

# **KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA 2016**

---

**NH - TRANS**

INTERNATIONAL FORWARDERS

## OBSAH

1	ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SKUPINĚ .....	3
2	PROFIL SKUPINY.....	5
3	ZÁKLADNÍ KONSOLIDOVANÉ HOSPODÁŘSKÉ UKAZATELE .....	6
4	ORGANIZACE A SYSTÉM ŘÍZENÍ .....	8
5	ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O VÝSLEDČÍCH PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI NH – TRANS, SE ZA ROK 2016 .....	9
6	AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAHŮ.....	10
7	AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE .....	10
8	ÚDAJE O ORGANIZAČNÍCH SLOŽKÁCH V ZAHRANIČÍ.....	10
9	NABÝVÁNÍ VLASTNÍCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTŮ, PODÍLŮ A AKCIÍ.....	10
10	ZPRÁVA O STAVU MAJETKU SKUPINY .....	10
11	ZPRÁVA DOZORČÍ RADY O PŘEZKOUMÁNÍ ÚČETNICTVÍ A ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....	11
12	PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SKUPINY, CÍLE A ZÁMĚRY V ROCE 2017 .....	11
13	VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI .....	12
14	ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA.....	12
15	KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2016.....	
16	KONTAKTNÍ ÚDAJE .....	

## 1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SKUPINĚ

Hlavním předmětem podnikání skupiny NH - TRANS jsou vnitrostátní a mezinárodní zasilatelství a provozování drážní dopravy. Za dobu svého působení nasbírala bohaté zkušenosti a v dnešní době se řadí k předním českým a středoevropským zasilatelským skupinám.

Konsolidační celek je tvořen mateřskou společností NH - TRANS, SE a dceřinou společností Ostravská dopravní společnost, a.s. Bližší údaje o společnostech konsolidačního celku:

### Mateřská společnost:

<i>Obchodní firma:</i>	<b>NH - TRANS, SE</b>
<i>Založení:</i>	31. 8. 1992
<i>Právní forma:</i>	evropská společnost
<i>Zapsána:</i>	obchodní rejstřík, Krajský soud v Ostravě, oddíl H, vložka 1
<i>Sídlo:</i>	Poděbradova 843/28, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
<i>IČ:</i>	476 79 115

Hlavním předmětem podnikání podle obchodního rejstříku je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Hlavní činností společnosti je vnitrostátní a mezinárodní zasilatelství.

Osoby podílející se 20 a více procenty na základním kapitálu k 31. 12. 2016:

<i>Název společnosti</i>	<i>Sídlo</i>	<i>Stát</i>	<i>ZK v %</i>
ARZU VENTURES LIMITED	4 Naxou Street, 1070 Nicosia	Kypr	100

### Složení orgánů společnosti k 31. prosinci 2016:

	<i>funkce</i>	<i>jméno</i>	<i>vznik funkce</i>	<i>vznik členství</i>
<b>Představenstvo</b>	předseda	Ing. Aleš Němčík, MBA	2. 11. 2015	2. 11. 2015
	člen	Ing. Václav Andryšek	2. 11. 2015	2. 11. 2015
	členka	Ing. Šárka Briestenská	2. 11. 2015	2. 11. 2015
<b>Dozorčí rada</b>	předseda	Ing. Peter Malec	14. 2. 2012	14. 2. 2012
	člen	Ing. Ľubomír Loy	14. 2. 2012	14. 2. 2012
	člen	Ing. Oldřich Struminský	4. 11. 2015	4. 11. 2015

### Změny v obchodním rejstříku v roce 2016:

Člen dozorčí rady Ing. Oldřich Struminský byl jako člen dozorčí rady zapsán do obchodního rejstříku 14. 1. 2016.

**Dceřiná společnost:**

<i>Obchodní firma:</i>	<b>Ostravská dopravní společnost, a.s.</b>
<i>Založení:</i>	30. 5. 1990
<i>Právní forma:</i>	akciová společnost
<i>Zapsána:</i>	obchodní rejstřík, Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 1040
<i>Sídlo:</i>	U Tiskárny 616/9, Ostrava 702 00
<i>IČ:</i>	607 93 171

**Hlavním předmětem podnikání společnosti je:**

- provozování drážní dopravy v rozsahu licencí vydaných drážním úřadem
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Osoby podílející se 20 a více procenty na základním kapitálu k 31. 12. 2016:

<i>Název společnosti</i>	<i>Sídlo</i>	<i>Stát</i>	<i>ZK v %</i>
NH - TRANS, SE	Poděbradova 843/28, 702 00 Ostrava	ČR	80
ČD Cargo, a.s.	Jankovcova 1569/2c, 170 00 Praha 7	ČR	20

**Složení orgánů společnosti k 31. prosinci 2016:**

	<i>funkce</i>	<i>jméno</i>	<i>vznik funkce</i>	<i>vznik členství</i>
<b>Představenstvo</b>	předseda	Ing. Roman Šraga	9. 2. 2010	9. 2. 2010
	člen	Ing. Petr Kunčar	9. 2. 2010	9. 2. 2010
	členka	Martina Mintělová	28. 2. 2012	28. 2. 2012
<b>Dozorčí rada</b>	členka	Ing. Šárka Briestenská	11. 12. 2012	11. 12. 2012
	předseda	Ing. Ján Vošček	28. 2. 2012	28. 2. 2012
	člen	Ing. Aleš Němčík, MBA	8. 7. 2008	8. 7. 2008
	člen	Ivan Bednárik	23. 6. 2015	23. 6. 2015

Do konsolidačního celku a do konsolidace podle rozhodnutí mateřské společnosti nevstoupily níže uvedené společnosti, jejichž podíl na úhrnu rozvahy, čistém obratu a vlastním kapitálu konsolidačního celku byl nevýznamný a zároveň informace nezbytné pro konsolidaci nemohly být získány bez zbytečného zdržení nebo nepřiměřených nákladů, nebo jsou podíly drženy výhradně za účelem jejich následného prodeje:

<b>Běžné období</b>		<i>stav k 31.12.2016</i>		<i>Podíl v %</i>	<i>Vlastní kapitál</i>	<i>Podíl na VK</i>	<i>Zisk/ztráta</i>
<i>Společnost</i>	<i>Sídlo</i>						
<b>NH - TRANS Travel Agency s.r.o.</b>	Tyršova 1250/6, 702 00 Ostrava			95,1	2 098	1 995	24
<b>Bohumín terminál a.s.</b>	Poděbradova 843/28, 702 00 Ostrava			70,0			
<b>Podíly celkem</b>						<b>1 995</b>	<b>24</b>

## **2 PROFIL SKUPINY**

Skupina NH – TRANS obstarává komplexní spediční a logistické služby do celého světa a provozuje drážní dopravu v rozsahu licencí vydaných drážním správním úřadem. Orientuje se především na železniční a námořní přepravy a je známá také jako specialista na přepravy těžkých a nadrozměrných zásilek.

### **Skupina NH - TRANS nabízí:**

#### **Komplexní zasílatelské služby v oblasti**

- železniční přepravy
- námořní přepravy
- silniční přepravy
- říční přepravy
- přepravy těžkých a nadrozměrných zásilek
- překládky zboží v evropských přístavech
- překládky zboží z širokorozchodných vozů na vozy normálního rozchodu
- skladování surovin a výrobků pro hutní průmysl
- celní služby

#### **Pronájem železničních vozů**

- vlastní vozový park s téměř 600 železničními vozy

#### **Kvalifikované poradenství**

Komplexnost poskytovaných služeb je garantována úzkou spoluprací s dceřinou společností Ostravská dopravní společnost, a.s., která vlastní vnitrostátní a mezinárodní licenci k provozování drážní dopravy a disponuje vlastním parkem lokomotiv.

- **Provozování drážní dopravy v rozsahu licencí vydaných drážním správním úřadem**
- **Výroba , obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona**

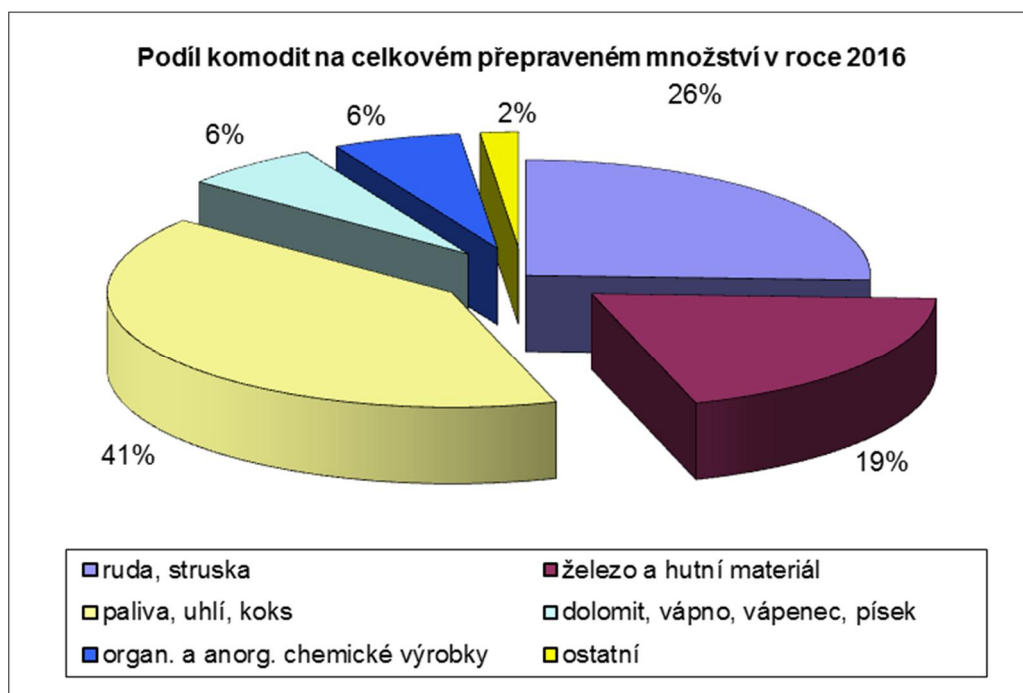
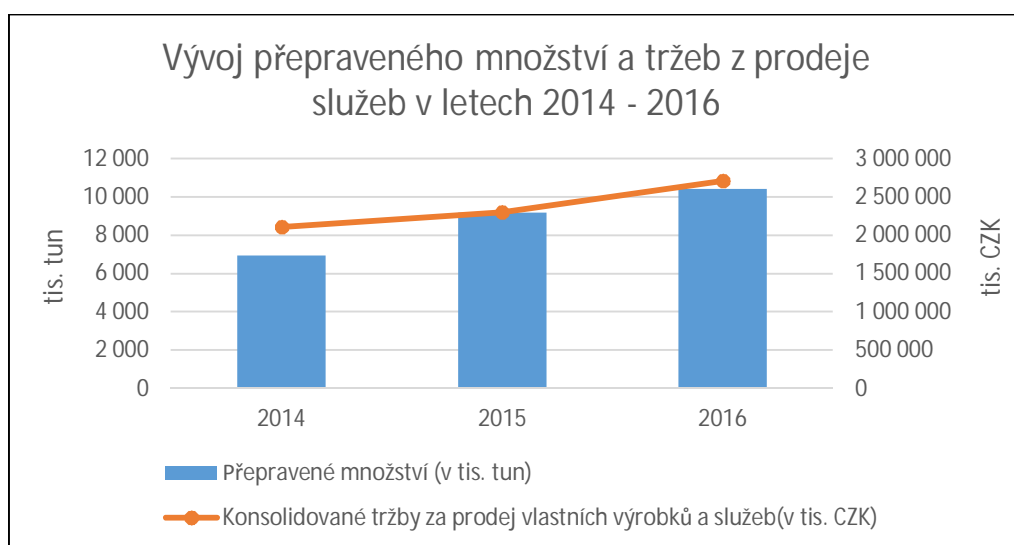
#### **NH - TRANS, SE a členství:**

- člen Svazu spedičů a logistiky České republiky
- přidružený člen Mezinárodní federace zasílatelských svazů FIATA
- Sdružení držitelů a provozovatelů železničních vozů (SPV)

### 3 ZÁKLADNÍ KONSOLIDOVANÉ HOSPODÁŘSKÉ UKAZATELE

Komodita	2014	2015	2016
ruda, struska	2 968	2 885	2 670
železo a hutní materiál	1 580	1 603	2 027
paliva, uhlí, koks	712	3 277	4 230
dolomit, vápno, vápenec, písek	664	580	675
organ. a anorg. chemické výrobky	918	713	624
ostatní	108	120	185
<b>Přepravené množství (v tis. tun)</b>	<b>6 950</b>	<b>9 177</b>	<b>10 410</b>

Konsolidované tržby za prodej vlastních výrobků a služeb(v tis. CZK)	2 109 806	2 302 949	2 712 002
--	-----------	-----------	-----------



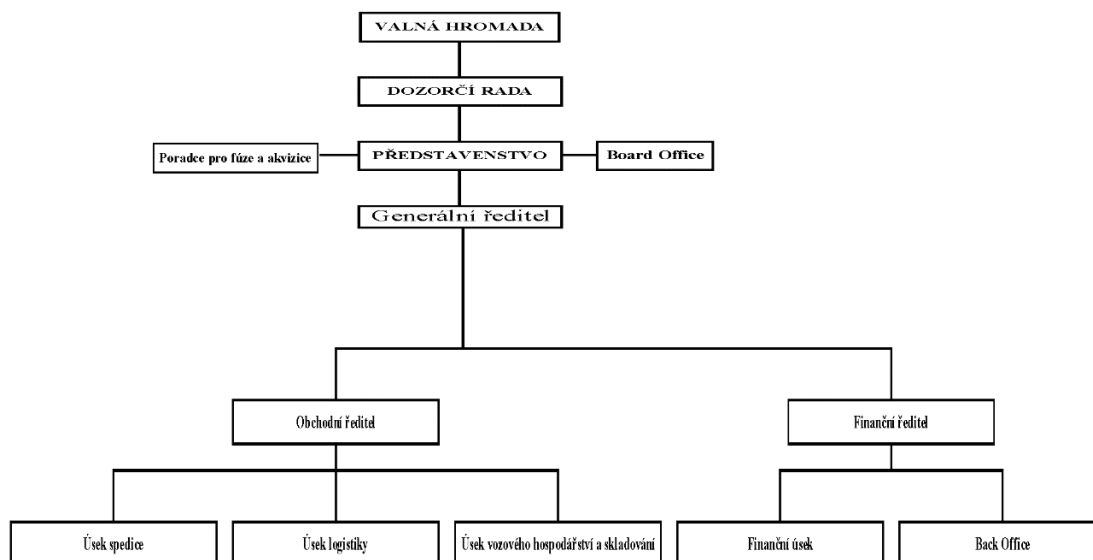
## Vývoj konsolidovaných finančních ukazatelů

(v tis. Kč)

	2014	2015	2016
Celková konsolidovaná aktiva	751 915	893 885	957 241
Dlouhodobý majetek	129 388	292 739	262 566
Oběžná aktiva	585 765	578 884	684 335
Časové rozlišení aktiv	36 762	22 262	10 340
Celková konsolidovaná pasiva	751 915	893 885	957 241
Vlastní kapitál	389 168	447 696	488 117
Cizí zdroje	317 797	394 257	425 384
Časové rozlišení pasiv	23 932	27 407	19 756
Menšinové podíly	21 018	24 525	23 984
Konsolidované výnosy celkem	2 109 806	2 302 949	2 712 002
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	2 109 806	2 302 949	2 711 937
Tržby za prodej zboží	0	0	65
Konsolidované náklady celkem	2 021 177	2 240 914	2 605 138
Výsledek hospodaření před zdaněním	109 395	77 919	132 277
Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období	88 629	62 035	106 864
Výsledek hospodaření za účetní období bez menšin	84 843	58 528	102 371
Menšinový výsledek hospodaření za účetní období	3 426	3 507	4 493
Zaměstnanci (počet)	92	99	100

## 4 ORGANIZACE A SYSTÉM ŘÍZENÍ

### Organizační struktura (stav k 31.12.2016)



#### **Systém managementu kvality:**

Za účelem zvyšování kvality poskytovaných služeb se společnost NH - TRANS, SE rozhodla budovat a rozvíjet systém řízení jakosti podle normy ISO 9001:2008. Tento cíl se podařilo dosáhnout v roce 1997, kdy společnost získala certifikát systému řízení jakosti (QMS) za kvalitně poskytované služby obchodním partnerům. Od té doby již společnost Bureau Veritas Certification Czech Republic provedla 6 úspěšných recertifikačních auditů dle požadavků normy ČSN EN ISO 9001:2008.

Společnost Ostravská dopravní společnost, a.s. prováděla dle vnitřních směrnic pravidelná školení zaměstnanců. V roce 2016 bylo provedeno 115 zkoušek a docházelo k pravidelným kontrolám. Bylo provedeno 111 kontrol strojvedoucích spolu s kontrolou technického stavu hnacího vozidla, byly prováděny kontroly a vyhodnocení dle záznamů na rychloměrných prouzcích a elektronických rychloměrech lokomotiv.

Dále byl v roce 2016 zahájen další kurz pro strojvedoucí motorové a elektrické trakce. Ve dnech 26.5.až 27.5.2015 proběhl u společnosti 2.dozorový audit norem ČSN EN ISO 9001:2009 a ČSN EN ISO 14001:2004 firmy Bureau Veritas Czech Republic, spol.s.r.o. Dne 8.9.2016 vykonal Drážní úřad u společnosti státní dozor ve věcech drah. Dne 12.10.2016 proběhl bezpečnostní audit u Arcelor Mittal Ostrava, a.s.



## **5 ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O VÝSLEDKÁCH PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI NH – TRANS, SE ZA ROK 2016**

Předkládaná výroční zpráva skupiny NH – TRANS přináší ohlédnutí za rokem 2016, který z hlediska dosažených výsledků můžeme hodnotit velmi pozitivně.

Hospodářské výsledky skupiny byly v uplynulém roce příznivě ovlivněny jak oživením ekonomiky tuzemského i evropského trhu, tak zvolenou strategií, obchodní politikou a v neposlední řadě i zrealizovanou restrukturalizací společnosti skupiny, která proběhla v minulém období. Tyto skutečnosti přispěly k tomu, že se společnosti skupiny NH – TRANS dokázali zdárně vypořádat s celou řadou výzev, pozitivních i negativních okolností a zejména s nepolevujícím, mimořádně silným konkurenčním tlakem včetně jeho dopadu na ceny za poskytované služby. Obrovská důvěra obchodních partnerů, která byla ze strany zkušeného týmu zaměstnanců opětována poskytnutím profesionálního servisu je nezbytným předpokladem pro další úspěšné pokračování kvalitní spolupráce.

S velkým potěšením můžeme konstatovat, že skupina NH – TRANS hospodařila v roce 2016 lépe, než předpokládal plán. K překročení stanoveného plánu výrazně přispěly nově získané přepravy zejména u komodit paliv, uhlí, koks. Z pohledu přepraveného množství došlo k meziročnímu nárůstu přeprav také u komodity železo a hutní materiál a dále u komodity dolomit, vápno, vápenec a komodity ostatní. V roce 2016 byly obstarány přepravy více než 10 mil. tun zboží a ve srovnání s předchozím rokem to znamená navýšení o 1,2 mil. tun.

K významným obchodním aktivitám v rámci podnikatelského portfolia společnosti NH – TRANS patří také pronájem železničních nákladních vozů. V této oblasti podnikání byly řešeny dlouhodobé i krátkodobé pronájmy vozů pro zajištění jak pravidelných, tak spotových či jednorázových obchodů. Vlastní vozové kapacity byly v případě potřeby doplňovány najatými vozy a pokračovala spolupráce i v rámci projektu s využitím původně neprovozních vozů obchodního partnera, které byly na vlastní náklady zprovozněny a následně provozovány.

Projektová činnost skupiny byla v minulém roce zaměřena zejména na potenciál rozvoje skladování v geograficky strategické lokalitě Bohumín Vrbice s cílem rozšíření poskytovaných služeb v této oblasti. Koncem roku 2016 byla založena dceřiná společnost Bohumín terminál, a.s., která v rámci skupiny NH - TRANS zákazníkům nabízí zajištění komplexního a efektivního přístupu v rámci celého logistického procesu.

Z pohledu investic byla v roce 2016 dokončena realizace technického zhodnocení železničních nákladních vozů řady Eas a za účelem zdokonalení operativní evidence, plánování a zajištění maximální efektivity hospodaření s disponibilním parkem železničních vozů byl v loňském roce ve společnosti implementován nový informační systém „IS VOZY“.

Na základě požadavků odběratelů i dodavatelů byl v souladu s platnou legislativou průběžně rozvíjen také systém umožňující přijímání a odesílání daňových dokladů v elektronické podobě s cílem zrychlení předávání podkladů, zvýšení spolehlivosti, přesnosti i bezpečnosti. Postupným zaváděním elektronického odesílání a přijímání dokladů dochází také k nemalým finančním úsporám, které byly spojeny s klasickým zasíláním dokladů. Společnosti skupiny, podobně jako v minulých letech, pokračovaly také v investování do potřebného vzdělávání svých zaměstnanců a zvyšování jejich kvalifikace a to především formou jazykových kurzů, ale i odborných a specializovaných školení.

V roce 2016 společnost úspěšně prošla dozorovým auditem systému managementu kvality ISO 9001:2008 a obstála také u Drážního úřadu ČR, který provedl kontrolu za účelem ověření, že subjekt NH – TRANS odpovědný za údržbu i nadále splňuje kritéria stanovená nařízením komise EU č. 445/2011.

Výsledky dosažené v roce 2016 považujeme za cenný úspěch. Skupina NH - TRANS si v loňském roce udržela svou finanční stabilitu a potvrdila pověst spolehlivého obchodního partnera pro své odběratele i dodavatele. Dosažený zisk skupiny umožnil dostát splnění

veškerých závazků vůči zaměstnancům, zákazníkům, obchodním partnerům i našim akcionářům. Při této příležitosti vyslovujeme upřímné poděkování všem stranám zainteresovaným na našem podnikání, protože bez kvalitní, vstřícné a spolehlivé spolupráce a bez vysokého pracovního nasazení by úspěch naší skupiny nebyl možný.

Představenstvo společnosti NH – TRANS, SE

## **6 AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAHŮ**

Skupina pokračovala v roce 2016 v naplňování legislativních požadavků v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů.

## **7 AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE**

Skupina neprováděla v roce 2016 žádnou aktivitu v oblasti výzkumu a vývoje.

## **8 ÚDAJE O ORGANIZAČNÍCH SLOŽKÁCH V ZAHRANIČÍ**

Skupina nevlastní žádnou organizační složku v zahraničí.

## **9 NABÝVÁNÍ VLASTNÍCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTŮ, PODÍLŮ A AKCIÍ**

Skupina nenabyla vlastní akcie během roku 2016.

## **10 ZPRÁVA O STAVU MAJETKU SKUPINY**

K 31. 12. 2016 vykazovala společnost celková konsolidovaná aktiva netto ve výši 957 241 tis. Kč. Oproti minulému období došlo k jejich navýšení o 63 355 tis. Kč.

Konsolidovaný dlouhodobý majetek byl k 31. 12. 2016 v netto výši 262 566 tis. Kč. Oproti minulému období došlo ke snížení jeho hodnoty o 30 173 tis. Kč, který je rozdílem především mezi odpisy a nabytím podílu v nové dceřiné společnosti Bohumín terminál, a.s. ve výši 3 990 tis. Kč. Odpisy dlouhodobého majetku za rok 2016 činily 37 324 tis. Kč.

Konsolidovaná oběžná aktiva byla k 31. 12. 2016 ve výši 684 335 tis. Kč. Meziročně došlo k jejich zvýšení o 105 450 tis. Kč. Tento růst byl způsoben především zvýšením objemu pohledávek z obchodního styku o 120 298 tis. Kč.

Vlastní kapitál skupiny byl ke dni účetní závěrky ve výši 488 117 tis. Kč. Meziročně došlo ke zvýšení o 40 421 tis. Kč. Jedná se o rozdíl dosaženého výsledku hospodaření za účetní období bez menšin roku 2016 ve výši 102 371 tis. Kč a vyplacené dividendy ve výši 62 000 tis. Kč v červnu 2016.

Cizí zdroje byly ve výši 425 384 tis. Kč. Meziročně vykázaly nárůst o 31 127 tis. Kč, a to zejména z důvodu zvýšení objemu závazků z obchodních vztahů o 67 908 tis. Kč a meziročního poklesu rezerv o 27 605 tis. Kč.

## **11 ZPRÁVA DOZORČÍ RADY O PŘEZKOUMÁNÍ ÚČETNICTVÍ A ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Dozorčí rada společnosti NH – TRANS, SE, v roce 2016 průběžně vykonávala svoji působnost a plnila své úkoly v souladu s právními předpisy, stanovami NH – TRANS, SE, v souladu se svým jednacím řádem a platnými smluvními ujednáními. Dohlížela na výkon působnosti představenstva při uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti a přijímala opatření představenstva a managementu společnosti.

Představenstvo NH – TRANS, SE, poskytovalo dozorčí radě pro výkon kontrolní činnosti předepsané či požadované informace a podklady. Představenstvo se pravidelně zúčastňovalo všech zasedání a průběžně dozorčí radu informovalo zejména o podnikatelských aktivitách, výsledcích hospodaření a přijímaných opatřeních.

Dozorčí rada NH – TRANS, SE projednala dokumenty „Zpráva představenstva o výsledcích podnikatelské činnosti a stavu majetku NH – TRANS, SE za období 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016“, „Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za období 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016“ a přezkoumala dokumenty „Účetní závěrka společnosti NH – TRANS, SE, za období 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016“, „Konsolidovaná účetní závěrka společnosti NH – TRANS, SE, za období 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016“, Výroční zprávu a „Návrh na rozdělení zisku NH – TRANS, SE, za období 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016“.

Na základě přezkoumání všech výše uvedených dokumentů předložených představenstvem doporučuje tyto dozorčí rada ke schválení valnou hromadou společnosti NH – TRANS, SE.

Dozorčí rada společnosti Ostravská dopravní společnost, a.s. jednala v roce 2016 celkem 7x.

Dozorčí rada na svých zasedáních:

- přezkoumala účetní závěrku za rok 2015 včetně výroku auditora, návrh na rozdělení zisku za rok 2015 a zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2015
- schválila finanční a obchodní plán společnosti pro rok 2017
- projednávala průběžně výsledky hospodaření společnosti
- projednávala návrhy představenstva ve věci rozdělení společnosti formou odštěpení
- projednávala informace představenstva k řešení personální a správní problematiky, organizačních změn a informace o čerpání dotací
- ve své kontrolní činnosti dozorčí rada posuzovala nakládání s majetkem společnosti, zajištěnost finančních zdrojů, výši a účelnost vynaložených nákladů na opravy lokomotiv
- projednávala a schvalovala změny ve statutárních orgánech společnosti

Dozorčí rada konstatuje, že při výkonu své kontrolní činnosti neshledala žádné skutečnosti, které by vedly ke snížení aktiv společnosti nebo které by společnost poškodily.

## **12 PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SKUPINY, CÍLE A ZÁMĚRY V ROCE 2017**

Příznivé výsledky za rok 2016 jsou předpokladem pro realizaci dalších rozvojových impulzů v nadcházejícím období.

Společnost NH – TRANS, SE se bude i nadále v první řadě soustřeďovat na budování a utužování dlouhodobých obchodních vztahů s klíčovými zákazníky a obchodními partnery.

V případě společnosti Ostravská dopravní společnost, a.s. je úspěšné fungování založeno na dlouhodobých vztazích s obchodními partnery, kvalitní práci zkušených manažerů a odborníků, na podnikatelské flexibilitě a maximálním využití synergických efektů rozdělení společnosti formou odštěpení.

Všechny strategie, plány i cíle směřují k tomu, aby společnost dokázala pružně reagovat na požadavky zákazníků a byla důležitým partnerem v jejich dodavatelsko - odběratelských vztazích.

Záměrem skupiny pro nadcházející období je pokračovat v započatých procesech vedoucích k rozšíření nabídky služeb, zachovat si stabilní pozici na trhu železniční nákladní dopravy a současně být efektivní, zákaznický orientovanou společností. Předpokladem pro naplnění tohoto záměru je posílení konkurenceschopnosti zvyšováním efektivity dílčích činností napříč celou společností a přizpůsobením kapacit aktuálním požadavkům stále více globalizovaného trhu.

U hospodaření s nákladními vozy bude věnována velká pozornost plánování a využívání vozové kapacity. Investice budou směřovány nejen do údržby, ale i do rozšíření parku železničních nákladních vozů, což je z dlouhodobého hlediska považováno za jednu ze strategických priorit.

Podstatnou součástí konkurenceschopných aktivit bude rovněž oblast skladování. Do budoucna je předpokládáno rozšíření potenciálu nabízených služeb investicemi do vybudování krytých skladů.

Důležitým článkem podpory aktivní obchodní politiky v roce 2017 bude také PR skupiny a to formou webových prezentací, účasti na prestižním veletrhu Transport Logistic v Mnichově a v neposlední řadě podporou vybraných kulturních a sportovních projektů.

Další vývoj bude v následujícím období z pohledu skupiny nejvíce ovlivněn především situací v eurozóně, kondicí české ekonomiky a zejména klíčových odvětví jako je hutnictví, jelikož výroba a zpracování oceli je pro trh nákladní dopravy jedním z nejdůležitějších průmyslových odvětví.

Celkové hospodářské výsledky skupiny mohou být ovlivněny i momentem ukončení intervencí ČNB, jelikož následný vývoj kurzu koruny společně s reakcí centrální banky je jedním z hlavních makroekonomických vlivů a opuštění kurzového závazku je tématem roku 2017.

Pevně věříme, že skupina NH – TRANS bude i nadále spolehlivým partnerem, který svým zákazníkům poskytne kvalitní a komplexní servis na požadované úrovni.

### **13 VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI**

Přehled významných událostí po rozvahovém dni k 31.12.2016 je součástí konsolidované účetní závěrky, která je součástí výroční zprávy.

### **14 ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionáři společnosti NH - TRANS, SE:

### *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky Skupiny NH - TRANS (dále také „Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2016, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2016, a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě 2 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny NH - TRANS k 31. prosinci 2016 a konsolidovaných nákladů a výnosů a konsolidovaného výsledku jejího hospodaření a konsolidovaných peněžních toků za rok končící 31. prosince 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

### *Základ pro výrok*

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Skupině nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### *Jiné skutečnosti*

Konsolidovaná účetní závěrka Skupiny NH - TRANS k 31. prosinci 2015 byla auditovaná jiným auditorem, který k této konsolidované účetní závěrce dne 15. dubna 2016 vyjádřil výrok bez výhrad.

### *Ostatní informace*

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo NH - TRANS, SE (dále jen „představenstvo“).

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu konsolidované účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s konsolidovanou účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Skupině, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

#### *Odpovědnost představenstva za konsolidovanou účetní závěrku*

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

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

#### *Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky*

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností

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

Ernst & Young Audit, s.r.o.  
evidenční č. 401



Jiří Svoboda, statutární auditor  
evidenční č. 2070

25. dubna 2017  
Praha, Česká republika

## KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2015
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>		<b>1 178 049</b>	<b>-220 808</b>	<b>957 241</b>	<b>893 885</b>
<b>A.</b>	<b>POHLEDAVKY ZA UPSANY ZAKLADNI KAP</b>				
<b>B.</b>	<b>DLOUHODOBY MAJETEK</b>	<b>482 843</b>	<b>-220 277</b>	<b>262 566</b>	<b>292 739</b>
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	16 952	-16 354	598	1 560
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
2.	Ocenitelná práva	16 832	-16 354	478	1 373
1.	Software	16 641	-16 163	478	1 373
2.	Ostatní ocenitelná práva	191	-191		
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	120	0	120	187
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	120		120	187
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	460 357	-203 923	256 434	290 244
B. II. 1.	Pozemky a stavby	17 747	-4 812	12 935	13 182
1.	Pozemky	1 141		1 141	1 141
2.	Stavby	16 606	-4 812	11 794	12 041
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	442 610	-199 111	243 499	277 062
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
1.	Pěstitelské celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5.	majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný m				
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	5 534	0	5 534	951
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	5 534		5 534	951
2.	osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční m				
B. IV.	<b>Kladný/Záporný konsolidační rozdíl</b>	0	0	0	-16
B. V.	<b>Cenné papíry a podíly v ekvivalenci</b>	0	0	0	0
<b>C.</b>	<b>OBEZNA AKTIVA</b>	<b>684 866</b>	<b>-531</b>	<b>684 335</b>	<b>578 884</b>
C. I.	<b>Zásoby</b>	1 716	0	1 716	2 121
C. I. 1.	Materiál	1 716		1 716	2 121
2.	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží	0	0	0	0
1.	Výrobky				
2.	Zboží				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	<b>Pohledávky</b>	607 916	-531	607 385	503 051
C. II. 1.	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	186	0	186	6 336
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	42		42	42
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka	144		144	6 294
5.	Pohledávky ostatní	0	0	0	0
5.1.	Pohledávky za společníky				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				
C. II. 2.	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	607 730	-531	607 199	496 715
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	584 357	-531	583 826	463 528
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	23 373	0	23 373	33 187
4.1.	Pohledávky za společníky				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	17 623		17 623	25 893
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	532		532	544
4.5.	Dohadné účty aktivní	5 193		5 193	5 586
4.6.	Jiné pohledávky	25		25	1 164
C. III.	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	<b>Peněžní prostředky</b>	75 234	0	75 234	73 712
1.	Peněžní prostředky v pokladně	147		147	161
2.	Peněžní prostředky na účtech	75 087		75 087	73 551
D. I.	<b>Casové rozlišení aktiv</b>	10 340	0	10 340	22 262
D. I. 1.	Náklady příštích období	6 211		6 211	22 245
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období	4 129		4 129	17



## KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2015
<b>PASIVA CELKEM</b>		<b>957 241</b>	<b>893 885</b>
<b>A.</b>	<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>	<b>488 117</b>	<b>447 696</b>
A. I.	<b>Základní kapitál</b>	50 000	50 000
A. I. 1.	Základní kapitál	50 000	50 000
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	<b>Ažio a kapitálové fondy</b>	0	0
A. II. 1.	Ažio		
2.	Kapitálové fondy	0	
1.	Ostatní kapitálové fondy		
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	<b>Fondy ze zisku</b>	12 400	12 400
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	12 400	12 400
2.	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	323 346	326 768
IV. 1.	Konsolidovaný nerozdělený zisk minulých let	323 346	326 768
2.	Konsolidovaná neuhrazená ztráta minulých let (-)		
3.	Konsolidovaný jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) bez menšinových podílů</b>	102 371	58 528
A. VI.	<b>Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci</b>	0	0
A. VII.	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>	0	0
A. VIII.	<b>Konsolidační rezervní fond</b>	0	0
A. IX.	<b>Kurzový rozdíl z přepočtu zahraničního podílu</b>	0	0
<b>B. + C.</b>	<b>CIZÍ ZDROJE</b>	<b>425 384</b>	<b>394 257</b>
B. I.	<b>Rezervy</b>	39 862	67 467
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	39 862	67 467
C.	<b>Závazky</b>	385 522	326 790
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky</b>	69 850	89 484
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	68 388	87 747
3.	Dlouhodobě přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložené daňové závazek	1 462	1 737
9.	Závazky - ostatní		
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C. II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	315 672	237 306
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	33 935	35 857
3.	Krátkodobě přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů	243 487	175 579
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	38 250	25 870
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	9 859	4 454
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 256	2 101
5.	Stát - daňové závazky a dotace	5 490	1 050
6.	Dohadné účty pasivní	18 589	18 229
7.	Jiné závazky	56	36
D. I.	<b>Casové rozlišení pasiv</b>	19 756	27 407
D. I. 1.	Výdaje příštích období	9 020	14 458
2.	Výnosy příštích období	10 736	12 949
<b>E.</b>	<b>MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL</b>	<b>23 984</b>	<b>24 525</b>
E. I.	<b>Menšinový základní kapitál</b>	3 000	3 034
E. II.	<b>Menšinové kapitálové fondy</b>	600	600
E. III.	<b>Menšinové fondy ze zisku včetně nerozděleného zisku a neuhrazené ztráty minulých let</b>	15 891	17 384
E. IV.	<b>Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období</b>	4 493	3 507

## KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2015
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	2 711 937	2 302 949
II.	Tržby za prodej zboží	65	
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>2 470 089</b>	<b>2 129 861</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	65	
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	15 403	12 948
A.3.	Služby	2 454 621	2 116 913
<b>B.</b>	<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Aktivace (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>87 712</b>	<b>85 969</b>
D.1.	Mzdové náklady	66 247	64 396
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	21 465	21 573
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	19 869	20 048
D.2.2.	Ostatní náklady	1 596	1 525
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>37 360</b>	<b>18 612</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	37 324	31 740
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	37 324	31 740
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	36	-13 128
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>514</b>	<b>14 590</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	338	11 911
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		
III.3.	Jiné provozní výnosy	176	2 679
III.4.	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu		
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>-17 604</b>	<b>-1 101</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		2 103
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu		
F.3.	Daně a poplatky	259	394
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-27 605	-17 471
F.5.	Jiné provozní náklady	9 742	13 873
F.6.	Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu		
<b>*</b>	<b>Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>134 959</b>	<b>84 198</b>
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
<b>G.</b>	<b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V.</b>	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
<b>H.</b>	<b>Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	<b>102</b>	<b>407</b>
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	60	177
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	42	230
<b>I.</b>	<b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J.</b>	<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	<b>1 436</b>	<b>582</b>
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	112	6
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 324	576
<b>VII.</b>	<b>Ostatní finanční výnosy</b>	<b>3 446</b>	<b>10 782</b>
<b>K.</b>	<b>Ostatní finanční náklady</b>	<b>4 793</b>	<b>16 886</b>
<b>*</b>	<b>Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-2 681</b>	<b>-6 279</b>
<b>**</b>	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>132 278</b>	<b>77 919</b>
<b>L.</b>	<b>Daň z příjmu</b>	<b>25 413</b>	<b>15 884</b>
L.1.	Daň z příjmu splatná	18 153	7 941
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	7 260	7 943
<b>**</b>	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění bez podílů ekvivalence (+/-)</b>	<b>106 865</b>	<b>62 035</b>
1	Výsledek hospodaření běžného úč. období bez menšinových podílů	102 371	58 528
2	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	4 494	3 507
<b>M.</b>	<b>Podíl na výsledku hospodaření v ekvivalenci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>***</b>	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>106 865</b>	<b>62 035</b>
<b>*</b>	<b>Čistý obrat za účetní období</b>	<b>2 716 064</b>	<b>2 328 728</b>

## NH - TRANS

---

skupina

### **Příloha tvořící součást konsolidované účetní závěrky** **k 31. prosinci 2016**

V Ostravě sestaveno 4.4.2017

<i>zpracovala:</i>	<b>Ing. Monika Barglová</b> hlavní účetní	
<i>schválila:</i>	<b>Ing. Šárka Briestenská</b> členka představenstva	
<i>podepsali:</i>	<b>Ing. Aleš Němčík, MBA</b> předseda představenstva	
	<b>Ing. Šárka Briestenská</b> členka představenstva	

## Obsah

1. Základní východiska pro vypracování konsolidované účetní závěrky .....	2
2. Konsolidační celek.....	2
3. Účetní zásady a použité účetní metody.....	4
3.1 Dlouhodobý nehmotný majetek.....	4
3.2 Dlouhodobý hmotný majetek.....	4
3.3 Finanční majetek .....	5
3.4 Zásoby .....	6
3.5 Pohledávky.....	6
3.6 Peněžní prostředky.....	6
3.7 Vlastní kapitál .....	6
3.8 Použití odhadů.....	6
3.9 Přijaté úvěry .....	6
3.10 Leasing.....	6
3.11 Devizové operace.....	7
3.12 Účtování nákladů a výnosů .....	7
3.13 Splatná a odložená daň .....	7
3.14 Cizí zdroje .....	7
3.15 Následné události .....	8
4. Dlouhodobý majetek.....	8
4.1 Dlouhodobý nehmotný majetek.....	8
4.2 Dlouhodobý hmotný majetek.....	10
4.3 Dlouhodobý finanční majetek.....	12
5. Zásoby .....	13
6. Pohledávky.....	13
7. Krátkodobý finanční majetek.....	13
8. Časové rozlišení .....	14
9. Opravné položky.....	14
10. Vlastní kapitál a menšinový vlastní kapitál.....	14
11. Rezervy.....	14
12. Závazky.....	15
13. Bankovní úvěry.....	15
14. Časové rozlišení .....	16
15. Daň z příjmů.....	16
16. Odložená daň .....	16
17. Leasing a nájem .....	17
18. Závazky nevykázané v rozvaze .....	17
19. Výnosy z provozní činnosti.....	17
20. Osobní náklady.....	17
21. Plnění poskytnutá členům statutárních a dozorčích orgánů .....	18
22. Transakce se spřízněnými stranami.....	18
23. Významné události .....	18
24. Informace o nákladech auditu .....	18

## **1. Základní východiska pro vypracování konsolidované účetní závěrky**

Příložená konsolidovaná účetní závěrka byla zpracována podle Zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, Vyhlášky č. 500/2002 Sb., v platném znění, kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví a Českých účetních standardů pro podnikatele.

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně rekvafikovány. Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024.

Veškeré číselné údaje jsou uvedeny v tis. Kč, pokud není uvedeno jinak.

Společnosti jsou konsolidovány metodou plné konsolidace. Vzájemné pohledávky, závazky, výnosy a náklady jsou plně vyloučeny.

Menšinový vlastní kapitál představuje menšinové podíly na vlastním kapitálu ovládaných osob v členění podílů na základním kapitálu, kapitálových fondech, fondech ze zisku, nerozděleném, případně neuhrazeném výsledku hospodaření minulých let a výsledku hospodaření běžného účetního období. Menšinový vlastní kapitál u ovládaných společností, jejichž reálná hodnota vlastního kapitálu je záporná, je vykazován pouze do výše, v jaké lze s vysokou pravděpodobností předpokládat úhradu ztrát ze strany minoritních vlastníků.

## **2. Konsolidační celek**

Konsolidační celek je tvořen mateřskou společností NH - TRANS, SE a dceřinou společností Ostravská dopravní společnost, a.s. Bližší údaje o společnostech konsolidačního celku:

### **Mateřská společnost:**

<i>Obchodní firma:</i>	<b>NH - TRANS, SE</b>
<i>Založení:</i>	31. 8. 1992
<i>Právní forma:</i>	evropská společnost
<i>Zapsána:</i>	obchodní rejstřík, Krajský soud v Ostravě, oddíl H, vložka 1
<i>Sídlo:</i>	Poděbradova 843/28, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava
<i>IČ:</i>	476 79 115

Hlavním předmětem podnikání podle obchodního rejstříku je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Hlavní činností společnosti je vnitrostátní a mezinárodní zasílatelství.

Osoby podílející se 20 a více procenty na základním kapitálu k 31. 12. 2016:

<i>Název společnosti</i>	<i>Sídlo</i>	<i>Stát</i>	<i>ZK v %</i>
ARZU VENTURES LIMITED	4 Naxou Street, 1070 Nicosia	Kypr	100

**Složení orgánů společnosti k 31. prosinci 2016:**

	<i>funkce</i>	<i>jméno</i>	<i>vznik funkce</i>	<i>vznik členství</i>
<b>Představenstvo</b>	předseda	Ing. Aleš Němčík, MBA	2. 11. 2015	2. 11. 2015
	člen	Ing. Václav Andryšek	2. 11. 2015	2. 11. 2015
	členka	Ing. Sárka Bristenská	2. 11. 2015	2. 11. 2015
<b>Dozorčí rada</b>	předseda	Ing. Peter Malec	14. 2. 2012	14. 2. 2012
	člen	Ing. Lubomír Loy	14. 2. 2012	14. 2. 2012
	člen	Ing. Oldřich Struminský	4. 11. 2015	4. 11. 2015

**Změny v obchodním rejstříku v roce 2016**

Člen dozorčí rady Ing. Oldřich Struminský byl jako člen dozorčí rady zapsán do obchodního rejstříku 14. 1. 2016.

**Dceřiná společnost:**

<i>Obchodní firma:</i>	<b>Ostravská dopravní společnost, a.s.</b>
<i>Založení:</i>	30. 5. 1990
<i>Právní forma:</i>	akciová společnost
<i>Zapsána:</i>	obchodní rejstřík, Krajský soud v Ostravě, oddíl B, vložka 1040
<i>Sídlo:</i>	U Tiskárny 616/9, Ostrava 702 00
<i>IČ:</i>	607 93 171

**Hlavním předmětem podnikání společnosti je:**

- provozování drážní dopravy v rozsahu licencí vydaných drážním úřadem
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Osoby podílející se 20 a více procenty na základním kapitálu k 31. 12. 2016:

<i>Název společnosti</i>	<i>Sídlo</i>	<i>Stát</i>	<i>ZK v %</i>
NH - TRANS, SE	Poděbradova 843/28, 702 00 Ostrava	ČR	80
ČD Cargo, a.s.	Jankovcova 1569/2c, 170 00 Praha 7	ČR	20

**Složení orgánů společnosti k 31. prosinci 2016:**

	<i>funkce</i>	<i>jméno</i>	<i>vznik funkce</i>	<i>vznik členství</i>
<b>Představenstvo</b>	předseda	Ing. Roman Šraga	9. 2. 2010	9. 2. 2010
	člen	Ing. Petr Kunčar	9. 2. 2010	9. 2. 2010
	členka	Martina Mintělová	28. 2. 2012	28. 2. 2012
	členka	Ing. Sárka Bristenská	11. 12. 2012	11. 12. 2012
<b>Dozorčí rada</b>	předseda	Ing. Ján Vošček	28. 2. 2012	28. 2. 2012
	člen	Ing. Aleš Němčík, MBA	8. 7. 2008	8. 7. 2008
	člen	Ivan Bednárik	23. 6. 2015	23. 6. 2015

Do konsolidačního celku a do konsolidace podle rozhodnutí mateřské společnosti nevstoupily níže uvedené společnosti, jejichž podíl na úhrnu rozvahy, čistém obratu a vlastním kapitálu konsolidačního celku byl nevýznamný a zároveň informace nezbytné pro konsolidaci nemohly být získány bez zbytečného zdržení nebo nepřiměřených nákladů, nebo jsou podíly drženy výhradně za účelem jejich následného prodeje:

Běžné období		stav k 31.12.2016		Podíl	Vlastní	Podíl	Zisk/
Společnost	Sídlo			v %	kapitál	na VK	ztráta
NH - TRANS Travel Agency s.r.o.	Tyršova 1250/6, 702 00 Ostrava			95,1	2 098	1 995	24
Bohumín terminál a.s.	Poděbradova 843/28, 702 00 Ostrava			70,0			
<b>Podíly celkem</b>						<b>1 995</b>	<b>24</b>

Běžné období		stav k 31.12.2015		Podíl	Vlastní	Podíl	Zisk/
Společnost	Sídlo			v %	kapitál	na VK	ztráta
NH - TRANS Travel Agency s.r.o.	Tyršova 1250/6, 702 00 Ostrava			95,1	2 098	1 995	24
<b>Podíly celkem</b>						<b>1 995</b>	<b>24</b>

V průběhu roku 2016 nedošlo v konsolidačním celku k žádným změnám oproti 2015. Ve společnosti Ostravská dopravní společnost, a.s. došlo ke změně majetkových podílů po 31. 12. 2016, společnost NH – TRANS, SE prodala 30% podíl ve společnosti a stala se tímto majitelem pouze 50% hodnoty společnosti Ostravská dopravní společnost, a.s.

### **3. Účetní zásady a použité účetní metody**

Způsoby oceňování, které skupina používala při sestavení individuálních a konsolidované účetní závěrky za rok 2016, resp. 2015, jsou následující:

#### **3.1 Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou, která obsahuje cenu pořízení a náklady související s pořízením.

Technické zhodnocení, pokud převýší u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku. V opačném případě jej účetní jednotka proúčtuje do nákladů v souladu s Interní směrnici U-8. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný nehmotný majetek do 60 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách a odpisuje se jednorázově do nákladů.

#### **3.2 Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, skladné, montáž, clo a další náklady související s pořízením. Úroky, opravy, kursové rozdíly a jiné finanční výdaje vzniklé během pořizování dlouhodobého hmotného majetku nejsou součástí pořizovací ceny.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezúplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou získanou na základě znaleckého posudku a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů.

Technické zhodnocení, pokud převýší u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku. V opačném

případě jej účetní jednotka proúčtuje do nákladů. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Účetní odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Účetní odpis je stanoven individuálně u každého majetku s ohledem na jeho fyzickou a morální životnost a do účetnictví je zaveden na základě „Protokolu o zařazení majetku“. Účetní jednotka má rozdílnou výši účetních a daňových odpisů.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let 2016
Stroje, přístroje a zařízení	2 - 5 let
Dopravní prostředky – osobní a nákladní	4 - 5 let
Dopravní prostředky – železniční vagóny	8 - 12 let
Dopravní prostředky - lokomotivy	12, 20 let
Budovy, stavby	30, 50 let

### 3.3 Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, nakoupené opční listy a ostatní krátkodobé cenné papíry a podíly, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr účetní jednotky.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

Cenné papíry k obchodování jsou cenné papíry držené za účelem provádění transakcí na finančním trhu s cílem dosahovat zisk z cenových rozdílů v krátkodobém, maximálně ročním horizontu.

Majetkové účasti v nekonsolidovaných ovládaných a řízených společnostech a ve společnostech pod podstatným vlivem jsou oceněny pořizovací cenou zohledňující případné snížení hodnoty.

Cenné papíry držené do splatnosti jsou cenné papíry, které mají stanovenou splatnost a společnost má úmysl a schopnost držet je do splatnosti.

Cenné papíry a podíly realizovatelné jsou cenné papíry a podíly, které nejsou cenným papírem k obchodování, cenným papírem drženým do splatnosti ani majetkovou účastí.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám. U dluhových cenných papírů se účtuje o úrokovém výnosu ve věcné a časové souvislosti a takto rozlišený úrokový výnos je součástí ocenění příslušného cenného papíru.

K 31. 12. se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

- Cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do nákladů nebo výnosů.
- Realizovatelné cenné papíry se oceňují reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem v nekonsolidovaných společnostech se oceňují pořizovací cenou. Cenné papíry držené do splatnosti se přeceňují o rozdíl mezi pořizovací cenou bez kuponu a jmenovitou hodnotou. Tento rozdíl se rozlišuje dle věcné a časové souvislosti do nákladů nebo výnosů.

Reálná hodnota představuje tržní hodnotu, která je vyhlášena na tuzemské či zahraniční burze, případně ocenění kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce, není-li tržní hodnota k dispozici.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtován jako opravná položka.



### **3.4 Zásoby**

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje cenu pořízení a náklady související s pořízením (náklady na přepravu, clo, provize apod.).

Pokud se při účetní závěrce zjistí, že pořizovací cena zásob je nižší než prodejní cena, jsou zásoby oceněny v účetní závěrce pomocí opravné položky touto nižší cenou.

### **3.5 Pohledávky**

Pohledávky jsou účtovány v jejich nominální hodnotě. U pochybných pohledávek se jejich hodnota snižuje pomocí opravných položek, účtovaných na vrub nákladů, na jejich aktuální hodnotu.

### **3.6 Peněžní prostředky**

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

### **3.7 Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

### **3.8 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 obou společností stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

### **3.9 Přijaté úvěry**

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou účtovány v jejich nominální hodnotě. Kontokorent poskytnutý na běžný bankovní účet se vykazuje v úvěrech dle data splatnosti. Část úvěrů splatná do 1 roku se ve výkazech uvádí jako krátkodobé bankovní úvěry.

### **3.10 Leasing**

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

### **3.11 Devizové operace**

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek pořízený v cizí měně se při pořízení přepočítává na české koruny měsíčním kurzem vyhlášeným Českou národní bankou k prvnímu pracovnímu dni daného měsíce, platném v době pořízení majetku.

Aktiva a pasiva peněžité povahy v cizí měně se přepočítávají v době jejich vzniku na české koruny pevným měsíčním kurzem stanoveným Českou národní bankou k prvnímu pracovnímu dni daného měsíce; k 31. 12. jsou přepočteny posledním kurzem platným v daném účetním období vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů, resp. nákladů běžného roku.

### **3.12 Účtování nákladů a výnosů**

Výnosy a náklady jsou účtovány v souladu s principem časového rozlišení do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

### **3.13 Splatná a odložená daň**

Splatná daň z příjmů se počítá pomocí platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.).

Odložená daň se počítá u společností, které tvoří skupinu podniků nebo sestavují účetní závěrku v plném rozsahu. Vychází z rozdílů, které vznikají z důvodu odlišného účetního a daňového přístupu k položkám zachyceným v účetnictví. Odložená daň je součinem výsledného rozdílu a sazby daně z příjmů očekávané v období, ve kterém bude odložená daň uplatněna.

### **3.14 Cizí zdroje**

Společnost vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti. Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Podmíněné závazky (pokud existují), které nejsou vykázány v rozvaze z důvodu vysoké nejistoty při stanovení jejich výše, titulu nebo termínu plnění, jsou popsány v příloze účetní závěrky.

### 3.15 Následné události

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

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

## 4. Dlouhodobý majetek

### 4.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

	Stav	Přírůstky / Převody	Úbytky / Převody	Stav	Přírůstky / Převody	Úbytky / Převody	Stav
	31.12.2014	2015	2015	31.12.2015	2016	2016	31.12.2016
<b>Požizovací cena</b>							
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0			0			0
Ocenitelná práva	16 153	241	95	16 299	533		16 832
Software	15 962	241	95	16 108	533		16 641
Ostatní ocenitelná práva	191			191			191
Goodwill	-34			-34	34		0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0			0			0
<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>							
	0	465	278	187	1 022	1 089	120
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0			0			0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	465	278	187	1 022	1 089	120
<b>Celkem</b>	<b>16 119</b>	<b>706</b>	<b>373</b>	<b>16 452</b>	<b>1 589</b>	<b>1 089</b>	<b>16 952</b>

Oprávký	Stav	Přírůstky	Úbytky	Stav	Přírůstky	Úbytky	Stav
	31.12.2014	2015	2015	31.12.2015	2016	2016	31.12.2016
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0			0			0
Ocenitelná práva	-12 825	-2 196	-95	-14 926	-1 428		-16 354
Software	-12 634	-2 196	-95	-14 735	-1 428		-16 163
Ostatní ocenitelná práva	-191			-191			-191
Goodwill	16		-2	18		18	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek							
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek							
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0			0			0
<b>Celkem</b>	<b>-12 809</b>	<b>-2 196</b>	<b>-97</b>	<b>-14 908</b>	<b>-1 428</b>	<b>18</b>	<b>-16 354</b>

Zůstatková cena	31.12.2015	31.12.2016
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		
Ocenitelná práva	1 373	478
Software	1 373	478
Ostatní ocenitelná práva		
Goodwill	-16	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	187	120
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	187	120
<b>Celkem</b>	<b>1 544</b>	<b>598</b>

Účetní odpisy vycházejí z pořizovací ceny a počtu let předpokládané životnosti majetku. Účetní odpis je stanoven individuálně u každého majetku s ohledem na jeho fyzickou a morální životnost. O aktivaci majetku je účtováno na základě „Protokolu o zařazení majetku“ v rámci měsíční závěrky za měsíc, ve kterém došlo k zařazení majetku do užívání.

Ocenitelná práva jsou odpisována v době aktivace nehmotného majetku v souladu s právními předpisy platnými v době aktivace daného majetku.

#### 4.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena	Stav	Přírůstky / Převody	Přírůstky / Převody	Stav	Přírůstky / Převody	Přírůstky / Převody	Stav
	31.12.2014	2015	2015	31.12.2015	2016	2016	31.12.2016
<b>Pozemky a stavby</b>	17 654	0	0	17 654	93	0	17 747
Pozemky	1 141			1 141			1 141
Stavby	16 513			16 513	93		16 606
<b>Hmotné movité věci a jejich soubory</b>	236 975	214 147	9 609	441 513	1 994	897	442 610
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0			0			0
<i>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</i>	0	0	0	0	0	0	0
Pěstitelské celky trvalých porostů	0			0			0
Dospělá zvířata a jejich skupiny	0			0			0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0			0			0
<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	18 189	0	18 189	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	17 652		17 652	0			0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	537		537	0			0
<b>Celkem</b>	<b>272 818</b>	<b>214 147</b>	<b>27 798</b>	<b>459 167</b>	<b>2 087</b>	<b>897</b>	<b>460 357</b>

Oprávký	Stav	Přírůstky	Úbytky	Stav	Přírůstky	Úbytky	Stav
	31.12.2014	2015	2015	31.12.2015	2016	2016	31.12.2016
<b>Pozemky a stavby</b>	-4 131	-341	0	-4 472	-340	0	-4 812
Pozemky	0			0			0
Stavby	-4 131	-341		-4 472	-340		-4 812
Hmotné movité věci a jejich soubory	-143 560	-30 499	-9 608	-164 451	-35 557	-897	-199 111
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0			0			0
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Pěstitelské celky trvalých porostů	0			0			0
Dospělá zvířata a jejich skupiny	0			0			0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0			0			0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0			0			0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0			0			0
<b>Celkem</b>	<b>-147 691</b>	<b>-30 840</b>	<b>-9 608</b>	<b>-168 923</b>	<b>-35 897</b>	<b>-897</b>	<b>-203 923</b>

Zůstatková cena	Netto	Netto
	31.12.2015	31.12.2016
<b>Pozemky a stavby</b>	13 182	12 935
Pozemky	1 141	1 141
Stavby	12 041	11 794
Hmotné movité věci a jejich soubory	277 062	243 499
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku		
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0
Pěstitelské celky trvalých porostů		
Dospělá zvířata a jejich skupiny		
Jiný dlouhodobý hmotný majetek		
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		
<b>Celkem</b>	<b>290 244</b>	<b>256 434</b>

Skupina ručí majetkem v celkové pořizovací ceně 220 264 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 184 194 tis. Kč k 31. 12. 2016 v následující struktuře:

Majetek (železniční vagóny) mateřské společnosti v pořizovací ceně 195 128 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 160 943 tis. Kč byl k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 v pořizovací ceně 162 490 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 146 520 tis. Kč zastaven na krytí úvěru u Československé obchodní banky, a.s., a Citibank Europe plc.

Majetek (drážní vozidlo-lokomotiva) dceřiné společnosti v pořizovací ceně 25 136 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 23 251 tis. Kč byl k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 v pořizovací ceně 25 136 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 24 508 tis. Kč zastaven na krytí úvěru Československé obchodní banky, a.s.

Účetní odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena vždy individuálně s ohledem na povahu majetku.

Dceřiná společnost tvoří rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku. Tvorba se odvíjí z předpokládaných nákladů na opravy a časového rozmezí mezi zahájením tvorby rezervy a realizací opravy.

Mateřská společnost v roce 2016 rozpustila rezervy na opravy železničních vagónů dle plánu revizních oprav. K tvorbě rezerv nepřistoupila z důvodu připravované změny účetní metodiky u oprav železničních vagónů.

#### 4.3 Dlouhodobý finanční majetek

##### Podíly – ovládaná osoba

V prosinci 2016 byla založena společnost Bohumín terminál, a.s., kde NH - TRANS, SE vlastní 70 % podílu v této společnosti. Vzhledem k založení společnosti dne 8. 12. 2016 a v souladu se zákonem o účetnictví využila společnost Bohumín terminál, a.s., možnost, že nebudou sestaveny výkazy k 31. 12. 2016.

V lednu 2017 vznikla Ostravská dopravní společnost – Cargo, a.s. a to formou odštěpení z Ostravské dopravní společnosti, a.s. s rozhodným datem 1. 1. 2017. Výše majetkového podílu společnosti NH – TRANS, SE činí 80%.

Běžné období		stav k 31.12.2016		Podíl	Podíl	Vlastní	Podíl	Zisk/
Společnost	Sídlo	v tis. Kč	v %	kapitál	na VK	ztráta		
NH-TRANS Travel agency s.r.o.	Tyršova 1250/6, 702 00 Ostrava	951	95,1	2 098	1 995	24		
Bohumín terminál a.s.	Poděbradova 843/28, 702 00 Ostrava	3 990	70,0					
Ostravská dopravní společnost - Cargo, a.s.	U Tiskárny 616/9, 702 00 Ostrava	593						
<b>Podíly celkem</b>		<b>5 534</b>			<b>1 995</b>	<b>24</b>		

Minulé období		stav k 31.12.2015		Podíl	Podíl	Vlastní	Podíl	Zisk/
Společnost	Sídlo	v tis. Kč	v %	kapitál	na VK	ztráta		
NH-TRANS Travel agency s.r.o.	Tyršova 1250/6, 702 00 Ostrava	951	95,1	2 074	1 972	65		
<b>Podíly celkem</b>		<b>951</b>			<b>1 972</b>	<b>65</b>		

Společnost nemá s žádnou z dceřiných společností uzavřenou ovládací smlouvu.

### **Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv**

V roce 2016 ani 2015 nebyla poskytnuta žádná dlouhodobá půjčka, resp. úvěr.

## **5. Zásoby**

Ocenění nepotřebných a nepoužitelných zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Společnosti konsolidačního celku v roce 2016 (ani v roce 2015) netvořily opravné položky k zásobám.

Přehled opravných položek je uveden v bodě 9.

## **6. Pohledávky**

### **Pohledávky z běžného obchodního styku dle splatnosti**

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Do splatnosti</b>	<b>508 387</b>	<b>423 593</b>
<b>Po splatnosti</b>		
do 30	73 244	36 651
31-60	956	2 548
61-90	665	143
91-180	156	128
181-360	186	109
361 a více	232	356
<b>Celkem</b>	<b>583 826</b>	<b>463 528</b>

### **Pohledávky sloužící jako zástava či záruka**

V roce 2016, resp. 2015 mateřská ani dceřiná společnost neměla pohledávky v zástavě vůči bankovním institucím.

## **7. Krátkodobý finanční majetek**

Krátkodobý finanční majetek je tvořen zůstatky hotovosti v pokladně a na běžných bankovních účtech.

Stav finančního majetku (zůstatky v cizí měně přepočtené kurzem České národní banky platným k 31. 12. 2016) činil 75 234 tis. Kč, resp. 73 712 tis. Kč k 31. 12. 2015.

Společnost má otevřené kontokorentní účty a uzavřeny smlouvy na krátkodobé úvěry u HSBC Bank, plc, CITIBANK, a.s., KB, a.s. a Československé obchodní banky, a.s., které



jí umožňují čerpat krátkodobý úvěr. K 31. 12. 2016 i k 31. 12. 2015 účetní jednotka nečerpala žádné provozní financování.

## 8. Časové rozlišení

Náklady příštích období ve výši 6 211 tis. Kč k 31. 12. 2016 (22 245 tis. Kč k 31. 12. 2015) zahrnují především náklady na přepravy, reklamu, předplatné časopisů, aktualizace programu, nákup dálniční známky, prodloužení záruky a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně přísluší.

Příjmy příštích období ve výši 4 129 tis. Kč k 31. 12. 2016 (17 tis. Kč k 31. 12. 2015) zahrnují zejména výnosy za přepravy a jsou zaúčtovány do výnosů roku 2016.

## 9. Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv.

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se Zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, v platném znění.

<b>Opravné položky</b>	<b>Stav 31.12.2014</b>	<b>Přírůstky 2015</b>	<b>Úbytky 2015</b>	<b>Stav 31.12.2015</b>	<b>Přírůstky 2016</b>	<b>Úbytky 2016</b>	<b>Stav 31.12.2016</b>
Krátk. pohled. z obchodních vztahů	7 621	5 199	12 326	494	5 344	5 306	532
Stát - daňové pohledávky	0			0			0
Krátkodobé pohledávky ostatní	6 002		6 002	0			0
<b>Krátkodobé pohledávky celkem</b>	<b>13 623</b>	<b>5 199</b>	<b>18 328</b>	<b>494</b>	<b>5 344</b>	<b>5 306</b>	<b>532</b>

## 10. Vlastní kapitál a menšinový vlastní kapitál

Pohyb na účtech vlastního kapitálu a menšinového vlastního kapitálu je uveden v samostatné tabulce Přehled o změnách vlastního kapitálu (Příloha č.1).

## 11. Rezervy

Společnosti konsolidačního celku vytváří rezervy na nevyčerpanou dovolenou. Mateřská společnost v roce 2016 rozpustila část rezerv na opravy železničních vagonů. Dceřiná společnost vytvářela i čerpala rezervy na opravy majetku.

<b>Rezervy</b>	<b>Stav 31.12.2014</b>	<b>Zvýšení 2015</b>	<b>Snížení 2015</b>	<b>Stav 31.12.2015</b>	<b>Zvýšení 2016</b>	<b>Snížení 2016</b>	<b>Stav 31.12.2016</b>
Opravy dlouh.majetku-žel.vag.,lokomotiv	900		900	0		0	0
Opravy dlouh.majetku-budovy	0			0			0
<b>Rezervy podle zvl.předpisů celkem</b>	<b>900</b>	<b>0</b>	<b>900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opravy dlouh.majetku-žel. vag.,lokomotiv	83 466	18 897	35 329	67 034	2 760	30 967	38 827
Rezervy interní-nevyčerpaná dovolená	572	19 148	19 287	433	19 610	19 008	1 035
<b>Rezervy ostatní</b>	<b>84 038</b>	<b>38 045</b>	<b>54 616</b>	<b>67 467</b>	<b>22 370</b>	<b>49 975</b>	<b>39 862</b>
<b>Rezervy celkem</b>	<b>84 938</b>	<b>38 045</b>	<b>55 516</b>	<b>67 467</b>	<b>22 370</b>	<b>49 975</b>	<b>39 862</b>

## 12. Závazky

### Závazky z běžného obchodního styku dle splatnosti

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Do splatnosti</b>	220 280	167 307
<b>Po splatnosti</b>		
do 30	22 742	7 788
31-60	459	18
61-90	6	
91-180		231
181-360		24
361 a více		211
<b>Celkem</b>	<b>243 487</b>	<b>175 579</b>

Skupina nemá závazky po splatnosti déle než 1 rok.

### Závazky ke státnímu rozpočtu, sociálnímu a zdravotnímu pojištění

Skupina nemá závazky po splatnosti vůči státnímu rozpočtu, České správě sociálního zabezpečení, zdravotním pojišťovnám.

	31.12.2016	31.12.2015
Daně z příjmů	5 490	1 050
Ostatní daně		
Sociální zabezpečení	2 435	1 315
Zdravotní pojištění	1 821	786
<b>Celkem</b>	<b>9 746</b>	<b>3 151</b>

## 13. Bankovní úvěry

K 31. 12. 2016 byl dlouhodobý zůstatek bankovních úvěrů ve výši 68 388 tis. Kč a krátkodobý - splatný do jednoho roku byl ve výši 33 935 tis. Kč. K 31. 12. 2015 byl dlouhodobý zůstatek bankovních úvěrů ve výši 87 747 tis. Kč a krátkodobý - splatný do jednoho roku byl ve výši 35 857 tis. Kč.

Mateřská společnost v roce 2016 čerpala střednědobý investiční bankovní úvěr u Citibank Europe plc ve výši 600 tis. EUR, splatný v červnu 2021, který použila na refinancování nákupu 45 železničních vagónů EAS. Úvěr je zajištěn zástavním právem k 45 železničním vagónům typu EAS se zůstatkovou hodnotou 29 439 tis. Kč k 31. 12. 2016.

Mateřská společnost v roce 2015 čerpala střednědobý investiční bankovní úvěr u ČSOB, a.s. ve výši 3 255 tis. EUR, splatný v prosinci 2020, který použila na pořízení 150 železničních vagónů EAS. Úvěr je zajištěn zástavním právem k 150 železničním vagónům typu EAS se zůstatkovou hodnotou 110 833 tis. Kč k 31. 12. 2016.

Dceřiné společnosti byl v roce 2015 poskytnut účelový úvěr od ČSOB, a.s. ve výši 12 500 tis. Kč se splatností v prosinci 2017. K 31. 12. 2016 byla částka úvěru splatná do 1 roku 6 248 tis. Kč. K 31. 12. 2015 byla částka úvěru splatná do 1 roku 6 252 tis. Kč. Úvěr je zajištěn zástavním právem k hmotnému majetku (viz bod 4.2).

Smlouvy o úvěru u obou společností obsahují specifické podmínky v oblasti rentability tržeb a zadluženosti, které musí společnost dodržovat. K 31. 12. 2016 společnosti tyto podmínky dodržovaly.

## 14. Časové rozlišení

Výdaje příštích období a dohadné položky ve výši 9 020 tis. Kč k 31. 12. 2016 (14 458 tis. Kč k 31. 12. 2015) jsou účtovány do nákladů období, s nimiž věcně a časově souvisí, a zahrnují především náklady na přepravu; z provozních nákladů zde patří například cestovní pojištění, služby spojené s provozem nemovitostí a bankovní poplatky.

Výnosy příštích období a dohadné položky ve výši 10 735 tis. Kč k 31. 12. 2016 (12 949 tis. Kč k 31. 12. 2015) jsou účtovány do výnosů období, s nimiž věcně a časově souvisí a zahrnují především výnosy z přepravy.

## 15. Daň z příjmů

Daně z příjmů vykázané v konsolidované účetní závěrce jsou tvořeny součtem daňových povinností z individuálních účetních závěrek.

Konsolidovaná daň z příjmu je ve výši 25 413 tis. Kč za 2016 (15 884 tis. Kč za 2015), z toho konsolidovaná daň z příjmu splatná je ve výši 18 153 tis. Kč za 2016 (7 941 tis. Kč za 2015) následovně:

	31.12.2016	31.12.2015
<b>Zisk před zdaněním (+)</b>	<b>132 277</b>	<b>77 919</b>
Připočitatelné položky (+)	43 435	50 865
Odpočitatelné položky (-)	-79 844	-86 663
<b>Základ daně</b>	<b>95 868</b>	<b>42 121</b>
Odečty od základu daně (-)	326	326
Sazba daně v %	19%	19%
<b>Daň z příjmu splatná</b>	<b>18 153</b>	<b>7 941</b>

## 16. Odložená daň

Odložená daň vykázaná v konsolidované účetní závěrce je tvořena součtem zůstatků odložených daní z individuálních účetních závěrek. Konsolidovaná odložená daňová pohledávka je ve výši 144 tis. Kč k 31. 12. 2016 (6 294 tis. Kč k 31. 12. 2015). Konsolidovaný odložený daňový závazek je ve výši 1 462 tis. Kč k 31. 12. 2016 (1 737 tis. Kč k 31. 12. 2015).

k 31. 12. 2016

Běžné období	Závazek	Pohledávka	Celkem	Sazba	Odložená daň
					Pohledávka (+) / Závazek (-)
Rozdíl účetní a daňové ZC DNHM	-51 747		-51 747	19,00	-9 832
Opravné položky k pohledávkám		137	137	19,00	26
Rezervy		39 861	39 861	19,00	7 574
Jiné		4 811	4 811	19,00	914
<b>Celkem</b>	<b>-51 747</b>	<b>44 809</b>			<b>-1 318</b>

k 31. 12. 2015

Minulé období	Závazek	Pohledávka	Celkem	Sazba	Odložená daň
					Pohledávka (+) / Závazek (-)
Rozdíl účetní a daňové ZC DNHM	-45 292		-45 292	19,00	-8 605
Opravné položky k pohledávkám		447	447	19,00	85
Rezervy		67 467	67 467	19,00	12 819
Jiné		1 361	1 361	19,00	259
<b>Celkem</b>	<b>-45 292</b>	<b>69 275</b>			<b>4 557</b>

## 17. Leasing a nájem

V roce 2016 (resp. 2015) neměly společnosti konsolidačního celku žádné smlouvy o finančním leasingu. Skupina poskytovala přes rok 2016 a 2015 krátkodobé pronájmy (do 1 roku) které neměli významný dopad na mimo rozvahové pohledávky a závazky.

## 18. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnosti nemají k 31. 12. 2016, resp. 2015 závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázány v rozvaze.

V roce 2010 uhradila společnost NH – TRANS, SE za společnost Alpos Industrija kovinskih izdelkov in opreme d.d., sídlem Cesta Leona Dobrotinška 2, 3230 Šentjur, Slovinsko, IČ 5033438 (dále „Alpos“) z titulu přistoupení k závazku společnosti NLB Factor, a.s. dluh ve výši 216 tis. EUR. Tímto závazek společnosti NH –TRANS, SE zanikl a vznikla pohledávka za společností Alpos. Závazek neměla společnost NH – TRANS, SE vykázaný v rozvaze.

Ručitelský závazek NH - TRANS, SE byl zajištěn zástavou. Společnost Alpos byla v konkurzu a pohledávka byla soudně uznána.

V roce 2015 bylo ukončeno konkurzní řízení za společností Alpos, z kterého vyplynulo plnění ve výši 50 tis. EUR. Tímto bylo ukončeno vyrovnání s Alpos a společnost NH-TRANS, SE přistoupila k odepsání zbylé neuspokojené pohledávky ve výši 9 564 tis. Kč.

## 19. Výnosy z provozní činnosti

	31.12.2016	31.12.2015
Tržby z prodeje výrobku a služeb		
tržby z přepravy	2 573 052	2 176 776
z toho ČR	598 062	682 638
z toho EZ	1 045 682	786 577
z toho mimo EUR	929 308	707 561
tržby z pronájmu	117 319	114 296
ostatní	21 631	11 877
<b>Tržby z prodeje výrobku a služeb celkem</b>	<b>2 712 002</b>	<b>2 302 949</b>
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	338	11 911
Jiné provozní výnosy	176	2 679
<b>Výnosy z provozní činnosti celkem</b>	<b>2 712 516</b>	<b>2 317 539</b>

## 20. Osobní náklady

	31.12.2016	31.12.2015
Mzdové náklady	66 247	64 396
Sociální a zdravotní pojištění	19 869	20 048
Sociální náklady	1 596	1 525
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>87 712</b>	<b>85 969</b>

## **21. Plnění poskytnutá členům statutárních a dozorčích orgánů**

Členové představenstva a zároveň řídící pracovníci společností skupiny měli v průběhu roku 2016 k dispozici osobní motorové vozidlo pro firemní i soukromé účely a bylo za ně placeno životní a penzijní připojištění ve výši 87 tis. Kč za 2016 (102 tis. Kč za 2015).

## **22. Transakce se spřízněnými stranami**

Vzájemné obchodní vztahy mezi skupinou a jejím vlastníkem nebyly žádné kromě vyplacených dividend ve výši 62 000 tis. Kč

**Přehled vzájemného obchodu mezi skupinou a spřízněnými stranami je uveden v následující tabulce:**

<i>Společnost</i>	<i>Náklady 2016</i>	<i>Výnosy 2016</i>	<i>Náklady 2015</i>	<i>Výnosy 2015</i>
<b>Ostatní činnost</b>				
NH - TRANS Travel Agency s.r.o.	77	13	37	17
<b>Celkem</b>	<b>77</b>	<b>13</b>	<b>37</b>	<b>17</b>

V rámci **Ostatní činnosti** je uveden vzájemný obchod mezi společnostmi v oblasti prodeje letenek.

**Zůstatky pohledávek a závazků, úvěrů a půjček**  
(bez dlouhodobých půjček, uvedeny v bodě 4).

<i>Společnost</i>	<i>Pohledávky 2016</i>	<i>Závazky 2016</i>	<i>Pohledávky 2015</i>	<i>Závazky 2015</i>
<b>Obchodní krátkodobé</b>				
NH - TRANS Travel Agency s.r.o.			1	
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

## **23. Významné události**

V lednu 2017 vznikla Ostravská dopravní společnost – Cargo, a.s. a to formou odštěpení z Ostravské dopravní společnosti, a.s. s rozhodným datem 1. 1. 2017. Výše majetkového podílu společnosti NH – TRANS, SE činí 80%.

K 31. 12. 2016 má mateřská společnost na účtu finančního majetku náklady na právní služby spojené se vznikem společnosti Ostravská dopravní společnost – Cargo, a.s. ve výši 593 tis. Kč.

Ve společnosti Ostravská dopravní společnost, a.s. došlo ke změně majetkových podílů, společnost NH – TRANS, SE prodala 30% podíl ve společnosti a stala se tímto majitelem pouze 50% hodnoty společnosti Ostravská dopravní společnost, a.s.

## **24. Informace o nákladech auditu**

Celkové náklady skupiny v roce 2016 auditorské společnosti Ernst & Young Audit, s.r.o. činily 1 012 tis. Kč.

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2016 a 2015

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2015
<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>			
<b>Z.</b>	<b>Konsolidovaný výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)</b>	<b>132 276</b>	<b>77 919</b>
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	8 741	-8 534
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	37 324	31 742
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	-93	-13 172
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	-27 605	-17 471
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly		
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-339	-9 808
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	1 334	175
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)	-1 881	
<b>A *</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami</b>	<b>141 018</b>	<b>69 385</b>
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-24 694	-2 711
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	405	814
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-120 205	37 235
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	9 952	28 708
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	67 907	-67 212
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	17 248	-2 256
<b>A **</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami</b>	<b>116 324</b>	<b>66 674</b>
A. 3. 1.	Vylacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-1 437	-582
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů a srážková daň	-18 388	-20 630
A. 6. 1.	Přijaté dividendy a podíly na zisku		
<b>A ***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>96 499</b>	<b>45 462</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-7 138	-192 896
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	339	11 565
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		
B. 4. 1.	Přijaté úroky	102	407
<b>B ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-6 696</b>	<b>-180 924</b>
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	-21 281	89 683
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku	-67 000	
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
<b>C ***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>-88 281</b>	<b>89 683</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>1 521</b>	<b>-45 779</b>
<b>P.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>73 712</b>	<b>119 492</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>75 233</b>	<b>73 712</b>

## KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Konsolidovaný		VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
				výsledek hospodářství minulých let	výsledek hospodářství běžného účetního období	
<b>Stav k 1.1.2015</b>	<b>50 000</b>		<b>12 400</b>	<b>241 923</b>	<b>84 845</b>	<b>389 168</b>
Rozdělení výsledku hospodářství				84 845	-84 845	
Změna základního kapitálu						
Vyplacené podíly na zisku						
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku						
Výdaje z kapitálových fondů						
Výsledek hospodářství za běžné období				58 528	58 528	58 528
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>50 000</b>		<b>12 400</b>	<b>326 768</b>	<b>58 528</b>	<b>447 696</b>
Rozdělení výsledku hospodářství				58 528	-58 528	
Změna základního kapitálu						
Vyplacené podíly na zisku						
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku						
Ostatní změny				50		50
Výsledek hospodářství za běžné období					102 371	102 371
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>50 000</b>		<b>12 400</b>	<b>323 346</b>	<b>102 371</b>	<b>488 117</b>

## PŘEHLED MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM

	Menšinový základní kapitál		Menšinové kapitálové fondy	Menšinové fondy ze zisku, rezervní fond	Menšinový výsledek hospodářství minulých let		MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
	Menšinový základní kapitál	Menšinové kapitálové fondy			Menšinový výsledek hospodářství minulých let	Menšinový výsledek hospodářství běžného účetního období	
<b>Stav k 1.1.2015</b>	<b>3 034</b>		<b>600</b>	<b>600</b>	<b>13 958</b>	<b>3 426</b>	<b>21 018</b>
Rozdělení výsledku hospodářství					3 426	-3 426	
Změna základního kapitálu							
Vyplacené podíly na zisku							
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku							
Výdaje z kapitálových fondů							
Výsledek hospodářství za běžné období					3 507	3 507	3 507
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>3 034</b>		<b>600</b>	<b>600</b>	<b>17 384</b>	<b>3 507</b>	<b>24 525</b>
Rozdělení výsledku hospodářství					3 507	-3 507	
Změna základního kapitálu							
Vyplacené podíly na zisku							
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku							
Ostatní změny							
Výsledek hospodářství za běžné období						-5 000	-5 000
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>3 000</b>		<b>600</b>	<b>600</b>	<b>15 891</b>	<b>4 493</b>	<b>23 984</b>

## KONTAKTNÍ ÚDAJE

### **NH - TRANS, SE**

Poděbradova 843/28  
Moravská Ostrava,  
702 00 Ostrava  
tel.: +420 596 279 411  
fax: +420 596 279 401  
e-mail: infoline@nh-trans.cz  
url: www.nh-trans.cz

### **Ostravská dopravní společnost, a.s.**

U Tiskárny 616/9  
Přívoz, 702 00 Ostrava  
tel: +420 597 587 911  
fax: +420 596 014 591  
e-mail: odos@odos.cz  
url: www.odos.cz

### **NH - TRANS Travel Agency s.r.o.**

Tyršova 1250/6  
Moravská Ostrava,  
702 00 Ostrava  
tel.: +420 596 116 066  
tel./fax: +420 596 115 998  
e-mail: travel@nh-trans.cz  
url: www.nh-trans.cz

### **Bohumín terminál, a.s.**

Poděbradova 843/28  
Moravská Ostrava,  
702 00 Ostrava  
tel.: +420 596 279 429  
fax: +420 596 279 401  
e-mail: asull@bohuminterminal.cz  
url: www.bohuminterminal.cz