

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Ness KDC (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 3.12.1992. Dňa 10.3.1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I, oddiel Sro, vložka 23318/V. Spoločnosť sídli na adrese Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice, Slovenská republika, identifikačné číslo 31344437.

Spoločnosť vložila celý svoj podnik definovaný v zmysle § 5 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník do základného imania spoločnosti NESS KE, s.r.o. spoločnosti riadne založenej a platne existujúcej podľa slovenského práva, so sídlom Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice, Slovenská republika, registrovanej v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel: Sro, vložka č. 37939/V, IČO: 48 325 830 na základe zmluvy o vklade podniku zo dňa 24.09.2015 s účinnosťou od 01.10.2015.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 18.12.2015 sa Spoločnosť k 1.11.2015 zlúčila so svojou materskou spoločnosťou NESS Slovensko, a.s.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Automatizované spracovanie údajov
2. Správa informačných systémov a počítačových sietí
3. Management v oblasti informačných systémov a informačnej techniky

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	326	304
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	332
počet vedúcich zamestnancov	0	4

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ness Slovensko	4 780 157 EUR	100%	100%	100%
Spolu	4 780 157 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť NESS Slovensko, a.s. bola zapísaná do Obchodného registra ako jediný spoločník 06.02.2009. Zmluva o prevode bola podpísaná s platnosťou od 23.12.2008. Spoločnosť je súčasťou skupiny NESS. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Ness Slovensko, a.s. so sídlom na Slovensku a materskou spoločnosťou celej skupiny je Ness Technologies S.à.r.l.

Materská účtovná jednotka zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 8 zákona po prvýkrát za rok 2011. 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 nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. októbru 2015:

Predstavenstvo (Konatelia)	
Konateľ:	Ing. Milan Slanina
Konateľ:	Ing. Daniela Švábová
Konateľ:	Ing. Zuzana Želinská
Konateľ:	Ing. Marek Uhrín

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Táto účtovná závierka je mimoriadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť NESS KDC s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. októbra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Dôvodom zostavenia účtovnej závierky je zlúčenie spoločnosti bez likvidácie so spoločnosťou NESS Slovensko, a.s. a bola zostavená ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu zlúčenia (1. november 2015).

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.06.2015.

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k dátumu zrušenia spoločnosti bez likvidácie (31. októbra 2015) bola pripravená v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Majetok a záväzky sú v tejto účtovnej závierke vykázané v ich reálnych hodnotách v súlade s požiadavkami slovenského zákona o účtovníctve. K 31. októbru 2015 sa reálna hodnota rovná historickým cenám všetkých majetkov a záväzkov vykázaných v závierke Spoločnosti. Ostatné účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Majetok a záväzky k 31. decembru 2014 sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku 3. (Všeobecné účtovné zásady a metódy) uvedené inak.

Spoločnosť k 30. septembru 2015 uskutočnila nepeňažný vklad podniku do základného imania dcérskej spoločnosti NESS KE, s.r.o. Jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku k 30. septembru 2015 boli nasledovné:

	Účtovná hodnota k 30.9.2015	Reálna hodnota podniku / uznaná hodnota vkladu	Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou
Dlhodobý nehmotný majetok	-		
Dlhodobý hmotný majetok	470 757		
Pohľadávky z obchodného styku	5 173 496		
Peniaze na účtoch v bankách	1 395 348		
Náklady budúcich období	24 999		
Záväzky zo sociálneho fondu	(946)		
Krátkodobé rezervy	(130 322)		
Záväzky z obchodného styku	(926 856)		
Hodnota podniku	6 006 476	10 705 360	4 698 884

Reálna hodnota podniku bola vypočítaná nezávislým odhadcom ku dňu 31. marca 2015 na základe odhadovaných budúcich peňažných tokov podniku.

Hlavnými odhadmi použitými pri stanovení reálnej hodnoty podniku boli:

- Hodnotené obdobie 2015 - 2019
- Trvale udržateľná miera rastu po roku 2020 - 2% p.a.
- EBITDA marža (13,5 % - 14,5 %) je dosiahnuteľná v dlhodobom horizonte
- Náklady kapitálu 14,02%, ktoré boli použité pre výpočet súčasnej hodnoty budúcich ekonomických úžitkov, predstavujú najlepší odhad budúcej kapitálovej štruktúry a nákladov kapitálu aplikovateľnej na kapitálovú štruktúru

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 a 2014 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
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.

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
	podľa doby nájmu - max.		
Stavby	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. Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitými hodnotami.

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacía cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral. Dlhodobý finančný majetok predstavuje nepeňažný vklad do základného imania spoločnosti NESS KE, s.r.o., ktorého reálna hodnota bola stanovená znalcom (pozri bod 2).

d) Zásoby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou 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 menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej 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 menovitou 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 vyказuje 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 vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú 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 vyказujú 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.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých 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		10 264	49 135					59 399
Prírastky								0
Úbytky		10 264	49 135					59 399
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 264	49 135					59 399
Prírastky								0
Úbytky		10 264	49 135					59 399
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Úbytky za bežné účtovné obdobie predstavujú nepeňažný vklad do základného imania dcérskej spoločnosti.

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								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 264	49 135					59 399
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 264	49 135	0	0	0	0	59 399
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 264	49 135					59 399
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 264	49 135	0	0	0	0	59 399
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	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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 nemala v roku 2015 ani 2014 žiadnu výskumnú ani vývojovú činnosť.

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		0	956 340			2 831			959 171
Prírastky			288 057						288 057
Úbytky		0	1 244 397			2 831			1 247 228
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	683 792			2 831			686 623
Prírastky			89 848						89 848
Úbytky		0	773 640			2 831			776 471
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	272 548	0	0	0	0	0	272 548
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Úbytky za bežné účtovné obdobie predstavujú nepeňažný vklad do základného imania dcérskej spoločnosti.

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		264 157	1 059 889			2 831			1 326 877
Prírastky			206 797						206 797
Úbytky		264 157	310 346						574 503
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	956 340	0	0	2 831	0	0	959 171
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		110 057	846 502			2 831			959 390
Prírastky			134 011						134 011
Úbytky		110 057	296 721						406 778
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	683 792	0	0	2 831	0	0	686 623
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	154 100	213 387	0	0	0	0	0	367 487
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	272 548	0	0	0	0	0	272 548

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

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok bol poistený v poisťovni AIG (skôr Chartis Europe S.A). Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 1 299 053 EUR. Stavebné súčasti sú poistené na poistnú sumu 264 157 EUR. Zmluva bola vypovedaná k 31.12.2014.

S účinnosťou od 1.1.2015 bola uzavretá zmluva v Allianz - Slovenskej poisťovni na dobu neurčitú na poistenie hnutelných vecí v poistnej sume vo výške 1 310 000 EUR.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky	10 705 360								10 705 360
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	10 705 360	0	0	0	0	0	0	0	10 705 360
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
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	10 705 360	0	0	0	0	0	0	0	10 705 360

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
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
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
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

K 31. októbru 2015 spoločnosť posúdila znehodnotenie finančného majetku na základe odhadovanej hodnoty vlastného imania vypočítanej nezávislým odhadcom ku dňu 31. marca 2015 na základe očakávaných budúcich peňažných tokov podniku, ktorá predstavovala nepeňažný vklad do dcérskej spoločnosti (pozri bod 2 pre bližšie informácie o predpokladoch použitých pri ocenení podniku). Na tomto základe spoločnosť k 31. októbru 2015 nevytvorila žiadnu opravnú položku.

Spoločnosť si je vedomá, že čistá realizovateľná hodnota investície v dcérskej spoločnosti je neistá a bude ovplyvnená budúcimi výsledkami plánov vedenia spoločnosti a jej budúcimi rozhodnutiami.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel na základnom imaní v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania dcérskej účtovnej jednotky	Výsledok hospodárenia dcérskej účtovnej jednotky	Účtovná hodnota investície
NESS KE, s.r.o., Moldavská cesta 10/B, 04011 Košice	99,99	99,99	6 092 802	-4 613 308	10 705 360
Spolu	100	100	6 092 802	-4 613 308	10 705 360

Tabuľka neobsahuje informácie o vlastnom imaní a výsledku hospodárenia dcérskej spoločnosti k 31. októbru 2015, nakoľko dcérska spoločnosť nezostavila k tomuto dátumu účtovnú závierku. Keďže k dátumu zostavenia účtovnej závierky, bola zostavená účtovná závierka k 31. decembru 2015, tabuľka obsahuje informácie k tomuto dátumu.

5. POHLĎÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0				0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

V roku 2015 a 2014 spoločnosť neodpísala do nákladov žiadne pohľadávky.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
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			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé 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
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	54 887		54 887
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	54 887	0	54 887

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		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 493 266	1 617 302
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 493 266	1 617 302

Krátkodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

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:	0	330
Rôzne		330
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	11 979
Prenájom		11 979
Technická podpora		
Ostatní		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené zo 100% podielu spoločnosti Ness Slovensko plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 4 780 157 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	48 678
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 štatut. orgánov	924 879
Iné	
Spolu	973 557

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	103 494	161 622	-233 816	0	31 300
Zákonné rezervy	103 494		-103 494		0
Ostatné rezervy		161 622	-130 322		31 300
					0
					0
					0
					0

Ostatné rezervy vo výške 130 322 EUR boli vložené do dcérskej spoločnosti rámci nepeňažného vkladu.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	539 128	103 494	-129 149	-409 979	103 494
Zákonné rezervy	129 149	103 494	-129 149		103 494
Ostatné rezervy	409 979			-409 979	0
					0

U všetkých rezerv je predpokladané použitie v roku 2015 u právneho nástupcu zlúčenía.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 983
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		7 983
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1 543 888	765 705
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 543 888	757 418
Záväzky po lehote splatnosti		8 287

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa.

Záväzky voči spriazneným osobám sú vo výške 1 455 861 EUR - NESS KE, s.r.o.

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:	0	-14 634
odpočítateľné		
zdaniteľné		14 634
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	-5 933
odpočítateľné		
zdaniteľné		5 933
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		4 525
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		113 075
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 4 525 EUR z titulu dočasných rozdielov pri odpisovaní majetku a tvorbe rezerv v roku 2014. Z dôvodu zlúčenia spoločnosti ku dňu mimoriadnej účtovnej závierky spoločnosť o odloženej dani neučtuje.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOKCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 458	2 289
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 959	32 939
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	25 959	32 939
Čerpanie sociálneho fondu	29 417	31 770
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	3 458

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Spoločnosť k 31.10.2015 a k 31.12.2014 neeviduje žiadne otvorené položky časového rozlíšenia pasív.

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného lízingu.

Spoločnosť mala v roku 2015 majetok prenajatý formou operatívneho lízingu (osobné automobily, kancelárska technika).

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Ness KDC, s.r.o. nemá žiadne možné záväzky zo súdnych rozhodnutí, poskytnutých záruk, iných právnych konaní.
Ness KDC, s.r.o. nemá žiadne budúce práva a povinnosti, nevykazujúce sa v súvahe.

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Softvérové 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 rep.		83 484		166 747	9 907	15 335
Zahraničie (CH, GB, DE, USA)	9 438 686	10 892 337				5 625
Ostatné						
Spolu	9 438 686	10 975 821	0	166 747	9 907	20 960

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Finančné výnosy, z toho:	4 739 677	23 494
Kurzové zisky, z toho:	40 782	23 493
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 985	9 699
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	11	1
Úroky	11	1
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	4 698 884	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Ostatné výnosy z finančnej činnosti predstavujú rozdiel medzi uznanou hodnotou nepeňažného vkladu do dcérskej spoločnosti a účtovnou hodnotou podniku vkladaneho do dcérskej spoločnosti (pre viac informácií pozri bod 2).

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	9 438 686	10 975 821
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	9 438 686	10 975 821

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 221 600	1 698 073
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	6 526	7 027
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 526	7 027
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 215 074	1 691 046
Prenájom kancelárií	502 707	713 378
externé subdodávky služieb	202 105	275 368
účtovné a controllingové služby	20 509	139 985
telekomunikačné služby	47 405	62 815
Školenia	27 338	30 469
operatívny leasing	62 788	68 176
reklamné služby	34 501	26 688
právne služby	12 809	19 111
Cestovné	29 322	90 106
reprezentácie	104 840	107 247
ostatné služby	170 750	157 703
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 158 239	8 163 542
Spotreba materiálu a energie	103 252	181 831
Osobné náklady, z toho:	6 888 339	7 559 513

Mzdy	5 007 867	5 427 327
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 251 700	1 497 693
Zdravotné poistenie	481 355	486 985
Sociálne zabezpečenie	147 417	147 508
Dane a poplatky	2 208	8 018
Odpisy dlhodobého majetku	89 848	134 011
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	147 394
Ostatné náklady	74 592	132 775
Finančné náklady, z toho:	20 642	8 608
Kurzové straty, z toho:	15 937	3 923
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 639	546
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	4 705	4 685
Bankové poplatky	3 985	4 684
Nákladové úroky	720	1

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		
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:	5 787 789	x	x	1 316 799	x	x
teoretická daň	x	1 273 314	22	x	289 696	22
Daňovo neuznané náklady	187 563	41 264	22	303 878	66 853	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 698 896	-1 033 757	22	-574 465	-126 382	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné		1 308				
Spolu		282 128			230 167	
Splätná daň z príjmov	x	282 128		x	230 167	
Odložená daň z príjmov	x	-4 525		x	113 075	
Celková daň z príjmov	x	277 603		x	343 242	

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

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov - spoločnosť sa rozhodla neuvádzať v Poznámkach tieto údaje vzhľadom na ich dôvernú povahu.

Spoločnosť má so spoločnosťou Allianz uzatvorenú poisťnú zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú štatutármi. Poistná suma je vo výške 5 000 000 eur.

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 Czech	3 - nákup služieb	20 509	139 985
NESS Global Services	3 - predaj služieb	7 862 920	9 622 458
NESS Deutschland GmbH.	3 - predaj služieb	95 734	0
NESS USA Inc.	3 - predaj služieb	1 389 562	1 148 739

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 780 157				4 780 157
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	13 850				13 850
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	281 441			48 678	330 119
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	44 013				44 013
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	973 557	5 510 186		-973 557	5 510 186
Vyplatené dividendy			-924 879	924 879	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 780 157				4 780 157
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	13 850				13 850
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	240 112			41 329	281 441
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	44 013				44 013
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	826 574	973 557	0	-826 574	973 557
Vyplatené dividendy			-785 245	785 245	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 29.6.2015 schválilo rozdelenie zisku vo výške 973 557 EUR za rok 2014.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 nasledovne:

- 48 678 EUR pridel do rezervného fondu
- 924 879 EUR rozdelenie podielu na zisku spoločníkovi a členom štatutárnych orgánov.

19. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 18.12.2015 sa Spoločnosť k 1.11.2015 zlúčila so svojou materskou spoločnosťou NESS Slovensko, a.s.

Po 31. októbri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.10.2015
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 787 789	1 316 799
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-4 562 889	-157 704
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	89 848	134 011
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 rezerv (+/-)	58 128	-435 634
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-12 690	142 941
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	720	1
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-11	-1
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 (+/-)		978
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 (+/-)	-4 698 884	
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	1 383 381	-1 091 602
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-231 118	-463 651
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 614 499	-627 951
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.)	2 608 281	67 493
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	11	1
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-720	-1
A.5.	Prijmy 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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	2 607 572	67 493
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-123 323	-222 789
A.8.	Prijmy 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.)	2 484 249	-155 296
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-288 058	-206 797
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.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		166 747
B.6.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.)	-288 058	-40 050

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy z úhrady stravy 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.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy 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.	Prijmy 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 prenajíateľa veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Prijmy 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 (-)	-924 879	-785 245
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.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-1 395 348	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 320 227	-785 245
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-124 036	-980 591
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 617 302	2 597 893
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 493 266	1 617 302
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 (+/-)	1 493 266	1 617 302