

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	490	489
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	455	508
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%
<b>Spolu</b>	<b>10 706 110 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

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 2023:

**Predstavenstvo (Konatelia)**

Konateľ: Ing. Zuzana Želinská, PhD.

Konateľ: RNDr. Tomáš Futáš, PhD.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, splnutia 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 2022 bola schválená rozhodnutím spoločníkov dňa 24.9.2023.

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 pôsobiacich 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 2023, 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:

	<b>Predpokladaná doba používania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba</b>	<b>Metóda odpisovania</b>
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 začala účtovať 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) Závázky

Dlhodobé i krátkodobé závázky 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 závázky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené závázky (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 2023 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							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
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		3 955 561				3 970 477
Prírastky				731 165				731 165
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 916	0	4 686 726	0	0	0	4 701 642
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	1 749 909	0	0	0	1 749 909
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	1 018 744	0	0	0	1 018 744

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
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		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	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 hodnotou 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	2 712 773						2 945 903
Prírastky			270 415						270 415
Úbytky			296 304						296 304
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	233 130	2 686 884	0	0	0	0	0	2 920 014
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		72 943	1 744 813						1 817 756
Prírastky		29 147	414 269						443 416
Úbytky			288 270						288 270
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	102 090	1 870 812	0	0	0	0	0	1 972 902
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	160 187	967 960	0	0	0	0	0	1 128 147
Stav na konci účtovného obdobia	0	131 040	816 072	0	0	0	0	0	947 112

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	2 625 446						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	1 744 813	0	0	0	0	0	1 817 756
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	967 960	0	0	0	0	0	1 128 147

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 2023 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 2023 spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam

### Pohľadávky voči spriazneným osobám:

K 31.12.2023 eviduje spoločnosť pohľadávku z obchodného styku voči NESS Global Services Ltd. v sume 5 274 252 EUR, NESS USA v sume 756 584 EUR, NESS Deutschland GmbH v sume 168 879 EUR, NESS Czech v sume 21 076 EUR.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči 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	135 121		135 121
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>346 607</b>	<b>0</b>	<b>346 607</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	62 501	186 585	249 086
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	3 115 059	5 464 392	8 579 451
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	511 830		511 830
Iné pohľadávky	131 528		131 528
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 820 918</b>	<b>5 650 977</b>	<b>9 471 895</b>

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	6 354	6 954
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 690 916	2 984 216
<b>Spolu</b>	<b>2 697 270</b>	<b>2 991 170</b>

## 7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1 074</b>	<b>111</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>77 346</b>	<b>152 089</b>
Náklady na školenia, licencie, predplatné	46 178	44 552
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>44 061</b>	<b>74 003</b>

## 8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené vkladom zakladateľov v sume 10 706 110 EUR. Hodnota základného imania sa počas roka 2023 nemenila.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>-211 515</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	-211 515
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné - odmena konateľom	
<b>Spolu</b>	<b>-211 515</b>

## 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:	476 917	559 599	-345 741		664 387
Zákonné rezervy	122 322	98 791	-122 322		98 791
Ostatné rezervy	354 595	460 808	-223 419	-26 388	565 596

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:	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

U všetkých vytvorených rezerv je plánované použitie v roku 2024.

## 10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	218 782	215 324
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	218 782	215 324
Krátkodobé záväzky spolu	1 836 170	2 255 703
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 836 170	2 255 703
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:	70 552	60 680
odpočítateľné		
zdaniteľné	-70 552	-60 680
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	572 883	354 595
odpočítateľné		
zdaniteľné	-572 883	-354 595
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	2 362 685
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	135 121	583 372
Uplatnená daňová pohľadávka	135 121	583 372
Zaučítovaná ako náklad	409 251	1 392 197
Zaučítovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučítovaná ako náklad		
Zaučítovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 135 121 EUR vyplývajúcu z dočasných rozdielov pri odpisovaní majetku a tvorbe rezerv.

## 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	215 324	193 524
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	132 849	136 272
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	132 849	136 272
Čerpanie sociálneho fondu	-129 391	-114 472
Konečný zostatok sociálneho fondu	218 782	215 324

## 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	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	113 265

## 14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť k 31.12.2023 nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Spoločnosť k 31.12.2023 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 31.12.2023 v sume 152 439 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	328 904	218 001	0	0	0	0
Zahraničie (GB, DE, USA, CH, CZ)	33 243 055	31 233 691	6 296	0	0	573 096
<b>Spolu</b>	<b>33 571 959</b>	<b>31 451 692</b>	<b>6 296</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>573 096</b>

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:	20 171	15 128
Kurzové zisky:	20 171	15 128

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	33 571 959	31 451 692
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>33 571 959</b>	<b>31 451 692</b>

## Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>9 270 734</b>	<b>8 286 073</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	12 673	9 975
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 673	9 975
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>9 258 061</b>	<b>8 276 098</b>
Prenájom kancelárií	2 036 882	1 826 798
Externé subdodávky nakupovaných služieb	5 418 270	4 907 901
Účtovné a controllingové služby	55 546	66 983
Telekomunikačné služby	61 088	59 497
Školenia	75 617	82 885
Licencie	747 558	324 116
Operatívny leasing	121 529	131 587
Reklamné služby	46 969	8 872
Právne služby	26 897	38 395
Cestovné	41 751	33 170
Reprezentácia	349 618	401 560
Ostatné služby	276 336	394 334
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>22 840 314</b>	<b>21 950 065</b>
Spotreba materiálu a energie	121 071	153 099
Osobné náklady	21 547 509	20 585 958
Dane a poplatky	4 238	2 719
Odpisy dlhodobého majetku	1 128 010	1 139 599
Ostatné náklady	39 486	68 690
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>31 478</b>	<b>51 398</b>
Kurzové straty	22 712	36 183
Bankové poplatky	5 789	10 091
Ostatné finančné náklady	2 977	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 neučtovala		496 164
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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:	1 455 903	x	x	1 180 682	x	x
teoretická daň	x	305 740	21	x	247 943	21
Daňovo neuznané náklady	1 567 074	329 086	21	1 384 919	290 833	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-356 049	-74 770	21	-602 280	-126 479	21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Superodpočet nákladov na výskum a vývoj	-2 666 928	-560 055		-1 963 321	-412 297	
Iné		0	21		0	21
Spolu		0			0	
Splatná daň z príjmov	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	2 666 928		x	1 392 197	
Celková daň z príjmov	x	2 666 928		x	1 392 197	

V roku 2023 si spoločnosť uplatnila superodpočet nákladov na výskum a vývoj v sume 2 666 928 EUR.  
31.12.2023 spoločnosť zaúčtovala daňovú povinnosť v sume 0 EUR.

K

## 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 obdobie
NESS Global Services	3 - predaj	25 750 351	23 420 940
NESS Slovensko a.s.	3 - predaj	27 489	14 676
NESS Deutschland	3 - predaj	1 501 072	235 527
NESS USA Inc.	3 - predaj	4 992 060	6 581 058
NESS Czech, s.r.o.	3 - predaj	90 155	0
MVPPF Technologies GmbH	3 - predaj	18 120	0
Natil Technologies, IL	3 - nákup	0	64 281
NESS USA Inc.	3 - nákup	532 816	143 869
NESS Romania	3 - nákup	160 450	188 875
NESS Czech, s.r.o.	3 - nákup	3 010	9 642

## 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	339 083					339 083
Nedeliteľný fond	0					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	43 440					43 440
Neuhrađená strata minulých rokov	0				-211 515	-211 515
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-211 515	1 007 652			211 515	1 007 652
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	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
Neuhrađená 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

Strata roka 2022 v sume 211 515 EUR bola prevedená na účet Neuhradená strata minulých rokov.

Zisk roka 2021 v sume 41 029 EUR bol rozdelený nasledovne:  
- prídelením do zákonného rezervného fondu vo výške 2 051 EUR  
- vyplatením dividendy akcionárom v sume 38 978 EUR

## **19. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **A. Podmieneny majetok**

Spoločnosť v roku 2023 neevidovala podmienený majetok.

### **B. Podmienené záväzky**

Spoločnosť v roku 2023 neevidovala podmienené záväzky.

### **C. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily a kancelársku techniku. Ročné náklady na nájomné sú približne 121 530 EUR.

Spoločnosť má sídlo v prenájatých priestoroch. Nájomné za rok 2023 predstavuje 2 036 882 EUR.

### **D. Prenajatý majetok**

Spoločnosť v roku 2023 neprenajímala žiaden majetok.

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

Po 31.12.2023 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
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>1 455 903</b>	<b>1 180 682</b>
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	1 305 937	896 510
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 128 010	1 139 599
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.	Odpisy opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	187 470	-198 594
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-9 543	-46 903
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 (-)		
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
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	-2 510 477	109 211
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 094 402	-148 562
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-416 075	257 773
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 (-/+)		
	<b>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.)</b>	<b>251 363</b>	<b>2 186 403</b>
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		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
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>251 363</b>	<b>-958 160</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-329 453	-333 650
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>-78 090</b>	<b>-1 291 809</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-222 106	-239 458
B.3.	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.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 296	
B.6.	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.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného 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>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>-215 810</b>	<b>-239 458</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
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 huteľného 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 (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-293 900	-1 531 267
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 991 170	4 522 437
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 697 270	2 991 170
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 (+/-)	2 697 270	2 991 170