



beyond partnership

ZPRÁVA AUDITORA

o ověření účetní závěrky za období
od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016
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, 460 01
Identifikační číslo: 25028138
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: viz bod 1 přílohy k účetní závěrce

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti NELI servis, s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2016, výkazu zisku a ztráty a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření 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 (KA ČR) 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 účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti 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.

Odpovědnost jednatele Společnosti za účetní závěrku

Jednatel Společnosti odpovídá za sestavení 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 účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že 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 účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat 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 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:

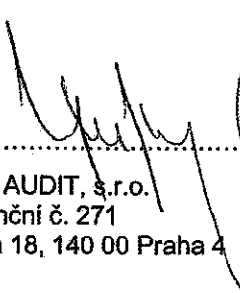
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol jednatelem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti 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 jednatel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti 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 účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat jednatele 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.

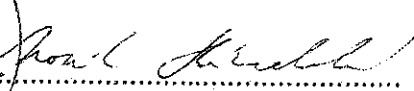
V Liberci dne 31. března 2017

Auditorská společnost:

Auditor, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti:


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




Ing. Monika Händelová
evidenční č. 1565

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

ROZVAHA
(BILANCE)
ke dni **31.12.2016**
(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.řád. c	Běžné období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	38 371	-14 257	24 114	23 694
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	003	19 058	-14 257	4 801	6 276
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	1 486	-1 486	0	0
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0	0	0	0
B. I. 2	Ocenitelná práva	006	1 486	-1 486	0	0
B. I. 2 1	Software	007	1 486	-1 486	0	0
B. I. 2 2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
B. I. 3	Goodwill	009	0	0	0	0
B. I. 4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
B. I. 5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	0
B. I. 5 1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. I. 5 2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	17 572	-12 771	4 801	6 276
B. II. 1	Pozemky a stavby	015	0	0	0	0
B. II. 1 1	Pozemky	016	0	0	0	0
B. II. 1 2	Stavby	017	0	0	0	0
B. II. 2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	17 572	-12 771	4 801	6 276
B. II. 3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
B. II. 4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0	0	0
B. II. 4 1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
B. II. 4 2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
B. II. 4 3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0	0	0
B. II. 5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	0	0	0	0
B. II. 5 1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
B. II. 5 2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
B. III. 2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
B. III. 3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
B. III. 4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
B. III. 5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
B. III. 6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
B. III. 7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	0	0	0	0
B. III. 7 1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
B. III. 7 2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

označ. a	AKTIVA b	č.řád. c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
			1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva	037	18 644	0	18 644	13 557
C. I.	Zásoby	038	0	0	0	0
C. I. 1	Materiál	039	0	0	0	0
C. I. 2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
C. I. 3	Výrobky a zboží	041	0	0	0	0
C. I. 3 1	Výrobky	042	0	0	0	0
C. I. 3 2	Zboží	043	0	0	0	0
C. I. 4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
C. I. 5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky	046	6 990	0	6 990	5 098
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky	047	0	0	0	0
C. II. 1 1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
C. II. 1 2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
C. II. 1 3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
C. II. 1 4	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
C. II. 1 5	Pohledávky - ostatní	052	0	0	0	0
C. II. 1 5 1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
C. II. 1 5 2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
C. II. 1 5 3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
C. II. 1 5 4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky	057	6 990	0	6 990	5 098
C. II. 2 1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	5 558	0	5 558	3 681
C. II. 2 2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
C. II. 2 3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
C. II. 2 4	Pohledávky - ostatní	061	1 432	0	1 432	1 417
C. II. 2 4 1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
C. II. 2 4 2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
C. II. 2 4 3	Stát - daňové pohledávky	064	586	0	586	567
C. II. 2 4 4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	846	0	846	850
C. II. 2 4 5	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
C. II. 2 4 6	Jiné pohledávky	67	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	68	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	69	0	0	0	0
C. III. 2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	71	11 654	0	11 654	8 459
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	72	4	0	4	4
C. IV. 2	Peněžní prostředky na účtech	73	11 650	0	11 650	8 455
D	Časové rozlišení aktiv	74	669	0	669	3 861
D 1	Náklady příštích období	75	23	0	23	32
D 2	Komplexní náklady příštích období	76	0	0	0	0
D 3	Příjmy příštích období	77	646	0	646	3 829

VGD - AUDIT, s.r.o.


AUDITORSKÁ LICENCE č.271

označ. a	PASIVA b	řád c	Běžné úč. období 1	Minulé úč. období 2
	PASIVA CELKEM	78	24 114	23 694
A.	Vlastní kapitál	79	15 778	16 347
A. I.	Základní kapitál	80	2 000	2 000
A. I. 1	Základní kapitál	81	2 000	2 000
A. I. 2	Vlastní podíly (-)	82	0	0
A. I. 3	Změny základního kapitálu	83	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	84	0	0
A. II. 1	Ážio	85	0	0
A. II. 2	Kapitálové fondy	86	0	0
A. II. 2 1	Ostatní kapitálové fondy	87	0	0
A. II. 2 2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	88	0	0
A. II. 2 3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	89	0	0
A. II. 2 4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	90	0	0
A. II. 2 5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	91	0	0
A. III.	Fondy ze zisku	92	200	200
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	93	200	200
A. III. 2	Statutární a ostatní fondy	94	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	95	12 129	12 129
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	96	12 129	12 129
A. IV. 2	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	97	0	0
A. IV. 3	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	98	0	0
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	99	1 449	2 018
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	100		
B+C	CIZÍ ZDROJE	101	7 346	7 189
B.	Rezervy	102	60	52
B. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	103	0	0
B. 2	Rezerva na daň z příjmů	104	0	0
B. 3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105	0	0
B. 4	Ostatní rezervy	106	60	52
C.	Závazky	107	7 286	7 137
C. I.	Dlouhodobé závazky	108	374	359
C. I. 1	Vydané dluhopisy	109	0	0
C. I. 1 1	Vyměnitelné dluhopisy	110	0	0
C. I. 1 2	Ostatní dluhopisy	111	0	0
C. I. 2	Závazky k úvěrovým institucím	112	0	0
C. I. 3	Dlouhodobé přijaté zálohy	113	0	0
C. I. 4	Závazky z obchodních vztahů	114	0	0
C. I. 5	Dlouhodobé směnky k úhradě	115	0	0
C. I. 6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	0	0
C. I. 7	Závazky - podstatný vliv	117	0	0
C. I. 8	Odložený daňový závazek	118	374	359
C. I. 9	Závazky - ostatní	119	0	0
C. I. 9 1	Závazky ke společníkům	120	0	0
C. I. 9 2	Dohadné účty pasivní	121	0	0
C. I. 9 3	Jiné závazky	122	0	0

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č. 271

označ.	PASIVA	řád	Běžné úč. období	Min.úč. období
a	b	c	1	2
C. II.	Krátkodobé závazky	121	6 912	6 778
C. II. 1	Vydané dluhopisy	122	0	0
C. II. 1 1	Vyměnitelné dluhopisy	123	0	0
C. II. 1 2	Ostatní dluhopisy	124	0	0
C. II. 2	Závazky k úvěrovým institucím	125	0	0
C. II. 3	Krátkodobé přijaté zálohy	126	0	0
C. II. 4	Závazky z obchodních vztahů	127	6 267	5 410
C. II. 5	Krátkodobé směnky k úhradě	128	0	0
C. II. 6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	129	0	0
C. II. 7	Závazky - podstatný vliv	130	0	0
C. II. 8	Závazky ostatní	131	645	1 368
C. II. 8 1	Závazky ke společníkům	132	0	0
C. II. 8 2	Krátkodobé finanční výpomoci	133	0	0
C. II. 8 3	Závazky k zaměstnancům	134	227	285
C. II. 8 4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	135	126	158
C. II. 8 5	Stát - daňové závazky a dotace	136	35	42
C. II. 8 6	Dohadné účty pasivní	137	257	882
C. II. 8 7	Jiné závazky	138	0	1
D	Časové rozlišení pasiv	139	990	158
D 1	Výdaje příštích období	140	990	158
D 2	Výnosy příštích období	141	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
31. březen 2017	 Ing. Jan Rais, MBA

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
ke dni **31.12.16**
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky
NELI servis, s.r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání

Husova 357/10

460 01 Liberec

Česká republika

IČ

250 28 138

Označení	TEXT	č.f.	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	37 096	37 551
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A	Výkonová spotřeba	03	26 957	27 139
A 1	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
A 2	Spotřeba materiálu a energie	05	23 335	22 985
A 3	Služby	06	3 622	4 154
B	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0	0
C	Aktivace (-)	08	0	0
D	Osobní náklady	09	6 706	6 046
D 1	Mzdové náklady	10	5 098	4 474
D 2	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	1 608	1 572
D 2 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 479	1 437
D 2 2	Ostatní náklady	13	129	135
E	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	1 481	1 531
E 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	1 481	1 532
E 1 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	1 481	1 532
E 1 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
E 2	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
E 3	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	-1
III.	Ostatní provozní výnosy	20	84	0
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	1	0
III. 2	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
III. 3	Jiné provozní výnosy	23	83	0
F	Ostatní provozní náklady	24	202	233
F 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
F 2	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	0	0
F 3	Daně a poplatky	27	3	3
F 4	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	8	43
F 5	Jiné provozní náklady	29	191	187
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	1 834	2 602

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

Označ.	TEXT	č.f.	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
a	b	c	1	2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31	0	0
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
IV. 2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	0	0
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovláda	36	0	0
V. 2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	0	0
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
VI. 2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
I	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J	Nákladové úroky a podobné náklady	43	0	0
J 1	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná neo ovládající osoba	44	0	0
J 2	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
K	Ostatní finanční náklady	47	21	26
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-21	-26
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	1 813	2 576
L	Daň z příjmů	50	364	558
L 1	Daň z příjmů splatná	51	349	455
L 2	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	15	103
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	1 449	2 018
M	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	1 449	2 018
*	Čistý obrát za účetní období (+/-)	56	37 180	37 551

Okamžik sestavení

31.3.2017

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

Ing. Jan Rais, MBA

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2016
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 31.12.2016:

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 31.12.2016
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 2016

1	Správa
2	Velká kotelna
3	Spalovna – ukončena činnost k 31.10.2016
4	Malé kotelny
5	MML údržba
6	MML prodej tepla
12	Výměňíková stanice
16	Jiné činnosti
17	Kogenerační jednotka

Uzavřené ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku

Pro rok 2016 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 31.12.2016 činil 8,44; k 31.12.2015 tento počet byl 12,125.

Osobní náklady za rok 2016: 6 706 tis. Kč, za rok 2015: 6 046 tis. Kč.

2.2. Orgány společnosti

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

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2016
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 směrnicemi a ve srovnání s minulým účetním obdobím nedošlo ke změnám.

Změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahového vymezení oproti předcházejícímu účetnímu období

Společnost při sestavení této účetní závěrky postupovala v souladu s Českým účetním standardem č. 024 – srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016.

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 31.12.2016
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 2016.

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 31.12.2016
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	31.12.2016		31.12.2015	
	Pořizovací cena	Výše oprávek	Pořizovací cena	Výše oprávek
Samost. mov. věci	17 188	12 457	17 188	10 984
Drobný dl.hm.maj.	384	314	609	537
Celkem	17 572	12 771	17 797	11 521

4.1.2. Rozpis dlouhodobého nehmotného majetku:

Název skupiny	31.12.2016		31.12.2015	
	Pořizovací cena	Výše oprávek	Pořizovací cena	Výše oprávek
Software	1 412	1 412	1 412	1 412
Drobný dl.nehm.maj.	74	74	105	105
Celkem	1 486	1 486	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

2016				
Název skupiny	Poč. stav	Přír./úbytky	Konečný stav	Nejvýznamnější pol.
Stroje a zař.	17 188	0/0	17 188	
Drobný dl.hm.maj.	609	5/231	383	
Nehm. Majetek	1 517	0/31	1 486	
Celkem	19 314		19 057	
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	

VGD - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICENCE č.271

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2016
společnosti NELI servis, s.r.o.

(v tisících Kč)

- suma opravek v Kč

2016				
Název skupiny	Poč. stav	Přír./úbytky	Konečný stav	Nejvýznamnější pol.
Stroje a zař.	10 984	1 473/0	12 457	Odpisy
Drobný dl.hm.maj.	536	8/231	314	Odpisy, vyř. DDHM
Nehm. Majetek	1 517	0/30	1 486	Odpisy/ vyř. Softwaru
Celkem	13 037		14 257	
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 2016 nebyl tento majetek pořizován, majetek evidovaný v operativní evidenci byl k 31.12.2016 ve výši 131 tis. Kč, 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 2016 nevytvořila žádnou opravnou položku k pochybným pohledávkám.

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2016
společnosti NELI servis, s.r.o.

(v tisících Kč)

4.3. Rezervy

V roce 2002 byla poprvé vytvořena rezerva na nevybranou dovolenou a každoročně se upravuje na aktuální stav. Konečný zůstatek činí 60 tis. Kč (stav rezerv k 31.12.2015 byl 52 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 349 tis. Kč (r. 2016 455 tis. Kč), na zálohách bylo uhrazeno 587 tis. 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 31.12.2016	Zůstatky k rozvažnému dni			Sazba Daně %	Odložená daňová Pohledávka (závazek)
	Účetní Hodnota	Daňová Hodnota	Odčitatelné Daňové Dočasné Rozdíly		
Počáteční stav					-360
Popis					
Dlouhodobý majetek	4 800	2 803	-1 997	19 %	379
Pohledávky-OP	0	0	0	19 %	0
Majetek- opravné položky	0	0	0	19 %	0
Ostatní rezervy – dovolená	-30	0	30	19 %	6
Celkem	4 770	2 803	-1 967		374

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2016
společnosti NELI servis, s.r.o.

(v tisících Kč)

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 31.12.2016 částku 348 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.

4.7. Výnosy

Činnost	rok 2015	rok 2016
Tržby z prodeje služeb celkem	37 551	37 096
z toho:		
tržby z prodeje tepla a elektřiny	30 648	31 050
likvidace odpadu	6 224	5 344
ostatní služby	159	116
technické zabezpečení budov, údržba	520	586
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	0	1
Ostatní provozní výnosy	0	83
Výnosové úroky	0	0
Celkem	37 551	37 180

Veškeré výnosy byly uskutečněny v tuzemsku.

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2016
společnosti NELI servis, s.r.o.

(v tisících Kč)

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:

5 558 tis. Kč (r. 2015 : 3 681 tis. Kč)

z toho:

po lhůtě splatnosti: 145 tis. Kč

nad 180 dnů po lhůtě splatnosti: 5 tis. Kč

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

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

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

4 398 tis. Kč (r. 2015 : 3 136 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 :

6 267 tis. Kč (rok 2015 : 5 393 tis. Kč)

z toho:

po lhůtě splatnosti: 8 tis. Kč

nad 180 dnů po lhůtě splatnosti: 0 tis. Kč (rok 2015: 0 tis. Kč)

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

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2016
společnosti NELI servis, s.r.o.

(v tisících Kč)

Závazky k podnikům ve skupině (Krajská nemocnice Liberec, a.s.):
nejsou (rok 2015: 39 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 88 tis. Kč.

Výše splatných závazků veřejného zdravotního pojištění činí 38 tis. Kč.

Výše evidovaných daňových nedoplatků (daň ze závislé činnosti a srážková daň) u místně příslušného finančního orgánu činí 35 tis. Kč.

Veškeré závazky byly uhrazeny v lednu 2017.

Společnosti byly poskytnuty provozní dotace z Úřadu práce na zaměstnance ve výši 78 tis. Kč.

5.3. Právní

Společnost neeviduje 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.	
	2016	2015
Finanční majetek	11 654	8 459

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2016
společnosti NELI servis, s.r.o.

(v tisících Kč)

6.2. Vlastní kapitál

	Základní kapitál	Emisní ážio	Zisk běžného období	Nerozdělený zisk	Zákonný rezervní fond	Sociální fond	Celkem
Zůstatek k 1.1.2016	2 000		2 018	12 129	200	0	16 347
Přirůstky			1 449				1 449
Úbytky			-2 018				-2 018
Přeúčtování							0
Zůstatek 31.12.2016	2 000		1 449	12 129	200	0	15 778

Rozdělení zisku popř. způsob úhrady ztráty předcházejícího účetního období:
 Na základě rozhodnutí jediného společníka při výkonu působnosti valné hromady ze dne 9.5.2016 byl hospodářský výsledek za r.2015 ve výši 2 018 tis. Kč vyplacen jedinému společníkovi.

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 nevykládá žádné náklady na výzkum a vývoj.

6.5. Významná následná událost – po datu závěrky

K datu sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným významným následným událostem.

V Liberci dne 31. března 2017



Ing. Jan Rais, MBA – jednatel

Podpisový záznam statutárního orgánu