

# 15 Konsolidovaná účetní závěrka za rok 2019

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2019, ČD CARGO, a.s.

## Konsolidovaná účetní závěrka za rok 2019

sestavená dle IFRS ve znění přijatém EU



### Konsolidovaná účetní závěrka za rok 2019

Sestavená dle IFRS ve znění přijatém EU

Název skupiny: ČD Cargo  
 Název mateřské společnosti: ČD Cargo, a.s.  
 Sídlo: Praha 7, Holešovice, Jankovcova 1569/2c, 170 00  
 Právní forma: akciová společnost  
 IČ: 281 96 678


#### Součástí dokumentu jsou:

Výkaz o finanční situaci (rozvaha)  
 Výkaz zisku a ztráty  
 Výkaz o úplném výsledku  
 Výkaz změn vlastního kapitálu  
 Výkaz o peněžních tocích  
 Příloha

V Praze dne 14. dubna 2020

  
 Ing. Robert Heděnc  
 pověřený řízením finančního úseku

#### Statutární orgán účetní jednotky:

  
 Ivan Bednárik, MBA  
 předseda představenstva

  
 Ing. Radek Dvořák  
 člen představenstva

### ■ VÝKAZ O FINANČNÍ SITUACI (ROZVAHA) K 31. PROSINCI 2019

(údaje v mil. Kč)		31. 12. 2019	31. 12. 2018	1. 1. 2018
Pozemky, budovy a zařízení	5	18 882	16 130	14 780
Nehmotná aktiva	6	589	492	444
Právo k užívání	19	2 553	0	0
Investice do společných podniků a přidružených společností	7	55	60	58
Odložená daňová pohledávka	30	0	15	20
Ostatní finanční aktiva	10	110	0	422
Ostatní aktiva	11	1	1	1
<b>Dlouhodobá aktiva celkem</b>		<b>22 190</b>	<b>16 698</b>	<b>15 725</b>
Zásoby	8	243	192	187
Pohledávky z obchodních vztahů	9	1 602	1 756	1 694
Předplacená daň z příjmů		5	0	0
Ostatní finanční aktiva	10	194	505	100
Ostatní aktiva	11	311	216	169
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	12	471	725	690
<b>Krátkodobá aktiva celkem</b>		<b>2 826</b>	<b>3 394</b>	<b>2 840</b>
<b>AKTIVA CELKEM</b>		<b>25 016</b>	<b>20 092</b>	<b>18 565</b>
Základní kapitál	13	8 494	8 494	8 494
Kapitálové fondy	13	445	360	450
Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta		751	240	-384
Vlastní kapitál připadající vlastníkům společnosti		9 690	9 094	8 560
Nekontrolní podíly		36	32	46
<b>Vlastní kapitál celkem</b>		<b>9 726</b>	<b>9 126</b>	<b>8 606</b>
Úvěry, půjčky a dluhopisy	15	7 674	4 439	3 985
Odložený daňový závazek	30	1 692	1 642	1 519
Rezervy	16	101	451	489
Ostatní finanční závazky	17	1	57	132
Ostatní závazky	18	204	116	395
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>		<b>9 672</b>	<b>6 705</b>	<b>6 520</b>
Závazky z obchodních vztahů	14	2 230	2 209	1 806
Úvěry, půjčky a dluhopisy	15	2 378	784	657
Závazky z daně z příjmu		71	9	19
Rezervy	16	125	213	235
Ostatní finanční závazky	17	194	175	266
Ostatní závazky a smluvní závazky	18	620	871	456
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>		<b>5 618</b>	<b>4 261</b>	<b>3 439</b>
<b>PASIVA CELKEM</b>		<b>25 016</b>	<b>20 092</b>	<b>18 565</b>

### ■ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2019

(údaje v mil. Kč)		Rok končící 31. 12. 2019	Rok končící 31. 12. 2018
Výnosy	22	13 037	13 076
Ostatní provozní výnosy	23	421	287
Služby nájem, spotřeba materiálu a energie	24	-5 711	-6 289
Náklady na zaměstnanecké požitky	25	-4 563	-4 407
Odpisy a amortizace	26	-1 855	-1 279
Ostatní provozní náklady	27	-341	-368
<b>Zisk z provozní činnosti</b>		<b>988</b>	<b>1 020</b>
Finanční náklady	28	-315	-243
Finanční výnosy	29	104	89
Podíl na zisku přidružených a společných podniků	7	14	12
<b>Zisk před zdaněním</b>	<b>30</b>	<b>791</b>	<b>878</b>
Daň z příjmů	30	-183	-215
<b>Zisk za období</b>		<b>608</b>	<b>663</b>
Případající vlastníkům mateřské společnosti		604	661
Případající nekontrolním podílům		4	2

### ■ VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2019

(údaje v mil. Kč)		Rok končící 31. 12. 2019	Rok končící 31. 12. 2018
Zisk za období		608	663
Pojistně matematické zisky/ztráty ze závazků v souvislosti se zaměstnaneckými požitky		4	-12
Ostatní úplný výsledek za období (položky, které se následně nereklasifikují do zisku nebo ztráty)		4	-12
Fond z kurzových rozdílů		-1	1
Zajištění peněžních toků		54	-121
Související odložená daň z příjmů		-10	23
Ostatní úplný výsledek za období (položky, které mohou být přeúčtovány do zisku nebo ztráty)		43	-99
<b>Úplný výsledek za období celkem</b>		<b>655</b>	<b>552</b>
Případající vlastníkům mateřské společnosti		651	550
Případající nekontrolním podílům		4	2

### ■ VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2019

údaje v mil. Kč	Základní kapitál	Emisní ážio**	Rezervní fond**	Fond ze zajištění peněž. toků**	Pojistně matematické zisky a ztráty**	Ostatní fondy**	Neuhrazená ztráta (zisk)	Vlastní kapitál připadající vlastníkům společnosti	Nekontrolní podíly	Vlastní kapitál celkem
<b>Stav k 1. lednu 2018</b>	<b>8 494</b>	<b>197</b>	<b>183</b>	<b>74</b>	<b>-4</b>	<b>0</b>	<b>-384</b>	<b>8 560</b>	<b>46</b>	<b>8 606</b>
Zisk za období	0	0	0	0	0	0	661	661	2	663
Ostatní úplný výsledek za období	0	0	0	-98	-12	0	0	-111	0	-111
Úplný výsledek za období celkem	0	0	0	-98	-12	-1	661	551	2	553
Příděl do rezervního fondu	0	0	37	0	0	-1	-37	1	0	0
Odkoupení nekontrolního podílu ***	0	0	0	0	0	-16	0	-16	-16	-32
Transakce s vlastníky za období celkem	0	0	37	0	0	-16	-37	-16	-16	-32
<b>Stav k 31. prosinci 2018</b>	<b>8 494</b>	<b>197</b>	<b>220</b>	<b>-24</b>	<b>-16</b>	<b>-17</b>	<b>240</b>	<b>9 094</b>	<b>32</b>	<b>9 126</b>
Dopady implementace IFRS 16*	0	0	0	0	0	0	-55	-55	0	-55
<b>Stav k 1. lednu 2019</b>	<b>8 494</b>	<b>197</b>	<b>220</b>	<b>-24</b>	<b>-16</b>	<b>-17</b>	<b>185</b>	<b>9 039</b>	<b>32</b>	<b>9 071</b>
Zisk za období	0	0	0	0	0	0	604	604	4	608
Ostatní úplný výsledek za období	0	0	0	44	4	-1	0	47	0	47
Úplný výsledek za období celkem	0	0	0	44	4	-1	604	651	4	655
Příděl do rezervního fondu	0	0	38	0	0	0	-38	0	0	0
Transakce s vlastníky za období celkem	0	0	38	0	0	0	-38	0	0	0
<b>Stav k 31. prosinci 2019</b>	<b>8 494</b>	<b>197</b>	<b>258</b>	<b>20</b>	<b>-12</b>	<b>-18</b>	<b>751</b>	<b>9 690</b>	<b>36</b>	<b>9 726</b>

\* aplikace nových standardů IFRS viz kapitola 3.1.

\*\* ve výkazu o finanční situaci jsou tyto položky zahrnuty v rámci položky „Kapitálové fondy“ viz kapitola 13.2.

\*\*\* nákup nekontrolního podílu ve společnosti ČD Cargo Logistics, a.s.

## ■ VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2019

(údaje v mil. Kč)	Rok končící 31. 12. 2019	Rok končící 31. 12. 2018
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI</b>		
Zisk za období před zdaněním	791	878
Výnosy z dividend a podílů na zisku	-18	0
Finanční náklady	209	133
Zisk z prodeje a vyřazení dlouhodobých aktiv	-51	-105
Odpisy a amortizace u dlouhodobých aktiv	26	1 279
Změna stavu opravných položek dlouhodobých aktiv	-31	83
Změna stavu opravných položek u pohledávek z obch. vztahů	7	12
Změna stavu rezerv	-26	-83
Kurzové zisky	2	-1
Ostatní	21	9
<b>Provozní peněžní tok před změnami prac. kapitálu</b>	<b>2 759</b>	<b>2 205</b>
Změna stavu pohledávek z obchodních vztahů	74	-180
Změna stavu zásob	-64	-10
Změna stavu ostatních aktiv	130	-118
Změna stavu závazků z obchodních vztahů	73	85
Změna stavu ostatních závazků	-106	35
<b>Změny pracovního kapitálu celkem</b>	<b>107</b>	<b>-188</b>
<b>Peněžní toky z provozních operací</b>	<b>2 866</b>	<b>2 017</b>
Zaplacené úroky	-199	-121
Zaplacená daň z příjmů	-43	-67
Přijaté dividendy	18	0
<b>Čisté peněžní toky z provozní činnosti</b>	<b>2 642</b>	<b>1 829</b>
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI</b>		
Výdaje za nabytí pozemků, budov a zařízení	-3 907	-2 408
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení	83	181
Výdaje za nabytí nehmotných aktiv	-169	-118
Přijaté dotace na pořízení majetku	0	18
Přijaté úroky	4	0
<b>Čisté peněžní toky z investiční činnosti</b>	<b>-3 989</b>	<b>-2 327</b>
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ</b>		
Příjmy z emise dluhopisů	1 770	998
Čerpání úvěrů a půjček	933	237
Splátky úvěrů a půjček	-810	-670
Splátky - leasing dle IFRS 16	-800	0
Výdaje na nabytí nekontrolního podílu	0	-32
<b>Čisté peněžní toky z financování</b>	<b>1 093</b>	<b>533</b>
<b>Čistý přírůstek/úbytek peněz a peněžních ekvivalentů</b>	<b>-254</b>	<b>35</b>
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	12	725
<b>Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období</b>	<b>12</b>	<b>471</b>

## 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 vložением části podniku společnosti České dráhy, a.s.

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

Mateřská společnost vykazovala k datu účetní závěrky 31. 12. 2019 základní kapitál ve výši 8 494 mil. Kč, který byl splacen ve výši 100 %.

Jediným akcionářem společnosti a konečnou mateřskou společností je společnost Česká dráha, a.s. Konečným a kontrolujícím vlastníkem společnosti je Česká republika.

Společnost je mateřskou společností Skupiny ČD Cargo (dále jen „Skupina“). Konsolidovaná účetní závěrka Skupiny je sestavena k 31. 12. 2019. Účetním obdobím je kalendářní rok od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

### 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 aktivita Skupiny – železniční přeprava zboží – je strukturována do tří principiálních jednotek:

- provozování nákladní přepravy (přeprava ucelených vlaků, jednotlivých vozových zásllek),
- pronájem železničních kolejových vozidel,
- doplňkové služby související s přepravou poskytované zákazníkům.

Výše uvedené jednotky aktivit 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.