

ZPRÁVA AUDITORA

o ověření účetní závěrky za období
od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015
obchodní společnosti

NELI servis, s.r.o.

Zpráva nezávislého auditora pro společníka společnosti NELI servis, s.r.o.

Název společnosti: NELI servis, s.r.o.
Sídlo společnosti: Husova 357/10,, Liberec I-Staré Město, 46001
Identifikační číslo: 250 28 138
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: viz bod 1 přílohy k účetní závěrce

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti NELI servis, s.r.o. sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2015 za rok končící 31. prosince 2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti NELI servis, s.r.o. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

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

Odovědnost auditora

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

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

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

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti NELI servis, s.r.o. k 31. prosinci 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

V Liberci, dne 16. března 2016

Auditorská společnost:

VGD - AUDIT, s.r.o.
evidenční č. 271
Bělehradská 18, 140 00 Praha 4



Auditor, který pro auditorskou společnost
vyhotovil zprávu auditora:

Ing. Monika Händelová
evidenční č. 1565

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002
Sb. ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA
(BALANCE)

ke dni **31.12.2015**
(v celých tisících Kč)

IČ
250 28 138

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

NELI servis, s.r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní
jednotky

Husova 357/10

460 01 Liberec

Česká republika

označ. a	AKTIVA b	č.fád. c	Běžné období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)	001	36 732	-13 038	23 694	28 301
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	19 314	-13 038	6 276	7 735
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	1 517	-1 517	0	0
B. I. 1	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
3	Software	007	1 517	-1 517	0	0
4	Ocenitelná práva	008	0	0	0	0
5	Goodwill	009	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	0
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	17 797	-11 521	6 276	7 735
B. II. 1	Pozemky	014	0	0	0	0
2	Stavby	015	0	0	0	0
3	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016	17 797	-11 521	6 276	7 735
4	Pěstitelské cejky trvalých porostů	017	0	0	0	0
5	Dospělé zvířata a jejich skupiny	018	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	0	0	0	0
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0	0	0
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	0	0	0	0
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná osoba	024	0	0	0	0
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	0	0	0	0
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	0	0	0	0
4	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027	0	0	0	0
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	0	0	0	0
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029	0	0	0	0
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030	0	0	0	0

VGD - AUDIT, s.r.o.
AUDITORSKÉ ZPRÁVY

označ. a	AKTIVA b	č.řád. c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	13 557	0	13 557	19 716
C. I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032	0	0	0	0
C. I. 1	Materiál	033	0	0	0	0
	2 Nedokončená výroba a polotovary	034	0	0	0	0
	3 Výrobky	035	0	0	0	0
	4 Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	0	0	0	0
	5 Zboží	037	0	0	0	0
	6 Poskytnuté zálohy na zásoby	038	0	0	0	0
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	0	0	0	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	040	0	0	0	0
	2 Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041	0	0	0	0
	3 Pohledávky - postatný vliv	042	0	0	0	0
	4 Pohledávky za společníky	043	0	0	0	0
	5 Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	0	0	0	0
	6 Dohadné účty aktivní	045	0	0	0	0
	7 Jiné pohledávky	046	0	0	0	0
	8 Odložená daňová pohledávka	047	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	5 098	0	5 098	1 301
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	049	3 681	0	3 681	967
	2 Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050	0	0	0	0
	3 Pohledávky - postatný vliv	051	0	0	0	0
	4 Pohledávky za společníky	052	0	0	0	0
	5 Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
	6 Stát - daňové pohledávky	054	567	0	567	334
	7 Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	850	0	850	0
	8 Dohadné účty aktivní	056	0	0	0	0
	9 Jiné pohledávky	057	0	0	0	0
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	8 459	0	8 459	18 415
C. IV. 1	Peníze	059	4	0	4	26
	2 Účty v bankách	060	8 455	0	8 455	18 389
	3 Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
	4 Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	3 861	0	3 861	850
D. I. 1	Náklady příštích období	064	32	0	32	31
	2 Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
	3 Příjmy příštích období	066	3 829	0	3 829	819

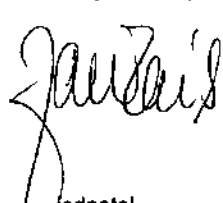
VGD - ALBERT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE 6.271

označ.	PASIVA	řád	Běžné úč. období	Min.úč. období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 89 + 122)	067	23 694	28 301
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 80 + 83 +87+88)	068	16 347	19 005
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	2 000	2 000
1	Základní kapitál	070	2 000	2 000
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
3	Změny základního kapitálu	072	0	0
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 79)	073	0	0
A. II. 1	Ažio	074	0	0
2	Ostatní kapitálové fondy	075	0	0
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	0	0
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	077	0	0
5	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	078	0	0
6	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	079	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 81 + 82)	080	200	200
A. III. 1	Rezervní fond	081	200	200
3	Statutární a ostatní fondy	082	0	0
A. IV.	Výsledek hospodáření minulých let (ř. 84 až 86)	083	12 129	12 129
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	084	12 129	12 129
2	Neuhrazená ztráta minulých let	085	0	0
3	Jiný výsledek hospodáření minulých let	086	0	0
A. V. 1.	Výsledek hospodáření běžného účetního období (+/-) (ř.01 - (+ 69 + 73 + 80 + 83 -88 + 89 + 122)/	087	2 018	4 676
A. V. 2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	088	0	0
B.	Cizí zdroje (ř. 90 + 95 + 106 + 118)	089	7 189	8 476
B. I.	Rezervy (ř. 91 až 94)	090	52	10
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	091	0	0
2	Rezerva na důchody a podobné závazky	092	0	0
3	Rezerva na daň z příjmů	093	0	0
4	Ostatní rezervy	094	52	10
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 96 až 105)	095	359	256
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů	096	0	0
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	097	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	098	0	0
4	Závazky ke společníkům	099	0	0
5	Dlouhodobé přijaté zálohy	100	0	0
6	Vydané dluhopisy	101	0	0
7	Dlouhodobé směnky k úhradě	102	0	0
8	Dohadné účty pasivní	103	0	0
9	Jiné závazky	104	0	0
10	Odložený daňový závazek	105	359	256

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE 2271

označ.	PASIVA	řád	Běžné úč. období	Min.úč. období
a	b	c	5	6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 107 až 117)	108	6 778	6 210
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	107	5 410	6 705
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	108	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	109	0	0
4	Závazky ke společníkům	110	0	0
5	Závazky k zaměstnancům	111	285	358
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112	158	200
7	Stát - daňové závazky a dolace	113	42	607
8	Krátkodobé přijaté zálohy	114	0	0
9	Vydané dluhopisy	115	0	0
10	Dohadné účty pasivní	116	882	339
11	Jiné závazky	117	1	1
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 119 až 121)	118	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	119	0	0
2	Krátkodobé bankovní úvěry	120	0	0
3	Krátkodobé finanční výpomoci	121	0	0
C. I.	Časové rozlišení (ř. 123 + 124)	122	158	820
C. I. 1	Výdaje příštích období	123	158	820
2	Výnosy příštích období	124	0	0
Právní forma účetní jednotky:		s.r.o.		
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :		servisní služby		
Okamžik sestavení		Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou		
16. březen 2016		 Jednatel		

VGD - AUDIT, s.r.o.

ČIČPOTORSKÁ LADICE 2271

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
ke dni **31.12.15**
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

NELI servis, s.r.o.

IČ
250 28 138

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání

Husova 357/10

460 01 Liberec

Česká republika

Označení	TEXT	č.ř.	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01	0	0
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	0	0
+	Obchodní marže (ř. 01-02)	03	0	0
II.	Výkony (ř. 05+06+07)	04	37 551	36 897
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	37 551	36 897
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
3	Aktivace	07	0	0
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09+10)	08	27 139	26 814
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	22 985	22 587
B. 2	Služby	10	4 154	4 227
+	Přidaná hodnota (ř. 03+04-08)	11	10 412	10 083
C.	Osobní náklady (ř. 13 - 16)	12	6 046	5 803
C. 1	Mzdové náklady	13	4 474	4 290
C. 2	Odměny členům orgánů obchodní korporace	14	0	0
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	1 437	1 372
C. 4	Sociální náklady	16	135	141
D.	Daně a poplatky	17	3	7
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	1 532	1 471
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20+21)	19	0	113
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	0	113
2	Tržby z prodeje materiálu	21	0	0
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23+24)	22	0	0
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	0	0
F. 2	Prodaný materiál	24	0	0
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	42	-17
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	0	2 964
H.	Ostatní provozní náklady	27	187	186
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření /(ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+(-28)-(-29)/	30	2 602	5 710

VGS - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÉ LISTY

Označ.	TEXT	č.ř.	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
a	b	c	1	2
VI	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 + 35 + 36)	33	0	0
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	0	0
VII. 2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
VII. 3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	38	0	0
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	0	0
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	0	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	0	0
X.	Výnosové úroky	42	0	1
N.	Nákladové úroky	43	0	0
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	0	0
O.	Ostatní finanční náklady	45	26	26
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45-(-46)+(-47))	48	-26	-25
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	558	1 009
Q. 1	-splatná	50	455	980
Q. 2	-odložená	51	103	29
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	2 018	4 676
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55	0	0
S. 1	-splatná	56	0	0
S. 2	-odložená	57	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)	58	0	0
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	2 018	4 676
	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	2 576	5 685

Okamžik sestavení

16.3.2016

Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou



jednatel

VGD - ALDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE 8.271

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015
společnosti NELI servis, s.r.o.

(v tisících Kč)

I. Údaje o účetní jednotce

1.1. Identifikace účetní jednotky

Název: **NELI servis, s.r.o.**

Sídlo : Husova 357/10, Liberec, PSČ 460 01

Právní forma : Společnost s ručením omezeným

IČO: 25 02 81 38

Datum vzniku obchodní společnosti: 18.11.1997 (zapsání do OR, vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem oddíl C, vložka 13087)

1.2. Společníci a orgány

Společník: Krajská nemocnice Liberec, a.s. - 100% podíl na základním kapitálu – tj. 2 000 tis. Kč

Orgány společnosti k 31.12.2015:

Statutární orgán:

Jednatel Ing. Jan Rais, MBA

Způsob jednání:

Jménem společnosti jedná jednatel samostatně.

1.3. Doplnující informace

Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech. Jiné změny v obchodním rejstříku nebyly provedeny.

Stávající předmět podnikání:

- výroba tepla
- výroba elektřiny
- podnikání v oblasti nakládání s nebezpečnými odpady
- vodoinstalatérství, topenářství
- výroba tepelné energie a rozvod tepelné energie, nepodléhající licenci, realizovaná ze zdrojů tepelné energie s instalovaným výkonem jednoho zdroje nad 50kW
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Společníci:

Krajská nemocnice Liberec, a.s., Liberec 1- Staré město, Husova 10, PSČ 460 63

IČO: 272 83 933

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015
společnosti NELI servis, s.r.o.

(v tisících Kč)

Účetní jednotka nevlastní podíly v jiné společnosti ani nemá rozhodovací právo vyplývající ze smlouvy či dohody mezi společníky v jakékoli podobě.

Organizační struktura podniku:

Společnost řídí jednatel. Společnost vede střediskové hospodaření. Všechna střediska řídí vedoucí provozů.

Seznam a označení středisek v roce 2015

1	Správa
2	Velká kotelna
3	Spalovna
4	Malé kotelny
5	MML údržba
6	MML prodej tepla
12	Výměňiková stanice
16	Jiné činnosti
17	Kogenerační jednotka

Uzavřené ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku

Pro rok 2015 nebyly uzavřeny žádné ovládací smlouvy ani smlouvy o převodu zisku. Bude zveřejněna zpráva o vztazích mezi ovládající osobou Krajskou nemocnicí Liberec, a.s., a ovládanou osobou NELI servis, s.r.o.

II. Zaměstnanci a členové orgánů

2.1. Zaměstnanci a odměny

Průměrný počet zaměstnanců:

Průměrný přepočtený evidenční počet zaměstnanců k 31.12.2014 činil 12,13; k 31.12.2015 tento počet byl 12,125.

Osobní náklady za rok 2014: 5 803 tis. Kč, za rok 2015: 6 046 tis. Kč.

2.2. Orgány společnosti

Statutárním orgánu (jednatel) je vyplácena odměna. Žádné zálohy, půjčky ani ostatní plnění nebyla poskytnuta.

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015
společnosti NELI servis, s.r.o.

(v tisících Kč)

III. Účetní metody

Společnost aplikuje účetní metody v souladu s platnými účetními předpisy a zpracovanými vnitřními směrnici a ve srovnání s minulým účetním obdobím nedošlo ke změnám.

3.1. Oceňování a odepisování majetku

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek:

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 5 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jejich pořízení. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nad 5 tis. Kč je vykazován v rozvaze a odepisován měsíčně po dobu stanovenou řídícím pracovníkem.

Ocenění dlouhodobého majetku vlastní výroby zahrnuje přímý materiál a přímé mzdy přímo spojené s jeho výrobou až do doby jeho aktivace.

Délku účetního odepisování jednotlivého majetku určují vedoucí středisek. Odpisy se účtují měsíčně od měsíce zařazení.

Délka odepisování v letech u jednotlivých skupin majetku:

výpočetní technika: 4 roky (s výjimkou serveru – technické zhodnocení – předpoklad 7let),
automobily: 4 roky, kompresor: 12 let, zařízení kotelny: 7 a 15 let, zařízení výměňkové stanice: 8 let.

Dlouhodobý a krátkodobý finanční majetek

Společnost nevlastní žádný finanční majetek.

3.2. Zásoby

Společnost nemá žádné zásoby.

3.3. Opravné položky

Opravné položky tvoří společnost netto způsobem, tj. zúčtování opravné položky (s výjimkou opravné položky k nabytému majetku) z minulého účetního období se účtují do výnosů a tvorba opravných položek k jednotlivým aktivům je k rozvahovému dni zahrnována do nákladů.

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015
společnosti NELI servis, s.r.o.

(v tisících Kč)

3.3.1. Opravné položky k pohledávkám

Opravné položky k pohledávkám jsou vytvářeny v případech, kdy není pravděpodobné, že odběratel pohledávku uhradí, je starší než 1 rok a výdaje spojené s vymáháním by překročily jejich výši.

3.3.2. Opravné položky k zásobám

Společnost nepoužila.

3.4. Rezervy

Aktualizovaná rezerva na nevybranou dovolenou ve výši hrubých mezd a sociálního a zdravotního pojištění.

3.5. Podmínky pro účtování časového rozlišení

V souladu s Českým účetním standardem a na základě zpracované vnitřní směrnice je zajištěna jednotná metodika účtování časového rozlišení. Nevýznamné a opakující se položky, a to do výše 5 tis. Kč, nejsou časově rozlišovány. Stejná metodika byla použita také v účetním období 2015.

3.6. Zásady pro přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Společnost neúčtovala v cizích měnách.

3.7. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků

Společnost nepoužila.

IV. Účetní výkazy

Součástí účetní závěrky jsou zpracované standardní výkazy, tj. rozvaha a výkaz zisku a ztráty. V souladu s ustanovením §39 Vyhlášky uvádíme doplňující údaje. Není-li uvedeno jinak, hodnoty jsou v tis. Kč.

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015
společnosti NELI servis, s.r.o.

(v tisících Kč)

4.1. Dlouhodobý majetek

4.1.1. Rozpis na hlavní skupiny samostatných movitých věcí s ohledem na charakter a předmět činnosti:

Název skupiny	31.12.2014		31.12.2015	
	Pořizovací cena	Výše opravek	Pořizovací cena	Výše opravek
Samost. mov. věci	17 253	9 519	17 188	10 984
Drobný dl.hm.maj.	536	535	609	537
Celkem	17 789	10 054	17 797	11 521

4.1.2. Rozpis dlouhodobého nehmotného majetku:

Název skupiny	31.12.2014		31.12.2015	
	Pořizovací cena	Výše opravek	Pořizovací cena	Výše opravek
Software	1 412	1 412	1 412	1 412
Drobný dl.nehm.maj.	105	105	105	105
Celkem	1 517	1 517	1 517	1 517

4.1.3. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu:

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání pronájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu zařazen v kupní ceně. Veškeré leasingy skončily v r.2010.

Přehled o přírůstcích a úbytcích dlouhodobého majetku podle jeho hlavních skupin:

- dlouhodobý majetek v pořizovacích cenách

2014				
Název skupiny	Poč. stav	Přír./úbytky	Konečný stav	Nejvýznamnější pol.
Stroje a zař.	17 182	481/410	17 253	vozy
Drobný dl.hm.maj.	618	0/81	537	Nábytek, kontejnery, výpočetní technika
Nehm. majetek	1 542	0/25	1 517	software
Celkem	19 342		19 307	
2015				
Název skupiny	Poč. stav	Přír./úbytky	Konečný stav	Nejvýznamnější pol.
Stroje a zař.	17 253	0/65	17 188	Vyžazení serveru
Drobný dl.hm.maj.	537	72/0	609	kotle
Nehm. majetek	1 517	0/0	1 517	
Celkem	19 307		19 314	

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015
společnosti NELI servis, s.r.o.

(v tisících Kč)

- suma opravěk v Kč

2014				
Název skupiny	Poč. stav	Přír./úbytky	Konečný stav	Nejvýznamnější pol.
Stroje a zař.	8 487	1 442/410	9 519	Odpisy/ vyř. Vozu
Drobný dl.hm.maj.	608	9/82	535	Odpisy, vař. DDHM
Nehm. majetek	1 522	20/25	1 517	Odpisy/ vyř. Softwaru
Celkem	10 617		11 571	
2015				
Název skupiny	Poč. stav	Přír./úbytky	Konečný stav	Nejvýznamnější pol.
Stroje a zař.	9 519	1 530/65	10 984	Odpisy, vyř. Server
Drobný dl.hm.maj.	535	1/0	536	Odpisy
Nehm. majetek	1 517	0	1 517	
Celkem	11 571		13 037	

4.1.4. Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze (DDHM...):

V operativní evidenci je evidován nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč, který se při pořízení účtuje na účet 518. Drobný hmotný majetek je evidován od 1 tis.Kč do 5 tis.Kč a účtuje se na účet 501 500, za rok 2015 ve výši 147 tis.Kč, majetek evidovaný v operativní evidenci byl k 31.12.2015 ve výši 146 tis. Kč.

4.1.5. Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem:

Společnost neeviduje.

4.1.6. Majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví:

Společnost neeviduje.

4.1.7. Počet a nominální hodnota dlouhodobých majetkových cenných papírů a majetkových účastí v tuzemsku i v zahraničí a přehled o finančních výnosech z nich plynoucích:

Účetní jednotka nevlastní cenné papíry ani majetkové účasti.

4.2. Opravné položky k pohledávkám

Společnost v roce 2015 nevytvořila žádnou opravnou položku k pochybným pohledávkám.

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015
společnosti NELI servis, s.r.o.

(v tisících Kč)

	Opravné položky k zásobám	Opravné položky k Pohledávkám	Ostatní opravné Položky	Celkem
Zůstatek k 1.1.2015	0	1	0	1
Tvorba	0	0	0	0
Zúčtování	0	1	0	1
Zůstatek 31.12.2015	0	0	0	0

4.3. Rezervy

V roce 2002 byla poprvé vytvořena rezerva na nevybranou dovolenou a každoročně se upravuje na aktuální stav. Konečný zůstatek činí 52 tis. Kč (stav rezerv k 31.12.2014 byl 10 tis. Kč).

4.4. Úvěry a půjčky

Společnost nečerpala žádnou půjčku ani úvěr.

4.5. Daně

Uvádíme doplňující informace k účtové skupině 34.

4.5.1. Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani. Splatná daň zahrnuje daň vypočtenou z daňového základu s použitím daňové sazby platné v běžném roce a ev. doměrky za předchozí období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a daňovou účinností rezerv. V prvním roce účtování o odložené dani je počáteční stav účtován proti hospodářskému výsledku minulých let.

Na základě zjištění daňové povinnosti je zaúčtována splatná daň z příjmů, která činí 455 tis. Kč, na zálohách bylo uhrazeno 699 tis. Kč.

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015
společnosti NELI servis, s.r.o.

(v tisících Kč)

4.5.2 Odložená daň

Přehled pohybů dočasných rozdílů vyplývajících z rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou investičního majetku je uveden v následující tabulce:

K 31.12.2014	Zůstatky k rozvažnému dni				Sazba Daně %	Odložená daňová Pohledávka (závazek)
	Účetní Hodnota	Daňová Hodnota	Odčitatelné Daňové Dočasné Rozdíly			
Počáteční stav						-228
Popis						
Dlouhodobý majetek	7 735	6 379	-1 356	19 %		-258
Pohledávky-OP	-1	-1	0	19 %		0
Majetek- opravné položky	0	0	0	19 %		0
Ostatní rezervy – dovolená	-10	0	10	19 %		2
Celkem	7 724	6 378	-1 346			-256

k 31.12.2015	Zůstatky k rozvažnému dni				Sazba Daně %	Odložená daňová Pohledávka (závazek)
	Účetní Hodnota	Daňová Hodnota	Odčitatelné Daňové Dočasné Rozdíly			
Počáteční stav						-256
Popis						
Dlouhodobý majetek	6 204	4 262	-1 942	19 %		-369
Pohledávky-OP				19 %		0
Ostatní rezervy – dovolená	-52		52	19 %		10
Celkem	6 152	4 262	-1 890			-360

4.5.3. Ostatní daně

Společnost řádně plní své daňové povinnosti, to se týká všech daní.

4.5.3.1. Daň z přidané hodnoty

Celková pohledávka z titulu DPH činí k 31.12.2015 částku 323 tis. Kč.

4.6. Kapitálové účty

Rozbor pohybu na účtech vlastního kapitálu je uveden v části Přehled o změnách vlastního kapitálu (6.2).

Informace o účetní rezervě je uvedena v bodě 4.3.

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015
společnosti NELI servis, s.r.o.

(v tisících Kč)

4.7. Výnosy

Činnost	rok 2015	rok 2014
Tržby z prodeje služeb celkem	37 551	36 897
z toho:		
tržby z prodeje tepla a elektřiny	30 648	30 363
likvidace odpadu	6 224	5 836
ostatní služby	159	134
technické zabezpečení budov, údržba	520	564
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	0	113
Ostatní provozní výnosy	0	2 964
Výnosové úroky	0	1
Celkem	37 551	39 975

Veškeré výnosy byly uskutečněny v tuzemsku. V ostatních provozních výnosech je v roce 2014 zúčtování dohadné položky.

V. Doplnující údaje

V této části informujeme o konkrétních položkách, a to o struktuře pohledávek a závazků, právních souvislostech a událostech po rozvahovém dni.

5.1 Pohledávky

Společnost nemá zásadní problémy s bonitou pohledávek. V kap. 3.3.1 je popsán způsob tvorby opravných položek k pohledávkám a v odd. 4.2. je tvorba a stav opravných položek k pohledávkám.

Souhrnná výše pohledávek z obchodního styku celkem:

3 681 tis. Kč (r. 2014 : 968 tis. Kč)

z toho:

po lhůtě splatnosti: 156 tis. Kč

nad 180 dnů po lhůtě splatnosti: nejsou

Společnost neviduje k rozvahovému dni žádné pohledávky, které mají dobu splatnosti delší než 5 let.

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015
společnosti NELI servis, s.r.o.

(v tisících Kč)

Výše pohledávek určených k obchodování oceněných reálnou cenou – společnost nevykazuje.

Pohledávky k podnikům ve skupině (Krajská nemocnice Liberec, a.s.):

3 136 tis. Kč (r. 2014 : 113 tis. Kč)

z toho:

po lhůtě splatnosti: 0 tis. Kč

nad 180 dnů po lhůtě splatnosti: 0 tis. Kč

Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem:

Nejsou.

5.2. Závazky

Společnost nemá problémy s likviditou a hradí závazky ve lhůtách splatnosti. Společnost nemá žádné závazky po splatnosti více jak 36 kalendářních měsíců, nemusí proto zvyšovat základ daně z příjmů.

Souhrnná výše závazků z obchodního styku :

5 393 tis. Kč (rok 2014 : 6 705 tis. Kč)

z toho:

po lhůtě splatnosti: 0 tis. Kč

nad 180 dnů po lhůtě splatnosti: 0 tis. Kč (rok 2014: 0 tis. Kč)

Společnost neeviduje k rozvahovému dni žádné závazky, které mají dobu splatnosti delší než 5 let.

Závazky k podnikům ve skupině (Krajská nemocnice Liberec, a.s.):

39 tis. Kč (rok 2014: 1 151 tis. Kč)

z toho:

nad 180 dnů po lhůtě splatnosti: 0 tis. Kč (rok 2014: 0 tis. Kč)

Závazky, které nejsou evidovány v účetnictví (neuvedené v rozvaze):

Veškeré závazky jsou v účetnictví zachyceny.

Závazky z pojištění

Výše splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti činí 111 tis. Kč.

Výše splatných závazků veřejného zdravotního pojištění činí 47 tis. Kč.

Výše evidovaných daňových nedoplatků (daň ze závislé činnosti a srážková daň) u místně příslušného finančního orgánu činí 42 tis. Kč.

Veškeré závazky byly uhrazeny v lednu 2016.

Společnosti nebyly poskytnuty žádné dotace.

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015
společnosti NELI servis, s.r.o.

(v tisících Kč)

5.3. Právní

Společnost neviduje žádné právní spory.

VI. Přehled o peněžních tocích a vlastním kapitálu

6.1. Složky peněžních prostředků (pro účely cash flow)

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích, peněžních prostředky a peněžní ekvivalenty jsou definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě a peníze na bankovních účtech. Zůstatek peněžních prostředků je ke konci účetního období následující:

	Zůstatek k 31.12.	
	2014	2015
Finanční majetek	18 415	8 459

6.2. Vlastní kapitál

	Základní kapitál	Emisní ážio	Zisk běžného období	Nerzdělený zisk	Zákonný rezervní fond	Sociální fond	Celkem
Zůstatek k 1.1.2015	2 000		4 676	12 129	200	0	19 005
Přirůstky			2 018				2 018
Úbytky			-4 676				-4 676
Přeúčtování							0
Zůstatek 31.12.2015	2 000		2 018	12 129	200	0	16 347

Rozdělení zisku popř. způsob úhrady ztráty předcházejícího účetního období:

Na základě rozhodnutí jediného společníka při výkonu působnosti valné hromady ze dne 9.6.2015 byl hospodářský výsledek za r.2014 ve výši 4 676 tis. Kč vyplacen jedinému společníkovi.

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2015
společnosti NELI servis, s.r.o.

(v tisících Kč)

6.3. Základní kapitál

Společník	Vklad upsaný	Splaceno
Krajská nemocnice Liberec, a.s.	2 000	2 000
Celkem	2 000	2 000

6.4. Výzkum a vývoj

Společnost nevynakládá žádné náklady na výzkum a vývoj.

6.5. Celkové náklady na odměny auditorské společnosti za účetní období

Přestože Společnost nesplňuje podmínky povinného zákonného auditu, byla jeho závěrka auditorskou firmou zkontrolována.

a/ nepovinný audit účetní závěrky – 30 tis. Kč

b/ jiné ověřovací služby – nebyly poskytnuty

c/ daňové poradenství – nebyly poskytnuty

d/ jiné neauditorské služby - nebyly poskytnuty

6.6. Významná následná událost – po datu závěrky

V případě, že v roce 2016 budou vyvolány významné investiční či provozní náklady na opravy spalovny, společnost ukončí provoz spalovny.

V Liberci dne 16. března 2016


Ing. Jan Rais, MBA – jednatel
Podpisový záznam statutárního
orgánu