

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Ness Slovensko, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá vznikla dňa 27/12/1990. Dňa 17/01/1991 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sa, vložka 89/B. Spoločnosť sídli v ulici Galvaniho 15/C, Bratislava, 821 04, Slovenská republika, identifikačné číslo 00603783.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom

2. Poradenské služby ohľadne elektronických zariadení na spracovanie dát

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	79	80
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	79
počet vedúcich zamestnancov	4	4

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

Spoločník/Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ness Europe Technologies B.V.	39 900 EUR	100	100	
Spolu	39 900 EUR	100	100	

Spoločník/Akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov/akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník/Akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Ness Europe Technologies B.V.	1.11.2011	39 900	100	100	
Spolu	x	39 900	100	100	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0	0	6	0	3	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

NESS Slovensko a.s.

DIČ

2	0	2	0	4	8	6	7	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť je súčasťou skupiny NESS. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Ness Europe Technologies B.V. so sídlom v Holandsku a materskou spoločnosťou celej skupiny je Ness Technologies S.à.r.l.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Luxembursko, 6, rue Eugène Ruppert, L-2453, Luxembourg.

Na základe notárskej zápisnice – N 2313/2015 – Zmluvy o zlúčení zo dňa 18.12.2015 sa spoločnosť NESS Slovensko, a.s. zlúčila so svojou dcérskou spoločnosťou NESS KDC, s.r.o. so sídlom Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice, IČO 31 344 437. Podobnejšie informácie k zlúčeniu sú popísané v poznámke 23. Ostatné skutočnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2015:

Predstavenstvo (Konatelia)

Predseda: Ing. Martin Kohút
Podpredseda:
Člen: Ing. Milan Štanina
Člen: Ing. Daniela Švábová
Člen: Ing. Elena Vízusová

Dozorná rada

Predseda: Ing. Václav Klein
Podpredseda:
Člen: Ing. Rudolf Kubička
Člen: Ing. Pavol Sokol

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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.

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 7.7.2015.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

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
Aktivované náklady na vývoj	4	25%	rovnomerne
Softvér	2	50%	rovnomerne
Oceniteľné práva	-	-	-
Goodwill	-	-	-
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.

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. Dlhodobý hmotný majetok je aj majetok, ktorého obstarávacía cena je 500 € až 1700 €. 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	20	5	Rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 16,7	6-25	Rovnomerne
Dopravné prostriedky	6,7	14,9	Rovnomerne
Inventár	1	100	Rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	10	10	Rovnomerne
Technické zhodnotenie prenajatého majetku	10	10	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.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti na dcérskej spoločnosti.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti sa oceňujú obstarávacou cenou, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob.

Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu. K stratovým projektom sa tvorí opravná položka vo výške očakávanej straty k aktivovaným nákladom, prípadne rezerva (ak očakávaná strata je väčšia ako aktivované náklady).

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

g) 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.

h) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

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.

i) 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.

j) 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.

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových 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. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené prevodom z nerozdeleného zisku minulých rokov.

Spoločnosť vytvára rezervný fond z kapitálových vkladov a zákonný rezervný fond zo zisku.

l) 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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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.

m) 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. Predaj HW a SW, ktorého súčasťou je aj dodávka služieb súvisiacich s ich inštaláciou a implementáciou sa účtuje ako dodávka služieb.

n) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

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.

o) 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 odpočítat' 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.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

Spoločnosť nemala v roku 2015 žiadny nehmotný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo s ktorým mala obmedzené právo nakladania.

Spoločnosť nemala v roku 2015 žiadnu výskumnú ani vývojovú činnosť.

V aktivovaných nákladoch na vývoj sú zahrnuté výdaje na vývoj, ktorého výsledky sú určené na predaj alebo na obchodovanie, a sú rozdelené do jednotlivých položiek podľa projektov. Vedenie spoločnosti zároveň predpokladá technický úspech a ziskovosť týchto projektov.

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenite -lné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	
Prvotné							
ocenenie							
Stav na začiatku	0	86 901			979	10 273	98 153
Prírastky		5 926				1 545	7 471
Úbytky							
Presuny		10 273				-10 273	0
Stav na konci účtovného	0	103 100			979	1 545	105 624
Oprávky							
Stav na začiatku	0	82 833			979		83 812
Prírastky		7 012					7 012
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného	0	89 845			979		90 824
Opravné položky							
Stav na začiatku							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku	0	4 068			0	10 273	14 341
Stav na konci účtovného	0	13 255			0	1 545	14 800

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ- né práva	Goodwi II	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	79 624			979	0		80 603
Prírastky		7 277				10 273		17 550
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného	0	86 901			979	10 273		98 153
Oprávky								
Stav na začiatku	0	78 609			979			79 588
Prírastky		4 224						4 224
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného	0	82 833			979			83 812
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	1 015			0	0		1 015
Stav na konci účtovného	0	4 068			0	10 273		14 341

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia		24 104	634 423			22 249	3 000		683 776
Prírastky			24 046				14 927		38 973
Úbytky			2 970						2 970
Presuny			3 000				-3 000		
Stav na konci účtov. obdobia		24 104	658 499			22 249	14 927		719 779
Oprávky									
Stav na začiatku účtovn. obdobia		15 346	541 397			20 364			577 107
Prírastky		2 433	40 962			846			44 241
Úbytky			2 970						2 970
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		17 779	579 389			21 210			618 378
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		8 758	93 026			1 885	3 000		106 669
Stav na konci účtov. obdobia		6 325	79 110			1 039	14 927		101 401

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	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 účtov. obdobia		24 104	624 672			22 249	0		671 025
Prírastky			55 950				3 000		58 950
Úbytky			46 199						46 199
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		24 104	634 423			22 249	3 000		683 776
Oprávky									
Stav na začiatku účtovn. obdobia		12 912	539 714			19 518			572 144
Prírastky		2 434	47 882			846			51 162
Úbytky			46 199						46 199
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		15 346	541 397			20 364			577 107
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		11 192	84 958			2 731	0		98 881
Stav na konci účtov. obdobia		8 758	93 026			1 885	3 000		106 669

Spoločnosť nemala v roku 2015 žiadny hmotný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo s ktorým mala obmedzené právo nakladania.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni QBE Insurance (Europe) Limited. Ročný limit plnenia je 80 000 EUR pre jednu poistnú udalosť a 120 000 EUR pre všetky poistné udalosti,

Všeobecná zodpovednosť za škodu pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 3 000 000 EUR v poisťovni AIG Europe Limited.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 00603783

NESS Slovensko a.s.

DIČ 2020486732

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podieľové CP a podie- ly v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat-ným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podieľy	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	1 825 904	0	0						1 825 904
Prírastky		10 705 360	750						10 706 110
Úbytky	1 825 904	10 705 360							12 531 264
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	750						750
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	1 825 904	0	0						1 825 904
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	750						750

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 0 3 7 8 3

NESS Slovensko a.s.

DIČ 2 0 2 0 4 8 6 7 3 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podieľové CP a podiely v DÚJ	Podieľové 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	Obsta-rávaný DFM	Poskyt-nuté pred-davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	1 825 904								1 825 904
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	1 825 904								1 825 904
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	1 825 904								1 825 904
Stav na konci účtov. obdobia	1 825 904								1 825 904

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
NESS KE, s.r.o. Moldavská cesta 10/B, Košice	1 %	1 %	10 791 687	85 577	750

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
NESS KDC, Moldavská cesta 10/B, Košice	100 %	100 %	6 093 019	973 557	1 825 904

Na základe Zmluvy o zlúčení zo dňa 18.12.2015 sa spoločnosť NESS Slovensko, a.s. zlúčila so svojou dcérskou spoločnosťou NESS KDC, s.r.o.. V dôsledku zlúčenia došlo k poklesu podielových CP o 1 825 904 EUR (v spoločnosti NESS KDC, s.r.o) a nárastu o 10 705 360 EUR (v spoločnosti NESS KE, s.r.o.). Podobnejšie informácie k zlúčeniu sú popísané v poznámke 23. Ostatné skutočnosti.

Následne došlo v roku 2015 k predaju CP v spoločnosti NESS KE, s.r.o.

Spoločnosť neposkytla k 31.12.2015 pôžičky a úvery poskytnuté podnikom a podnikom, v ktorých má spoločnosť podstatný vplyv.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Na materiál nebola tvorená žiadna opravná položka

Na materiál nebolo zriadené záložné právo.

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Informácie o zákazkovej výrobe:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	6 614 421	12 181 824	78 430 720
Náklady na zákazkovú výrobu	4 726 787	8 702 688	81 429 032
Hrubý zisk / hrubá strata	1 887 634	3 479 136	- 2 998 312

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	5 827 547	77 607 072
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	786 874	823 648

Čistá hodnota otvorených zákaziek v aktívach Spoločnosť vykazuje v hodnote 519 852 EUR (528 663 EUR k 31.12.2014 v pasívach).

K 31.12.2015 z toho aktívne položky zákazkovej výroby tvorí 1 212 436 EUR, pasívne položky 600 771 EUR a rezerva na stratové projekty 91 813 EUR.

K 31.12.2014 z toho aktívne položky zákazkovej výroby tvorí 2 576 123 EUR, pasívne položky 1 108 519 EUR a rezerva na stratové projekty 1 996 267 EUR.

7. POHLÁDÁVKY

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	340 091	3 136		49 560	293 667
Pohľadávky spolu	340 091	3 136		49 560	293 667

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce 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	166 804	173 287			340 091
Pohľadávky spolu	166 804	173 287			340 091

V roku 2015 spoločnosť odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 49 560 EUR.

V roku 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			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	545 698		545 698
Dlhodobé pohľadávky spolu	545 698		545 698
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 081 071	328 076	2 409 147
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	10 705 360		10 705 360
Čistá hodnota zákazky	519 852		519 852
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	392 462		392 462
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	237 420		237 420
Iné pohľadávky	66 741		66 741
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 002 906	328 076	14 330 982

Na pohľadávky bolo v prospech banky zriadené záložné právo na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere č. 1762/06/NOV zo dňa 3.9.2013. Celková výška úverového rámca bola Dodatkom č.2 zo dňa 19.8.2015 upravená z 2 000 000 EUR na 1 500 000 EUR.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 500 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4	1 369
Bežné bankové účty	5 687 153	5 237 614
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 687 157	5 238 983

K 31. decembru 2015 nemala spoločnosť účty s obmedzeným disponovaním.

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatra banke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 1 500 000 EUR (2 000 000 v roku 2014). K 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 nemala spoločnosť na tomto účte debetný zostatok.

9. 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:	91 171	86 191
Rozšírenie podpory systémov	91 171	86 191
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	267 761	254 025
Rozšírenie podpory systémov	235 210	216 254
Ostatné náklady budúcich období	32 551	37 771
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	110 084	126 240
Otvorené projekty	110 084	126 240

10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

Spoločnosť nie je prenájomateľom majetku finančného leasingu.

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené zo 100 listinných akcií plne splatených, s nominálnou hodnotou 399 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

NESS Slovensko a.s.

IČO 0 0 6 0 3 7 8 3

DIČ 2 0 2 0 4 8 6 7 3 2

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 007 897
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	78 935
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	928 962
Iné	
Spolu	1 007 897

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky.

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	39 900				39 900
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	16 476				16 476
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy	1 126 784				1 126 784
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	5 510 185			5 510 185
Neuhradená strata minulých rokov	-78 935	78 935		78 935	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 007 897	6 536 244		- 1 007 897	6 536 244
Vyplatené dividendy	0		-928 962	928 962	0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	39 900				39 900
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	16 476				16 476
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy	1 126 784				1 126 784
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 641 800			-1 641 800	0
Neuhradená strata minulých rokov				-78 935	-78 935
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 720 735	1 007 897		1 720 735	1 007 897
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Ostatné fondy rozvoja spoločnosti v sume 1 126 784 EUR, tvorený na základe rozhodnutia valného zhromaždenia v januári 2005.

Zisk na akciu za rok 2015 predstavuje 65 362,44 EUR. Zisk na akciu za rok 2014 predstavuje 10 078,97 EUR.

12. 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:	40 297	0	40 297		0
Rezerva na záruky	40 297	0	40 297		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 906 138	1 027 637	3 906 138		1 027 637
Rezerva na odmeny	179 216	137 766	179 216		137 766
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	168 040	162 579	168 040		162 579
Rezerva na projekty	3 435 622	649 305	3 435 622		649 305
Rezerva na iné	123 260	77 987	123 260		77 987
Rezervy spolu:	3 946 435	1 027 637	3 946 435		1 027 637

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	94 026	40 297	94 026		40 297
Rezerva na záruky	94 026	40 297	94 026		40 297
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 150 105	3 906 138	4 150 105		3 906 138
Rezerva na odmeny	252 289	179 216	252 289		179 216
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	202 121	168 040	202 121		168 040
Rezerva na projekty	3 556 825	3 435 622	3 556 825		3 435 622
Rezerva na audit a iné	138 870	123 260	138 870		123 260
Rezervy spolu:	4 244 131	3 946 435	4 244 131		3 946 435

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	93 889	475 794
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 059 848	4 182 663
Krátkodobé záväzky spolu	6 153 737	4 658 457
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 890	3 232
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 890	3 232

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

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 232	4 480
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	14 271	13 469
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 271	13 469
Čerpanie sociálneho fondu	14 613	14 717
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 890	3 232

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť má k 31.12.2015 Zmluvu o kontokorentnom úvere č.1762/06/NOV zo dňa 3.9.2013 uzatvorenú s Tatra bankou, a.s.

K 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 nemala spoločnosť na tomto účte debetný zostatok .

15. 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:		
odpočítateľné	26 976	24 602
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 284 089	2 555 870
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 169 382	1 754 073
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	545 698	953 600
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	545 698	953 600
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 545 698 EUR z titulu očakávaných budúcich zdaniteľných ziskov.

16. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	54 657	95 864
Update, servis, VBO z otvorených projektov	54 657	95 864
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	394 419	335 736
Update, servis, VBO z otvorených projektov	394 419	335 736

17. DERIVÁTY

Spoločnosť nemá uzavreté zmluvy o derivátoch.

18. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

19. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	165 226	200 418
Majetok prenajatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Spoločnosť nevedie žiadne pasívne súdne spory. Spoločnosť neúčtovala žiadne aktíva ani pasíva na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť nemá žiadne budúce práva a povinnosti nevykazujúce sa v súvahe.

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

20. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	SW služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	17 057 104	17 864 451
Zahraničie	378 009	552 535
Spolu	17 435 113	18 416 986

Spoločnosť neaktivovala v roku 2015 a 2014 žiadne náklady a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 445 971	6 130 514
Tržby z predaja služieb	374 721	104 648
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	6 614 421	12 181 824
Výnosy z predaje majetku	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	173 832	163 354
Čistý obrat celkom	17 608 945	18 580 340

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 052 044	14 389 476
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:	26 831	19 649
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 731	17 549
iné uisťovacie audítorské služby	2 100	2 100
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Implementácia, analýzy, nakupovaný servis	10 454 748	12 419 723
Management fee	719 261	178 940
Marketingové služby	816 460	627 529
Nájom	409 964	416 786
Operatívny leasing	165 226	200 418
Telekomunikačné služby, prenos dát	30 606	38 354
Ostatné služby	311 590	367 385
Cestovné	47 255	49 426
Náklady na reprezentáciu	70 103	71 266
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 581 817	3 384 185
Mzdy	2 663 876	2 471 632
Sociálne zabezpečenie a zdravotné poistenie	810 149	805 452
Sociálne náklady	107 792	107 101
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	72 425	59 165
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	30 712	8 692
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov</i>	41 713	50 473
<i>Výnosy z dividend</i>	884 880	735 245
Mimoriadne náklady, z toho:		

Dane z príjmov

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:	7 231 378	x	x	1 115 692	x	x
Teoretická daň	x	1 590 903	22	x	245 452	22
Daňovo neuznané náklady	921 843	202 805	3	359 028	78 986	7
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 066 591	-234 650	-3	-864 441	-190 177	-17
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	- 584 691	-128 632	-2			
Zmena sadzby dane						
Iné	-3 342 235	-735 292	-10	-120 300	-26 466	-2
Spolu	3 159 700	695 134	10	489 977	107 795	10
Splatná daň z príjmov	x	287 232	4	x	6 508	1
Odložená daň z príjmov	x	407 902	6	x	101 287	9
Celková daň z príjmov	x	695 134	10	x	107 795	10

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2013 a v roku 2012 do nasledujúcich rokov.

Vzhľadom k tomu, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	352 635	301 001				
	293 260	263 833				

21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBAČI

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
NESS Czech (3400)	62090	188 789	242 907
TSG IT Advanced System (1001)	62090	353 286	0

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
NESS KDC (3500)	62090	1 455	19 608
NESS KE (3505)	62090	1 667	0

Spriaznená osoba	Pohľadávky / Záväzky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
NESS Czech (3400)	39 176	55 959
TSG IT Advanced System (1001)	353 286	0
Spolu pohľadávky	392 462	55 959

Neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky je súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky.

NESS Czech (3400)	1 018 831	1 802 250
TSG IT Advanced System (1001)	100 120	0
NATIL Technologies (9002)	485 097	0
Ness Technologies (9900)	0	26 792
Spolu záväzky	1 604 048	426 125

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Pohľadávky / Záväzky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
NESS Europe Technologies (3900)	10 705 360	0
Spolu pohľadávky	10 705 360	0
NESS Europe Technologies (3900)	1 794 244	1 794 244
NESS KDC (3500)	0	3 531
NESS KE (3505)	1 691	0
Spolu záväzky	1 795 935	1 797 775

22. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný priamou metódou.

počiatočný zostatok finančných účtov 1.1.2015		5 238 983
cash-flow - prevádzková činnosť		538 588
platba miezd, poistenia a pod	-3 603 328	
platba prevádzkových nákladov	-1 431 761	
platba projektových faktúr	-14 215 383	
platba marketingových nákladov	-950 037	
platba DPH	-1 308 208	
platba dane z príjmov	-50 695	
ostatné dane	-184	
finančné náklady	-11 772	
platba odberateľských faktúr	22 109 956	
cash-flow - investičná činnosť		-46 333
nákup majektu	-46 333	
cash-flow - finanční činnosť		-44 081
dividendy	-44 081	
kurzové rozdiely		
konečný zostatok finančných účtov 31.12.2015		5 687 157
počiatočný zostatok finančných účtov 1.1.2014		6 296 345
cash-flow - prevádzková činnosť		-2 241 862
platba miezd, poistenia a pod	-3 551 018	
platba prevádzkových nákladov	-1 838 861	
platba projektových faktúr	-15 111 291	
platba marketingových nákladov	-739 026	
platba DPH	-706 166	
platba dane z príjmov	0	
ostatné dane	-915	
finančné náklady	-9 843	
platba odberateľských faktúr	19 715 258	
cash-flow - investičná činnosť		-76 500
nákup majektu	-76 500	
cash-flow - finanční činnosť		1 261 000
dividendy	1 261 000	
kurzové rozdiely		
konečný zostatok finančných účtov 31.12.2014		5 238 983

23. OSTATNE SKUTOČNOSTI

Na základe notárskej zápisnice – N 2313/2015 – Zmluvy o zlúčení zo dňa 18.12.2015 sa spoločnosť NESS KDC, s.r.o. so sídlom Moldavská cesta 10/B, 040 11 Košice, IČO 31 344 437 zrušuje bez likvidácie z titulu zlúčenia do spoločnosti NESS Slovensko, a.s., so sídlom Galvaniho 15/C, 821 04 Bratislava, IČO 00 603 783. Právne účinky zlúčenia podľa tejto Zmluvy nastali dňom jeho zápisu do obchodného registra 15.1.2016.

Rozhodným dňom t.j. dňom, od ktorého sa úkony Zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet Nástupníckej spoločnosti v súlade s §4 ods.,3 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, v znení neskorších predpisov, je 1.november 2015. Uvedeným dňom obchodné imanie Zanikajúcej spoločnosti (všetky aktíva a pasíva), záväzky a pohľadávky, známe aj neznáme, prechádzajú na Nástupnícku spoločnosť.

Finančné výkazy zanikajúcej spoločnosti NESS KDC,s,r,o za obdobie 01-10/2015.

Názov položky	číslo riadku	Netto k 31. 10.2015
SPOLU MAJETOK	001	12 253 513
Neobežný majetok	002	10 705 360
Dlhodobý finančný majetok	021	10 705 360
Obežný majetok	033	1 548 153
Krátkodobé pohľadávky	053	54 887
Finančné účty	071	1 493 266

SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	079	12 253 513
Vlastné imanie	080	10 678 325
Záväzky	101	1 575 188
Krátkodobé záväzky	122	1 543 888
Krátkodobé rezervy	136	31 300

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

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