

## ZPRÁVA AUDITORA

o ověření účetní závěrky za období  
od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020  
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 2020, 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 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2020 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 souvisejicími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisů 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 shromázdili, poskytuji 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 podvodu 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 povinnosti:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnut a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečně a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k niž 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 navrhnut auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenosť 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 události 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 7. dubna 2021

Auditorská společnost:



VGD - AUDIT s.r.o.

evidenční č. 271

Bělehradská 18, 140 00 Praha 4

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

Fišerová

Ing. Radka Fišerová  
evidenční č. 2000

## ROZVÁHA

## (BILANCE)

ke dni 31.12.2020  
(v celých tisících Kč)

IČO	
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 I-Staré M

Česká republika

označ	AKTIVA	řád	Běžné účetní období			Min.úč. období 1.1.2020
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
a	b	c	Netto 4			
	<b>AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)</b>	001	41 660	-18 071	23 589	22 694
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	<b>Stálá aktiva (ř. 04 + 14 + 27)</b>	003	25 364	-18 071	7 293	7 966
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 13)</b>	004	1 064	-1 064	0	0
B. I. 1	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	1 064	-1 064	0	0
1	Software	007	1 064	-1 064	0	0
2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	012	0	0	0	0
2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 až 26)</b>	014	24 300	-17 007	7 293	7 966
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	2 290	-1 201	1 089	1 170
1	Pozemky	016	0	0	0	0
2	Stavby	017	2 290	-1 201	1 089	1 170
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	22 010	-15 806	6 204	6 796
3	Ocenňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 až 23)	020	0	0	0	0
1	Přestitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	0	0	0	0
1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	0
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 36)</b>	027	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
2	Zárukýky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
4	Zárukýky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6	Zárukýky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

VGD-AUDIT, s.r.o.

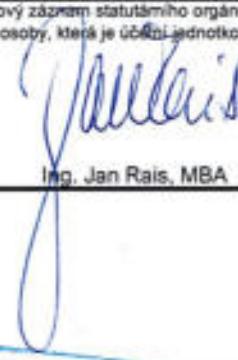
AUTORIZOVANÁ LICENCIÍ č. 271

označ	AKTIVA	řad	Běžné účetní období			Min. úč. období 1.1.2020
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
a	b	c				
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	12 598	0	12 598	8 223
C. I.	Zásoby (ř.39 až 45)	038	0	0	0	0
C. I. 1	Materiál	039	0	0	0	0
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
3	Výrobky a zboží (ř. 42 + 43)	041	0	0	0	0
1	Výrobky	042	0	0	0	0
2	Zboží	043	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	5 666	0	5 666	3 091
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 56)	047	0	0	0	0
1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
4	Odočlená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	0	0	0	0
1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
C. II. 2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 67)	057	5 666	0	5 666	3 091
1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	4 448	0	4 448	2 396
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	1 218	0	1 218	695
1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
3	Stát - daňové pohledávky	064	303	0	303	27
4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	915	0	915	668
5	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
6	Jiné pohledávky	067	0	0	0	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 + 70)	068	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 + 73)	071	6 932	0	6 932	5 132
1	Peněžní prostředky v pokladně	072	13	0	13	26
2	Peněžní prostředky na účtech	073	6 919	0	6 919	5 106
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	3 698	0	3 698	6 505
D. 1	Náklady příštích období	075	12	0	12	38
2	Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	077	3 686	0	3 686	6 467

označ a	PASIVA b	řad c	Běžné úč.	Min.úč.
			období 5	období 1.1.2020 6
	<b>PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)</b>	078	23 589	22 694
A.	<b>Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 + 100)</b>	079	17 240	16 627
A. I.	<b>Základní kapitál (ř. 81 až 83)</b>	080	2 000	2 000
1	Základní kapitál	081	2 000	2 000
2	Vlastní podíly (-)	082	0	0
3	Změny základního kapitálu	083	0	0
A. II.	<b>Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 až 91)</b>	084	0	0
A. II. 1	Ážio	085	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	0	0
1	Ostatní kapitálové fondy	087	0	0
2	Ocenkovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	0	0
3	Ocenkovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	089	0	0
4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
A. III.	<b>Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)</b>	092	0	0
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	0	0
2	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (ř. 96 až 98)</b>	095	12 197	12 441
A. IV. 1	Nerozdělený zisk nebo neuhraněná ztráta minulých let	096	12 197	12 441
2	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	097	0	0
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	098	3 043	2 186
A. VI.	<b>Rozhodnuto o zálohou výplatě podílu na zisku (-)</b>	099	0	0
B. + C.	<b>Cizí zdroje (ř. 102 + 107)</b>	100	4 573	2 248
B.	<b>Rezervy (ř. 103 až 106)</b>	101	85	52
B. 1	Rezervy na důchody a podobné závazky	102	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	103	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	104	0	0
4	Ostatní rezervy	105	85	52
C.	<b>Závazky (ř. 108 + 123)</b>	106	4 488	2 196
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky (ř. 109 až 122)</b>	107	374	386
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř. 110 + 111)	108	0	0
1	Vyměnitelné dluhopisy	109	0	0
2	Ostatní dluhopisy	110	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	111	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	113	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	114	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	115	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	116	0	0
8	Odozený daňový závazek	117	374	386
9	Závazky - ostatní (ř. 120 až 122)	118	0	0
1	Závazky ke společníkům	119	0	0
2	Dohadné účty pasivní	120	0	0
3	Jiné závazky	121	0	0

TOMAS - AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LÍCENCE 3.27

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné úč.	Min.úč.
			období 5	období 1.1.2020 6
C. II.	<b>Krátkodobé závazky (ř. 124 až 140)</b>	122	4 114	1 810
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 125 + 126)	123	0	0
1	Vyměnitelné dluhopisy	124	0	0
2	Ostatní dluhopisy	125	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	126	0	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	127	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	128	2 736	442
5	Krátkodobé směnky k úhradě	129	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	131	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	132	1 378	1 368
1	Závazky ke společníkům	133	0	300
2	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	0
3	Závazky k zaměstnancům	135	322	341
4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	186	192
5	Stát - daňové závazky a dotace	137	394	261
6	Dohadné účty pasivní	138	476	274
7	Jiné závazky	139	0	0
D.	<b>Časové rozlišení pasív (ř. 142 + 143)</b>	140	1 776	3 819
D. 1	Výdaje příštích období	141	1 776	3 819
2	Výnosy příštích období	142	0	0
Právní forma účetní jednotky:			společnost s ručením omezeným	
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :			servisní služby	
Okamžik sestavení 07.04.2021	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky		Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Ing. Jan Rais, MBA	



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

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2020

( v celých tisicích Kč )

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

Šídelo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

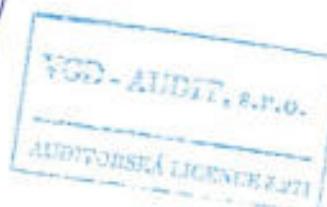
Husova 357/10  
460 01 Liberec I-Staré Město  
Česká republika

IČ	
250 28 138	

Označení	TEXT	Číslo řádku	Skutečnost v účetním období sledovaném
a	b	c	1
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	31 258
II.	Tržby za prodej zboží	02	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 až 06)	03	19 774
A. 1	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0
A. 2	Spotřeba materiálu a energie	05	17 132
A. 3	Služby	06	2 642
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	0
C.	Aktivace (-)	08	0
D.	Osobní náklady (ř. 10 až 13)	09	6 826
D. 1	Mzdové náklady	10	5 016
D. 2	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	1 810
D. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 666
D. 2	Ostatní náklady	13	144
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 až 19)	14	746
E. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	15	746
E. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku - trvale	16	746
E. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku - dočasně	17	0
E. 2	Úpravy hodnot zásob	18	0
E. 3	Úpravy hodnot pohledávek	19	0
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 až 23)	20	0
1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0
2	Tržby z prodaného materiálu	22	0
3	Jiné provozní výnosy	23	0
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	163
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0
F. 2	Prodaný materiál	26	0
F. 3	Daně a poplatky	27	6
F. 4	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	33
F. 5	Jiné provozní náklady	29	124
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	3 749



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období
			sledovaném 1
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	0
1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0
2	Ostatní výnosy z podílů	33	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0
1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	0
1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	0
J. 1	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0
J. 2	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	1
K.	Ostatní finanční náklady	47	33
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b> (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-32
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 30 + 48)</b>	49	3 717
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	674
L. 1	Daň z příjmů splatná	51	686
L. 2	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-12
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 49 - 50)</b>	53	3 043
M.	Převod podílu na výsledek hospodaření společníkům (+/-)	54	0
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)</b>	55	3 043
*	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	56	31 259
Okamžik sestavení 07.04.2021	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou	 Ing. Jan Rais, MBA



**Příloha k účetní závěrce k 31.12.2020  
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: 250 28 138

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 31.12.2020:

Statutární orgán:

Jednatel            ing. Jan Rais, MBA

Způsob jednání:

Jmérem společnosti jedná jednatel samostatně.

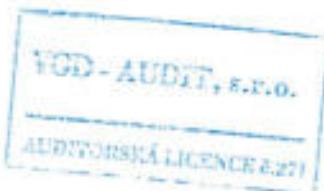
V roce 2020 nedošlo k žádné změně v Obchodním rejstříku.

**1.3. Doplňující 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, topení, řešení vodovodních a kanalizačních sítí
- 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



**Příloha k účetní závěrce k 31.12.2020  
společnosti NELI servis, s.r.o.**

(v tisících Kč)

**Společníci:**

Krajská nemocnice Liberec, a.s., Liberec 1- Staré město, Husova 10, PSČ 460 63  
IČO: 272 83 933

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:**

5101	Správa
5111	Ostatní činnosti
5112	Spalovna - hlavní činnost ukončena v 10/2016
5121	Velká kotelna – KNL LBC areál
5122	Velká kotelna – KNL TUR areál
5123	Výměníková stanice
5124	Velká kotelna – KNL FRY areál
5131	Malá kotelna – Husova, kožní
5132	Malá kotelna – Baarova, transfuzní
5133	Malá kotelna – Arbesova, ONM
5134	Malá kotelna – Vzdušná, ředitelství
5135	Malá kotelna – 28. října, Turnov, ubytovna
5136	Malá kotelna – JBL, Tyršova, ONP - činnost ukončena v 3/2020
5137	Malá kotelna – SML, LBC. 1. máje, URAN
5138	Malá kotelna – SpolZey, LBC, Zeyerova, bytový dům

**Uzavřené ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku**

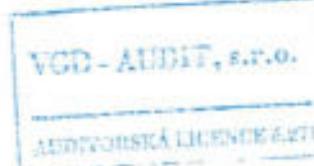
Pro rok 2020 nebyly uzavřeny žádné ovládací smlouvy ani smlouvy o převodu zisku. Bude zveřejněna zpráva o vztazích mezi ovládající osobou Krajskou nemocnicí Liberec, a.s., a ovládanou osobou NELI servis, s.r.o.

**Přehled skupiny**

Krajská nemocnice Liberec, a.s.  
Husova 357/10, Liberec I-Staré Město, 460 01 Liberec

MUDr. HOREL s.r.o. ←  
Husova 357/10, Liberec I-Staré Město, 460 01 Liberec  
100 % společník Krajská nemocnice Liberec, a.s.

NELI servis,s.r.o. ←  
Husova 357/10, Liberec I-Staré Město, 460 01 Liberec  
100 % společník Krajská nemocnice Liberec, a.s.



**Příloha k účetní závěrce k 31.12.2020  
společnosti NELI servis, s.r.o.**

(v tisících Kč)

Dne 7. srpna 2019 byl zpracován Projekt fúze sloučením, kde nástupnickou společností je společnost NELI servis, s.r.o., IČO: 250 28 138 (dále jen „Společnost“), a zanikající společnosti společnost KNL Výzkumně vzdělávací centrum s.r.o., IČO: 064 74 519, která zanikla k datu 1. ledna 2020 a společnost NEMPRA, spol. s.r.o., IČO: 252 64 222, která zanikla k datu 1. ledna 2020. Projekt fúze byl schválen Rozhodnutím jediného společníka v působnosti valné hromady všech společnosti dne 27. září 2019.

Fúze byla do obchodního rejstříku zapsána dne 1. ledna 2020 a k tomuto datu byly zanikající společnosti vymazány z obchodního rejstříku.

Rozhodným dnem pro fúzi je 1. leden 2020, k tomuto dni byla sestavena zahajovací rozvaha.

## **II. Zaměstnanci a členové orgánů**

### **2.1. Zaměstnanci a odměny**

#### **Průměrný počet zaměstnanců:**

Průměrný přepočtený evidenční počet zaměstnanců k 31.12.2020 činil 10,11; k 31.12.2019 tento počet byl 7,31.

Osobní náklady za rok 2020: 6 826 tis. Kč, za rok 2019: 4 397 tis. Kč.

### **2.2. Orgány společnosti**

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

## **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.

### **3.1. Oceňování a odepisování majetku**

#### **Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek:**

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý drobný hmotný majetek v pořizovací ceně do 10 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč je vykazován v podrozvaze na účtech 750 ... a je účtován do nákladů v roce jejich pořízení.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nad 10 tis. Kč je vykazován v rozvaze a odepisován měsíčně po dobu stanovenou dle interní směrnice.

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



**Příloha k účetní závěrce k 31.12.2020  
společnosti NELI servis, s.r.o.**

(v tisících Kč)

Délku účetního odepisování jednotlivého majetku určují vedoucí středisek.  
Účetní odpisy u majetku nad 10 000Kč se účtuji měsíčně od 1. dne následujícího měsíce zařazení.

Délka odepisování v letech u jednotlivých skupin majetku:  
Kotle do 40 000Kč – 10 let, kotle nad 40 000Kč – 15 let, výpočetní technika od 10 – 40 000Kč - 2 roky, VT nad 40 000Kč – 4 roky  
Automobily - 5 let, technologie kotelny: -10 let, technologie ohřevu TUV vč. zásobníků – 15 let, stavby – 20 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 účtuje do výnosů a tvorba opravných položek k jednotlivým aktivům je k rozvahovému dni zahrnována do nákladů.

**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, nemá zásoby.

**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 2020.



**Příloha k účetní závěrce k 31.12.2020  
společnosti NELI servis, s.r.o.**

(v tisících Kč)

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

Společnost používá pro přepočet cizích měn denní kurz dle ČNB. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kursových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle oficiálního kurzu ČNB. Kurzové rozdíly z ocenění k datu účetní závěrky se účtuji na vrub účtu nákladů nebo ve prospěch účtu zisku.

**3.7. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků**

Společnost nepoužila.

**IV. Účetní výkazy**

Součásti 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.

Z důvodu fúze společností NELI servis, s.r.o., KNL Výzkumně vzdělávací centrum s.r.o., a společnosti NEMPRA, spol. s.r.o. (viz. Přehled skupiny, kapitola I.), s rozhodným dnem k 1.1.2020 jsou ve srovnatelném období v rozvaze uvedeny údaje ze zahajovací rozvahy k 1.1.2020 a ve výkazu zisku a ztráty nejsou uvedené žádné údaje ve srovnatelném období.

**4.1. Dlouhodobý majetek**

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

	1.1.2020		31.12.2020	
Název skupiny	Pořizovací cena	Výše oprávek	Pořizovací cena	Výše oprávek
Samost. mov. věci	21 536	14 798	21 594	15 445
Drobný dl.hm.maj.	508	450	416	361
Celkem	<b>22 044</b>	<b>15 248</b>	<b>22 010</b>	<b>15 806</b>

**4.1.2. Rozpis dlouhodobého hmotného majetku:**

	1.1.2020		31.12.2020	
Název skupiny	Pořizovací cena	Výše oprávek	Pořizovací cena	Výše oprávek
Stavby	2 290	1 120	2 290	1 201
Celkem	<b>2 290</b>	<b>1 120</b>	<b>2 290</b>	<b>1 201</b>



**Příloha k účetní závěrce k 31.12.2020  
společnosti NELI servis, s.r.o.**

(v tisicích Kč)

**4.1.3. Rozpis dlouhodobého nehmotného majetku:**

	1.1.2020		31.12.2020	
Název skupiny	Pořizovací cena	Výše oprávek	Pořizovací cena	Výše oprávek
Software	1 412	1 412	1 064	1 064
Celkem	1 412	1 412	1 064	1 064

**4.1.4. 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

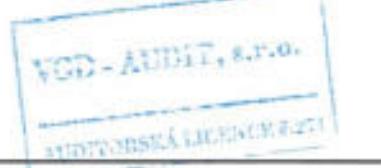
2020	Poč. stav	Přír./úbytky	Konečný stav	Nejvýznamnější pol.
Název skupiny				
Stroje a zař.	21 536	58/0	21 594	MaR plyn
Stavby	2 290	0/0	2 290	
Drobný dl.hm.maj.	508	15/108	416	Přístroj na detekci úniku plynu/Přeúčtování na podrozvahu
Nehm. Majetek	1 412	0/348	1 064	Vyřazení SW Helios
Celkem	25 746		25 364	

- suma oprávek v Kč

2020	Poč. stav	Přír./úbytky	Konečný stav	Nejvýznamnější pol.
Název skupiny				
Stroje a zař.	14 798	647/0	15 445	Odpisy
Stavby	1 120	81/0	1 201	Odpisy
Drobný dl.hm.maj.	450	0/89	361	Odpisy
Nehm. Majetek	1 412	0/348	1 064	Vyřazení sw Helios
Celkem	17 780		18 071	

**4.1.5. Souhrnná výše majetku uvedeného na podrozvaze (DDHM...):**

Na podrozvahových účtech 750 (do roku 2019 pouze 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 10 tis. Kč a účtuje se na účet 501040, za rok 2020 byl tento majetek pořizován ve výši 0 tis. Kč ( 2019 ve výši 5 tis. Kč), majetek evidovaný na podrozvahových účtech byl k 31.12.2020 ve výši 381 tis. Kč, (k 31.12.2019 ve výši 132 tis. Kč).



**Příloha k účetní závěrce k 31.12.2020  
společnosti NELI servis, s.r.o.**

(v tisících Kč)

**4.1.6. Majetek zatižený zástavním právem nebo věcným břemenem:**  
Společnost neeviduje.

**4.1.7. Majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví:**  
Společnost neeviduje.

**4.1.8. Počet a nominální hodnota dlouhodobých majetkových cenných papírů a majetkových účasti 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 2020 vytvořila opravnou položku k pochybné pohledávce více jak rok po splatnosti.

#### **4.3. Rezervy**

V roce 2002 byla poprvé vytvořena rezerva na nevybranou dovolenou a každoročně se upravuje na aktuální stav. Konečný zůstatek k 31.12.2020 činí 85 tis. Kč (stav rezervy k 31.12.2019/1.1.2020 byl 52 tis. Kč).

#### **4.4. Úvěry a půjčky**

Společnost nečerpá.

#### **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. doměrkou 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 686 tis. Kč (r. 2019: 434 tis. Kč), na zálohách bylo uhrzeno 348 tis. Kč.



**Příloha k účetní závěrce k 31.12.2020  
společnosti NELI servis, s.r.o.**

(v tisicích Kč)

#### 4.5.2 Odložená daň

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

k 31.12.2020	Zůstatky k rozvažnému dni				
	Účetní Hodnota	Daňová Hodnota	Odčitatelné Daňové Dočasné Rozdíly	Sazba Daně %	Odložená daňová Pohledávka (závazek)
<b>Počáteční stav</b>					<b>-386</b>
<b>Popis</b>					
Dlouhodobý majetek	7 235	5 182	-2 052	19 %	-390
Pohledávky-OP				19 %	
Ostatní rezervy – dovolená	-85	0	85	19 %	16
<b>Celkem</b>	<b>7 150</b>	<b>5 182</b>	<b>-1 968</b>		<b>-374</b>

Snížení odloženého daňového závazku ve výši 12 tis. Kč bylo účtováno ve prospěch změny stavu odložené daně.

#### 4.5.3. Ostatní daně

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

##### 4.5.3.1. Daň z přidané hodnoty

Celkový závazek z titulu DPH čini k 31.12.2020 částku 98 tis. Kč.

#### 4.6. Kapitálové účty

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

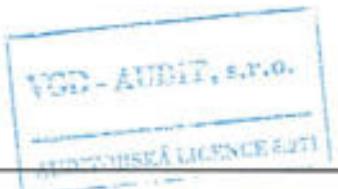
Informace o účetní rezervě je uvedena v bodě 4.3.

#### V. Doplňující 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.



**Příloha k účetní závěrce k 31.12.2020  
společnosti NELI servis, s.r.o.**

(v tisících Kč)

**Souhrnná výše pohledávek z obchodního styku celkem:**

4 448 tis. Kč ( k 1.1.2020 : 2 396 tis. Kč)

z toho:

po lhůtě splatnosti: 144 tis. Kč

nad 180 dnů po lhůtě splatnosti: 0 tis. Kč

Společnost neeviduje 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.):**

4 086 tis. Kč ( k 1.1.2020 : 1 932 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.

Na krátkodobých poskytnutých zálohách jsou převážně zálohy na dodávky energií za rok 2020, které byly vyúčtovány v lednu 2021.

Na řádku Příjmy příštích období je uvedeno vyúčtování tepelné energie odběratelům dle skutečných nákladů a odběrů za rok 2020, provedené v souladu se smlouvami v únoru 2021.

**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 :**

2 736 tis. Kč ( k 1.1.2020 : 442 tis. Kč)

z toho:

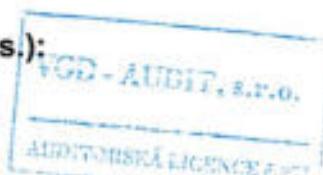
po lhůtě splatnosti: 0 tis. Kč

nad 180 dnů po lhůtě splatnosti: 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.):**

318 tis. Kč ( k 1.1.2020 : 421 tis. Kč)



**Příloha k účetní závěrce k 31.12.2020  
společnosti NELI servis, s.r.o.**

(v tisících 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 přispěvku na státní politiku zaměstnanosti činí 130 tis. Kč.

Výše splatných závazků veřejného zdravotního pojištění činí 56 tis. Kč.

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

Veškeré závazky vyplývají z mezd za 12/2020 byly uhrazeny v 1/2021.

Společnosti nebyly poskytnuty žádné dotace.

Na řádku Výdaje příštích období jsou náklady za dodávky energií za rok 2020 vyúčtované v roce 2021 a vyúčtování tepelné energie malých kotelen dle skutečných nákladů a skutečného odběru za rok 2020 provedené v souladu se smlouvami v únoru 2021 – dobropisy.

**5.3. Právní**

Společnost neeviduje žádné právní spory.

VGD-AUDIT, s.r.o.

AUDITORSKÁ LICEENCE 6.271

**Příloha k účetní závěrce k 31.12.2020  
společnosti NELI servis, s.r.o.**

(v tisících Kč)

**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 prostředků 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	
	1.1.2020	31.12.2020
Finanční majetek	5 132	6 932

**6.2.Vlastní kapitál**

	Základní kapitál	Zisk běžného období	Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta	Zákonný rezervní fond	Sociální fond	Celkem
Zůstatek 1.1.2020	2 000	2 186	12 441	0	0	16 627
Přírůstky		3 043	0			3 043
Úbytky		2 186	244			2 430
Přeúčtování						0
Zůstatek 31.12.2020	2 000	3 043	12 197	0	0	17 240

**Rozdělení zisku popř. způsob úhrady ztráty předcházejícího účetního období:**

Na základě rozhodnutí jediného společníka při výkonu působnosti valné hromady ze dne 3.6.2020 byl hospodářský výsledek za r. 2019 ve výši 1 699 tis. Kč vyplacen jedinému společníkovi.

Na základě rozhodnutí jediného společníka při výkonu působnosti valné hromady ze dne 3.6.2020 byl hospodářský výsledek společnosti NEMPRA s.r.o. za r.2019 ve výši 731 tis. Kč vyplacen jedinému společníkovi.

O rozdělení výsledku roku 2020 ve výši 3 043 tis. Kč nebylo doposud rozhodnuto.



**Příloha k účetní závěrce k 31.12.2020  
společnosti NELI servis, s.r.o.**

(v tisicích Kč)

**6.3. Základní kapitál**

Společník	Vklad upsaný	Splaceno
Krajská nemocnice Liberec, a.s.	2 000	2 000
Celkem	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>

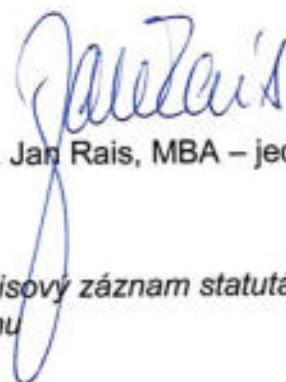
**6.4. Výzkum a vývoj**

Společnost nevynakládá žádné náklady na výzkum a vývoj.

**6.5. Významná následná událost – po datu závěrky**

Nejsou.

V Liberci dne 7.dubna 2021

  
Ing. Jan Rais, MBA – jednatel

*Podpisový záznam statutárního  
orgánu*

