

Poznámky Úč POD 3 - 01
NESS KE, s.r.o.

DIČ 2 1 2 0 1 3 3 1 0 3

IČO 4 8 3 2 5 8 3 0

1. POPIS SPOLOČNOSTI

NESS KE s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 01.10.2015, zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I., oddiel Sro vložka 37939/V. Spoločnosť sídli na adrese Továrenská 8, 040 01 Košice, SR, IČO: 48 325 830. Obchodná spoločnosť NESS KE, s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou v súlade s príslušnými ustanoveniami zák. 513/92 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov. V súčasnosti sú spoločníkmi Ness Technologies (East) B.V. a NESS USA, INC.. Základné imanie spoločnosti je vo výške 10 706 110 EUR.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Automatizované spracovanie údajov
2. Poskytovanie software – predaj hmotných programov na základe zmluvy s autormi, vyhotovovanie programov na zákazku a systémová integrácia súvisiaca s poskytovaním softwaru

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	489	543
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	508	549
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ness Technologies (East) B.V.	10 705 360 EUR	99,99%	99,99%	99,99%
NESS USA, INC.	750 EUR	0,01%	0,01%	0,01%
Spolu	10 706 110 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť NESS KE s.r.o. má ku dňu zostavenia účtovnej závierky 2 spoločníkov - Ness Technologies (East) B.V. a NESS USA, INC. Spoločnosť je súčasťou skupiny NESS. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Ness Technologies (East) B.V.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Luxembursko, 65 boulevard Grande – Duchesse Charlotte, L-1331, Luxembourg.

Spoločnosť NESS KE s.r.o. sa dňa 15.11.2019 stala 100% vlastníkom spoločnosti CassaCloud s.r.o., ku dňu 1.1.2020 boli obe spoločnosti zlúčené, pričom zmena bola do OR SR zapísaná dňa 10.6.2020.

Členovia štatutárnych orgánov v roku 2022:

Predstavenstvo (Konatelia)	
Konateľ:	Ing. Zuzana Želinská, PhD.
Konateľ:	RNDr. Tomáš Futáš, PhD.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, splynutia ani rozdelenia.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.6.2022.

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú vírusom COVID-19 sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

V priebehu roka 2022 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiach v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	2	50%	rovnomerne
Goodwill	7-8	14.3-12.5%	rovnomerne
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	2	50%	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Od začiatku roka 2017 organizácia začala odpisovať zaradený goodwill rovnomernými odpismi po dobu 8 rokov. V súvislosti s odkúpením spoločnosti CassaCloud s.r.o.spoločnosť zaúčtovala k 1.1.2020 Goodwil v hodnote 1 006 586 EUR. Organizácia odpisuje tento goodwill rovnomernými odpismi po dobu 7 rokov.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	podľa doby nájmu - max. 10	-	-
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25%	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerne
Inventár	6	16,67%	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	4	25%	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok. Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje nominálnymi hodnotami.

d) Zásoby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú nominálnou hodnotou. Spoločnosť nemá postúpené pohľadávky. Spoločnosť nemá pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako jeden rok.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v nominálnych hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v nominálnej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

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

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových, štatutárnych a ostatných fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond zo zisku.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Finančný lízing

Spoločnosť neúčtuje o finančnom lízingu.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 916		5 705 470				5 720 386
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 916	0	5 705 470	0	0	0	5 720 386
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 916		3 224 395				3 239 311
Prírastky				731 166				731 166
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 916	0	3 955 561	0	0	0	3 970 477
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	2 481 075	0	0	0	2 481 075
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	1 749 909	0	0	0	1 749 909

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 916		5 705 470				5 720 386
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 916	0	5 705 470	0	0	0	5 720 386
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 916		2 493 251				2 508 167
Prírastky				731 144				731 144
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 916	0	3 224 395	0	0	0	3 239 311

Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	3 212 219	0	0	0	3 212 219
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	2 481 075	0	0	0	2 481 075

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill od jej vzniku 01.10.2015. Hodnota goodwillu predstavuje rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotu nepeňažného vkladu NESS KDC s.r.o. k 30.09.2015. Počas roka 2016 hodnota goodwillu nebola odpisovaná. Od začiatku roka 2017 organizácia začala odpisovať zaradený goodwill rovnomernými odpismi po dobu 8 rokov.

	Účtovná hodnota k 30.09.2015	Reálna hodnota/ uznaná hodnota vkladu	Rozdiel
Hodnota podniku NESS KDC s.r.o.	6 006 476	10 705 360	4 698 884

Reálna hodnota podniku NESS KDC s.r.o. bola vypočítaná nezávislým odhadcom ku dňu 31. marca 2015 na základe odhadovaných peňažných tokov.

V súvislosti s odkúpením spoločnosti CassaCloud s.r.o. spoločnosť zaúčtovala k 1.1.2020 Goodwil v hodnote 1 006 586 EUR. Organizácia odpisuje tento goodwill rovnomernými odpismi po dobu 7 rokov.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		233 130	2 625 446						2 858 576
Prírastky			239 457						239 457
Úbytky			152 130						152 130
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	233 130	2 712 773	0	0	0	0	0	2 945 903
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 797	1 515 249						1 559 046
Prírastky		29 146	381 694						410 840
Úbytky			-152 130						-152 130
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	72 943	2 049 073	0	0	0	0	0	2 122 016
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	189 333	1 110 197	0	0	0	0	0	1 299 530
Stav na konci účtovného obdobia	0	160 187	663 700	0	0	0	0	0	823 887

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		233 130	2 326 793				25 638		2 585 561
Prírastky			348 535				350 095		698 630
Úbytky			75 520				350 095		425 615
Presuny			25 638				-25 638		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	233 130	2 625 446	0	0	0	0	0	2 858 576
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 650	1 219 369						1 234 019
Prírastky		29 147	365 471						394 618
Úbytky			69 591						69 591
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 797	1 515 249	0	0	0	0	0	1 559 046
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	218 480	1 107 424	0	0	0	25 638	0	1 351 542
Stav na konci účtovného obdobia	0	189 333	1 110 197	0	0	0	0	0	1 299 530

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o oceňovacích rozdieloch.

Poistenie majetku

Spoločnosť uzavrela poisťnú zmluvu v Allianz - Slovenskej poisťovni a.s. na dobu neurčitú na poistenie hnutelných vecí v poisťnej sume vo výške 2 011 649 EUR.

5. POHLÁDÁVKY

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam:

V roku 2022 spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

K 31.12.2022 eviduje spoločnosť pohľadávku z obchodného styku voči NESS Global Services Ltd. v sume 3 374 262 EUR, NESS USA v sume 78 600 EUR, NESS Deutschland GmbH v sume 65 214 EUR.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	211 486		211 486
Odložená daňová pohľadávka	583 372		583 372
Dlhodobé pohľadávky spolu	794 858	0	794 858
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 655	35 803	45 458
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	3 403 686	2 929 898	6 333 584
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 366		2 366
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	539 243		539 243
Iné pohľadávky	127 388		127 388
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 082 338	2 965 701	7 048 039

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 954	4 935
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 984 216	4 517 502
Spolu	2 991 170	4 522 437

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	111	78 017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	152 089	118 227
Náklady na školenia, licencie, predplatné	44 552	4 703
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	74 003	74 854

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené vkladom zakladateľov v sume 10 706 110 EUR. Hodnota základného imania sa počas roka 2022 nemenila.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	41 029
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 051
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	38 978
Iné - odmena konateľom	
Spolu	41 029

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	675 511	327 491	-526 085	0	476 917
Zákonné rezervy	82 598	122 322	-82 598		122 322
Ostatné rezervy	592 913	205 169	-443 487		354 595

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	616 946	675 511	-616 946	0	675 511
Zákonné rezervy	88 061	82 598	-88 061		82 598
Ostatné rezervy	528 885	592 913	-528 885		592 913

U všetkých vytvorených rezerv je plánované použitie v roku 2022.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	215 324	193 524
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	215 324	193 524
Krátkodobé záväzky spolu	2 255 703	2 019 730
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 255 703	2 019 730
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	60 680	-49 340
odpočítateľné		49 340
zdaniteľné	-60 680	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	354 595	592 913
odpočítateľné		
zdaniteľné	-354 595	-592 913
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	2 362 685	8 863 898
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	583 372	1 975 569
Uplatnená daňová pohľadávka	583 372	1 975 569
Zaúčtovaná ako náklad	1 392 197	239 262
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 583 372 EUR vyplývajúcu z nevyužitého superodpočtu nákladov na výskum a vývoj vo výške 2 362 685 EUR a dočasných rozdielov pri odpisovaní majetku a tvorbe rezerv.

Hodnoty za predchádzajúce obdobie boli opravené z dôvodu numerickej chyby.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	193 524	159 828
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	136 272	126 265
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	136 272	126 265
Čerpanie sociálneho fondu	-114 472	-92 569
Konečný zostatok sociálneho fondu	215 324	193 524

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	766
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	113 265	204 298

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť k 31.12.2022 nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Spoločnosť k 31.12.2022 má majetok prenajatý formou operatívneho prenájmu - osobné automobily, kancelárska technika.

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť má záväzky zo súdneho rozhodnutia v prospech bývalého zamestnanca. Na tento záväzok bola tvorená rezerva so zostatkom k 31.12.2022 v sume 154 719 EUR.

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Softwarové služby		Predaj majetku		Ostatné výnosy	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	218 001	234 895	0	1 149	0	0
Zahraničie (GB, DE, USA, CH, CZ)	31 233 691	26 791 414	0	0	573 096	0
Spolu	31 451 692	27 026 309	0	1 149	573 096	0

Vo výnosoch spoločnosť neeviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu.

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Finančné výnosy, z toho:	15 128	2 629
Kurzové zisky:	15 128	2 622

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	31 451 692	27 026 309
Čistý obrat celkom	31 451 692	27 026 309

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 286 073	4 974 108
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	9 975	9 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 975	9 600
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	8 276 098	4 964 508
Prenájom kancelárií	1 826 798	1 793 081
Externé subdodávky nakupovaných služieb	4 907 901	2 062 487
Účtovné a controllingové služby	66 983	67 266
Telekomunikačné služby	59 497	56 026
Školenia	82 885	55 029
Licencie	324 116	201 202
Operatívny leasing	131 587	125 835
Reklamné služby	8 872	125 295
Právne služby	38 395	40 375
Cestovné	33 170	2 576
Reprezentácia	401 560	167 530
Ostatné služby	394 334	267 805
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 950 065	21 748 413
Spotreba materiálu a energie	153 099	141 987
Osobné náklady	20 585 958	20 141 670
Dane a poplatky	2 719	9 652
Odpisy dlhodobého majetku	1 139 599	1 128 036
Ostatné náklady	68 690	327 068
Finančné náklady, z toho:	51 398	27 274
Kurzové straty	36 183	14 814
Bankové poplatky	10 091	7 336
Ostatné finančné náklady	5 124	5 124

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	496 164	1 861 419
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 180 682	x	x	280 291	x	x
teoretická daň	x	247 943	21	x	58 861	21
Daňovo neuznané náklady	1 384 919	290 833	21	1 422 923	298 814	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-602 280	-126 479	21	-528 886	-111 066	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Superodpočet nákladov na výskum a vývoj	-1 963 321	-412 297		-1 174 328	-246 609	
Iné		0	21	0	0	21
Spolu		0			0	
Splatná daň z príjmov	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	1 392 197		x	239 262	
Celková daň z príjmov	x	1 392 197		x	239 262	

V roku 2022 si spoločnosť uplatnila superodpočet nákladov na výskum a vývoj v sume 1 963 321 EUR a zároveň zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku v sume 496 164 EUR vyplývajúcu z nevyužitého superodpočtu nákladov na výskum a vývoj vo výške 2 362 685 EUR. K 31.12.2022 spoločnosť zaúčtovala daňovú povinnosť v sume 0 EUR.

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov sa spoločnosť rozhodla neuvádzať v Poznámkach, nakoľko tieto údaje majú dôvernú povahu.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
NESS Global Services	3 - predaj	23 420 940	17 001 016
NESS Slovensko a.s.	3 - predaj	14 676	4 296
NESS Deutschland	3 - predaj	235 527	288 698
NESS USA Inc.	3 - predaj	6 581 058	8 510 754
Natil Technologies, IL	3 - nákup	64 281	121 714
NESS USA Inc.	3 - nákup	143 869	29 836
NESS Romania	3 - nákup	188 875	66 052
NESS Czech, s.r.o.	3 - nákup	9 642	0

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Opravy chýb minulých období	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	10 706 110					10 706 110
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0					0
Zmena základného imania	0					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0					0
Emisné ážio	0					0
Ostatné kapitálové fondy	0					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a	0					0
Zákonný rezervný fond	173 580				165 503	339 083
Nedeliteľný fond	0					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 312 476		-3 105 584		-163 452	43 440
Neuhradená strata minulých rokov	0					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	41 029	-211 515	-38 978		-2 051	-211 515
Vyplatenie zisku spoločníkovi	0					0
Ostatné položky vlastného imania	0					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Opravy chýb minulých období	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	10 706 110					10 706 110
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0					0
Zmena základného imania	0					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0					0
Emisné ážio	0					0
Ostatné kapitálové fondy	0					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a	0					0
Zákonný rezervný fond	180 998		-7 419			173 580
Nedeliteľný fond	0					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	43 440				3 269 036	3 312 476
Neuhradená strata minulých rokov	0					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 269 036	41 029			-3 269 036	41 029
Vyplatenie zisku spoločníkovi	0					0
Ostatné položky vlastného imania	0					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0					0

Zisk roka 2021 v sume 41 029 EUR bol rozdelený nasledovne:

- prídelom do zákonného rezervného fondu vo výške 2 051 EUR
- vyplatením dividendy akcionárom v sume 38 978 EUR

Zisk roka 2020 v sume 3 269 036 EUR bol rozdelený nasledovne:

- prídelom do zákonného rezervného fondu vo výške 163 452 EUR
- vyplatením dividendy akcionárom v sume 3 105 584 EUR

19. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

A. Podmienенý majetok

Spoločnosť v roku 2022 neevidovala podmienený majetok.

B. Podmienené záväzky

Spoločnosť v roku 2022 neevidovala podmienené záväzky.

C. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily a kancelársku techniku. Ročné náklady na nájomné sú približne 131 587 EUR.

Spoločnosť má sídlo v prenajatých priestoroch. Nájomné za rok 2022 predstavuje 1 826 798 EUR.

D. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2022 neprenajímala žiaden majetok.

21. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2022 nenastali také udalosti, ktoré majú vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou	1 180 682	280 291
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	896 510	1 245 708
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 139 599	1 128 036
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-198 594	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-46 903	121 987
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-7
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	2 407	-4 308
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	109 211	-1 284 869
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-148 562	-1 635 961
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	257 773	351 092
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	2 186 403	241 130
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	7	7
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	-3 144 562	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-958 160	241 137
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-333 650	
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-1 291 809	241 137
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-239 458	-344 865
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.3.			
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.6.			
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.8.			
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.10.			
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		

B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-239 458	-344 865
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-1 531 267	-103 728
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 522 437	4 626 165
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 991 170	4 522 437
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 991 170	4 522 437