebráním bočnic a tím ČD Cargo, a.s., získalo vozy vhodné pro přepravu širokých plechů.

Investice do hnacích vozidel

V oblasti hnacích vozidel elektrické trakce bylo v roce 2013 realizováno technické zhodnocení hnacích vozidel, a sice úprava 5 hnacích vozidel řady 130, dále pak pokračuje modernizace HV řady 210 na řadu 218. V roce 2013 také pokračovaly práce na lokomotivách řady 163, které byly modernizovány na dvousystémové lokomotivy řady 363.5, a bylo dodáno zbývajících 7 modernizovaných lokomotiv této řady. Součástí investiční činnosti v oblasti hnacích vozidel je dále technické zhodnocení hnacích vozidel různých trakcí a řad (dosazení gelových baterií, úpravy prováděné při dílenských opravách vyšších stupňů, úpravy stanoviště strojevodoucího, výměna obručí, úprava nabíjení z vnějšího zdroje apod.). V rámci centrálních akcí BOZP dochází k úpravám pracoviště strojevodoucího (úprava a odhlučnění stanoviště, dosazení bezpečnostních skel nebo klimatizační jednotky 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 2013 byly zejména sledovány akce s přínosem úspor energií a tedy i zlepšení životního prostředí. Na tyto akce obdržela společnost dotace v objemu 1,30 mil. Kč. Ke zlepšení životního prostředí přispěla rekonstrukce čerpačích stanic PHM v OKV Most a kanalizace v OKV Břeclav. Dalšími stavbami byly řešeny i sociální a hygienické podmínky na jednotlivých pracovištích, a to nejen v rámci stavebních investic, ale zejména v kapitole investic BOZP JOS.

V plánu investičních akcí BOZP r. 2013 na základě požadavku odborových centrál ze dne 31. 1. 2012 pokračovaly jmenovité akce s náklady 4,05 mil. Kč v rámci přiděleného limitu ve výši 7 mil. Kč. Mezi nejvýznamnější realizované akce BOZP v roce 2013 patřily Rekonstrukce soc. zařízení a šaten v OKV Nymburk ve výši 3,31 mil. Kč a Rekonstrukce soc. zařízení provozní budovy ON (VPK) PP Olomouc s náklady 0,51 mil. Kč. Zahájeny byly rekonstrukce vrat v ONV Ústí nad Labem a v OKV Přerov s CAPEX s náklady 2,39 mil. Kč, resp. 1,60 mil. Kč, které budou dokončeny v roce 2014.

Ostatní investice

Neopomenutelnými investičními aktivitami ČD Cargo, a.s., jsou investice do informačních systémů a technologií, pořízení manipulační techniky a odkupu nemovitého majetku.

Mezi nejvýznamnější akce IT patřilo dokončení investiční akce První fáze implementace PROBIS (Provozně-obchodní informační systém). Na tuto investiční akci firma v roce 2013 obdržela dotaci ve výši 57,83 mil. Kč. Další významnou investicí v oblasti IT byly Úpravy informačního systému SAP v hodnotě 10,62 mil. Kč.

Ve vybraných Provozních jednotkách a SOKV byla realizována v roce 2013 výměna zastaralé manipulační techniky. V tomto případě se jednalo především o rekonstrukce patkových zvedáků s náklady 4,41 mil. Kč a vysokozdvizný vozík pro SOKV Ústí nad Labem v hodnotě 1,09 mil. Kč.

V rámci odkupu nemovitého majetku bylo realizováno odkoupení opravní NV Jihlava od ČD, a.s., ve výši 6,87 mil. Kč.

Komponentní účtování významných oprav ŽKV

Návazně s metodou komponentního účtování u významných oprav železničních kolejových vozidel, která je aplikována od 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 a hlavních a vyvazovacích oprav hnacích vozidel v roce 2013.

Zaměstnanecká politika a sociální program

V roce 2013 pokračovala společnost ČD Cargo, a.s., v realizaci přijatých opatření ke zlepšení ekonomické situace s cílem dosažení vyšší míry efektivity práce. Personální práce se proto odpovídajícím způsobem zaměřila na optimalizaci profesní struktury a sociálně únosné snižování počtu zaměstnanců při zachování stavu zaměstnanosti nezbytné k efektivnímu fungování společnosti.

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

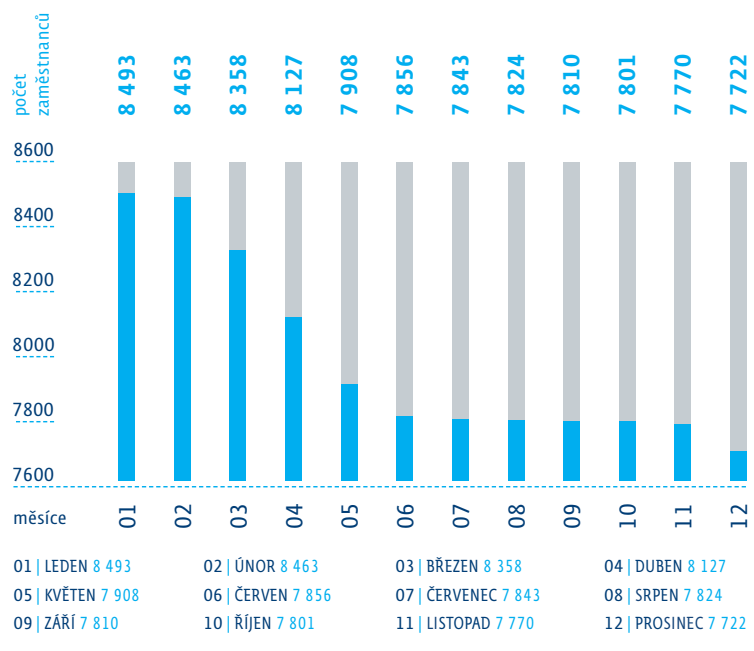
Obsahem smluv se školami je teoretická a praktická příprava studentů, spolupráce na vědeckovýzkumných programech, využívání posledních poznatků vědy a techniky a jejich zavádění do provozní praxe, účast na tvorbě studijních programů a další. Studenti smluvních středních škol pobírající v rámci motivačního programu příspěvek na studium, který je podmíněn závazkem nástupu na ČD Cargo, a.s., po skončení školy, postupně dokončují svá studia a nastupují na ČD Cargo, a.s., na pozici strojevodoucí v přípravě.

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 včetně oblasti zajištění ochrany zdraví zaměstnanců prostřednictvím poskytnutých pracovně lékařských služeb a kondičních ozdravných pobytů.



Od ledna do prosince 2013 se průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený na plně zaměstnané snížil o 771 osob z 8 493 (za leden 2013) na 7 722 (za prosinec 2013). Fyzický počet zaměstnanců k 31. prosinci 2013 činil 7 704 osob.

Průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený na plně zaměstnané v jednotlivých měsících roku 2013



V návaznosti na plnění cílů podnikatelského plánu bylo nezbytné optimalizovat výkon činností ve společnosti ČD Cargo, a.s., v přímé provázanosti na optimální zaměstnanecký kmen, který zabezpečuje jen ty činnosti, které jsou nezbytné z hlediska chodu společnosti, a ty, které musí být vykonávány, neboť vyplývají z platných právních předpisů, smluv, dohod, případně členství v orgánech a institucích. Tomuto záměru musí odpovídat i trend, kde platí úměra přímé provázanosti na nezbytnost úspor v oblasti personálních nákladů společnosti ČD Cargo, a.s.

V roce 2013 dosáhla průměrná mzda ze mzdových nákladů bez ostatních osobních nákladů na ČD Cargo, a.s., výše 28 806 Kč.

V souladu s platnými právními předpisy byl v roce 2013 Sociální fond ČD Cargo, a.s., využíván pro zaměstnance ČD Cargo, a.s., především:

- na příspěvky na kulturní a sportovní činnost,
- na příspěvky na rekreaci a TDM,
- na sociální výpomoci apod.

Ve společnosti ČD Cargo, a.s., působí devět 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 2013 s platností do konce roku 2013.

ETICKÝ KODEX

Etický kodex je nástroj, který pomáhá zajišťovat, aby každodenní aktivity a jednání všech zaměstnanců ČD Cargo, a.s., odpovídaly stanoveným zásadám společnosti. Jde o soubor konkrétních pravidel, která vymezují standard profesionálního chování zaměstnanců společnosti. Také v roce 2013 byl zaměstnanci ČD Cargo, a.s., vnímán jako morální závazek upravující mravní postoje, osobní přístup a jednání všech zaměstnanců vůči firmě, spolupracovníkům, zákazníkům, obchodním partnerům a veřejnosti. Etický kodex vytváří základ k udržení základních hodnot, které každý zaměstnanec společnosti ctí, jako jsou týmová práce, odpovědnost, kvalita a profesionální přístup. ČD Cargo, a.s., se zasazuje o styl otevřený, zákaznický a podnikatelsky orientovaný a respektující hodnoty lidí, kteří jej pomáhají utvářet. Vedení ČD Cargo, a.s., přispívá nejen k uplatňování těchto zásad, ale zejména k efektivnímu výkonu činnosti ČD Cargo, a.s., a to vytvářením vhodného pracovního prostředí a zachováním rovného přístupu k zaměstnancům s důrazem na hodnocení podle odvedené práce. Etický kodex doplňuje a rozvíjí Pracovní řád společnosti ČD Cargo, a.s.

ŘÍZENÍ KVALITY – ISO

Zavedením manažerských systémů ISO je sledován hlavní cíl společnosti ČD Cargo, a.s. – být spolehlivým a vyhledávaným dopravcem se stabilním podílem na trhu nákladní železniční přepravy. Spokojenost zákazníka s kvalitou poskytovaných služeb, bezpečnost přeprav, dlouhodobá finanční stabilita, zvyšování objemu přepraveného zboží a posílení pozice ve vnitrostátní i v mezinárodní přepravě je nezbytným předpokladem k jeho splnění.

Řízení manažerských systémů včetně výkonu interních auditů ISO bylo představenstvem společnosti ČD Cargo, a.s., delegováno na odbor Kancelář předsedy představenstva. Tento odbor se zabývá veškerými činnostmi, které souvisí se systémy řízení a kontroly kvality ISO 9001, environmentu ISO 14001 a BOZP podle standardu OHSAS 18001. Výkonem některých činností byl současně pověřen útvar Interní audit, který vykonává auditní činnost v rámci všech jednotek organizační struktury.

Představitelem vedení ČD Cargo, a.s., pro kvalitu a environment dle norem ISO 9001:2008 a ISO 14001:2004 byl ustanoven Ing. Zdeněk Meidl, člen představenstva a provozní ředitel. Představitelem vedení ČD Cargo, a.s., pro systém managementu BOZP ve smyslu OHSAS 18001:2007 byl ustanoven Ing. Mojmír Bakalář, ředitel odboru lidských zdrojů.

Hlavní událostí v oblasti řízení manažerských systémů ISO byla v r. 2013 každoroční obhajoba certifikátů kvality, environmentu a systému managementu BOZP, které byly již dříve uděleny naší společnosti. V měsíci květnu se uskutečnil externí dohledový audit pro všechny tři certifikované systémy – jednalo se o re-certifikační audit ISO 9001 a ISO 14001 a souběžně s ním o 1. dohledový kontrolní audit OHSAS 18001. Tým auditorů provedl procesně orientovaný audit zaměřený na významné aspekty, rizika a cíle požadované certifikačními standardy. Audit nezjistil žádnou neshodu. Externí audit identifikoval několik zjištění (v řádu jednotek) – tyto nálezy z auditu jsou v kategorii pozorování a doporučení. Naše společnost přijala k uvedeným zjištěním odpovídající stanovisko a samozřejmě došlo k jejich řádnému vypořádání.

Výsledkem auditu byla kontrola plnění požadavků daných výše uvedenými normami a udělení nových certifikátů nebo prodloužení platnosti těch stávajících, a následující výrok vedoucího externího auditora:

- na základě zjištění z kombinovaného re-certifikačního auditu dle ISO 9001 a ISO 14001 a 1. dohledového auditu dle OHSAS 18001 lze konstatovat, že společnost ČD Cargo, a.s., plní požadavky zajištění podmínek managementu kvality, environmentu a BOZP dle uvedených norem;
- integrovaný systém řízení manažerských systémů ISO je dobře zaveden a je funkční;
- společnost prokázala proces neustálého zlepšování.

Závěrem auditora bylo doporučení k pokračování registrace dle OHSAS 18001:2007, a dále k registraci dle ISO 9001:2008 a ISO 14001:2004 pod akreditací společnosti SGS CZ s.r.o.



Celoročně byly rovněž vykonávány interní audity manažerských systémů ISO, přičemž jejich účelem bylo ověření nastavení těchto systémů. Interní a externí audity

jsou vyhlášovány vždy jako kombinované (integrované), tzn. výkon těchto auditů probíhá na jednotkách organizační struktury a pracovištích ČD Cargo, a.s., společně. Cílem všech auditů kvality, environmentu a BOZP – jak externích, tak i interních – je potvrzení, že systém řízení manažerských systémů ISO je:

- ve shodě s požadavky mezinárodních norem;
- vybudován tak, aby společnost ČD Cargo, a.s., dosáhla svých cílů;
- v souladu s legislativou, platnými předpisy a smluvními požadavky.

Pro systémy řízení kvality a řízení managementu BOZP jsou předmětem certifikace:

- 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.

Pro environmentální systém řízení je předmětem certifikace:

- údržba a opravy železničních kolejových vozidel a jejich dílů.

Certifikovanými jednotkami organizační struktury v systému QMS (ISO 9001) jsou prakticky všechny odbory centrální úrovně ČD Cargo, a.s., a všechny jednotky organizační struktury výkonné úrovně – Odúčtovna přepravních tržeb Olomouc, Řízení provozu Česká Třebová, všechny Provozní jednotky (včetně podřízených Provozních pracovišť) a Střediska oprav kolejových vozidel (včetně podřízených Opraven kolejových vozidel). V systému EMS (ISO 14001) je zahrnut pouze odbor údržby a oprav kolejových vozidel O12 GŘ ČD Cargo a všechna SOKV (OKV). V systému řízení BOZP (OHSAS 18001) je zahrnuta celá společnost ČD Cargo, a.s.

Osvědčení AEO

V roce 2009 se stala společnost ČD Cargo, a.s., držitelem osvědčení AEO – Zjednodušené celní postupy /bezpečnost a zabezpečení (AEOF), rozhodnutím věcně a místně příslušného správního orgánu, tehdejšího Celního ředitelství v Českých Budějovicích. Získáním osvědčení AEO (Authorized Economic Operator – Oprávněný hospodářský subjekt) jsme prokázali kvalitu poskytovaných služeb a plnění všech legislativních požadavků.

V roce 2013 proběhlo Celní správou ČR následné prověření dodržování podmínek a kritérií držitele osvědčení AEO. Společnost ČD Cargo, a.s., splnila požadavky týkající se plnění podmínek a kritérií pro držitele osvědčení AEO. Společnost ČD Cargo, a.s., nadále poskytuje záruky celním orgánům v členských státech EU jako spolehlivý, celní problematiky znalý a finančně stabilní hospodářský subjekt.

Společnost a okolí

MEZINÁRODNÍ AKTIVITY A VZTAHY

Mezinárodní aktivity společnosti ČD Cargo, a.s., obsahují agendu členství ČD Cargo v mezinárodních organizacích a koordinaci mezinárodních projektů. ČD Cargo, a.s., je od svého založení intenzivně zapojeno do činnosti mezinárodních organizací. Děje se tak v rámci podmínek nastavených Smlouvou o zajištění mezinárodní činnosti uzavřenou mezi ČDC a ČD. S mateřskou společností vystupujeme společně za užití principu jednotné koncepce, tzn. jednotného členství Skupiny ČD, vzájemné koordinace a informování. V rámci této smlouvy je ČD garantem členství v Mezinárodní železniční unii (UIC), Společenství evropských železnic a infrastrukturních společností (CER), Organizaci pro spolupráci železnic (OSŽD), Foru Train Europe (FTE) a Mezinárodním komitétu pro železniční dopravu (CIT). ČD Cargo, a.s., se stalo samostatným členem v Ústředním clearingovém centru (BCC).

V rámci UIC je ČD Cargo, a.s., aktivním členem řady projektů, orgánů a pracovních skupin. Jde především o Fórum nákladní dopravy a jeho studijní skupiny. V oblasti informatiky jde o IT skupinu a její pracovní podskupinu GRU pro aplikace pro nákladní dopravu. ČD Cargo, a.s., se také podílí na evropském projektu implementace technických specifikací pro interoperabilitu telematických aplikací pro nákladní dopravu (TSI TAF) a stalo se prvním dopravcem, který zrealizoval předepsané vazby se správcem infrastruktury. V oblasti výzkumu, vývoje a rozvoje interoperability vyjádřilo ČD Cargo, a.s., záměr zapojit se do iniciativy Shift2Rail.

ČD Cargo, a.s., je také členem organizace RAILDATA, která provozuje klíčové centrální evropské systémy pro výměnu dat. Jsme plně zapojeni do systému ISR, který umožňuje sledování aktuální polohy a stavu nákladních vozů v 18 zemích západní, střední a jižní Evropy. Společně s ČD je ČD Cargo, a.s., připojeno k evropské železniční datové IP síti Hermes VPN a podílí se na činnosti společnosti HIT Rail. Systém je zdokonalován, např. je odhadován čas příjezdu do cíle podle zkušenosti a události vozů jsou sledovány podrobněji.

V roce 2013 se ČD Cargo, a.s., podílelo na aktivitách mezinárodní Aliance Xrail, jejímž cílem je podpořit přepravu jednotlivých vozových zásilek na území členských států této organizace. Alianci tvoří sedm partnerů s působností v 12 zemích: ČD Cargo (Česká republika), CFL cargo (Lucembursko), DB Schenker Rail (Německo, Holandsko, Dánsko, Severní Itálie), Green Cargo (Švédsko, Norsko), Rail Cargo Austria (Rakousko, Maďarsko, Severní Itálie), SBB Cargo (Švýcarsko) a SNCB Logistics (Belgie). Systém Xrail poskytovanými informacemi (sledováním zásilky po celou dobu trvání přepravní cesty, stanovením předpokládaného času příjezdu do ŽST určení a snahou o jeho 90% garanci) přispěl k vyšší spokojenosti zákazníků a zároveň díky týdennímu vyhodnocování zpoždění na vybraných relacích i ke zvýšení provozní kvality a spo-

lehlivosti přeprav. Další oblastí směřování Aliance Xrail je místenkování přepravní kapacity v nákladních vlacích, kde si Xrail klade za cíl vytvořit tzv. centrální část, která by zprostředkovala kooperaci mezi rezervačními systémy partnerů. K plnému projojení a spuštění nového systému dojde v říjnu 2015.

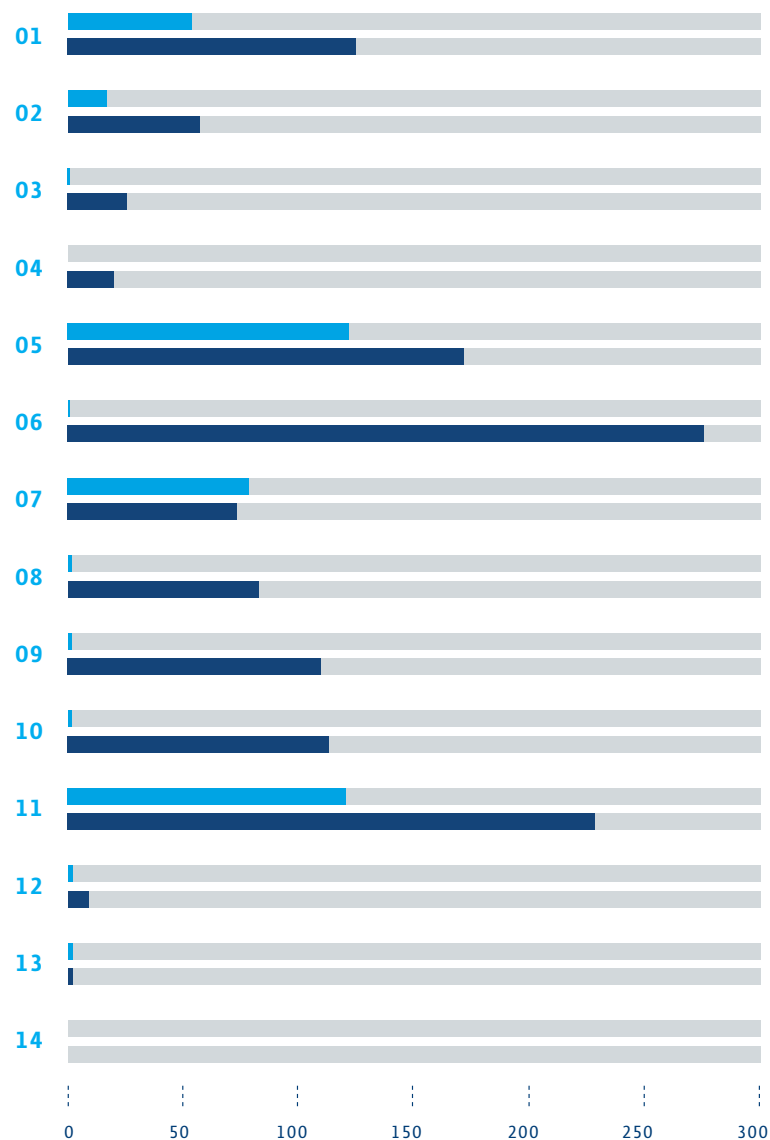
Společnost ČD Cargo, a.s., se dlouhodobě zaměřuje na spolupráci se státy východní Evropy a za tímto účelem mimo jiné všestranně podporuje a propaguje unifikovaný nákladní list CIM/SMGS, který snižuje náklady přepravců, zrychluje a zkvalitňuje přepravní proces. Nový nákladní list si, jak ukazují statistiky ČD Cargo, ale i dalších železnic například RŽD či UZ, získal na oblibě. V roce 2013 bylo na unifikovaný nákladní list CIM/SMGS přepraveno 25 956 zásilek (vývoz 13 173, dovoz 12 783). U přeprav s Ruskou federací byl NL CIM/SMGS užít následovně (vývoz 78 %, dovoz 88 %), s Běloruskou republikou (vývoz 16 %, dovoz 67 %), s Ukrajinou (vývoz 10 %, dovoz 1 %), s Kazachstánem (vývoz 90 %). Aktivní přístup ČD Cargo v této oblasti podtrhuje fakt, že na základě žádosti naší společnosti a následnému využití Ministerstva dopravy a mezinárodní organizace OSŽD Republika Kazachstán od 1. ledna 2013 otevřela všechny importní trasy pro unifikovaný nákladní list.

EKOLOGIE A OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Společnost ČD Cargo, a.s., přistupuje k ochraně životního prostředí s nejvyšší prioritou a s veškerou vážností i vystupuje v zájmu ochrany životního prostředí. Společnost ČD Cargo, a.s., je nositelem certifikací dle ČSN EN ISO 14001 : 2005. Oblast ekologie je ve společnosti ČD Cargo, a.s., hierarchicky řízena hlavním ekologem, který na místní výkonné úrovni komunikuje s určenými zaměstnanci SOKV a PJ.

Produkce odpadů ČD Cargo, a.s., 2013 dle kategorie odpadů

NO (t)	OO (t)		
01 OKV UNL	05 OHV OVA	09 OKV Přešov	13 PrP Strakonice
02 OKV MO	06 ONV OVA	10 OKV Třinec	14 PrP Horní Dvořiště
03 OKV Nbk	07 OKV Břeclav	11 OKV CBE	
04 OKV Cheb	08 OKV Brno	12 OKV Jihlava	



Základní pravidla vycházejí z environmentální politiky, respektive managementu, jehož základním účelem v zavedeném systému je popis, přezkoumání, vyhodnocování a zlepšování systému řízení na odboru údržby a oprav kolejových vozidel a v SOKV v oblasti odpadů a negativních vlivů činností a technologií na životní prostředí (např. při dodržování zásad prevence znečištění, havarijní připravenosti, nákupem ekologicky šetrnějších výrobků, ochrany životního prostředí a zejména snahou minimalizovat vznik odpadů).

Protože je systém EMS zaměřen na zajištění co nejlepších podmínek k ochraně životního prostředí, byly v roce 2013 realizovány investiční akce k vylepšení některých ekologických činností. Rovněž pokračovaly sanační práce na likvidaci starých ekologických zátěží v SOKV Ústí nad Labem a OKV Břeclav.

V průběhu celého roku byly realizovány pravidelné interní audity zaměřené na plnění stanovených kritérií a povinností daných platnou legislativou na ochranu ŽP.

Požární ochrana:

- V roce 2013 pozbyla z povahy předmětu podnikání pro společnost ČD Cargo, a.s., povinnost mít zřízenou jednotku požární ochrany (JPO). Požární směrnice byly upraveny tak, aby v okamžiku požáru nebo vzniku nebezpečí byly aktivovány složky integrovaného záchranného systému ČR.

- Dle „Organizačního řádu ČD Cargo, a.s.“ je garantem prevence požární ochrany odbor údržby a oprav kolejových vozidel. Dokumentace je průběžně aktualizována a případné kontroly, prováděné HZS ČR, probíhají bez zjištěných závad.

Společenská odpovědnost firmy

V rámci svých aktivit se společnost podílí na několika projektech, které jsou řazeny právě do zmiňované oblasti společenské odpovědnosti firmy.

Společně s naší mateřskou firmou ČD, a.s., se ČD Cargo, a.s., podílí na tradičním projektu Preventivní vlak, který je určen pro starší děti a mládež se zaměřením na bezpečnost v železniční dopravě, a projektu Kinematovlak, který zajišťuje bezplatné promítání pro děti ve vybraných železničních stanicích.

Naše společnost podporuje děti z dětských domovů či pěstounských rodin, poskytuje pomoc handicapovaným sportovcům a v rámci aktivního zapojení dětí do sportovního prostředí jsme se rozhodli podporovat dětskou atletiku.

Již od roku 1999 probíhá spolupráce mezi Diakonií Broumov a železnicí. Pro občanské sdružení Diakonie Broumov zajišťuje ČD Cargo, a.s., svoz vybraného textilu z přibližně stovky stanic v České republice do třídícího centra v Broumově k dalšímu zpracování. Podílí se rovněž na přepravách tohoto zboží ze Slovenska. V roce 2013 přepravilo ČD Cargo, a.s., do Broumova téměř 600 vozů s 6 tisíci tunami zboží. Další formu spolupráce představují přímé sbírky šatstva do železničních vozů ve vybraných stanicích, zajišťované regionálními charitativními organizacemi.



Společnosti s kapitálovou účastí

TERMINAL BRNO, A.S.

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: 25. 7. 2008

Základní kapitál: 71 550 000 Kč

Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 66,93 % (47,89 mil. Kč)

Mimořádná valná hromada společnosti Terminal Brno, a.s., dne 8. 10. 2012 rozhodla o zvýšení základního kapitálu společností upsáním nových akcií a splacením jejich emisního kurzu peněžními vklady. Základní kapitál se zvýšil o částku 16 200 000 Kč na 71 550 000 Kč. Důvodem zvýšení základního kapitálu bylo získání finančních prostředků na rekonstrukci plochy kontejnerového železničního terminálu v Brně. Navýšení základního kapitálu bylo do obchodního rejstříku zapsáno ke dni 31. 1. 2013. Hlavní předmět činnosti: provozování terminálu kombinované dopravy v Brně.

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: zasilatelství.

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 v Lovosicích.

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., zasilatelství.

KOLEJE CZESKIE SP. Z O.O.

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: Polsko 18. 12. 2006

Základní kapitál: 41 966 000 PLN (polských zlotých)

Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 100 %

Ke dni 5. 6. 2013 byl zapsán v obchodním rejstříku zvýšený základní kapitál společnosti Koleje Czeskie Sp. z o.o. ve výši 41 966 000 PLN. O zvýšení základního kapitálu ze 100 000 PLN rozhodla valná hromada dne 29. 3. 2013.

Hlavní předmět činnosti: zprostředkování služeb v nákladní přepravě jménem a pro ČD Cargo, a.s., zasilatelství, železniční doprava, ostatní vedlejší činnost v pozemní dopravě.

CD - GENERALVERTRETUNG WIEN GMBH

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: Rakousko 30. 3. 2007

Základní kapitál: 275 000 EUR

Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 0 %

Ke dni 5. 6. 2013 byl zapsán v obchodním rejstříku zvýšený základní kapitál společnosti CD – Generalvertretung Wien GmbH ve výši 275 000 EUR. O zvýšení základního kapitálu ze 45 000 EUR rozhodla valná hromada dne 25. 4. 2013. ČD Cargo, a.s., svůj obchodní podíl v této společnosti prodala společnosti CD Generalvertretung GmbH. Změna společníka byla zapsána v obchodním rejstříku ke dni 23. 7. 2013.

Hlavní předmět činnosti: zprostředkování služeb v nákladní přepravě jménem a pro ČD Cargo, a.s., zasilatelství.

GENERÁLNE ZASTÚPENIE ČD CARGO, S.R.O.

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: Slovensko 24. 9. 2008

Základní kapitál: 46 639 EUR

Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 1,61 % (750 EUR)

Ke dni 12. 7. 2013 bylo zapsáno do obchodního rejstříku navýšení základního kapitálu společnosti Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o., na částku 46 639 EUR. O zvýšení základního kapitálu z 6 639 EUR rozhodla valná hromada dne 15. 4. 2013. V roce 2013 ČD Cargo, a.s., majoritní obchodní podíl (98,39 %) v této společnosti prodala společnosti Koleje Czeskie Sp. z o.o. a ponechala si obchodní podíl ve výši 1,61 %.

Nový společník byl zapsán v obchodním rejstříku ke dni 22. 8. 2013. Hlavní předmět činnosti: zprostředkování služeb v nákladní přepravě jménem a pro ČD Cargo, a.s., zasilatelství.

AUTO TERMINAL NYMBURK, S.R.O.

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: 24. 10. 2012

Základní kapitál: 200 000 Kč

Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 100 %

Hlavní předmět činnosti: zasilatelství a technické činnosti v dopravě. Společnost zatím podnikatelskou činnost nevykonává.

ČD INTERPORT, S.R.O.

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: 11. 3. 2013

Základní kapitál: 200 000 Kč

Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 51 % (102 tis. Kč)

Hlavní předmět činnosti: zasilatelství.

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: 68 975,10 EUR

Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 13 % (8 966,76 EUR)

Mimořádná valná hromada společnosti Xrail S.A. dne 8. 3. 2012 rozhodla o zvýšení základního kapitálu společnosti z 61 500 EUR na částku 68 975,10 EUR.

Hlavní předmět činnosti: podpora řízení mezinárodní přepravy vozových zásilek mezi operátory železniční přepravy.

BUREAU CENTRAL DE CLEARING SOCIÉTÉ COOPÉRATIVE Á RESPONSABILITÉ LIMITÉE (BCC S.C.R.L.)

Datum zápisu společnosti do obchodního rejstříku: Belgie 17. 12. 1996

Základní kapitál (fixní část): 18 750 EUR

Kapitálová účast ČD Cargo, a.s.: 3,36 % (3 750 EUR)

Hlavní předmět činnosti: bezhotovostní vypořádávání vzájemných plateb v rámci železniční dopravy.

ČD Cargo, a.s., nemá organizační složku v zahraničí.

09

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.

Výroční zpráva ČD Cargo, a.s., obsahuje 3 účetní závěrky:

- Individuální účetní závěrka (CAS),
- Individuální účetní závěrka (IFRS),
- Konsolidovaná účetní závěrka (IFRS).

Údaje uvedené ve výroční zprávě vycházejí ze statutární účetní závěrky sestavené dle CUP (Individuální účetní závěrka (CAS)).

Rozvaha

V období od 31. 12. 2012 do 31. 12. 2013 se hodnota celkových aktiv a pasiv ČD Cargo, a.s., snížila o 239,1 mil. Kč. Hodnota dlouhodobého majetku se snížila o 705,9 mil. Kč a dosáhla 11 546,6 mil. Kč, tj. 78,6 % z celkových aktiv. Oběžná aktiva tvořená zásobami, pohledávkami a krátkodobým finančním majetkem se zvýšila o 406,1 mil. Kč na hodnotu 2 673,2 mil. Kč, tj. 18,2 % celkových aktiv. Časové rozlišení se zvýšilo o 60,8 mil. Kč na částku 473,3 mil. Kč a tvoří 3,2 % z celkových aktiv.

Hodnota vlastního kapitálu ČD Cargo, a.s., se ve sledovaném období zvýšila o 395,2 mil. Kč na 6 444,4 mil. Kč, tj. 43,8 % z celkových pasiv. Cizí zdroje se ve sledovaném období snížily o 605,7 mil. Kč na 8 225,4 mil. Kč, tj. 56,0 % celkových pasiv. Časové rozlišení se snížilo o 28,5 mil. Kč na částku 23,3 mil. Kč a tvoří 0,2 % z celkových pasiv.

Investiční činnost ČD Cargo, a.s. (v mil. Kč)	2013	2012	2011	2010	2009
Pořízení nákladních vozů	200	10	0	0	0
Rekonstrukce a modernizace nákladních vozů	52	241	214	584	1262
Pořízení hnacích vozidel	0	0	0	0	1
Rekonstrukce a modernizace hnacích vozidel	389	1 448 ^{*)}	63	390	502
Strojní investice	2	100 ^{*)}	23	11	19
Stavební investice	45 ^{*)}	108	53	104	92
Ostatní investice	143 ^{*)}	109 ^{*)}	72	109	165
Komponentní účtování revizních oprav ŽKV	330	558	748	507	-
Investice celkem	1161	2574	1173	1705	2041
Poskytnuté zálohy na investice	0	105	239	239	77

^{*)} Investice v roce 2012 ve výši 58 mil. Kč, resp. v roce 2013 ve výši 59 mil. Kč byly pořízeny z dotací

^{**)} Včetně modernizací HV 163 na 363.5

Výkaz zisku a ztráty

Výsledek hospodaření ČD Cargo, a.s., před zdaněním za rok 2013 ve výši 600,9 mil. Kč byl dosažen při celkových výnosech 15 199,3 mil. Kč a při celkových nákladech (bez daně z příjmu) 14 598,4 mil. Kč, včetně účetních odpisů ve výši 992,4 mil. Kč. Hodnota EBITDA (hospodářského výsledku před zdaněním a započtením nákladových úroků a odpisů) dosáhla výše 1 682,0 mil. Kč.

Financování ČD Cargo, a. s.

Financování investičních a provozních potřeb akciové společnosti ČD Cargo, a.s., bylo zajištěno kombinací vlastního cash-flow a cizích zdrojů, a to ve formě krátkodobých bankovních úvěrů, dodavatelských úvěrů, leasingu a dluhopisů.

PROVOZNÍ BANKOVNÍ ÚVĚRY

V oblasti financování provozních potřeb společnost ČD Cargo, a.s., disponuje kontokorentními úvěry v objemu max. 1,2 mld. Kč, které poskytují 4 banky. Zvýšení konkurence mezi bankami umožnilo dosáhnout společnosti na nižší úrokové míry. Dále je od roku 2013 společnost ČD Cargo, a.s., zařazena do reálného skupinového Cash-poolingu ČD, a.s. V rámci tohoto Cash-poolingu má společnost ČD Cargo, a.s., k dispozici limit čerpání až do výše 0,6 mld. Kč a dále smluvní limit nad rámec čerpání limitu Cash-poolu ve výši 0,4 mld. Kč.

SMĚNEČNÝ PROGRAM

Směnečný program je schválen v objemu 1,5 mld. Kč, přičemž čerpání nad 1 mld. Kč je podmíněno povinností o tomto záměru dopředu informovat Dozorčí radu ČDC. Směnečný program nebyl k 31. 12. 2013 čerpán, avšak směnečný rámec je ponechán, jako forma rezervy krátkodobého financování, nezávislá přímo na bankovních zdrojích.

LEASING

V průběhu roku 2013 byla realizována II. tranše zpětného leasingu modernizovaných HV 363.5. Realizací této akce došlo k výraznému posílení finanční stability cash flow společnosti.

DLUHOPISY

Tento zdroj financování v důsledku své dlouhodobosti výrazně posiluje finanční stabilitu cash flow společnosti. Vydaní dluhopisů bylo realizováno v souvislosti s nastartováním strategie postupného nahrazování krátkodobých zdrojů financování dlouhodobými zdroji. Dluhopisový program je schválen v celkovém objemu 6 mld. Kč a jedná se o neveřejné emise. V roce 2013 nebyly emitovány žádné nové dluhopisy. Celkově k 31. 12. 2013 byly emitovány dluhopisy v objemu 2,5 mld. Kč.

System řízení rizik ČD Cargo, a.s.

Společnost ČD Cargo, a.s., průběžně a dlouhodobě sleduje a vyhodnocuje všechna významná podnikatelská rizika, zejména rizika obchodní a provozní.

Ve Společnosti v roce 2013 pokračoval další rozvoj integrovaného systému řízení rizik, který vychází z nejlepší praxe a nastaveného rámce pravidel pro Corporate governance. Činnost organizačních útvarů ve Společnosti se řídí Manuálem Skupiny ČD pro oblast řízení rizik, který stanovuje konkrétní postupy identifikace, analýzy, měření, strategie řízení a procesů zvládnání, monitorování, vykazování a komunikace rizik.

Ke standardizaci postupů výrazně přispívá rovněž SW podpora řízení rizik "eRisk" v rámci celé Skupiny ČD. Zavedený jednotný způsob risk managementu vytvořil předpoklady pro další rozvoj a zkvalitňování procesů sledování, vyhodnocování a reportování všech významných rizik.

Hlavním cílem implementovaného systému aktivního řízení rizik je průběžně dosahovat maximálního omezení negativního vlivu rizik na hospodářský výsledek Společnosti a celé Skupiny ČD, tzn. minimalizovat dopady nevyužitých příležitostí na výnosy a minimalizovat negativní vlivy v oblasti nákladů. V rámci aktivního řízení rizik probíhalo v roce 2013 průběžné sledování a vyhodnocování dodržování schválených limitů rizik a celkového risk apetitu Společností.

OBCHODNÍ, PROVOZNÍ, COMPLIANCE A STRATEGICKÁ RIZIKA

Výstupy ze systému sledování rizik jsou pravidelně projednávány Výborem pro řízení rizik, předávány Představenstvu společnosti a následně i Výboru pro audit.

POJIŠTĚNÍ PROVOZNÍCH RIZIK

Řadu provozních rizik společnost ošetřuje formou pojištění. 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.

FINANČNÍ RIZIKA

Cíle a metody řízení rizik ve společnosti ČD Cargo vychází ze Strategie řízení finančních rizik ve společnosti ČD Cargo, a.s. V tomto dokumentu jsou stanoveny cíle pro jednotlivá rizika a také povolené derivátové operace sloužící k jejich zajištění. Cílem společnosti je realizovat zajištění, tak aby otevřená pozice nebyla vyšší než schválený risk apetit, který je ve Strategii řízení finančních rizik stanoven.

CENOVÉ RIZIKO

V souvislosti s vývojem na přepravním trhu čelilo ČD Cargo, a.s. i v roce 2013 silnému tlaku na snižování cen. Neustále sílí konkurence jiných železničních dopravců výrazně ovlivňovala cenovou a obchodní politiku zejména v segmentu ucelených vlaků, ale částečně i u vozových zásilek, kdy dochází k jejich sdružování do kratších ucelených vlaků a následně převzetím jiným dopravcem. Tyto trendy se projevují u všech komodit a na stále více přepravních ramenech – není již zdaleka pravdou, že konkurenční dopravci působí jen v několika profitabilních směrech (tranzit východ – západ a podobně) a ostatní relace ignorují.

Cenová politika v oblasti přepravy jednotlivých vozových zásilek byla zaměřena na maximální zefektivnění této činnosti a udržení konkurenceschopnosti vůči silniční dopravě.

Obchodní jednání byla vedena s cílem stabilizovat přepravní objemy a tržby formou víceletých smluv. Dalším prostředkem k eliminaci obchodních rizik byla nabídka komplexních služeb, včetně zajištění přepravy zboží v zahraničí – mimo jiné i prostřednictvím některých dceřiných společností ČD Cargo, a.s.

Pořízení železničních kolejových vozidel, jejich rekonstrukce, modernizace a nájem, včetně případného zajištění jejich financování z externích finančních zdrojů, jsou v podmínkách ČD Cargo řešeny obvykle 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 cen modernizací kolejových vozidel.

RIZIKO LIKVIDITY

Riziko likvidity je v akciové společnosti ČD Cargo řízeno tak, aby byl zajištěn dostatečný objem a diverzifikace 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 optimálním využití provozních zdrojů.

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 30 dnů po lhůtě splatnosti. Vývojem pohledávek po splatnosti se průběžně zabývá Komise pohledávek.

K dodatečnému zajištění rizikových pohledávek jsou v různých kombinacích využívány standardní nástroje. Ke zlepšení likvidity a ke snižování pohledávek a závazků využívá akciová společnost ČD Cargo aktivně politiku zápočtů vzájemných pohledávek a závazků se zvláštním zřetelem na pohledávky nad 30 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 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.

Cílem řízení měnového rizika je realizovat zajištění tak, aby otevřená pozice nebyla vyšší než schválený risk apetit společnosti. K dosažení požadovaného stavu jsou schváleny metody a nástroje k řízení měnového rizika vyplývající ze Strategie řízení finančních rizik.

V průběhu roku 2013 společnost redukovala riziko možného posilování měny pokračujícím střednědobým zajištěním kurzu koruny vůči EUR. S ohledem na předpokládané inkaso EUR za realizované výkony a jejich vnitřní kalkulaci cen bude i následně průběžně sjednáváno zajištění kurzu koruny vůči EUR v souladu se Strategií řízení finančních rizik schválenou Představenstvem společnosti.

KOMODITNÍ RIZIKO – CENA TRAKČNÍ NAFTY

Významnou nákladovou položku představuje trakční nafta, kterou akciová společnost ČD Cargo spotřebovává při svých výkonech. V průběhu roku 2013 bylo realizováno střednědobé zajištění ceny trakční nafty, které snižuje komoditní riziko společnosti.

Cílem řízení komoditního rizika je realizovat zajištění tak, aby otevřená pozice nebyla vyšší než schválený risk apetit společnosti. K dosažení požadovaného stavu jsou schváleny metody a nástroje k řízení komoditního rizika vyplývající ze Strategie řízení finančních rizik.

ÚROKOVÉ RIZIKO

Zdroje úrokového rizika mohou představovat změny plovoucích úrokových sazeb. Cílem řízení úrokového rizika je realizovat zajištění tak, aby otevřená pozice nebyla vyšší než schválený risk apetit společnosti. Maximální podíl financování na plovoucí úrokové sazbě je dle Strategie řízení finančních rizik stanoven na 50 % celkového objemu. K dosažení požadovaného stavu jsou schváleny metody a nástroje k řízení úrokového rizika vyplývající ze Strategie řízení finančních rizik.

Použitím různých zajišťovacích instrumentů je dosaženo fixních hodnot úrokových sazeb, čímž je eliminováno případné riziko nárůstu plovoucích sazeb, a to v souladu se Strategií řízení finančních rizik, schválenou představenstvem společnosti.

V letech 2011 až 2012 bylo provedeno zajištění u emise dluhopisu. Zajištění bylo provedeno prostřednictvím IRS.



10

Očekávaný vývoj, cíle a záměry

Strategickým cílem společnosti pro rok 2014 bude udržení vedoucí pozice na trhu železniční nákladní dopravy v České republice a ve středoevropském regionu. Budeme usilovat jak o získání nových zakázek souvisejících s předpokládaným mírným oživením ekonomiky, tak o udržení stávajících obchodních případů a postupně v delším horizontu získávat ztracené přepravy a zvyšovat objemy. Klíčové bude zejména udržení stávajícího objemu přeprav hromadných substrátů, především hnědého a černého uhlí, koksu, železné rudy a také pohonných hmot za současné optimalizace kapacit na zajištění těchto přeprav s cílem snížit náklady a zároveň nabídnout konkurenceschopné ceny.

Důsledkem zostřujícího se konkurenčního boje na dopravním trhu je mimo jiné pokles marží. Proto se jako zásadní jeví rozšíření nabídky služeb v celé šíři přepravního řetězce s cílem více se přiblížit koncovým zákazníkům, orientovat se na jejich potřeby, a to nejen na území České republiky, ale také v zahraničí. Při této činnosti bude v maximální míře využit potenciál dceřiných společností ČD Cargo v zahraničí. Vlastníkům vleček budou nabízeny služby spojené s provozováním dráhy – vlečky pro udržení současných a získání nových přeprav.

Další aktivity ČD Cargo budou zaměřeny na kombinované přepravy, mimo jiné s ohledem na dosavadní dobré výsledky z provozu ucelených vlaků přepravujících silniční návěsy, včetně nových linek otevřených v roce 2013. Společnost musí být připravena na očekávané navýšení přeprav z Číny, Ruska a dalších zemí. Síť logistických center musí umožnit ČD Cargo proniknout i do dalších přeprav, které byly dříve doménou silniční dopravy – zásobování potravinářských řetězců, přepravy spotřebního zboží apod. Další aktivity jsou zaměřeny rovněž na zvýšení výtěžnosti systému Innofreight, a to především změnou jejich nasazení z ad hoc přeprav na přepravy dlouhodobě stabilní (přeprava odpadů, hromadných substrátů apod.).

K naplnění základního cíle definovaného v Rámcovém výhledu hospodaření společnosti ČD Cargo, tj. dosažení vyrovnaného výsledku hospodaření v segmentu jednotlivých vozových zásilek v roce 2017, bude společnost pokračovat v realizaci optimalizačních opatření s cílem postupného zvýšení efektivity svých kapacit.



11

Základní kapitál

Výše upsaného základního kapitálu

Společnost vykazuje k datu účetní závěrky 31. 12. 2013 základní kapitál ve výši 8 494 000 tis. Kč, který byl splacen ve výši 100 %.

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 a výboru pro audit společnosti

Zpráva Dozorčí rady ČD Cargo, a.s.

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY ČD CARGO, A.S., O VÝKONU JEJÍ PŮSOBNOSTI ZA ROK 2013 A VÝSLEDKŮ KONTROLNÍ ČINNOSTI

Dozorčí rada společnosti ČD Cargo, a.s., se sešla v průběhu roku 2013 na jedenácti zasedáních a na všech byla usnášeníschopná.

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. 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 a výsledcích hospodaření.

Dozorčí rada věnovala důkladnou pozornost projednání, resp. přezkoumání významných podnikatelských dokumentů, zejména Účetní závěrce společnosti ČD Cargo, a.s., za období 1. 1. 2012 – 31. 12. 2012 s výrokem auditora a zprávou Výboru pro audit ČD Cargo, a.s., k účetní závěrce s výrokem auditora, Individuální účetní závěrce společnosti ČD Cargo, a.s., v souladu IFRS ve znění přijatém EU, za období 1. 1. 2012 – 31. 12. 2012, s výrokem auditora a Zprávou Výboru pro audit ČD Cargo, a.s., k Individuální účetní závěrce společnosti ČD Cargo, a.s., v souladu IFRS ve znění přijatém EU, za období 1. 1. 2012 – 31. 12. 2012, s výrokem auditora, Návrhu na vypořádání hospodářského výsledku ČD Cargo, a.s., za období 1. 1. 2012 – 31. 12. 2012, Zprávě představenstva o podnikatelské činnosti společnosti ČD Cargo, a.s., a stavu jejího majetku za období 1. 1. 2012 – 31. 12. 2012 a Zprávě o vztazích za období 1. 1. 2012 – 31. 12. 2012.

Dozorčí rada také projednávala a posuzovala žádosti představenstva ČD Cargo, a.s., o udělení předchozího souhlasu k určeným právním úkonům.

Dozorčí rada konstatuje, že měla vytvořeny potřebné podmínky pro řádný výkon své činnosti. Při výkonu své kontrolní činnosti neshledala dozorčí rada ze strany společnosti ČD Cargo, a.s., či jednotlivých členů představenstva společnosti porušení či nesplnění povinností uložených právními předpisy, Stanovami ČD Cargo, a.s., a interními předpisy společnosti či pokyny jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady, popř. vlastních podnětů dozorčí rady adresovaných představenstvu společnosti.

Dozorčí rada na svém 57. zasedání projednala dokument „Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti ČD Cargo, a.s., a stavu jejího majetku za období 1. 1. 2013 – 31. 12. 2013“ a souhlasí s jejím obsahem.

Dozorčí rada na svém 58. zasedání přezkoumala dokumenty „Zpráva o vztazích za období 1. 1. 2013 – 31. 12. 2013“ s výrokem auditora, „Účetní závěrka společnosti ČD Cargo, a.s., za období 1. 1. 2013 – 31. 12. 2013, s výrokem auditora a Zprávou Výboru pro audit ČD Cargo, a.s., k účetní závěrce s výrokem auditora“, „Individuální účetní závěrka a Konsolidovaná účetní závěrka společnosti ČD Cargo, a.s., sestavená v souladu s IFRS ve znění přijatém EU, za období 1. 1. 2013 – 31. 12. 2013“ a „Návrh na vypořádání hospodářského výsledku ČD Cargo, a.s., za období 1. 1. 2013 – 31. 12. 2013“ a doporučila jedinému akcionáři, společnosti České dráhy, a.s., při výkonu působnosti valné hromady společnosti ČD Cargo, a.s., jejich schválení.

V Praze dne 16. 4. 2014

Ing. Daniel Kurucz, MBA
předseda dozorčí rady

Zpráva Výboru pro audit ČD Cargo, a.s.

ZPRÁVA VÝBORU PRO AUDIT ČD CARGO, A.S.

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, respektive předauditu a souvisejících dokumentů za období 1.1. 2012 – 31.12. 2012, 1.1. 2013 – 30.9. 2013 a 1.1. 2013 – 31.12. 2013.

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., jak podle českých předpisů, tak v souladu s IFRS ve znění přijatém EU, Zprávy o vztazích za období 1.1. 2012 – 31.12. 2012 a 1.1. 2013 -31.12. 2013 i přípravu Výroční zprávy ČD Cargo, a.s., za rok 2012 a za rok 2013.

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. 2012 – 31.12. 2012 i za období 1.1. 2013 – 31.12. 2013 se zprávou auditora k projednání a jedinému akcionáři při výkonu působnosti valné hromady ke schválení. K projednání dalším orgánům společnosti a jedinému akcionáři při výkonu působnosti valné hromady ke schválení doporučil také individuální účetní závěrku a konsolidovanou účetní závěrku společnosti ČD Cargo, a.s., v souladu s IFRS ve znění přijatém EU za období 1.1. 2012 - 31.12. 2012 i za období 1.1. 2013 – 31.12. 2013.

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.

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 4. 4. 2014

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

ZPRÁVA VÝBORU PRO AUDIT ČD CARGO, A.S., K INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE SPOLEČNOSTI ČD CARGO, A.S., SESTAVENÉ V SOULADU S IFRS, ZA OBDOBÍ 1.1.2013 - 31.12.2013, S VÝROKEM AUDITORA

Výbor pro audit společnosti ČD Cargo, a.s., v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění a Stanov společnosti ČD Cargo, a.s., v platném znění, soustavně monitoroval postup sestavování individuální účetní závěrky společnosti ČD Cargo, a.s., v souladu s IFRS, proces jejího auditu a všechny související dokumenty, za období 1.1.2013 - 31.12.2013 již od přípravné fáze celého procesu.

Výbor pro audit byl zástupci společnosti ČD Cargo, a.s., řádně a včas seznamován s relevantními informacemi a materiály souvisejícími s jednotlivými kroky sestavování individuální účetní závěrky společnosti ČD Cargo, a.s., v souladu s IFRS za období 1.1.2013 - 31.12.2013.

Výbor pro audit také posuzoval nestrannost a nezávislost auditora společnosti ČD Cargo, a.s. – společnosti Deloitte Audit s.r.o., projednával a komunikoval s ním vybrané účetní informace, vydaná prohlášení a sdělení podle právních předpisů. V rámci výkonu své působnosti výbor pro audit neshledal při sestavování a povinném auditu individuální účetní závěrky sestavené dle IFRS za období 1.1.2013 - 31.12.2013 a souvisejících činnostech nedostatky či porušení právních předpisů nebo stanov společnosti ze strany společnosti ČD Cargo, a.s., ani ze strany auditora.

Vzhledem k výše uvedeným skutečnostem a se zřetelem k návrhu výroku auditora k individuální účetní závěrce sestavené dle IFRS, doporučuje výbor pro audit Individuální účetní závěrku společnosti ČD Cargo, a.s., sestavenou v souladu s IFRS za období 1.1.2013 – 31.12.2013, s výrokem auditora orgánům společnosti ČD Cargo, a.s., k projednání a jedinému akcionáři při výkonu působnosti valné hromady ke schválení.

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. března 2009, v platném znění, ze Stanov společnosti ČD Cargo, a.s., v platném znění a vzal na vědomí obdržené informace vztahující se k Individuální účetní závěrce společnosti ČD Cargo a.s., v souladu s IFRS za období 1.1.2013 - 31.12.2013, s výrokem auditora.

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

ZPRÁVA VÝBORU PRO AUDIT ČD CARGO, A.S., KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE SPOLEČNOSTI ČD CARGO, A.S., SESTAVENÉ V SOULADU S IFRS ZA OBDOBÍ 1.1.2013 - 31.12.2013, S VÝROKEM AUDITORA

Výbor pro audit společnosti ČD Cargo, a.s., v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění a Stanov společnosti ČD Cargo, a.s., v platném znění, soustavně monitoroval postup sestavování Konsolidované účetní závěrky společnosti ČD Cargo, a.s., v souladu s IFRS proces jejího auditu a všechny související dokumenty, za období 1.1.2013 - 31.12.2013 již od přípravné fáze celého procesu.

Výbor pro audit byl zástupci společnosti ČD Cargo, a.s., řádně a včas seznamován s relevantními informacemi a materiály souvisejícími s jednotlivými kroky sestavování Konsolidované účetní závěrky společnosti ČD Cargo, a.s., v souladu s IFRS za období 1.1.2013 - 31.12.2013.

Výbor pro audit také posuzoval nestrannost a nezávislost auditora společnosti ČD Cargo, a.s. – společnosti Deloitte Audit s.r.o., projednával a komunikoval s ním vybrané účetní informace, vydaná prohlášení a sdělení podle právních předpisů. V rámci výkonu své působnosti výbor pro audit neshledal při sestavování a povinném auditu Konsolidované účetní závěrky sestavené dle IFRS za období 1.1.2013 - 31.12.2013 a souvisejících činnostech nedostatky či porušení právních předpisů nebo stanov společnosti ze strany společnosti ČD Cargo, a.s., ani ze strany auditora.

Vzhledem k výše uvedeným skutečnostem a se zřetelem k návrhu výroku auditora ke Konsolidované účetní závěrce sestavené dle IFRS, doporučuje výbor pro audit Konsolidovanou účetní závěrku společnosti ČD Cargo, a.s., sestavenou v souladu s IFRS za období 1.1.2013 – 31.12.2013, s výrokem auditora orgánům společnosti ČD Cargo, a.s., k projednání a jedinému akcionáři při výkonu působnosti valné hromady ke schválení.

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. března 2009, v platném znění, ze Stanov společnosti ČD Cargo, a.s., v platném znění a vzal na vědomí obdržené informace vztahující se ke Konsolidované účetní závěrce společnosti ČD Cargo a.s., v souladu s IFRS za období 1.1.2013 - 31.12.2013, s výrokem auditora.

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

13 Zpráva nezávislého auditora

Pro akcionáře společnosti ČD Cargo, a.s.

Se sídlem: Jankovcova 1569/2c, 170 00 Praha 7 - Holešovice
Identifikační číslo: 281 96 678

ZPRÁVA O ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Na základě provedeného auditu jsme dne 19. března 2014 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy v kapitole Individuální účetní závěrka (CAS), zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ČD Cargo, a.s., zahrnující rozvahu k 31. prosinci 2013, 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

Naši 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 věrný 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.

Jsmes 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 2013 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Zdůraznění skutečností

Upozorňujeme na skutečnosti uvedené v bodu 4.11., přílohy účetní závěrky, které popisují nejistotu týkající se budoucího vývoje obchodních a soudních sporů a pokračující restrukturalizace společnosti a jejich případný budoucí dopad na společnost. Na základě právních analýz a výsledků jednání ve stávajících soudních sporech, a po vyhodnocení všech potenciačních rizik, dosavadního vývoje sporů a vývoje restrukturalizace společnosti, eviduje společnost k 31. prosinci 2013 rezervy, které společně s dalšími rezervami vykazují celkovou výši 1 399 051 tis. Kč. Tyto skutečnosti nepředstavují výhradu."

ZPRÁVA O ÚČETNÍ ZÁVĚRCE (DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ)

Na základě provedeného auditu jsme dne 28. března 2014 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy v kapitole Individuální účetní závěrka (IFRS), zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ČD Cargo, a.s., zahrnující výkaz finanční pozice k 31. prosinci 2013, výkaz zisku a ztráty, výkaz úplného výsledku, 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 Mezinárodními standardy účetního výkaznictví upravenými právem Evropských společenství, 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

Naši 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 věrný 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.

Jsmes 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 2013 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví upravenými právem Evropských společenství.

Zdůraznění skutečností

Upozorňujeme na skutečnosti uvedené v bodu 23. přílohy účetní závěrky, které popisují nejistotu týkající se budoucího vývoje obchodních a soudních sporů a pokračující restrukturalizace společnosti a jejich případný budoucí dopad na společnost. Na základě právních analýz a výsledků jednání ve stávajících soudních sporech, a po vyhodnocení všech potenciačních rizik, dosavadního vývoje sporů a vývoje restrukturalizace společnosti, eviduje společnost k 31. 12. 2013 rezervy, které společně s dalšími rezervami vykazují celkovou výši 1 399 051 tis. Kč. Tyto skutečnosti nepředstavují výhradu."

ZPRÁVA O KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE (DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ)

Na základě provedeného auditu jsme dne 28. března 2014 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy v kapitole Konsolidovaná účetní závěrka (IFRS), zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti ČD Cargo, a.s., a jejích dceřiných společností zahrnující výkaz finanční pozice k 31. prosinci 2013, výkaz zisku a ztráty, výkaz úplného výsledku, 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 Mezinárodními standardy účetního výkaznictví upravenými právem Evropských společenství, 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 věrný 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 jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Zdůraznění skutečností

Upozorňujeme na skutečnosti uvedené v bodu 23. přílohy účetní závěrky, které popisují nejistotu týkající se budoucího vývoje obchodních a soudních sporů a pokračující restrukturalizace společnosti a jejich případný budoucí dopad na společnost. Na základě právních analýz a výsledků jednání ve stávajících soudních sporech a po vyhodnocení všech poten-

cionálních rizik, dosavadního vývoje sporů a vývoje restrukturalizace společnosti, eviduje společnost k 31. prosinci 2013 rezervy, které společně s dalšími rezervami vykazují celkovou výši 1 410 006 tis. Kč. Tyto skutečnosti nepředstavují výhradu.“

ZPRÁVA O ZPRÁVĚ O VZTAZÍCH

Na základě ověření věcné správnosti jsme dne 28. března 2014 vydali ke zprávě o vztazích, která je součástí této výroční zprávy v kapitole Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami, zprávu následujícího znění:

„Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti ČD Cargo, a.s., za rok končící k 31. prosinci 2013. 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 k 31. prosinci 2013 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.“

ZPRÁVA O VÝROČNÍ ZPRÁVĚ

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti k 31. prosinci 2013 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 5. května 2014



Auditorská společnost (oprávnění č. 79):
Deloitte Audit s.r.o.



Statutární auditor (oprávnění č. 2037):
Václav Loubek

14 Individuální účetní závěrka (CAS)¹

Název společnosti: ČD Cargo, a.s.

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

Právní forma: akciová společnost

IČ: 281 96 678

¹ Kapitoly týkající se účetních závěrek jsou číslovány samostatně

■ Rozvaha v plném rozsahu

K 31. 12. 13 (v tis. Kč)		31. 12. 13			31. 12. 12
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM		32 950 032	18 256 946	14 693 086	14 932 136
B.	Dlouhodobý majetek	29 585 432	18 038 837	11 546 595	12 252 518
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	680 781	400 041	280 740	265 970
B.I.1.	Zřizovací výdaje	28 492	28 492		1 425
B.I.3.	Software	461 102	267 029	194 073	122 354
B.I.4.	Ocenitelná práva	140 389	104 520	35 869	49 174
B.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	50 798		50 798	93 017
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	28 378 876	17 638 796	10 740 080	11 794 156
B.II.1.	Pozemky	81 240		81 240	81 240
B.II.2.	Stavby	1 409 822	644 490	765 332	718 389
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	21 213 405	13 628 988	7 584 417	8 256 637
B.II.6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	48		48	48
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	62 896		62 896	114 492
B.II.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	54		54	105 237
B.II.9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	5 611 411	3 365 318	2 246 093	2 518 113
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	525 775		525 775	192 392
B.III.1.	Podíly - ovládaná osoba	463 555		463 555	129 458
B.III.2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	56 445		56 445	52 162
B.III.3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	19		19	
B.III.4.	Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	2 436		2 436	7 452
B.III.5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	3 320		3 320	3 320
C.	Oběžná aktiva	2 891 274	218 109	2 673 165	2 267 050
C.I.	Zásoby	146 373		146 373	131 812
C.I.1.	Materiál	146 373		146 373	131 812
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	74 597	68 604	5 993	3 314
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	68 604	68 604		
C.II.3.	Pohledávky - podstatný vliv				3 211
C.II.5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	225		225	90
C.II.7.	Jiné pohledávky	5 768		5 768	13
C.III.	Krátkodobé pohledávky	2 229 731	149 505	2 080 226	1 973 859
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 781 612	137 267	1 644 345	1 586 228
C.III.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	380		380	
C.III.3.	Pohledávky - podstatný vliv	8 228		8 228	8 575
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky	86 019		86 019	11 176
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	87 042		87 042	96 288
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	230 098		230 098	217 554
C.III.9.	Jiné pohledávky	36 352	12 238	24 114	54 038
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	440 573		440 573	158 065
C.IV.1.	Peníze	1 584		1 584	1 914
C.IV.2.	Účty v bankách	438 989		438 989	156 151
D. I.	Časové rozlišení	473 326		473 326	412 568
D.I.1.	Náklady příštích období	472 677		472 677	412 150
D.I.3.	Příjmy příštích období	649		649	418

■ Rozvaha v plném rozsahu

k 31. 12. 12 (v tis. Kč)		31. 12. 13	31. 12. 12
		14 693 086	14 932 136
PASIVA CELKEM		14 693 086	14 932 136
A.	Vlastní kapitál	6 444 381	6 049 221
A.I.	Základní kapitál	8 494 000	8 494 000
A.I.1.	Základní kapitál	8 494 000	8 494 000
A.II.	Kapitálové fondy	174 633	188 559
A.II.1.	Emisní ážio	138 540	138 540
A.II.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	36 093	50 019
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	134 700	155 380
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	60 653	60 653
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	74 047	94 727
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-2 788 721	-829 932
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	97 331	97 331
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	-2 886 052	-927 263
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)	429 769	-1 958 786
B.	Cizí zdroje	8 225 402	8 831 110
B.I.	Rezervy	1 399 051	1 320 047
B.I.4.	Ostatní rezervy	1 399 051	1 320 047
B.II.	Dlouhodobé závazky	2 212 724	3 208 808
B.II.5.	Dlouhodobé přijaté zálohy		3 803
B.II.6.	Vydané dluhopisy	1 500 000	2 500 000
B.II.9.	Jiné závazky	168 575	271 127
B.II.10.	Odložený daňový závazek	544 149	433 878
B.III.	Krátkodobé závazky	3 768 936	3 442 750
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	1 588 562	2 107 805
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	268 848	275 325
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	116 313	118 143
B.III.7.	Stát - daňové závazky a dotace	86 185	64 976
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 224	40 205
B.III.9.	Vydané dluhopisy	1 000 000	
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	375 316	331 599
B.III.11.	Jiné závazky	332 488	504 697
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	844 691	859 505
B.IV.2.	Krátkodobé bankovní úvěry	844 691	859 505
C. I.	Časové rozlišení	23 303	51 805
C.I.1.	Výdaje příštích období	22 935	49 791
C.I.2.	Výnosy příštích období	368	2 014

K 31. 12. 13 (v tis. Kč)		Období do 31. 12. 13	Období do 31. 12. 12
II.	Výkony	12 712 927	14 100 989
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	12 559 105	13 928 088
II.3.	Aktivace	153 822	172 901
B.	Výkonová spotřeba	7 264 778	8 642 725
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	2 211 095	2 369 140
B.2.	Služby	5 053 683	6 273 585
+	Přidaná hodnota	5 448 149	5 458 264
C.	Osobní náklady	4 206 240	4 415 993
C.1.	Mzdové náklady	3 055 193	3 167 942
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	9 855	19 054
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	966 649	1 040 195
C.4.	Sociální náklady	174 543	188 802
D.	Daně a poplatky	18 720	4 083
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	992 417	2 579 867
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	1 697 748	675 039
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	1 679 451	658 181
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	18 297	16 858
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	1 088 614	593 150
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 073 351	581 950
F.2.	Prodaný materiál	15 263	11 200
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	275 734	-2 694
IV.	Ostatní provozní výnosy	162 809	170 856
H.	Ostatní provozní náklady	164 292	122 042
°	Provozní výsledek hospodaření	562 689	-1 408 282
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	845	19
J.	Prodané cenné papíry a podíly	8 263	756
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	17 604	36 114
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	17 604	36 114
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	82 386	43 514
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	96 162	64 012
X.	Výnosové úroky	875	1 775
N.	Nákladové úroky	88 651	100 114
XI.	Ostatní finanční výnosy	524 075	376 676
O.	Ostatní finanční náklady	394 466	396 640
°	Finanční výsledek hospodaření	38 243	-103 424
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	171 163	-27 151
Q 1.	- splatná	38 762	
Q 2.	- odložená	132 401	-27 151
°°	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	429 769	-1 484 555
R.	Mimořádné náklady		535 000
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti		-60 769
S.2.	- odložená		-60 769
°	Mimořádný výsledek hospodaření		-474 231
°°°	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	429 769	-1 958 786
°°°°	Výsledek hospodaření před zdaněním	600 932	-2 046 706

■ Přehled o změnách vlastního kapitálu

K 31. 12. 2013 (v tis. Kč)	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. 2011	8 494 000	166 175	118 062	60 653	97 331	-854 827	-72 436	8 008 958
Rozdělení výsledku hospodaření						-72 436	72 436	
Změna ocenění finančního dlouhodobého majetku		25 789						25 789
Změna hodnoty zajišťovacích fin. derivátů		-4 204						-4 204
Změna odložené daně z finančních derivátů		799						799
Čerpání sociálního fondu			-23 335					
Výsledek hospodaření za běžné období							-1 958 789	-1 958 789
Stav k 31. 12. 2012	8 494 000	188 559	94 727	60 653	97 331	-927 263	-1 958 789	6 049 218
Rozdělení výsledku hospodaření						-1 958 789	1 958 789	
Změna ocenění finančního dlouhodobého majetku		80 422						80 422
Změna hodnoty zajišťovacích fin. derivátů		-116 479						-116 479
Změna odložené daně z finančních derivátů		22 131						22 131
Čerpání sociálního fondu			-20 680					
Výsledek hospodaření za běžné období							429 769	429 769
Stav k 31. 12. 2013	8 494 000	174 633	74 047	60 653	97 331	-2 886 052	429 769	6 444 381

■ Přehled o peněžních tocích (Cash Flow)

Období končící k 31. 12. 13 (v tis. Kč)	Období do 31. 12. 13	Období do 31. 12. 12	
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	158 065	92 525
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	600 932	-1 511 706
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	713 169	2 579 323
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	992 417	2 579 867
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	275 734	-2 694
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-598 681	-76 231
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-17 604	-36 114
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	87 776	98 339
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	-26 473	16 155
A.^o	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	1 314 101	1 067 617
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	65 405	654 456
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-16 951	53 051
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	98 290	607 907
A.2.3.	Změna stavu zásob	-15 934	-6 502
A.^{oo}	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	1 379 506	1 722 073
A.3.	Vyplacené úroky	-88 651	-100 114
A.4.	Přijaté úroky	875	1 775
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost		-6 258
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	17 604	36 114
A.^{ooo}	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 309 334	1 653 590
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 859 307	-2 694 058
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 204 004	658 181
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	8 575	8 924
B.^{ooo}	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-646 728	-2 026 953
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-359 038	462 238
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-20 680	-23 335
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	-20 680	-23 335
C.^{ooo}	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-379 718	438 903
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	282 888	65 540
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	440 953	158 065

1. Obecné údaje

1.1. 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. 2013 základní kapitál ve výši 8 494 000 tis. Kč, který byl splacen ve výši 100 %.

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 na dva hlavní segmenty:

- přepravu ucelených vlaků a
- přepravu jednotlivých vozových zásilek.

Výše uvedené segmenty se pak podle druhu přepravy dělí 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 manipulace 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 970 tarifních bodů s výpravním oprávněním pro přepravu vozových zásilek a 1 065 vleček.

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

1.2. VZTAHY SE SŽDC

Náklady realizované ve vztahu ke společnosti Správa železniční dopravní cesty, s. o., představují v účetním období 2012 a 2013 zejména poplatky za přidělení kapacity a užití železniční dopravní cesty. Výše nákladů pro účetní období 2012 a 2013 je uvedena v bodě 4.21.

Výnosy společnosti představují zejména náhrady škod za výluky v železniční dopravě. Výše výnosů za účetní období 2012 a 2013 je uvedena v bodě 4. 23.

K 31. 12. 2013 eviduje společnost pohledávky a závazky vůči Správě železniční dopravní cesty, s. o., jejichž celková čistá hodnota představuje v roce 2013 závazek v celkové výši 532 046 tis. Kč. V roce 2012 tato celková čistá hodnota pohledávek a závazků představovala závazek ve výši 409 285 tis. Kč.

Společnost vede soudní spor se společností Správa železniční dopravní cesty, s. o., o ceně odebrané trakční energie během účetního období 2009. Tento spor nebyl k datu sestavení účetní závěrky za rok 2013 ukončen.

Společnost rovněž vede se společností Správa železniční dopravní cesty, s. o., soudní spor o způsobu vyrovnání z titulu náhrad škod způsobených výlukami SŽDC, s. o.

Tento spor nebyl k datu sestavení účetní závěrky za rok 2013 ukončen.

1.3. 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., a Podpisový řád ČD Cargo, a.s.

1.4. 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, telematice, ubytovacích a stravovacích službách. České dráhy, a.s., jsou největším českým železničním dopravcem s dlouholetou tradicí a smluvním provozovatelem převážně většiny železničních tratí v ČR. Skupinu České dráhy vlastní stát Česká republika.

Společnost ČD Cargo, a.s., rovněž spravuje konsolidační celek Skupiny ČD Cargo, do kterého patří společnosti uvedené v bodě 4.3.1. a 4.3.2. Za tuto skupinu pak sestavuje za účetní období 2013 konsolidovanou účetní závěrku dle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví.

1.5. 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 pětičlenné představenstvo, kontrolním orgánem je šestičlenná dozorčí rada. Ve společnosti je zřízen tříčlenný výbor pro audit, jehož členové byli jmenováni jediným akcionářem.

ORGÁNY SPOLEČNOSTI K 31. 12. 2013:

Představenstvo ČD Cargo, a.s.

- Ing. Oldřich Mazánek, předseda představenstva
- Ing. Václav Andrýsek, MBA, člen představenstva
- Ing. Zdeněk Meidl, člen představenstva
- Ing. Pavel Lamacz, člen představenstva
- pátý člen k 31. 12. 2013 neobsazen

Dne 30. 5. 2013 Představenstvo společnosti ČD Cargo, a.s., projednalo na svém zasedání písemné oznámení o odstoupení člena Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Vlastimila Chobota. K zániku funkce člena představenstva došlo ke dni 31. 5. 2013. Dne 24. 6. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o zvolení pana Zbyška Wacławika do funkce člena Představenstva ČD Cargo, a.s., s účinností ke dni 24. 6. 2013.

Dne 31. 7. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o odvolání Ing. Petra Žaludy z funkce předsedy Představenstva ČD Cargo, a.s., a zvolila do funkce člena Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Pavla Lamacze, s účinností ke dni 1. 8. 2013.

Dne 1. 8. 2013 Představenstvo společnosti ČD Cargo, a.s., projednalo na svém zasedání písemné oznámení o odstoupení člena Představenstva ČD Cargo, a.s., pana Zbyška Wacławika. K zániku funkce člena představenstva došlo ke dni 1. 8. 2013.

Dne 20. 8. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o změně Stanov společnosti ČD Cargo, a.s., v tom smyslu, že Představenstvo ČD Cargo, a.s., bude mít nově pět členů.

Dne 20. 8. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o zvolení Ing. Oldřicha Mazánka, Ing. Václava Andrýska, MBA, a Ing. Zdeňka Meidla do funkce členů Představenstva ČD Cargo, a.s., s účinností ke dni 26. 8. 2013.

Dne 26. 8. 2013 Představenstvo společnosti ČD Cargo, a.s., zvolilo na svém zasedání za předsedu Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Oldřicha Mazánka.

Dne 11. 11. 2013 Představenstvo společnosti ČD Cargo, a.s., projednalo na svém zasedání písemné oznámení o odstoupení člena Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Petra Maye. K zániku funkce člena představenstva došlo ke dni 11. 11. 2013.

Dozorčí rada ČD Cargo, a.s.

- Ing. Dalibor Zelený, předseda dozorčí rady
- Doc. Ing. Zdeněk Žemlička, CSc., člen dozorčí rady
- Ing. Dušan Svoboda, člen dozorčí rady
- Ing. Miroslav Zámečník, člen dozorčí rady
- Radek Nekola, člen dozorčí rady
- Jindřich Nohal, člen dozorčí rady

Dne 20. 8. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o odvolání MUDr. Milana Špačka a pana Zdeňka Proseka z funkce člena dozorčí rady s účinností ke dni 25. 8. 2013. S účinností ode dne 26. 8. 2013 dále rozhodla o zvolení Ing. Dušana Svobody, Ing. Dalibora Zeleného a Doc. Ing. Zdeňka Žemličky, CSc., do funkce členů dozorčí rady.

Dne 18. 9. 2013 Dozorčí rada společnosti ČD Cargo, a.s., zvolila na svém zasedání za předsedu Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., Ing. Dalibora Zeleného.

Správní rada ČD Cargo, a.s.

Dne 3. 9. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o zrušení orgánu Správní rady společnosti ČD Cargo, a.s., zároveň došlo k odvolání všech jejích členů.

Výbor pro audit ČD Cargo, a.s.

- Mgr. Oldřich Vojřř, Ph.D., předseda výboru pro audit
- Ing. Miroslav Zámečník, člen výboru pro audit
- Ing. Libor Joukl, člen výboru pro audit

Během předmětného období v tomto orgánu společnosti nenastaly žádné změny.

2. 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 podvojitného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele. Takto sestavená účetní závěrka společnosti ČD Cargo, a.s., je zároveň statutární závěrkou.

Společnost rovněž sestavuje účetní závěrky dle mezinárodních standardů finančního výkaznictví upravené právem Evropské unie (dále jen IFRS). Individuální a konsolidovaná závěrka dle IFRS jsou sestavované dobrovolně a nenahrazují statutární účetní závěrku sestavenou dle výše uvedených předpisů.

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.

2.1. ÚČETNÍ OBDOBÍ

Výkazy společnosti k datu 31. 12. 2013 jsou připraveny takto:

- Rozvaha obsahuje údaje k 31. 12. 2013 a srovnatelné údaje k 31. 12. 2012,
- Výkaz zisku a ztráty obsahuje údaje za období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 a srovnatelné údaje za období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012,
- Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahuje údaje k 31. 12. 2013 a srovnatelné údaje k 31. 12. 2012, resp. k 31. 12. 2011,
- Přehled o peněžních tocích obsahuje údaje za období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 a srovnatelné údaje za období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012.

3. Přehled významných účetních pravidel a postupů

3.1. DLOUHODOBÝ H MOTNÝ 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. Totéž platí pro všechna kolejová vozidla (zejména po ukončení leasingu).

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

Ostatní dlouhodobý hmotný majetek je oceněn v pořizovacích cenách.

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. U železničních kolejových vozidel se majetek odepisuje do odhadované zbytkové hodnoty. 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 %

U nákladních vozů, u kterých je provedena modernizace, je životnost stanovena na 20 let od data provedení modernizace.

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 odepisován u pronajímatele. Technická zhodnocení na najatém dlouhodobém hmotném majetku jsou odepisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti.

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.

3.1.1. Komponenty

Komponenty jsou opravy, které odpovídají definici kontroly výskytu závad uvedené ve vyhlášce č. 500/2002 Sb., § 56a, odst. 2 a naplňují tak definici komponenty (komponentou je dle č. 500/2002 Sb., § 56a, 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).

V ČD Cargo jsou za komponentu považovány hlavní a vyvazovací opravy u hnacích drážních vozidel a revizní opravy u nákladních a osobních vozů.

Odpisy komponent

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

Jak je uvedeno v bodě 3.19.1., společnost v tomto účetním období začínajícím od 1. 1. 2013 přistoupila ke změně odhadu při odepisování komponent z časového na výkonový odpis.

Společnost stanovila pro komponenty odpisový plán, který vychází z plánu hlavních a vyvazovacích oprav u drážních hnacích vozidel a revizních oprav u nákladních vozů. U hnacích drážních vozidel a nákladních vozů je výkonový odpis prováděn na základě skutečně ujetých km za daný měsíc (tj. na základě tzv. skutečných kilometrických proběhů). Samotná výše odpisů v daném účetním období je počítána jako počet ujetých km v účetním období x sazba za 1 ujetý km. Sazba za 1 ujetý km je stanovena jako podíl pořizovací ceny příslušné komponenty a maximálního kilometrického proběhu, který je stanoven pro daný typ hlavní a vyvazovací opravy u hnacích drážních vozidel a revizní opravy u nákladních vozů. Po dosažení tohoto maximálního kilometrického proběhu je nutné jak u hnacího vozidla, tak nákladního vozu provést novou hlavní či vyvazovací opravu, resp. revizní opravu.

V rámci hlavní opravy hnacích drážních vozidel jsou její součástí i úkony prováděné při vyvazovací opravě, a proto jsou tyto úkony odpovídající vyvazovací opravě z hlavní opravy vyčleňovány a evidovány jako vyvazovací oprava.

V případě provedení modernizace u nákladních vozů (prodlužující životnost na 20 let), jejíž součástí jsou i úkony spojené s revizní prohlídkou, jsou tyto úkony vyčleněny a evidovány jako nová komponenta u příslušného nákladního vozu. Tato komponenta je pak odepisována v souladu s výše uvedenou účetní metodikou.

Dle zákona o daních z příjmů jsou kontroly výskytu závad u nákladních vozů považovány za jednorázový náklad a daňově se neodepisují. U hnacích drážních vozidel jsou tyto kontroly považovány za technické zhodnocení a jsou daňově odepisovány společně se zbylou částí majetku.

Výdaje související s technickou kontrolou výskytu závad u nákladních vozů jsou účtovány jako běžný náklad příslušného účetního období.

Doba odepisování komponent u osobních vozů je 5 let.

3.1.2. Oceňovací rozdíl k dlouhodobému majetku

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 odepisuje do nákladů rovnoměrně 180 měsíců od nabytí podniku nebo jeho části, nebo od rozhodného dne přeměny.

3.2. 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. 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 odpisování	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 %

3.2.1. Zřizovací výdaje

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

3.2.2. Patenty a ochranné známky

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

3.3. 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 dceřině nebo přidružené společnosti.

Ostatní dlouhodobý finanční majetek je oceněn v pořizovacích cenách snížených o případné opravné položky.

3.4. 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 kurzy, 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.

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

3.6. 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 k pohledávkám daňové opravné položky v souladu se zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zajištění základu daně z příjmů a účetní opravné položky k pohledávkám v závislosti na době po jejich splatnosti, a to následujícím způsobem:

- u pohledávky po splatnosti nad 721 dní a více je dotvořena opravná položka do výše 100 % hodnoty pohledávky,
- u pohledávky po splatnosti nad 361 do 720 dní je dotvořena opravná položka do výše 50 % hodnoty pohledávky,
- u pohledávky po splatnosti nad 180 do 360 dní je dotvořena opravná položka do výše 20 % hodnoty pohledávky.

Z výše uvedených pravidel jsou vyloučeny pohledávky vůči společností patřící do Skupiny Českých drah. Další společnosti jsou vyloučeny na základě individuálního posouzení (např. na základě dohody na splátkovém kalendáři apod.). Mimo výše uvedená pravidla jsou účetní opravné položky tvořeny na základě individuálního vyhodnocení vymahatelnosti pohledávek.

3.7. 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.

3.8. 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 zaúčtovány do výkazu zisku a ztráty v období, v němž vznikají.

3.9. 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.

3.10. 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.

Rezerva na zaměstnanecké požitky představuje nárok zaměstnanců na finanční příspěvek při dosažení životního jubilea, na finanční příspěvek při odchodu do důchodu a na úhradu léčebných výloh včetně náhrady mzdy při kondičních a ozdravných pobytech.

Při výpočtu rezervy na zaměstnanecké požitky společnost použila pojistně-matematický model, který vychází z aktuálních zaměstnaneckých údajů (počet zaměstnanců, datum nárroku na starobní důchod, průměrný plat, výše finančního příspěvku) a očekávaných parametrů stanovených kvalifikovaným odhadem a veřejně dostupných statistických podkladů, jako jsou např.: očekávaná fluktuace zaměstnanců, očekávaný nárůst mezd, očekávaná míra inflace a pravděpodobnost úmrtí a invalidity dle údajů Českého statistického úřadu. Peněžní toky jsou diskontovány na současnou hodnotu pomocí diskontní sazby odvozené z míry výnosu 10letých státních dluhopisů. Změna výše rezervy způsobená změnou těchto parametrů bude vykazována ve výsledovce na řádku G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období.

Rezerva na restrukturalizaci je tvořena ve výši odhadovaných budoucích peněžních výdajů na základě plánu restrukturalizace.

3.11. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU

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

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

3.12. 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.

3.13. 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.

3.14. DANĚ

3.14.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

3.14.2. 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.

3.14.3. 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 rozdíků, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv, a vyšší 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.

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

3.16. STÁTNI DOTACE

Dotace k úhradě nákladů se účtují do ostatních provozních a finančních výnosů ve věcně a časově 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.

3.17. 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.

3.18. 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.

3.19. ZMĚNY V ÚČETNÍCH ODHADECH

3.19.1. Snižování hodnoty dlouhodobého hmotného majetku

Jak je uvedeno v bodě 3.14, společnost ke každému rozvahovému dni 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 snížení hodnoty.

V prezentovaném srovnatelném období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 společnost účtovala o snížení hodnoty především u nákladních vozů a hnacích drážních vozidel, určených ke šrotaci a u kterého byla odhadnuta realizovatelná hodnota majetku v nižší hodnotě, než jaká byla jeho zůstatková hodnota k 31. 12. 2012.

V účetním období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 společnost pokračovala ve výše uvedené účetní politice u železničních kolejových vozidel určených ke šrotaci. Avšak na základě změn v přístupu k rozsahu a frekvenci v provádění revizních oprav (komponent) u nákladních vozů a následné změně způsobu jejich odepisování byla účetní politika týkající se prověření snížení hodnoty majetku zpřesněna a doplněna. Na základě poklesu tempa v počtu prováděných revizních oprav byly v průběhu roku 2013 identifikovány další nákladní vozy, u kterých došlo ke ztrátě z dočasného snížení hodnoty.

Výše uvedená změna, resp. zpřesnění účetní politiky v účetním období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 negativně ovlivnila hospodářský výsledek prostřednictvím opravné položky k nákladním vozům bez platné technické kontroly ve výši 136 193 tis. Kč.

3.19.2. Odepisování komponent

Jak je uvedeno v bodě 3.1.1., společnost v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., § 56a, odst. 3, resp. odst. 5 odepisuje komponentu v průběhu používání samostatně od ostatních komponent a od zbylé části majetku nebo souboru majetku.

Společnost počínaje od 1. 1. 2013 přistoupila ke změně způsobu odepisování komponent u hnacích drážních vozidel a nákladních vozů z časového na výkonový odpis. Nový komponentní způsob odepisování je detailně popsán v bodě 3.1.1.

V prezentovaném srovnatelném období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 odpovídal odpisový plán komponent u nákladních vozů frekvenci technických kontrol. Doba odepisování komponent u nákladních vozů byla 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 drážních vozidel, kde frekvence oprav je závislá na počtu ujetých km, byla v období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 průměrná doba odepisování komponent stanovena odborným odhadem specialistů odboru údržby a oprav kolejových vozidel, a to pro každou řadu hnacích drážních vozidel. Průměrná doba odepisování se u vyvazovacích oprav pohybovala od 4–12 let, u hlavních oprav pak 8–24 let.

V období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 je odpis komponent u nákladních vozů a hnacích drážních vozidel prováděn na základě skutečně ujetých km za daný měsíc (kilometrických proběhů). Samotná výše odpisů v daném účetním období je počítána jako počet ujetých km v účetním období x sazba za 1 ujetý km. Sazba za 1 ujetý km je stanovena jako podíl pořizovací ceny příslušné komponenty a maximálního kilometrického proběhu, který je stanoven pro daný typ hlavní a vyvazovací opravy u hnacích drážních vozidel a revizní opravy u nákladních vozů. K datu přechodu, tj. k 1. 1. 2013, byla sazba za 1 ujetý km u nákladních vozů a u hnacích drážních vozidel stanovena jako podíl mezi zůstatkovou hodnotou k 1. 1. 2013 příslušné komponenty a počtu zbývajících km, které zbývaly do naplnění maximálního km proběhu u jednotlivých nákladních vozů a hnacích drážních vozidel.

Výše uvedené změny způsobu odepisování komponent v účetním období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 pozitivně ovlivnily hospodářský výsledek ve výši 218 258 tis. Kč.

3.19.3. Odepisování do výše předpokládané zbytkové hodnoty

Společnost v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., § 56, odst. 3 přistoupila v období začínajícím od 1. 1. 2013 ke změně odepisování u hnacích drážních vozidel a nákladních vozů do výše předpokládané zbytkové hodnoty.

Předpokládanou zbytkovou hodnotou se rozumí zdůvodnitelná kladná odhadovaná částka, kterou by společnost mohla získat v okamžiku předpokládaného vyřazení majetku, po odečtení předpokládaných nákladů souvisejících s jeho vyřazením. Předpokládaná zbytková hodnota u nákladních vozů a hnacích drážních vozidel vychází z hodnoty šrotu, kterou lze při likvidaci získat.

Výše uvedené změny způsobu odepisování v účetním období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 pozitivně ovlivnila hospodářský výsledek ve výši 114 331 tis. Kč.

3.19.4. Změna ve výkazu Přehled o peněžních tocích za rok 2012

Společnost ČD Cargo, a. s. přistoupila v období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 ke změně vykazování peněžních toků souvisejícími s půjčkami se spřízněnými osobami.

V účetní závěrce k 31. 12. 2012 byla v Přehledu o peněžních tocích na řádku B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám vykázána hodnota 0 Kč. Pro srovnatelnost finančních výkazů za rok 2012 a 2013 byla hodnota na tomto řádku změněna na 8 924 tis. Kč. Zároveň taky došlo k reklasifikaci i na řádcích A.2.1. Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv z hodnoty 56 011 tis. Kč na hodnotu 53 051 tis. Kč a na řádku B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv z hodnoty – 2 688 093 tis. Kč na hodnotu – 2 694 058 tis. Kč.

3.20. 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. 2013	31. 12. 2012
Pokladní hotovost a peníze na cestě	1 584	1 914
Účty v bankách	438 989	156 151
Peněžní prostředky na cashpoolovém účtu	380	0
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	440 953	158 065

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

4. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

4.1. DLOUHODOBÝ MAJETEK

4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

■ Pořizovací cena

(v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2011	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31. 12. 2013
Zřizovací výdaje	28 492	0	0	0	28 492	0	0	0	28 492
Software	346 165	31 108	0	0	377 273	109 444	25 615	0	461 102
Ocenitelná práva	134 481	4 755	0	0	139 236	1 532	379	0	140 389
Nedokončený DNM	41 994	98 524	47 501	0	93 017	70 568	112 787	0	50 798
Celkem	551 132	134 387	47 501	0	638 018	181 544	138 781	0	680 781

■ Oprávky

(v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2011	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31. 12. 2013
Zřizovací výdaje	21 369	5 698	0	0	27 067	1 425	0	0	28 492
Software	211 333	43 586	0	0	254 919	37 725	25 615	0	267 029
Ocenitelná práva	71 796	18 266	0	0	90 062	14 837	379	0	104 520
Celkem	304 498	67 550	0	0	372 048	53 987	25 994	0	400 041

■ Zůstatková hodnota

(v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2013
Zřizovací výdaje	7 123	1 425	0
Software	134 832	122 354	194 073
Ocenitelná práva	62 685	49 174	35 869
Nedokončený DNM	41 994	93 017	50 798
Celkem	246 634	265 970	280 740

Dlouhodobý nehmotný majetek zahrnuje zejména provozně obchodní informační systém – PROBIS, který byl v roce 2013 uveden do užívání v hodnotě 72 164 tis. Kč, tedy hodnotě ponižené o finanční podporu z OPD. Dále dlouhodobý nehmotný majetek tvoří informační systém podporující činnosti nákladního dopravce již mimo dotační titul, rozvoj informačního systému SAP, licence Microsoft Enterprise Agreement, informační systém OPT, systémy na podporu kancelářských agend a ostatní systémy využívané ve společnosti ČD Cargo, a.s.

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

4.1.2. Zřizovací výdaje

Na účet zřizovacích výdajů byly účtovány aktivované náklady do dne vzniku společnosti ve výši 28 492 tis. Kč. Odpis v roce 2013 činil 1 425 tis. Kč a v březnu 2013 došlo k odepsání zbylé zůstatkové hodnoty zřizovacích výdajů. Odpis v roce 2012 činil 5 698 tis. Kč.

4.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK**■ Pořizovací cena**

(v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2011	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31. 12. 2013
Pozemky	81 240	0	0	0	81 240	0	0	0	81 240
Stavby	1 236 291	95 524	1 829	0	1 329 986	80 067	231	0	1 409 822
Samostatné movité věci	20 542 774	2 329 689	802 204	0	22 070 259	1 128 665	1 985 519	0	21 213 405
<i>z toho komponenty</i>	3 059 646	832 583	161 583	0	3 730 646	435 298	396 934	-258	3 768 752
<i>Stroje, zařízení</i>	435 078	57 295	17 584	9 395	484 184	4 538	6 381	6 000	488 341
<i>Dopravní prostředky</i>	20 099 029	2 272 368	782 689	-9 498	21 579 210	1 124 127	1 978 070	-6 000	20 719 267
<i>Inventář</i>	8 667	26	1 931	103	6 865	0	1 068	0	5 797
Umělecká díla	48	0	0	0	48	0	0	0	48
Nedokončený DHM	109 229	2 475 084	2 469 821	0	114 492	1 157 136	1 208 732	0	62 896
Zálohy na DHM	239 400	1 479 130	1 613 293	0	105 237	125 954	231 137	0	54
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	5 611 411	0	0	0	5 611 411	0	0	0	5 611 411
Celkem	27 820 393	6 379 427	4 887 147	0	29 312 673	2 484 950	3 425 619	0	28 378 876

■ Oprávky

(v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2011	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31. 12. 2013
Stavby	584 375	28 197	975	0	611 597	32 977	221	0	644 353
Samostatné movité věci	13 048 600	922 374	215 006	0	13 755 968	632 817	909 043	0	13 479 742
<i>z toho komponenty</i>	1 056 727	496 895	51 100	0	1 502 522	327 023	141 997	-8	1 687 540
<i>Stroje a zařízení</i>	290 027	28 240	13 375	8 137	313 029	29 938	6 159	3 891	340 699
<i>Dopravní prostředky</i>	12 750 618	893 918	199 760	-8 065	13 436 711	602 716	901 838	-3 891	13 133 698
<i>Inventář</i>	7 955	216	1 871	-72	6 228	163	1 046	0	5 345
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	1 527 551	1 565 747	0	0	3 093 298	681 759	409 739	0	3 365 318
Celkem	15 160 526	2 516 318	215 981	0	17 460 863	1 347 553	1 319 003	0	17 489 413

■ Opravné položky

(v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2011	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2013
Stavby	0	0	0	0	137	0	137
Samostatné movité věci	107 527	57 654	107 527	57 654	91 592	0	149 246
<i>Dopravní prostředky</i>	107 527	57 654	107 527	57 654	91 592	0	149 246
Zálohy na DHM	3 700	5 000	8 700	0	0	0	0
Celkem	111 227	62 654	116 227	57 654	91 729	0	149 383

■ Zůstatková hodnota

(v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2013
Pozemky	81 240	81 240	81 240
Stavby	651 916	718 389	765 332
Samostatné movité věci	7 386 647	8 256 637	7 584 417
<i>z toho komponenty</i>	2 002 919	2 228 124	2 081 212
<i>Stroje a zařízení</i>	145 051	171 155	147 642
<i>Dopravní prostředky</i>	7 240 884	8 084 845	7 436 323
<i>Inventář</i>	712	637	452
Umělecká díla	48	48	48
Nedokončený DHM	109 229	114 492	62 896
Zálohy na DHM	235 700	105 237	54
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	4 083 860	2 518 113	2 246 093
Celkem	12 548 640	11 794 156	10 740 080

V průběhu roku 2013 došlo k prodeji 86 hnacích drážních vozidel a 767 nákladních vozů dceřině společnosti Koleje Czeskie. Hnací drážní vozidla byla vyřazena v zůstatkové hodnotě 479 483 tis. Kč a prodána za cenu 718 560 tis. Kč. Nákladní vozy byly vyřazeny v zůstatkové hodnotě 6 193 tis. Kč a prodány za cenu 257 377 tis. Kč. Prodejní cena prodaných nákladních vozů a hnacích drážních vozidel byla stanovena na základě znaleckého posudku.

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 (hnací drážní vozidla, nákladní vozy) sloužícími k provozování nákladní železniční dopravy. K těmto položkám je tvořena opravná položka ve výši rozdílu mezi účetní zůstatkovou hodnotou a zpětně získatelnou hodnotou ve výši 149 246 tis. Kč.

Největší přírůstky na Samostatných movitých věcech tvořily v roce 2013 modernizace hnacích vozidel řady 363.5 ve výši 447 111 tis. Kč, hlavní a vyvazovací opravy (komponenty) hnacích vozidel ve výši 375 558 tis. Kč, odkup nákladních vozů po leasingu 200 263 tis. Kč, revizní opravy (komponenty) nákladních vozů ve výši 59 482 tis. Kč a technická zhodnocení nákladních vozů ve výši 48 486 tis. Kč.

Společnost pořídila v období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 25 908 tis. Kč. V období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 to bylo 30 360 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 k 31. 12. 2013 jsou ve výši 54 tis. Kč. K 31. 12. 2012 byly ve výši 105 237 tis. Kč.

V roce 2012 bylo rozhodnuto o restrukturalizaci vozového parku a v této souvislosti bylo vybráno celkem 4 700 nákladních vozů a přibližně 100 ks hnacích vozidel určených ke šrotaci. V souvislosti s touto plánovanou operací byla vytvořena výše uvedená opravná položka k dopravním prostředkům ve výši 57 654 tis. Kč a byl začítován mimořádný odpis oceňovacího rozdílu ve výši 1 191 653 tis. Kč.

V roce 2013 proběhla šrotace několika hnacích drážních vozidel a u ostatních nákladních vozů a hnacích drážních vozidel určených ke šrotaci probíhalo mapování aktuálního fyzického stavu, evidence částí, které by společnost mohla využít jako náhradní díly pro opravy a zbytkové části vozů určené k přímé šrotaci. Vedení společnosti očekává, že proces šrotace bude z velké části realizován v průběhu roku 2014.

4.2.1. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

K majetku společnosti není k 31. 12. 2013, respektive k 31. 12. 2012 zřízeno zástavní právo.

4.2.2. Investiční dotace

V roce 2013 byly přijaty investiční dotace v souhrnné výši 59 123 tis. Kč, z toho 57 827 tis. Kč na informační systém PROBIS a 1 297 tis. Kč bylo získáno na stavební akce zateplení budov. V roce 2012 byly přijaty investiční dotace v celkové výši 58 413 tis. Kč.

4.2.3. Majetek najatý formou finančního leasingu**■ Finanční leasing s následnou koupí najaté věci**

Popis předmětu/ skupiny předmětů (v tis. Kč)	Datum zahájení leasingu	Doba trvání v měsících	Celková hodnota leasingu (bez DPH)	Sk. uhrazené splátky celkem k 31.12.2013 od poč. leasingu	Zbývá celkem uhradit vč. odkupu	Zbývá uhradit v r. 2014	Zbývá uhradit v dalších letech
Ilokomotiva řady 709	1/07	120	55 780	39 056	16 724	5 458	11 266
Ilokomotivy řady 753	12/08	120	1 149 490	493 130	656 360	112 898	543 462
Ilokomotivy řady 230	12/10	120	272 268	111 925	160 343	23 181	137 162
HV 363 ČSOB 1. tranše	12/12	120	396 274	83 235	313 039	34 782	278 257
HV 363 SGE 1. tranše	12/12	120	394 886	82 943	311 943	34 661	277 282
HV 363 ČSOB 2. tranše	7/13	120	420 224	65 777	354 447	36 986	317 461
HV 363 SGE 2. tranše	7/13	120	420 359	65 798	354 561	36 997	317 564
Nákladní vozy řady:							
ř. Sgnss	1/07	120	412 994	282 010	130 984	40 228	90 756
ř. Sgnss – Rámč. sml.	10/05	96	143 171	143 171	0	0	0
ř. Habbilnss	12/05	96	851 130	830 376	20 754	20 754	0
ř. Zacns	4/06	96	79 251	75 997	3 254	3 254	0
ř. Tadnss/Tadgnss	5/06	96	285 454	267 467	17 987	17 987	0
ř. Sggmrss 90´	12/07	60	381 804	381 804	0	0	0
ř. Sggrss 80´	7/08	60	709 065	689 132	19 933	19 933	0
ř. Zacns	10/10	120	199 872	62 611	137 261	19 982	117 279
ŽNV 1145 ks	12/09	120	1 476 505	747 505	729 000	121 500	607 500
Celkem			7 648 527	4 421 937	3 226 590	528 601	2 697 989

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

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 bílko 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 směnečným ujednáním, vyplnit na směnce směnečnou sumu rovnající se dlužné částce nájemného včetně příslušenství, nejvýše však 40 % pořizovací ceny bez DPH předmětu leasingu v případě porušení leasingové smlouvy. Z důvodu zániku aktivit společnosti Fortis Lease Czech, s.r.o., došlo s účinností od 1. 4. 2011 k převedení nesplacené jistiny na společnost Raiffeisen – Leasing, s.r.o.

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.

Dále České dráhy, a.s., uzavřely dne 2. 8. 2007 smlouvu č. 01/2007 se společností Deutsche Leasing, 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. Kč a u vozů ř. Sggrss 709 065 tis. Kč. Předmětné vozy byly dodávány společností Deutsche Leasing, 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 uhrazena 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 1 932 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.

Společnost ČD Cargo, a.s., uzavřela dne 14. 12. 2012 se společností SG Equipment Finance Czech Republic, s.r.o., smlouvu na zajištění financování modernizovaných hnacích vozidel prostřednictvím zpětného leasingu, konkrétně 5 ks hnacích vozidel řady 363.5. Prodejní cena činila 321 885 tis. Kč (bez DPH). Nerovnoměrná splátka hrazená předem (akontace) ve výši 48 283 tis. Kč (bez DPH) byla splatná ke dni převzetí předmětu leasingu. Doba le-

asingu je stanovena na 10 let (120 splátek po 2 888 tis. Kč bez DPH). Leasingové splátky jsou po celou dobu trvání leasingové smlouvy neměnné. Každý výše uvedený jednotlivý předmět leasingu je splácen na základě samostatného splátkového kalendáře.

Společnost ČD Cargo, a.s., uzavřela dne 14. 12. 2012 se společností ČSOB Leasing, a.s., smlouvu na zajištění financování modernizovaných hnacích vozidel prostřednictvím zpětného leasingu, konkrétně 5 ks hnacích vozidel řady 363.5. Prodejní cena činila 323 017 tis. Kč (bez DPH). Nerovnoměrná splátka hrazená předem (akontace) ve výši 48 453 tis. Kč (bez DPH) byla splatná ke dni převzetí předmětu leasingu. Doba leasingu je stanovena na 10 let (120 splátek po 2 899 tis. Kč bez DPH). Leasingové splátky jsou po celou dobu trvání leasingové smlouvy neměnné.

Společnost ČD Cargo, a.s., uzavřela dne 22. 7. 2013 se společností SG Equipment Finance Czech Republic, s.r.o., smlouvu na zajištění financování modernizovaných hnacích vozidel prostřednictvím zpětného leasingu, konkrétně 5 ks hnacích vozidel řady 363.5. Prodejní cena činila 335 881 tis. Kč (bez DPH). Nerovnoměrná splátka hrazená předem (akontace) ve výši 50 382 tis. Kč (bez DPH) byla splatná ke dni převzetí předmětu leasingu. Doba leasingu je stanovena na 10 let (120 splátek po 3 083 tis. Kč bez DPH). Leasingové splátky jsou po celou dobu trvání leasingové smlouvy neměnné.

Společnost ČD Cargo, a.s., uzavřela dne 22. 7. 2013 se společností ČSOB Leasing, a.s., smlouvu na zajištění financování modernizovaných hnacích vozidel prostřednictvím zpětného leasingu, konkrétně 5 ks hnacích vozidel řady 363.5. Prodejní cena činila 335 773 tis. Kč (bez DPH). Nerovnoměrná splátka hrazená předem (akontace) ve výši 50 366 tis. Kč (bez DPH) byla splatná ke dni převzetí předmětu leasingu. Doba leasingu je stanovena na 10 let (120 splátek po 3 082 tis. Kč bez DPH). Leasingové splátky jsou po celou dobu trvání leasingové smlouvy neměnné.

4.2.4. Operativní leasing

V roce 2009 společnost uzavřela operativní leasing na osobní automobily. Celková hodnota leasingu dosáhla k 31. 12. 2013 výše 36 379 tis. Kč. V průběhu roku 2013 bylo na splátkách uhrazeno 18 232 tis. Kč. V průběhu roku 2012 bylo na splátkách uhrazeno 21 159 tis. Kč.

V srpnu 2010 společnost ČD Cargo, a.s., uzavřela smlouvu na nájem výpočetní techniky (koncová zařízení - stolní počítače, notebooky) se společností ČD-Informační systémy, a.s. Celková hodnota leasingu k 31. 12. 2013, resp. k 31. 12. 2012, dosáhla výše 38 829 tis. Kč, resp. 36 854 tis. Kč. Celkově byla v roce 2013 na nájemném uhrazena částka 10 749 tis. Kč, v roce 2012 to bylo 9 521 tis. Kč.

4.3. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK**■ Pořizovací cena**

(v tis. Kč)	Účetní hodnota			Účetní hodnota			Účetní hodnota		
	Stav k 31. 12. 2011	Přírůstek	Úbytek	Přecenění k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstek	Úbytek	Přecenění k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2013
Podíl v ovládaných a řízených osobách	102 344	11 796	756	16 074	129 458	266 240	11 845	79 721	463 555
Podíl v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	43 202	0	0	8 960	52 162	0	0	4 283	56 445
Celkem	145 546	11 796	756	25 034	181 620	266 240	11 845	84 004	520 000

4.3.1. Podíly v ovládaných a řízených osobách

■ Období od 1. 1. 2013 – 31. 12. 2013

Název společnosti (v tis. Kč)	Sídlo	Ocenění k 31. 12. 2012	Přírůstek	Úbytek	Přecenění	Vlastnický podíl v %	Vl. kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Ocenění k 31. 12. 2013
CD Generalvertretung GmbH	Kaiserstrasse 60, 60 329 Frankfurt nad Mohanem, SRN	18 613	0	0	5 211	100	23 824	22 453	23 824
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	Grzybowska nr 4, lok. 3, 00-131Varšava, Polsko	43 398	259 151	0	69 646	100	372 195	67 358	372 195
CD – Generalvertretung Wien GmbH	Rotenturmstraße 22/24, 1010 Wien, Rakousko	1 844	5 952	7 796	0	0	1 385	-6 936	0
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	Prievozká 4/B, 821 09 Bratislava	3 033	1 035	4 049	0	1,61	-	-	0
Terminal Brno, a.s.	Brno, K terminálu 614/11, PSČ 619 00	45 964	0	0	24	66,93	68 711	44	45 988
ČD-DUSS Terminál, a.s.	Lovosice, Lukavecká 1189, PSČ 410 02	3 514	0	0	209	51	7 299	455	3 723
ČD Logistics, a.s.	Praha 1, Opletalova 1284/37, PSČ 110 00	12 892	0	0	4 933	56	31 831	8 810	17 825
Auto Terminal Nymburk, s.r.o.	Jankovcova 1569/2c, PSČ 170 00 Praha 7	200	0	0	-200	100	-	-	0
ČD Interport, s.r.o.	Jankovcova 1569/2c, PSČ 170 00 Praha 7	0	102	0	-102	51	-	-	0
Celkem		129 458	266 240	11 845	79 721				463 555

- hodnoty vlastního kapitálu společnosti a výsledky hospodaření jsou u některých společností předběžné neauditované výsledky

■ Období od 1. 1. 2012 – 31. 12. 2012

Název společnosti (v tis. Kč)	Sídlo	Ocenění k 31. 12. 2011	Přírůstek	Úbytek	Přecenění	Vlastnický podíl v %	Vl. kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Ocenění k 31. 12. 2012
CD Generalvertretung GmbH	Kaiserstrasse 60, 60 329 Frankfurt nad Mohanem, SRN	16 270	0	0	2 343	100	18 613	17 356	18 613
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	Grzybowska nr 4, lok. 3, 00-131Varšava, Polsko	22 899	0	0	20 499	100	43 399	29 293	43 398
CD – Generalvertretung Wien GmbH	Rotenturmstraße 22/24, 1010 Wien, Rakousko	6 939	0	0	-5 095	100	1 844	31	1 844
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	Prievozká 4/B, 821 09 Bratislava	6 739	0	0	-3 706	100	3 033	1 405	3 033
Terminal Brno, a.s.	Brno, K terminálu 614/11, PSČ 619 00	33 312	10 840	0	1 812	66,94	68 667	653	45 964
ČD-DUSS Terminál, a.s.	Lovosice, Lukavecká 1189, PSČ 410 02	3 203	0	0	311	51	6 890	609	3 514
ČD Trans s.r.o.	Leninova 22, 224005 Brest, Bělorusko	0	756	756	0	0	0	0	0
ČD Logistics, a.s.	Praha 1, Opletalova 1284/37, PSČ 110 00	12 982	0	0	-90	56	23 022	-161	12 892
Auto Terminal Nymburk, s.r.o.	Jankovcova 1569/2c, PSČ 170 00 Praha 7	0	200	0	0	100	200	0	200
Celkem		102 344	11 796	756	16 074				129 458

- hodnoty vlastního kapitálu společnosti a výsledky hospodaření jsou u některých společností předběžné neauditované výsledky

TERMINAL BRNO, A.S.

Společnost byla založena dne 20. 12. 2007 peněžítým vkladem a zapsána do obchodního rejstříku dne 25. 7. 2008. Základní kapitál činil 2 000 tis. Kč. Podíl ČD Cargo, a.s., činil 60,50 % (tj. 1 210 tis. Kč). S účinností od 11. 11. 2010 zvýšila společnost Terminal Brno, a.s., svůj základní kapitál nepeněžítým vkladem ve výši 53 350 tis. Kč na celkem 55 350 tis. Kč. ČD Cargo, a.s., nepeněžítým vkladem 35 840 tis. Kč zvýšila svůj podíl na 66,94 % (tj. 37 050 tis. Kč). K 31. 12. 2012 byl v obchodním rejstříku zapsán záměr zvýšení základního kapitálu o částku 16 200 tis. Kč, a to z částky 55 350 tis. Kč na konečnou částku 71 550 tis. Kč. O zvýšení rozhodla valná hromada společnosti dne 8. 10. 2012. Toto navýšení základního kapitálu bylo zapsáno do obchodního rejstříku ke dni 31. 1. 2013 a došlo jím k nepatrné změně podílu ČD Cargo, a.s., na 66,93 % (tj. 47,89 mil. Kč). Předmětem podnikání je provozování terminálu kombinované dopravy v Brně. Společnost zahájila podnikatelskou činnost ve 2. čtvrtletí roku 2011.

ČD LOGISTICS, A.S.

Společnost byla založena dne 17. 4. 2007 peněžítým 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 koupila 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 zasilatelství.

ČD-DUSS TERMINÁL, A.S.

Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 1. 3. 2007. Základní kapitál činí 4 000 tis. Kč. Podíl v této společnosti ve výši 51 % (tj. 2 040 tis. Kč) získala ČD Cargo, a.s., od Českých drah, a.s., jako kapitálový vklad při svém založení. Předmětem činnosti je provoz kontejnerového terminálu v Lovosicích.

CD GENERALVERTRETUNG GMBH

Společnost byla založena peněžítým 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 zprostředkování služeb v nákladní přepravě jménem a pro ČD Cargo, a.s., a zasilatelství.

KOLEJE CZESKIE SP. Z O.O.

Společnost byla založena peněžítým vkladem a zapsána do obchodního rejstříku v Polsku dne 18. 12. 2006. Základní kapitál činil 100 tis. PLN. ČD Cargo, a.s., je jediným společníkem

(100%). Ke dni 5. 6. 2013 bylo zapsáno do obchodního rejstříku peněžité navýšení základního kapitálu na částku 41 966 tis. PLN. Předmětem činnosti je zprostředkování služeb v nákladní přepravě jménem a pro ČD Cargo, a.s., a zasilatelství.

CD - GENERALVERTRETUNG WIEN GMBH

Společnost byla založena dne 19. 3. 2007 peněžítým vkladem a zapsána do obchodního rejstříku v Rakousku dne 30. 3. 2007. Základní kapitál činil 45 tis. EUR. ČD Cargo, a.s., byla jediným společníkem (100%). Ke dni 5. 6. 2013 bylo zapsáno do obchodního rejstříku navýšení základního kapitálu na částku 275 tis. EUR. ČD Cargo, a.s., svůj obchodní podíl v této společnosti prodala společnosti CD Generalvertretung GmbH. Změna společníka byla zapsána v obchodním rejstříku ke dni 23. 7. 2013. Předmětem činnosti bylo zprostředkování služeb v nákladní přepravě jménem a pro ČD Cargo, a.s., a zasilatelství.

GENERÁLNE ZASTÚPENIE ČD CARGO, S.R.O.

Společnost byla založena dne 4. 8. 2008 peněžítým 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 přepočtený základní kapitál na 6 639 EUR. ČD Cargo, a.s., byla jediným společníkem (100%). Ke dni 12. 7. 2013 bylo zapsáno do obchodního rejstříku navýšení základního kapitálu na částku 46 639,- EUR. V roce 2013 ČD Cargo, a.s., majoritní obchodní podíl (98,39 %) v této společnosti prodala společnosti Koleje Czeskie Sp. z o.o., a ponechala si obchodní podíl ve výši 1,61 %. Nový společník byl zapsán v obchodním rejstříku ke dni 22. 8. 2013. Předmětem činnosti je zprostředkování služeb v nákladní přepravě jménem a pro ČD Cargo, a.s., a zasilatelství.

AUTO TERMINAL NYMBURK, S.R.O.

Společnost byla založena dne 30. 8. 2012 peněžítým vkladem a zapsána do obchodního rejstříku dne 24. 10. 2012. Základní kapitál činí 200 tis. Kč. ČD Cargo, a.s., je jediným společníkem (100%). Předmětem činnosti je zasilatelství a technické činnosti v dopravě. Společnost podnikatelskou činnost zatím nevykonává.

ČD INTERPORT, S.R.O.

Společnost byla založena dne 19. 2. 2013 peněžítým vkladem a zapsána do obchodního rejstříku dne 11. 3. 2013. Základní kapitál činí 200 tis. Kč. Podíl ČD Cargo, a.s., v této společnosti činí 51 % (tj. 102 tis. Kč). Předmětem činnosti je zasilatelství.

4.3.2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

■ Období od 1.1.2013 – 31.12.2013

Název společnosti (v tis. Kč)	Sídlo	Ocenění k 31. 12. 2012	Přecenění	Vlastnický podíl v %	VI. kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Ocenění k 31. 12. 2013
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	Praha 1, Opletalova 6, PSČ 110 00	4 514	-1 677	30	9 456	-5 591	2 837
Ostravská dopravní společnost, a.s.	Ostrava, Přívoz, U Tiskárny 616/9, PSČ 702 00	37 955	3 603	20	207 788	24 657	41 558
RAILLEX a.s.	Praha 5, Trnkovo nám. 3, čp. 1112, PSČ 152 00	9 693	2 357	50	24 101	8 003	12 050
Celkem		52 162	4 283				56 445

- hodnoty vlastního kapitálu společnosti a výsledky hospodaření jsou u některých společností předběžně neauditované výsledky

■ Období od 1.1.2012 – 31.12.2012

Název společnosti (v tis. Kč)	Sídlo	Ocenění k 31. 12. 2011	Přecenění	Vlastnický podíl v %	VI. kapitál spol.	Výsledek hospodaření	Ocenění k 31. 12. 2012
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	Praha 1, Opletalova 6, PSČ 110 00	4 420	94	30	15 047	311	4 514
Ostravská dopravní společnost, a.s.	Ostrava, Přívoz, U Tiskárny 616/9, PSČ 702 00	34 243	3 712	20	189 774	38 756	37 955
RAILLEX a.s.	Praha 5, Trnkovo nám. 3, čp. 1112, PSČ 152 00	4 539	5 154	50	19 387	11 240	9 693
Celkem		43 202	8 960				52 162

- hodnoty vlastního kapitálu společnosti a výsledky hospodaření jsou u některých společností předběžně neauditované výsledky

RAILLEX, A.S.

Společnost byla založena peněžítým 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 peněžítým 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.

4.3.3. 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. 2013

PŮJČKA (v tis. Kč)	Dlouhodobá část úvěru	Krátkodobá část úvěru	Celkem
Jistina	2 400	4 800	7 200
Úrok	36	216	252
Celkem	2 436	5 016	7 452
VLEČKA	Dlouhodobá část pohledávky	Krátkodobá část pohledávky	Celkem
Jistina	0	3 096	3 096
Úrok	0	116	116
Celkem	0	3 212	3 212

Dlouhodobá část nesplaceného úvěru včetně úroků k 31. 12. 2013 ve výši 2 436 tis. Kč je ve výkazech prezentována v položce B. III. 4. Půjčky a úvěry ovl. a říz. osobám. Krátkodobá část ve výši 5 016 tis. Kč je prezentována na C. III. 3. Pohledávky – podstatný vliv.

Dlouhodobá pohledávka z prodeje vlečky včetně úroků je k 31. 12. 2013 vyrovnána. Krátkodobá část ve výši 3 212 tis. Kč je prezentována na C. III. 3. Pohledávky – podstatný vliv.

■ Stav k 31. 12. 2012

PŮJČKA (v tis. Kč)	Dlouhodobá část úvěru	Krátkodobá část úvěru	Celkem
Jistina	7 200	4 800	12 000
Úrok	252	409	661
Celkem	7 452	5 209	12 661
VLEČKA	Dlouhodobá část pohledávky	Krátkodobá část pohledávky	Celkem
Jistina	3 095	3 095	6 190
Úrok	116	271	387
Celkem	3 211	3 366	6 577

Dlouhodobá část nesplaceného úvěru včetně úroků k 31. 12. 2012 ve výši 7 452 tis. Kč je ve výkazech prezentována v položce B. III. 4. Půjčky a úvěry ovl. a říz. osobám. Krátkodobá část ve výši 5 209 tis. Kč je prezentována na C. III. 3. Pohledávky – podstatný vliv.

Dlouhodobá pohledávka z prodeje vlečky včetně úroků k 31. 12. 2012 ve výši 3 211 tis. Kč je ve výkazech prezentována v položce C. II. 3. Pohledávky – podstatný vliv. Krátkodobá část ve výši 3 366 tis. Kč je prezentována na C. III. 3. Pohledávky – podstatný vliv.

4.4. ZÁSoby

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náhradní díly a jiné součásti ke kolejovým vozidlům a lokomotivám	55 447	50 901
Ostatní náhradní díly a jiné drobné součástky	74 415	65 799
Pohonné hmoty a ostatní výrobky z ropy	3 865	4 035
Výhybky, točny, posuvny a součásti pro železniční svršek	900	900
Pracovní obuv a ochranné pomůcky	805	731
Ostatní	10 941	9 446
Celkem pořizovací cena	146 373	131 812
Opravné položky	0	0
Netto hodnota	146 373	131 812

Opravné položky na základě inventarizace nebyly v roce 2013, respektive 2012 vytvářeny.

4.5. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

4.5.1. Pohledávky z obchodních vztahů

Pohledávky (v tis. Kč)	Celkem	Do LS	Po LS	1-91	92-180	181-365	366-730	nad 730
31.12.2013 brutto	1 781 612	1 498 119	283 493	87 562	27 891	10 230	31 670	126 140
31.12.2013 opravné položky	-137 267	0	-137 267	0	-18 851	-2 019	-21 592	-94 805
31.12.2013 netto	1 644 345	1 498 119	146 226	87 562	9 040	8 211	10 078	31 335
31.12.2012 brutto	1 699 335	1 463 087	236 248	62 160	14 301	15 857	19 903	124 027
31.12.2012 opravné položky	-113 107	0	-113 107	-4 775	-6 096	-4 118	-9 729	-88 389
31.12.2012 netto	1 586 228	1 463 087	123 141	57 385	8 205	11 739	10 174	35 638

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.

Opravné položky k pohledávkám jsou k 31. 12. 2013 vytvořeny v souladu s účetní metodikou detailně popsanou v bodě 3.6.

4.5.2. Krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině

■ Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů

Název společnosti (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2012
České dráhy a.s.	6 130	8 890
ČD – Telematika, a.s.	18	85
ČD – Informační Systémy, a.s.	0	0
DPOV, a.s.	1 586	15 997
ČD travel, s.r.o.	0	0
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	0	0
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	1 959	1 272
RAILREKLAM, spol. s r.o.	0	0
Jídelní a lůžkové vozy, a.s.	0	0
Smíchov Station Development, a.s.	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	0	0
Masaryk Station Development, a.s.	0	0
Centrum Holešovice, a.s.	0	0
CD Generalvertretung GmbH	31 984	17 350
CD Generalvertretung Wien GmbH	230	0
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	285 907	28 867
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	7 903	72
ČD Logistics, a.s.	103 448	87 089
ČD-DUSS Terminal, a.s.	12	0
Terminal Brno, a.s.	25	78
RAILLEX, a.s.	3 622	5039
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	1 713	1 131
Ostravská dopravní společnost, a.s.	10 087	27 305
Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině	454 624	193 175

4.6. Dohadné účty aktivní

Společnost k 31. 12. 2013, respektive k 31. 12. 2012 vykazuje na dohadných účtech aktivních tyto hodnoty:

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výnosy z mezinárodní přepravy vozových zásilek - vývoz	17 928	14 324
Výnosy z mezinárodní přepravy vozových zásilek - dovoz	24 247	19 912
Výnosy z mezinárodní přepravy vozových zásilek - tranzit	44 320	45 506
Výnosy za vnitrostátní přepravu vozových zásilek	0	0
Výnosy za pohraniční výkony	34 099	38 602
Dohadné účty aktivní - ČD, a. s.	4	4
Ostatní dohadné účty aktivní (nájemné a opravy vozů, finanční bonusy, náhrady škod)	109 500	99 206
Dohadné účty aktivní celkem	230 098	217 554

4.7. JINÉ POHLEDÁVKY

Na účtech jiných pohledávek je k 31. 12. 2013 hodnota 24 114 tis. Kč, k 31. 12. 2012 to bylo 54 038 tis. Kč. Tuto hodnotu k 31. 12. 2013 tvoří zejména krátkodobé pohledávky na manka a škody ve výši 26 416 tis. Kč, resp. 30 642 tis. Kč k 31. 12. 2012, a pohledávky z derivátových operací ve výši 6 294 tis. Kč k 31. 12. 2013, resp. 17 523 tis. Kč k 31. 12. 2012.

V roce 2013 byly na základě individuálního posouzení potencionální vymahatelnosti pohledávek vytvořeny účetní opravné položky ve výši 12 238 tis. Kč.

4.8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ

Na účtech časového rozlišení aktivního je k 31. 12. 2013 hodnota 473 326 tis. Kč, k 31. 12. 2012 hodnota 412 568 tis. Kč. Tuto hodnotu k 31. 12. 2013 tvoří zejména splátky finančního leasingu ve výši 368 111 tis. Kč, k 31. 12. 2012 činily tyto splátky 312 264 tis. Kč.

4.9. VLASTNÍ KAPITÁL

4.9.1. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti k 31. 12. 2009 byl tvořen nepeněžitým vkladem části podniku České dráhy, a.s., jako jediného akcionáře a činil 8 800 000 tis. Kč.

České dráhy, a.s., přijaly 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. Společnost vykazuje k datu účetní závěrky 31. 12. 2013 základní kapitál ve výši 8 494 000 tis. Kč, který byl splacen ve výši 100 %.

4.9.2. Změny vlastního kapitálu

Změny vlastního kapitálu jsou uvedeny ve výkazu Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2013.

4.10. OCEŇOVACÍ ROZDÍLY Z PŘECENĚNÍ MAJETKU A ZÁVAZKŮ

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Ocenění derivátů zajišťujících budoucí peněžní toky	-157 423	-40 942
Ocenění majetkové účasti ekvivalencí	163 606	83 182
Odložená daň z derivátů	29 910	7 779
Celkem	36 093	50 019

4.11. REZERVY

(v tis. Kč)	Zůstatek k 31. 12. 2011	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31. 12. 2012	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31. 12. 2013
Rezerva na škody a reklamace	17 587	44 962	17 587	44 962	34 788	65 644	14 106
Rezerva na soudní spory	16 893	52 732	16 252	53 373	52 921	16 650	89 644
Rezerva na nevybranou dovolenou	25 827	27 676	25 827	27 676	26 764	27 676	26 764
Rezerva na obchodní rizika	390 000	149 988	0	539 988	362 959	0	902 947
Rezerva na restrukturalizaci	110 365	535 000	110 365	535 000	0	285 027	249 973
Rezerva na zaměstnanecké požitky	105 800	55 253	52 550	108 503	26 620	34 993	100 130
Rezerva na poplatek za užívání ochranné známky	95 000	0	95 000	0	0	0	0
Ostatní	6 410	11 705	7 570	10 545	31 666	26 724	15 487
Celkem	767 882	877 316	325 151	1 320 047	535 718	456 714	1 399 051

Vedení společnosti se po důkladném zvážení všech existujících právních analýz a výsledků jednání ve stávajících soudních sporech a po vyhodnocení všech potencionálních rizik, dosavadního vývoje sporů a v souladu s přirozenou mírou opatrnosti rozhodlo zvýšit hodnotu účetní rezervy k pokrytí případných výdajů souvisejících s potencionálními riziky na obchodní transakce o 362 959 tis. Kč. Celkový stav rezervy na konci období je 902 947 tis. Kč.

K 31. 12. 2012 se vedení společnosti rozhodlo provést organizační změny na základě vypracovaného plánu restrukturalizace, jehož hlavní rysy byly komunikovány uvnitř společnosti. Budoucí peněžní výdaje spojené s restrukturalizací byly v plánu odhadnuty na částku 535 000 tis. Kč. V průběhu roku 2013 se výše rezervy snížila čerpáním o 285 027 tis. Kč na zůstatek k 31. 12. 2013 ve výši 249 973 tis. Kč. Tyto prostředky budou společnosti k dispozici k pokrytí nákladů souvisejících s restrukturalizací v následujícím účetním období.

Rezerva na zaměstnanecké požitky představuje nárok zaměstnanců na finanční příspěvek při dosažení životního jubilea, na finanční příspěvek při odchodu do důchodu a na úhradu léčebných výloh včetně náhrady mzdy při kondičních a ozdravných pobytech. Výše rezervy byla vypočtena ve výši 100 130 tis. Kč za použití pojistně-matematického modelu. Podrobnosti k tomuto modelu jsou uvedeny v kapitole 3.10.

4.12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlouhodobé přijaté zálohy	0	3 803
Vydané dluhopisy	1 500 000	2 500 000
Dlouhodobé dodavatelské závazky	117 913	199 983
Derivátové finanční nástroje	50 662	71 144
Celkem	1 668 575	2 774 930

Dne 4. 5. 2011 byl rozhodnutím České národní banky pod č.j. 2011/4833/570, Sp. zn. Sp/2011/50/572 schválen dluhopisový program společnosti ČD Cargo, a.s. Nejvyšší objem nesplacených dluhopisů vydaných v rámci dluhopisového programu může činit maximálně 6 000 mil. Kč s dobou trvání dluhopisového programu 10 let. Výše uvedené rozhodnutí České národní banky nabylo právní moci dne 5. 5. 2011.

V rámci dluhopisového programu byly v roce 2012 a 2011 vydány následující emise dluhopisů:

Administrátor	Komerční banka, a.s.
Datum emise	20. 6. 2011
Celková jmenovitá hodnota	1 000 000 000 Kč
Úroková sazba	pevný úrokový výnos
Úroková sazba (1-3 rok); kupón	3,183 % p.a.
Úroková sazba (4-5 rok); kupón	5 % p.a.
Emisní kurz	98,025 %
Výplata úrokových výnosů	ročně zpětně
Den výplaty úroků	20.6. každého roku
Den konečné splatnosti	20. 6. 2016
Den konečné splatnosti (uplatnění put opce)	20. 6. 2014

Administrátor	Československá obchodní banka, a.s.
Datum emise	22. 12. 2011
Celková jmenovitá hodnota	500 000 000 Kč
Jmenovitá hodnota dluhopisu	1 Kč
Úroková sazba	pohyblivý úrokový výnos
Referenční sazba	6M PRIBOR
6M PRIBOR (první výnosové období); kupón	1,45 % p.a.
Zajištěná hodnota pro všechna další období	1,64 % p.a.
Marže	1,30 % p.a.
Emisní kurz	97,464 %
Výplata úrokových výnosů	pololetně zpětně
Den výplaty úroků	22. 6. a 22. 12. každého roku
Den konečné splatnosti	22. 12. 2015

Administrátor	Raiffeisenbank, a.s.
Datum emise	21. 12. 2011
Celková jmenovitá hodnota	500 000 000 Kč
Úroková sazba; kupón	pevný úrokový výnos, 3,8 % p.a.
Emisní kurz	99,941 %
Výplata úrokových výnosů	ročně zpětně
Den výplaty úroků	21. 12. každého roku
Den konečné splatnosti	21. 12. 2016

Administrátor	Československá obchodní banka, a.s.
Datum emise	12. 1. 2012
Celková jmenovitá hodnota	200 000 000 Kč
Jmenovitá hodnota dluhopisu	1 Kč
Úroková sazba	pohyblivý úrokový výnos
Referenční sazba	6M PRIBOR
6M PRIBOR (první výnosové období); kupón	1,45 % p.a.
Zajištěná hodnota pro všechna další období	1,64 % p.a.
Marže	1,30 % p.a.
Emisní kurz	97,506 %
Výplata úrokových výnosů	pololetně zpětně
Den výplaty úroků	22. 6. a 22. 12. každého roku
Den konečné splatnosti	22. 12. 2015

Administrátor	Československá obchodní banka, a.s.
Datum emise	19. 1. 2012
Celková jmenovitá hodnota	300 000 000 Kč
Jmenovitá hodnota dluhopisu	1 Kč
Úroková sazba	pohyblivý úrokový výnos
Referenční sazba	6M PRIBOR
6M PRIBOR (první výnosové období); kupón	1,45 % p.a.
Zajištěná hodnota pro všechna další období	1,64 % p.a.
Marže	1,30 % p.a.
Emisní kurz	97,518 %
Výplata úrokových výnosů	pololetně zpětně
Den výplaty úroků	22. 6. a 22. 12. každého roku
Den konečné splatnosti	22. 12. 2015

V rámci podmínky u emise u Komerční banky, a.s., mají investoři opci na splatnost celého objemu emitovaných dluhopisů ve výši 1 mld. Kč, která může být využita ke dni 20. 6. 2014. Z toho důvodu byla hodnota emise reklasifikována z dlouhodobé části na krátkodobou a je zachycena na řádku B.III.9 Vydané dluhopisy krátkodobé.

4.13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

4.13.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

Závazky (v tis. Kč)	Celkem	Do LS	Po LS	0-90	91-180	181-365	366-730	nad 730
31.12.2013	1 588 562	1 520 205	68 357	68 115	7	235	0	0
31.12.2012	2 107 805	2 085 780	22 025	14 461	18	7 546	0	0

4.13.2. Závazky k podnikům ve skupině

■ Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

Název společnosti (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2012
České dráhy a.s.	266 069	270 121
ČD – Telematika, a.s.	6 631	6 317
ČD - Informační Systémy, a.s.	59 753	51 239
DPOV, a.s.	42 595	58 258
ČD travel, s.r.o.	2 993	2 981
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	2 028	2 457
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	0	0
RAILREKLAM, spol. s r.o.	0	0
Jídelní a lůžkové vozy, a.s.	104	185
Smíchov Station Development, a.s.	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	0	0
Masaryk Station Development, a.s.	0	0
CD Generalvertretung GmbH	3 032	2 444
CD Generalvertretung Wien GmbH	0	0
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	1 851	8 858
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	275	2 605
ČD Logistics, a.s.	513	4 001
ČD-DUSS Terminal, a.s.	0	0
Terminal Brno, a.s.	375	957
RAILLEX, a.s.	120	0
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	0	0
Ostravská dopravní společnost, a.s.	5 457	7 811
Krátkodobé závazky celkem	391 796	418 234

4.13.3. Jiné závazky

Jiné závazky jsou k 31.12.2013 především tvořeny krátkodobou částí dodavatelských úvěrů ve výši 141 480 tis. Kč a krátkodobými derivátovými finančními nástroji ve výši 139 240 tis. Kč. K 31.12.2012 činila hodnota krátkodobých dodavatelských úvěrů 429 962 tis. Kč a hodnota krátkodobých derivátových finančních nástrojů 28 954 tis. Kč.

4.14. DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ

Společnost k 31. 12. 2013, respektive k 31. 12. 2012 vykazuje na dohadných účtech pasivních tyto hodnoty:

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Nevyfakturované neinvestiční dodávky	69 475	108 113
Nevyfakturované investiční dodávky	34	184
Náklady za pohraniční výkony	31 559	36 373
Dohadné účty pasivní - ČD-T, a.s.	7	6
Dohadné účty pasivní - ČD, a.s.	41 574	30 960
Dohadné účty pasivní – CD Generalvertretung GmbH	52 059	35 525
Ostatní dohadné účty pasivní (zahrnují zejména opravy a nájemné vozů)	180 608	120 438
Dohadné účty pasivní celkem	375 316	331 599

4.15. BANKOVNÍ ÚVĚRY

4.15.1. Bankovní úvěry dlouhodobé

Společnost k 31. 12. 2013, respektive k 31. 12. 2012 nečerpala dlouhodobé úvěry.

4.15.2. Krátkodobé bankovní úvěry

■ Zůstatek k 31. 12. 2013

Banka (v tis. Kč)	Měna úvěru	Zůstatek k 31. 12. 2013	Úroková sazba	Forma zajištění
Československá obchodní banka, a.s.	CZK	162 893	O/N Pribor+0,80 p.a.	Bez zajištění
Všeobecná úvěrová banka, a.s.	CZK	353 415	O/N Pribor+0,65 p.a.	Bez zajištění
ING Bank N. V.	CZK	130 699	O/N Pribor+0,38 p.a.	Bez zajištění
Cashpool, Komerční banka, a.s. ^o	CZK	0	O/N Pribor+0,90 p.a.	Bez zajištění
Citi Bank Europe, plc	CZK	197 684	O/N Pribor+0,45 p.a.	Bez zajištění
Celkem		844 691		

^o o cashpoolu je účtováno jako o závazku/pohledávce vůči ovládací/řídící osobě

■ Zůstatek k 31. 12. 2012

Banka (v tis. Kč)	Měna úvěru	Zůstatek k 31. 12. 2012	Úroková sazba	Forma zajištění
Československá obchodní banka, a.s.	CZK	183 294	O/N Pribor+0,80 p.a.	Bez zajištění
Komerční banka, a.s. - revolving	CZK	0	O/N Pribor+0,78 p.a.	Bez zajištění
Komerční banka, a.s.	CZK	0	O/N Pribor+0,98 p.a.	Bez zajištění
Všeobecná úvěrová banka, a.s.	CZK	333 373	O/N Pribor+0,65 p.a.	Bez zajištění
ING Bank N. V.	CZK	158 944	O/N Pribor+0,38 p.a.	Bez zajištění
Citi Bank Europe, plc	CZK	183 894	O/N Pribor+0,45 p.a.	Bez zajištění
Celkem		859 505		

4.15.3. Krátkodobé finanční výpomoci

V průběhu roku 2012 a 2013 nebyly dluhové směnky využity.

4.15.4. Strategie financování společnosti v následujících letech**Zpětný leasing**

V roce 2013 byla realizována II. tranše zpětného leasingu modernizovaných HV řady 363.5. Pro rok 2014 je plánováno financovat formou zpětného leasingu modernizací posledních 10 ks modernizovaných lokomotiv ř. 163 na ř. 363.5.

Provozní bankovní úvěry

V oblasti financování provozních potřeb společnost ČD Cargo, a.s., disponuje kontokorentními úvěry v objemu max. 1 200 mil. Kč, které poskytují 4 banky, a limitem možného čerpání v rámci zapojení společnosti ČD Cargo, a.s. do společného skupinového cashpoolingu ve výši 600 mil. Kč. Zvýšení konkurence mezi bankami umožnilo dosáhnout společnosti na nižší úrokové míry. Rozdělením na více financujících subjektů je dostatečně diverzifikováno riziko v případě výpovědi.

Směnečný program

Společnost má v případě potřeby možnost využít schválený směnečný program. Tento program není v současné době využíván.

Možnost poskytnutí půjčky od mateřské společnosti ČD, a.s.

Nad rámec limitu cashpoolu, prezentovaného v rámci provozních úvěrů, má společnost ČD Cargo, a.s., dále nasmulováno s mateřskou společností ČD, a.s., možnost čerpání finančních zdrojů až do výše 400 mil. Kč. V průběhu roku 2013 nebyla tato půjčka využita.

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 byly postupně realizovány tři emise v celkové nominální výši 2 mld. Kč. V roce 2012 byly realizovány další dvě emise dluhopisů v celkové nominální výši 500 mil. Kč. Tato forma financování zvyšuje likviditu a finanční stabilitu společnosti.

Leasing

Z důvodu naplnění strategického úkolu – dlouhodobého dosažení potřebného stupně finanční stability a posílení cash flow společnosti si společnost klade za cíl dosáhnout v roce 2014, sjednání leasingu jako dosažitelné formy dlouhodobého financování.

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 průměrnou rezervou pro případný nepříznivý vývoj (výpadek tržeb, změna platební morálky, platebních podmínek, legislativní změny, atd.).

4.16. DERIVÁTOVÉ FINANČNÍ NÁSTROJE

(v tis. Kč)		31. prosince 2013		
	Reálná hodnota kladná	Reálná hodnota záporná	Celkem	
Deriváty k zajištění reálné hodnoty	3 904	-24 320	-20 416	
Deriváty k zajištění peněžních toků	8 159	-165 581	-157 422	
Celkem	12 063	-189 901	-177 838	

(v tis. Kč)		31. prosince 2012		
	Reálná hodnota kladná	Reálná hodnota záporná	Celkem	
Deriváty k zajištění reálné hodnoty	0	-41 634	-41 634	
Deriváty k zajištění peněžních toků	17 523	-58 465	-40 942	
Celkem	17 523	-100 099	-82 576	

Pro zajištění kurzových rozdílů v návaznosti na posilování koruny byly v roce 2012 a 2013 použity následující derivátové obchody:

- v 2/2012 bylo provedeno další zajištění v objemu 1 mil. EUR měsíčně od 3/2012 do 2/2013 na úrovni zajištěného kurzu ve výši 25,30 CZK/EUR,
- v 5/2012 bylo následně provedeno další zajištění v objemu 1 mil. EUR měsíčně od 5/2012 do 4/2013 na úrovni zajištěného kurzu ve výši 25,30 CZK/EUR,
- v 5/2012 bylo následně provedeno další zajištění v objemu 1 mil. EUR měsíčně od 6/2012 do 5/2013 na úrovni zajištěného kurzu ve výši 25,60 CZK/EUR,
- v 6/2012 bylo provedeno zajištění v objemu 1 mil. EUR měsíčně od 1/2013 do 12/2013 na úrovni zajištěného kurzu ve výši 25,90 CZK/EUR,
- v 11/2012 bylo formou collaru (25,17 - 26,20 CZK/EUR) provedeno zajištění v objemu 1 mil. EUR měsíčně od 1/2013 do 12/2013.
- V 1/2013 bylo provedeno zajištění v objemu 1 mil. EUR měsíčně od 3/2013 do 2/2014 na úrovni zajištěného kurzu ve výši 25,70 CZK/EUR.
- V 3/2013 bylo provedeno zajištění v objemu 1 mil. EUR měsíčně od 5/2013 do 4/2014 na úrovni zajištěného kurzu ve výši 25,60 CZK/EUR.
- V 3/2013 bylo provedeno zajištění v objemu 1 mil. EUR měsíčně od 4/2013 do 3/2014 na úrovni zajištěného kurzu ve výši 25,80 CZK/EUR.
- V 4/2013 bylo provedeno zajištění v objemu 1 mil. EUR měsíčně od 6/2013 do 5/2014 na úrovni zajištěného kurzu ve výši 25,90 CZK/EUR.
- V 5/2013 bylo provedeno zajištění v objemu 1 mil. EUR měsíčně od 6/2013 do 12/2014 na úrovni zajištěného kurzu ve výši 26,00 CZK/EUR.
- V 9/2013 bylo provedeno zajištění v objemu 1 mil. EUR měsíčně od 3/2014 do 2/2015 na úrovni zajištěného kurzu ve výši 25,75 CZK/EUR.
- V 9/2013 bylo provedeno zajištění v objemu 1 mil. EUR měsíčně od 5/2014 do 4/2015 na úrovni zajištěného kurzu ve výši 25,80 CZK/EUR.
- V 9/2013 bylo provedeno zajištění v objemu 1 mil. EUR měsíčně od 1/2014 do 12/2014 na úrovni zajištěného kurzu ve výši 25,90 CZK/EUR.
- V 11/2013 bylo provedeno zajištění v objemu 1 mil. EUR měsíčně od 6/2014 do 5/2015 na úrovni zajištěného kurzu ve výši 26,70 CZK/EUR.
- V 11/2013 bylo provedeno zajištění v objemu 1 mil. EUR měsíčně od 4/2014 do 3/2015 na úrovni zajištěného kurzu ve výši 26,60 CZK/EUR.
- V 11/2013 bylo formou collaru (26,50 - 27,20 CZK/EUR) provedeno zajištění v objemu 1 mil. EUR měsíčně od 1/2014 do 12/2015.
- V 11/2013 bylo formou collaru (26,40 - 27,30 CZK/EUR) provedeno zajištění v objemu 1 mil. EUR měsíčně od 1/2014 do 12/2015.

V roce 2011 bylo dále uzavřeno zajištění úrokových sazeb u obchodů s pohyblivou úrokovou sazbou. Konkrétně se jedná o:

- 30 leasingových obchodů rozdělených do tří samostatných bloků, po deseti splátkových kalendářích. Zajištění bylo realizováno u dvou bank formou IRS třemi samostatnými tranšemi. Působnost zajištění je od roku 2012 do roku 2020 (deriváty k zajištění peněžních toků).
- 3 leasingové obchody. Zajištění bylo realizováno u jedné banky formou collaru, třemi samostatnými tranšemi. Působnost zajištění je od roku 2013 do roku 2019 (deriváty k obchodování).
- emise dluhopisů. Zajištění bylo realizováno u jedné banky formou IRS, jednou tranší. Působnost zajištění je od poloviny roku 2012 do konce roku 2015 (deriváty k obchodování).

V roce 2012 a 2013 byla zajištěna cena nafty pomocí následujících zajišťovacích operací:

- v 5/2012 bylo provedeno zajištění pomocí čtyř obchodů v celkovém objemu 400 mt/měsíčně od 6/2012 do 5/2013. Zajištěná fixní cena nafty je pro každých 100 mt/měsíčně v jednotlivých obchodech stanovena na jinou úroveň, a to konkrétně 924,5 USD/mt, 903 USD/mt, 910 USD/mt, 900 USD/mt,
- v 6/2012 bylo zajištěno dalších 100 mt/měsíčně od 7/2012 do 6/2013. Zajištěná fixní cena nafty je v tomto případě 870 USD/mt,
- v 12/2012 bylo provedeno zajištění v objemu 100 mt/měsíčně od 1/2013 do 12/2014. Zajištěná fixní cena nafty je 17 800 CZK/mt,
- V 12/2012 byl zajištěn další objem 100 mt/měsíčně od 6/2013 do 12/2014. Zajištěná fixní cena nafty je 17 750 CZK/mt.
- V 4/2013 byl zajištěn objem 100 mt/měsíčně od 7/2013 do 12/2014. Zajištěná fixní cena nafty je 17 950 CZK/mt.
- V 4/2013 byl zajištěn objem 100 mt/měsíčně od 6/2013 do 12/2014. Zajištěná fixní cena nafty je 17 990 CZK/mt.
- V 4/2013 byl zajištěn objem 100 mt/měsíčně od 6/2013 do 12/2014. Zajištěná fixní cena nafty je 17 548 CZK/mt.
- V 9/2013 byl zajištěn objem 100 mt/měsíčně od 1/2015 do 12/2015. Zajištěná fixní cena nafty je 16 785 CZK/mt.

4.17. DAŇ Z PŘÍJMŮ**4.17.1. Odložená daň**

Odloženou daňovou pohledávkou (závazek) lze analyzovat následovně:

■ Odložená daň z titulu

(v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2012
Zůstatková hodnota dlouhodobého majetku	-880 760	-711 595
<i>Z toho vliv komponent</i>	-150 179	-168 588
Opravné položky dlouhodobého majetku	28 383	10 954
Smluvní pokuty a penále	-14 231	-6 614
Pohledávky	26 730	7 693
Rezervy	265 819	250 809
Daňová ztráta	0	7 096
Deriváty	29 910	7 779
Celkem	-544 149	-433 878

Analýza změny zůstatku		(v tis. Kč)
1. 1. 2013		433 878
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty		132 402
<i>Z běžné činnosti</i>		132 402
<i>Z mimořádné činnosti</i>		0
Účtováno celkem proti výkazu zisku a ztráty		132 402
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu		-22 131
Účtováno celkem proti vlastnímu kapitálu		-22 131
31. 12. 2013		544 149

Analýza změny zůstatku		(v tis. Kč)
1. 1. 2012		522 597
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty		-87 920
<i>Z běžné činnosti</i>		-27 151
<i>Z mimořádné činnosti</i>		-60 769
Účtováno celkem proti výkazu zisku a ztráty		-87 920
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu		-799
Účtováno celkem proti vlastnímu kapitálu		-799
31. 12. 2012		433 878

4.18. 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 81 014 tis. Kč k 31. 12. 2013. Výše splatných závazků z titulu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti činila 82 402 tis. Kč k 31. 12. 2012.

Výše splatných závazků z titulu veřejného zdravotního pojištění činila 35 299 tis. Kč k 31. 12. 2013. Výše splatných závazků z titulu veřejného zdravotního pojištění činila 35 741 tis. Kč k 31. 12. 2012.

Společnost nemá vůči místně příslušným finančním orgánům daňové nedoplatky.

4.19. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ**■ Období 1. 1. 2013 až 31. 12. 2013**

(v tis. Kč)	Zahraniční	Tuzemsko	Celkem
Tržby z nákladní přepravy	7 012 879	4 017 598	11 030 477
Ostatní přepravní výkony	735 657	636 052	1 371 709
Tržby za ostatní služby	0	156 919	156 919
Celkem	7 748 536	4 810 569	12 559 105

Období 1.1.2012 až 31.12.2012

(v tis. Kč)	Zahraniční	Tuzemsko	Celkem
Tržby z nákladní přepravy	7 304 254	4 894 340	12 198 594
Ostatní přepravní výkony	794 123	897 667	1 691 790
Tržby za ostatní služby	0	37 704	37 704
Celkem	8 098 377	5 829 711	13 928 088

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.

4.19.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

■ Období 1. 1. 2013 až 31. 12. 2013

Subjekt (v tis. Kč)	Vztah ke společnosti	DHM	Materiál	Služby	Ostatní výnosy	Fin. výnosy	Celkem
České dráhy a.s.	Mateřská společnost	64	208	22 679	1 786	0	24 737
ČD - Telematika, a.s.	Sesterská společnost	0	0	130	0	0	130
ČD - Informační Systémy, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0	0
DPOV, a.s.	Sesterská společnost	0	0	4 578	308	0	4 886
ČD Travel, s.r.o.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0	0
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0	0
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	Sesterská společnost	0	0	10 213	0	0	10 213
RAILREKLAM, spol. s r.o.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0	0
Jídelní a lůžkové vozy, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0	0
Smíchov Station Development, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0	0
Masaryk Station Development, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0	0
Centrum Holešovice, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0	0
ČD Generalvertretung GmbH	Dceřiná společnost	0	0	243 174	0	2 315	245 489
ČD Generalvertretung Wien GmbH	Dceřiná společnost	0	0	236	0	1	237
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	Dceřiná společnost	975 937	5 174	115 926	0	7 344	1 104 381
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	Dceřiná společnost	0	0	8 575	0	2	8 577
ČD Logistics, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	545 598	0	316	545 914
ČD-DUSS Terminal, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	19	0	0	19
Terminal Brno, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	337	0	0	337
RAILLEX, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	55 556	3	351	55 910
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	Dceřiná společnost	0	0	13 487	0	91	13 578
Ostravská dopravní společnost, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	149 563	0	1 722	151 285
Celkem		976 001	5 382	1 170 071	2 097	12 142	2 165 693

■ Období 1. 1. 2012 až 31. 12. 2012

Subjekt (v tis. Kč)	Vztah ke společnosti	DHM	Materiál	Služby	Ostatní výnosy	Fin. výnosy	Celkem
České dráhy a.s.	Mateřská společnost	0	370	23 987	4 914	0	29 271
ČD - Telematika, a.s.	Sesterská společnost	0	0	175	0	0	175
ČD - Informační Systémy, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0	0
DPOV, a.s.	Sesterská společnost	0	75	16 623	379	0	17 077
ČD Travel, s.r.o.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0	0
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0	0
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	Sesterská společnost	0	0	4 725	0	0	4 725
Jídelní a lůžkové vozy, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0	0
Smíchov Station Development, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0	0
Masaryk Station Development, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0	0
Centrum Holešovice, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0	0
ČD Generalvertretung GmbH	Dceřiná společnost	0	0	248 414	0	1 809	250 223
ČD Generalvertretung Wien GmbH	Dceřiná společnost	0	0	22	0	0	22
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	Dceřiná společnost	0	0	125 285	0	1 059	126 344
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	Dceřiná společnost	0	0	669	0	0	669
ČD Logistics, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	575 601	34	338	575 973
ČD-DUSS Terminal, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	189	0	0	189
Terminal Brno, a.s.	Dceřiná společnost	0	2	285	0	0	287
RAILLEX, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	41 172	2	134	41 308
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	Dceřiná společnost	0	0	12 336	0	32	12 368
Ostravská dopravní společnost, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	288 492	97	2 469	291 058
Celkem		0	447	1 337 975	5 426	5 841	1 349 689

Veškeré výnosy se spřízněnými subjekty byly realizovány v cenách obvyklých.

4.19.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

■ Období 1. 1. 2013 až 31. 12. 2013

Subjekt (v tis. Kč)	Vztah ke společnosti	Majetek	Materiál	Služby	Ostatní náklady	Celkem
České dráhy a.s.	Mateřská společnost	10 896	667 754	1 280 381	8 907	1 967 938
ČD - Telematika, a.s.	Sesterská společnost	96	813	15 816	7	16 732
ČD - Informační Systémy, a.s.	Sesterská společnost	41 074	1 321	100 253	0	142 648
DPOV, a.s.	Sesterská společnost	103 381	870	17 118	0	121 369
ČD Travel, s.r.o.	Sesterská společnost	0	0	13 955	0	13 955
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	Sesterská společnost	0	2	16 202	0	16 204
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0
RAILREKLAM, spol. s r.o.	Sesterská společnost	0	0	5 230	0	5 230
Jídelní a lůžkové vozy, a.s.	Sesterská společnost	0	0	1 146	0	1 146
Smíchov Station Development, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0
Masaryk Station Development, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0
Centrum Holešovice, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0
ČD Generalvertretung GmbH	Dceřiná společnost	0	0	14 471	0	14 471
ČD Generalvertretung Wien GmbH	Dceřiná společnost	0	0	66	0	66
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	Dceřiná společnost	0	5 174	93 887	0	99 061
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	Dceřiná společnost	0	0	977	0	977
ČD Logistics, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	5 568	0	5 568
ČD-DUSS Terminal, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	0	0	0
Terminal Brno, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	13 113	0	13 113
RAILLEX, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	890	112	1 002
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	Dceřiná společnost	0	0	0	0	0
Ostravská dopravní společnost, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	44 073	0	44 073
Celkem		155 447	675 934	1 623 146	9 026	2 463 553

■ Období 1. 1. 2012 až 31. 12. 2012

Subjekt (v tis. Kč)	Vztah ke společnosti	Majetek	Materiál	Služby	Ostatní náklady	Celkem
ČD - Telematika, a.s.	Sesterská společnost	84 038	190	17 505	0	101 733
ČD - Informační Systémy, a.s.	Sesterská společnost	33 722	1 761	104 940	0	140 423
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	Sesterská společnost	210	0	30	0	240
DPOV, a.s.	Sesterská společnost	94 809	72	26 830	0	121 711
ČD, a.s.	Mateřská společnost	416	693 018	1 420 541	16 660	2 130 635
ČD Generalvertretung GmbH	Dceřiná společnost	0	0	43 657	0	43 657
ČD Generalvertretung Wien GmbH	Dceřiná společnost	0	0	8 982	0	8 982
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	Dceřiná společnost	310	0	215 475	0	215 785
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	Dceřiná společnost	0	0	41 334	0	41 334
ČD Logistics, a.s.	Dceřiná společnost	0	643	16 557	0	17 200
ČD-DUSS Terminal, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	0	0	0
Terminal Brno, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	8 947	0	8 947
RAILLEX, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	0	156	156
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	Dceřiná společnost	0	0	0	0	0
Ostravská dopravní společnost, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	49 745	0	49 745
Smíchov Station Development, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0
Centrum Holešovice, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	Sesterská společnost	0	0	18 614	0	18 614
ČD Travel, s.r.o.	Sesterská společnost	0	0	25 343	5	25 348
JLV, a.s.	Sesterská společnost	0	0	1 543	0	1 543
Masaryk Station Development, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0	0	0
Ostatní*		0	0	516	0	516
Celkem		213 505	695 684	2 000 559	16 821	2 926 569

* subjekt Ostatní zahrnuje některé společnosti, které nevstupují do konsolidačního celku skupiny Českých drah.

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

Prodeje

V období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 byl uskutečněn prodej dlouhodobého hmotného majetku společnosti České dráhy, a.s., v hodnotě 64 tis. Kč a prodej dlouhodobého hmotného majetku společnosti Koleje Czeskie, Sp. z o. o., v hodnotě 975 937 tis. Kč.

V období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 nebyl uskutečněn žádný prodej dlouhodobého nehmotného, hmotného či finančního majetku společnosti patřící mezi spřízněné subjekty.

Nákupy

■ Období 1. 1. 2013 až 31. 12. 2013

Subjekt (v tis. Kč)	Vztah ke společnosti	DNM	DHM	Celkem
ČD - Telematika, a.s.	Sesterská společnost	0	96	96
ČD - Informační Systémy, a.s.	Sesterská společnost	41 074	0	41 074
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0
DPOV, a.s.	Sesterská společnost	0	103 381	103 381
ČD, a.s.	Mateřská společnost	118	17 650	17 768
ČD Generalvertretung GmbH	Dceřiná společnost	0	0	0
ČD Generalvertretung Wien GmbH	Dceřiná společnost	0	0	0
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	Dceřiná společnost	0	0	0
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	Dceřiná společnost	0	0	0
ČD Logistics, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	0
ČD-DUSS Terminal, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	0
Terminal Brno, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	0
RAILLEX, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	0
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	Dceřiná společnost	0	0	0
Ostravská dopravní společnost, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	0
Smíchov Station Development, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0
Centrum Holešovice, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0
ČD Travel, s.r.o.	Sesterská společnost	0	0	0
JLV, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0
Masaryk Station Development, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0
Celkem		41 192	121 127	162 319

■ Období 1. 1. 2012 až 31. 12. 2012

Subjekt (v tis. Kč)	Vztah ke společnosti	DNM	DHM	Celkem
ČD - Telematika, a.s.	Sesterská společnost	0	84 038	84 038
ČD - Informační Systémy, a.s.	Sesterská společnost	33 722	0	33 722
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	Sesterská společnost	0	210	210
DPOV, a.s.	Sesterská společnost	0	94 809	94 809
ČD, a.s.	Mateřská společnost	406	10	416
ČD Generalvertretung GmbH	Dceřiná společnost	0	0	0
ČD Generalvertretung Wien GmbH	Dceřiná společnost	0	0	0
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	Dceřiná společnost	0	310	310
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	Dceřiná společnost	0	0	0
ČD Logistics, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	0
ČD-DUSS Terminal, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	0
Terminal Brno, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	0
RAILLEX, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	0
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	Dceřiná společnost	0	0	0
Ostravská dopravní společnost, a.s.	Dceřiná společnost	0	0	0
Smíchov Station Development, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0
Centrum Holešovice, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0
ČD Travel, s.r.o.	Sesterská společnost	0	0	0
JLV, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0
Masaryk Station Development, a.s.	Sesterská společnost	0	0	0
Celkem		34 128	179 377	213 505

4.20. SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY

(v tis. Kč)	1. 1. 2013 - 31. 12. 2013	1. 1. 2012 - 31. 12. 2012
Spotřeba materiálu	393 089	423 838
Spotřeba energie	1 290 682	1 360 008
Spotřeba pohonných hmot	527 324	585 294
Spotřebované nákupy celkem	2 211 095	2 369 140

Spotřeba energie za období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 obsahuje spotřebu trakční energie nakoupené od společnosti České dráhy, a.s., ve výši 1 181 104 tis. Kč.

Spotřeba energie za období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 obsahuje spotřebu trakční energie nakoupené od společnosti České dráhy, a.s., ve výši 1 251 364 tis. Kč.

4.21. SLUŽBY

(v tis. Kč)	1. 1. 2013 - 31. 12. 2013	1. 1. 2012 - 31. 12. 2012
opravy a udržování	243 399	445 366
Cestovné	36 041	39 480
Náklady na reprezentaci	1 747	2 374
Telekomunikační, datové a poštovní služby	137 834	139 474
Nájemné ostatní	131 039	137 582
Použití dopravní cesty, řízení provozu	1 814 217	2 220 595
Nájemné za železniční vozy	598 969	672 181
Nájemné hnací vozidla	18 540	21 686
Přepavné	2 339	5 820
Náklady na generální zastoupení	56 301	54 265
Leasing	729 835	721 199
Pohraniční výkony	171 403	181 181
Propagace, reklama	18 447	68 109
Zdravotní péče	27 647	32 638
Náklady na nakupované výkony	818 511	1 256 098
Ostatní služby	247 414	275 537
Celkem	5 053 683	6 273 585

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

4.22. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

(v tis. Kč)	1. 1. 2013 - 31. 12. 2013	1. 1. 2012 - 31. 12. 2012
Odpisy DNM a DHM	720 397	1 014 120
Odpisy aktivního oceň. rozdílu k nabytému majetku	272 020	1 565 747
Odpisy celkem	992 417	2 579 867

4.23. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY

(v tis. Kč)	1. 1. 2013 - 31. 12. 2013	1. 1. 2012 - 31. 12. 2012
Nároky náhrad škod	48 224	83 635
Dotace - doprovodný sociální program	0	3
Výzisk materiálu	23 360	20 162
Ostatní provozní výnosy	91 225	67 056
Ostatní provozní výnosy celkem	162 809	170 856

Nároky náhrad škod zahrnují také výnosy z titulu náhrad škod způsobených výlukami SZDC, s.o. Tyto výnosy z titulu náhrad škod způsobených výlukami dosáhly v roce 2013 hodnoty 8 646 tis. Kč a v roce 2012 hodnoty 36 355 tis. Kč. Celkový výnos z titulu náhrad škod způsobených výlukami dosáhl od 1. 12. 2007 do 31. 12. 2013 výše 195 001 tis. Kč.

4.24. OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY

(v tis. Kč)	1. 1. 2013 - 31. 12. 2013	1. 1. 2012 - 31. 12. 2012
Stejnokroje a paušály zaměstnancům	6 027	6 815
Pojistné	63 132	47 475
Náhrady škod	65 043	32 415
Členské příspěvky	15 005	18 964
Ostatní provozní náklady	15 085	16 373
Ostatní provozní náklady celkem	164 292	122 042

4.25. VÝNOSY Z DLOUHODOBÉHO FINANČNÍHO MAJETKU

(v tis. Kč)	1. 1. 2013 - 31. 12. 2013	1. 1. 2012 - 31. 12. 2012
Přijaté dividendy	17 604	36 114
Celkem	17 604	36 114

4.26. VÝNOSOVÉ ÚROKY

(v tis. Kč)	1. 1. 2013 - 31. 12. 2013	1. 1. 2012 - 31. 12. 2012
Úroky z bankovních účtů běžných	109	285
Ážio z vyúčtování pohledávek a závazků	87	448
Ostatní přijaté úroky od jiných dlužníků	679	1 042
Celkem	875	1 775

4.27. OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY

(v tis. Kč)	1. 1. 2013 - 31. 12. 2013	1. 1. 2012 - 31. 12. 2012
Kurzové zisky	524 075	376 676
Celkem	524 075	376 676

4.28. OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY

(v tis. Kč)	1. 1. 2013 - 31. 12. 2013	1. 1. 2012 - 31. 12. 2012
Kurzové ztráty	390 502	390 975
Ostatní finanční náklady	3 964	5 665
Celkem	394 466	396 640

4.29. MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY

(v tis. Kč)	1. 1. 2013 - 31. 12. 2013	1. 1. 2012 - 31. 12. 2012
Tvorba rezervy na restrukturalizaci	0	535 000
Celkem	0	535 000

4.30. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za 1. 1. 2013 až 31. 12. 2013 je následující:

(v tis. Kč)	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení*	Ostatní osobní náklady	Odměna pro členy statut. org.	Přísp. na KZP	Přísp. na PP	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	7 982	2 718 683	953 057	310 513	0	55 141	97 596	4 134 990
Vedení společnosti	16	45 988	13 592	1 699	9 855	60	56	71 250
Celkem	7 998	2 764 671	966 649	312 212	9 855	55 201	97 652	4 206 240

* *jedná se o soc. a zdrav. zabezpečení hrazené organizací*
KZP = kapitálové životní pojištění, PP = penzijní připojištění

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za 1. 1. 2012 až 31. 12. 2012 je následující:

(v tis. Kč)	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení*	Ostatní osobní náklady	Odměna pro členy statut. org.	Přísp. na KZP	Přísp. na PP	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	8 890	2 969 487	1 027 301	175 453	0	65 567	98 944	4 336 752
Vedení společnosti	20	46 068	12 894	1 042	19 054	121	62	79 241
Celkem	8 910	3 015 555	1 040 195	176 495	19 054	65 688	99 006	4 415 993

* *jedná se o soc. a zdrav. zabezpečení hrazené organizací*
KZP = kapitálové životní 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.

5. Závazky neuvedené v účetnictví**5.1. BANKOVNÍ ZÁRUKY VYDANÉ**

Bankovní záruky k 31. 12. 2013 vystavené v Komerční bance, a.s., ze závazkového limitu 50 mil. CZK.

■ Seznam aktivních bankovních záruk vydaných společností ČD Cargo, a. s., ke dni 31.12.2013

Ve prospěch	Typ ručení	Výše	Měna	Termín ukončení	Důvod vystavení bankovní záruky
WestInvest Waterfront Towers, s.r.o., Jankovcova 1569/2c, 170 00 Praha 7, Holešovice, IČ 26178338	záruka za nájemné	227 267	EUR	30. 9. 2014	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., Škrétova 490/12, 120 00 Praha 2, IČ 27626130	záruka za nájemné	16 517 056	CZK	30. 6. 2014	Bankovní záruka pro případ, že ČD Cargo nedodrží povinnosti stanovené ze Smlouvy na pronájem staveb a pozemků v Logistickém centru Lovosice.

5.2. BANKOVNÍ ZÁRUKY PŘIJATÉ**■ Seznam aktivních bankovních záruk přijatých společností ČD Cargo, a. s., ke dni 31.12.2013**

Bankovní záruka vystavená za společnosti	Poskytovatel záruky	Výše záruky	Měna záruky	Termín ukončení	Důvod vystavení bankovní záruky
ŠKODA TRANSPORTATION, a.s., IČ 62623753, se sídlem Borská 2922/32, 301 00 Plzeň	Komerční banka, a.s.	179 550 000	CZK	31. 12. 2013	Bankovní záruky vznikly na základě uzavřené smlouvy o dílo ze dne 11.12.2008 číslo ŠT/03/018/08/SML na projekt "Modernizace lokomotiv rady 163 na řadu 363".

6. Události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Vedení společnosti se rozhodlo prodat svůj podíl v dceřiné společnosti ČD Interport, s.r.o., prodej 51 % vlastnického podílu se uskutečnil dne 15. 1. 2014.

Dne 4. 2. 2014 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla na svém zasedání představenstva o snížení počtu členů představenstva společnosti na tři formou změny Stanov ČD Cargo, a.s., která nabyla účinnosti dnem 17. 2. 2014, a dále o odvolání členů Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Václava Andryška, MBA, a Ing. Pavla Lamacze. K zániku funkce člena představenstva došlo ke dni 4. 2. 2014, respektive ke dni 16. 2. 2014. Dalším bodem na tomto zasedání bylo zvolení Ing. Karla Adama za nového člena Představenstva ČD Cargo, a.s. Ke vzniku funkce člena představenstva došlo ke dni 17. 2. 2014.

Dne 21. 2. 2014 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla na svém zasedání představenstva o odvolání členů Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., Ing. Dalibora Zeleného a doc. Ing. Zdeňka Žemličky, CSc. K zániku funkce člena dozorčí rady došlo k 21. 2. 2014. Dalším bodem na tomto zasedání bylo zvolení Ing. Daniela Kurucze, MBA, a Ing. Michala Zdeňka, M.A., za členy Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., s účinností od 22. 2. 2014.

Dne 11. 3. 2014 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla na svém zasedání představenstva o zvýšení počtu členů dozorčí rady společnosti na sedm formou změny Stanov ČD Cargo, a.s., která nabyla účinnosti dnem 15. 3. 2014, a dále o odvolání členů Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., Ing. Miroslava Zámečnicka a Ing. Dušana Svobody. K zániku funkce člena dozorčí rady došlo k 11. 3. 2014. Dalším bodem na tomto zasedání bylo zvolení Ing. Ludvíka Urbana a Ing. Jana Kasala za členy Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., s účinností od 12. 3. 2014 a zvolení Pavla Krtka za člena Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., s účinností od 16. 3. 2014.

15 Individuální účetní uzávěrka (IFRS)**Individuální účetní závěrka za rok 2013**

sestavená dle IFRS ve znění přijatém EU

■ VÝKAZ O FINANČNÍ SITUACI (ROZVAHA) K 31. PROSINCI 2013

(v tis. Kč)		31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pozemky, budovy a zařízení	14	13 827 078	14 628 914
Nehmotná aktiva	15	263 436	236 644
Investice do dceřiných a přidružených společností	16	348 852	92 870
Pohledávky z obchodních vztahů	18	0	3 211
Ostatní finanční aktiva	19	11 543	10 772
Ostatní aktiva	20	225	90
Dlouhodobá aktiva celkem		14 451 134	14 972 501
Zásoby	17	110 204	89 042
Pohledávky z obchodních vztahů	18	1 871 098	1 755 060
Daňové pohledávky	13	0	6 827
Ostatní finanční aktiva	19	36 539	96 090
Ostatní aktiva	20	202 961	112 330
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	28	440 574	158 065
Krátkodobá aktiva celkem		2 661 376	2 217 414
AKTIVA CELKEM		17 112 510	17 189 915
Základní kapitál	21	8 494 000	8 494 000
Rezervní a ostatní fondy	21	130 798	225 148
Neuhrazená ztráta		-2 869 765	-3 555 743
Vlastní kapitál celkem		5 755 033	5 163 405
Úvěry a půjčky	22	3 806 476	4 646 222
Odložený daňový závazek	13	438 196	267 827
Rezervy	23	64 100	70 070
Ostatní finanční závazky	25	157 756	243 014
Ostatní závazky	26	462 944	367 746
Dlouhodobé závazky celkem		4 929 472	5 594 879
Závazky z obchodních vztahů	24	1 947 963	2 402 987
Úvěry a půjčky	22	2 269 913	1 605 285
Daňové závazky	13	36 755	0
Rezervy	23	1 334 951	1 249 977
Ostatní finanční závazky	25	303 779	508 724
Ostatní závazky	26	534 644	664 658
Krátkodobé závazky celkem		6 428 005	6 431 631
PASIVA CELKEM		17 112 510	17 189 915

■ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2013

(v tis. Kč)		Rok končící 31. 12. 2013	Rok končící 31. 12. 2012
POKRAČUJÍCÍ ČINNOSTI			
Tržby z hlavní činnosti	5	12 216 665	13 415 264
Ostatní provozní výnosy	6	895 133	751 537
Výkonová spotřeba	7	-6 377 084	-7 683 887
Náklady na zaměstnanecké požitky	8	-4 160 350	-4 336 386
Odpisy a amortizace	9	-1 062 348	-1 870 498
Ostatní provozní ztráty	10	-468 577	-661 931
Zisk (ztráta) před úroky a zdaněním		1 043 439	-385 901
Finanční náklady	11	-256 864	-266 051
Ostatní zisky	12	130 664	24 110
Zisk (ztráta) před zdaněním		917 239	-627 842
Daň z příjmů	13	-231 261	-181 665
Zisk (ztráta) za období z pokračujících činností		685 978	-809 507
UKONČENÉ ČINNOSTI			
Zisk (ztráta) z ukončených činností		0	0
Zisk (ztráta) za období		685 978	-809 507

■ VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2013

(v tis. Kč)		Rok končící 31. 12. 2013	Rok končící 31. 12. 2012
Zisk (ztráta) za období		685 978	-809 507
Finanční deriváty použité v zajišťovacím účetnictví		-116 480	-4 203
Související odložená daň ze zisku		22 130	799
Ostatní úplný výsledek za období		-94 350	-3 404
Úplný výsledek za období celkem		591 628	-812 911

■ VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2013

(v tis. Kč)	Základní kapitál	Rezervní a ostatní fondy	Nerozdělený zisk	Vlastní kapitál celkem
Stav k 31. prosinci 2011	8 494 000	228 552	-2 746 236	5 976 316
Ztráta za období	0	0	-809 507	-809 507
Ostatní úplný výsledek za období	0	-3 404	0	-3 404
Stav k 31. prosinci 2012	8 494 000	225 148	-3 555 743	5 163 405
Zisk za období	0	0	685 978	685 978
Ostatní úplný výsledek za období	0	-94 350	0	-94 350
Stav k 31. prosinci 2013	8 494 000	130 798	-2 869 765	5 755 033

■ VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2013

(v tis. Kč)	Rok končící 31. 12. 2013	Rok končící 31. 12. 2012
PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI		
Zisk (ztráta) za období před zdaněním	917 239	-627 842
Výnosy z dividend	-17 604	-36 114
Finanční náklady	255 028	266 051
Zisk z prodeje a vyřazení dlouhodobých aktiv	-496 565	-32 525
Ztráta z prodeje dceřiného podniku	7 418	0
Odpisy a amortizace u dlouhodobých aktiv	1 062 348	1 870 498
Snížení hodnoty dlouhodobých aktiv	186 123	-47 369
Snížení hodnoty u pohledávek z obchodních vztahů	30 045	33 515
Kurzové (zisky) ztráty	-32 962	6 809
Ostatní	4 382	-12 557
Provozní peněžní tok před změnami prac. kapitálu	1 915 452	1 420 466
Snížení (zvýšení) stavu pohledávek z obchodních vztahů	119 394	-10 856
Snížení (zvýšení) stavu zásob	-22 535	-1 571
Snížení (zvýšení) stavu ostatních aktiv	-30 185	182 054
Zvýšení stavu závazků z obchodních vztahů	262 957	567 694
Zvýšení stavu rezerv	79 004	548 497
Snížení stavu ostatních závazků	-409 316	-596 666
Změny pracovního kapitálu celkem	-681	689 152
Peněžní toky z provozních operací	1 914 771	2 109 618
Zaplacené úroky	-245 294	-147 702
Zaplacená daň ze zisku	0	-6 258
Čisté peněžní toky z provozní činnosti	1 669 477	1 955 658
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI		
Výdaje za nabytí pozemků, budov a zařízení	-1 672 580	-2 842 613
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení	531 372	14 005
Výdaje za nabytí nehmotných aktiv	-70 569	-86 886
Přijaté úroky	875	1 775
Přijaté dividendy	17 604	36 114
Splátky půjček od spřízněných stran	8 575	8 924
Čisté peněžní toky z prodeje dceřině společnosti	-7 418	0
Čisté peněžní toky z investiční činnosti	-1 192 141	-2 868 681
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ		
Čerpání úvěrů a půjček	2 747 561	3 755 361
Splátky úvěrů a půjček	-2 942 008	-2 776 798
Čisté peněžní toky z financování	-194 447	978 563
Čistý přírůstek peněz a peněžních ekvivalentů	282 888	65 540
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	158 065	92 525
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	440 954	158 065

1. Všeobecné informace

1.1. ZALOŽENÍ A VZNIK 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 vložením části podniku společnosti České dráhy, a.s.

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

Společnost vykazovala k datu účetní závěrky 31. 12. 2013 základní kapitál ve výši 8 494 000 tis. Kč, který byl splacen ve výši 100 %.

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

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31. 12. 2013. Účetním obdobím je kalendářní rok od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013.

1.2. PŘEDMĚT ČINNOSTI

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 na dva hlavní segmenty:

- přepravu ucelených vlaků a
- přepravu jednotlivých vozových zásilek.

Výše uvedené segmenty se pak podle druhu přepravy dělí 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.

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

1.3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

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., a Podpisový řád ČD Cargo, a.s.

1.4. 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 pětičlenné představenstvo, kontrolním orgánem je šestičlenná dozorčí rada. Ve společnosti je zřízen tříčlenný výbor pro audit, jehož členové byli jmenováni jediným akcionářem.

Složení orgánů společnosti ČD Cargo, a.s., k 31. 12. 2013 bylo následující:

Představenstvo

- Předseda Ing. Oldřich Mazánek
- Člen Ing. Václav Andrýsek, MBA
- Člen Ing. Zdeněk Meidl
- Člen Ing. Pavel Lamacz
- Člen k 31. 12. 2013 neobsazen

Dne 30. 5. 2013 Představenstvo společnosti ČD Cargo, a.s., projednalo na svém zasedání písemně oznámení o odstoupení člena Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Vlastimila Chobota. K zániku funkce člena představenstva došlo ke dni 31. 5. 2013. Dne 24. 6. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o zvolení pana Zbyška Wacławika do funkce člena Představenstva ČD Cargo, a.s., s účinností ke dni 24. 6. 2013.

Dne 31. 7. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o odvolání Ing. Petra Žaludy z funkce předsedy Představenstva ČD Cargo, a.s., a zvolila do funkce člena Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Pavla Lamacze s účinností ke dni 1. 8. 2013.

Dne 1. 8. 2013 Představenstvo společnosti ČD Cargo, a.s., projednalo na svém zasedání písemně oznámení o odstoupení člena Představenstva ČD Cargo, a.s., pana Zbyška Wacławika. K zániku funkce člena představenstva došlo ke dni 1. 8. 2013.

Dne 20. 8. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o změně Stanov společnosti ČD Cargo, a.s., v tom smyslu, že Představenstvo ČD Cargo, a.s., bude mít nově pět členů.

Dne 20. 8. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o zvolení Ing. Oldřicha Mazánka, Ing. Václava Andrýska, MBA, a Ing. Zdeňka Meidla do funkce členů Představenstva ČD Cargo, a.s., s účinností ke dni 26. 8. 2013.

Dne 26. 8. 2013 Představenstvo společnosti ČD Cargo, a.s., zvolilo na svém zasedání za předsedu Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Oldřicha Mazánka.

Dne 11. 11. 2013 Představenstvo společnosti ČD Cargo, a.s., projednalo na svém zasedání písemně oznámení o odstoupení člena Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Petra Maye. K zániku funkce člena představenstva došlo ke dni 11. 11. 2013.

Dozorčí rada

- Předseda Ing. Dalibor Zelený
- Člen Doc. Ing. Zdeněk Zemlička, CSc.
- Člen Ing. Dušan Svoboda
- Člen Ing. Miroslav Zámečník
- Člen Radek Nekola
- Člen Jindřich Nohal

Dne 20. 8. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o odvolání MUDr. Milana Špačka a pana Zdeňka Proseka z funkce člena dozorčí rady s účinností ke dni 25. 8. 2013. S účinností ode dne 26. 8. 2013 dále rozhodla o zvolení Ing. Dušana Svobody, Ing. Dalibora Zeleného a Doc. Ing. Zdeňka Zemličky, CSc., do funkce členů dozorčí rady.

Dne 18. 9. 2013 Dozorčí rada společnosti ČD Cargo, a.s., zvolila na svém zasedání za předsedu Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., Ing. Dalibora Zeleného.

Správní rada

Dne 3. 9. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o zrušení orgánu Správní rady společnosti ČD Cargo, a.s., zároveň došlo k odvolání všech jejích členů.

Výbor pro audit

- Předseda Mgr. Oldřich Vojjř, Ph.D.
- Člen Ing. Miroslav Zámečník
- Člen Ing. Libor Joukl

Během předmětného období v tomto orgánu společnosti nenastaly žádné změny.

2. Důležitá účetní pravidla

2.1. OBECNÉ INFORMACE

Společnost sestavuje individuální účetní závěrku dle mezinárodních účetních standardů upravených právem Evropské unie (IFRS). Individuální a konsolidovaná závěrka dle IFRS jsou sestavované dobrovolně.

Statutární účetní závěrkou je individuální účetní závěrka společnosti ČD Cargo, a.s., která je sestavována dle českých účetních pravidel.

2.2. PROHLÁŠENÍ O SHODĚ

Účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (dále jen IFRS) ve znění přijatém Evropskou unií.

2.3. VÝCHODISKA SESTAVOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka je sestavena za použití oceňovací báze historických cen, s výjimkou přecenění určitých finančních nástrojů. Historická cena obecně vychází z reálné hodnoty protihodnoty poskytnuté výměnou za aktiva.

V individuální účetní závěrce jsou investice do dceřiných a přidružených společností, které nejsou klasifikovány jako držené k prodeji, vykázány v pořizovacích nákladech. Účetní závěrka tak podává obraz finanční pozice společnosti bez ohledu na výsledky dceřiných společností a ostatních podniků ve skupině.

Není-li uvedeno jinak, všechny hodnoty jsou vyjádřeny v českých korunách.

2.4. ÚČTOVÁNÍ VÝNOSŮ

Výnosy se oceňují v reálné hodnotě přijaté nebo nárokované protihodnoty. Výnosy se snižují o předpokládané vratky od odběratelů, rabaty a ostatní podobné slevy. Výnosy z prodeje zboží a ostatních aktiv se vykazují v okamžiku jejich doručení kupujícímu a převedení rizik a souvisejícího prospěchu.

Tržby z prodeje služeb se účtují, jakmile jsou tyto služby poskytnuty protistraně. Tržby z přepravy jsou vykázány v období, ve kterém byly přepravní služby poskytnuty s ohledem na stupeň dokončení služby.

Dividendový výnos se účtuje v okamžiku, kdy je společnosti přiznán nárok na výplatu dividendy.

Výnosové úroky se vykazují, pokud je pravděpodobné, že ekonomické užítky poplynou do společnosti a částka výnosu může být spolehlivě oceněna. Časové rozlišení výnosových úroků se uskutečňuje s ohledem na neuhrazenou jistinu, přičemž se použije příslušná efektivní úroková míra, tj. úroková míra, která přesně diskontuje odhadované budoucí peněžní příjmy po očekávanou dobu trvání finančního aktiva na jeho čistou účetní hodnotu.

2.5. LEASING

Leasing je klasifikován jako finanční leasing, jestliže se převádějí všechna podstatná rizika a odměny vyplývající z vlastnictví daného majetku na nájemce. Všechny ostatní typy leasingu se klasifikují jako operativní leasing.

Společnost ve všech případech finančního leasingu vystupuje jako nájemce.

Na počátku doby leasingu se aktiva pořízená formou finančního leasingu vykazují jako aktiva v jejich reálné hodnotě, nebo pokud je nižší, v současné hodnotě minimálních leasingových splátek. Odpovídající závazek vůči pronajímateli se zahrne do výkazu o finanční situaci jako závazek z finančního leasingu.

Leasingové splátky se rozdělují na finanční náklady a snížení nesplaceného závazku z leasingu tak, aby byla zajištěna konstantní úroková míra u zbývajících zůstatku závazku. Finanční náklady se vykazují přímo v hospodářském výsledku, pokud přímo nesouvisí s najatým majetkem; v tom případě se aktivují v souladu s všeobecným pravidlem platným pro výpůjční náklady. Podmíněně nájemné se stává nákladem v obdobích, ve kterých bylo vynaloženo.

Leasingové platby v rámci operativního leasingu se vykazují jako náklad rovnoměrně po dobu trvání leasingového vztahu, pokud neexistuje jiná systematická základna, která by lépe odrážela rozložení ekonomických užitků nájemce z předmětu leasingu. Podmíněně nájemné na základě smluv o operativním leasingu se stává nákladem v obdobích, ve kterých bylo vynaloženo.

2.6. CIZÍ MĚNY

Vzhledem k ekonomické podstatě transakcí a prostředí, ve kterém společnost působí, byla jako funkční měna i měna vykazování použita česká koruna (Kč).

Transakce v cizích měnách jsou přepočítávány podle aktuálního pevného kurzu vyhlášeného ČNB. V případě, že se aktuální kurz v průběhu času významně nemění, používá společnost na delší období – jeden měsíc – kurz vyhlášený k prvnímu dni tohoto období. K datu sestavení účetní závěrky jsou peněžní položky vyjádřené v cizích měnách přepočítány na české koruny podle kurzu ČNB platného tento den. Výnosové a nákladové položky jsou přepočteny dle výše uvedeného metodiky, tzn. za použití pevného kurzu. Nepeněžní položky, které jsou oceněny v historických cenách vyjádřených v cizí měně, se nepřepočítávají.

Zjištěné kurzové rozdíly jsou zaúčtovány do výsledku hospodaření, s výjimkou případů, kdy kurzové rozdíly vznikají z transakcí uzavřených za účelem zajišťování určitých měnových

rizik. Takové kurzové rozdíly jsou vykázány přímo ve vlastním kapitálu a reklasifikovány do výsledku hospodaření v okamžiku vypořádání zajištěné podkladové položky.

2.7. VÝPŮJČNÍ NÁKLADY

Výpůjční náklady, které jsou přímo účelově vztaženy k akvizici, výstavbě nebo výrobě způsobilého aktiva, (tj. aktiva, které nezbytně potřebuje značné časové období k tomu, aby bylo připravené pro zamýšlené použití nebo prodej), se přičtou k pořizovací ceně takového aktiva až do okamžiku, kdy je aktivum v podstatné míře připravené pro zamýšlené použití nebo prodej.

Od výpůjčních nákladů, které splňují kritéria pro aktivaci, se odečtou investiční výnosy z dočasného investování specifických půjček až do jejich vydání na způsobilé aktivum.

Všechny ostatní výpůjční náklady se vykazují v hospodářském výsledku v období, ve kterém vznikly.

2.8. STÁTNÍ DOTACE

Státní dotace se nevykazují, dokud neexistuje přiměřená jistota, že společnost splní s nimi spojené podmínky a že dotace budou přijaty.

Státní dotace, jejichž základní podmínkou je, že společnost musí zakoupit, postavit nebo jinak získat dlouhodobá aktiva, se vykazují ve výkazu o finanční situaci jako snížení pořizovací hodnoty dlouhodobého aktiva.

Ostatní státní dotace se systematicky vykazují do výnosů po dobu nutnou k jejich přiřazení k nákladům, které mají kompenzovat. Státní dotace, která se stane pohledávkou jako náhrada za již vzniklé náklady nebo již utrpené ztráty nebo za účelem poskytnutí okamžité finanční pomoci s žádnými budoucími souvisejícími náklady se uzná jako výnos období, ve kterém se stane pohledávkou.

2.9. NÁKLADY NA ZAMĚSTNANECKÉ POŽITKY

Součástí nákladů na zaměstnanecké požitky jsou zejména mzdové náklady, odvody zaměstnavatele na zákonné zdravotní pojištění a sociální a důchodové zabezpečení a náklady na ostatní zaměstnanecké požitky vyplývající z kolektivní smlouvy.

Závazky a rezervy na zaměstnanecké požitky vykázané ve výkazu o finanční situaci představují jejich současnou hodnotu upravenou o nevykázané pojistně-matematické zisky a ztráty. Přírůstků těchto závazků a rezerv se vykazují v nákladech poté, kdy zaměstnanci vykonají služby, na základě kterých získají na dané příspěvky právo.

2.10. DANĚ

Daň z příjmů zahrnuje splatnou a odloženou daň.

Splatná daň

Splatná daň se vypočítá na základě zdanitelného zisku za dané období. Zdanitelný zisk se odlišuje od zisku, který je vykázaný ve výkazu zisku a ztrát, protože nezahrnuje položky výnosů, resp. nákladů, které jsou zdanitelné nebo odčitatelné od základu daně v jiných letech, ani položky, které nejsou zdanitelné, resp. odčitatelné od základu daně. Závazek společnosti ze splatné daně se vypočítá pomocí daňových sazeb uzákoněných, resp. vyhlášených do konce účetního období.

Odložená daň

Odložená daň se vykáže na základě přechodných rozdílů mezi účetní hodnotou aktiv a závazků v účetní závěrce a jejich daňovou základnou použitou pro výpočet zdanitelného zisku. Odložené daňové závazky se uznávají obecně u všech zdanitelných přechodných rozdílů. Odložené daňové pohledávky se obecně uznávají u všech odčitatelných přechodných rozdílů v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že zdanitelný zisk, proti kterému se budou moci využít odčitatelné přechodné rozdíly, bude dosažen.

Účetní hodnota odložených daňových pohledávek se posuzuje vždy ke konci účetního období a snižuje se, pokud již není pravděpodobné, že budoucí zdanitelný zisk bude schopen odloženou daňovou pohledávku pokrýt v celkové nebo částečně výši.

Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují pomocí daňové sazby, která bude platit v období, ve kterém pohledávka bude realizována nebo závazek splatný, na základě daňových sazeb (a daňových zákonů) uzákoněných, resp. vyhlášených do konce účetního období. Oceňování odložených daňových závazků a pohledávek zohledňuje daňové důsledky, které vyplynou ze způsobu, jakým společnost ke konci účetního období očekává úhradu nebo vyrovnání účetní hodnoty svých aktiv a závazků.

Splatná a odložená daň za období

Splatná a odložená daň se vyazuje jako náklad nebo výnos a zahrnuje se do hospodářského výsledku, kromě případů, kdy souvisí s položkami, které se vykazují mimo hospodářský výsledek (buď v ostatním úplném výsledku, nebo přímo ve vlastním kapitálu). V tom případě se i daň vyazuje mimo hospodářský výsledek.

2.11. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ

Pozemky, budovy a zařízení se vykazují v pořizovacích nákladech snížených o kumulované ztráty ze snížení hodnot, u budov a zařízení navíc o oprávky. Pozemky nejsou odepisovány.

Nedokončené investice se evidují v pořizovacích nákladech snížených o ztráty ze snížení hodnoty. Pořizovací náklady zahrnují poplatky za odborné služby a v případě způsobilého aktiva i výpůjční náklady. Odepisování takového aktiva, stejně jako odepisování ostatního majetku, se zahájí okamžikem, kdy je aktivum připraveno pro zamýšlené použití.

Odpisy se vykazují tak, aby celá pořizovací cena aktiva (kromě pozemků vlastněných společností a nedokončených investic) snížená o zbytkovou hodnotu byla alokována na celou dobu použitelnosti daného aktiva, za použití metody lineárních odpisů. U železničních kolejových vozidel se používá komponentní odepisování. Nákladní vozy a hnací vozidla bez komponent se odepisují do odhadované zbytkové hodnoty. Komponenty u těchto železničních kolejových vozidel jsou odepisovány výkonově, dle kilometrických proběhů. Předpokládaná doba použitelnosti, zbytkové hodnoty a metoda odpisování seověřují vždy na konci účetního období, přičemž vliv jakýchkoliv změn v odhadech se účtuje prospektivně.

Aktiva pořízená formou finančního leasingu se odepisují po dobu předpokládané doby použitelnosti stejně jako vlastní aktiva. Není-li dostatečná jistota, že nájemce získá vlastnictví aktiva na konci doby trvání leasingu, je toto aktivum odepisováno po dobu trvání leasingu, pokud je kratší než doba jeho předpokládané použitelnosti.

Pozemky, budovy a zařízení jsou odúčtovány při prodeji nebo pokud se neočekávají žádné ekonomické užítky z jejich pokračujícího užívání. Zisk nebo ztráta z prodeje nebo vyřazení určité položky pozemků, budov a zařízení se určí jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní hodnotou daného aktiva a vykáže se v hospodářském výsledku.

Společnost aktivuje významné (periodické) opravy prováděné na kolejových vozidlech. Náklady na opravu jsou evidovány jako samostatná majetková položka (komponenta) a odepisovány po dobu životnosti opravy. Doba odepisování komponent je stanovena pro řadu železničních kolejových vozidel a druh komponenty (periodické opravy – hlavní a vyřazovací, revizní opravy).

2.12. NEHMOTNÁ AKTIVA

Samostatně pořízená nehmotná aktiva

Samostatně pořízená nehmotná aktiva se vykazují v pořizovacích nákladech po odečtení kumulované amortizace a ztrát ze snížení hodnoty. Amortizace se účtuje rovnoměrně po dobu předpokládané doby použitelnosti. Předpokládaná doba použitelnosti a metoda

amortizace seověřují vždy na konci každého účetního období, přičemž vliv jakýchkoliv změn v odhadech se účtuje prospektivně.

Nehmotné aktivum je odúčtováno při prodeji, nebo pokud se neočekávají budoucí ekonomické užítky z jeho používání nebo prodeje. Zisky nebo ztráty z odúčtování nehmotného aktiva, stanovené jako rozdíl mezi čistým výtěžkem z prodeje a účetní hodnotou aktiva, jsou zaúčtovány do hospodářského výsledku v období, ve kterém je aktivum odúčtováno.

2.13. Snížení hodnoty hmotných a nehmotných aktiv

Ke konci každého účetního období společnost posuzuje účetní hodnotu hmotných a nehmotných aktiv, aby určila, zda existují náznaky, že aktivum může mít sníženou hodnotu. Pokud jakýkoliv takový náznak existuje, odhadne se zpětně získatelná částka takového aktiva, aby se určil rozsah případných ztrát ze snížení jeho hodnoty. Pokud není možno určit zpětně získatelnou částku jednotlivého aktiva, společnost stanoví zpětně získatelnou částku peněžotvorné jednotky, k níž aktivum náleží. Celopodniková aktiva se přiřadí k samostatné peněžotvorné jednotce, pokud lze určit rozumný a konzistentní základ pro jejich přiřazení. Jinak jsou celopodniková aktiva přiřazena k nejmenší skupině peněžotvorných jednotek, pro kterou je možné určit rozumný a konzistentní základ pro jejich přiřazení.

Nehmotná aktiva s neurčitou dobou použitelnosti a nehmotná aktiva, která ještě nejsou používána, se testují na snížení jejich hodnoty alespoň jednou ročně a při každém náznaku možného snížení jejich hodnoty.

Zpětně získatelná částka se rovná reálné hodnotě aktiva snížené o náklady na prodej nebo hodnotě z užívání podle toho, která je vyšší. Při posuzování hodnoty z užívání se odhad budoucích peněžních toků diskontuje na jejich současnou hodnotu pomocí diskontní sazby před zadáním, která vyjadřuje běžné tržní posouzení časové hodnoty peněz a specifická rizika pro dané aktivum, o které nebyly upraveny odhady budoucích peněžních toků.

Pokud je zpětně získatelná částka aktiva (nebo peněžotvorné jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, sniží se účetní hodnota aktiva (nebo peněžotvorné jednotky) na jeho zpětně získatelnou částku. Ztráta ze snížení hodnoty se promítne přímo do hospodářského výsledku.

Pokud se ztráta ze snížení hodnoty následně zruší, účetní hodnota aktiva (nebo peněžotvorné jednotky) se zvýší na upravený odhad jeho zpětně získatelné částky, ale tak, aby zvýšená účetní hodnota aktiva nepřevýšila účetní hodnotu, která by byla stanovena, kdyby se v předchozích letech nevykázala žádná ztráta ze snížení hodnoty aktiva (nebo peněžotvorné jednotky). Zrušení ztráty ze snížení hodnoty se přímo promítne do hospodářského výsledku.

2.14. INVESTICE DO DCEŘINÝCH A PŘIDRUŽENÝCH SPOLEČNOSTÍ

Dceřinou společností je subjekt, který je společností ovládán, tzn. společnost má moc ovládat jeho finanční a provozní politiky tak, aby měla z jeho činnosti užitek.

Přidruženou společností je subjekt, ve kterém má společnost podstatný vliv a který není ani dceřinou společností, ani účastí ve společném podniku. Podstatný vliv je moc účastnit se rozhodování o finančních a provozních politikách jednotky subjektu, do něhož bylo investováno, ale není to ovládání ani spoulovládání takových politik.

V individuální účetní závěrce jsou investice do dceřiných a přidružených společností, které nejsou klasifikovány jako držené k prodeji, vykázány v pořizovacích nákladech.

Účetní závěrka tak podává obraz finanční pozice společnosti bez ohledu na výsledky dceřiných společností a ostatních podniků ve skupině.

2.15. ZÁSObY

Zásoby se oceňují na nižší z úrovní nákladů na jejich pořízení a čisté realizovatelné hodnoty.

Náklady na pořízení zásob jsou určovány metodou váženého aritmetického průměru. Čistá realizovatelná hodnota zahrnuje předpokládanou prodejní cenu zásob sníženou o všechny odhadované náklady na dokončení a náklady nutné k uskutečnění prodeje.

2.16. REZERVY

Rezervy se vykáží, má-li společnost současný (smluvní nebo mimosmluvní) závazek, který je důsledkem minulé události, přičemž je pravděpodobné, že společnost bude muset tento závazek vypořádat a výši takového závazku je možné spolehlivě odhadnout.

Částka vykázaná jako rezerva je nejlepším odhadem výdajů, které budou nezbytné k vypořádání současného závazku vykázaného ke konci účetního období po zohlednění rizik a nejistot spojených s daným závazkem. Pokud se rezerva určuje pomocí odhadu peněžních toků potřebných k vypořádání současného závazku, účetní hodnota rezervy se rovná současné hodnotě těchto peněžních toků.

Pokud se očekává, že některé nebo veškeré výdaje nezbytné k vypořádání rezervy budou nahrazeny jinou stranou, vykáže se pohledávka na straně aktiv, pokud je prakticky jisté, že společnost náhradu obdrží a výši takové pohledávky je možné spolehlivě určit.

Rezerva na restrukturalizaci

Společnost vykáže rezervu na restrukturalizaci, pokud má vypracovaný podrobný, oficiálně zdokumentovaný plán restrukturalizace a u těch, kterých se to týká, vyvolala reálné očekávání, že restrukturalizace bude provedena, a to tím, že zahájila implementaci jejího plánu nebo zveřejnila hlavní rysy těm, kteří budou restrukturalizací ovlivněni. Ocenění rezerv na restrukturalizaci zahrnuje pouze přímé výdaje spojené s restrukturalizací, tj. částky nezbytně nutné pro provedení restrukturalizace, které nesouvisí s pokračujícími aktivitami účetní jednotky.

2.17. FINANČNÍ NÁSTROJE

Finanční aktiva a finanční závazky jsou vykazovány, jakmile se společnost stane stranou smluvních ustanovení finančního nástroje.

Finanční aktiva a závazky se při prvotním vykázení oceňují reálnou hodnotou. Transakční náklady, které lze přímo přiřadit pořízení nebo vydání finančních aktiv nebo závazků se při prvotním vykázení přičítají k reálné hodnotě finančních aktiv, resp. odečítají od reálné hodnoty finančních závazků. Transakční náklady, které lze přímo přiřadit pořízení finančních aktiv nebo závazků oceněných v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, se okamžitě vykazují v hospodářském výsledku.

Finanční aktiva se klasifikují do těchto čtyř kategorií: finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, investice držené do splatnosti, realizovatelná finanční aktiva a úvěry a pohledávky. Klasifikace závisí na charakteru finančních aktiv a účelu použití a určuje se při prvotním zaúčtování.

Nákupy nebo prodeje finančních aktiv s obvyklým termínem dodání se zaúčtují, resp. odúčtují, k datu transakce. Nákupy nebo prodeje s obvyklým termínem dodání jsou koupě nebo prodeje finančních aktiv, které vyžadují dodání aktiv v časovém rámci stanoveném předpisem nebo konvencemi daného trhu.

Dluhové a kapitálové nástroje se klasifikují jako finanční závazky nebo jako vlastní kapitál podle obsahu smluvní dohody.

Finanční závazky se klasifikují jako finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty nebo jako ostatní finanční závazky.

Metoda efektivní úrokové míry

Metoda efektivní úrokové míry je metoda výpočtu zůstatkové hodnoty dluhového nástroje a alokace úrokového výnosu/nákladu za dané období. Efektivní úroková míra je úroková míra, která přesně diskontuje předpokládanou výši budoucích peněžních příjmů/výdajů

(včetně všech poplatků zaplacených nebo přijatých, které tvoří nedílnou součást efektivní úrokové míry, transakčních nákladů a dalších premii nebo diskontů) po očekávanou dobu trvání dluhového nástroje, na jejich čistou zůstatkovou hodnotu k okamžiku prvotního vykázení.

Výnosy a náklady se vykazují na základě efektivní úrokové míry dluhových nástrojů, kromě finančních aktiv a závazků klasifikovaných jako v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty.

Investice držené do splatnosti

Investice držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou splatností, které společnost hodlá a je schopna držet až do splatnosti. Po prvotním vykázení se oceňují v zůstatkové hodnotě s použitím metody efektivní úrokové míry po zohlednění snížení hodnoty.

Realizovatelná finanční aktiva

Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva, která jsou buď označena jako realizovatelná, nebo nejsou klasifikována jako a) úvěry a pohledávky, b) investice držené do splatnosti nebo c) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty.

Dividendy z realizovatelných kapitálových nástrojů se účtují do hospodářského výsledku, když společnost získá právo obdržet dividendy.

Úvěry a pohledávky

Úvěry a pohledávky jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami, která nejsou kotována na aktivním trhu. Úvěry a pohledávky (včetně pohledávek z obchodních vztahů a bankovních zůstatků) se oceňují zůstatkovou hodnotou za použití metody efektivní úrokové míry po odečtení ztrát ze snížení hodnoty.

Výnosové úroky se vykazují pomocí efektivní úrokové míry s výjimkou krátkodobých pohledávek, u kterých by bylo vykázení úroku nevýznamné.

Snížení hodnoty finančních aktiv

Finanční aktiva, kromě aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, se posuzují z hlediska existence náznaků snížení hodnoty vždy ke konci účetního období. Hodnota finančních aktiv je považována za sníženou, jestliže existuje objektivní důkaz, že v důsledku jedné nebo více událostí, které se vyskytly po prvotním vykázení finančního aktiva, došlo ke snížení odhadovaných budoucích peněžních toků z tohoto aktiva.

Částkou vykázané ztráty ze snížení hodnoty je rozdíl mezi účetní hodnotou aktiva a současnou hodnotou odhadovaných budoucích peněžních toků diskontovaných původní efektivní úrokovou mírou finančního aktiva.

K datu účetní závěrky dochází k dočasnému snížení hodnoty aktiv v závislosti na předpokládané dobytosti pohledávek na základě individuálního posouzení pohledávky. Společnost neúčtuje o dočasném snížení hodnoty pohledávek k dceřiným společnostem a ke společnostem ve skupině.

Kromě realizovatelných kapitálových nástrojů, pokud v následujícím období ztráta ze snížení hodnoty poklesne a tento pokles je možné objektivně připsat události, která nastala po zaúčtování ztráty ze snížení hodnoty, je tato dříve zaúčtovaná ztráta ze snížení hodnoty zrušena prostřednictvím hospodářského výsledku. Účetní hodnota investice k datu zrušení snížení hodnoty však nesmí být vyšší, než by byla její zůstatková hodnota v případě, že by snížení hodnoty zaúčtováno nebylo.

V případě realizovatelných podílových cenných papírů se ztráty ze snížení hodnoty dříve vykázané v hospodářském výsledku neruší prostřednictvím hospodářského výsledku. Případné zvýšení reálné hodnoty po vykázení ztráty ze snížení hodnoty se vyazuje přímo v ostatním úplném výsledku.

Odúčtování finančního aktiva

Společnost přistupuje k odúčtování finančního aktiva pouze v případě, kdy vyprší smluvní práva k peněžním tokům z aktiva nebo kdy převede na jiný subjekt toto finanční aktivum a následně i veškerá rizika a užítky spojené s jeho vlastnictvím.

Kapitálové nástroje

Kapitálový nástroj je jakákoliv smlouva dokládající zbytkový podíl na aktivech účetní jednotky po odečtení všech jejích závazků. Kapitálové nástroje vydané společností se vykazují v hodnotě přijatých plateb snížené o přímé náklady na emisi.

Ostatní finanční závazky

Ostatní finanční závazky se oceňují v zůstatkové hodnotě s použitím metody efektivní úrokové míry.

Odúčtování finančních závazků

Společnost přistupuje k odúčtování finančních závazků pouze v situaci, kdy jsou povinnosti společnosti splněny, zrušeny nebo kdy skončí jejich platnost. Rozdíl mezi účetní hodnotou odúčtovaného finančního závazku a částky buď zaplacené nebo splatné je zaúčtován do hospodářského výsledku.

Finanční deriváty

Společnost uzavírá smlouvy o finančních derivátech s cílem řídit měnové a komoditní riziko.

Deriváty se prvotně oceňují reálnou hodnotou k datu uzavření smlouvy o finančním derivátu a poté se přeceňují na reálnou hodnotu vždy ke konci účetního období. Výsledný zisk nebo ztráta se vykazují přímo v hospodářském výsledku, pokud se derivát neklasifikuje jako zajišťovací nástroj – v tom případě závisí načasování jeho zaúčtování do hospodářského výsledku na charakteru zajišťovacího vztahu.

Zajišťovací účetnictví

Zajišťovací derivátové nástroje společnost klasifikuje buď jako zajištění reálné hodnoty, zajištění peněžních toků nebo zajištění čistých investic do zahraniční jednotky.

Při vzniku zajišťovacího vztahu účetní jednotka zdokumentuje vztah mezi zajišťovacím nástrojem a zajištěnou položkou, cíle řízení rizika a strategii realizace různých zajišťovacích operací. Od vzniku zajištění společnost průběžně dokumentuje, zda je zajišťovací nástroj vysoce účinný při kompenzaci změn reálné hodnoty nebo peněžních toků zajištěné položky přiřaditelných k zajišťovanému riziku.

Zajištění peněžních toků

Účinná část změn reálné hodnoty finančních derivátů, které se tak označují a splňují kritéria zajištění peněžních toků, se vyazuje v ostatním úplném výsledku a je kumulována ve fondu ze zajištění peněžních toků. Zisk anebo ztráta týkající se neúčinné části se vyazuje přímo v hospodářském výsledku.

Částky dříve vykázané v ostatním úplném výsledku a kumulované ve vlastním kapitálu se reklasifikují do hospodářského výsledku v období, ve kterém se v hospodářském výsledku vykáže zajištěná položka, a na stejném řádku výkazu zisku a ztráty jako zaúčtovaná zajištěná položka. Pokud však zajištění očekávané transakce následně vyústí v zaúčtování nefinančního aktiva nebo nefinančního závazku, zisky a ztráty předtím zaúčtované do ostatního úplného výsledku kumulované ve vlastním kapitálu se přesunou z vlastního kapitálu a jsou zahrnuty do pořizovacího nákladu nefinančního aktiva nebo nefinančního závazku.

Zajišťovací účetnictví končí, jestliže společnost zruší zajišťovací vztah, po vypršení zajišťovacího nástroje nebo jeho prodeji, výpovědi, resp. realizací předmětné smlouvy, nebo pokud nástroj přestane splňovat kritéria pro zajišťovací účetnictví. Veškerý zisk nebo ztráta zaúčtované do ostatního úplného výsledku a kumulované ve vlastním kapitálu zůstává ve

vlastním kapitálu a vyazuje se až po konečném vykázení očekávané transakce do hospodářského výsledku. Pokud se již neočekává další výskyt očekávané transakce, zisky nebo ztráty kumulované ve vlastním kapitálu se vykáží přímo v hospodářském výsledku.

Finanční deriváty k obchodování

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

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

3. Aplikace nových a novelizovaných Mezinárodních standardů účetního výkaznictví

3.1. STANDARDY A INTERPRETACE ÚČINNÉ PRO OBDOBÍ KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2013

V průběhu období končícího 31. prosince 2013 vstoupily v účinnost následující standardy, novely a interpretace:

Úpravy, nové a novelizované standardy a interpretace	Účinné pro období začínající k nebo po datu
IFRS 13 – Ocenění reálnou hodnotou	1. ledna 2013
IAS 19 - Zaměstnanecké požitky (novelizace z roku 2011)	1. ledna 2013
Úpravy IFRS 1 Vysoká hyperinflace	1. ledna 2013
Úpravy IFRS 1 Odstranění pevných dat u prvouživatelů IFRS	1. ledna 2013
Úpravy IFRS 1 Státní půjčky	1. ledna 2013
IFRS 7 Započtení finančních aktiv a finančních závazků a související zveřejnění	1. ledna 2013
Úpravy IAS 1 Prezentace položek ostatního úplného výsledku	1. července 2012
Úpravy IAS 12 Odložená daň: realizace podkladových aktiv	1. ledna 2013
IFRIC 20 – Náklady na odstranění skrývky v produkční fázi povrchového dobývání	1. ledna 2013
Roční zdokonalení IFRS - cyklus 2009 -2011 Novela IFRS 1, IAS 1, IAS 16, IAS 32, IAS 34	1. ledna 2013

Vedení společnosti předpokládá, že přijetí uvedených standardů, novel a interpretací nemá na společnost významný dopad, kromě detailnějšího zveřejnění ocenění reálnou hodnotou dle IFRS 13, které je aplikováno v kapitole finanční nástroje 32.11.

3.2. STANDARDY A INTERPRETACE, KTERÉ JSOU SCHVÁLENÉ PRO POUŽITÍ V EU, KTERÉ NEJSOU ZÁVAZNĚ ÚČINNÉ PRO ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2013, ALE MOHOU BÝT POUŽITY DŘÍVE

Níže uvádíme seznam nových a novelizovaných IFRS přijatých EU, které dosud nejsou závazně účinné (ale umožňují dřívější použití) pro rok končící 31. prosince 2013. Tento seznam se vztahuje k rozhodnému datu 31. 12. 2013.

Úpravy, nové a novelizované standardy a interpretace	Účinné pro období začínající k nebo po datu
IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka	1. ledna 2014
IFRS 11 Společná ujednání	1. ledna 2014
IFRS 12 Zveřejnění informací o účasti v jiných účetních jednotkách	1. ledna 2014
IAS 27 (novelizovaný v roce 2011) Individuální účetní závěrka	1. ledna 2014
IAS 28 (novelizovaný v roce 2011) Investice do přidružených a společných podniků	1. ledna 2014
Úpravy IFRS 10, IFRS 11 a IFRS 12 Konsolidovaná účetní závěrka, Společná ujednání a Zveřejnění podílů v jiných účetních jednotkách: přechodná ustanovení	1. ledna 2014
Úpravy IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka, IFRS 12 Zveřejnění podílů v jiných účetních jednotkách a IAS 27 Individuální účetní závěrka – investiční účetní jednotky	1. ledna 2014
Úpravy IAS 32 Započtení finančních aktiv a finančních závazků	1. ledna 2014
Úpravy IAS 36 Snížení hodnoty aktiv – Zveřejnění zpětné ziskatelné částky u nefinančních aktiv	1. ledna 2014
Úpravy IAS 39 Novace derivátů a pokračování zajišťovacího účetnictví	1. ledna 2014

Společnost nepoužila žádný standard ani interpretaci před datem jejich účinnosti. Vedení společnosti předpokládá, že přijetí uvedených standardů, novel a interpretací v následujících obdobích nebude mít na společnost významný dopad.

3.3. STANDARDY A INTERPRETACE, KTERÉ JSOU VYDÁNY RADOU PRO MEZINÁRODNÍ ÚČETNÍ STANDARDY (IASB), ALE DOSUD NEPŘIJATÉ EVROPSKOU UNIÍ

K datu sestavení účetní závěrky nebyly některé ze standardů a interpretací přijaty Evropskou unií:

Úpravy, nové a novelizované standardy a interpretace	Účinné pro období začínající k nebo po datu
IFRS 9 Finanční nástroje (vydaný v listopadu 2009) a následné novely z října 2010 a listopadu 2013	datum bude stanoven
Úpravy IFRS 9 Finanční nástroje a IFRS 7 Finanční nástroje: Zveřejnění- Závazné datum účinnosti IFRS 9 přechodná zveřejnění (vydané v prosinci 2013)	datum bude stanoven
Úpravy IAS 19 – Plány definovaných požitků: Příspěvky zaměstnanců	1. července 2014
Roční zdokonalení IFRS cyklus 2010-2012 (vydané v prosinci 2013) Novela IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8, IFRS 13, IAS 16, IAS 38, IAS 24	1. července 2014
Roční zdokonalení IFRS cyklus 2011-2013 (vydané v prosinci 2013) Novela IFRS 1, IFRS 3, IFRS 13, IAS 40	1. července 2014
IFRIC 21 Odvody (vydaný v květnu 2013)	1. ledna 2014

4. Důležité účetní úsudky a klíčové zdroje nejistoty při odhadech

Při uplatňování účetních pravidel společnosti uvedených v bodě 2 se od vedení vyžaduje, aby provedlo úsudky a vypracovalo odhady a předpoklady o výši účetní hodnoty aktiv a závazků, která není okamžitě zřejmá z jiných zdrojů. Odhady a příslušné předpoklady se realizují na základě zkušeností z minulých období a jiných faktorů, které se v daném případě považují za relevantní. Skutečné výsledky se od těchto odhadů mohou lišit.

Odhady a příslušné předpoklady se pravidelně prověřují. Opravy účetních odhadů se vykazují v období, ve kterém byl daný odhad opraven (pokud má oprava vliv pouze na příslušné období), nebo v období vytvoření opravy a v budoucích obdobích (pokud má oprava vliv na běžné i budoucí období).

Dále jsou uvedeny důležité úsudky, základní předpoklady týkající se budoucnosti a další klíčové zdroje nejistoty při odhadech vypracovaných ke konci účetního období, u nichž existuje významné riziko, že během příštího roku způsobí závažné úpravy účetních hodnot aktiv a závazků.

4.1. DOBA POUŽITELNOSTI DLOUHODOBÉHO MAJETKU

Společnost prověřuje odhady doby použitelnosti odepisovaného dlouhodobého majetku na konci každého účetního období. I když v běžném období společnost nezjistila žádné změny v době použitelnosti dlouhodobého majetku, v dalších obdobích se může situace změnit.

4.2. OCENĚNÍ ŽELEZNIČNÍCH KOLEJOVÝCH VOZIDEL

4.2.1. Snížení hodnoty dlouhodobého hmotného majetku

Jak je uvedeno v bodě 2.12. a 4.2., společnost ke každému rozvahovému dni 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 snížení hodnoty.

V prezentovaném srovnatelném období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 společnost účtovala o snížení hodnoty především u nákladních vozů a hnacích drážních vozidel, určených ke šrotaci a u kterého byla odhadnuta realizovatelná hodnota majetku v nižší hodnotě, než jaká byla jeho zůstatková hodnota k 31. 12. 2012.

V účetním období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 společnost pokračovala ve výše uvedené účetní politice u železničních kolejových vozidel určených ke šrotaci. Avšak na základě změn v přístupu k rozsahu a frekvenci v provádění revizních oprav (komponent) u nákladních vozů a následně změně způsobu jejich odepisování byla účetní politika týkající se pro- věření snížení hodnoty majetku zpřesněna a doplněna. Na základě poklesu tempa v počtu prováděných revizních oprav byly v průběhu roku 2013 identifikovány další nákladní vozy, u kterých došlo ke ztrátě z dočasného snížení hodnoty.

Výše uvedená změna odhadu v účetním období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 negativně ovlivnila hospodářský výsledek prostřednictvím opravné položky k nákladním vozům bez platné technické kontroly ve výši 224 765 tis. Kč.

4.2.2. Odepisování komponent

Jak je uvedeno v bodě 2.10., společnost odepisuje komponentu v průběhu používání samostatně od ostatních komponent a od zbylé části majetku nebo souboru majetku.

Společnost počínaje od 1. 1. 2013 přistoupila ke změně odhadu při odepisování komponent u hnacích drážních vozidel a nákladních vozů z časového na výkonový odpis.

V prezentovaném srovnatelném období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 odpovídal odpisový plán komponent u nákladních vozů frekvenci technických kontrol. Doba odepisování komponent u nákladních vozů byla 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 drážních vozidel, kde frekvence oprav je závislá na počtu ujetých km, byla v období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 průměrná doba odepisování komponent stanovena odborným odhadem specialistů odboru údržby a oprav kolejových vozidel, a to pro každou řadu hnacích drážních vozidel. Průměrná doba odepisování se u vyvazovacích oprav pohybovala od 4-12 let, u hlavních oprav pak 8-24 let.

V období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 je odpis komponent u nákladních vozů a hnacích drážních vozidel prováděn na základě skutečně ujetých km za daný měsíc (kilometrických proběhů). Samotná výše odpisů v daném účetním období je počítána jako počet ujetých km v účetním období x sazba za 1 ujetý km. Sazba za 1 ujetý km je stanovena jako podíl pořizovací ceny příslušné komponenty a maximálního kilometrického proběhu, který je stanoven pro daný typ hlavní a vyvazovací opravy u hnacích drážních vozidel a revizní opravy u nákladních vozů. K datu přechodu, tj. k 1. 1. 2013, byla sazba za 1 ujetý km u nákladních vozů a u hnacích drážních vozidel stanovena jako podíl mezi zůstatkovou hodnotou k 1. 1. 2013 příslušné komponenty a počtu zbývajících km, které zbývaly do naplnění maximálního km proběhu u jednotlivých nákladních vozů a hnacích drážních vozidel.

Výše uvedené změny odhadu při odepisování komponent v účetním období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 pozitivně ovlivnily hospodářský výsledek ve výši 468 679 tis. Kč.

4.2.3. Odepisování do výše předpokládané zbytkové hodnoty

Společnost přistoupila v období začínajícím od 1. 1. 2013 ke změně odhadu při odepisování u hnacích drážních vozidel a nákladních vozů do výše předpokládané zbytkové hodnoty.

Předpokládanou zbytkovou hodnotou se rozumí zdůvodnitelná kladná odhadovaná částka, kterou by společnost mohla získat v okamžiku předpokládaného vyřazení majetku, po odečtení předpokládaných nákladů souvisejících s jeho vyřazením. Předpokládaná zbytk-

ková hodnota u nákladních vozů a hnacích drážních vozidel vychází z hodnoty šrotu, kterou lze při likvidaci získat.

Výše uvedená změna odhadu při odepisování v účetním období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 pozitivně ovlivnila hospodářský výsledek ve výši 112 021 tis. Kč.

4.3. ZMĚNA VE VÝKAZU O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ZA ROK 2012

Společnost ČD Cargo, a.s., přistoupila v období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 ke změně vykazování peněžních toků souvisejících s půjčkami se spřízněnými osobami.

V účetní závěrce k 31. 12. 2012 byla ve Výkazu o peněžních tocích na řádku Splátky půjček od spřízněných stran vykázána hodnota 0 Kč. Pro srovnatelnost finančních výkazů za rok 2012 a 2013 byla hodnota na tomto řádku změněna na 8 924 tis. Kč. Zároveň taky došlo k reklasifikaci i na řádku Snížení (zvýšení) stavu ostatních aktiv z hodnoty 190 978 tis. Kč na hodnotu 182 054 tis. Kč.

4.4. ZNEHODNOCENÍ MAJETKU

Společnost posuzuje zpětně získatelnou hodnotu všech složek aktiv v případě, že existují indikátory jejich znehodnocení (s výjimkou nedokončeného nehmotného majetku, u kterého je zpětně získatelná hodnota posuzována každoročně). Toto posouzení je založeno na očekávaných předpokladech a v budoucnu se může měnit podle vývoje aktuální situace a dostupnosti informací.

4.5. VÝNOSY Z MEZINÁRODNÍ PŘEPRAVY

Vzhledem k dlouhým intervalům zúčtování vzájemných plnění mezi dopravci v mezinárodní přepravě je společnost nucena odhadovat výši těchto výnosů. Skutečná hodnota výnosů vzájemně odúčtovaných mezi dopravci může být odlišná.

4.6. OCENĚNÍ FINANČNÍCH DERIVÁTŮ

Společnost používá finanční deriváty pro zajištění peněžních toků. Ocenění derivátů v účetní závěrce vychází z vhodných oceňovacích technik za použití zjistitelných tržních předpokladů. Při změně těchto předpokladů by bylo ocenění finančních derivátů jiné.

4.7. DANĚ Z PŘÍJMŮ

Společnost eviduje významná odložená daňová aktiva. Stanovení zpětně získatelné hodnoty těchto aktiv závisí na odhadu jejich budoucí realizace.

4.8. REZERVY NA ZAMĚSTNANECKÉ POŽITKY

Rezerva na zaměstnanecké požitky představuje nárok zaměstnanců na finanční příspěvek při dosažení životního jubilea, na finanční příspěvek při odchodu do důchodu a na úhradu léčebných výloh včetně náhrady mzdy při kondičních a ozdravných pobytech.

Při výpočtu rezervy na zaměstnanecké požitky společnost použila pojistně-matematický model, který vychází z aktuálních zaměstnaneckých údajů (počet zaměstnanců, datum nároku na starobní důchod, průměrný plat, výše finančního příspěvku) a očekávaných parametrů stanovených kvalifikovaným odhadem a veřejně dostupných statistických podkladů, jako jsou např.: očekávaná fluktuace zaměstnanců, očekávaný nárůst mezd, očekávaná míra inflace a pravděpodobnost úmrtí a invalidity dle údajů Českého statistického úřadu. Peněžní toky jsou diskontovány na současnou hodnotu pomocí diskontní sazby odvozené z míry výnosu desetiletých státních dluhopisů.

4.9. REZERVY NA SOUDNÍ SPORY A OBCHODNÍ RIZIKA

Společnost vede několik soudních i mimosoudních obchodních sporů. V případě, že jsou splněna kritéria pro tvorbu rezerv, tvoří společnost na tyto spory rezervy na základě všech dostupných informací a odhadů. Skutečný výsledek sporů se však může od těchto odhadů lišit.

4.10. RESTRUKTURALIZAČNÍ PLÁN

Vedení společnosti ČD Cargo, a.s., přijalo v roce 2012 sérii opatření, jejichž cílem je krátkodobě posílit likviditu společnosti a střednědobě vytvořit podmínky k dosažení příznivěj-

šších hospodářských výsledků a zajistit tak stabilitu společnosti v dalších letech. Přijatá opatření se stala předpokladem pro sestavení střednědobého podnikatelského plánu společnosti. Plán restrukturalizace je v platnosti i nadále.

5. Tržby z hlavní činnosti

Všechny níže uvedené doplňující informace k výkazu zisku a ztráty se týkají pokračujících činností.

(v tis. Kč)	2013	2012
Tržby z nákladní přepravy	11 593 472	12 228 270
<i>Tržby z nákladní přepravy - tuzemsko</i>	4 026 577	4 896 541
<i>Tržby z nákladní přepravy - zahraničí</i>	7 566 896	7 331 729
Ostatní tržby z nákladní přepravy	525 915	1 095 241
<i>Ostatní tržby z nákladní přepravy - tuzemsko</i>	354 684	311 908
<i>Ostatní tržby z nákladní přepravy - zahraničí</i>	171 231	783 333
Ostatní tržby související s přepravou	97 278	91 753
Tržby z hlavní činnosti celkem – pokračující činnosti	12 216 665	13 415 264

Součástí Ostatních tržeb z nákladní přepravy jsou zejména tržby od jiných dopravců a vlastníků drah a tržby z ostatní dopravy.

Z pohledu objemu fakturovaných služeb mezi nejvýznamnější tuzemské odběratele patří:

- MORAVIA STEEL, a.s.
- CARBOSPED, spol.s.r.o.
- ČEZ, a.s.
- NH TRANS SE
- ČD Logistics, a.s.
- Express-Interfracht Czech

Zahraničními odběrateli jsou především železniční dopravní podniky (národní dopravci) a ostatní společnosti. Z pohledu objemu fakturovaných služeb jsou nejvýznamnější tyto:

Železniční dopravní podniky (národní dopravci)

- DB Schenker Rail Deutschland AG
- Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.
- Rail Cargo Austria AG

Ostatní společnosti

- Koleje Czeskie Sp. z.o.o
- Express Slovakia „Mezinárodní přeprava a.s.“
- A.P. Möller - Maersk A/S
- ČD Generalvertretung GmbH
- BLG AutoRail GmbH
- DB Schenker Rail Automotiv

6. Ostatní provozní výnosy

(v tis. Kč)	2013	2012
Zisk z prodeje pozemků, budov a zařízení	496 830	32 525
Zisk z prodeje zásob	3 015	5 657
Výnosy z pronájmu	332 030	542 499
Náhrady za manka a škody	41 231	48 652
Výzisk materiálu	0	20 162
Ostatní dotace	0	3
Ostatní	22 027	102 039
Ostatní provozní výnosy celkem – pokračující činnosti	895 133	751 537

Ostatní provozní výnosy jsou představovány zejména výnosy ze smluvních pokut a úroků z prodlení a výnosy z náhrad škod za výluky v železniční dopravě realizované ve vztahu ke společností Správa železniční dopravní cesty, s.o. (viz bod 27.7).

7. Výkonová spotřeba

(v tis. Kč)	2013	2012
Trakční náklady	-1 694 481	-1 821 424
<i>Trakční palivo (nafta)</i>	-513 376	-570 060
<i>Elektrická trakční energie</i>	-1 181 105	-1 251 364
Úhrada za užití železniční dopravní cesty	-1 814 037	-2 220 595
Ostatní výkonová spotřeba	-2 868 566	-3 641 868
<i>Spotřeba materiálu</i>	-270 449	-328 186
<i>Spotřeba ostatní energie</i>	-109 578	-108 645
<i>Spotřeba PHM</i>	-9 811	-11 056
<i>Opravy a udržování</i>	-224 126	-278 688
<i>Cestovné</i>	-36 041	-39 480
<i>Telekomunikační, datové a poštovní služby</i>	-59 602	-66 489
<i>Nájemné ostatní</i>	-163 768	-172 058
<i>Nájemné za železniční vozy</i>	-617 516	-693 867
<i>Přepravné</i>	-821 030	-1 261 918
<i>Služby spojené s užíváním budov</i>	-36 190	-34 962
<i>Provozní čištění železničních kolejových vozidel</i>	-7 153	-8 929
<i>Pohraniční výkony</i>	-171 403	-181 181
<i>Náklady na reklamu a propagaci</i>	-13 165	-57 820
<i>Ostatní služby</i>	-328 734	-398 589
Výkonová spotřeba celkem – pokračující činnosti	-6 377 084	-7 683 887

Ostatní služby zahrnují zejména náklady vynaložené v oblasti vzdělávání, informatiky, zdravotní péče, poradenství, požární ochrany a ostrahy a náklady na provize za zastupování v zahraničí.

8. Náklady na zaměstnanecké požitky

(v tis. Kč)	2013	2012
Mzdové náklady	-2 708 013	-2 937 547
Odstupné	-281 585	-140 022
Zákonné sociální a zdravotní pojištění	-944 129	-998 411
Požítky vyplývající z kolektivní smlouvy	-42 225	-52 550
Ostatní sociální náklady	-174 543	-188 802
Ostatní náklady na zaměstnanecké požitky	-9 855	-19 054
Náklady na zaměstnanecké požitky celkem – pokračující činnosti	-4 160 350	-4 336 386

9. Odpisy a amortizace

(v tis. Kč)	2013	2012
Odpisy pozemků, budovy a zařízení	-1 020 384	-1 825 172
Amortizace nehmotných aktiv	-41 964	-45 326
Odpisy a amortizace celkem – pokračující činnosti	-1 062 348	-1 870 498

10. Ostatní provozní zisky (ztráty)

(v tis. Kč)	2013	2012
Změna stavu ostatních rezerv	-70 630	-549 660
Ztráty ze znehodnocení pohledávek	-28 812	-33 515
Dočasně znehodnocení pozemků, budov a zařízení	-186 123	47 369
Daně a poplatky	-18 720	-4 083
Ostatní provozní náklady	-164 292	-122 042
Ostatní provozní ztráty celkem – pokračující činnosti	-468 577	-661 931

Ostatní provozní náklady zahrnují především náhrady škod a pojistné.

11. Finanční náklady

(v tis. Kč)	2013	2012
Úroky z bankovních kontokorentních účtů a úvěrů	-7 985	-9 718
Úroky ze závazků z finančního leasingu	-140 624	-147 086
Nákladové úroky - dluhopisy	-89 510	-52 856
Ostatní nákladové úroky	-21 025	-54 902
Odvíjení diskontu rezerv	2 756	-1 489
Ostatní finanční náklady	-476	0
Finanční náklady celkem – pokračující činnosti	-256 864	-266 051

12. Ostatní zisky (ztráty)

(v tis. Kč)	2013	2012
Čisté kurzové zisky (ztráty)	133 572	-14 300
Přijaté dividendy	17 604	36 114
Čistý zisk (ztráta) z prodeje cenných papírů a podílů	-7 418	-737
Přijaté úroky	875	1 775
Bankovní výlohy	-1 378	-3 241
Pojistně matematické zisky (ztráty)	-11 129	2 452
Ostatní	-1 463	2 047
Ostatní zisky (ztráty) celkem – pokračující činnosti	130 664	24 110

13. Daň ze zisku

13.1. DAŇ ZE ZISKU VYKÁZANÁ V HOSPODÁŘSKÉM VÝSLEDKU

(v tis. Kč)	2013	2012
Splatná daň z běžné činnosti za minulého zdaňovací období	-38 762	0
Odložená daň zúčtovaná do výkazu zisku a ztráty	-192 499	-181 665
Celkový daňový náklad související s pokračujícími činnostmi	-231 261	-181 665

■ Sesouhlasení celkového daňového nákladu za rok s účetním ziskem:

(v tis. Kč)	2013	2012
Zisk z pokračujících činností	917 486	-627 842
Daň ze zisku vypočítaná zákonnou sazbou 19%	-174 322	119 290
Vliv trvale nedaňových nákladů a výnosů	-56 939	-300 955
Daň ze zisku vykázaná v hospodářském výsledku	-231 261	-181 665

13.2. ODLOŽENÁ DAŇ

(v tis. Kč)	Neuplatněné daňové ztráty	Dlouhodobá aktiva	Rezervy	Leasing	Pohledávky	Ostatní	Celkem
Stav 31.12.2011	-20 906	111 352	-146 404	141 126	-5 015	6 808	86 961
Odložená daň vykázána ve výkazu zisku a ztráty	13 810	188 367	-104 405	91 527	-2 678	-4 956	181 665
Odložená daň vykázána v ostatním úplném výsledku	0	0	0	0	0	-799	-799
Stav 31.12.2012	-7 096	299 719	-250 809	232 653	-7 693	1 053	267 827
Odložená daň vykázána ve výkazu zisku a ztráty	7 096	159 681	-15 010	58 835	-19 037	934	192 499
Odložená daň vykázána v ostatním úplném výsledku	0	0	0	0	0	-22 130	-22 130
Stav 31.12.2013	0	459 400	-265 819	291 488	-26 730	-20 143	438 196

14. Pozemky, budovy a zařízení

Pořizovací cena (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2011	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31. 12. 2013
Pozemky	91 294	0	0	0	91 294	0	0	0	91 294
Stavby	1 257 194	95 525	2 009	0	1 350 710	80 067	337	0	1 430 440
Samostatné movité věci	36 434 577	2 393 490	888 754	0	37 939 313	956 177	2 278 831	0	36 616 659
<i>Stroje, zařízení a inventář</i>	514 851	61 777	29 677	20 593	567 544	8 817	7 105	1 741	570 997
<i>Dopravní prostředky</i>	30 099 830	2 302 314	722 109	-1 014 432	30 665 603	920 332	2 226 160	84 286	29 444 061
<i>Dopr. prostředky na fin. leasing</i>	5 794 783	29 373	130 361	1 002 255	6 696 050	27 028	44 513	-86 027	6 592 538
<i>Ostatní</i>	25 113	26	6 607	-8 416	10 116	0	1 053	0	9 063
Jiný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený majetek	146 664	2 480 016	0	-2 469 821	156 859	956 874	6 198	-1 008 469	99 066
Zálohy	239 405	1 479 130	1 613 293	0	105 242	125 949	231 137	0	54
Celkem	38 169 134	6 448 161	2 504 056	-2 469 821	39 643 418	2 119 067	2 516 503	-1 008 469	38 237 513

Oprávký (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2011	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31. 12. 2013
Stavby	675 520	29 886	1 102	0	704 304	33 833	280	0	737 857
Samostatné movité věci	23 550 252	1 786 352	1 085 381	0	24 251 223	1 051 750	1 875 495	0	23 427 478
<i>Stroje, zařízení a inventář</i>	351 537	39 367	25 434	18 230	383 700	39 465	6 877	211	416 499
<i>Dopravní prostředky</i>	21 653 931	1 472 847	923 034	-223 026	21 980 718	752 201	1 826 129	-16 814	20 889 976
<i>Dopr. prostředky na fin. leasing</i>	1 527 658	273 556	130 361	207 040	1 877 893	259 902	41 452	16 603	2 112 946
<i>Ostatní</i>	17 126	582	6 552	-2 244	8 912	182	1 037	0	8 057
Celkem	24 225 772	1 816 238	1 086 483	0	24 955 527	1 085 583	1 875 775	0	24 165 335

Snížení hodnoty (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2011	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2013
Stavby	0	0	0	0	441	0	441
Sam. movité věci: dopr. prostředky	102 646	58 977	102 646	58 977	185 682	0	244 659
Zálohy	3 700	5 000	8 700	0	0	0	0
Celkem	106 346	63 977	111 346	58 977	186 123	0	245 100

Převody představují zejména přesuny položek majetku mezi jednotlivými skupinami majetku (IAS 16, IAS 17) týkající se zpětného finančního leasingu nákladních vozů a hnacích drážních vozidel.

Zůstatková hodnota (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2013
Pozemky	91 294	91 294	91 294
Stavby	581 674	646 406	692 142
Samostatné movité věci	12 781 679	13 629 113	12 944 522
<i>Stroje, zařízení a inventář</i>	163 314	183 844	154 498
<i>Dopravní prostředky</i>	8 343 253	8 625 908	8 309 426
<i>Dopravní prostředky na finanční leasing</i>	4 267 125	4 818 157	4 479 592
<i>Ostatní</i>	7 987	1 204	1 006
Jiný majetek	0	0	0
Nedokončený majetek	146 664	156 859	99 066
Zálohy	235 705	105 242	54
Celkem	13 837 016	14 628 914	13 827 078

V průběhu roku 2013 došlo k prodeji 86 hnacích drážních vozidel a 767 nákladních vozů dceřiné společnosti Koleje Czeskie. Hnací drážní vozidla byla vyřazena v zůstatkové hodnotě 523 718 tis. Kč a prodána za cenu 718 560 tis. Kč. Nákladní vozy byly vyřazeny v zůstatkové hodnotě 3 849 tis. Kč a prodány za cenu 257 377 tis. Kč. Prodejní cena prodaných nákladních vozů a hnacích drážních vozidel byla stanovena na základě znaleckého posudku.

Nemovitosti jsou představovány zejména stavbami a pozemky. Součástí pozemků a staveb není majetek tvořící železniční dopravní cestu, který je ve vlastnictví státu. K jedné položce je tvořena opravná položka ve výši rozdílu mezi účetní zůstatkovou hodnotou a skutečně odhadovanou hodnotou ve výši 441 tis. Kč.

Dopravní prostředky jsou představovány zejména kolejovými vozidly (hnací drážní vozidla, nákladní vozy) sloužícími k provozování nákladní železniční dopravy. K těmto položkám je tvořena opravná položka ve výši rozdílu mezi účetní zůstatkovou hodnotou a zpětně ziskatelnou hodnotou ve výši 244 659 tis. Kč.

Největší přírůstky na Samostatných movitých věcech tvořily v roce 2013 modernizace hnacích vozidel řady 363.5 ve výši 446 773 tis. Kč, hlavní a vyvazovací opravy (komponenty) hnacích vozidel ve výši 375 558 tis. Kč, odkup nákladních vozů po ukončení leasingu v účetní zůstatkové hodnotě 774 293 tis. Kč, revizní opravy (komponenty) nákladních vozů ve výši 59 474 tis. Kč a technická zhodnocení nákladních vozů ve výši 48 486 tis. Kč. Přírůstky revizních oprav nákladních vozů na leasing v roce 2013 činily 23 032 tis. Kč a technická zhodnocení nákladních vozů na leasing činila 3 999 tis. Kč.

Společnost pořídila v období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 25 908 tis. Kč. V období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 to bylo 30 360 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 k 31. 12. 2013 jsou ve výši 54 tis. Kč. K 31. 12. 2012 byly ve výši 105 237 tis. Kč.

V roce 2012 bylo rozhodnuto o restrukturalizaci vozového parku a v této souvislosti bylo vybráno celkem 4 700 nákladních vozů a přibližně 100 ks hnacích vozidel určených ke šrotaci. V souvislosti s touto plánovanou operací došlo ke snížení hodnoty dopravních prostředků ve výši 58 977 tis. Kč a byl záúčtován mimořádný odpis ve výši 101 655 tis. Kč.

V roce 2013 proběhla šrotace několika hnacích drážních vozidel a u ostatních nákladních vozů a hnacích drážních vozidel určených ke šrotaci probíhalo mapování aktuálního fyzického stavu, evidence částí, které by společnost mohla využít jako náhradní díly pro opravy a zbytkové části vozů určené k přímé šrotaci. Vedení společnosti očekává, že proces šrotace bude z velké části realizován v průběhu roku 2014.

Železniční kolejová vozidla se odepisují dle níže uvedené životnosti a odepisují se do odhadované zbytkové hodnoty. Komponenty u těchto železničních kolejových vozidel jsou odepisovány výkonově, dle kilometrických proběhů. Detailní popis jejich odepisování je uveden v kapitole 4.2.2. Odepisování komponent. Při výpočtu ostatních odpisů byly použity tyto doby životnosti:

	Počet let / %
Budovy	20 – 50
Stavby	20 – 50
Lokomotivy (bez komponent)	20 – 25
Nákladní vozy (bez komponent)	30
Stroje a zařízení	8 – 20

14.1. AKTIVA DANÁ DO ZÁSTAVY

K majetku společnosti není k 31. 12. 2013, respektive k 31. 12. 2012, zřízeno zástavní právo.

15. Nehmotná aktiva

Požizovací cena (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2011	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31. 12. 2013
Software	326 865	31 108	0	0	357 973	109 444	27 103	0	440 314
Ocenitelná práva	118 350	4 755	0	0	123 105	1 531	422	0	124 214
Nedokončený majetek	41 994	84 186	0	-33 163	93 017	70 568	112 787	0	50 798
Celkem	487 209	120 049	0	-33 163	574 095	181 543	140 312	0	615 326

Oprávký (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2011	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstky	Úbytky	Převody	Stav k 31. 12. 2013
Software	236 233	32 939	0	0	269 172	30 550	27 103	0	272 619
Ocenitelná práva	55 893	12 386	0	0	68 279	11 414	422	0	79 271
Celkem	292 126	45 325	0	0	337 451	41 964	27 525	0	351 890

Převody představují zejména přesuny položek majetku mezi jednotlivými skupinami majetku (IAS 38) týkající se softwaru a ocenitelných práv.

Zůstatková hodnota (v tis. Kč)	Stav k 31. 12. 2011	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2013
Software	90 632	88 801	167 695
Ocenitelná práva	62 457	54 826	44 943
Nedokončený majetek	41 994	93 017	50 798
Celkem	195 083	236 644	263 436

Náklady na amortizaci byly vykázány v řádku Odpisy a amortizace ve výkazu zisku a ztrát. Při výpočtu amortizace byly použity doby životnosti 3 – 8 let.

Dlouhodobý nehmotný majetek zahrnuje zejména provozně obchodní informační systém – PROBIS, který byl v roce 2013 uveden do užívání v hodnotě 72 164 tis. Kč, tedy hodnotě ponižené o finanční podporu z OPD. Dále dlouhodobý nehmotný majetek tvoří informační systém podporující činnosti nákladního dopravce již mimo dotační titul, rozvoj informačního systému SAP, licence Microsoft Enterprise Agreement, informační systém OPT, systémy na podporu kancelářských agend a ostatní systémy využívané ve společnosti ČD Cargo, a.s.

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

16. Investice do dceřiných a přidružených společností

16.1. PŘEHLED ÚDAJŮ O DCEŘINÝCH SPOLEČNOSTECH

Název společnosti (v tis. Kč)	Sídlo	Hodnota podílu k 31. 12. 2013	Hodnota podílu k 31. 12. 2012
CD Generalvertretung GmbH	Kaiserstrasse 60, 60329 Frankfurt nad Mohanem, SRN	1 375	1 375
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	Grzybowska nr 4, lok. 3, 00-131 Varšava, Polsko	259 900	749

CD Generalvertretung Wien GmbH	Rotenturmstraße 22/24, 1010 Wien, Rakousko	0	1 126
Generálne zátupenie ČD Cargo, s.r.o.	Prievozska 4/B, 82109 Bratislava	0	169
Terminal Brno, a.s.	K terminálu 614/11, 61900 Brno	45 988	45 964
ČD-DUSS Terminál, a.s.	Lukavecká 1189, 41002 Lovosice	2 040	2 040
ČD Logistics, a.s.	Opletalova 1284/37, 11000 Praha 1	5 600	5 600
Auto Terminal Nymburk, s.r.o.	Jankovcova 1569/2c, 170 00 Praha 7	0	200
ČD Interport, s.r.o.	Jankovcova 1569/2c, 170 00 Praha 7	0	0
Celkem		314 903	57 223

Název společnosti	Hlavní předmět činnosti	Vlastnický podíl k 31. 12. 2013	Vlastnický podíl k 31. 12. 2012
CD Generalvertretung GmbH	Zprostředkování služeb v nákladní přepravě jménem a pro ČD Cargo, a.s.	100%	100%
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	Zprostředkování služeb v nákladní přepravě jménem a pro ČD Cargo, a.s.	100%	100%
CD Generalvertretung Wien GmbH	Zprostředkování služeb v nákladní přepravě jménem a pro ČD Cargo, a.s., a zasilatelství.	0%	100%
Generálne zátupenie ČD Cargo, s.r.o.	Zprostředkování služeb v nákladní přepravě jménem a pro ČD Cargo, a.s., a zasilatelství.	1,61%	100%
Terminal Brno, a.s.	Provozování terminálu kombinované dopravy v Brně.	66,9%	66,9%
ČD-DUSS Terminál, a.s.	Provoz kontejnerového terminálu v Lovosicích.	51%	51%
ČD Logistics, a.s.	Zasilatelství.	56%	56%
Auto Terminal Nymburk, s.r.o.	Zasilatelství a technické činnosti v dopravě.	100%	100%
ČD Interport, s.r.o.	Zasilatelství.	51%	n/a

16.2. PŘEHLED ÚDAJŮ O PŘIDRUŽENÝCH SPOLEČNOSTECH

Název společnosti (v tis. Kč)	Sídlo	Hodnota podílu k 31. 12. 2013	Hodnota podílu k 31. 12. 2012
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	Opletalova 6, 11000 Praha 1	2 837	4 514
Ostravská dopravní společnost, a.s.	U Tiskárny 616/9, 70200 Ostrava - Přívoz	30 127	30 128
RAILLEX a.s.	Trnkovo nám. 3, 15200 Praha 5	985	1 005
Celkem		33 949	35 647

Název společnosti	Hlavní předmět činnosti	Vlastnický podíl k 31. 12. 2013	Vlastnický podíl k 31. 12. 2012
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	Zprostředkování služeb v oblasti dopravy mimo dopravu vlastními dopravními prostředky.	30%	30%
Ostravská dopravní společnost, a.s.	Provozování drážní dopravy a pronájem lokomotiv.	20%	20%
RAILLEX a.s.	Manipulace s nákladem a technické služby v dopravě.	50%	50%

16.3. SOUHRN FINANČNÍCH INFORMACÍ O PŘIDRUŽENÝCH SPOLEČNOSTECH

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Aktiva celkem	578 132	557 380
Závazky celkem	336 787	333 172
Čistá aktiva	241 345	224 208
Podíl společnosti na čistých aktivech přidružených společností	56 445	52 162

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výnosy celkem	1 598 434	1 656 284
Zisk za období	27 069	50 307
Podíl společnosti na zisku přidružených společností za období	5 581	13 463

17. Zásoby

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náhradní díly a jiné součásti ke kolejovým vozidlům a lokomotivám	19 279	8 131
Ostatní stroje, přístroje a zařízení a jejich díly	74 415	65 799
Látky pohonné, mazadla a ostatní výrobky z ropy	3 865	4 035
Pracovní oděvy, obuv, ochranné pomůcky	805	731
Ostatní	11 840	10 346
Celkem pořizovací hodnota	110 204	89 042
Snížení hodnoty zásob na čistou realizovatelnou hodnotu	0	0
Celkem zůstatková hodnota	110 204	89 042

Na základě inventarizace nedošlo v roce 2013, respektive 2012 ke snížení hodnoty zásob.

18. Pohledávky z obchodních vztahů

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlouhodobé	0	3 211
Krátkodobé	1 871 098	1 755 060
Celkem	1 871 098	1 758 271

18.1. VĚKOVÁ STRUKTURA POHLEDÁVEK Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

(v tis. Kč)	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti (dní)					Celkem po splatnosti	Celkem
			1 - 30 dní	31 - 90	91 - 180	181 - 365	365 a více		
31. 12. 2013	Brutto	1 795 188	0	86 225	27 718	10 156	154 751	278 850	2 074 038
	Opr. položky	-68 604	0	0	-18 851	-2 004	-113 481	-134 336	-202 940
	Netto	1 726 584	0	86 225	8 867	8 152	41 270	144 514	1 871 098
31. 12. 2012	Brutto	1 650 602	13 642	24 200	14 292	15 706	146 751	214 591	1 865 193
	Opr. položky	0	0	-4 775	-6 096	-4 118	-91 933	-106 922	-106 922
	Netto	1 650 602	13 642	19 425	8 196	11 588	54 818	107 669	1 758 271

19. Ostatní finanční aktiva

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Ostatní dlouhodobá finanční aktiva	11 543	10 772
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	36 539	96 090
Celkem Ostatní finanční aktiva	48 082	106 862

Ostatní finanční aktiva zahrnují zejména půjčku poskytnutou společností RAILLEX, a.s., pohledávky za manka a škody, pohledávky předané k soudnímu vymáhání a finanční deriváty. U pohledávek předaných k soudnímu vymáhání došlo v roce 2013 ke snížení hodnoty v celkové výši 2 931 tis. Kč a v roce 2012 v celkové výši 6 185 tis. Kč.

20. Ostatní aktiva

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlouhodobá Ostatní aktiva	225	90
Poskytnuté zálohy	87 042	96 288
Daňové pohledávky (kromě daně z příjmů právnických osob)	85 574	4
Předplacené náklady	29 724	15 700
Ostatní	621	338
Krátkodobá Ostatní aktiva	202 961	112 330
Celkem Ostatní aktiva	203 186	112 420

21. Vlastní kapitál

21.1. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti k 31. 12. 2009 byl tvořen nepeněžitým vkladem části podniku České dráhy, a.s., jako jediného akcionáře a činil 8 800 000 tis. Kč.

České dráhy, a.s., přijaly 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. Společnost vykazuje k datu účetní závěrky 31. 12. 2013 základní kapitál ve výši 8 494 000 tis. Kč, který byl splacen ve výši 100 %.

21.2. REZERVNÍ A OSTATNÍ FONDY

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Emisní ážio	197 658	197 658
Zákonný rezervní fond	60 653	60 653
Fond ze zajištění peněžních toků	-127 513	-33 163
Celkem	130 798	225 148

K přidělení do zákonného rezervního fondu dochází v souladu s národní legislativou.

■ Fond ze zajištění peněžních toků

(v tis. Kč)	2013	2012
Stav na začátku roku	-33 163	-29 759
Ztráta z přecenění	-113 552	-9 495
Reklasifikace do hospodářského výsledku	-2 928	5 292
Celkem změna fondu zajištění peněžních toků	-116 480	-4 203
Související daň ze zisku	22 130	799
Stav na konci roku	-127 513	-33 163

Fond ze zajištění peněžních toků představuje kumulované zisky a ztráty z účinného zajištění peněžních toků. Kumulovaný časově rozlišený zisk nebo ztráta ze zajišťovacích derivátů se reklasifikuje do hospodářského výsledku pouze v případě, že má zajišťující transakce vliv na hospodářský výsledek nebo se zahrne jako úprava základu do zajišťované nefinanční položky v souladu s příslušnými účetními pravidly.

22. Úvěry a půjčky

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky z finančního leasingu	425 222	745 780
Kontokorentní účty	844 691	859 505
Vydané dluhopisy	1 000 000	0
Celkem krátkodobé	2 269 913	1 605 285
Závazky z finančního leasingu	2 300 663	2 159 739
Vydané dluhopisy	1 505 813	2 486 483
Celkem dlouhodobé	3 806 476	4 646 222
Celkem	6 076 389	6 251 507

Části dlouhodobých úvěrů a půjček, které jsou splatné v období kratším než jeden rok od data účetní závěrky, jsou vykázány jako krátkodobé úvěry a půjčky.

Společnost neporušila ve vykazovaném období žádné podmínky úvěrových smluv.

22.1. VYDANÉ DLUHOPISY

Dne 4. 5. 2011 byl rozhodnutím České národní banky pod č.j. 2011/4833/570, Sp. zn. Sp/2011/50/572 schválen dluhopisový program společnosti ČD Cargo, a.s. Nejvyšší objem nesplacených dluhopisů vydaných v rámci dluhopisového programu může činit maximálně 6 000 mil. Kč s dobou trvání dluhopisového programu 10 let. Výše uvedené rozhodnutí České národní banky nabylo právní moci dne 5. 5. 2011. Vydané dluhopisy nejsou registrované na regulovaném trhu.

V rámci dluhopisového programu byly v roce 2011 a 2012 vydány následující emise dluhopisů:

Administrátor	Komerční banka, a.s.
Datum emise	20.6.2011
Celková jmenovitá hodnota	1 000 000 000 Kč
Úroková sazba	pevný úrokový výnos
Úroková sazba (1-3 rok); kupón	3,183 % p.a.
Úroková sazba (4-5 rok); kupón	5 % p.a.
Emisní kurz	98,025 %
Výplata úrokových výnosů	ročně zpětně
Den výplaty úroků	20. 6. každého roku
Den konečné splatnosti	20. 6. 2016
Den konečné splatnosti (uplatnění put opce)	20. 6. 2014

Administrátor	Československá obchodní banka, a.s.
Datum emise	22. 12. 2011
Celková jmenovitá hodnota	500 000 000 Kč
Jmenovitá hodnota dluhopisu	1 Kč
Úroková sazba	pohyblivý úrokový výnos
Referenční sazba	6M PRIBOR
6M PRIBOR (první výnosové období); kupón	1,45 % p.a.
Zajištěná hodnota pro všechna další období	1,64 % p.a.
Marže	1,30 % p.a.
Emisní kurz	97,464 %
Výplata úrokových výnosů	pololetně zpětně
Den výplaty úroků	22. 6. a 22. 12. každého roku
Den konečné splatnosti	22. 12. 2015

Administrátor	Raiffeisenbank, a.s.
Datum emise	21. 12. 2011
Celková jmenovitá hodnota	500 000 000 Kč
Úroková sazba; kupón	pevný úrokový výnos, 3,8 % p.a.
Emisní kurz	99,941 %
Výplata úrokových výnosů	ročně zpětně
Den výplaty úroků	21. 12. každého roku
Den konečné splatnosti	21. 12. 2016

Administrátor	Československá obchodní banka, a.s.
Datum emise	12. 1. 2012
Celková jmenovitá hodnota	200 000 000 Kč
Jmenovitá hodnota dluhopisu	1 Kč
Úroková sazba	pohyblivý úrokový výnos
Referenční sazba	6M PRIBOR
6M PRIBOR (první výnosové období); kupón	1,45 % p.a.
Zajištěná hodnota pro všechna další období	1,64 % p.a.
Marže	1,30 % p.a.
Emisní kurz	97,506 %
Výplata úrokových výnosů	pololetně zpětně
Den výplaty úroků	22. 6. a 22. 12. každého roku
Den konečné splatnosti	22. 12. 2015

Administrátor	Československá obchodní banka, a.s.
Datum emise	19. 1. 2012
Celková jmenovitá hodnota	300 000 000 Kč
Jmenovitá hodnota dluhopisu	1 Kč
Úroková sazba	pohyblivý úrokový výnos
Referenční sazba	6M PRIBOR
6M PRIBOR (první výnosové období); kupón	1,45 % p.a.
Zajištěná hodnota pro všechna další období	1,64 % p.a.
Marže	1,30 % p.a.
Emisní kurz	97,518 %
Výplata úrokových výnosů	pololetně zpětně
Den výplaty úroků	22. 6. a 22. 12. každého roku
Den konečné splatnosti	22. 12. 2015

22.2. ZÁVAZKY Z FINANČNÍHO LEASINGU

Společnost uzavřela několik leasingových smluv na nákup kolejových vozidel. Splatnost smluv je 10 a více let. Společnost má možnost vozidla po skončení leasingu odkoupit. Závazky společnosti z finančního leasingu jsou zaručeny vlastnickým právem pronajímatele k pronajatým aktivům.

Hodnota závazků z finančního leasingu je následující:

(v tis. Kč)	Minimální leasingové splátky		Současná hodnota mín. leas. splátek	
	31. 12. 2013	31. 12. 2012	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Do 1 roku	545 039	867 483	425 222	745 780
Od 1 do 5 let	1 787 597	1 610 343	1 475 939	1 314 425
5 let a více	899 111	917 854	824 724	845 313
Celkem	3 231 747	3 395 680	2 725 885	2 905 518
Mínus budoucí finanční náklady	-505 862	-490 162	-	-
Současná hodnota mín. leasingových splátek	2 725 885	2 905 518	2 725 885	2 905 518
Ve výkazu o finanční situaci jako:				
<i>krátkodobé půjčky</i>			425 222	745 780
<i>dlouhodobé půjčky</i>			2 300 663	2 159 738
Celkem			2 725 885	2 905 518

Reálná hodnota závazků z finančního leasingu je vyčíslena v kapitole 32.11.1.

23. Rezervy

(v tis. Kč)	Zůstatek k 31. 12. 2011	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31. 12. 2012	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31. 12. 2013
Rezerva na soudní spory	16 893	52 732	16 252	53 373	52 921	16 650	89 644
Rezerva na nevybranou dovolenou	25 827	27 676	25 827	27 676	26 764	27 676	26 764
Rezerva na obchodní rizika	390 000	149 988	0	539 988	362 959	0	902 947
Rezerva na zaměstnanecké požitky	109 468	55 252	56 217	108 503	26 620	34 993	100 130
Rezerva na restrukturalizaci	110 365	535 000	110 365	535 000	0	285 027	249 973
Rezerva na poplatek za užití ochranné známky	95 000	0	95 000	0	0	0	0
Ostatní rezervy*	23 997	56 667	25 157	55 507	66 454	92 368	29 593
Rezervy celkem	771 550	877 315	328 818	1 320 047	535 718	456 714	1 399 051
<i>dlouhodobé</i>	65 298			70 070			64 100
<i>krátkodobé</i>	706 252			1 249 977			1 334 951

* položka *Ostatní rezervy zahrnuje rezervy na reklamace, vyrovnávky, náhrady škod a ostatní rezervy*

Vedení společnosti se po důkladném zvážení všech existujících právních analýz a výsledků jednání ve stávajících soudních sporech a po vyhodnocení všech potencionálních rizik, dosavadního vývoje sporů a v souladu s přirozenou mírou opatrnosti rozhodlo zvýšit hodnotu účetní rezervy k pokrytí případných výdajů souvisejících s potencionálními riziky na obchodní transakce o 362 959 tis. Kč. Celkový stav rezervy na konci období je 902 947 tis. Kč.

K 31. 12. 2012 se vedení společnosti rozhodlo provést organizační změny na základě vypracovaného plánu restrukturalizace, jehož hlavní rysy byly komunikovány uvnitř společnosti. Budoucí peněžní výdaje spojené s restrukturalizací byly v plánu odhadnuty na částku 535 000 tis. Kč. V průběhu roku 2013 se výše rezervy snížila čerpáním o 285 027 tis. Kč na zůstatek k 31. 12. 2013 ve výši 249 973 tis. Kč. Tyto prostředky budou společnosti k dispozici k pokrytí nákladů souvisejících s restrukturalizací v následujícím účetním období. Součástí této restrukturalizace je i revize vozového parku a šrotace nepotřebných nákladních vozů a hnacích vozidel, tak jak je uvedeno v kapitole 14.

Rezerva na zaměstnanecké požitky představuje nárok zaměstnanců na finanční příspěvek při dosažení životního jubilea, na finanční příspěvek při odchodu do důchodu a na úhradu léčebných výloh včetně náhrady mzdy při kondičních a ozdravných pobytech. Výše rezervy byla vypočtena ve výši 100 130 tis. Kč za použití pojistně-matematického modelu. Podrobnosti k tomuto modelu jsou uvedeny v kapitole 4.6.

24. Závazky z obchodních vztahů

Rok (v tis. Kč)	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti (dnů)				Celkem po splatnosti	Celkem	
			1 – 30	31 – 90	91–180	181-365			365 a více
31. 12. 2013	Krátkodobé	1 879 606	68 115	0	7	235	0	68 357	1 947 963
31. 12. 2012	Krátkodobé	2 380 961	12 206	2 256	18	7 546	0	22 026	2 402 987

Průměrná splatnost dodavatelských faktur činí 101 dnů.

25. Ostatní finanční závazky

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlouhodobé Ostatní finanční závazky	157 756	243 014
Finanční deriváty	50 661	71 145
Ostatní	107 095	171 869
Krátkodobé Ostatní finanční závazky	303 779	508 724
Finanční deriváty	139 240	28 954
Ostatní	164 539	479 770
Celkem Ostatní finanční závazky	461 535	751 738

Položka *Ostatní* zahrnuje zejména závazek z titulu dodavatelských úvěrů rozdělený na krátkodobou a dlouhodobou část.

26. Ostatní závazky

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlouhodobé Ostatní závazky	462 944	367 746
Přijaté zálohy	1 224	40 205
Závazky k zaměstnancům	290 856	370 052
Závazky ze soc. zabezpečení a zdravotního pojištění	116 313	118 143
Ostatní	126 251	136 258
Krátkodobé Ostatní závazky	534 644	664 658
Celkem Ostatní závazky	997 588	1 032 404

Položka *Dlouhodobé Ostatní závazky* zahrnuje především časové rozlišení zisku ze zpětného leasingu. Položka *Ostatní* zahrnuje především závazky z titulu DPH a časové rozlišení zisku ze zpětného leasingu.

Společnost neeviduje žádné závazky po splatnosti vůči finančním úřadům, správám sociálního zabezpečení a zdravotním pojišťovnám.

27. Transakce se spřízněnými stranami

27.1. VÝNOSY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

2013 (v tis. Kč)	Prodej DHM	Prodej zásob	Prodej služeb	Ostatní výnosy	Finanční výnosy	Celkem
České dráhy, a.s.	64	208	22 679	1 786	0	24 737
ČD - Telematika, a.s.	0	0	130	0	0	130
ČD - Informační Systémy, a.s.	0	0	0	0	0	0
DPOV, a.s.	0	0	4 578	308	0	4 886
ČD Travel, s.r.o.	0	0	0	0	0	0
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	0	0	0	0	0	0
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	0	0	10 213	0	0	10 213
RAILREKLAM, spol. s r.o.	0	0	0	0	0	0
Jídelní a lůžkové vozy, a.s.	0	0	0	0	0	0
Smíchov Station Development, a.s.	0	0	0	0	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	0	0	0	0	0	0
Masaryk Station Development, a.s.	0	0	0	0	0	0
Centrum Holešovice, a.s.	0	0	0	0	0	0
ČD Generalvertretung GmbH	0	0	243 174	0	2 315	245 489
ČD Generalvertretung Wien GmbH	0	0	236	0	1	237
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	975 937	5 174	115 926	0	7 344	1 104 381
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	0	0	8 575	0	2	8 577
ČD Logistics, a.s.	0	0	545 598	0	316	545 914
ČD-DUSS Terminal, a.s.	0	0	19	0	0	19
Terminal Brno, a.s.	0	0	337	0	0	337
RAILLEX, a.s.	0	0	55 556	3	351	55 910
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	0	0	13 487	0	91	13 578
Ostravská dopravní společnost, a.s.	0	0	149 563	0	1 722	151 285
Celkem	976 001	5 382	1 170 071	2 097	12 142	2 165 693

2012 (v tis. Kč)	Prodej DHM	Prodej zásob	Prodej služeb	Ostatní výnosy	Finanční výnosy	Celkem
České dráhy, a.s.	0	370	23 987	4 914	0	29 271
ČD - Telematika, a.s.	0	0	175	0	0	175
ČD - Informační Systémy, a.s.	0	0	0	0	0	0
DPOV, a.s.	0	75	16 623	379	0	17 077
ČD Travel, s.r.o.	0	0	0	0	0	0
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	0	0	0	0	0	0
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	0	0	4 725	0	0	4 725
Jídelní a lůžkové vozy, a.s.	0	0	0	0	0	0
Smíchov Station Development, a.s.	0	0	0	0	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	0	0	0	0	0	0
Masaryk Station Development, a.s.	0	0	0	0	0	0
Centrum Holešovice, a.s.	0	0	0	0	0	0
ČD Generalvertretung GmbH	0	0	248 414	0	1 809	250 223
ČD Generalvertretung Wien GmbH	0	0	22	0	0	22
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	0	0	125 285	0	1 059	126 344
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	0	0	669	0	0	669
ČD Logistics, a.s.	0	0	575 601	34	338	575 973
ČD-DUSS Terminal, a.s.	0	0	189	0	0	189
Terminal Brno, a.s.	0	2	285	0	0	287
RAILLEX, a.s.	0	0	41 172	2	134	41 308
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	0	0	12 336	0	32	12 368
Ostravská dopravní společnost, a.s.	0	0	288 492	97	2 469	291 058
Celkem	0	447	1 337 975	5 426	5 841	1 349 689

27.2. NÁKUPY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

2013 (v tis. Kč)	Majetek	Materiál	Služby	Ostatní náklady	Celkem
České dráhy, a.s.	10 896	667 754	1 280 381	8 907	1 967 938
ČD - Telematika, a.s.	96	813	15 816	7	16 732
ČD - Informační Systémy, a.s.	41 074	1 321	100 253	0	142 648
DPOV, a.s.	103 381	870	17 118	0	121 369
ČD Travel, s.r.o.	0	0	13 955	0	13 955
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	0	2	16 202	0	16 204
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	0	0	0	0	0
RAILREKLAM, spol. s r.o.	0	0	5 230	0	5 230
Jídelní a lůžkové vozy, a.s.	0	0	1 146	0	1 146
Smíchov Station Development, a.s.	0	0	0	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	0	0	0	0	0
Masaryk Station Development, a.s.	0	0	0	0	0
Centrum Holešovice, a.s.	0	0	0	0	0
ČD Generalvertretung GmbH	0	0	14 471	0	14 471
ČD Generalvertretung Wien GmbH	0	0	66	0	66
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	0	5 174	93 887	0	99 061
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	0	0	977	0	977
ČD Logistics, a.s.	0	0	5 568	0	5 568
ČD-DUSS Terminal, a.s.	0	0	0	0	0
Terminal Brno, a.s.	0	0	13 113	0	13 113
RAILLEX, a.s.	0	0	890	112	1 002
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	0	0	0	0	0
Ostravská dopravní společnost, a.s.	0	0	44 073	0	44 073
Celkem	155 447	675 934	1 623 146	9 026	2 463 553

2012 (v tis. Kč)	Majetek	Materiál	Služby	Ostatní náklady	Celkem
ČD - Telematika, a.s.	84 038	190	17 505	0	101 733
ČD - Informační Systémy, a.s.	33 722	1 761	104 940	0	140 423
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	210	0	30	0	240
DPOV, a.s.	94 809	72	26 830	0	121 711
ČD, a.s.	416	693 018	1 420 541	16 660	2 130 635
ČD Generalvertretung GmbH	0	0	43 657	0	43 657
ČD Generalvertretung Wien GmbH	0	0	8 982	0	8 982
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	310	0	215 475	0	215 785
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	0	0	41 334	0	41 334
ČD Logistics, a.s.	0	643	16 557	0	17 200
ČD-DUSS Terminal, a.s.	0	0	0	0	0
Terminal Brno, a.s.	0	0	8 947	0	8 947
RAILLEX, a.s.	0	0	0	156	156
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	0	0	0	0	0
Ostravská dopravní společnost, a.s.	0	0	49 745	0	49 745
Smíchov Station Development, a.s.	0	0	0	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	0	0	0	0	0
Centrum Holešovice, a.s.	0	0	0	0	0
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	0	0	18 614	0	18 614
ČD Travel, s.r.o.	0	0	25 343	5	25 348
JLV, a.s.	0	0	1 543	0	1 543
Masaryk Station Development, a.s.	0	0	0	0	0
Celkem	213 505	695 684	2 000 043	16 821	2 926 053

27.3. NÁKUPY A PRODEJE DLOUHODOBÉHO NEHMOTNÉHO, HMOTNÉHO A FINANČNÍHO MAJETKU SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Prodeje

V období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 byl uskutečněn prodej dlouhodobého hmotného majetku společnosti České dráhy, a.s., v hodnotě 64 tis. Kč a prodej dlouhodobého hmotného majetku společnosti Koleje Czeskie, Sp. z o. o., v hodnotě 975 937 tis. Kč.

V období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 nebyl uskutečněn žádný prodej dlouhodobého nehmotného, hmotného či finančního majetku společnosti patřící mezi spřízněné subjekty.

Nákupy

Nákupy (v tis. Kč)	Nehmotná aktiva	Pozemky, budovy, zařízení	Nehmotná aktiva	Pozemky, budovy, zařízení
	2013	2013	2012	2012
ČD, a.s.	118	17 650	406	10
ČD - Telematika a. s.	0	96	0	84 038
ČD - Informační Systémy, a.s.	41 074	0	33 722	0
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	0	0	0	210
DPOV, a.s.	0	103 381	0	94 809
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	0	0	0	310
Celkem	41 192	121 127	34 128	179 377

Nákupy dlouhodobého majetku od DPOV, a.s., představují nákupy komponent kolejových vozidel – provedení významných periodických oprav.

27.4. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ NA KONCI ÚČETNÍHO OBDOBÍ

31. 12. 2013 (v tis. Kč)	Pohledávky	Závazky
České dráhy, a.s.	6 130	266 069
ČD - Telematika, a.s.	18	6 631
ČD - Informační Systémy, a.s.	0	59 753
DPOV, a.s.	1 586	42 595
ČD travel, s.r.o.	0	2 993
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	0	2 028
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	1 959	0
RAILREKLAM, spol. s r.o.	0	0
Jídelní a lůžkové vozy, a.s.	0	104
Smíchov Station Development, a.s.	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	0	0
Masaryk Station Development, a.s.	0	0
Centrum Holešovice, a.s.	0	0
CD Generalvertretung GmbH	31 984	3 032
CD Generalvertretung Wien GmbH	230	0
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	285 907	1 851
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	7 903	275

ČD Logistics, a.s.	103 448	513
ČD-DUSS Terminal, a.s.	12	0
Terminal Brno, a.s.	25	375
RAILLEX, a.s.	3 622	120
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	1 713	0
Ostravská dopravní společnost, a.s.	10 087	5 457
Celkem	454 624	391 796

31. 12. 2012 (v tis. Kč)	Pohledávky	Závazky
České dráhy, a.s.	8 894	301 081
ČD - Telematika, a.s.	91	6 323
ČD - Informační Systémy, a.s.	0	51 239
DPOV, a.s.	15 997	58 432
ČD travel, s.r.o.	0	3 081
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	0	2 457
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	1 272	0
RAILREKLAM, spol. s r.o.	0	0
Jídelní a lůžkové vozy, a.s.	0	185
Smíchov Station Development, a.s.	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	0	0
Masaryk Station Development, a.s.	0	0
Centrum Holešovice, a.s.	0	0
CD Generalvertretung GmbH	17 350	37 969
CD Generalvertretung Wien GmbH	2	7 190
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	28 906	11 653
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	73	11 032
ČD Logistics, a.s.	87 089	4 371
ČD-DUSS Terminal, a.s.	0	0
Terminal Brno, a.s.	78	957
RAILLEX, a.s.	5 039	0
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	1 131	0
Ostravská dopravní společnost, a.s.	27 305	8 316
Celkem	193 227	504 286

Transakce se spřízněnými osobami se uskutečnily za obvyklé ceny zohledňující množství nakoupeného zboží a vztahy mezi stranami.

Nevyrované zůstatky nejsou zajištěné a uhradí se v hotovosti. Nebyly poskytnuty ani přijaty žádné záruky. V tomto ani v předchozích účetních obdobích nebyly v souvislosti se špatnými nebo pochybnými pohledávkami od spřízněných stran vykázány žádné náklady.

27.5. PŮJČKY SPŘÍZNĚNÝM STRANÁM

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. 2013

PŮJČKA (v tis. Kč)	Dlouhodobá část úvěru	Krátkodobá část úvěru	Celkem
Jistina	2 400	4 800	7 200
Úrok	36	216	252
Celkem	2 436	5 016	7 452
Prodej vlečky	Dlouhodobá část pohledávky	Krátkodobá část pohledávky	Celkem
Jistina	0	3 096	3 096
Úrok	0	116	116
Celkem	0	3 212	3 212

■ Stav k 31.12.2012

PŮJČKA (v tis. Kč)	Dlouhodobá část úvěru	Krátkodobá část úvěru	Celkem
Jistina	7 200	4 800	12 000
Úrok	252	409	661
Celkem	7 452	5 209	12 661
Prodej vlečky	Dlouhodobá část pohledávky	Krátkodobá část pohledávky	Celkem
Jistina	3 095	3 095	6 190
Úrok	116	271	387
Celkem	3 211	3 366	6 577

27.6. ODMĚNY ČLENŮM KLÍČOVÉHO MANAGEMENTU

Ředitelům a ostatním členům klíčového managementu byly během roku vyplaceny tyto odměny:

(v tis. Kč)	2013	2012
Krátkodobé zaměstnanecké požitky	9 855	19 054
Celkem	9 855	19 054

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.

27.7. VZTAHY SE SŽDC

Náklady realizované ve vztahu ke společnosti Správa železniční dopravní cesty, s.o., představují v účetním období 2012 a 2013 zejména poplatky za přidělení kapacity a užití železniční dopravní cesty. Výše nákladů pro účetní období 2012 a 2013 je uvedena v bodě 7.

Výnosy společnosti představují zejména náhrady škod za výluky v železniční dopravě. Výše výnosů za účetní období 2012 a 2013 je uvedena v bodě 6.

Společnost vede soudní spor se společností Správa železniční dopravní cesty, s.o., o ceně odebrané trakční energie během účetního období 2009. Tento spor nebyl k datu sestavení účetní závěrky za rok 2013 ukončen.

Společnost rovněž vede se společností Správa železniční dopravní cesty, s.o., soudní spor o způsobu vyrovnání z titulu náhrad škod způsobených výlukami SŽDC, s.o. Tento spor nebyl k datu sestavení účetní závěrky za rok 2013 ukončen.

Náklady a výnosy společnosti realizované ve vztahu k SŽDC v roce 2012 a 2013 byly následující:

31. 12. 2013 (v tis. Kč)	Náklady	Výnosy
Obsluha dráhy	3 106	0
Použití dopravní cesty a přidělená kapacita dráhy	1 800 251	0
Ostatní	63 440	22 764
Celkem	1 866 797	22 764

31. 12. 2012 (v tis. Kč)	Náklady	Výnosy
Obsluha dráhy	53 740	0
Použití dopravní cesty a přidělená kapacita dráhy	2 219 052	0
Ostatní	44 069	60 435
Celkem	2 316 861	60 435

Z titulu výše uvedených činností společnost eviduje pohledávky a závazky vůči SŽDC:

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohledávky	17 330	29 363
Závazky	546 940	439 769
Poskytnuté zálohy	1 494	12 626
Dohadné položky pasivní	6 220	14 779
Dohadné položky aktivní	2 290	3 274

27.8. VZTAHY SE SKUPINOU ČEZ

Náklady realizované ve vztahu ke Skupině ČEZ představují v účetním období 2012 a 2013 zejména platby za odběr elektrické energie. Náklady ve vztahu ke Skupině ČEZ dosáhly k 31. 12. 2012 výše 47 413 tis. Kč a k 31. 12. 2013 výše 8 291 tis. Kč.

Výnosy společnosti představují zejména tržby z nákladní přepravy. Výnosy ve vztahu ke Skupině ČEZ dosáhly k 31. 12. 2012 výše 1 334 811 tis. Kč a k 31. 12. 2013 výše 747 829 tis. Kč.

Z titulu výše uvedených činností společnost eviduje pohledávky a závazky vůči Skupině ČEZ:

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohledávky	64 765	193 595
Závazky	167	1 208
Poskytnuté zálohy	1 897	0
Přijaté zálohy	142	0
Dohadné položky pasivní	1 374	2 081

28. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Pro účely výkazu o peněžních tocích zahrnují peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty pokladní hotovost, peníze na bankovních účtech a investice do nástrojů peněžního trhu po zohlednění záporných zůstatků na kontokorentních účtech. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období vykázané ve výkazu o peněžních tocích je možné se-souhlasit s příslušnými položkami ve výkazu o finanční situaci takto:

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladní hotovost a peníze na cestě	1 584	1 914
Účty v bankách	438 990	156 151
Peněžní prostředky na cashpoolovém účtu	380	0
Celkem	440 954	158 065

29. Smlouvy o operativním leasingu

29.1. SPOLEČNOST JAKO NÁJEMCE

Majetek v operativním pronájmu, který je zachycený v podrozvahové evidenci, je k 31. 12. 2013 ve výši 38 829 tis. Kč a k 31. 12. 2012 ve výši 36 854 tis. Kč. Jedná se o nájem výpočetní techniky (koncová zařízení - stolní počítače, notebooky) uzavřený se společností ČD - Informační systémy, a.s. Platby zaúčtované do nákladů v roce 2013 činily 10 749 tis. Kč (v roce 2012 činily 9 521 tis. Kč).

Společnost jako nájemce nemá uzavřeny žádné nevyhovitelné leasingové smlouvy, smlouvy s podmíněným nájemným ani smlouvy, které by kvalifikovala jako nevýhodné.

29.2. SPOLEČNOST JAKO PRONAJÍMATEL

Operativní leasing se vztahuje na pronájem hnacích vozidel, nákladních vozů a cisteren ve vlastnictví společnosti s různou dobou pronájmu.

Výnosy, které společnost získala v roce 2013 z operativního leasingu movitého majetku, představují 304 304 tis. Kč (514 173 tis. Kč v roce 2012).

Společnost jako pronajímatel nemá uzavřeny žádné nevyhovitelné smlouvy o operativním leasingu.

30. Smluvní závazky k výdajům

K datu sestavení účetní závěrky má společnost uzavřeny smlouvy na nákup pozemků, budov a zařízení a investic do nemovitostí ve výši 2 216 153 tis. Kč. Z toho se 630 743 tis. Kč týká dodávek sjednaných pro rok 2014 a 938 846 tis. Kč dodávek sjednaných pro roky následující. Zbýlých 646 564 tis. Kč již bylo k 31. 12. 2013 uhrazeno. Podstatnou část závazků k výdajům ve výši 1 456 402 tis. Kč představují investice do železničních kolejových vozidel.

31. Závazky neuvedené v účetnictví

31.1. BANKOVNÍ ZÁRUKY VYDANÉ

Bankovní záruky k 31. 12. 2013 vystavené v Komerční bance, a.s., ze závazkového limitu 50 mil. CZK.

■ Seznam aktivních bankovních záruk vydaných společností ČD Cargo, a. s., ke dni 31. 12. 2013

Ve prospěch	Typ ručení	Výše	Měna	Termín ukončení	Důvod vystavení bankovní záruky
WestInvest Waterfront Towers, s.r.o., Jankovcova 1569/2c, 170 00 Praha 7, Holešovice, IČ 26178338	záruka za nájemné	227 267	EUR	30. 9. 2014	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., Škrétova 490/12, 120 00 Praha 2, IČ 27626130	záruka za nájemné	16 517 056	CZK	30. 6. 2014	Bankovní záruka pro případ, že ČD Cargo nedodrží povinnosti stanovené ze Smlouvy na pronájem staveb a pozemků v Logistickém centru Lovosice.

31.2. BANKOVNÍ ZÁRUKY PŘIJATÉ

■ Seznam aktivních bankovních záruk přijatých společností ČD Cargo, a. s., ke dni 31. 12. 2013

Bankovní záruka vystavená za společnosti	Poskytovatel záruky	Výše záruky	Měna záruky	Termín ukončení	Důvod vystavení bankovní záruky
ŠKODA TRANSPORTATION, a.s., IČ 62623753, se sídlem Borská 2922/32, 301 00 Plzeň	Komerční banka, a.s.	179 550 000	CZK	31. 12. 2013	Bankovní záruky vznikly na základě uzavřené smlouvy o dílo ze dne 11. 12. 2008 číslo ŠT/03/018/08/SML na projekt "Modernizace lokomotiv řady 163 na řadu 363".

32. Finanční nástroje

32.1. ŘÍZENÍ KAPITÁLOVÉHO RIZIKA

Společnost řídí svůj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopna pokračovat v činnosti jako zdravě fungující podnik při optimalizaci poměru mezi cizími a vlastními zdroji.

Strukturu kapitálu společnosti tvoří čistý dluh (výpůjčky snižené o hotovost a účty v bankách) a vlastní kapitál společnosti (zahrnuje základní kapitál, fondy, nerozdělený zisk).

Na společnost se nevztahují žádné kapitálové požadavky stanovené externími subjekty.

Představenstvo společnosti a Dozorčí rada společnosti jsou pravidelně informovány o vývoji zadlužení. Jakékoli dodatečné zadlužení podléhá souhlasu statutárních orgánů společnosti, tedy Představenstvu a Dozorčí radě.

32.2. VÝZNAMNÁ ÚČETNÍ PRAVIDLA

Přehled přijatých významných účetních zásad a pravidel pro jednotlivé třídy finančních aktiv, finančních závazků a kapitálových nástrojů je uveden v kapitole 2.

32.3. KATEGORIE FINANČNÍCH NÁSTROJŮ

Finanční aktiva (v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Hotovost a bankovní účty	440 573	158 065
Finanční deriváty	12 063	17 523
Úvěry a pohledávky	1 907 118	1 847 611
Celkem	2 359 754	2 023 199

Finanční závazky (v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Finanční deriváty	189 901	100 098
Závazky z obchodních vztahů, fin. leasing oceněné zůstatkovou hodnotou	8 295 986	9 306 135
Celkem	8 485 887	9 406 233

Výnosy z jednotlivých kategorií finančních aktiv jsou následující:

Kategorie finančního aktiva (v tis. Kč)	2013	2012	Vykázány na řádku výkazu zisku a ztráty
Úroky z hotovosti na bankovních účtech	875	1 775	Ostatní zisky
Celkem	875	1 775	

Ztráty ze snížení hodnoty finančních aktiv jsou uvedeny v kapitole Pohledávky z obchodních vztahů (bod 18.) a v kapitole Ostatní finanční aktiva (bod 19.). U jiných tříd finančních aktiv ke snížení hodnoty nedošlo.

32.4. CÍLE ŘÍZENÍ FINANČNÍHO RIZIKA

Oddělení financování poskytuje podniku služby, monitoruje a řídí finanční rizika související s operacemi společnosti. Finanční rizika zahrnují tržní rizika (měnové, úrokové a komoditní riziko), kreditní riziko a riziko likvidity.

32.5. ŘÍZENÍ MĚNOVÉHO RIZIKA

Společnost provádí určité transakce denominované v cizí měně, ze kterých vyplývá riziko spojené s fluktuací měnových kurzů. Jedná se zejména o příjmy z mezinárodní přepravy zboží a poskytování služeb.

Zůstatková hodnota peněžních aktiv a peněžních závazků společnosti denominovaných v cizí měně ke konci účetního období:

31. 12. 2013 (v tis. Kč)	EUR	USD	Ostatní	Celkem
Finanční aktiva	1 519 211	2 440	34	1 521 685
Finanční závazky	537 556	0	1 647	539 203

31. 12. 2012 (v tis. Kč)	EUR	USD	Ostatní	Celkem
Finanční aktiva	899 823	0	145	899 968
Finanční závazky	371 583	0	1 696	373 279

32.5.1. Citlivost na kurzové změny

Expozice vůči měnovým rizikům se měří analýzou citlivosti. Společnost je vystavena měnovému riziku z důvodu:

- změny hodnoty nezajištěných peněžních položek denominovaných v cizích měnách,
- změny reálné hodnoty uzavřených finančních derivátů.

Následující tabulka ukazuje, jaký dopad na zisk a ostatní úplný výsledek by mělo posílení české měny o 1 Kč vůči příslušným cizím měnám. Pozitivní hodnota indikuje nárůst zisku a ostatního úplného výsledku:

(v tis. Kč)	2013	2012
Přepočet nezajištěných položek v cizí měně na konci období	0	0
Změna reálné hodnoty derivátů na konci období	0	0
Celkem dopad na zisk za období	0	0
Změna reálné hodnoty derivátů na konci období	99 995	33 024
Celkem dopad na ostatní úplný výsledek	99 995	33 024

32.5.2. Měnové forwardy

Společnost ve smyslu svých zásad uzavírá měnové forwardy a opce ke krytí přijatých plateb denominovaných v cizích měnách.

Tabulka uvádí otevřené cizoměnové forwardy a opce na prodej cizí měny k datu:

■ Cizoměnové forwardy

Prodej (v tis. Kč)	Průměrný měnový kurz	Cizí měna	Nominální hodnota	Reálná hodnota
31. 12. 2013	26,066	EUR	86 000	-117 642
31. 12. 2012	25,626	EUR	23 000	12 560

■ Cizoměnové opce - collar

Prodej (v tis. Kč)	Průměrný měnový kurz	Cizí měna	Nominální hodnota	Reálná hodnota
31. 12. 2013	26,45 - 27,25	EUR	24 000	-8 603
31. 12. 2012	25,17 - 26,20	EUR	12 000	3 123

Otevřené cizoměnové forwardy a opce na nákup cizí měny nebyly v roce 2012 a 2013 uzavřeny.

32.6. ŘÍZENÍ ÚROKOVÉHO RIZIKA

Společnost je vystavena riziku změn úrokových sazeb, jelikož si půjčuje finanční prostředky s fixními i variabilními úrokovými sazbami. Společnost řídí úrokové riziko tak, že udržuje vhodnou kombinaci půjček s fixními a variabilními sazbami.

Současně společnost uzavírá smlouvy o úrokových swapech za účelem zajištění budoucích peněžních toků vyplývajících z úvěrů a půjček s variabilními sazbami. Zajištění se pravidelně vyhodnocuje, aby se sladily názory na vývoj úrokových sazeb s definovanou mírou přijatelného rizika. Tímto postupem je zajištěno uplatnění ekonomicky nejefektivnějších zajišťovacích strategií.

32.6.1. Analýza citlivosti na změny úrokových sazeb

Expozice vůči změně úrokových sazeb se měří analýzou citlivosti. Společnost je vystavena úrokovému riziku z důvodu:

- změny úrokových nákladů z úvěrů a leasingu s variabilní sazbou,
- změny současné hodnoty dlouhodobých rezerv v důsledku změny diskontní sazby,
- změny reálné hodnoty uzavřených finančních derivátů.

Následující tabulka ukazuje, jaký dopad na zisk a ostatní úplný výsledek by mělo zvýšení úrokových sazeb o 200 bazických bodů. Pozitivní hodnota indikuje nárůst zisku a ostatního úplného výsledku, negativní hodnota indikuje pokles zisku a ostatního úplného výsledku:

(v tis. Kč)	2013	2012
Úroky z úvěrů a leasingu s variabilní sazbou za období	1 295	2 569
Změna současné hodnoty dlouhodobých rezerv na konci období	7 687	8 075
Změna reálné hodnoty derivátů na konci období	45 161	67 982
Celkem dopad na zisk za období	54 143	78 626
Změna reálné hodnoty derivátů na konci období	32 656	39 598
Celkem dopad na ostatní úplný výsledek	32 656	39 598

32.6.2. Úrokové swapy

Na základě smluv o úrokových swapech se skupina zavazuje směřit rozdíl mezi výší fixních a variabilních úroků vypočítaných ze sjednaných jistin. Takovéto smlouvy umožňují, aby skupina eliminovala riziko změny peněžních toků dluhových nástrojů s variabilní sazbou. Reálná hodnota úrokových swapů ke konci účetního období se určuje diskontováním budoucích peněžních toků. Diskontní sazba je stanovena pomocí výnosové křivky ke konci účetního období a úvěrového rizika vyplývajícího ze smlouvy. Reálná hodnota úrokových swapů je uvedena v následující tabulce. Průměrná úroková sazba se určuje na základě zůstatků na konci účetního období.

Tabulka uvádí podmínky smluv o úrokových swapech, které byly ke konci účetního období otevřené.

■ IRS

31. 12. 2013	Průměrná sjednaná fixní úroková sazba	Jistina v tis. Kč	Reálná hodnota aktiv (závazků) v tis. Kč
Do 1 roku	3,265%	102 391	-14 847
Od 1 do 5 let	3,265%	318 920	-22 853
5 let a více	3,265%	201 282	-1 636
Celkem			-39 336

31. 12. 2012	Průměrná sjednaná fixní úroková sazba	Jistina v tis. Kč	Reálná hodnota aktiv (závazků) v tis. Kč
Do 1 roku	3,265%	677 979	-14 595
Od 1 do 5 let	3,265%	1 432 545	-34 665
5 let a více	3,265%	477 901	-8 055
Celkem			-57 315

■ Zajištění sazby dluhopisů

31. 12. 2013	Průměrná sjednaná fixní úroková sazba	Jistina v tis. Kč	Reálná hodnota aktiv (závazků) v tis. Kč
Do 1 roku	2,94%	1 000 000	-11 721
Od 1 do 5 let	2,94%	1 000 000	-10 014
5 let a více			0
Celkem			-21 735

31. 12. 2012	Průměrná sjednaná fixní úroková sazba	Jistina v tis. Kč	Reálná hodnota aktiv (závazků) v tis. Kč
Do 1 roku	2,94%	1 000 000	-10 387
Od 1 do 5 let	2,94%	1 000 000	-21 024
5 let a více			0
Celkem			-31 411

32.6.3. Úrokové opce

V roce 2011 bylo uzavřeno zajištění úrokových sazeb u 3 leasingových obchodů s pohyblivou úrokovou sazbou. Zajištění bylo realizováno formou collaru, třemi samostatnými tranšemi. Působnost zajištění je od roku 2013 do roku 2019. Jedná se o deriváty k obchodování.

	Zajišťované pásmo	Jistina v tis. Kč	Reálná hodnota aktiv (závazků) v tis. Kč k 31. 12. 2013	Reálná hodnota aktiv (závazků) v tis. Kč k 31. 12. 2012
Do 1 roku	1,13% - 3,13%	85 818	-2 585	-3 971
Od 1 do 5 let	1,13% - 3,13%	402 585	3 242	-6 282
5 let a více	1,13% - 3,13%	117 458	662	31
Celkem			1 319	-10 222

Společnost uhradí rozdíl mezi fixní a variabilní úrokovou sazbou na netto bázi. Směny plateb v rámci úrokových swapů a platby úroků z úvěru nastávají současně a částka kumulovaná ve vlastním kapitálu se reklasifikuje do hospodářského výsledku v období, ve kterém variabilní úrokové sazby z úvěru ovlivňují hospodářský výsledek.

32.7. ŘÍZENÍ KOMODITNÍHO RIZIKA

Společnost je vystavena riziku změny ceny komodit, protože spotřeba komodit, zejména nafty a elektrické energie, tvoří významnou nákladovou položku společnosti. Společnost řídí toto riziko kombinací několika nástrojů:

- uzavírání střednědobých derivátů na nákup nafty,
- riziko plynoucí z nákupu elektrické energie je eliminováno nákupem roční spotřeby za fixní cenu.

32.7.1. Analýza citlivosti na změny ceny komodit

Expozice vůči změně cen komodit se měří analýzou citlivosti. Společnost je vystavena riziku změn ceny komodit z důvodu:

- změny reálné hodnoty uzavřených finančních derivátů,
- změny cen nákupů nezajištěné spotřeby komodit.

Následující tabulka ukazuje, jaký dopad na zisk a ostatní úplný výsledek by mělo zvýšení ceny nafty o 10 %. Pozitivní hodnota indikuje nárůst zisku a ostatního úplného výsledku, negativní hodnota indikuje pokles zisku a ostatního úplného výsledku:

(v tis. Kč)	2013	2012
Náklady na spotřebu nafty za období	517 916	574 238
Změna reálné hodnoty derivátů na konci období	0	0
Celkem dopad na zisk za období	0	0
Změna reálné hodnoty derivátů na konci období	13 472	12 158
Celkem dopad na ostatní úplný výsledek	13 472	12 158

32.7.2. Komoditní deriváty

Společnost ČD Cargo, a.s., použila k zajištění ceny nafty komoditní swap.

Tabulka uvádí otevřené komoditní kontrakty na nákup nafty k datu 31. 12. 2013:

Nákup nafty	Zajištěná průměrná cena (CZK/mt)	Objem kontraktů (mt)	Reálná hodnota (tis. Kč)
31. 12. 2013	17 637,17	7 200	8 159
31. 12. 2012	17 348,62	6 900	691

32.8. ŘÍZENÍ KREDITNÍHO RIZIKA

Kreditní riziko zohledňuje riziko, že smluvní strana nedodrží své smluvní závazky, v důsledku čehož společnost utrpí ztrátu.

Společnost se snaží obchodovat jen se stálými, důvěryhodnými smluvními partnery, které průběžně prověřuje s využitím veřejně dostupných údajů a interních dat. Expozice společnosti a platební disciplína jejich smluvních partnerů se průběžně sledují.

Kreditní riziko likvidních finančních prostředků a finančních derivátů je omezené, jelikož smluvními partnery jsou banky s vysokým úvěrovým ratingem (vyžadován investiční stupeň).

Účetní hodnota finančních aktiv vykázaná v konsolidované účetní závěrce netto, snížená o ztráty ze snížení hodnoty, vyjadřuje maximální expozici společnosti vůči kreditnímu riziku.

32.9. ŘÍZENÍ LIKVIDNÍHO RIZIKA

Riziko likvidity je v akciové společnosti ČD Cargo, a.s., řízeno s ohledem na stále zajištění dostatečného objemu disponibilních finančních zdrojů potřebných pro plnění finančních závazků.

Na denní bázi je prováděno hodnocení stavu disponibilních finančních zdrojů a toku hotovosti a vývoje likvidity. Na základě těchto hodnocení se provádí rozhodnutí o optimálním využití provozních finančních zdrojů, prezentovaných zejména kontokorentními úvěry a limitem cashpoolu. Pro posílení finanční stability společnost průběžně navyšuje dlouhodobé finanční zdroje. Za účelem dalšího zvýšení stability cash flow byl v roce 2013 realizován zpětný leasing deseti modernizovaných HV řady 363.5. Společnost má vydány dluhopisy v celkovém objemu 2,5 mld. Kč a má k dispozici směnečný program v celkové výši 1,5 mld., který však nebyl po celý rok 2013 využíván.

32.9.1. Tabulky likvidního a úrokového rizika

Následující tabulky znázorňují zbytkovou dobu splatnosti finančních závazků společnosti. Tabulky byly sestaveny na základě nediskontovaných peněžních toků finančních závazků se zohledněním nejdříve možných termínů, kdy se od společnosti může žádat splacení těchto závazků. Tabulka zahrnuje peněžní toky z úroků i jistiny. V případě variabilních úrokových sazeb je nediskontovaná částka odvozena od výše úrokové sazby platné ke konci účetního období. Smluvní splatnost vychází z nejdříve možných termínů, kdy může být od společnosti požadováno splacení závazků.

31. 12. 2013 (v tis. Kč)	Méně než 1 měsíc	1 - 3 měsíce	3 měsíce až 1 rok	1 rok - 5 let	5 let a více	Celkem
Bežúročné	1 191 623	821 423	238 697	156 120	1 636	2 409 499
Závazky z finančního leasingu	69 952	99 939	375 148	1 787 596	899 111	3 231 746
Nástroje s variabilní úrokovou sazbou	845 242	1 102	1 085 648	1 108 979	0	3 040 971
Nástroje s fixní úrokovou sazbou	0	0	19 668	539 416	0	559 084
Celkem	2 106 817	922 464	1 719 161	3 592 111	900 747	9 241 300

31. 12. 2012 (v tis. Kč)	Méně než 1 měsíc	1 - 3 měsíce	3 měsíce až 1 rok	1 rok - 5 let	5 let a více	Celkem
Bežúročné	1 093 490	1 317 261	500 960	234 959	8 055	3 154 725
Závazky z finančního leasingu	88 316	155 422	623 745	1 610 342	917 854	3 395 679
Nástroje s variabilní úrokovou sazbou	860 066	1 121	84 961	2 173 066	0	3 119 214
Nástroje s fixní úrokovou sazbou	0	0	19 643	556 357	0	576 000
Celkem	2 041 872	1 473 804	1 229 309	4 574 724	925 909	10 245 618

Následující tabulka uvádí předpokládanou splatnost finančních aktiv společnosti. Tabulka byla sestavena na základě nediskontovaných zbytkových splatností finančních aktiv včetně úroku získaného z těchto aktiv. Zveřejnění informací o finančních aktivech je nutné pro pochopení toho, jak společnost řídí svá likvidní rizika, neboť likviditu řídí na bázi čistých aktiv a závazků.

31. 12. 2013 (v tis. Kč)	Méně než 1 měsíc	1 - 3 měsíce	3 měsíce až 1 rok	1 rok - 5 let	5 let a více	Celkem
Bezúročné	2 060 408	276 200	11 603	5 106	662	2 353 979
Nástroje s fixní úrokovou sazbou	0	0	0	5 775	0	5 775
Celkem	2 060 408	276 200	11 603	10 881	662	2 359 754

31. 12. 2012 (v tis. Kč)	Méně než 1 měsíc	1 - 3 měsíce	3 měsíce až 1 rok	1 rok - 5 let	5 let a více	Celkem
Bezúročné	1 763 210	227 487	18 519	3 211	0	2 012 427
Nástroje s fixní úrokovou sazbou	0	0	0	10 772	0	10 772
Celkem	1 763 210	227 487	18 519	13 983	0	2 023 199

Částky uvedené výše u nástrojů s variabilní úrokovou sazbou v případě nederivátových finančních aktiv i závazků se mohou měnit, jestliže se změny variabilních úrokových sazeb budou lišit od odhadů úrokových sazeb určených ke konci účetního období.

32.9.2. Zdroje financování

Společnost má přístup k níže uvedeným úvěrovým rámcům:

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Cashpool:		
<i>rámec k</i>	600 000	
<i>zůstatek k</i>	600 000	
Kontokorentní úvěry:		
<i>rámec k</i>	1 200 000	1 800 000
<i>zůstatek k</i>	355 309	940 494
Směnečný program:		
<i>rámec k</i>	1 500 000	1 500 000
<i>zůstatek k</i>	1 500 000	

32.10. STRATEGIE FINANCOVÁNÍ SPOLEČNOSTI V NÁSLEDUJÍCÍCH LETECH

32.10.1. Zpětný leasing

V roce 2013 byla realizována II. tranše zpětného leasingu modernizovaných HV řady 363.5. Pro rok 2014 je plánováno financovat formou zpětného leasingu modernizací posledních 10 ks modernizovaných lokomotiv ř. 163 na ř. 363.5.

32.10.2. Provozní bankovní úvěry

V oblasti financování provozních potřeb společnost ČD Cargo, a.s., disponuje kontokorentními úvěry v objemu max. 1 200 mil. Kč, které poskytují 4 banky, a limitem možného čerpání v rámci zapojení společnosti ČD Cargo, a.s., do společného skupinového cashpoolingu ve výši 600 mil. Kč. Zvýšení konkurence mezi bankami umožnilo dosáhnout společ-

nosti na nižší úrokové míry. Rozdělením na více financujících subjektů je dostatečně diverzifikováno riziko v případě výpovědi.

32.10.3. Směnečný program

Společnost má v případě potřeby možnost využít schválený směnečný program. Tento program není v současné době využíván.

32.10.4. Možnost poskytnutí půjčky od mateřské společnosti ČD, a.s.

Nad rámec limitu cashpoolu, prezentovaného v rámci provozních úvěrů má společnost ČD Cargo, a.s., dále nasmlouváno s mateřskou společností ČD, a.s., možnost čerpání finančních zdrojů až do výše 400 mil. Kč. V průběhu roku 2013 nebyla tato půjčka využita.

32.10.5. 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 byly postupně realizovány tři emise v celkové nominální výši 2 mld. Kč. V roce 2012 byly realizovány další dvě emise dluhopisů v celkové nominální výši 500 mil. Kč. Tato forma financování zvyšuje likviditu a finanční stabilitu společnosti.

32.10.6. Leasing

Z důvodu naplnění strategického úkolu – dlouhodobého dosažení potřebného stupně finanční stability a posílení cash flow společnosti si společnost klade za cíl, dosáhnout v roce 2014, sjednání leasingu, jako dosažitelné formy dlouhodobého financování.

32.10.7. 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.).

32.11. REÁLNÁ HODNOTA FINANČNÍCH NÁSTROJŮ

32.11.1. Reálné hodnoty finančních nástrojů v zůstatkové hodnotě

Společnost se domnívá, že účetní hodnota finančních aktiv a finančních závazků vykázaných v konsolidované účetní závěrce ve výši zůstatkových hodnot se přibližuje jejich reálné hodnotě kromě leasingu a dluhopisů.

Reálná hodnota leasingu k 31. 12. 2013 je ve výši 3 195 650 tis. Kč. Reálná hodnota leasingů kalkulovaných na fixní sazbě je stanovena přepočtem dle aktuální sazby. Tato aktuální sazba je vygenerována na základě marže posledně realizovaných leasingových obchodů a tržní úrokové míry platné k ultimu roku, kterou je následně přepočten zbývající závazek fixních leasingů.

Reálná hodnota dluhopisů k 31. 12. 2013 je ve výši 2 476 240 tis. Kč. Reálná hodnota dluhopisů je přepočtena na základě aktuálního tržního emisního kurzu sděleného jednotlivými bankami.

32.11.2. Oceňovací postupy použité pro stanovení reálné hodnoty

Reálné hodnoty finančních aktiv a finančních závazků se určují takto:

- reálné hodnoty finančních aktiv a finančních závazků se standardními vztahy a podmínkami, které se obchodují na aktivním likvidním trhu, se určují na základě cen kotovaných na trhu
- reálné hodnoty jiných finančních aktiv a finančních závazků (kromě finančních derivátů) se určují v souladu s všeobecně uznávanými oceňovacími modely na základě analýzy dí-

skontovaných peněžních toků pomocí cen pozorovatelných aktuálních operací na trhu a cen kotovaných na trhu pro obdobné nástroje, případně pomocí vhodné výnosové křivky s odpovídající durací

- reálné hodnoty finančních derivátů se vypočítávají pomocí kotovaných cen. Pokud tyto ceny nejsou dostupné, provádí se ocenění lineárních derivátů pomocí diskontovaných peněžních toků s použitím kótovaných devizových kurzů, kotovaných cen komodit a vhodné výnosové křivky odpovídající splatnosti smluv. Pro deriváty obsahující opci se používá opční oceňovací model.

32.11.3. Ocenění reálnou hodnotou vykázanou ve výkazu o finanční situaci

Finanční nástroje oceněné reálnou hodnotou jsou rozděleny do úrovní 1 až 3 podle míry, do níž je možné reálnou hodnotu zjistit či ověřit:

- ocenění reálnou hodnotou na úrovni 1 jsou ocenění, která vycházejí z neupravených kotovaných cen stejných aktiv či závazků na aktivních trzích,
- ocenění reálnou hodnotou na úrovni 2 jsou ocenění, která vycházejí z jiných vstupů než kotovaných cen využívaných na úrovni 1; tyto informace je možné získat u aktiva nebo závazku přímo (tzn. ceny) nebo nepřímo (tzn. údaje odvozené z cen),
- ocenění reálnou hodnotou na úrovni 3 jsou ocenění, která vycházejí z oceňovacích technik, jež využívají informace o aktivu nebo závazku, které nejsou odvozeny ze zjistitelných tržních dat (neověřitelné vstupy).

Všechny finanční nástroje oceněné reálnou hodnotou vykázané skupinou k 31. 12. 2013, 31. 12. 2012 a 1. 1. 2012 jsou zařazeny do skupiny 3. Realizovatelná finanční aktiva představují majetkové podíly, jejichž reálnou hodnotu nelze spolehlivě určit, a proto jsou oceněny pořizovací hodnotou.

■ Sesouhlasení ocenění finančních pasiv reálnou hodnotou na úrovni 3

(v tis. Kč)	Realizovatelná finanční pasiva - deriváty
Stav k 31. 12. 2011	-34 983
Celkové zisky nebo ztráty	-52 884
<i>v hospodářském výsledku</i>	-43 389
<i>v ostatním úplném výsledku</i>	-9 495
Prodeje/vypořádání	5 291
Stav k 31. 12. 2012	-82 576
Celkové zisky nebo ztráty	-92 335
<i>v hospodářském výsledku</i>	21 217
<i>v ostatním úplném výsledku</i>	-113 552
Prodeje/vypořádání	-2 928
Stav k 31. 12. 2013	-177 839

32.11.4. Deriváty - Ostatní úplný výsledek

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Ostatní úplný výsledek celkem	-116 480	-4 204
Vypořádání	-2 928	5 291
Změna reálné hodnoty	-113 552	-9 495

33. Události po skončení účetního období

Vedení společnosti se rozhodlo prodat svůj podíl v dceřině společnosti ČD Interport, s.r.o., prodej 51 % vlastnického podílu se uskutečnil dne 15. 1. 2014.

Dne 4. 2. 2014 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla na svém zasedání představenstva o snížení počtu členů představenstva společnosti na tři formou změny Stanov ČD Cargo, a.s., která nabyla účinnosti dnem 17. 2. 2014, a dále o odvolání členů Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Václava Andryška, MBA, a Ing. Pavla Lamacze. K zániku funkce člena představenstva došlo ke dni 4. 2. 2014, respektive ke dni 16. 2. 2014. Dalším bodem na tomto zasedání bylo zvolení Ing. Karla Adama za nového člena Představenstva ČD Cargo, a.s. Ke vzniku funkce člena představenstva došlo ke dni 17. 2. 2014.

Dne 21. 2. 2014 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla na svém zasedání představenstva o odvolání členů Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., Ing. Dalibora Zeleného a doc. Ing. Zdeňka Žemličky, CSc. K zániku funkce člena dozorčí rady došlo k 21. 2. 2014. Dalším bodem na tomto zasedání bylo zvolení Ing. Daniela Kurucze, MBA, a Ing. Michala Zđenka, M.A., za členy Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., s účinností od 22. 2. 2014.

Dne 11. 3. 2014 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla na svém zasedání představenstva o zvýšení počtu členů dozorčí rady společnosti na sedm formou změny Stanov ČD Cargo, a.s., která nabyla účinnosti dnem 15. 3. 2014, a dále o odvolání členů Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., Ing. Miroslava Zámečníka a Ing. Dušana Svobody. K zániku funkce člena dozorčí rady došlo k 11. 3. 2014. Dalším bodem na tomto zasedání bylo zvolení Ing. Ludvíka Urbana a Ing. Jana Kasala za členy Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., s účinností od 12. 3. 2014 a zvolení Pavla Krtka za člena Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., s účinností od 16. 3. 2014.

34. Schválení účetní závěrky

Tato účetní závěrka byla schválena představenstvem ke zveřejnění dne 28. 3. 2014.

16 Konsolidovaná účetní uzávěrka (IFRS)

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2013, ČD CARGO, A.S.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2013, ČD CARGO, A.S.

16

Konsolidovaná účetní závěrka za rok 2013

sestavená dle IFRS ve znění přijatém EU

■ VÝKAZ O FINANČNÍ SITUACI (ROZVAHA) K 31. PROSINCI 2013

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012	1. 1. 2012
Pozemky, budovy a zařízení	14	14 510 283	13 939 197
Nehmotná aktiva	15	263 585	195 870
Investice do společ. podniků a přidruž. společností	16	56 445	41 380
Odložená daňová pohledávka	13	6 190	0
Pohledávky z obchodních vztahů	18	0	6 577
Ostatní finanční aktiva	19	11 543	19 025
Ostatní aktiva	20	601	494
Dlouhodobá aktiva celkem	18 848 647	15 150 387	14 202 543
Zásoby	17	110 279	89 955
Pohledávky z obchodních vztahů	18	1 777 638	1 873 776
Daňové pohledávky	13	620	4 009
Ostatní finanční aktiva	19	36 956	121 126
Ostatní aktiva	20	296 275	298 149
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	28	588 681	165 552
Krátkodobá aktiva celkem	2 810 449	2 361 362	2 552 567
AKTIVA CELKEM	17 659 096	17 511 749	16 755 110
Základní kapitál	21	8 494 000	8 494 000
Rezervní a ostatní fondy	21	157 261	229 536
Nerozdělená ztráta		-3 152 117	-2 693 013
Vlastní kapitál připadající vlastníkům společnosti	5 500 144	5 237 601	6 030 523
Nekontrolní podíly		39 676	27 442
Vlastní kapitál celkem	5 539 820	5 270 448	6 057 965
Úvěry a půjčky	22	4 279 025	4 353 050
Odložený daňový závazek	13	440 442	89 045
Rezervy	23	64 100	65 298
Ostatní finanční závazky	25	158 350	479 740
Ostatní závazky	26	462 945	381 498
Dlouhodobé závazky celkem	5 404 862	5 707 897	5 368 631
Závazky z obchodních vztahů	24	2 063 568	2 142 403
Úvěry a půjčky	22	2 328 189	969 946
Daňové závazky	13	51 574	6 980
Rezervy	23	1 345 906	706 993
Ostatní finanční závazky	25	308 945	753 255
Ostatní závazky	26	616 232	748 937
Krátkodobé závazky celkem	6 714 414	6 533 404	5 328 514
PASIVA CELKEM	17 659 096	17 511 749	16 755 110

■ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2013

(v tis. Kč)		Rok končící 31. 12. 2013	Rok končící 31. 12. 2012
POKRAČUJÍCÍ ČINNOSTI			
Tržby z hlavní činnosti	5	13 023 134	14 166 628
Ostatní provozní výnosy	6	552 499	662 682
Výkonová spotřeba	7	-7 006 859	-8 186 565
Náklady na zaměstnanecké požitky	8	-4 245 665	-4 414 367
Odpisy a amortizace	9	-1 135 360	-1 885 768
Ostatní provozní ztráty	10	-472 131	-664 526
Zisk (ztráta) před úroky a zdaněním		715 618	-321 916
Finanční náklady	11	-268 275	-270 366
Ostatní zisky (ztráty)	12	144 213	-12 628
Podíl na zisku přidružených a společných podniků	16	5 581	13 463
Zisk (ztráta) před zdaněním		597 137	-591 447
Daň z příjmů	13	-260 791	-196 271
Zisk (ztráta) za období z pokračujících činností		336 346	-787 718
UKONČENÉ ČINNOSTI			
Zisk (ztráta) z ukončených činností		0	0
Zisk (ztráta) za období		336 346	-787 718
Připadající vlastníkům mateřské společnosti		329 555	-787 542
Připadající nekontrolním podílům		6 791	-176

■ VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2013

(v tis. Kč)		Rok končící 31. 12. 2013	Rok končící 31. 12. 2012
Zisk (ztráta) za období		336 346	-787 718
Kurzové rozdíly z převodu zahr. jednotek		27 375	-2 135
Zajištění peněžních toků		-116 480	-4 203
Související daň z příjmů		22 131	799
Ostatní úplný výsledek za období		-66 974	-5 539
Úplný výsledek za období celkem		269 372	-793 257
Připadající vlastníkům mateřské společnosti		262 581	-793 081
Připadající nekontrolním podílům		6 791	-176

■ VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2013

(v tis. Kč)	Rok končící 31. 12. 2013	Rok končící 31. 12. 2012
PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI		
Zisk (ztráta za období před zdaněním)	597 137	-591 447
Finanční náklady	266 437	270 366
Zisk z prodeje a vyřazení dlouhodobých aktiv	-71 630	-35 660
Odpisy a amortizace u dlouhodobých aktiv	1 135 359	1 885 768
Snížení (zvýšení) hodnoty dlouhodobých aktiv	186 123	-47 369
Snížení hodnoty u pohledávek z obchodních vztahů	27 573	34 954
Kurzové (zisky) ztráty	-32 962	6 809
Ostatní	4 192	-12 602
Provozní peněžní tok před změnami prac. kapitálu	2 112 229	1 510 819
Snížení (zvýšení) stavu pohledávek z obchodních vztahů	102 753	-15 694
Snížení (zvýšení) stavu zásob	-22 341	-1 775
Snížení (zvýšení) stavu ostatních aktiv	101 053	228 979
Zvýšení (snížení) stavu závazků z obchodních vztahů	342 730	606 304
Zvýšení (snížení) stavu rezerv	88 947	548 768
Zvýšení (snížení) stavu ostatních závazků	-344 877	-650 220
Změny pracovního kapitálu celkem	268 265	716 362
Peněžní toky z provozních operací	2 380 494	2 227 181
Zaplacené úroky	-256 703	-152 017
Zaplacená daň z příjmů	-29 384	-21 210
Čisté peněžní toky z provozní činnosti	2 094 407	2 053 954
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI		
Výdaje za nabytí pozemků, budov a zařízení	-1 963 663	-2 969 643
Příjmy z vyřazení pozemků, budov a zařízení	60 973	14 005
Výdaje za nabytí nehmotných aktiv	-71 361	-86 490
Přijaté úroky	1 065	1 818
Splátky půjček od spřízněných stran	8 575	8 924
Čisté peněžní toky z investiční činnosti	-1 964 411	-3 031 386
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ		
Čerpání úvěrů a půjček	3 527 480	3 868 522
Splátky úvěrů a půjček	-3 307 451	-2 817 606
Čisté peněžní toky z financování	220 029	1 050 916
Čistý přírůstek peněz a peněžních ekvivalentů	350 025	73 484
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	239 036	165 552
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	589 061	239 036

■ VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2013

	Základní kapitál v tis. Kč	Rezervní a ostatní fondy v tis. Kč	Nerozdělená ztráta v tis. Kč	Vlastní kapitál připadající vlastníkům společnosti v tis. Kč	Nekontrolní podíly v tis. Kč	Vlastní kapitál celkem v tis. Kč
Stav k 31. prosinci 2011	8 494 000	229 536	-2 693 013	6 030 523	27 442	6 057 965
Změna základního kapitálu				0	5 488	5 488
Deriváty		-4 203		-4 203		-4 203
Odložená daň		799		799		799
Ztráta za období			-787 542	-787 542	-176	-787 718
Přiděl do rezervního fondu		184		184	93	277
Kurzové rozdíly z převodu zahraničních jednotek		-2 135		-2 135		-2 135
Čerpání ostatních fondů		-25		-25		-25
Stav k 31. prosinci 2012	8 494 000	224 156	-3 480 555	5 237 601	32 847	5 270 448
Změna základního kapitálu				0		0
Deriváty		-116 480		-116 480		-116 480
Odložená daň		22 131		22 131		22 131
Zisk za období			329 555	329 555	6 791	336 346
Přiděl do rezervního fondu		79	-79	0		0
Kurzové rozdíly z převodu zahraničních jednotek		27 375		27 375		27 375
Čerpání ostatních fondů			-38	-38	38	0
Stav k 31. prosinci 2013	8 494 000	157 261	-3 151 117	5 500 144	39 676	5 539 820

1. Všeobecné informace

1.1. OBECNÉ INFORMACE

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

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

Společnost vykazovala k datu účetní závěrky 31. 12. 2013 základní kapitál ve výši 8 494 000 tis. Kč, který byl splacen ve výši 100 %.

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

Společnost je mateřskou společností Skupiny ČD Cargo (dále jen „Skupina“). Konsolidovaná účetní závěrka Skupiny je sestavena k 31. 12. 2013. Účetním obdobím je kalendářní rok od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013.

1.2. PŘEDMĚT ČINNOSTI

Hlavním předmětem podnikání Skupiny je poskytování železniční přepravy zboží s komplexem souvisejících služeb. Cílem Skupiny 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 na dva hlavní segmenty:

- přepravu ucelených vlaků a
- přepravu jednotlivých vozových zásilek.

Výše uvedené segmenty se pak podle druhu přepravy dělí 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.

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

1.3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA MATEŘSKÉ 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 mateřské 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., a Podpisový řád ČD Cargo, a.s.

1.4. ORGÁNY MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI

Stoprocentním vlastníkem mateřské společnosti Skupiny ČD Cargo jsou České dráhy, a.s., které vykonávají jako jediný akcionář působnost valné hromady, nejvyššího orgánu mateřské společnosti i Skupiny. Statutárním orgánem Skupiny je pětičlenné představenstvo, kontrolním orgánem je šestičlenná dozorčí rada. Ve Skupině je zřízen tříčlenný výbor pro audit, jehož členové byli jmenováni jediným akcionářem.

Složení orgánů společnosti ČD Cargo, a.s., k 31. 12. 2013 bylo následující:

Představenstvo

- Předseda Ing. Oldřich Mazánek
- Člen Ing. Václav Andryšek, MBA
- Člen Ing. Zdeněk Meidl
- Člen Ing. Pavel Lamacz
- Člen k 31. 12. 2013 neobsazen

Dne 30. 5. 2013 Představenstvo společnosti ČD Cargo, a.s., projednalo na svém zasedání písemné oznámení o odstoupení člena Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Vlastimila Choboty. K zániku funkce člena představenstva došlo ke dni 31. 5. 2013. Dne 24. 6. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o zvolení pana Zbyška Waclawika do funkce člena Představenstva ČD Cargo, a.s., s účinností ke dni 24. 6. 2013.

Dne 31. 7. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o odvolání Ing. Petra Žaludy z funkce předsedy Představenstva ČD Cargo, a.s., a zvolila do funkce člena Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Pavla Lamacze, s účinností ke dni 1. 8. 2013.

Dne 1. 8. 2013 Představenstvo společnosti ČD Cargo, a.s., projednalo na svém zasedání písemné oznámení o odstoupení člena Představenstva ČD Cargo, a.s., pana Zbyška Waclawika. K zániku funkce člena představenstva došlo ke dni 1. 8. 2013.

Dne 20. 8. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o změně Stanov společnosti ČD Cargo, a.s., v tom smyslu, že Představenstvo ČD Cargo, a.s., bude mít nově pět členů.

Dne 20. 8. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o zvolení Ing. Oldřicha Mazánka, Ing. Václava Andryška, MBA, a Ing. Zdeňka Meidla do funkce členů Představenstva ČD Cargo, a.s., s účinností ke dni 26. 8. 2013.

Dne 26. 8. 2013 Představenstvo společnosti ČD Cargo, a.s., zvolilo na svém zasedání za předsedu Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Oldřicha Mazánka.

Dne 11. 11. 2013 Představenstvo společnosti ČD Cargo, a.s., projednalo na svém zasedání písemné oznámení o odstoupení člena Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Petra Maye. K zániku funkce člena představenstva došlo ke dni 11. 11. 2013.

Dozorčí rada

- Předseda Ing. Dalibor Zelený
- Člen Doc. Ing. Zdeněk Zemlička, CSc.
- Člen Ing. Dušan Svoboda
- Člen Ing. Miroslav Zámečník
- Člen Radek Nekola
- Člen Jindřich Nohal

Dne 20. 8. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o odvolání MUDr. Milana Špačka a pana Zdeňka Proseka z funkce člena dozorčí rady s účinností ke dni 25. 8. 2013. S účinností ode dne 26. 8. 2013 dále rozhodla o zvolení Ing. Dušana Svobody, Ing. Dalibora Zeleného a Doc. Ing. Zdeňka Zemličky, CSc., do funkce členů dozorčí rady.

Dne 18. 9. 2013 Dozorčí rada společnosti ČD Cargo, a.s., zvolila na svém zasedání za předsedu Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., Ing. Dalibora Zeleného.

Správní rada

Dne 3. 9. 2013 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o zrušení orgánu Správní rady společnosti ČD Cargo, a.s., zároveň došlo k odvolání všech jejích členů.

Výbor pro audit

- Předseda Mgr. Oldřich Vojtř, Ph.D.
- Člen Ing. Miroslav Zámečník
- Člen Ing. Libor Joukl

Během předmětného období v tomto orgánu společnosti nenastaly žádné změny.

1.5. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

1.5.1. Společnosti zahrnuté do konsolidace

Název společnosti	Sídlo společnosti	IČ	Podíl na ZK v %	Stupeň závislosti
ČD Cargo, a. s.	Praha 7, Jankovcova 1569/2c	28196678		Mateřská společnost
CD Generalvertretung GmbH	Kaiserstrasse 60, 60329 Frankfurt nad Mohanem, SRN	DE814191687	100,00	Rozhodující vliv
CD - Generalvertretung Wien GmbH	Rotenturmstraße 22/24, 1010 Wien, Rakousko	FN291407s	100,00	Rozhodující vliv
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	Ul. Grzybowska nr. 4, lok. 3, 00-131 Varšava, Polsko	140769114	100,00	Rozhodující vliv
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	Prievozká 4/B, 82109 Bratislava, Slovenská republika	44349793	100,00	Rozhodující vliv
Auto Terminal Nymburk, s.r.o.	Jankovcova 1569/2c, 170 00 Praha 7	24234656	100,00	Rozhodující vliv
ČD Interport, s.r.o.	Jankovcova 1569/2c, 170 00 Praha 7	01484494	51,00	Rozhodující vliv
Terminal Brno, a.s.	Brno, K terminálu 614/11, PSČ 619 00	28295374	66,93	Rozhodující vliv
ČD-DUSS Terminál, a.s.	Lovosice, Lukavecká 1189, PSČ 410 02	27316106	51,00	Rozhodující vliv
ČD Logistics, a.s.	Praha 1, Opletalova 1284/37, PSČ 110 00	27906931	56,00	Rozhodující vliv
RAILLEX, a.s.	Praha 5, Trnkovo náměstí 3, čp. 1112, PSČ 152 00	27560589	50,00	Podstatný vliv
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	Praha 1, Opletalova 6, PSČ 110 00	45270589	30,00	Podstatný vliv
Ostravská dopravní společnost, a.s.	Ostrava - Přívoz, U Tiskárny 616/9, PSČ 702 00	60793171	20,00	Podstatný vliv

Název společnosti	Hlavní činnost
CD Generalvertretung GmbH	Zprostředkovávání služeb v nákladní přepravě jménem a pro ČD Cargo, a.s.
Koleje Czeskie Sp. z o.o.	Zprostředkovávání služeb v nákladní přepravě jménem a pro ČD Cargo, a.s.
CD Generalvertretung Wien GmbH	Zprostředkovávání služeb v nákladní přepravě jménem a pro ČD Cargo, a.s., a zasilatelství.
Generálne zastúpenie ČD Cargo, s.r.o.	Zprostředkovávání služeb v nákladní přepravě jménem a pro ČD Cargo, a.s., a zasilatelství.
Terminal Brno, a.s.	Provozování terminálu kombinované dopravy v Brně.
ČD-DUSS Terminál, a.s.	Provoz kontejnerového terminálu v Lovosicích.
ČD Logistics, a.s.	Zasilatelství.
Auto Terminal Nymburk, s.r.o	Zasilatelství a technické činnosti v dopravě.
ČD Interport, s.r.o.	Zasilatelství.
RAILLEX, a.s.	Manipulace s nákladem a technické služby v dopravě.
BOHEMIAKOMBI, spol. s r.o.	Zprostředkování služeb v oblasti dopravy mimo dopravu vlastními dopravními prostředky
Ostravská dopravní společnost, a.s.	Provozování drážní dopravy a pronájem lokomotiv.

Konsolidační celek je dále označován též jako „Skupina“.

2. Důležitá účetní pravidla

2.1. OBECNÉ INFORMACE

Skupina sestavuje konsolidovanou účetní závěrku dle mezinárodních účetních standardů upravené právem Evropské unie (IFRS). Individuální a konsolidovaná závěrka dle IFRS jsou sestavované dobrovolně.

Statutární účetní závěrkou je individuální účetní závěrka společnosti ČD Cargo, a.s., která je sestavována dle českých účetních pravidel.

2.2. PROHLÁŠENÍ O SHODĚ

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (dále jen IFRS) ve znění přijatém Evropskou unií.

2.3. VÝCHODISKA SESTAVOVÁNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Konsolidovaná účetní závěrka je sestavena za použití oceňovací báze historických cen, s výjimkou přecenění určitých finančních nástrojů. Historická cena obecně vychází z reálné hodnoty protihodnoty poskytnuté výměnou za aktiva.

2.4. VÝCHODISKA PRO KONSOLIDACI

Konsolidovaná účetní závěrka obsahuje účetní závěrku společnosti a subjektů, které kontroluje (dceřiné společnosti). Společnost kontroluje ty subjekty, ve kterých má moc ovládat jejich finanční a provozní politiky tak, aby z jejich činností získávala užitek.

Výsledky dceřiných společností, které Skupina v průběhu roku získala nebo pozbyla, se zahrnují do konsolidovaného výkazu o úplném výsledku od data akvizice a do data pozbytí. Celkový úplný výsledek je přiřazen vlastníkům společnosti a nekontrolním podílům i v případě, kdy je výsledkem záporný zůstatek nekontrolních podílů.

Účetní závěrky dceřiných společností byly podle potřeby upraveny tak, aby se jejich účetní pravidla uvedla do souladu s pravidly, která používají ostatní společnosti v rámci Skupiny.

Všechny vnitroskupinové transakce, zůstatky, výnosy a náklady byly při konsolidaci vyloučeny.

2.5. PODNIKOVÉ KOMBINACE

Akvizice podniků se účtují pomocí metody akvizice. Převedená protihodnota při podnikové kombinaci je oceněna reálnou hodnotou, která je vypočítána jako součet reálných hodnot k datu akvizice aktiv převedených Skupinou, závazků Skupiny vzniklých dřívějším vlastníkům nabývaného podniku a podílů vydaných Skupinou výměnou za ovládnání nabývaného podniku. Náklady spojené s akvizicí jsou zachyceny v okamžiku vzniku v hospodářském výsledku.

Získaná identifikovatelná aktiva a přijaté závazky jsou vykázány ve své reálné hodnotě, s následujícími výjimkami:

- odložené daňové pohledávky nebo závazky a aktiva a závazky související s ujednáními o zaměstnaneckých požitcích jsou vykázány a oceněny v souladu se standardem IAS 12 Daně ze zisku, respektive se standardem IAS 19 Zaměstnanecké požitky,

- závazky nebo kapitálové nástroje související s dohodami o úhradách vázaných na akcie v nabývaném podniku nebo dohodami o úhradách vázaných na akcie Skupiny nahrazujícími dohody o úhradách vázaných na akcie v nabývaném podniku jsou k datu akvizice oceněny v souladu se standardem IFRS 2 Úhrady vázané na akcie, a

- aktiva (nebo vyřazované skupiny), která jsou klasifikována jako držená k prodeji v souladu se standardem IFRS 5 Dlouhodobá aktiva držená k prodeji a ukončené činnosti, jsou oceněna v souladu s tímto standardem.

Goodwill je oceněn jako přebytek souhrnu převedené protihodnoty, částky všech nekontrolních podílů v nabývaném podniku a případných doposud držených částí v nabývaném podniku a reálné hodnoty případného doposud nabyvatelem drženého majetkového podílu v nabývaném podniku nad částkou nabytých identifikovatelných aktiv a převzatých závazků oceněných k datu akvizice. Jestliže po opětovném posouzení podíl Skupiny na reálné hodnotě identifikovatelných čistých aktiv nabývaného podniku převyšuje souhrn převedené protihodnoty, částky všech případných nekontrolních podílů v nabývaném podniku a reálné hodnoty případného doposud nabyvatelem drženého majetkového podílu v nabývaném podniku, je částka přebytku vykázána jednorázově do hospodářského výsledku jako zisk z výhodné koupě.

Nekontrolní podíly, které jsou aktuálními vlastnickými podíly třetích stran a opravňují své držitele k poměrnému podílu na čistých aktivech účetní jednotky v případě likvidace, mohou být při prvotním zachycení oceněny reálnou hodnotou nebo poměrným podílem nekontrolních podílů na vykázaných identifikovatelných čistých aktivech nabývaného podniku. Východisko ocenění lze volit individuálně pro každou konkrétní akvizici. Ostatní typy nekontrolních podílů se oceňují reálnou hodnotou, nebo je-li to možné, na základě stanoveném jiným IFRS.

Pokud protihodnota převedená Skupinou v podnikové kombinaci obsahuje aktiva nebo závazky vyplývající z dohody o podmíněné protihodnotě, podmíněná protihodnota se oceňuje reálnou hodnotou ke dni akvizice a stává se součástí protihodnoty převedené v podnikové kombinaci. Změny v reálné hodnotě podmíněné protihodnoty, které jsou klasifikovány jako změny v rámci dokončovacího období, se provedou retrospektivně se související úpravou goodwillu. Změny v rámci dokončovacího období jsou změny, které vyplývají z dodatečných informací získaných během „dokončovacího období“ (které nesmí překročit jeden rok od data akvizice) o skutečnostech a okolnostech, které existovaly k datu akvizice.

Následné účtování změn reálné hodnoty podmíněné protihodnoty, které nemohou být považovány za změny v rámci dokončovacího období, závisí na klasifikaci podmíněné protihodnoty. Podmíněná protihodnota, která je klasifikována jako vlastní kapitál, se k datům následných účetních závěrek nepřeceňuje a její následné uhrazení je účtováno do vlastního kapitálu. Podmíněná protihodnota, která je klasifikována jako aktivum nebo závazek, je přeceněna k datům následných účetních závěrek v souladu s příslušnými standardy IAS 39 nebo IAS 37 Rezervy, podmíněná aktiva a podmíněné závazky se souvisejícím zachycením zisku nebo ztráty do hospodářského výsledku.

Je-li podniková kombinace prováděna postupně, jsou podíly v nabývané účetní jednotce, které Skupina vlastnila již dříve, přeceněny na reálnou hodnotu k datu akvizice (tzn. k datu, kdy Skupina získá kontrolu) a případný výsledný zisk či ztráta jsou zachyceny v hospodářském výsledku. Částky vyplývající z podílů v nabývaném subjektu před datem akvizice, které byly dříve zachyceny v ostatním úplném výsledku, jsou reklasifikovány do hospodářského výsledku, pokud by byl takový postup správný, jestliže by byl podíl prodán.

Není-li prvotní zaúčtování podnikové kombinace vyřešeno do konce účetního období, v němž kombinace proběhla, vykáže Skupina nedořešené položky v prozatímním ocenění. Tyto prozatímní částky jsou během dokončovacího období upraveny (viz výše) nebo jsou zachycena dodatečná aktiva a závazky, aby tak byly zohledněny nově získané informace o skutečnostech a okolnostech, které existovaly k datu akvizice a které by, pokud by byly známy, ovlivnily částky stanovené k tomuto datu.

Výše uvedený postup se používá ve všech podnikových kombinacích provedených 1. ledna 2010 nebo po tomto datu.

2.6. ÚČTOVÁNÍ VÝNOSŮ

Výnosy se oceňují v reálné hodnotě přijaté nebo nárokové protihodnoty. Výnosy se snižují o předpokládané vratky od odběratelů, rabaty a ostatní podobné slevy.

Výnosy z prodeje zboží a ostatních aktiv se vykazují v okamžiku jejich doručení kupujícímu a převedení rizik a souvisejícího prospěchu.

Tržby z prodeje služeb se účtují, jakmile jsou tyto služby poskytnuty protistraně. Tržby z přepravy jsou vykázány v období, ve kterém byly přepravní služby poskytnuty s ohledem na stupeň dokončení služby (např. dobu platnosti dlouhodobých cestovních dokladů).

Dividendový výnos se účtuje v okamžiku, kdy je Skupině přiznán nárok na výplatu dividendy.

Výnosové úroky se vykazují, pokud je pravděpodobné, že ekonomické užítky poplynou do Skupiny a částka výnosu může být spolehlivě oceněna. Časové rozlišení výnosových úroků se uskutečňuje s ohledem na neuhrazenou jistinu, přičemž se použije příslušná efektivní úroková míra, tj. úroková míra, která přesně diskontuje odhadované budoucí peněžní příjmy po očekávanou dobu trvání finančního aktiva na jeho čistou účetní hodnotu.

2.7. LEASING

Leasing je klasifikován jako finanční leasing, jestliže se převádějí všechna podstatná rizika a odměny vyplývající z vlastnictví daného majetku na nájemce. Všechny ostatní typy leasingu se klasifikují jako operativní leasing.

Ve všech případech finančního leasingu vystupují společnosti ve Skupině jako nájemci.

Na počátku doby leasingu se aktiva pořízená formou finančního leasingu vykazují jako aktiva v jejich reálné hodnotě, nebo pokud je nižší, v současné hodnotě minimálních leasingových splátek. Odpovídající závazek vůči pronajímateli se zahrne do výkazu o finanční situaci jako závazek z finančního leasingu.

Leasingové splátky se rozdělují na finanční náklady a snížení nesplaceného závazku z leasingu tak, aby byla zajištěna konstantní úroková míra u zbývajícího zůstatku závazku. Finanční náklady se vykazují přímo v hospodářském výsledku, pokud přímo nesouvisí s najatým majetkem; v tom případě se aktivují v souladu s všeobecným pravidlem platným pro výpůjční náklady. Podmíněné nájemné se stává nákladem v obdobích, ve kterých bylo vynaloženo.

Leasingové platby v rámci operativního leasingu se vykazují jako náklad rovnoměrně po dobu trvání leasingového vztahu, pokud neexistuje jiná systematická základna, která by lépe odrážela rozložená ekonomických užitků nájemce z předmětu leasingu. Podmíněné nájemné na základě smluv o operativním leasingu se stává nákladem v obdobích, ve kterých bylo vynaloženo.

2.8. CIZÍ MĚNY

Každá společnost Skupiny stanovuje svoji funkční měnu podle prostředí, ve kterém vyvíjí svoji činnost. Vzhledem k ekonomické podstatě transakcí a prostředí, ve kterém Skupina působí, byla pro konsolidovanou účetní závěrku jako funkční měna i měna vykazování použita česká koruna (Kč).

Transakce v cizích měnách jsou přepočítávány podle aktuálního pevného kurzu vyhlášeného ČNB. V případě, že se aktuální kurz v průběhu času významně nemění, používá Skupina na delší období – jeden měsíc – kurz vyhlášený k prvnímu dni tohoto období. K datu sestavení konsolidované účetní závěrky jsou peněžní položky vyjádřené v cizích měnách přepočítány na české koruny podle kurzu ČNB platného tento den. Výnosové a nákladové položky jsou přepočteny dle výše uvedené metodiky, tzn. za použití pevného kurzu. Nepeněžní položky, které jsou oceněny v historických cenách vyjádřených v cizí měně, se nepřepočítávají.

Zjištěné kurzové rozdíly jsou zaúčtovány do výsledku hospodaření, s výjimkou případů, kdy kurzové rozdíly vznikají z transakcí uzavřených za účelem zajišťování určitých měnových

rizik. Takové kurzové rozdíly jsou vykázány přímo ve vlastním kapitálu a reklasifikovány do výsledku hospodaření v okamžiku vypořádání zajištěné podkladové položky.

Pro účely prezentace konsolidované účetní závěrky se k datu sestavení konsolidované účetní závěrky peněžní položky vyjádřené v cizích měnách přepočítávají na české koruny podle kurzu ČNB platného tento den. Výnosové a nákladové položky jsou přepočteny dle výše uvedené metodiky, tzn. za použití pevného kurzu. V případě zahraničních dceřiných společností jsou výnosové a nákladové položky v cizí měně přepočteny za použití průměrného měnového kurzu za dané období. Pokud měnové kurzy v tomto období významně kolísaly, použije se měnový kurz platný k datu transakce. Případné kurzové rozdíly se vykáží ve výkazu o úplném výsledku a jsou kumulovány ve vlastním kapitálu (s příslušným přičažením nekontrolním podílům).

2.9. VÝPŮJČNÍ NÁKLADY

Výpůjční náklady, které jsou přímo účelově vztaženy k akvizici, výstavbě nebo výrobě způsobilého aktiva, (tj. aktiva, které nezbytně potřebuje značné časové období k tomu, aby bylo připravené pro zamýšlené použití nebo prodej), se přičtou k pořizovací ceně takového aktiva až do okamžiku, kdy je aktivum v podstatné míře připravené pro zamýšlené použití nebo prodej.

Od výpůjčních nákladů, které splňují kritéria pro aktivaci, se odečtou investiční výnosy z dočasného investování specifických půjček až do jejich vydání na způsobilé aktivum.

Všechny ostatní výpůjční náklady se vykazují v hospodářském výsledku v období, ve kterém vznikly.

2.10. STÁTNÍ DOTACE

Státní dotace se nevykazují, dokud neexistuje přiměřená jistota, že Skupina splní s nimi spojené podmínky a že dotace budou přijaty.

Státní dotace, jejichž základní podmínkou je, že Skupina musí zakoupit, postavit nebo jinak získat dlouhodobá aktiva, se vykazují ve výkazu o finanční situaci jako snížení pořizovací hodnoty dlouhodobého aktiva.

Ostatní státní dotace se systematicky vykazují do výnosů po dobu nutnou k jejich přiřazení k nákladům, které mají kompenzovat. Státní dotace, která se stane pohledávkou jako náhrada za již vzniklé náklady nebo již utrpěné ztráty nebo za účelem poskytnutí okamžité finanční pomoci bez budoucích souvisejících nákladů, se uzná jako výnos období, ve kterém se stane pohledávkou.

2.11. NÁKLADY NA ZAMĚSTNANECKÉ POŽITKY

Součástí nákladů na zaměstnanecké požitky jsou zejména mzdové náklady, odvody zaměstnavatele na zákonné zdravotní pojištění a sociální a důchodové zabezpečení a náklady na ostatní zaměstnanecké požitky vyplývající z kolektivní smlouvy.

Závazky a rezervy na zaměstnanecké požitky vykázané ve výkazu o finanční situaci představují jejich současnou hodnotu upravenou o nevykázané pojistně-matematické zisky a ztráty. Přírůstky těchto závazků a rezerv se vykazují v nákladech poté, kdy zaměstnanci vykonají služby, na základě kterých získají na dané příspěvky právo.

2.12. DANĚ

Daň z příjmu zahrnuje splatnou a odloženou daň.

2.12.1. Splatná daň

Splatná daň se vypočítá na základě zdanitelného zisku za dané období. Zdanitelný zisk se odlišuje od zisku, který je vykázáný ve výkazu zisku a ztráty, protože nezahrnuje položky výnosů, resp. nákladů, které jsou zdanitelné nebo odčitatelné od základu daně v jiných letech, ani položky, které nejsou zdanitelné, resp. odčitatelné od základu daně. Závazek společnosti ze splatné daně se vypočítá pomocí daňových sazeb uzákoněných, resp. vyhlášených do konce účetního období.

2.12.2. Odložená daň

Odložená daň se vykáže na základě přechodných rozdílů mezi účetní hodnotou aktiv a závazků v konsolidované účetní závěrce a jejich daňovou základnou použitou pro výpočet zdanitelného zisku. Odložené daňové závazky se uznávají obecně u všech zdanitelných přechodných rozdílů. Odložené daňové pohledávky se obecně uznávají u všech odčitatelných přechodných rozdílů v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že zdanitelný zisk, proti kterému se budou moci využít odčitatelné přechodné rozdíly, bude dosažen.

Účetní hodnota odložených daňových pohledávek se posuzuje vždy ke konci účetního období a snižuje se, pokud již není pravděpodobné, že budoucí zdanitelný zisk bude schopen odloženou daňovou pohledávku pokrýt v celkové nebo částečně výši.

Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují pomocí daňové sazby, která bude platit v období, ve kterém pohledávka bude realizována nebo závazek splatný, na základě daňových sazeb (a daňových zákonů) uzákoněných, resp. vyhlášených do konce účetního období. Oceňování odložených daňových závazků a pohledávek zohledňuje daňové důsledky, které vyplynou ze způsobu, jakým Skupina ke konci účetního období očekává úhradu nebo vyrovnání účetní hodnoty svých aktiv a závazků.

2.12.3. Splatná a odložená daň za období

Splatná a odložená daň se vykazuje jako náklad nebo výnos a zahrnuje se do hospodářského výsledku, kromě případů, kdy souvisí s položkami, které se vykazují mimo hospodářský výsledek (buď v ostatním úplném výsledku, nebo přímo ve vlastním kapitálu). Vtom případě se i daň vykazuje mimo hospodářský výsledek.

2.13. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ

Pozemky, budovy a zařízení se vykazují v pořizovacích nákladech snížených o kumulované ztráty ze snížení hodnoty, u budov a zařízení navíc o oprávky. Pozemky nejsou odepisovány.

Nedokončené investice se evidují v pořizovacích nákladech snížených o ztráty ze snížení hodnoty. Pořizovací náklady zahrnují poplatky za odborné služby a v případě způsobilého aktiva i výpůjční náklady. Odepisování takového aktiva, stejně jako odepisování ostatního majetku, se zahájí okamžikem, kdy je aktivum připraveno pro zamýšlené použití.

Odpisy se vykazují tak, aby celá pořizovací cena aktiva (kromě pozemků vlastněných Skupinou a nedokončených investic) snižená o zbytkovou hodnotu byla alokována na celou dobu použitelnosti daného aktiva, za použití metody lineárních odpisů. U železničních kolejových vozidel se používá komponentní odepisování. Nákladní vozy a hnací vozidla bez komponent se odepisují do odhadované zbytkové hodnoty. Komponenty u těchto železničních kolejových vozidel jsou odepisovány výkonově, dle kilometrických proběhů. Předpokládaná doba použitelnosti, zbytkové hodnoty a metoda odpisování se prověřují vždy na konci účetního období, přičemž vliv jakýchkoliv změn v odhadech se účtuje prospektivně.

Aktiva pořízená formou finančního leasingu se odepisují po dobu předpokládané doby použitelnosti stejně jako vlastní aktiva. Neří dostatečná jistota, že nájemce získá vlastnictví aktiva na konci doby trvání leasingu, je toto aktivum odepisováno po dobu trvání leasingu, pokud je kratší než doba jeho předpokládané použitelnosti.

Pozemky, budovy a zařízení jsou odúčtovány při prodeji nebo pokud se neočekávají žádné ekonomické užítky z jejich pokračujícího užívání. Zisk nebo ztráta z prodeje nebo vyřazení určité položky pozemků, budov a zařízení se určí jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní hodnotou daného aktiva a vykáže se v hospodářském výsledku.

Skupina aktivuje významné (periodické) opravy prováděné na kolejových vozidlech. Náklady na opravu jsou evidovány jako samostatná majetková položka (komponenta) a odepisovány po dobu životnosti opravy. Doba odepisování komponent je stanovena individuálně pro každou řadu železničních kolejových vozidel a druh komponenty (periodické opravy – vyvazovací a hlavní).

2.14. NEHMOTNÁ AKTIVA

Samostatně pořízená nehmotná aktiva se vykazují v pořizovacích nákladech po odečtení kumulované amortizace a ztrát ze snížení hodnoty. Amortizace se účtuje rovnoměrně po dobu předpokládané doby použitelnosti. Předpokládaná doba použitelnosti a metoda amortizace se prověřují vždy na konci každého účetního období, přičemž vliv jakýchkoliv změn v odhadech se účtuje prospektivně.

Nehmotné aktivum je odúčtováno při prodeji nebo pokud se neočekávají budoucí ekonomické užítky z jeho používání nebo prodeje. Zisky nebo ztráty z odúčtování nehmotného aktiva, stanovené jako rozdíl mezi čistým výtěžkem z prodeje a účetní hodnotou aktiva, jsou zaúčtovány do hospodářského výsledku v období, ve kterém je aktivum odúčtováno.

2.15. SNÍŽENÍ HODNOTY HMO TNÝCH A NEHMOTNÝCH AKTIV

Ke konci každého účetního období Skupina posuzuje účetní hodnotu hmotných a nehmotných aktiv, aby určila, zda existují náznaky, že aktivum může mít sníženou hodnotu. Pokud jakýkoliv takový náznak existuje, odhadne se zpětně získatelná částka takového aktiva, aby se určil rozsah případných ztrát ze snížení jeho hodnoty. Pokud není možno určit zpětně získatelnou částku jednotlivého aktiva, Skupina stanoví zpětně získatelnou částku peněžotvorné jednotky, k níž aktivum náleží. Celopodniková aktiva se přiřadí k samostatné peněžotvorné jednotce, pokud lze určit rozumný a konzistentní základ pro jejich přiřazení. Jinak jsou celopodniková aktiva přiřazena k nejmenší skupině peněžotvorných jednotek, pro kterou je možné určit rozumný a konzistentní základ pro jejich přiřazení.

Nehmotná aktiva s neurčitou dobou použitelnosti a nehmotná aktiva, která ještě nejsou používána, se testují na snížení jejich hodnoty alespoň jednou ročně a při každém náznaku možného snížení jejich hodnoty.

Zpětně získatelná částka se rovná reálné hodnotě aktiva snížené o náklady na prodej nebo hodnotě z užívání podle toho, která je vyšší. Při posuzování hodnoty z užívání se odhad budoucích peněžních toků diskontuje na jejich současnou hodnotu pomocí diskontní sazby před zdaněním, která vyjadřuje běžné tržní posouzení časové hodnoty peněz a specifická rizika pro dané aktivum, o které nebyly upraveny odhady budoucích peněžních toků.

Pokud je zpětně získatelná částka aktiva (nebo peněžotvorné jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, sníží se účetní hodnota aktiva (nebo peněžotvorné jednotky) na jeho zpětně získatelnou částku. Ztráta ze snížení hodnoty se promítne přímo do hospodářského výsledku.

Pokud se ztráta ze snížení hodnoty následně zruší, účetní hodnota aktiva (nebo peněžotvorné jednotky) se zvýší na upravený odhad jeho zpětně získatelné částky, ale tak, aby zvýšená účetní hodnota aktiva nepřevýšila účetní hodnotu, která by byla stanovena, kdyby se v předchozích letech nevykázala žádná ztráta ze snížení hodnoty aktiva (nebo peněžotvorné jednotky). Zrušení ztráty ze snížení hodnoty se přímo promítne do hospodářského výsledku.

2.16. INVESTICE DO SPOLEČNÝCH PODNIKŮ A PŘIDRUŽENÝCH SPOLEČNOSTÍ

Společné podnikání je smluvní uspořádání, pomocí něhož společnost a další strany podnikají hospodářskou činnost, která je předmětem spoluovládání, kdy strategická finanční a provozní rozhodování týkající se činnosti společného podniku vyžadují jednomyslný souhlas všech stran, které sdílejí ovládání.

Dohody o společném podnikání, které zahrnují založení samostatného subjektu, ve kterém má každý spoluvlastník svůj podíl, se označují jako spoluovládané jednotky.

Přidruženou společností je subjekt, ve kterém má společnost podstatný vliv a který není ani dceřinou společností, ani účastí ve společném podniku. Podstatný vliv je moc účastnit se rozhodování o finančních a provozních politikách jednotky subjektu, do něhož bylo investováno, ale není to ovládání ani spoluovládání takových politik.

Hospodářský výsledek, aktiva a závazky společných podniků a přidružených společností byly v této konsolidované účetní závěrce zachyceny ekvivalenční metodou. Podle ekvivalenční metody se při prvotním vykázání investice do přidružených společností vykazují v konsolidovaném výkazu o finanční situaci v pořizovací ceně a následně jsou upraveny o podíl Skupiny na zisku nebo ztrátě a ostatním úplném výsledku přidružené společnosti. Pokud podíl Skupiny na ztrátách přidružené společnosti převyšuje podíl Skupiny v dané přidružené společnosti, Skupina přestane svůj podíl na dalších ztrátách vykazovat. Další ztráty se vykazují pouze v případech, kdy Skupině vznikly právní nebo mimosmluvní závazky nebo kdy Skupina zaplatila jménem přidružené společnosti.

Pokud subjekt Skupiny obchoduje se společným podnikem nebo s přidruženou společností Skupiny, zisky a ztráty plynoucí z transakcí se společným podnikem nebo přidruženou společností jsou vykázány v konsolidované účetní závěrce Skupiny do výše podílů ve společném podniku nebo v přidružené společnosti, které nepatří Skupině.

2.17. ZÁSObY

Zásoby se oceňují na nižší z úrovní nákladů na jejich pořízení a čisté realizovatelné hodnoty. Náklady na pořízení zásob jsou určovány metodou váženého aritmetického průměru. Čistá realizovatelná hodnota zahrnuje předpokládanou prodejní cenu zásob sníženou o všechny odhadované náklady na dokončení a náklady nutné k uskutečnění prodeje.

2.18. REZERVY

Rezervy se vykáží, má-li Skupina současný (smluvní nebo mimosmluvní) závazek, který je důsledkem minulé události, přičemž je pravděpodobné, že Skupina bude muset tento závazek vypořádat a výši takového závazku je možné spolehlivě odhadnout.

Částka vykázaná jako rezerva je nejlepším odhadem výdajů, které budou nezbytné k vypořádání současného závazku vykázaného ke konci účetního období po zohlednění rizik a nejistot spojených s daným závazkem. Pokud se rezerva určuje pomocí odhadu peněžních toků potřebných k vypořádání současného závazku, účetní hodnota rezervy se rovná současné hodnotě těchto peněžních toků.

Pokud se očekává, že některé nebo veškeré výdaje nezbytné k vypořádání rezervy budou nahrazeny jinou stranou, vykáže se pohledávka na straně aktiv, pokud je prakticky jisté, že Skupina náhradu obdrží a výši takové pohledávky je možné spolehlivě určit.

2.18.1. Rezerva na restrukturalizaci

Skupina vykáže rezervu na restrukturalizaci, pokud má vypracovaný podrobný, oficiálně zdokumentovaný plán restrukturalizace a u těch, kterých se to týká, vyvolala reálné očekávání, že restrukturalizace bude provedena, a to tím, že zahájila implementaci jejího plánu nebo zveřejnila hlavní rysy těm, kteří budou restrukturalizaci ovlivněni. Ocenění rezerv na restrukturalizaci zahrnuje pouze přímé výdaje spojené s restrukturalizací, tj. částky nezbytné nutné pro provedení restrukturalizace, které nesouvisí s pokračujícími aktivitami účetní jednotky.

2.19. FINANČNÍ NÁSTROJE

Finanční aktiva a finanční závazky jsou vykazovány, jakmile se Skupina stane stranou smluvních ustanovení finančního nástroje.

Finanční aktiva a závazky se při prvotním vykázání oceňují reálnou hodnotou. Transakční náklady, které lze přímo přiřadit pořízení nebo vydání finančních aktiv nebo závazků se při prvotním vykázání přičítají k reálné hodnotě finančních aktiv, resp. odečítají od reálné hodnoty finančních závazků. Transakční náklady, které lze přímo přiřadit pořízení finančních aktiv nebo závazků oceněných v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, se okamžitě vykazují v hospodářském výsledku.

Finanční aktiva se klasifikují do těchto čtyř kategorií: finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, investice držené do splatnosti, realizovatelná finanční aktiva a úvěry a pohledávky. Klasifikace závisí na charakteru finančních aktiv a účelu použití a určuje se při prvotním zaúčtování.

Nákupy nebo prodeje finančních aktiv s obvyklým termínem dodání se zaúčtují, resp. odúčtují, k datu transakce. Nákupy nebo prodeje s obvyklým termínem dodání jsou koupě nebo prodeje finančních aktiv, které vyžadují dodání aktiv v časovém rámci stanoveném předpisem nebo konvencemi daného trhu.

Dluhové a kapitálové nástroje se klasifikují jako finanční závazky nebo jako vlastní kapitál podle obsahu smluvní dohody.

Finanční závazky se klasifikují jako finanční závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty nebo jako ostatní finanční závazky.

2.19.1. Metoda efektivní úrokové míry

Metoda efektivní úrokové míry je metoda výpočtu zůstatkové hodnoty dluhového nástroje a alokace úrokového výnosu/nákladu za dané období. Efektivní úroková míra je úroková míra, která přesně diskontuje předpokládanou výši budoucích peněžních příjmů/výdajů (včetně všech poplatků zaplacených nebo přijatých, které tvoří nedílnou součást efektivní úrokové míry, transakčních nákladů a dalších přemii nebo diskontů) po očekávanou dobu trvání dluhového nástroje, na jejich čistou zůstatkovou hodnotu k okamžiku prvotního vykázání.

Výnosy a náklady se vykazují na základě efektivní úrokové míry dluhových nástrojů, kromě finančních aktiv a závazků klasifikovaných jako v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty.

2.19.2. Investice držené do splatnosti

Investice držené do splatnosti jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami a pevnou splatností, které Skupina hodlá a je schopna držet až do splatnosti. Po prvotním vykázání se oceňují v zůstatkové hodnotě s použitím metody efektivní úrokové míry po zohlednění snížení hodnoty.

2.19.3. Realizovatelná finanční aktiva

Realizovatelná finanční aktiva jsou nederivátová finanční aktiva, která jsou buď označena jako realizovatelná, nebo nejsou klasifikována jako a) úvěry a pohledávky, b) investice držené do splatnosti nebo c) finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty.

Skupina vlastní majetkové podíly, které nejsou obchodovány na aktivním trhu, klasifikované jako realizovatelné finanční nástroje a vykazované v pořizovací hodnotě snížené o ztráty ze snížení hodnoty, protože jejich reálnou hodnotu nelze spolehlivě stanovit.

Dividendy z realizovatelných kapitálových nástrojů se účtují do hospodářského výsledku, když Skupina získá právo obdržet dividendy.

2.19.4. Úvěry a pohledávky

Úvěry a pohledávky jsou nederivátová finanční aktiva s pevně stanovenými nebo určitelnými platbami, která nejsou kotována na aktivním trhu. Úvěry a pohledávky (včetně pohledávek z obchodních vztahů a bankovních zůstatků) se oceňují zůstatkovou hodnotou za použití metody efektivní úrokové míry po odečtení ztrát ze snížení hodnoty.

Výnosové úroky se vykazují pomocí efektivní úrokové míry, s výjimkou krátkodobých pohledávek, u kterých by bylo vykázání úroku nevýznamné.

2.19.5. Snížení hodnoty finančních aktiv

Finanční aktiva, kromě aktiv v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty, se posuzují z hlediska existence náznaků snížení hodnoty vždy ke konci účetního období. Hodnota finančních aktiv je považována za sníženou, jestliže existuje objektivní důkaz, že v důsledku jedné nebo více událostí, které se vyskytly po prvotním vykázání finančního aktiva, došlo ke snížení odhadovaných budoucích peněžních toků z tohoto aktiva.

Částkou vykázané ztráty ze snížení hodnoty je rozdíl mezi účetní hodnotou aktiva a sou-

časnou hodnotou odhadovaných budoucích peněžních toků diskontovaných původní efektivní úrokovou mírou finančního aktiva.

K datu účetní závěrky dochází k dočasnému snížení hodnoty aktiv v závislosti na předpokládané dobytlosti pohledávek na základě individuálního posouzení pohledávky.

Kromě realizovatelných kapitálových nástrojů, pokud v následujícím období ztráta ze snížení hodnoty poklesne a tento pokles je možné objektivně připsat události, která nastala po zaúčtování ztráty ze snížení hodnoty, je tato dříve zaúčtovaná ztráta ze snížení hodnoty zrušena prostřednictvím hospodářského výsledku. Účetní hodnota investice k datu zrušení snížení hodnoty však nesmí být vyšší, než by byla její zůstatková hodnota v případě, že by snížení hodnoty zaúčtováno nebylo.

V případě realizovatelných podílových cenných papírů se ztráty ze snížení hodnoty dříve vykázané v hospodářském výsledku neruší prostřednictvím hospodářského výsledku. Případně zvýšení reálné hodnoty po vykázání ztráty ze snížení hodnoty se vyazuje přímo v ostatním úplném výsledku.

2.19.6. Odúčtování finančního aktiva

Skupina přistupuje k odúčtování finančního aktiva pouze v případě, kdy vyprší smluvní práva k peněžním tokům z aktiva nebo kdy převede na jiný subjekt toto finanční aktivum a následně i veškerá rizika a užítky spojené s jeho vlastnictvím.

2.19.7. Kapitálové nástroje

Kapitálový nástroj je jakákoliv smlouva dokládající zbytkový podíl na aktivech Skupiny po odečtení všech jejích závazků. Kapitálové nástroje vydané Skupinou se vykazují v hodnotě přijatých plateb snížené o přímé náklady na emisi.

2.19.8. Ostatní finanční závazky

Ostatní finanční závazky se následně oceňují v zůstatkové hodnotě s použitím metody efektivní úrokové míry.

2.19.9. Odúčtování finančních závazků

Skupina přistupuje k odúčtování finančních závazků pouze v situaci, kdy jsou povinnosti Skupiny splněny, zrušeny nebo kdy skončí jejich platnost. Rozdíl mezi účetní hodnotou odúčtovaného finančního závazku a částky buď zaplacené, nebo splatné je zaúčtován do hospodářského výsledku.

2.19.10. Finanční deriváty

Skupina uzavírá smlouvy o finančních derivátech s cílem řídit měnové a komoditní riziko.

Deriváty se prvotně oceňují reálnou hodnotou k datu uzavření smlouvy o finančním derivátu a poté se přeceňují na reálnou hodnotu vždy ke konci účetního období. Výsledný zisk nebo ztráta se vykazují přímo v hospodářském výsledku, pokud se derivát neoznačuje nebo nefunguje jako zajišťovací nástroj – v tom případě závisí načasování jeho zaúčtování do hospodářského výsledku na charakteru zajišťovacího vztahu.

2.19.11. Zajišťovací účetnictví

Zajišťovací derivátové nástroje Skupina klasifikuje buď jako zajištění reálné hodnoty, zajištění peněžních toků anebo zajištění čistých investic do zahraniční jednotky.

Při vzniku zajišťovacího vztahu účetní jednotka zdokumentuje vztah mezi zajišťovacím nástrojem a zajištěnou položkou, cíle řízení rizika a strategii realizace různých zajišťovacích operací. Od vzniku zajištění Skupina průběžně dokumentuje, zda je zajišťovací nástroj vysoce účinný při kompenzaci změn reálné hodnoty nebo peněžních toků zajištěné položky přiřaditelných k zajišťovanému riziku.

2.19.12. Zajištění peněžních toků

Účinná část změn reálné hodnoty finančních derivátů, které se tak označují a splňují kri-

téria zajištění peněžních toků, se vyazuje v ostatním úplném výsledku a je kumulována ve fondu ze zajištění peněžních toků. Zisk anebo ztráta týkající se neúčinné části se vyazuje přímo v hospodářském výsledku.

Částky dříve vykázané v ostatním úplném výsledku a kumulované ve vlastním kapitálu se reklasifikují do hospodářského výsledku v období, ve kterém se v hospodářském výsledku vykáže zajištěná položka, a na stejném řádku výkazu zisku a ztráty jako zaúčtovaná zajištěná položka. Pokud však zajištění očekávané transakce následně vyústí v zaúčtování nefinančního aktiva nebo nefinančního závazku, zisky a ztráty předtím zaúčtované do ostatního úplného výsledku kumulované ve vlastním kapitálu se přesunou z vlastního kapitálu a jsou zahrnuty do pořizovacího nákladu nefinančního aktiva nebo nefinančního závazku.

Zajišťovací účetnictví končí, jestliže Skupina zruší zajišťovací vztah, po vypršení zajišťovacího nástroje nebo jeho prodeji, výpovědi, resp. realizací předmětné smlouvy, nebo pokud nástroj přestane splňovat kritéria pro zajišťovací účetnictví. Veškerý zisk nebo ztráta zaúčtované do ostatního úplného výsledku a kumulované ve vlastním kapitálu zůstává ve vlastním kapitálu a vyazuje se až po konečném vykázání očekávané transakce do hospodářského výsledku. Pokud se již neočekává další výskyt očekávané transakce, zisky nebo ztráty kumulované ve vlastním kapitálu se vykáží přímo v hospodářském výsledku.

2.19.13. Finanční deriváty k obchodování

Deriváty, které nespĺňují podmínky pro zajišťovací deriváty, jsou Skupinou klasifikovány jako deriváty k obchodování.

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

3. Aplikace nových a novelizovaných Mezinárodních standardů účetního výkaznictví

3.1. STANDARDY A INTERPRETACE ÚČINNÉ PRO OBDOBÍ KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2013

V průběhu období končícího 31. prosince 2013 vstoupily v účinnost následující standardy, novely a interpretace:

Úpravy, nové a novelizované standardy a interpretace	Účinné pro období začínající k nebo po datu
IFRS 13 – Ocenění reální hodnotou	1. ledna 2013
IAS 19 - Zaměstnanecké požitky (novelizace z roku 2011)	1. ledna 2013
Úpravy IFRS 1 Vysoká hyperinflace	1. ledna 2013
Úpravy IFRS 1 Odstranění pevných dat u prvovůzitelů IFRS	1. ledna 2013
Úpravy IFRS 1 Státní půjčky	1. ledna 2013
IFRS 7 Započtení finančních aktiv a finančních závazků a související zveřejnění	1. ledna 2013
Úpravy IAS 1 Prezentace položek ostatního úplného výsledku	1. července 2012
Úpravy IAS 12 Odložená daň: realizace podkladových aktiv	1. ledna 2013
IFRIC 20 – Náklady na odstranění skrývky v produkční fázi povrchového dobývání	1. ledna 2013
Roční zdokonalení IFRS - cyklus 2009 -2011 Novela IFRS 1, IAS 1, IAS 16, IAS 32, IAS 34	1. ledna 2013

Skupina předpokládá, že přijetí uvedených standardů, novel a interpretací nemá na Skupinu významný dopad, kromě detailnějšího zveřejnění ocenění reálnou hodnotou dle IFRS 13, které je aplikováno v kapitole finanční nástroje 32.11.

3.2. STANDARDY A INTERPRETACE, KTERÉ JSOU SCHVÁLENÉ PRO POUŽITÍ V EU, KTERÉ NEJSOU ZÁVAZNÉ ÚČINNÉ PRO ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2013, ALE MOHOU BÝT POUŽITY DŘÍVE

Níže uvádíme seznam nových a novelizovaných IFRS přijatých EU, které dosud nejsou závazně účinné (ale umožňují dřívější použití) pro rok končící 31. prosince 2013. Tento seznam se vztahuje k rozhodnému datu 31. 12. 2013.

Úpravy, nové a novelizované standardy a interpretace	Účinné pro období začínající k nebo po datu
IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka	1. ledna 2014
IFRS 11 Společná ujednání	1. ledna 2014
IFRS 12 Zveřejnění informací o účásti v jiných účetních jednotkách	1. ledna 2014
IAS 27 (novelizovaný v roce 2011) Individuální účetní závěrka	1. ledna 2014
IAS 28 (novelizovaný v roce 2011) Investice do přidružených a společných podniků	1. ledna 2014
Úpravy IFRS 10, IFRS 11 a IFRS 12 Konsolidovaná účetní závěrka, Společná ujednání a Zveřejnění podílů v jiných účetních jednotkách: přechodná ustanovení	1. ledna 2014
Úpravy IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka, IFRS 12 Zveřejnění podílů v jiných účetních jednotkách a IAS 27 Individuální účetní závěrka – investiční účetní jednotky	1. ledna 2014
Úpravy IAS 32 Započtení finančních aktiv a finančních závazků	1. ledna 2014
Úpravy IAS 36 Snížení hodnoty aktiv – Zveřejnění zpětné získatelné částky u nefinančních aktiv	1. ledna 2014
Úpravy IAS 39 Novace derivátů a pokračování zajišťovacího účetnictví	1. ledna 2014

Skupina nepoužila žádný standard ani interpretaci před datem jejich účinnosti. Vedení Skupiny předpokládá, že přijetí uvedených standardů, novel a interpretací v následujících obdobích nebude mít na Skupinu významný dopad, kromě detailnějšího zveřejnění dle IFRS 12.

3.3. STANDARDY A INTERPRETACE, KTERÉ JSOU VYDÁNY RADOU PRO MEZINÁRODNÍ ÚČETNÍ STANDARDY (IASB), ALE DOSUD NEPŘIJATÉ EVROPSKOU UNIÍ

K datu sestavení konsolidované účetní závěrky nebyly některé ze standardů a interpretací přijaty Evropskou unií:

Úpravy, nové a novelizované standardy a interpretace	Účinné pro období začínající k nebo po datu
IFRS 9 Finanční nástroje (vydaný v listopadu 2009) a následné novely z října 2010 a listopadu 2013	datum bude stanoven
Úpravy IFRS 9 Finanční nástroje a IFRS 7 Finanční nástroje: Zveřejnění- Závazné datum účinnosti IFRS 9 přechodná zveřejnění (vydané v prosinci 2013)	datum bude stanoven
Úpravy IAS 19 – Plány definovaných požitků: Příspěvky zaměstnanců	1. července 2014
Roční zdokonalení IFRS cyklus 2010-2012 (vydané v prosinci 2013) Novela IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8, IFRS 13, IAS 16, IAS 38, IAS 24	1. července 2014
Roční zdokonalení IFRS cyklus 2011-2013 (vydané v prosinci 2013) Novela IFRS 1, IFRS 3, IFRS 13, IAS 40	1. července 2014
IFRIC 21 Odvody (vydaný v květnu 2013)	1. ledna 2014

4. Důležité účetní úsudky a klíčové zdroje nejistoty při odhadech

Při uplatňování účetních pravidel Skupiny uvedených v bodě 2 se od vedení vyžaduje, aby provedlo úsudky a vypracovalo odhady a předpoklady o výši účetní hodnoty aktiv a závazků, která není okamžitě zřejmá z jiných zdrojů. Odhady a příslušné předpoklady se realizují na základě zkušeností z minulých období a jiných faktorů, které se v daném případě považují za relevantní. Skutečné výsledky se od těchto odhadů mohou lišit.

Odhady a příslušné předpoklady se pravidelně prověřují. Opravy účetních odhadů se vykazují v období, ve kterém byl daný odhad opraven (pokud má oprava vliv pouze na příslušné období), nebo v období vytvoření opravy a v budoucích obdobích (pokud má oprava vliv na běžné i budoucí období).

Dále jsou uvedeny důležité úsudky, základní předpoklady týkající se budoucnosti a další klíčové zdroje nejistoty při odhadech vypracovaných ke konci účetního období, u nichž existuje významné riziko, že během příštího roku způsobí závažné úpravy účetních hodnot aktiv a závazků.

4.1. DOBA POUŽITELNOSTI DLOUHODOBÉHO MAJETKU

Skupina prověřuje odhady doby použitelnosti odepisovaného dlouhodobého majetku na konci každého účetního období. I když v běžném období Skupina nezjistila žádné změny v době použitelnosti dlouhodobého majetku, v dalších obdobích se může situace změnit.

4.2. OCEŇENÍ ŽELEZNIČNÍCH KOLEJOVÝCH VOZIDEL

4.2.1. Snížení hodnoty dlouhodobého hmotného majetku

Jak je uvedeno v bodě 2.14. a 4.2., mateřská společnost ke každému rozvahovému dni 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 snížení hodnoty.

V prezentovaném srovnatelném období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 mateřská společnost účtovala o snížení hodnoty především u nákladních vozů a hnacích drážních vozidel, určených ke šrotaci a u kterého byla odhadnuta realizovatelná hodnota majetku v nižší hodnotě, než jaká byla jeho zůstatková hodnota k 31. 12. 2012.

V účetním období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 mateřská společnost pokračovala ve výše uvedené účetní politice u železničních kolejových vozidel určených ke šrotaci. Avšak na základě změn v přístupu k rozsahu a frekvenci v provádění revizních oprav (komponent) u nákladních vozů a následně změně způsobu jejich odepisování byla účetní politika týkající se prověření snížení hodnoty majetku zpřesněna a doplněna. Na základě poklesu tempa v počtu prováděných revizních oprav byly v průběhu roku 2013 identifikovány další nákladní vozy, u kterých došlo ke ztrátě z dočasného snížení hodnoty.

Výše uvedená změna odhadu v účetním období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 negativně ovlivnila hospodářský výsledek prostřednictvím opravné položky k nákladním vozům bez platné technické kontroly ve výši 224 765 tis. Kč.

4.2.2. Odepisování komponent

Jak je uvedeno v bodě 2.12., mateřská společnost odepisuje komponentu v průběhu používání samostatně od ostatních komponent a od zbylé části majetku nebo souboru majetku.

Mateřská společnost počínaje od 1. 1. 2013 přistoupila ke změně odhadu při odepisování komponent u hnacích drážních vozidel a nákladních vozů z časového na výkonový odpis. V prezentovaném srovnatelném období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 odpovídal odpisový plán komponent u nákladních vozů frekvencí technických kontrol. Doba odepisování komponent u nákladních vozů byla 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 drážních vozidel, kde frekvence oprav je závislá na počtu ujetých km, byla v obdobích od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 průměrná doba odepisování komponent stanovena odborným odhadem specialistů odboru údržby a oprav kolejových vozidel, a to pro každou řadu hnacích drážních vozidel. Průměrná doba odepisování se u vyvazovacích oprav pohybovala od 4-12 let, u hlavních oprav pak 8-24 let.

V období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 je odpis komponent u nákladních vozů a hnacích drážních vozidel prováděn na základě skutečně ujetých km za daný měsíc (kilometrických proběhů). Samotná výše odpisů v daném účetním období je počítána jako počet ujetých km v účetním období x sazba za 1 ujetý km. Sazba za 1 ujetý km je stanovena jako podíl pořizovací ceny příslušné komponenty a maximálního kilometrického proběhu, který je stanoven pro daný typ hlavní a vyvazovací opravy u hnacích drážních vozidel a revizní opravy u nákladních vozů. K datu přechodu, tj. k 1. 1. 2013, byla sazba za 1 ujetý km u nákladních vozů a u hnacích drážních vozidel stanovena jako podíl mezi zůstatkovou hodnotou k 1. 1. 2013 příslušné komponenty a počtu zbývajících km, které zbývaly do naplnění maximálního km proběhu u jednotlivých nákladních vozů a hnacích drážních vozidel.

Výše uvedené změny odhadu při odepisování komponent v účetním období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 pozitivně ovlivnily hospodářský výsledek ve výši 468 679 tis. Kč.

4.2.3. Odepisování do výše předpokládané zbytkové hodnoty

Mateřská společnost přistoupila v období začínajícím od 1. 1. 2013 ke změně odhadu při odepisování u hnacích drážních vozidel a nákladních vozů do výše předpokládané zbytkové hodnoty.

Předpokládanou zbytkovou hodnotou se rozumí zdůvodnitelná kladná odhadovaná částka, kterou by společnost mohla získat v okamžiku předpokládaného vyřazení majetku, po odečtení předpokládaných nákladů souvisejících s jeho vyřazením. Předpokládaná zbytková hodnota u nákladních vozů a hnacích drážních vozidel vychází z hodnoty šrotu, kterou lze při likvidaci získat.

Výše uvedená změna odhadu při odepisování v účetním období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 pozitivně ovlivnila hospodářský výsledek ve výši 112 021 tis. Kč.

4.3. ZMĚNA VE VÝKAZU O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ZA ROK 2012

Mateřská společnost ČD Cargo, a.s., přistoupila v období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 ke změně vykazování peněžních toků souvisejících s půjčkami se spřízněnými osobami.

V konsolidované účetní závěrce k 31. 12. 2012 byla ve Výkazu o peněžních tocích na řádku Splátky půjček od spřízněných stran vykázána hodnota 0 Kč. Pro srovnatelnost konsolidovaných finančních výkazů za rok 2012 a 2013, byla hodnota na tomto řádku změněna na 8 924 tis. Kč. Zároveň taky došlo k reklasifikaci i na řádku Snížení (zvýšení) stavu ostatních aktiv z hodnoty 237 903 tis. Kč na hodnotu 228 979 tis. Kč.

4.4. ZNEHODNOCENÍ MAJETKU

Skupina posuzuje zpětně získatelnou hodnotu všech složek aktiv v případě, že existují indikátory jejich znehodnocení (s výjimkou nedokončeného nehmotného majetku, u kterého je zpětně získatelná hodnota posuzována každoročně). Toto posouzení je založeno na očekávaných předpokladech a v budoucnu se může měnit podle vývoje aktuální situace a dostupnosti informací.

4.5. VÝNOSY A NÁKLADY Z MEZINÁRODNÍ PŘEPRAVY

Vzhledem k dlouhým interválům zúčtování vzájemných plnění mezi dopravci v mezinárodní přepravě je mateřská společnost nucena odhadovat výši těchto nákladů a výnosů. Skutečná hodnota potvrzená mezinárodní zúčtovací institucí může být odlišná.

4.6. OCEŇENÍ FINANČNÍCH DERIVÁTŮ

Skupina používá finanční deriváty pro zajištění peněžních toků. Ocenění derivátů v účetní závěrce vychází z vhodných oceňovacích technik za použití zjištěných tržních předpokladů. Při změně těchto předpokladů by bylo ocenění finančních derivátů jiné.

4.7. DANĚ Z PŘÍJMŮ

Skupina eviduje významná odložená daňová aktiva. Stanovení zpětně získatelné hodnoty těchto aktiv závisí na odhadu jejich budoucí realizace.

4.8. REZERVA NA ZAMĚSTNANECKÉ POŽITKY

Rezerva na zaměstnanecké požitky představuje nárok zaměstnanců na finanční příspěvek při dosažení životního jubilea, na finanční příspěvek při odchodu do důchodu a na úhradu léčebných výloh včetně náhrady mzdy při kondičních a ozdravných pobytech.

Při výpočtu rezervy na zaměstnanecké požitky Skupina použila pojistně-matematický model, který vychází z aktuálních zaměstnaneckých údajů (počet zaměstnanců, datum nároku na starobní důchod, průměrný plat, výše finančního příspěvku) a očekávaných parametrů stanovených kvalifikovaným odhadem a veřejně dostupných statistických podkladů, jako jsou např.: očekávaná fluktuace zaměstnanců, očekávaný nárůst mezd, očekávaná míra inflace a pravděpodobnost úmrtí a invalidity dle údajů Českého statistického úřadu. Peněžní toky jsou diskontovány na současnou hodnotu pomocí diskontní sazby odvozené z míry výnosu desetiletých státních dluhopisů.

4.9. REZERVY NA SOUDNÍ SPORY A OBCHODNÍ RIZIKA

Skupina vede řadu soudních i mimosoudních obchodních sporů. V případě, že jsou splněna kritéria pro tvorbu rezerv, tvoří Skupina na tyto spory rezervy na základě nejlepších dostupných informací a odhadů. Skutečný výsledek sporů se však může od těchto odhadů lišit.

4.10. RESTRUKTURALIZAČNÍ PLÁN

Vedení mateřské společnosti ČD Cargo, a.s., přijalo v roce 2012 sérii opatření, jejichž cílem je krátkodobě posílit likviditu společnosti a střednědobě vytvořit podmínky k dosažení příznivějších hospodářských výsledků a zajistit tak stabilitu společnosti v dalších letech. Přijatá opatření se stala předpokladem pro sestavení střednědobého podnikatelského plánu společnosti. Plán restrukturalizace je v platnosti i nadále.

5. Tržby z hlavní činnosti

Všechny níže uvedené doplňující informace k výkazu zisku a ztráty se týkají pokračujících činností.

(v tis. Kč)	2013	2012
Tržby z nákladní přepravy	12 427 926	12 965 721
<i>Tržby z nákladní přepravy - tuzemsko</i>	4 544 579	4 756 602
<i>Tržby z nákladní přepravy - zahraničí</i>	7 883 346	8 209 119
Ostatní tržby z nákladní přepravy	504 022	1 091 504
<i>Ostatní tržby z nákladní přepravy - tuzemsko</i>	332 796	310 312
<i>Ostatní tržby z nákladní přepravy - zahraničí</i>	171 226	781 192
Ostatní tržby související s přepravou	91 186	109 403
Tržby z hlavní činnosti celkem – pokračující činnosti	13 023 134	14 166 628

Součástí Ostatních tržeb z nákladní přepravy jsou zejména tržby od jiných dopravců a vlastníků drah a tržby z ostatní dopravy.

Z pohledu objemu fakturovaných služeb mezi nejvýznamnější tuzemské odběratele patří:

- MORAVIA STEEL, a.s.
- CARBOSPED, spol.s r.o.
- ČEZ, a.s.
- NH TRANS SE
- ČD Logistics, a.s.
- Express-Interfracht Czech

Zahraničními odběrateli jsou především železniční dopravní podniky (národní dopravci) a ostatní společnosti. Z pohledu objemu fakturovaných služeb jsou nejvýznamnější tyto:

Železniční dopravní podniky (národní dopravci)

- DB Schenker Rail Deutschland AG
- Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.
- Rail Cargo Austria AG

Ostatní společnosti

- Koleje Czeskie Sp. z o.o
- Express Slovakia „Mezinárodní preprava a.s.“
- A.P. Möller - Maersk A/S
- ČD Generalvertretung GmbH
- BLG AutoRail GmbH
- DB Schenker Rail Automotiv

6. Ostatní provozní výnosy

(v tis. Kč)	2013	2012
Zisk z prodeje pozemků, budov a zařízení a investic do nemovitostí	71 985	33 510
Zisk z prodeje zásob	3 064	5 740
Výnosy z pronájmu	400 338	451 537
Náhrady za manka a škody	41 231	48 652
Výzisk materiálu	0	20 162
Ostatní dotace	0	3
Ostatní	35 881	103 078
Ostatní provozní výnosy celkem – pokračující činnosti	552 499	662 682

Ostatní provozní výnosy jsou představovány zejména výnosy ze smluvních pokut a úroků z prodloužení a výnosy z náhrad škod za vyluky v železniční dopravě realizované ve vztahu ke společnosti Správa železniční dopravní cesty, s. o. (viz bod 27.7.).

7. Výkonová spotřeba

(v tis. Kč)	2013	2012
Trakční náklady	-1 694 480	-1 821 424
<i>Trakční palivo (nafta)</i>	-513 376	-570 060
<i>Elektrická trakční energie</i>	-1 181 104	-1 251 364
Úhrada za užití železniční dopravní cesty	-1 814 037	-2 220 595
Ostatní výkonová spotřeba	-3 498 342	-4 144 546
<i>Spotřeba materiálu</i>	-273 150	-330 984
<i>Spotřeba ostatní energie</i>	-110 479	-109 442
<i>Spotřeba PHM</i>	-12 141	-13 246
<i>Opravy a udržování</i>	-231 675	-279 847
<i>Cestovné</i>	-37 965	-41 037
<i>Telekomunikační, datové a poštovní služby</i>	-62 467	-68 591
<i>Nájemné ostatní</i>	-204 295	-186 914
<i>Nájemné za železniční vozy</i>	-670 069	-724 865
<i>Přepravné</i>	-1 295 908	-1 695 634
<i>Služby spojené s užíváním budov</i>	-36 190	-35 087
<i>Provozní čištění železničních kolejových vozidel</i>	-7 153	-9 188
<i>Pohraniční výkony</i>	-171 403	-181 181
<i>Náklady na reklamu a propagaci</i>	-15 425	-60 558
<i>Leasing</i>	1 556	-671
<i>Ostatní služby</i>	-371 578	-407 301
Výkonová spotřeba celkem – pokračující činnosti	-7 006 859	-8 186 565

Ostatní služby zahrnují zejména náklady vynaložené v oblasti vzdělávání, informatiky, zdravotní péče, poradenství, požární ochrany a ostrahy.

8. Náklady na zaměstnanecké požitky

(v tis. Kč)	2013	2012
Mzdové náklady	-2 769 293	-2 994 936
Odstupné	-284 447	-140 022
Zákonné sociální a zdravotní pojištění	-952 747	-1 008 179
Požítka vyplývající z kolektivní smlouvy	-42 469	-53 111
Zákonné sociální náklady	-177 123	-191 425
Ostatní náklady na zaměstnanecké požitky	-19 586	-26 694
Náklady na zaměstnanecké požitky celkem – pokračující činnosti	-4 245 665	-4 414 367

9. Odpisy a amortizace

(v tis. Kč)	2013	2012
Odpisy pozemků, budov a zařízení	-1 093 392	-1 840 439
Amortizace nehmotných aktiv	-41 968	-45 329
Odpisy a amortizace celkem – pokračující činnosti	-1 135 360	-1 885 768

10. Ostatní provozní Zisky (ztráty)

(v tis. Kč)	2013	2012
Změna stavu rezerv	-70 783	-549 660
Ztráty ze znehodnocení pohledávek	-27 576	-33 400
Dočasné znehodnocení budov, zařízení a investic do nemovitostí	-186 123	47 369
Daně a poplatky	-20 752	-4 599
Ostatní provozní náklady	-166 897	-124 236
Ostatní provozní ztráty celkem – pokračující činnosti	-472 131	-664 526

Ostatní provozní náklady zahrnují především náhrady škod a pojistné.

11. Finanční náklady

(v tis. Kč)	2013	2012
Úroky z bankovních kontokorentních účtů a úvěrů	-12 964	-12 431
Úroky ze závazků z finančního leasingu	-146 710	-148 747
Nákladové úroky – dluhopisy	-89 510	-52 856
Ostatní nákladové úroky	-21 458	-54 843
Odvějení diskontu rezerv	2 756	-1 489
Ostatní finanční náklady	-389	0
Finanční náklady celkem – pokračující činnosti	-268 275	-270 366

12. Ostatní zisky (ztráty)

(v tis. Kč)	2013	2012
Kurzové zisky (ztráty) netto	157 120	-12 692
Ztráta z prodeje cenných papírů a podílů	0	-737
Přijaté úroky	1 065	1 819
Bankovní výlohy	-1 754	-3 657
Pojistně matematické zisky (ztráty)	-11 129	2 452
Ostatní	-1 089	187
Ostatní zisky (ztráty) celkem – pokračující činnosti	144 213	-12 628

13. Daň z příjmů**13.1. DAŇ Z PŘÍJMŮ VYKÁZANÁ V HOSPODÁŘSKÉM VÝSLEDKU**

(v tis. Kč)	2013	2012
Splatná daň z běžné činnosti za minulé zdaňovací období	-73 603	-14 955
Odložená daň zúčtovaná do výkazu zisku a ztráty	-187 188	-181 316
Celkový daňový náklad související s pokračujícími činnostmi	-260 791	-196 271

13.2. DAŇ Z PŘÍJMŮ VYKÁZANÁ V OSTATNÍM ÚPLNÉM VÝSLEDKU

(v tis. Kč)	2013	2012
Přecenění finančních nástrojů vykázanych jako zajištění peněžních toků	22 131	799
Celková daň z příjmů vykázaná v ostatním úplném výsledku	22 131	799

13.3. ODLOŽENÁ DAŇ

(v tis. Kč)	Neuplatněné daňové ztráty	Dlouhodobá aktiva	Rezervy	Leasing	Pohledávky	Deriváty	Ostatní	Celkem
Stav 1. 1. 2012	-20 906	111 988	-146 524	141 126	-5 015	-6 980	15 356	89 045
Odložená daň vykázána ve výkazu zisku a ztráty	13 810	187 731	-104 414	91 527	-2 678	0	-4 660	181 316
Odložená daň vykázána v ostatním úplném výsledku	0	0	0	0	0	-799	0	-799
Stav 31. 12. 2012	-7 096	299 719	-250 938	232 653	-7 693	-7 779	10 696	269 562
Odložená daň vykázána ve výkazu zisku a ztráty	7 096	158 084	-18 693	54 985	-15 905	0	620	187 187
Odložená daň vykázána v ostatním úplném výsledku	0	0	0	0	0	-22 131	0	-22 131
Přecenění	0	0	0	0	0	0	-366	-366
Stav 31. 12. 2013	0	458 803	-269 631	287 638	-23 598	-29 910	10 950	434 252

14. Pozemky, budovy a zařízení

Pořizovací cena (v tis. Kč)	Stav k 1. 1. 2012	Přírůstky	Úbytky	Reklasifikace	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstky	Úbytky	Reklasifikace	Přecenění	Stav k 31. 12. 2013
Pozemky	126 194	0	0	0	126 194	0	0	0	0	126 194
Stavby	1 286 173	95 525	2 009	0	1 379 689	98 611	337	0	404	1 478 367
Samostatné movité věci	36 474 018	2 521 322	888 754	0	38 106 586	1 110 403	2 281 504	1 119 623	60 545	38 115 653
<i>Stroje, zařízení a inventář</i>	517 435	62 512	29 677	20 593	570 863	9 171	7 117	1 689	2	574 608
<i>Dopravní prostředky</i>	30 103 349	2 376 937	722 109	-1 015 122	30 743 055	1 061 795	2 226 961	597 008	32 605	30 207 502
<i>Dopr. prostředky na fin. leasing</i>	5 828 046	81 790	130 361	1 002 255	6 781 730	39 313	46 367	520 926	27 937	7 323 539
<i>Ostatní</i>	25 188	83	6 607	-7 726	10 938	124	1 059	0	1	10 004
Jiný majetek	0	0	0	0	0	0	0	52	0	52
Nedokončený majetek	146 664	2 487 693	0	-2 469 821	164 536	1 002 714	25 025	-1 008 469	5 336	139 092
Zálohy	245 373	1 479 130	1 618 773	0	105 730	147 414	231 137	0	-488	21 519
Celkem	38 278 422	6 583 670	2 509 536	-2 469 821	39 882 735	2 359 142	2 538 003	111 206	65 797	39 880 877

Oprávký (v tis. Kč)	Stav k 1. 1. 2012	Přírůstky	Úbytky	Reklasifikace	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstky	Úbytky	Reklasifikace	Přecenění	Stav k 31. 12. 2013
Stavby	678 215	32 051	1 102	0	709 164	36 008	280	0	-31	744 861
Samostatné movité věci	23 554 664	1 799 320	1 085 381	0	24 268 603	1 131 916	1 877 907	857 931	40	24 380 583
<i>Stroje, zařízení a inventář</i>	353 043	39 860	25 434	18 230	385 699	39 901	6 927	188	-8	418 853
<i>Dopravní prostředky</i>	21 655 967	1 476 097	923 034	-223 550	21 985 480	773 750	1 826 930	488 075	54	21 420 329
<i>Dopr. prostředky na fin. leasing</i>	1 528 453	282 659	130 361	207 040	1 887 791	318 095	43 007	369 668	0	2 532 547
<i>Ostatní</i>	17 201	704	6 552	-1 720	9 633	270	1 043	0	-6	8 854
Jiný majetek	0	0	0	0	0	26	0	23	0	49
Celkem	24 232 879	1 831 371	1 086 483	0	24 977 767	1 167 950	1 878 187	857 954	9	25 125 493

Snížení hodnoty (v tis. Kč)	Stav k 1. 1. 2012	Přírůstky	Úbytky	Reklasifikace	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstky	Úbytky	Reklasifikace	Přecenění	Stav k 31. 12. 2013
Stavby	0	0	0	0	0	441	0	0	0	441
Samostatné movité věci	102 646	58 977	102 646	0	58 977	185 682	0	0	0	244 659
<i>Dopravní prostředky</i>	102 646	58 977	102 646	0	58 977	185 682	0	0	0	244 659
Zálohy	3 700	5 000	8 700	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	106 346	63 977	111 346	0	58 977	186 123	0	0	0	245 100

(Reklasifikace představují zejména přesuny položek majetku mezi jednotlivými skupinami majetku (IAS 16, IAS 17) týkající se zpětného finančního leasingu nákladních vozů a hnacích drážních vozidel.

Zůstatková hodnota (v tis. Kč)	Stav k 1. 1. 2012	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2013
Pozemky	126 194	126 194	126 194
Stavby	607 958	670 525	733 065
Samostatné movité věci	12 816 708	13 779 006	13 490 411
<i>Stroje, zařízení a inventář</i>	164 392	185 164	155 755
<i>Dopravní prostředky</i>	8 344 736	8 698 598	8 542 514
<i>Dopravní prostředky na finanční leasing</i>	4 299 593	4 893 939	4 790 992
<i>Ostatní</i>	7 987	1 305	1 150
Jiný majetek	0	0	3
Nedokončený majetek	146 664	164 536	139 092
Zálohy	241 673	105 730	21 519
Celkem	13 939 197	14 845 991	14 510 283

Nemovitosti jsou představovány zejména stavbami a pozemky. Součástí pozemků a staveb není majetek tvořící železniční dopravní cestu, který je ve vlastnictví státu. K jedné položce je tvořena opravná položka ve výši rozdílu mezi účetní zůstatkovou hodnotou a skutečně odhadovanou hodnotou ve výši 441 tis. Kč.

Dopravní prostředky jsou představovány zejména kolejovými vozidly (hnací drážní vozidla, nákladní vozy) sloužícími k provozování nákladní železniční dopravy. K těmto položkám je tvořena opravná položka ve výši rozdílu mezi účetní zůstatkovou hodnotou a zpětně ziskatelnou hodnotou ve výši 244 659 tis. Kč.

Největší přírůstky na Samostatných movitých věcech tvořily v roce 2013 modernizace hnacích vozidel řady 363.5 ve výši 446 773 tis. Kč, hlavní a vyvazovací opravy (komponenty) hnacích vozidel ve výši 375 558 tis. Kč, odkup nákladních vozů po ukončení leasingu v účetní zůstatkové hodnotě 774 293 tis. Kč, revizní opravy (komponenty) nákladních vozů ve výši 59 474 tis. Kč a technická zhodnocení nákladních vozů ve výši 48 486 tis. Kč. Přírůstky revizních oprav nákladních vozů na leasing v roce 2013 činily 23 032 tis. Kč a technická zhodnocení nákladních vozů na leasing činila 3 999 tis. Kč.

Mateřská společnost pořídila v období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 25 908 tis. Kč. V období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 to bylo 30 360 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 k 31. 12. 2013 jsou ve výši 54 tis. Kč. K 31. 12. 2012 byly ve výši 105 237 tis. Kč.

V roce 2012 bylo rozhodnuto o restrukturalizaci vozového parku a v této souvislosti bylo vybráno celkem 4 700 nákladních vozů a přibližně 100 ks hnacích vozidel určených ke šrotaci. V souvislosti s touto plánovanou operací došlo ke snížení hodnoty dopravních prostředků ve výši 58 977 tis. Kč a byl zaúčtován mimořádný odpis ve výši 101 655 tis. Kč.

V roce 2013 proběhla šrotace několika hnacích drážních vozidel a u ostatních nákladních vozů a hnacích drážních vozidel určených ke šrotaci probíhalo mapování aktuálního fyzického stavu, evidence částí, které by společnost mohla využít jako náhradní díly pro opravy, a zbytkové části vozů určené k přímé šrotaci. Vedení společnosti očekává, že proces šrotace bude z velké části realizován v průběhu roku 2014.

Železniční kolejová vozidla se odepisují dle níže uvedené životnosti a odepisují se do odhadované zbytkové hodnoty. Komponenty u těchto železničních kolejových vozidel jsou odepisovány výkonově, dle kilometrických proběhů. Detailní popis jejich odepisování je uveden v kapitole 4.2.2. Odepisování komponent. Při výpočtu ostatních odpisů byly použity tyto doby životnosti:

	Počet let
Budovy	20 – 50
Stavby	20 – 50
Lokomotivy (bez komponent)	20 – 25
Nákladní vozy (bez komponent)	30
Stroje a zařízení	8 – 20

14.1. AKTIVA DANÁ DO ZÁSTAVY

K majetku Skupiny není k 31. 12. 2013, respektive k 31. 12. 2012, zřízeno zástavní právo.

15. Nehmotná aktiva

Pořizovací cena (v tis. Kč)	Stav k 1. 1. 2012	Přírůstky	Úbytky	Reklasifikace	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstky	Úbytky	Reklasifikace	Stav k 31. 12. 2013
Software	328 542	31 108	0	0	359 650	109 444	27 103	4	441 995
Ocenitelná práva	118 349	4 755	0	0	123 104	1 531	422	0	124 213
Nedokončený majetek	41 994	84 186	0	-33 163	93 017	70 568	112 787	0	50 798
Celkem	488 885	120 049	0	-33 163	575 771	181 543	140 312	4	617 006

Oprávký (v tis. Kč)	Stav k 1. 1. 2012	Přírůstky	Úbytky	Reklasifikace	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstky	Úbytky	Reklasifikace	Stav k 31. 12. 2013
Software	237 122	33 340	0	0	270 462	30 791	27 103	0	274 150
Ocenitelná práva	55 893	12 386	0	0	68 279	11 414	422	0	79 271
Celkem	293 015	45 726	0	0	338 741	42 205	27 525	0	353 421

Reklasifikace představují zejména přesuny položek majetku mezi jednotlivými skupinami majetku (IAS 38) týkající se softwaru a ocenitelných práv.

Zůstatková hodnota (v tis. Kč)	Stav k 1. 1. 2012	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2013
Software	91 420	89 188	167 845
Ocenitelná práva	62 456	54 825	44 942
Nedokončený majetek	41 994	93 017	50 798
Celkem	195 870	237 030	263 585

Náklady na amortizaci byly vykázány v řádku Odpisy a amortizace ve výkazu zisku a ztrát. Při výpočtu amortizace byly použity doby životnosti 3 – 8 let.

Dlouhodobý nehmotný majetek zahrnuje zejména provozně obchodní informační systém – PROBIS, který byl v roce 2013 uveden do užívání v hodnotě 72 164 tis. Kč, tedy hodnotě ponížené o finanční podporu z OPD. Dále dlouhodobý nehmotný majetek tvoří informační systém podporující činnosti nákladního dopravce již mimo dotační titul, rozvoj informačního systému SAP, licence Microsoft Enterprise Agreement, informační systém OPT, systémy na podporu kancelářských agend a ostatní systémy využívané ve společnosti ČD Cargo, a.s.

Nedokončený nehmotný majetek představuje zejména další rozšíření softwaru pro oblast provozu železniční dopravy a oblast ekonomiky Skupiny.

16. Investice do přidružených společností

16.1. PŘEHLED ÚDAJŮ O PŘIDRUŽENÝCH SPOLEČNOSTECH

Název společnosti (v tis. Kč)	Sídlo	Hodnota podílu k 31. 12. 2013	Hodnota podílu k 31. 12. 2012
BOHEMIKOMB, spol. s r.o.	Opletalova 6, 110 00 Praha 1	2 837	4 514
Ostravská dopravní společnost, a.s.	U Tiskárny 616/9, 702 00 Ostrava - Přívoz	41 558	37 955
RAILLEX a.s.	Trnkovo nám. 3, 152 00 Praha 5	12 050	9 693
Celkem		56 445	52 162

Název společnosti	Hlavní předmět činnosti	Vlastnický podíl k 31. 12. 2013	Vlastnický podíl k 31. 12. 2012
BOHEMIKOMB, spol. s r.o.	Zprostředkování služeb v oblasti dopravy mimo dopravu vlastními dopravními prostředky.	30%	30%
Ostravská dopravní společnost, a.s.	Provozování drážní dopravy a pronájem lokomotiv.	20%	20%
RAILLEX a.s.	Manipulace s nákladem a technické služby v dopravě.	50%	50%

16.2. SOUHRN FINANČNÍCH INFORMACÍ O PŘIDRUŽENÝCH SPOLEČNOSTECH

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Aktiva celkem	578 132	557 380
Závazky celkem	336 787	333 172
Čistá aktiva	241 345	224 208
Podíl společnosti na čistých aktivech přidružených společností	56 445	52 162

(v tis. Kč)	2013	2012
Výnosy celkem	1 598 434	1 656 284
Zisk za období	27 069	50 307
Podíl společnosti na zisku přidružených společností za období	5 581	13 463

17. Zásoby

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012	1. 1. 2012
Náhradní díly a jiné součásti ke kolejovým vozidlům a lokomotivám	19 282	8 351	9 044
Ostatní stroje, přístroje a zařízení a jejich díly	74 415	65 799	66 690
Látky pohonné, mazadla a ostatní výrobky z ropy	3 880	4 053	3 347
Pracovní oděvy, obuv, ochranné pomůcky	805	731	553
Ostatní	11 897	10 377	10 321
Celkem pořizovací hodnota	110 279	89 311	89 955
Snížení hodnoty zásob na čistou realizovatelnou hodnotu	0	0	0
Celkem zůstatková hodnota	110 279	89 311	89 955

Na základě inventarizace nedošlo v roce 2013, respektive 2012 ke snížení hodnoty zásob.

18. Pohledávky z obchodních vztahů

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012	1. 1. 2012
Dlouhodobé	0	3 211	6 577
Krátkodobé	1 777 638	1 844 048	1 873 776
Celkem	1 777 638	1 847 259	1 880 353

18.1. VĚKOVÁ STRUKTURA POHLEDÁVEK Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

(v tis. Kč)	Kategorie	Do splatnosti					Po splatnosti (dnů)					Celkem po splatnosti	Celkem
		1 - 30 dní	31 - 90	91 - 180	181 - 365	365 a více	1 - 30 dní	31 - 90	91 - 180	181 - 365	365 a více		
31. 12. 2013	Brutto	1 570 401	54 791	137 288	53 927	10 247	155 340	411 593	1 981 994				
	Opr. položky	-68 604	-603	-151	-18 933	-2 004	-114 061	-135 752	-204 356				
	Netto	1 501 797	54 188	137 137	34 994	8 243	41 279	275 841	1 777 638				
31. 12. 2012	Brutto	1 705 170	36 757	28 568	20 593	16 152	148 380	250 450	1 955 620				
	Opr. položky	0	-426	-5 166	-6 096	-4 118	-92 555	-108 361	-108 361				
	Netto	1 705 170	36 331	23 402	14 497	12 034	55 825	142 089	1 847 259				
1. 1. 2012	Brutto	1 507 370	313 478	14 265	8 672	5 090	87 977	429 482	1 936 852				
	Opr. položky	0	-1 060	-9 846	-5 903	-3 552	-36 138	-56 499	-56 499				
	Netto	1 507 370	312 418	4 419	2 769	1 538	51 839	372 983	1 880 353				

19. Ostatní finanční aktiva

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012	1. 1. 2012
Ostatní dlouhodobá finanční aktiva	11 543	10 972	19 025
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	36 956	96 105	121 126
Celkem	48 499	107 077	140 151

Ostatní finanční aktiva zahrnují zejména půjčku poskytnutou společností RAILLEX, a.s., pohledávky za manka a škody, pohledávky předané k soudnímu vymáhání a finanční deriváty. U pohledávek předaných k soudnímu vymáhání došlo v roce 2013 ke snížení hodnoty v celkové výši 2 931 tis. Kč a v roce 2012 v celkové výši 6 185 tis. Kč.

20. Ostatní aktiva

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012	1. 1. 2012
Dlouhodobá celkem	601	434	494
Poskytnuté zálohy	84 986	53 122	50 209
Daňové pohledávky (kromě daně z příjmů právnických osob)	174 817	12 876	175 351
Předplacené náklady	35 164	17 298	70 131
Ostatní	1 308	2 487	2 458
Krátkodobá celkem	296 275	85 783	298 149
Celkem	296 876	86 217	298 643

21. Vlastní kapitál

21.1. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál mateřské společnosti k 31. 12. 2009 byl tvořen nepeněžitým vkladem části podniku České dráhy, a.s., jako jediného akcionáře a činil 8 800 000 tis. Kč.

České dráhy, a.s., přijaly 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. Společnost vykazuje k datu účetní závěrky 31. 12. 2013 základní kapitál ve výši 8 494 000 tis. Kč, který byl splacen ve výši 100 %.

21.2. REZERVNÍ A OSTATNÍ FONDY

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012	1. 1. 2012
Emisní ážio	197 658	197 658	197 658
Zákonný rezervní fond	61 814	61 764	61 581
Fond ze zajištění peněžních toků	-127 511	-33 163	-29 759
Fond z přepočtu cizích měn	25 211	-2 158	-23
Ostatní	89	55	79
Celkem	157 261	224 156	229 536

K přidělení do zákonného rezervního fondu dochází v souladu s národní legislativou.

21.2.1. Fond ze zajištění peněžních toků

(v tis. Kč)	2013	2012
Stav na začátku roku	-33 163	-29 759
Ztráta z přecenění	-113 551	-9 495
Časové rozlišení pořizovací ceny	0	0
Reklasifikace do hospodářského výsledku při vypořádání	-2 928	5 292
Celkem změna fondu zajištění peněžních toků	-116 479	-4 203
Související daň z příjmů	22 131	799
Stav na konci roku	-127 511	-33 163

Fond ze zajištění peněžních toků představuje kumulované zisky a ztráty z účinného zajištění peněžních toků. Kumulovaný časově rozlišený zisk nebo ztráta ze zajišťovacích derivátů se reklasifikuje do hospodářského výsledku pouze v případě, že má zajišťující transakce vliv na hospodářský výsledek nebo se zahrne jako úprava základu do zajišťované nefinanční položky v souladu s příslušnými účetními pravidly.

22. Úvěry a půjčky

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012	1. 1. 2012
Krátkodobé bankovní úvěry	0	20 000	40 279
Závazky z finančního leasingu	472 468	756 610	579 884
Kontokorentní účty	844 691	859 579	349 709
Vydané dluhopisy	1 000 000	0	0
Ostatní přijaté úvěry a půjčky krátkodobé	11 030	9 599	74
Krátkodobé celkem	2 328 189	1 645 788	969 946
Vydané dluhopisy	1 505 813	2 486 483	1 980 109
Ostatní přijaté úvěry a půjčky dlouhodobé	51 170	57 616	6 991
Závazky z finančního leasingu	2 722 042	2 204 974	2 365 950
Dlouhodobé celkem	4 279 025	4 749 073	4 353 050
Celkem	6 607 214	6 394 861	5 322 996

Části dlouhodobých úvěrů a půjček, které jsou splatné v období kratším než jeden rok od data účetní závěrky, jsou vykázány jako krátkodobé úvěry a půjčky.

Mateřská společnost ani žádná z dceřiných společností neporušily ve vykazovaném období žádné podmínky úvěrových smluv.

22.1. VYDANÉ DLUHOPISY

Dne 4. 5. 2011 byl rozhodnutím České národní banky pod č.j. 2011/4833/570, Sp. zn. Sp/2011/50/572 schválen dluhopisový program společnosti ČD Cargo, a.s. Nejvyšší objem nesplacených dluhopisů vydaných v rámci dluhopisového programu může činit maximálně 6 000 mil. Kč s dobou trvání dluhopisového programu 10 let. Výše uvedené rozhodnutí České národní banky nabylo právní moci dne 5. 5. 2011. Vydané dluhopisy nejsou registrované na regulovaném trhu.

V rámci dluhopisového programu byly v roce 2011 a 2012 vydány následující emise dluhopisů

Administrátor	Komerční banka, a.s.
Datum emise	20. 6. 2011
Celková jmenovitá hodnota	1 000 000 000 Kč
Úroková sazba	pevný úrokový výnos
Úroková sazba (1-3 rok); kupón	3,183 % p.a.
Úroková sazba (4-5 rok); kupón	5 % p.a.
Emisní kurz	98,025 %
Výplata úrokových výnosů	ročně zpětně
Den výplaty úroků	20. 6. každého roku
Den konečné splatnosti	20. 6. 2016
Den konečné splatnosti (uplatnění put opce)	20. 6. 2014

Administrátor	Československá obchodní banka, a.s.
Datum emise	22. 12. 2011
Celková jmenovitá hodnota	500 000 000 Kč
Jmenovitá hodnota dluhopisu	1 Kč
Úroková sazba	pohyblivý úrokový výnos
Referenční sazba	6M PRIBOR
6M PRIBOR (první výnosové období); kupón	1,45 % p.a.
Zajištěná hodnota pro všechna další období	1,64 % p.a.
Marže	1,30 % p.a.
Emisní kurz	97,464 %
Výplata úrokových výnosů	pololetně zpětně
Den výplaty úroků	22. 6. a 22. 12. každého roku
Den konečné splatnosti	22. 12. 2015

Administrátor	Raiffeisenbank, a.s.
Datum emise	21. 12. 2011
Celková jmenovitá hodnota	500 000 000 Kč
Úroková sazba; kupón	pevný úrokový výnos, 3,8 % p.a.
Emisní kurz	99,941 %
Výplata úrokových výnosů	ročně zpětně
Den výplaty úroků	21. 12. každého roku
Den konečné splatnosti	21. 12. 2016

Administrátor	Československá obchodní banka, a.s.
Datum emise	12. 1. 2012
Celková jmenovitá hodnota	200 000 000 Kč
Jmenovitá hodnota dluhopisu	1 Kč
Úroková sazba	pohyblivý úrokový výnos
Referenční sazba	6M PRIBOR
6M PRIBOR (první výnosové období); kupón	1,45 % p.a.
Zajištěná hodnota pro všechna další období	1,64 % p.a.
Marže	1,30 % p.a.
Emisní kurz	97,506 %
Výplata úrokových výnosů	pololetně zpětně
Den výplaty úroků	22. 6. a 22. 12. každého roku
Den konečné splatnosti	22. 12. 2015

Administrátor	Československá obchodní banka, a.s.
Datum emise	19. 1. 2012
Celková jmenovitá hodnota	300 000 000 Kč
Jmenovitá hodnota dluhopisu	1 Kč
Úroková sazba	pohyblivý úrokový výnos
Referenční sazba	6M PRIBOR
6M PRIBOR (první výnosové období); kupón	1,45 % p.a.
Zajištěná hodnota pro všechna další období	1,64 % p.a.
Marže	1,30 % p.a.
Emisní kurz	97,518 %
Výplata úrokových výnosů	pololetně zpětně
Den výplaty úroků	22. 6. a 22. 12. každého roku
Den konečné splatnosti	22. 12. 2015

22.2. ZÁVAZKY Z FINANČNÍHO LEASINGU

Finanční leasing se vztahuje na železniční kolejová vozidla, software, dopravní prostředky a zařízení pro počítače a servery. Hodnota závazků z finančního leasingu je následující:

(v tis. Kč)	Minimální leasingové splátky			Současná hodnota min. leas. splátek		
	31. 12. 2013	31. 12. 2012	1. 1. 2012	31. 12. 2013	31. 12. 2012	1. 1. 2012
Do 1 roku	605 767	879 815	710 066	472 468	756 610	579 884
Od 1 do 5 let	2 039 156	1 658 070	1 846 284	1 688 405	1 359 357	1 559 776
5 let a více	1 111 903	918 159	875 844	1 033 637	845 617	806 174
Celkem	3 756 826	3 456 044	3 432 194	3 194 510	2 961 584	2 945 834
Minus budoucí finanční náklady	-562 316	-494 460	-486 360			
Současná hodnota min. leasingových splátek	3 194 510	2 961 584	2 945 834	3 194 510	2 961 584	2 945 834
Ve výkazu o finanční situaci jako:						
<i>krátkodobé půjčky</i>				472 468	756 610	579 884
<i>dlouhodobé půjčky</i>				2 722 042	2 204 974	2 365 950
Celkem				3 194 510	2 961 584	2 945 834

Reálná hodnota závazků z finančního leasingu je vyčíslena v kapitole 32.11.1.

23. Rezervy

(v tis. Kč)	Zůstatek k 1. 1. 2012	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31. 12. 2012	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31. 12. 2013
Rezerva na soudní spory	16 893	52 732	16 252	53 373	52 921	16 650	89 644
Rezerva na nevybranou dovolenou	26 570	28 370	26 636	28 304	27 822	28 405	27 721
Rezervy na obchodní rizika	390 000	149 988	0	539 988	362 959	0	902 947
Rezerva na zaměstnanecké požitky	109 466	55 513	56 217	108 762	36 566	35 381	109 947
Rezerva na restrukturalizaci	110 365	535 000	110 365	535 000	0	285 027	249 973
Rezerva na poplatek za užití ochranné známky	95 000	0	95 000	0	0	0	0
Ostatní rezervy*	23 997	56 792	25 157	55 632	66 634	92 492	29 774
Rezervy celkem	772 291	878 395	329 627	1 321 059	546 902	457 955	1 410 006
<i>Dlouhodobé</i>	65 298			70 070			64 100
<i>Krátkodobé</i>	706 993			1 250 989			1 345 906

* položka *Ostatní rezervy* zahrnuje rezervy na reklamace, vyrovnávky, náhrady škod a ostatní rezervy

Vedení mateřské společnosti se po důkladném zvážení všech existujících právních analýz a výsledků jednání ve stávajících soudních sporech a po vyhodnocení všech potencionálních rizik, dosavadního vývoje sporů a v souladu s přirozenou mírou opatrnosti rozhodlo zvýšit hodnotu účetní rezervy k pokrytí případných výdajů souvisejících s potencionálními riziky na obchodní transakce o 362 959 tis. Kč. Celkový stav rezervy na konci období je 902 947 tis. Kč.

K 31. 12. 2012 se vedení mateřské společnosti rozhodlo provést organizační změny na základě vypracovaného plánu restrukturalizace, jehož hlavní rysy byly komunikovány uvnitř společnosti. Budoucí peněžní výdaje spojené s restrukturalizací byly v plánu odhadnuty na částku 535 000 tis. Kč. V průběhu roku 2013 se výše rezervy snížila čerpáním o 285 027 tis. Kč

na zůstatek k 31. 12. 2013 ve výši 249 973 tis. Kč. Tyto prostředky budou mateřské společnosti k dispozici k pokrytí nákladů souvisejících s restrukturalizací v následujícím účetním období. Součástí této restrukturalizace je i revize vozového parku a šrotace nepotřebných nákladních vozů a hnacích vozidel, tak jak je uvedeno v kapitole 14.

Rezerva na zaměstnanecké požitky představuje nárok zaměstnanců na finanční příspěvek při dosažení životního jubilea, na finanční příspěvek při odchodu do důchodu a na úhradu léčebných výloh včetně náhrady mzdy při kondičních a ozdravných pobytech. Výše rezervy ve Skupině byla vypočtena v celkové výši 109 947 tis. Kč za použití pojistně-matematického modelu. Podrobnosti k tomuto modelu jsou uvedeny v kapitole 4.6.

24. Závazky z obchodních vztahů

Rok (v tis. Kč)	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti (dnů)					Celkem po splatnosti	Celkem
			1 - 30 dní	31 - 90	91-180	181-365	nad 365		
31.12.2013	Krátkodobé	1 984 250	9 844	68 823	331	235	85	79 318	2 063 568
31.12.2012	Krátkodobé	2 390 535	36 933	3 220	512	7 546	74	48 285	2 438 820
1.1.2012	Krátkodobé	2 101 318	35 755	4 539	535	180	76	41 085	2 142 403

Průměrná splatnost dodavatelských faktur činí 101 dnů.

25. Ostatní finanční závazky

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012	1. 1. 2012
Zajišťovací deriváty	50 661	71 145	31 748
Ostatní	107 689	171 869	447 992
Dlouhodobé Ostatní finanční závazky	158 350	243 014	479 740
Zajišťovací deriváty	139 240	28 954	6 209
Ostatní	169 705	479 801	747 046
Krátkodobé Ostatní finanční závazky	308 945	508 755	753 255
Celkem Ostatní finanční závazky	467 295	751 769	1 232 995

Položka *Ostatní* zahrnuje zejména závazek z titulu dodavatelských úvěrů rozdělený na krátkodobou a dlouhodobou část.

26. Ostatní závazky

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012	1. 1. 2012
Dlouhodobé Ostatní závazky	462 945	375 591	381 498
Přijaté zálohy	-1 319	40 287	59 554
Závazky k zaměstnancům	304 527	379 664	383 805
Závazky ze soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	117 206	119 101	119 979
Ostatní	195 818	140 026	185 599
Krátkodobé Ostatní závazky	616 232	679 078	748 937
Celkem Ostatní závazky	1 079 177	1 054 669	1 130 435

Položka *Dlouhodobé Ostatní závazky* zahrnuje především časové rozlišení zisku ze zpětného leasingu. Položka *Ostatní* zahrnuje především závazky z titulu DPH a časové rozlišení zisku ze zpětného leasingu.

Skupina neviduje žádné závazky po splatnosti vůči finančním úřadům, správám sociálního zabezpečení a zdravotním pojišťovnám.

27. Transakce se spřízněnými stranami

27.1. VÝNOSY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

2013 (v tis. Kč)	Prodej DHM	Prodej zásob	Prodej služeb	Ostatní výnosy	Finanční výnosy	Celkem
České dráhy, a.s.	64	208	22 679	1 786	0	24 737
ČD - Telematika, a.s.	0	0	130	0	0	130
ČD - Informační Systémy, a.s.	0	0	0	0	0	0
DPOV, a.s.	0	0	4 578	308	0	4 886
ČD Travel, s.r.o.	0	0	0	0	0	0
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	0	0	0	0	0	0
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	0	0	10 213	0	0	10 213
RAILREKLAM, spol. s r.o.	0	0	0	0	0	0
Jídelní a lůžkové vozy, a.s.	0	0	0	0	0	0
Smíchov Station Development, a.s.	0	0	0	0	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	0	0	0	0	0	0
Masaryk Station Development, a.s.	0	0	0	0	0	0
Centrum Holešovice, a.s.	0	0	0	0	0	0
Celkem	64	208	37 600	2 094	0	39 966

2012 (v tis. Kč)	Prodej DHM	Prodej zásob	Prodej služeb	Ostatní výnosy	Finanční výnosy	Celkem
ČD, a.s.	0	1491	23 987	4 914	0	30 392
ČD - Telematika a. s.	0	0	175	0	0	175
ČD - Informační Systémy, a.s.	0	0	0	0	0	0
DPOV, a.s.	0	1563	17 256	379	0	19 198
ČD Travel, s.r.o.	0	0	0	0	0	0
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	0	0	0	0	0	0
Výzkumný Ústav Železniční, a. s.	0	0	4 725	0	0	4 725
Jídelní a lůžkové vozy, a.s.	0	0	0	0	0	0
Smíchov Station Development, a.s.	0	0	0	0	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	0	0	0	0	0	0
Masaryk Station Development, a.s.	0	0	0	0	0	0
Centrum Holešovice, a.s.	0	0	0	0	0	0
Celkem	0	3 054	46 143	5 293	0	54 490

27.2. NÁKUPY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

2013 (v tis. Kč)	Majetek	Materiál	Služby	Ostatní náklady	Celkem
České dráhy, a.s.	10 896	667 754	1 280 381	8 907	1 967 938
ČD - Telematika, a.s.	96	813	15 816	7	16 732
ČD - Informační Systémy, a.s.	41 074	1 321	100 253	0	142 648
DPOV, a.s.	103 381	870	17 118	0	121 369
ČD Travel, s.r.o.	0	0	13 955	0	13 955
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	0	2	16 202	0	16 204
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	0	0	0	0	0
RAILREKLAM, spol. s r.o.	0	0	5 230	0	5 230
Jídelní a lůžkové vozy, a.s.	0	0	1 146	0	1 146
Smíchov Station Development, a.s.	0	0	0	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	0	0	0	0	0
Masaryk Station Development, a.s.	0	0	0	0	0
Centrum Holešovice, a.s.	0	0	0	0	0
Celkem	155 447	670 760	1 450 101	8 914	2 285 222

2012 (v tis. Kč)	Majetek	Materiál	Služby	Ostatní náklady	Celkem
ČD - Telematika, a.s.	84 038	212	17 913	0	102 163
ČD - Informační Systémy, a.s.	33 722	1 761	105 274	0	140 757
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	210	0	30	0	240
DPOV, a.s.	212 251	72	26 830	0	239 153
ČD, a.s.	416	693 018	1 427 666	16 660	2 137 760
Smíchov Station Development, a.s.	0	0	0	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	0	0	0	0	0
Centrum Holešovice, a.s.	0	0	0	0	0
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	0	0	18 614	0	18 614
ČD Travel, s.r.o.	0	0	25 343	5	25 348
Jídelní a lůžkové vozy, a.s.	0	0	1 543	0	1 543
Masaryk Station Development, a.s.	0	0	0	0	0
Celkem	330 637	695 063	1 623 213	16 665	2 665 578

27.3. NÁKUPY A PRODEJE DLOUHODOBÉHO NEHMOTNÉHO, HMOTNÉHO A FINANČNÍHO MAJETKU SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Prodeje

V období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 byl uskutečněn prodej dlouhodobého hmotného majetku společnosti České dráhy, a.s., v hodnotě 64 tis. Kč.

V období od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012 nebyl uskutečněn žádný prodej dlouhodobého nehmotného, hmotného či finančního majetku společnosti patřící mezi spřízněné subjekty.

Nákupy

Nákupy (v tis. Kč)	Nehmotná aktiva	Pozemky, budovy, zařízení	Nehmotná aktiva	Pozemky, budovy, zařízení
	2013	2013	2012	2012
ČD, a.s.	118	17 650	406	10
ČD - Telematika a. s.	0	96	0	84 038
ČD - Informační Systémy, a.s.	41 074	0	33 722	0
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	0	0	0	210
DPOV, a.s.	0	103 381	0	212 251
Celkem	41 192	121 127	34 128	296 509

Nákupy dlouhodobého majetku od DPOV, a.s., představují nákupy komponent kolejových vozidel – provedení významných periodických oprav.

27.4. POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ NA KONCI ÚČETNÍHO OBDOBÍ

31. 12. 2013 (v tis. Kč)	Pohledávky	Závazky
České dráhy, a.s.	6 130	266 069
ČD - Telematika, a.s.	18	6 631
ČD - Informační Systémy, a.s.	0	59 753
DPOV, a.s.	1 586	42 595
ČD travel, s.r.o.	0	2 993
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	0	2 028
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	1 959	0
RAILREKLAM, spol. s r.o.	0	0
Jídelní a lůžkové vozy, a.s.	0	104
Smíchov Station Development, a.s.	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	0	0
Masaryk Station Development, a.s.	0	0
Centrum Holešovice, a.s.	0	0
Celkem	9 693	380 173

31. 12. 2012 (v tis. Kč)	Pohledávky	Závazky
ČD, a.s.	9 175	301 204
ČD - Telematika, a.s.	91	6 375
ČD - Informační Systémy, a.s.	0	51 276
DPOV, a.s.	16 463	58 432
ČD Travel, s.r.o.	0	3 081
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	1 272	0
Smíchov Station Development, a.s.	0	0

Žižkov Station Development, a.s.	0	0
Centrum Holešovice, a.s.	0	0
JLV, a.s.	0	185
Masaryk Station Development, a.s.	0	0
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	0	2 457
Celkem	27 001	423 010

27.5. PŮJČKY SPŘÍZNĚNÝM STRANĚM

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. 2013

PŮJČKA (v tis. Kč)	Dlouhodobá část úvěru	Krátkodobá část úvěru	Celkem
Jistina	2 400	4 800	7 200
Úrok	36	216	252
Celkem	2 436	5 016	7 452
Prodej vlečky	Dlouhodobá část pohledávky	Krátkodobá část pohledávky	Celkem
Jistina	0	3 096	3 096
Úrok	0	116	116
Celkem	0	3 212	3 212

Stav k 31. 12. 2012

PŮJČKA (v tis. Kč)	Dlouhodobá část úvěru	Krátkodobá část úvěru	Celkem
Jistina	7 200	4 800	12 000
Úrok	252	409	661
Celkem	7 452	5 209	12 661
Prodej vlečky	Dlouhodobá část pohledávky	Krátkodobá část pohledávky	Celkem
Jistina	3 095	3 095	6 190
Úrok	116	271	387
Celkem	3 211	3 366	6 577

27.6. ODMĚNY ČLENŮM KLÍČOVÉHO MANAGEMENTU

Ředitelům a ostatním členům klíčového managementu byly během roku vyplaceny tyto odměny:

(v tis. Kč)	2013	2012
Krátkodobé zaměstnanecké požitky	32 017	26 694
Celkem	32 017	26 694

Členové statutárních a dozorčích orgánů mateřské společnosti měli možnost využít zlevněné jízdné. Vedení jednotlivých společností patřících do Skupiny ČD Cargo má možnost používat naturální mzdy ve formě užití automobilů ve vlastnictví Skupiny k soukromým účelům.

27.7. VZTAHY SE SŽDC

Náklady realizované ve vztahu ke společnosti Správa železniční dopravní cesty, s. o., představují v účetním období 2012 a 2013 zejména poplatky za přidělení kapacity a užití železniční dopravní cesty. Výše nákladů pro účetní období 2012 a 2013 je uvedena v bodě 7.

Výnosy Skupiny představují zejména náhrady škod za výluky v železniční dopravě. Výše výnosů za účetní období 2012 a 2013 je uvedena v bodě 6.

Mateřská společnost vede soudní spor se společností Správa železniční dopravní cesty, s.o., o ceně odebrané trakční energie během účetního období 2009. Tento spor nebyl k datu sestavení účetní závěrky za rok 2013 ukončen.

Mateřská společnost rovněž vede se společností Správa železniční dopravní cesty, s.o., soudní spor o způsobu vyrovnání z titulu náhrad škod způsobených výlukami SŽDC, s.o. Tento spor nebyl k datu sestavení účetní závěrky za rok 2013 ukončen.

Náklady a výnosy Skupiny realizované ve vztahu k SŽDC v roce 2013 a 2012 byly následující:

31. 12. 2013 (v tis. Kč)	Náklady	Výnosy
Obsluha dráhy	3 131	0
Použití dopravní cesty a přidělená kapacita dráhy – nákladní doprava	1 800 251	0
Spotřeba elektrické trakční energie	226	0
Ostatní	63 527	22 764
Celkem	1 867 135	22 764

31. 12. 2012 (v tis. Kč)	Náklady	Výnosy
Obsluha dráhy	53 765	0
Použití dopravní cesty a přidělená kapacita dráhy – nákladní doprava	2 219 052	0
Spotřeba elektrické trakční energie	156	0
Ostatní	44 158	60 435
Celkem	2 317 131	60 435

Z titulu výše uvedených činností Skupina eviduje pohledávky a závazky vůči SŽDC:

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012	1. 1. 2012
Pohledávky	17 330	29 363	5 092
Závazky	547 020	439 769	505 445
Poskytnuté zálohy	1 531	12 626	9 745
Dohadné položky pasivní	6 226	14 785	10 778
Dohadné položky aktivní	2 290	3 274	3 455

27.8. VZTAHY SE SKUPINOU ČEZ

Náklady Skupiny realizované ve vztahu ke Skupině ČEZ představují v účetním období 2012 a 2013 zejména platby za odběr elektrické energie. Náklady ve vztahu ke Skupině ČEZ dosáhly k 31.12.2012 výše 47 413 tis. Kč a k 31.12.2013 výše 8 291 tis. Kč.

Výnosy Skupiny představují zejména tržby z nákladní přepravy. Výnosy ve vztahu ke Skupině ČEZ dosáhly k 31.12.2012 výše 1 334 811 tis. Kč a k 31.12.2013 výše 747 829 tis. Kč.

Z titulu výše uvedených činností Skupina eviduje pohledávky a závazky vůči Skupině ČEZ:

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012	1. 1. 2012
Pohledávky	64 765	193 595	260 549
Závazky	167	1 208	6 489
Poskytnuté zálohy	1 897	0	0
Přijaté zálohy	142	0	0
Dohadné položky pasivní	1 374	2 081	61

28. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Pro účely výkazu o peněžních tocích zahrnují peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty pokladní hotovost, peníze na bankovních účtech a investice do nástrojů peněžního trhu po zohlednění záporných zůstatků na kontokorentních účtech. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty na konci účetního období vykázané ve výkazu o peněžních tocích je možné se souhlasit s příslušnými položkami ve výkazu o finanční situaci takto:

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012	1. 1. 2012
Pokladní hotovost a peníze na cestě	2 327	2 043	2 315
Účty v bankách	586 354	236 993	163 237
Peněžní prostředky na cashpoolovém účtu	380	0	0
Celkem	589 061	239 036	165 552

29. Smlouvy o operativním leasingu

29.1. SKUPINA JAKO NÁJEMCE

Majetek v operativním pronájmu, který je zachycený v podrozvahové evidenci, je k 31. 12. 2013 ve výši 38 829 tis. Kč a k 31. 12. 2012 ve výši 36 854 tis. Kč. Jedná se především o nájem výpočetní techniky (koncová zařízení - stolní počítače, notebooky) uzavřený se společností ČD-Informační systémy, a.s. Platby zaúčtované do nákladů v roce 2013 činily 10 749 tis. Kč (v roce 2012 činily 9 521 tis. Kč).

Skupina jako nájemce nemá uzavřeny žádné nevyhovitelné leasingové smlouvy, smlouvy s podmíněným nájemným ani smlouvy, které by kvalifikovala jako nevhodné.

29.2. SKUPINA JAKO PRONAJÍMATEL

Operativní leasing se vztahuje na pronájem hnacích vozidel, nákladních vozů a cisteren ve vlastnictví Skupiny s různou dobou pronájmu.

Výnosy, které Skupina získala v roce 2013 z operativního leasingu movitého majetku, představují 416 690 tis. Kč (514 173 tis. Kč v roce 2012).

Skupina jako pronajímatel nemá uzavřeny žádné nevyhovitelné smlouvy o operativním leasingu.

30. Smluvní závazky k výdajům

K datu sestavení účetní závěrky má Skupina uzavřeny smlouvy na nákup pozemků, budov a zařízení a investic do nemovitostí ve výši 2 333 153 tis. Kč. Z toho se 747 743 tis. Kč týká dodávek sjednaných pro rok 2014 a 938 846 tis. Kč dodávek sjednaných pro roky následující. Zbýlých 646 564 tis. Kč již bylo k 31. 12. 2013 uhrazeno. Podstatnou část závazků k výdajům ve výši 1 456 402 tis. Kč představují investice do železničních kolejových vozidel.

31. Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

31.1. BANKOVNÍ ZÁRUKY VYDANÉ

Bankovní záruky k 31. 12. 2013 vystavené v Komerční bance, a.s., ze závazkového limitu 50 mil. CZK.

■ Seznam aktivních bankovních záruk vydaných společností ČD Cargo, a. s., ke dni 31. 12. 2013

Ve prospěch	Typ ručení	Výše	Měna	Termín ukončení	Důvod vystavení bankovní záruky
WestInvest Waterfront Towers, s.r.o., Jankovcova 1569/2c, 170 00 Praha 7, Holešovice, IČ 26178338	záruka za nájemné	227 267	EUR	30. 9. 2014	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., Škrětova 490/12, 120 00 Praha 2, IČ 27626130	záruka za nájemné	16 517 056	CZK	30. 6. 2014	Bankovní záruka pro případ, že ČD Cargo nedodrží povinnosti stanovené ze Smlouvy na pronájem staveb a pozemků v Logistickém centru Lovosice.

31.2. BANKOVNÍ ZÁRUKY PŘIJATÉ

■ Seznam aktivních bankovních záruk přijatých společností ČD Cargo, a. s., ke dni 31. 12. 2013

Bankovní záruka vystavená za společností	Poskytovatel záruky	Výše záruky	Měna záruky	Termín ukončení	Důvod vystavení bankovní záruky
ŠKODA TRANSPORTATION, a.s., IČ 62623753, se sídlem Borská 2922/32, 301 00 Plzeň	Komerční banka, a.s.	179 550 000	CZK	31. 12. 2013	Bankovní záruky vznikly na základě uzavřené smlouvy o dílo ze dne 11.12.2008 číslo ŠT/03/018/08/SML na projekt "Modernizace lokomotiv řady 163 na řadu 363".

32. Finanční nástroje

32.1. ŘÍZENÍ KAPITÁLOVÉHO RIZIKA

Skupina řídí svůj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopna pokračovat v činnosti jako zdravě fungující podnik při optimalizaci poměru mezi cizími a vlastními zdroji. Představenstvo mateřské společnosti a dozorčí rada mateřské společnosti jsou pravidelně informovány o vývoji zadlužení. Jakékoli významné dodatečné zadlužení podléhá souhlasu statutárních orgánů mateřské společnosti, tedy představenstvu a dozorčí radě.

Strukturu kapitálu Skupiny tvoří čistý dluh (výpůjčky snížené o hotovost a účty v bankách) a vlastní kapitál Skupiny (zahrnuje základní kapitál, fondy, nerozdělený zisk). Na mateřskou společnost se nevztahují žádné kapitálové požadavky stanovené externími subjekty.

32.2. VÝZNAMNÁ ÚČETNÍ PRAVIDLA

Přehled přijatých významných účetních zásad a pravidel pro jednotlivé třídy finančních aktiv, finančních závazků a kapitálových nástrojů je uveden v kapitole 2.

32.3. KATEGORIE FINANČNÍCH NÁSTROJŮ

Finanční aktiva (v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Hotovost a bankovní účty	588 681	239 036
Finanční deriváty	12 063	17 523
Úvěry a pohledávky	1 814 074	1 936 813
Celkem	2 414 818	2 193 372

Finanční závazky (v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Finanční deriváty	189 901	100 098
Závazky z obchodních vztahů, fin. leasing oceněné zůstatkovou hodnotou	8 948 176	9 485 350
Celkem	9 138 077	9 585 448

Výnosy z jednotlivých kategorií finančních aktiv jsou následující:

Kategorie finančních aktiv (v tis. Kč)	2013	2012	Vykázány na řádku výkazu zisku a ztráty
Úroky z hotovosti na bankovních účtech	1 065	1 818	Ostatní zisky
Celkem	1 065	1 818	

Ztráty ze snížení hodnoty finančních aktiv jsou uvedeny v kapitole Pohledávky z obchodních vztahů (bod 18.) a v kapitole Ostatní finanční aktiva (bod 19.). U jiných tříd finančních aktiv ke snížení hodnoty nedošlo.

32.4. CÍLE ŘÍZENÍ FINANČNÍHO RIZIKA

Oddělení financování poskytuje podniku služby, monitoruje a řídí finanční rizika související s operacemi mateřské společnosti. Finanční rizika zahrnují tržní rizika (měnové, úrokové a komoditní riziko), kreditní riziko a riziko likvidity.

32.5. ŘÍZENÍ MĚNOVÉHO RIZIKA

Skupina provádí určité transakce denominované v cizí měně, ze kterých vyplývá riziko spojené s fluktuací měnových kurzů. Jedná se zejména o příjmy z mezinárodní přepravy zboží a poskytování služeb. Skupina se snaží udržovat podíl dlouhodobých úvěrů a půjček v cizí měně na maximální hranici 50%.

Zůstatková hodnota finančních aktiv a finančních závazků Skupiny denominovaných v cizí měně ke konci účetního období:

31. 12. 2013 (v tis. Kč)	EUR	USD	Ostatní	Celkem
Finanční aktiva	1 323 353	2 552	212 964	1 538 869
Finanční závazky	535 470	0	137 523	672 993

31. 12. 2012 (v tis. Kč)	EUR	USD	Ostatní	Celkem
Finanční aktiva	921 619	75	58 240	979 934
Finanční závazky	327 797	0	107 308	435 105

1. 1. 2012 (v tis. Kč)	EUR	USD	Ostatní	Celkem
Finanční aktiva	901 832	4	75 036	976 872
Finanční závazky	300 875	0	49 633	350 508

32.5.1. Citlivost na kurzové změny

Expozice vůči měnovým rizikům se měří analýzou citlivosti. Skupina je vystavena měnovému riziku z důvodu:

- změny hodnoty nezajištěných peněžních položek denominovaných v cizích měnách,
- změny reálné hodnoty uzavřených finančních derivátů.

Následující tabulka ukazuje, jaký dopad na zisk a ostatní úplný výsledek by mělo posílení české měny o 1Kč vůči příslušným cizím měnám. Pozitivní hodnota indikuje nárůst zisku a ostatního úplného výsledku:

(v tis. Kč)	2013	2012
Přepočtené nezajištěných položek v cizí měně na konci období	0	0
Změna reálné hodnoty derivátů na konci období	0	0
Celkem dopad na zisk za období	0	0
Změna reálné hodnoty derivátů na konci období	99 995	33 024
Celkem dopad na ostatní úplný výsledek	99 995	33 024

32.5.2. Měnové forwardy

Skupina ve smyslu svých zásad uzavírá měnové forwardy a opce ke krytí přijatých plateb denominovaných v cizích měnách.

Tabulka uvádí otevřené cizoměnové forwardy a opce na prodej cizí měny k datu:

■ Cizoměnové forwardy

Prodej (v tis. Kč)	Průměrný měnový kurz	Cizí měna	Nominální hodnota	Reálná hodnota
31. 12. 2013	26,066	EUR	86 000	-117 642
31. 12. 2012	25,626	EUR	23 000	12 560

■ Cizoměnové opce - collar

Prodej (v tis. Kč)	Průměrný měnový kurz	Cizí měna	Nominální hodnota	Reálná hodnota
31. 12. 2013	26,45 - 27,25	EUR	24 000	-8 603
31. 12. 2012	25,17 - 26,20	EUR	12 000	3 123

Otevřené cizoměnové forwardy a opce na nákup cizí měny nebyly v roce 2012 a 2013 uzavřeny.

32.6. ŘÍZENÍ ÚROKOVÉHO RIZIKA

Skupina je vystavena riziku změn úrokových sazeb, jelikož si půjčuje finanční prostředky s fixními i variabilními úrokovými sazbami. Skupina řídí úrokové riziko tak, že udržuje vhodnou kombinaci půjček s fixními a variabilními sazbami.

Současně Skupina uzavírá smlouvy o úrokových swapech za účelem zajištění budoucích peněžních toků vyplývajících z úvěrů a půjček s variabilními sazbami. Zajištění se pravidelně vyhodnocuje, aby se sladily názory na vývoj úrokových sazeb s definovanou mírou přijatelného rizika. Tímto postupem je zajištěno uplatnění ekonomicky nejefektivnějších zajišťovacích strategií.

32.6.1. Analýza citlivosti na změny úrokových sazeb

Expozice vůči změně úrokových sazeb se měří analýzou citlivosti. Skupina je vystavena úrokovému riziku z důvodu:

- změny úrokových nákladů z úvěrů a leasingu s variabilní sazbou,
- změny současné hodnoty dlouhodobých rezerv v důsledku změny diskontní sazby,
- změny reálné hodnoty uzavřených finančních derivátů.

Následující tabulka ukazuje, jaký dopad na zisk a ostatní úplný výsledek by mělo zvýšení úrokových sazeb o 200 bazických bodů. Pozitivní hodnota indikuje nárůst zisku a ostatního úplného výsledku, negativní hodnota indikuje pokles zisku a ostatního úplného výsledku:

(v tis. Kč)	2013	2012
Úroky z úvěrů a leasingu s variabilní sazbou za období	1 358	2 669
Změna současné hodnoty dlouhodobých rezerv na konci období	7 687	8 075
Změna reálné hodnoty derivátů na konci období	45 161	67 982
Celkem dopad na zisk za období	54 206	78 726
Změna reálné hodnoty derivátů na konci období	32 656	39 598
Celkem dopad na ostatní úplný výsledek	32 656	39 598

32.6.2. Úrokové swapy

Na základě smluv o úrokových swapech se Skupina zavazuje směnít rozdíl mezi výší fixních a variabilních úroků vypočítaných ze sjednaných jistin. Takovéto smlouvy umožňují, aby Skupina eliminovala riziko změny peněžních toků dluhových nástrojů s variabilní sazbou. Reálná hodnota úrokových swapů ke konci účetního období se určuje diskontováním budoucích peněžních toků. Diskontní sazba je stanovena pomocí výnosové křivky ke konci účetního období a úvěrového rizika vyplývajícího ze smlouvy. Reálná hodnota úrokových swapů je uvedena v následující tabulce. Průměrná úroková sazba se určuje na základě zůstatků na konci účetního období.

Tabulka uvádí podmínky smluv o úrokových swapech, které byly ke konci účetního období otevřené.

■ IRS

31. 12. 2013	Průměrná sjednaná fixní úroková sazba	Jistina v tis. Kč	Reálná hodnota aktiv (závazků) v tis. Kč
Do 1 roku	3,265%	102 391	-14 847
Od 1 do 5 let	3,265%	318 920	-22 853
5 let a více	3,265%	201 282	-1 636
Celkem			-39 336

31. 12. 2012	Průměrná sjednaná fixní úroková sazba	Jistina v tis. Kč	Reálná hodnota aktiv (závazků) v tis. Kč
Do 1 roku	3,265%	677 979	-14 595
Od 1 do 5 let	3,265%	1 432 545	-34 665
5 let a více	3,265%	477 901	-8 055
Celkem			-57 315

■ Zajištění sazby dluhopisů

31. 12. 2013	Průměrná sjednaná fixní úroková sazba	Jistina v tis. Kč	Reálná hodnota aktiv (závazků) v tis. Kč
Do 1 roku	2,94%	1 000 000	-11 721
Od 1 do 5 let	2,94%	1 000 000	-10 014
5 let a více			0
Celkem			-21 735

31. 12. 2012	Průměrná sjednaná fixní úroková sazba	Jistina v tis. Kč	Reálná hodnota aktiv (závazků) v tis. Kč
Do 1 roku	2,94%	1 000 000	-10 387
Od 1 do 5 let	2,94%	1 000 000	-21 024
5 let a více			0
Celkem			-31 411

32.6.3. Úrokové opce

V roce 2011 bylo uzavřeno zajištění úrokových sazeb u 3 leasingových obchodů s pohyblivou úrokovou sazbou. Zajištění bylo realizováno formou collaru, třemi samostatnými transemi. Působnost zajištění je od roku 2013 do roku 2019. Jedná se o deriváty k obchodování.

	Zajišťované pásmo	Jistina v tis. Kč	Reálná hodnota aktiv (závazků) v tis. Kč k 31. 12. 2013	Reálná hodnota aktiv (závazků) v tis. Kč k 31. 12. 2012
Do 1 roku	1,13% - 3,13%	762 150	-2 585	-3 971
Od 1 do 5 let	1,13% - 3,13%	686 457	3 242	-6 282
5 let a více	1,13% - 3,13%	331 369	662	31
Celkem			1 319	-10 222

Skupina uhradí rozdíl mezi fixní a variabilní úrokovou sazbou na netto bázi. Směny plateb v rámci úrokových swapů a platby úroků z úvěru nastávají současně a částka kumulovaná ve vlastním kapitálu se reklasifikuje do hospodářského výsledku v období, ve kterém variabilní úrokové sazby z úvěru ovlivňují hospodářský výsledek.

32.7. ŘÍZENÍ KOMODITNÍHO RIZIKA

Skupina je vystavena riziku změny ceny komodit, protože spotřeba komodit, zejména nafty a elektrické energie, tvoří významnou nákladovou položku Skupiny. Skupina řídí toto riziko kombinací několika nástrojů:

- uzavírání střednědobých derivátů na nákup nafty,
- riziko plynoucí z nákupu elektrické energie je eliminováno nákupem roční spotřeby za fixní cenu.

32.7.1. Analýza citlivosti na změny ceny komodit

Expozice vůči změně cen komodit se měří analýzou citlivosti. Skupina je vystavena riziku změn ceny komodit z důvodu:

- změny reálné hodnoty uzavřených finančních derivátů,
- změny cen nákupů nezajištěné spotřeby komodit.

Následující tabulka ukazuje, jaký dopad na zisk a ostatní úplný výsledek by mělo zvýšení ceny nafty o 10 %. Pozitivní hodnota indikuje nárůst zisku a ostatního úplného výsledku, negativní hodnota indikuje pokles zisku a ostatního úplného výsledku:

(v tis. Kč)	2013	2012
Náklady na spotřebu nafty za období	517 916	574 238
Změna reálné hodnoty derivátů na konci období	0	0
Celkem dopad na zisk za období	0	0
Změna reálné hodnoty derivátů na konci období	13 472	12 158
Celkem dopad na ostatní úplný výsledek	13 472	12 158

32.7.2. Komoditní deriváty

Společnost ČD Cargo, a.s., použila k zajištění ceny nafty komoditní swap.

Tabulka uvádí otevřené komoditní kontrakty na nákup nafty k datu 31.12.2013:

Nákup nafty	Zajištěná průměrná cena (CZK/mt)	Objem kontraktů (mt)	Reálná hodnota (tis. Kč)
31.12.2013	17 637,17	7 200	8 159
31.12.2012	17 348,62	6 900	691

32.8. ŘÍZENÍ KREDITNÍHO RIZIKA

Kreditní riziko zohledňuje riziko, že smluvní strana nedodrží své smluvní závazky, v důsledku čehož Skupina utrpí ztrátu.

Skupina se snaží obchodovat jen se stálými, důvěryhodnými smluvními partnery, které průběžně prověřuje s využitím veřejně dostupných údajů a interních dat. Expozice Skupiny a platební disciplína jejich smluvních partnerů se průběžně sledují.

Kreditní riziko likvidních finančních prostředků a finančních derivátů je omezené, jelikož smluvními partnery jsou banky s vysokým úvěrovým ratingem (vyžadován investiční stupeň).

Účetní hodnota finančních aktiv vykázaná v konsolidované účetní závěrce netto, snižena o ztráty ze snížení hodnoty, vyjadřuje maximální expozici Skupiny i vůči kreditnímu riziku.

32.9. ŘÍZENÍ LIKVIDNÍHO RIZIKA

Riziko likvidity je v Skupině ČD Cargo řízeno s ohledem na stále zajištění dostatečného objemu disponibilních finančních zdrojů potřebných pro plnění finančních závazků.

Na denní bázi je prováděno hodnocení stavu disponibilních finančních zdrojů a toku hotovosti a vývoje likvidity. Na základě těchto hodnocení se provádí rozhodnutí o optimálním využití provozních finančních zdrojů, prezentovaných zejména kontokorentními úvěry a limitem cashpoolu. Pro posílení finanční stability Skupina průběžně navyšuje dlouhodobé finanční zdroje. Za účelem dalšího zvýšení stability cash flow byl v roce 2013 realizován zpětný leasing deseti modernizovaných HV řady 363.5. Mateřská společnost má vydány dluhopisy v celkovém objemu 2,5 mld. Kč a má k dispozici směnečný program v celkové výši 1,5 mld., který však nebyl po celý rok 2013 využíván.

32.9.1. Tabulky likvidního a úrokového rizika

Následující tabulky znázorňují zbytkovou dobu splatnosti finančních závazků Skupiny. Tabulky byly sestaveny na základě nediskontovaných peněžních toků finančních závazků se zohledněním nejdříve možných termínů, kdy se od Skupiny může žádat splacení těchto závazků. Tabulka zahrnuje peněžní toky z úroků i jistiny. V případě nástrojů s variabilní úrokovou sazbou je nediskontovaná částka odvozena od výnosové křivky ke konci účetního období a může se měnit, jestliže se úrokové sazby budou lišit od určených odhadů. Smluvní splatnost vychází z nejdříve možných termínů, kdy může být od Skupiny požadováno splacení závazků.

31. 12. 2013 (v tis. Kč)	Méně než 1 měsíc	1 - 3 měsíce	3 měsíce až 1 rok	1 rok - 5 let	5 let a více	Celkem
Bezúročné	1 312 216	821 455	238 843	156 714	1 636	2 530 864
Závazky z finančního leasingu	75 016	110 067	420 684	2 039 156	1 111 903	3 756 826
Nástroje s variabilní úrokovou sazbou	846 420	3 454	1 096 323	1 108 979	0	3 055 176
Nástroje s fixní úrokovou sazbou	0	0	19 668	605 045	75	624 788
Celkem	2 233 653	934 976	1 775 518	3 909 894	1 113 614	9 967 654

31. 12. 2012 (v tis. Kč)	Méně než 1 měsíc	1 - 3 měsíce	3 měsíce až 1 rok	1 rok - 5 let	5 let a více	Celkem
Bezúročné	1 129 352	1 317 261	500 960	234 959	8 055	3 190 587
Závazky z finančního leasingu	89 351	157 492	632 969	1 658 070	918 159	3 456 041
Nástroje s variabilní úrokovou sazbou	861 089	23 297	94 829	2 173 066	0	3 152 281
Nástroje s fixní úrokovou sazbou	15	30	19 730	608 421	26 618	654 814
Celkem	2 079 807	1 498 080	1 248 488	4 674 516	952 832	10 453 723

(Následující tabulky znázorňují předpokládanou splatnost finančních aktiv Skupiny. Tabulky byly sestaveny na základě nediskontovaných peněžních toků finančních aktiv se zohledněním předpokládané doby splatnosti. Tabulka zahrnuje peněžní toky z úroků i jistiny.

31. 12. 2013 (v tis. Kč)	Méně než 1 měsíc	1 - 3 měsíce	3 měsíce až 1 rok	1 rok - 5 let	5 let a více	Celkem
Bezúročné	2 115 472	276 200	11 603	5 106	662	2 409 043
Nástroje s fixní úrokovou sazbou	0	0	0	5 775	0	5 775
Celkem	2 115 472	276 200	11 603	10 881	662	2 414 818

31. 12. 2012 (v tis. Kč)	Méně než 1 měsíc	1 - 3 měsíce	3 měsíce až 1 rok	1 rok - 5 let	5 let a více	Celkem
Bezúročné	1 933 183	227 487	18 519	3 211	0	2 182 400
Nástroje s fixní úrokovou sazbou	0	0	0	10 772	200	10 972
Celkem	1 933 183	227 487	18 519	13 983	200	2 193 372

Částky uvedené výše u nástrojů s variabilní úrokovou sazbou v případě nederivatových finančních aktiv i závazků se mohou měnit, jestliže se změny variabilních úrokových sazeb budou lišit od odhadů úrokových sazeb určených ke konci účetního období.

32.9.2. Zdroje financování

Skupina má přístup k níže uvedeným úvěrovým rámcům:

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Cashpool		
<i>rámeček</i>	600 000	-
<i>zůstatek</i>	600 000	-
Kontokorentní úvěry:		
<i>rámeček</i>	1 200 000	1 810 000
<i>zůstatek</i>	355 309	950 494
Směnečný program		
<i>rámeček</i>	1 500 000	1 500 000
<i>zůstatek</i>	1 500 000	-

32.10. STRATEGIE FINANCOVÁNÍ SKUPINY V NÁSLEDUJÍCÍCH LETECH**32.10.1. Zpětný leasing**

V roce 2013 mateřská společnost realizovala II. tranš zpětného leasingu modernizovaných HV řady 363.5. Pro rok 2014 je plánováno financovat formou zpětného leasingu modernizací posledních 10 ks modernizovaných lokomotiv ř. 163 na ř. 363.5.

32.10.2. Provozní bankovní úvěry

V oblasti financování provozních potřeb společnost ČD Cargo, a.s., disponuje kontokorentními úvěry v objemu max. 1 200 mil. Kč, které poskytují 4 banky, a limitem možného čerpání v rámci zapojení společnosti ČD Cargo, a.s., do společného skupinového cashpoolingu ve výši 600 mil. Kč. Zvýšení konkurence mezi bankami umožnilo dosáhnout společnosti na nižší úrokové míry. Rozdělením na více financujících subjektů je dostatečně diverzifikováno riziko v případě výpovědi.

32.10.3. Směnečný program

Skupina má v případě potřeby možnost využít schválený směnečný program. Tento program není v současné době využíván.

32.10.4. Dluhopisy

V souvislosti se zajištěním střednědobých a dlouhodobých zdrojů financování, z důvodu zvýšení stability cash flow společnosti, byl schválen příslušnými orgány mateřské společnosti ČD Cargo, a.s., dluhopisový program v celkovém objemu 6 mld. Kč na období 10 let, přičemž v roce 2011 byly postupně realizovány tři emise v celkové nominální výši 2 mld. Kč. V roce 2012 byly realizovány další dvě emise dluhopisů v celkové nominální výši 500 mil. Kč. Tato forma financování zvyšuje likviditu a finanční stabilitu společnosti.

32.10.5. Leasing

Z důvodu naplnění strategického úkolu – dlouhodobého dosažení potřebného stupně finanční stability a posílení cash flow společnosti si společnost klade za cíl dosáhnout v roce 2014 sjednání leasingu jako dosažitelné formy dlouhodobého financování.

32.10.6. Shrnutí

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

Na základě plánované struktury financování Skupina 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.).

32.11. REÁLNÁ HODNOTA FINANČNÍCH NÁSTROJŮ**32.11.1. Reálné hodnoty finančních nástrojů v zůstatkové hodnotě**

Skupina se domnívá, že účetní hodnota finančních aktiv a finančních závazků vykázaných v konsolidované účetní závěrce ve výši zůstatkových hodnot se přibližuje jejich reálné hodnotě kromě leasingu a dluhopisů.

Reálná hodnota leasingu k 31. 12. 2013 je ve výši 3 720 729 tis. Kč. Reálná hodnota leasingů kalkulovaných na fixní sazbě je stanovena přepočtem dle aktuální sazby. Tato aktuální sazba je vygenerována na základě marže posledně realizovaných leasingových obchodů a tržní úrokové míry platné k ultimu roku, kterou je následně přepočten zbývajících závazek fixních leasingů.

Reálná hodnota dluhopisů k 31. 12. 2013 je ve výši 2 476 240 tis. Kč. Reálná hodnota dluhopisů je přepočtena na základě aktuálního tržního emisního kurzu sděleného jednotlivými bankami.

32.11.2. Oceňovací postupy použité pro stanovení reálné hodnoty

Reálné hodnoty finančních aktiv a finančních závazků se určují takto:

- reálné hodnoty finančních aktiv a finančních závazků se standardními vztahy a podmínkami, které se obchodují na aktivním likvidním trhu, se určují na základě cen kotovaných na trhu,
- reálné hodnoty jiných finančních aktiv a finančních závazků (kromě finančních derivátů) se určují v souladu s všeobecně uznávanými oceňovacími modely na základě analýzy diskontovaných peněžních toků pomocí cen pozorovatelných aktuálních operací na trhu a cen kotovaných na trhu pro obdobné nástroje, případně pomocí vhodné výnosové křivky s odpovídající durací,
- reálné hodnoty finančních derivátů se vypočítávají pomocí kotovaných cen. Pokud tyto ceny nejsou dostupné, provádí se ocenění lineárních derivátů pomocí diskontovaných peněžních toků s použitím kótovaných devizových kurzů, kotovaných cen komodit a vhodné výnosové křivky odpovídající splatnosti smluv. Pro deriváty obsahující opci se používá opční oceňovací model.

32.11.3. Ocenění reálnou hodnotou vykázanou ve výkazu o finanční situaci

Finanční nástroje oceněné reálnou hodnotou jsou rozděleny do úrovní 1 až 3 podle míry, do níž je možné reálnou hodnotu zjistit či ověřit:

- ocenění reálnou hodnotou na úrovni 1 jsou ocenění, která vycházejí z neupravených kotovaných cen stejných aktiv či závazků na aktivních trzích,
- ocenění reálnou hodnotou na úrovni 2 jsou ocenění, která vycházejí z jiných vstupů než kotovaných cen využívaných na úrovni 1; tyto informace je možné získat u aktiva nebo závazku přímo (tzn. ceny) nebo nepřímo (tzn. údaje odvozené z cen),
- ocenění reálnou hodnotou na úrovni 3 jsou ocenění, která vycházejí z oceňovacích technik, jež využívají informace o aktivu nebo závazku, které nejsou odvozeny ze zjistitelných tržních dat (neověřitelné vstupy).

Všechny finanční nástroje oceněné reálnou hodnotou vykázané Skupinou k 31. 12. 2013, 31. 12. 2012 a 1. 1. 2012 jsou zařazeny do skupiny 3. Realizovatelná finanční aktiva představují majetkové podíly, jejichž reálnou hodnotu nelze spolehlivě určit, a proto jsou oceněny pořizovací hodnotou.

■ Sesouhlasení ocenění finančních aktiv a pasiv reálnou hodnotou na úrovni 3:

(v tis. Kč)	Realizovatelná finanční pasiva - deriváty
Stav k 1. 1. 2012	-34 983
Celkové zisky nebo ztráty	-52 884
<i>v hospodářském výsledku</i>	-43 389
<i>v ostatním úplném výsledku</i>	-9 495
Prodeje/vypořádání	5 291
Stav k 31. 12. 2012	-82 576
Celkové zisky nebo ztráty	-92 335
<i>v hospodářském výsledku</i>	21 217
<i>v ostatním úplném výsledku</i>	-113 552
Prodeje/vypořádání	-2 928
Stav k 31. 12. 2013	-177 839

32.11.4. Deriváty - Ostatní úplný výsledek

(v tis. Kč)	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Ostatní úplný výsledek celkem	-116 480	-4 204
Vypořádání	-2 928	5 291
Změna reálné hodnoty	-113 552	-9 495

33. Události po skončení účetního období

Vedení společnosti se rozhodlo prodat svůj podíl v dceřiné společnosti ČD Interport, s.r.o., prodej 51 % vlastnického podílu se uskutečnil dne 15. 1. 2014.

Dne 4. 2. 2014 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla na svém zasedání představenstva o snížení počtu členů představenstva společnosti na tři formou změny Stanov ČD Cargo, a.s., která nabyla účinnosti dnem 17. 2. 2014, a dále o odvolání členů Představenstva ČD Cargo, a.s., Ing. Václava Andrýska, MBA, a Ing. Pavla Lamacze. K zániku funkce člena představenstva došlo ke dni 4. 2. 2014, respektive ke dni 16. 2. 2014. Dalším bodem na tomto zasedání bylo zvolení Ing. Karla Adama za nového člena Představenstva ČD Cargo, a.s. Ke vzniku funkce člena představenstva došlo ke dni 17. 2. 2014.

Dne 21. 2. 2014 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla na svém zasedání představenstva o odvolání členů Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., Ing. Dalibora Zeleného a doc. Ing. Zdeňka Žemličky, CSc. K zániku funkce člena dozorčí rady došlo k 21. 2. 2014. Dalším bodem na tomto zasedání bylo zvolení Ing. Daniela Kurucze, MBA, a Ing. Michala Zděnka, M.A., za členy Dozorčí rady ČD Cargo, a.s. s účinností od 22. 2. 2014.

Dne 11. 3. 2014 společnost České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., při výkonu působnosti valné hromady rozhodla na svém zasedání představenstva o zvýšení počtu členů dozorčí rady společnosti na sedm formou změny Stanov ČD Cargo, a.s., která nabyla účinnosti dnem 15. 3. 2014, a dále o odvolání členů Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., Ing. Miroslava Zámečnicka a Ing. Dušana Svobody. K zániku funkce člena dozorčí rady došlo k 11. 3. 2014. Dalším bodem na tomto zasedání bylo zvolení Ing. Ludvíka Urbana a Ing. Jana Kasala za členy Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., s účinností od 12. 3. 2014 a zvolení Pavla Krtka za člena Dozorčí rady ČD Cargo, a.s., s účinností od 16. 3. 2014.

34. Schválení konsolidované účetní závěrky

Tato účetní závěrka byla schválena představenstvem ke zveřejnění dne 28. 3. 2014.

17 Důležité skutečnosti po účetní závěrce společnosti

ČD Cargo, a.s., svůj obchodní podíl (51 %) ve společnosti ČD Interport, s.r.o. prodala v lednu 2014 společnosti INTERPORT PARTNERS GROUP, a.s. Změna společníka byla zapsána v obchodním rejstříku ke dni 31. 1. 2014.

27. 1. 2014 Představenstvo společnosti České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., schválilo změnu stanov společnosti ČD Cargo, a.s., XVI. změna stanov na byla účinnosti dnem 17. 2. 2014 (U č. 4119/2014 ze dne 27. 1. 2014)

11. 3. 2014 Představenstvo společnosti České dráhy, a.s., jako jediný akcionář společnosti ČD Cargo, a.s., schválilo změnu stanov společnosti ČD Cargo, a.s. XVII. změna stanov na byla účinnosti dnem 15. 3. 2014 (U č. 4195/2014 ze dne 11. 3. 2014).

18 Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

Zpráva statutárního orgánu společnosti o vztazích vypracovaná podle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění.

Statutární orgán společnosti ČD Cargo, a.s., se sídlem Praha 7 – Holešovice, Jankovcova 1569/2c, PSČ 170 00, IČ: 281 96 678, zapsané v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 12844 tímto v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění, vypracoval tuto zprávu o vztazích za účetní období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013.

Správnost údajů v této zprávě bude předložena k ověření auditorské společností, ačkoliv to zákon nevyžaduje. Zpráva se připojuje k výroční zprávě a statutární orgán společnosti zajistí její založení do sbírky listin příslušného rejstříkového soudu.

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

Struktura vztahů mezi ovládající osobou a ovládanou osobou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

1) Ovládající osoba :

obchodní firma **České dráhy, a.s.**, se sídlem: Praha 1, Nábřeží L. Svobody 1222, PSČ 110 15, IČ: 709 94 226 Zapsaná v OR u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 8039

Ing. Petr Žaluda, předseda představenstva do 30.7.2013
Ing. Dalibor Zelený, předseda představenstva od 30.7.2013
Ing. Daniel Kurucz, člen představenstva od 30.7.2013
Ing. Pavel Švagr, CSc., člen představenstva od 30.7.2013 do 15.8.2013
Karel Otava, člen představenstva od 16.8.2013
 Ctirad Nečas, člen představenstva do 30.7.2013
Ing. Miroslav Šebeňa, člen představenstva do 30.7.2013
Mgr. Roman Boček, člen představenstva do 30.7.2013 (dále jen ovládající osoba)

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

2) ovládaná osoba:

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

Ing. Petr Žaluda, předseda představenstva do 31.7.2013
Ing. Oldřich Mazánek, předseda představenstva od 26.8.2013
Zbyšek Waclawik, člen představenstva od 24.6.2013 do 1.8.2013
Ing. Pavel Lamacz, člen představenstva od 1.8.2013
Ing. Zdeněk Meidl, člen představenstva od 26.8.2013
Ing. Václav Andryšek, MBA, člen představenstva od 26.8.2013
Ing. Petr May, člen představenstva do 11.11.2013
Ing. Vlastimil Chobot, člen představenstva do 31.5.2013

(dále jen ovládaná osoba)

3) Osoby ovládané stejnou ovládající osobou jako osoba ovládaná

- 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 - Informační Systémy, a.s.**, se sídlem Praha 3, Žižkov, Pernerova 2819/2a, PSČ 130 00, IČ-24829871, zapsána u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 17064
- 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 Perlová 370/3, Staré Město, 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
- RaiilReal 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 Praha 4 - Nusle, Štětškova 1638/18, PSČ 140 00, IČ-17047234, zapsána u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 2041
- Smíchov Station Development, a.s.**, se sídlem U Sluncové 666/12a, Karlín, Praha 8, PSČ 180 00, IČ-27244164, zapsána u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 9949
- 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 U Sluncové 666/12a, Karlín, Praha 8, PSČ 186 00, IČ-28209915, zapsána u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 13233

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

Strukturu fungování vzájemných vazeb mezi osobami Skupiny ČD lze popsat tak, že osoba ovládající vykonává svá akcionářská práva na základě platných stanov (u akciových společností) či společenských smluv (u společností s ručením omezeným). Konkrétně ve vztahu k osobě ovládané je osoba ovládající jejím jediným akcionářem a svá akcionářská práva uplatňuje prostřednictvím rozhodnutí učiněných v rámci výkonu Valné hromady ovládané osoby a ovládaná osoba tato rozhodnutí implementuje do svých podmínek. Ovládaná osoba poskytuje ve Skupině ČD nákladní železniční přepravu zboží s komplexem souvisejících služeb. Prostřednictvím ovládané osoby může ovládající osoba uplatňovat nepřímo svůj vliv na dceřině společnosti ovládané osoby. Mezi osobami Skupiny ČD jsou navazovány standardní obchodně závazkové vztahy.

Osoba ovládající může též nepřímo uplatňovat prostřednictvím osoby ovládané svůj vliv v dceřiných společnostech ovládané osoby.

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

Přehled jednání učiněných v posledním účetním období na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo osob Skupiny ČD ohledně majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby

Vzhledem k tomu, že 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného poslední účetní závěrkou činí částku 604 922 tisíc Kč, takovéto jednání, které by bylo uskutečněno v období od 1.1.2013 do 31.12.2013 neevidujeme.

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

Smlouvy a dohody uzavřené mezi osobami Skupiny ČD

18. listopadu 2013

V průběhu rozhodného účetního období (tj. za období od 1.1.2013 do 31.12.2013) byly mezi ovládanou osobou a ovládající osobou a mezi osobami ovládanými stejnou ovládající osobou uzavřeny následující obchodní smlouvy:

Název partnerské společnosti	Počet smluv uzavřených v rozhodném období				
	Sml. o dílo	Kupní	Nájem	Ostatní	celkem
Centrum Holešovice, a.s.	0	0	0	0	0
ČD-Informační Systémy, a.s.	6	0	0	3	9
České dráhy, a.s.	6	1	2	28	37
ČD – Telematika, a.s.	0	0	0	0	0
ČD Reality, a.s.	0	0	0	0	0
ČD travel, s.r.o.	0	0	0	2	2
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	0	0	0	0	0
DPOV, a.s.	3	0	0	3	6
RaiilReal 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
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	0	0	0	2	2
Žižkov Station Development, a.s.	0	0	0	0	0
Celkem	15	1	2	38	56

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

Ve sledovaném období vzájemně prodeje a nákupy mezi osobami Skupiny ČD zahrnovaly vzájemné obchodní transakce jak ze smluv uzavřených v rozhodném účetním období (to je v období od 1.1.2013 do 31.12.2013), tak i ze smluv, uzavřených nikoliv v rozhodném účetním období (to je ze smluv uzavřených v dřívějších obdobích, které byly v rozhodném účetním období platné a účinné) a ve svém souhrnu činily:

Název partnerské společnosti	Prodeje ČD Cargo, a.s. v tis. Kč	Nákupy ČD Cargo, a.s. v tis. Kč
České dráhy, a.s.	24 738	1 967 938
ČD Telematika, a.s.	130	16 732
Výzkumný Ústav Železniční, a.s.	10 213	0
DPOV, a.s.	4 886	121 369
ČD – Informační Systémy, a. s.	0	142 648
Dopravní vzdělávací institut, a.s.	0	16 204
ČD travel, s.r.o.	0	13 955
Smíchov Station Development, a.s.	0	0
Žižkov Station Development, a.s.	0	0
Centrum Holešovice a.s.	0	0
RAILREKLAM spol. s r.o.	0	5 230
Celkem	39 967	2 284 076

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

Představenstvo společnosti prohlašuje, že podle aktuálního seznamu identifikovalo vztahy mezi relevantními osobami Skupiny ČD, které mu jsou známy, a tyto vztahy popsalo ve Zprávě o vztazích.

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

Posouzení toho, zda ovládané osobě vznikla újma a způsob jejího vyrovnání

Ovládané osobě nevznikla v účetním období od 1.1.2013 do 31.12.2013 žádná újma:

- v souvislosti se smlouvami a dohodami uzavřenými v rozhodném účetním období mezi ovládanou osobou a ovládající osobou nebo mezi osobami ovládanými stejnou ovláda-jící osobou, 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 osobou nebo osobami ovládanými stejnou ovládající osobou před 1. lednem 2013
- v účetním období od 1.1.2013 do 31.12.2013 dále nebyly učiněny mezi ovládanou oso-bou a ovládající osobou nebo osobami ovládanými stejnou ovládající osobou dalšími propojenými osobami žádné právní úkony v zájmu nebo na popud této ovládající nebo dalších osob Skupiny ČD,
- nebyla ovládanou osobou přijata nebo uskutečněna žádná opatření v zájmu nebo na popud ovládající osoby nebo dalších osob ovládaných stejnou ovládající osobou, z nichž by vznikla jakákoliv újma nebo prospěch, výhoda či nevýhoda.

18. listopadu 2013

V průběhu účetního období od 1.1.2013 do 31.12.2013 nebyly ovládanou osobou v zájmu ostatních osob Skupiny ČD učiněny žádné právní úkony mimo rámec běžných právních úkonů.

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

Opatření mezi osobami Skupiny ČD

18. listopadu 2013

V průběhu účetního období od 1.1.2013 do 31.12.2013 nebyla ovládanou osobou učiněna žádná opatření ve prospěch nebo na popud jiné osoby Skupiny ČD 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 ob-chodním styku, nebyly poskytnuty žádné výhody ani nevýhody. Z uzavřených smluv, ostat-ních právních úkonů nebo opatření mezi osobami Skupiny ČD nevznikla ovládané osobě žádná újma ve smyslu § 71 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění.

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

18. listopadu 2013

Důvěrnost informací

18. listopadu 2013

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

Článek VII.**Závěr**

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby, společností ČD Cargo, a.s. a bude předložena k ověření auditorovi, který provádí ověření účetní závěrky ve smyslu zvláštního zákona. Zpráva nepodléhá ve smyslu § 83 odst. 3 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění, přezkumu kontrolním orgánem ovládané osoby, neboť ovládající osobou ovládané osoby je jediný společník – České dráhy, a.s. Zpráva bude uložena do sbírky listin vedené obchodním rejstříkem Městského soudu v Praze.

V Praze dne 24. března 2014

Podpis předsedy představenstva a člena představenstva ovládané osoby ČD Cargo, a.s.:



Ing. Oldřich Mazánek
předseda představenstva



Ing. Zdeněk Meidl
člen představenstva

19 Přehled použitých zkratk

AEO	Oprávněný hospodářský subjekt
APS	automatizované pracoviště strojmistra
BOZP	bezpečnost a ochrana zdraví při práci
ČD	České dráhy, a.s.
ČDC	ČD Cargo, a.s.
DISC OŘ	dispečerský systém – operativní řízení
DOMIN	databáze omezení infrastruktury
Eas, ,Rs, Res	obchodní skupiny nákladních vozů
EMAN	editace, modelování a analýza plánu nákladní dopravy
EMS	systém environmentálního managementu
GŘ	generální ředitelství
HV	hnací vozidla
HZS	hasičský záchranný sbor
IFRS	Mezinárodní standardy účetního výkaznictví
ISOŘ	informační systém operativního řízení
ISR	Evropský centrální systém pro sledování vozů a zásilek
JOS	jednotka organizační struktury
KADR	informační systém – kapacita dráhy
MU	mimořádná událost
OKV	opravna kolejových vozidel
OSŽ	Odborové sdružení železničářů
PJ	provozní jednotka
PPS	pohraniční přechodová stanice
PRIS	provozní informační systém
PROBIS	provozně-obchodní informační systém
QMS	systém řízení jakosti
SOKV	Střediska oprav kolejových vozidel
SŽDC	Správa železniční dopravní cesty, státní organizace
UIC	Mezinárodní železniční unie
ÚDIV	ústřední dirigování vozů
ŽKV	železniční kolejová vozidla
ŽP	životní prostředí

20 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

Datová schránka: 8tscdpq

e-mail: press@cdcargo.cz

[http: www.cdcargo.cz](http://www.cdcargo.cz)

Zákaznická infolinka:

Telefon: +420 9722 42 255

Fax: +420 9722 42 103

e-mail: info@cdcargo.cz

