

A. Informácie o účtovnej jednotke**a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku**

Obchodné meno účtovnej jednotky: Nellys, s.r.o.
 Sídlo účtovnej jednotky: Hliny 2624, 017 01 Považská Bystrica
 Dátum založenie: 14.05.2013
 Dátum vzniku: 14.05.2013

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Prípravné práce k realizácii stavby
 Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
 Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
 Kúpa tovaru ba účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
 Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla
 Skladovanie
 Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
 Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
 Prenájom hnutelných vecí
 Reklamné a marketingové služby
 Čistiace a upratovacie služby
 Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne

c) Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7,2	2,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	10
Počet vedúcich zamestnancov	2	1

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

RIADNA

f) Informácie o schválení účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. januára 2022 do 31. decembra 2022.

D. ďalšie informácie o :

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Dôvod zostavenia účtovnej závierky - riadna k 31.12.2022. Spoločnosť uplatňuje účtovné zásady a metódy v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov ktoré platia v Slovenskej republike. Do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali po 31. decembri udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Rozpracované v časti E

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Rozpracované v časti F

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Rozpracované v časti G

d) výnosoch

Rozpracované v časti H

e) nákladoch

Rozpracované v časti I

f) daniach z príjmov

Rozpracované v časti J

g) údajoch na podsúvahových účtoch

Rozpracované v časti K

h) iných aktívach a iných pasívach

Rozpracované v časti L

i) spriaznených osobách

Rozpracované v časti M a N

j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Rozpracované v časti O

k) prehľade zmien vlastného imania

Rozpracované v časti P

l) prehľade peňažných tokov

Rozpracované v časti R

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**a) splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**
áno**b) zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**

Účtovné zásady a účtovné metódy boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve Slovenskej republiky.

c) spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku

2) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku

3) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku

4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok. Spoločnosť oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov v zmysle ustanovenia § 24 ods. 1 ZÚ ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ktorý je definovaný v § 2 postupov účtovania.

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

a) Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

- dopravné

5) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku

6) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku

7) Dlhodobý finančný majetok:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku

8) Zásoby obstarané kúpou:

Podnik v bežnom roku nakupoval zásoby. Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupoval podnik podľa postupov účtovania PÚ § 43 spôsobom B účtovania zásob.

a) Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou v zložení: - dopravné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijímaní na sklad rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO (Pri oceňovaní zásob v účtovníctve sa spotreba jedného druhu zásob oceňuje v cene prvého nákupu, takže zostatok na sklade je vykázaný v posledných cenách)

9) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku

10) Zásoby obstarané iným spôsobom:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku

11) Zákazková výroba:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku

12) Pohľadávky:

Pohľadávky podnik oceňoval pri ich vzniku menovitou hodnotou

13) Krátky finančný majetok:

Krátky finančný majetok podnik oceňoval ich menovitou hodnotou

14) Časové rozlíšenie na strane aktív:

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

a) Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

b) Rezervy sú záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

16) Časové rozlíšenie na strane pasív:

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

17) Deriváty:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku

18) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku

19) Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku

20) Majetok obstaraný v privatizácii:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku

21) Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odoženú do budúcich účtovných období:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto zložku

d) tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok

1) Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

2) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku: Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33625	164356	0	0	0	0	0	197981
Prírastky	0	0	36566	0	0	0	0	0	36566
Úbytky	0	0	73288	0	0	0	0	0	73288
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	33625	127634	0	0	0	0	0	161259
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8408	101585	0	0	0			109993
Prírastky		1681	54291	0	0	0			55972
Úbytky		0	73288	0	0	0			71288
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	10089	82588	0	0	0	0	0	92677
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25217	62771	0	0	0	0	0	108530
Stav na konci účtovného obdobia	0	23536	45046	0	0	0	0	0	68582

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvierata	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33625	151021	0	0	0	0	0	184646
Prirastky	0	0	13335	0	0	0	0	0	13335
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	33625	164356	0	0	0	0	0	197981
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6727	69389	0	0	0			76116
Prirastky	0	1681	32196	0	0	0			33877
Úbytky	0	0	0	0	0	0			0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	8408	101585	0	0	0	0	0	109993
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prirastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26898	81632	0	0	0	0	0	108530
Stav na konci účtovného obdobia	0	25217	62771	0	0	0	0	0	87988

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3 a) o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	22983
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	22983

3 a) o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	18803
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	18803
Iné	
Spolu	18803

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

b) o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1988	2393	1988		2393
rezerva na nevyčerpanú dovolenku a odvody	1988	2393	1988		2393

b) o rezervách

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	22723	11423
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22723	11423
Krátkodobé záväzky spolu	100608	252819
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	100608	252819
Záväzky po lehote splatnosti	2125	14103

g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1733	1566
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	319	167
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	319	167
Čerpanie sociálneho fondu	276	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	1776	1733

i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

I. Informácie o nákladoch

a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Významné položky nákladov za poskytnuté služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rozvoz obedov	7506	0
Prenajom priestorov	24664	20500
Obslužné služby	8500	16950
Administratívne práce	14200	5450
Priprava jedál	9300	14110

b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu CITY	230974	134005
Spotreba energií	20209	12259
Nákup tovaru CITY	40594	14143
Drobný nákup	25311	19423

c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurzová strata	0	1
Nákladové úroky	464	554
Bankové poplatky	841	693
Poplatky za platbu kartou	3531	1750

J. Informácie o daniach z príjmov**f) a g) o daniach z príjmov**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6749	x	x	-16797	x	x
teoretická daň	x	1417	22	x	-3497	22
Daňovo neuznané náklady	4222	887	22	14445	3033	22
Výnosy nepodliehajúce dani	7761	1630	22	8328	1749	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky			22			22
Umorenie daňovej straty			22			22
Zmena sadzby dane						
Iné			22			22
Spolu	3210	674	22	-12680	-2663	22
Splatná daň z príjmov	x	0	22	x	0	22
Odložená daň z príjmov	x	0	22	x	0	22
Celková daň z príjmov	x	0	22	x	0	22

N. Informácia o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

KOVEMA s.r.o.

Hliny 2624017 01 Považská Bystrica

IČO: 31 603 939, IČ DPH: SK2020439729, DIČ: 2020439729

Druh prepojenia : personálne a ekonomické prepojenie (konateľ)

Bc. Jana Ďurcová

013 52 Súľov Hradná 500

IČO: 52219542

Druh prepojenia: personálne a ekonomické prepojenie (konateľ)

Michal Ďurec

013 52 Súľov Hradná 500

IČO: 41018451

Druh prepojenia: personálne a ekonomické prepojenie (konateľ)

a) Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L.

Predaj materiálu, administratívne práce, predaj majetku

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.12.2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

i) Informácie o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky
P. Prehľad zmien vlastného imania o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5000	0	0		5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	0	0	0		0
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	47412	0	0		47412
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-18803	0	0		-18803
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0	0	0		0

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5000	0	0		5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	0	0	0		0
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	24429	22983	0		47412
Neuhradené strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-18803	0		-18803
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa	0	0	0		0

NELLYS, s.r.o.
 IČO: 47157305 IČ DPH: SK 2023776172
 Hilny 2624, 017 01 Považská Bystrica

