

NESS KE, s.r.o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2017

Obsah

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

1) Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca z:

- Súvaha k 31. decembru 2017
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2017
- Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017

2) Výročná správa Spoločnosti zostavená za rok 2017

Preklad správy nezávislého audítora

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti NESS KE, s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti NESS KE, s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iné skutočnosti

Účtovná závierka Spoločnosti za rok končiaci 31. decembrom 2016 bola overená iným audítorm, ktorý 22. septembra 2017 vyjadril na túto účtovnú závierku nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

26. júna 2018

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 1 3 3 1 0 3	Účtovná závierka ☒ riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá ☒ veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7 Bezprostredne predchádzajúce od 0 1 2 0 1 6 obdobie do 1 2 2 0 1 6
IČO 4 8 3 2 5 8 3 0			
SK NACE 6 2 . 0 1 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

N E S S K E , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica M O L D A V S K Á C E S T A	Číslo 1 0 / B
PSČ 0 4 0 1 1	Obec K O Š I C E
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti O R O S K O Š I C E I . , O D D I E L S R O , V L O Ž K A 3 7 9 3 9 / V	
Telefónne číslo 0 5 5 / 3 2 6 2 2 2 2	Faxové číslo
E-mailová adresa	

Zostavená dňa:

2 5 . 0 6 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. .

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 1 3 3 1 0 3	IČO	4 8 3 2 5 8 3 0
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	14 171 568	12 611 369	
			1 560 199		12 962 682
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	6 208 890	4 648 691	
			1 560 199		5 275 240
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003	4 762 935	4 111 523	
			651 412		4 701 006
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	14 916		
			14 916		2 122
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006	49 135		
			49 135		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007	4 698 884	4 111 523	
			587 361		4 698 884
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	011	1 445 955	537 168	
			908 787		574 233
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	1 445 955	537 168	
			908 787		574 233

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 1 3 3 1 0 3		IČO	4 8 3 2 5 8 3 0	
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
				Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017					
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018					
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020					
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	021					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022					
2.	Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy (063A) - /096A/	024					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	028					

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 1 3 3 1 0 3		IČO	4 8 3 2 5 8 3 0	
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
				Korekcia - časť 2			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029					
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030					
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031					
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032					
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	7 939 494		7 939 494		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034				7 623 610	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035					
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) -/192, 193, 19X/	036					
3.	Výrobky (123) - /194/	037					
4.	Zvieratá (124) - /195/	038					
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039					
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040					
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	232 719		232 719		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042				229 581	

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 1 3 3 1 0 3	IČO	4 8 3 2 5 8 3 0
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051	212 586	212 586	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052	20 133	20 133	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	6 505 330	6 505 330	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	5 877 123	5 877 123	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	5 849 796	5 849 796	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 1 3 3 1 0 3	IČO	4 8 3 2 5 8 3 0
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	27 327	27 327	27 453
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059	477 214	477 214	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063	148 712	148 712	123 560
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	2 281	2 281	28 705
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 1 3 3 1 0 3	IČO	4 8 3 2 5 8 3 0
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	1 201 445	1 201 445	2 163 273
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	1 201 445	1 201 445	2 163 273
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	23 184	23 184	63 833
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	23 184	23 184	63 833
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078			
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	12 611 369	12 962 682	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	11 215 267	11 667 764	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	10 706 110	10 706 110	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	10 706 110	10 706 110	
2.	Zmena základného imania +/- 419	083			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084			
A.II.	Emisné ážio (412)	085			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	52 148	4 279	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	52 148	4 279	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 1 3 3 1 0 3				IČO	4 8 3 2 5 8 3 0			
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5					
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090									
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091									
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092									
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093									
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094									
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095									
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096									
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097									
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098									
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	099									
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	457 010			957 375					
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 396 102			1 294 742					
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	37 748			10 487					
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103									
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104									
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105									
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106									
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107									
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108									
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109									
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110									
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111									
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112									
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113									
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	37 748			10 487					
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115									
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116									
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117									

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 1 3 3 1 0 3	IČO	4 8 3 2 5 8 3 0
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118			
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119			
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120			
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121			
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 201 140	1 142 314	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	31 414	50 461	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124			
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	31 414	50 461	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128			
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	565 267	527 336	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	467 516	402 604	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	136 943	161 912	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134			
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135			
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	157 214	141 942	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	55 741	42 927	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	101 473	99 015	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139			
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	140			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		176	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142			
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		176	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144			
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145			

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 1 2 0 1 3 3 1 0 3	IČO	4 8 3 2 5 8 3 0
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	17 800 328	15 527 769
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	17 808 763	15 541 771
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	17 800 328	15 527 769
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		803
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	8 435	13 199
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	16 810 992	14 209 586
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	159 596	179 076
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 733 600	2 511 292
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	12 846 962	11 319 566
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	9 200 182	7 993 843
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 361 257	2 918 366
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	285 524	407 358
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 836	11 389
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	766 565	166 560
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	766 565	166 560
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 720	
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	296 713	21 702
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	997 771	1 332 185

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 1 2 0 1 3 3 1 0 3	IČO	4 8 3 2 5 8 3 0
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	14 907 132	12 837 401
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	10 690	16 240
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 214	4 565
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 214	4 472
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		93
XII.	Kurzové zisky (663)	42	8 476	11 675
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	81 248	15 069
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	74 619	9 570
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 629	5 499

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2 - 01		DIČ	2 1 2 0 1 3 3 1 0 3	IČO	4 8 3 2 5 8 3 0
				Skutočnosť	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-70 558	1 171	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	927 213	1 333 356	
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	470 203	375 980	
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	470 941	395 375	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-738	-19 395	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	457 010	957 376	

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 Moldavská cesta 10/B, 040 11 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. Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

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	484	420
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	503	457
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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

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

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

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2017:

Predstavenstvo (Konatelia)

Konateľ: Ing. Zuzana Želinská

Konateľ: Ing. Marek Uhrín

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

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.10.2017.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 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%	rovnomere
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	2	50%	rovnomere

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%	rovnomere
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomere
Inventár	6	16,67%	rovnomere
Iný dlhodobý hmotný majetok	4	25%	rovnomere

Od začiatku roka 2017 organizácia začala odpisovať zaradený goodwill rovnomernými odpismi po dobu 8 rokov.

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 neučtuje o zásobách.

e) Pohľadávky

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v nominálnych hodnotách.

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

h) Rezervy

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

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa 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 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 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		14 916	49 135	4 698 884				4 762 935
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 916	49 135	4 698 884	0	0	0	4 762 935
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 794	49 135					61 929
Prírastky		2 122		587 361				589 483
Úbytky								0
Presuny								0

Stav na konci účtovného obdobia	0	14 916	49 135	587 361	0	0	0	651 412
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	2 122	0	4 698 884	0	0	0	4 701 006
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	4 111 523	0	0	0	4 111 523

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		14 916	49 135	4 698 884				4 762 935
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 916	49 135	4 698 884	0	0	0	4 762 935
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 468	49 135					59 603
Prírastky		2 326						2 326
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 794	49 135	0	0	0	0	61 929
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	4 448	0	4 698 884	0	0	0	4 703 332
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 122	0	4 698 884	0	0	0	4 701 006

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 2017 žiadnu vývojovú ani výskumnú činnosť.

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

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

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

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			1 356 127						1 356 127
Prírastky			148 610						148 610
Úbytky			58 782						58 782
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 445 955	0	0	0	0	0	1 445 955
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			781 894						781 894
Prírastky			184 057						184 057
Úbytky			57 164						57 164
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	908 787	0	0	0	0	0	908 787
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	574 233	0	0	0	0	0	574 233
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	537 168	0	0	0	0	0	537 168

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			1 250 842						1 250 842
Prírastky			189 956						189 956
Úbytky			84 671						84 671
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 356 127	0	0	0	0	0	1 356 127
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			699 763						699 763
Prírastky			164 234						164 234
Úbytky			82 103						82 103
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	781 894	0	0	0	0	0	781 894
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0

Prirastky										0
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	551 079	0	0	0	0	0	0	551 079
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	574 233	0	0	0	0	0	0	574 233

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 2017 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. POHĽADÁVKY

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam:

V roku 2017 spoločnosť neodpísala žiadne pohľadávky do nákladov.

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

K 31.12.2017 eviduje spoločnosť pohľadávku z obchodného styku voči NESS Global Services Ltd. v sume 4 560 231 EUR, NESS USA, Inc. v sume 1 281 058 EUR, NESS Deutschland GmbH v sume 6 935 EUR, NESS Slovensko a.s. v sume 1 572 EUR a pohľadávku z titulu poskytnutého úveru pre Ness Technologies (East) B.V. v sume istiny 475 000 EUR a úroku 2 214 EUR.

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	212 586		212 586
Odložená daňová pohľadávka	20 133		20 133
Dlhodobé pohľadávky spolu	232 719	0	232 719
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 250 031	2 627 092	5 877 123
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	477 214		477 214
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	148 712		148 712
Iné pohľadávky	2 281		2 281
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 878 238	2 627 092	6 505 330

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	0	155
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 201 445	2 399 407
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 201 445	2 399 562

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	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	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 184	63 833
	23 184	63 833
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené vkladom zakladateľov v sume 10 706 110 EUR. Hodnota základného imania počas roka 2017 sa nemenila.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	957 376
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	47 869
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	889 507
Iné - odmena konateľom	20 000
Spolu	957 376

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

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
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	141 942	122 905	-107 633	0	157 214
Zákonné rezervy	42 927	55 741	-42 927		55 741
Ostatné rezervy	99 015	67 164	-64 706		101 473
					0

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
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	90 661	91 157	-39 876	0	141 942
Zákonné rezervy	38 501	42 927	-38 501		42 927
Ostatné rezervy	52 160	48 230	-1 375		99 015
					0

U všetkých vytvorených rezerv je plánované použitie v roku 2017.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	37 748	10 487
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	37 748	10 487
Krátkodobé záväzky spolu	1 201 140	1 142 313
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 201 140	1 142 313
Záväzky po lehote splatnosti		

Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa:

Záväzok	Zostatok v roku 2017 (EUR)	Popis zaistenia
	0	

K 31.12.2017 spoločnosť neevduje žiadne záväzky voči spriazneným stranám.

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:	7 901	4 645
odpočítateľné		
zdaniteľné	-7 901	-4 645
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	87 973	83 515
odpočítateľné		
zdaniteľné	-87 973	-83 515
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	20 133	19 395
Uplatnená daňová pohľadávka	20 133	19 395

Zaučtovaná ako náklad	20 133	19 395
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 20 133 EUR z titulu 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	10 487	-197
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	79 975	57 178
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	79 975	57 178
Čerpanie sociálneho fondu	-52 714	-46 494
Konečný zostatok sociálneho fondu	37 748	10 487

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	176
	0	176
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť k 31.12.2017 nemá majetok prenájatý formou finančného prenájmu.

Spoločnosť k 31.12.2017 má majetok prenájatý formou operatívneho prenájmu- osobné automobily, kancelárska technika.

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť nemá žiadne možné záväzky zo súdnych rozhodnutí a iných právnych konaní, žiadne budúce práva a povinnosti nevychádzajúce sa v súvahe.

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	96 575				8 435	13 399
Zahraničie (CH, GB, DE, USA)	17 703 753	15 527 569	0	803	2 214	
Spolu	17 800 328	15 527 569	0	803	10 649	13 399

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Finančné výnosy, z toho:	10 690	16 240
Kurzové zisky:	8 476	11 675
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 214	4 565
Úroky banky	0	94
Úroky poskytnutý úver	2 214	4 471
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	17 800 328	15 527 769

Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	17 800 328	15 527 769

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 733 600	2 511 292
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	9 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 724 600	2 501 792
Prenájom kancelárií	989 599	916 693
Externé subdodávky nakupovaných služieb	767 969	667 925
Účtovné a controllingové služby	50 727	80 138
Telekomunikačné služby	66 340	76 550
Školenia	71 406	87 049
Licencie	130 332	134 669
Operatívny leasing	95 468	91 377
Reklamné služby	25 072	61 847
Právne služby	16 087	13 367
Cestovné	51 081	90 837
Reprezentácia	179 242	182 802
Ostatné služby	281 277	98 538
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 077 392	11 698 293
Spotreba materiálu a energie	159 596	179 076
Osobné náklady	12 846 962	11 319 566
Dane a poplatky	4 836	11 389

Odpisy dlhodobého majetku	766 565	166 560
Ostatné náklady	299 433	21 702
Finančné náklady, z toho:	81 248	15 069
Kurzové straty	74 619	9 570
Bankové poplatky	3 367	5 499
Ostatné finančné náklady	3 262	
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

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	738	19 395
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 207 213	x	x	1 333 356	x	x
teoretická daň	x	253 515	21	x	293 338	22
Daňovo neuznané náklady	1 134 380	238 220	21	537 445	118 238	22

Výnosy nepodliehajúce dani	-99 015	-20 793	21	-60 589	-13 330	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	0	0	21	-13 055	-2 872	22
Spolu		470 941			395 375	
Splatná daň z príjmov	x	470 941	x	395 375		
Odložená daň z príjmov	x	-738	x	-19 395		
Celková daň z príjmov	x	470 203	x	375 980		

K 31.12.2017 spoločnosť zaúčtovala daňovú povinnosť v sume 470 941 EUR. Počas roka 2018 došlo ku korekcii výsledku hospodárenia, jeho zníženie o sumu 280 000 EUR, z dôvodu dodržania pravidiel transferového oceňovania v rámci skupiny. Rozdiel na daňovej povinnosti bude zohľadnený v nákladoch roka 2018.

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	11 015 830	11 930 519
NESS Deutschland	3- predaj	79 202	437 437
NESS USA Inc.	3- predaj	5 095 734	3 065 263
NESS USA Inc.	3-nákup		7 018
NESS Slovensko a.s.	3- nákup		367
NESS Slovensko a.s.	3- predaj	5 421	5 984
NESS CZECH	3-nákup		6 734
NESS CZECH	3- predaj		265
NESS Singapore	3- predaj	1 465 408	265

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	10 706 110				10 706 110
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	4 279			47 869	52 148
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	957 376	457 010		-957 376	457 010
Vyplatenie zisku spoločníkovi			-909 507	909 507	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	10 706 110				10 706 110
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond				4 279	4 279
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	85 577	957 376		-85 577	957 376
Vyplatené dividendy			-81 298	81 298	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 06.10.2017 rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2016 nasledovne:

- prídel do rezervného fondu v sume 47 869 EUR
- vyplatenie zisku spoločníkovi Ness Technologies (East) B.V. v sume 889 507 EUR
- vyplatenie odmeny konateľom v sume 20 00 EUR

19. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

A. Podmieneny majetok

Spoločnosť v roku 2017 neevidovala podmienený majetok.

B. Podmienené záväzky

Spoločnosť v roku 2017 neevidovala podmienené záväzky.

C. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily. Ročné náklady na nájomné sú približne 96 000 EUR.

Spoločnosť má sídlo v prenajatých priestoroch. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2020 s možnosťou predĺženia. Ročné nájomné predstavuje 1 032 000 EUR.

D. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2017 neprenajímala žiaden majetok.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

21. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	575 481	451 419
Zaplatená daň z príjmov	-515 046	-429 508
Vyplatené dividendy	-909 506	-81 298
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-849 071	-59 387
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-849 071	-59 387
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-140 018	-187 389
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-140 018	-187 389
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky dlhodobých záväzkov	27 261	10 487
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	27 261	10 487
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-961 828	-236 289
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 163 273	2 399 562
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 201 445	2 163 273
Peňažné toky z prevádzky		
	2017	2016
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	924 999	1 328 790
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	766 585	166 560
Rezervy	15 272	51 281

Výnosy z dlhodobého finančného majetku	2 214	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 709 050	1 546 631
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 236 325	-1 190 229
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	102 756	95 018
Peňažné toky z prevádzky	575 481	451 419

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

NESS KE, s.r.o., Moldavská cesta 10/B,
040 11 Košice

VÝROČNÁ SPRÁVA
2017



Obsah správy:

Profil spoločnosti

Vývoj spoločnosti

- Výkaz ziskov a strát v rokoch 2016 a 2017
- Súvaha v rokoch 2016 a 2017

Výsledok hospodárenia v schvaľovaní

Významné udalosti, ktoré nastali po skončení roka 2017

Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

Vplyv spoločnosti na životné prostredie a zamestnanosť

Správa audítora s kompletnou účtovnou závierkou za rok 2017

Profil spoločnosti

Právna štruktúra a vlastnícke vzťahy

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 Moldavská cesta 10/B, 040 11 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. Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

V roku 2017 neboli uskutočnené žiadne zmeny v zápise do Obchodného registra.

Registrované sídlo spoločnosti Ness Technologies (East) B.V. je Hoogoorddreef 15, Amsterdam 1101BA v Holandskom kráľovstve.

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.

Predmet podnikania

Činnosti NESS KE, s.r.o. podľa zápisu v Obchodnom registri sú nasledovné:

- spracovanie údajov
- počítačové služby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- sprostredkovateľská činnosť oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť oblasti výroby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

Štatutárni zástupcovia spoločnosti:

Ing. Zuzana Želinská, Ing. Marek Uhrín

Činnosť v roku 2017:

NESS KE, s.r.o. ako vývojové softwarové a servisné centrum a súčasť skupiny NESS Digital Engineering naďalej pokračovalo v poskytovaní špičkových služieb s vysokou pridanou hodnotou svojim zákazníkom. Dodávané služby smerovali do krajín: Veľká Británia, USA, Nemecko, Švajčiarsko.

Spoločnosť v roku 2017 aj naďalej rozširovala a prehľbovala svoju spoluprácu s existujúcimi zákazníkmi, výsledkom čoho boli ďalšie objednávky, nové projekty podpísané v danom roku a nárast počtu zamestnancov.

- Vývoj spoločnosti:

**Výkaz ziskov a strát k 31.12.
(v celých Eurách)**

	2017	2016
Čistý obrat	17 800 328	15 527 769
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	17 800 763	15 541 771
Tržby z predaja tovaru		
Tržby z predaja vlastných výrobkov		
Tržby z predaja služieb	17 800 328	15 527 769
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu		803
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	8 435	13 199
Náklady na hospodársku činnosť	16 810 992	14 209 586
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	159 596	179 076
Opravné položky k zásobám		
Služby	2 733 600	2 511 292
Osobné náklady	12 846 962	11 319 566
Mzdové náklady	9 200 182	7 993 843
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva		
Náklady na sociálne poistenie	3 361 257	2 918 366
Sociálne náklady	285 524	407 358
Dane a poplatky	4 836	11 389
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	766 565	166 560
v tom Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	766 565	166 560
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	2 720	
Opravné položky k pohľadávkam		
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	296 713	21 702
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	997 771	1 332 185
Pridaná hodnota	14 907 132	12 837 401

Výnosy z finančnej činnosti	10 690	16 240
Výnosové úroky	2 214	4 565
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	2 214	4 472
Ostatné výnosové úroky	0	93
Kurzové zisky	8 476	11 675
Náklady na finančnú činnosť	81 247	15 069
Nákladové úroky		
Ostatné nákladové úroky		
Kurzové straty	74 619	9 570
Ostatné náklady na finančnú činnosť	6 628	5 499
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-70 557	1 171
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	927 214	1 333 356
Daň z príjmov	470 203	375 980
Daň z príjmov splatná	470 941	395 375
Daň z príjmov odložená	-738	-19 395
Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	457 010	957 376

Súvaha za obdobie k 31.12.
(v celých Eurách)

	2017	2016
SPOLU MAJETOK	12 611 369	12 962 682
Neobežný majetok	4 648 691	5 275 240
Dlhodobý nehmotný majetok	4 111 523	4 701 006
Softvér	0	2 122
Goodwill	4 111 523	4 698 884
Dlhodobý hmotný majetok	537 168	574 233
Stavby		
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	537 168	574 233
Dlhodobý finančný majetok		
	7 939 494	7 623 610
Obežný majetok		
Dlhodobé pohľadávky	232 719	229 581
Pohľadávky z obchodného styku		
Iné pohľadávky	212 586	210 186
Odložená daňová pohľadávka	20 133	19 395
Krátkodobé pohľadávky	6 505 330	5 230 755
Pohľadávky z obchodného styku	5 877 123	5 078 490
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 849 796	5 051 037
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	27 327	27 453
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	477 214	0
Daňové pohľadávky a dotácie	148 712	123 560
Iné pohľadávky	2 281	28 705
Krátkodobý finančný majetok		
Finančné účty	1 201 445	2 163 273
Peniaze		
Účty v bankách	1 201 445	2 163 273
Časové rozlíšenie súčet	23 184	63 833
Náklady budúcich období dlhodobé		

Náklady budúcich období krátkodobé	23 184	63 833
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	12 611 369	12 962 682
Vlastné imanie	11 215 268	11 667 764
Základné imanie	10 706 110	10 706 110
Základné imanie	10 706 110	10 706 110
Zmena základného imania		
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		
Emisné ážio		
Ostatné kapitálové fondy		
Zákonné rezervné fondy	52 148	4 279
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	52 148	4 279
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely		
Ostatné fondy zo zisku		
Štatutárne fondy		
Ostatné fondy		
Oceňovacie rozdiely z precenenia		
Výsledok hospodárenia minulých rokov		
Nerozdelený zisk minulých rokov		
Neuhradená strata minulých rokov		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	457 010	957 375
Záväzky	1 396 102	1 294 742
Dlhodobé záväzky súčet	37 748	10 487
Záväzky zo sociálneho fondu	37 748	10 487
Odložený daňový záväzok		
Dlhodobé rezervy		
Dlhodobé bankové úvery		
Krátkodobé záväzky súčet	1 201 140	1 142 314
Záväzky z obchodného styku	31 414	50 461
Ostatné záväzky z obchodného styku	31 414	50 461
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám		
Záväzky voči zamestnancom	565 267	527 336

Závazky zo sociálneho poistenia	467 516	402 604
Daňové záväzky a dotácie	136 943	161 912
Iné záväzky		
Krátkodobé rezervy	157 214	141 942
Zákonné rezervy	55 741	42 927
Ostatné rezervy	101 473	99 015
Bežné bankové úvery		
Krátkodobé finančné výpomoci		
Časové rozlíšenie		176

Účtovné princípy a poznámky k finančným výkazom :

Spoločnosť NESS KE, s.r.o. postupovala v roku 2017 pri vedení účtovníctva podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s platnou legislatívou vydanou Ministerstvom financií Slovenskej republiky. Finančné výkazy boli vypracované na základe ďalšieho predpokladu trvania spoločnosti.

Spôsob ocenenia majetku

Spoločnosť oceňovala majetok v roku 2017 v súlade so zákonom č. 431/ 2002 Zbierky zákonov o účtovníctve a podľa §21 platných Postupov účtovania.

Dlhodobý hmotný a nehmotný sa majetok oceňuje obstarávacou cenou.

Pohľadávky, krátkodobý finančný majetok, časové rozlíšenia na strane aktív a pasív, záväzky, ostatné záväzky boli oceňované menovitými hodnotami.

Spôsob stanovenia opravných položiek a rezerv

NESS KE, s.r.o. netvorila v predchádzajúcich rokoch opravné položky na pohľadávky.

Na účtoch krátkodobých rezerv boli účtované záväzky , ktoré vecne a časovo súvisia s rokom 2017. Ide o nevyfakturované dodávky za služby, nevyčerpané dovolenky a nevyplatené odmeny.

Spôsob uplatnený pri prepočte údajov v cudzích menách na EUR.

Pohľadávky, záväzky a prijaté úvery znejúce na cudziu menu boli prepočítavané v okamihu uskutočnenia účtovného prípadu na EUR kurzom ECB. K 31.12.2017 bol vykonaný prepočet zahraničných pohľadávok a záväzkov podľa platného kurzu ECB a kurzové rozdiely z ocenenia majetku a záväzkov podľa §4 ods.6 zákona boli účtované na ťarchu účtu 563-Kurzové straty alebo v prospech účtu 663-Kurzové zisky.

Súčasne podľa § 17 ods.17 zákona o dani z príjmov v znení zákona č.659/2004 Z.z. kurzový rozdiel, ktorý vznikol v účtovníctve z dôvodu realizovaného inkasa pohľadávky alebo neuhradených platieb záväzkov vyjadrených v cudzej mene ku dňu zostavenia účtovnej závierky zahrnie spoločnosť do základu dane.

Spôsob odpisovania

Spoločnosť vykazuje stav dlhodobého hmotného majetku v obstarávacích cenách v objeme 1 445 955 EUR, v zostatkových cenách k 31.12.2017 v objeme 537 168 EUR.

Dlhodobý nehmotný majetok má spoločnosť evidovaný v obstarávacích cenách v objeme 4 762 935 EUR, v zostatkových cenách k 31.12.2016 v objeme 4 111 523 EUR.

Pohyby na účtoch základného imania

Základné imanie NESS KE, s.r.o. sa v súčasnosti vykazuje na celkovú sumu 10 706 110 EUR, čo predstavuje 99,99% z celkovej čiastky pre Ness Technologies (East) B.V. a NESS USA, INC., čo predstavuje 0,01%.

Výsledok hospodárenia v schvaľovaní :

Spoločníkom pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia bude navrhnuté rozdelenie kladného výsledku hospodárenia za sledované účtovné obdobie v členení tvorba povinného rezervného fondu v sume 36 850 EUR a vyplatenie spoločníkom v sume 700 160 EUR.

Hospodársky výsledok za rok 2016 v sume 957 376 EUR bol rozhodnutím valného zhromaždenia spoločnosti dňa 06.10.2017 rozdelený na zákonný rezervný fond v sume 47 869 EUR, odmenu konateľom v sume 20 000 EUR a ostatná časť 889 507 EUR bola vyplatená spoločníkovi Ness Technologies (East) B.V. v decembri 2017.

Významné udalosti, ktoré nastali po skončení roka 2017:

Po 31. decembri 2017 Okresný súd Košice 1 rozhodol vo veci súdneho sporu s bývalým zamestnancom. Celkové finančné odškodnenie vrátane súdnych trov predstavujú čiastku 138 528 EUR.

Predpokladaný budúci vývoj:

Spoločnosť NESS KE, s.r.o. ako súčasť globálnej organizácie NESS Digital Engineering upevnila svoju pozíciu na trhu IT technológií v roku 2017 rozširovaním svojho existujúceho businessu.

Úspešne sa vyvíjajúca spolupráca so zákazníkmi sa prejavila vo výsledkoch spoločnosti, ktoré vytvorili potenciál pre ďalší rast firmy, získanie nových zákazníkov a udržanie si existujúcich zákazníkov s možnosťou zvyšovania objednávok u nich a následného rastu počtu zamestnancov spoločnosti NESS KE, s.r.o.

V roku 2018 zostáva aj naďalej prioritou spoločnosti výrazný rast spoločnosti, taktiež rast jej trhového podielu, poskytovanie kvalitných služieb zákazníkom s vysokou pridanou hodnotou a tým napĺňanie strategických cieľov organizácie.

Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie:

Činnosti NESS KE s.r.o. majú minimálny negatívny dopad na životné prostredie.

Vplyv účtovnej jednotky na zamestnanosť:

Ľudské zdroje

		2015	2016	2017
Celkový počet zamestnancov k 31.12.	počet	397	484	503
Počet dobrovoľne vystúpených zamestnancov	počet	57	35	51
Miera dobrovoľnej fluktuácie	%	14%	7%	9,8%
Vzdelávanie				
Priemerný počet hodín vzdelávania na zamestnanca	hodiny	19	22	19

Naším zamestnancom poskytujeme širokú paletu zamestnaneckých benefitov a výhod, ktoré reflektujú ich potreby, a zároveň sú na základe ich podnetov pravidelne obmieňané a dopĺňané. V r. 2017 mal veľký úspech projekt Vianoce v Nesse, ktorý mal aj charitatívny podtext, či Dni zdravia a pravidelné mobilné výjazdy košickej transfúznej stanice v rámci projektu Darovanie krvi.

Vzdelávanie a rozvoj zamestnancov vnímame ako naše poslanie. Preto Nessákom ponúkame technické školenia, jazykové kurzy, tréningy mäkkých zručností, certifikácie a účasť na konferenciách, ktoré ich posúvajú po stránke odborných i manažérskych zručností. Okrem školení, ktoré zabezpečujú externí lektori, sú v Nesse zaužívané aj interné školenia vedené priamo našimi zamestnancami. 108 zamestnancov cestovalo na prestížne profesionálne IT konferencie po celom svete. Neustále zlepšujeme pravidelný proces hodnotenia výkonu zamestnancov, aktívne do optimalizácie rozvojových aktivít zapájame lídrov.

Zahraniční klienti a globálne projekty sú prirodzene späté s cestovaním, a tak sa Nessáci vďaka práci dostali na blízke i vzdialené miesta planéty. New York, San Diego, Boston, Chicago (USA), Perth (Austrália), Chennai a Mumbai (India), Singapur, Soul (Južná Kórea), Tel Aviv (Izrael), Mníchov, Berlín (Nemecko), Londýn (UK), Krakow, Varšava (Poľsko), Dublin (Írsko), Rím (Taliansko), Novazzano (Švajčiarsko), Lisabon (Portugalsko).

NESS KE s.r.o. patrí medzi najväčších a najlepších zamestnávateľov v oblasti softvérového inžinierstva. Rok 2017 hodnotíme ako veľmi úspešný aj z pohľadu starostlivosti o zamestnancov. Napriek veľmi dynamickej situácii na trhu práce sme prijali 113 nových Nessákov. Zároveň sa nám podarilo udržať dobrovoľnú fluktuáciu pod hranicou 10%.



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Translation of the Auditors' Report originally prepared in Slovak language

Independent Auditors' Report

To the Shareholders and Board of Directors of NESS KE, s. r. o.

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of NESS KE, s. r. o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2017, the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2017, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements of the Act No. 423/2015 Coll. on statutory audit and on amendments to Act No. 431/2002 Coll. on accounting as amended ("the Act on Statutory Audit") including the Code of Ethics for an Auditor that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Other Matter

The financial statements of the Company as at and for the year ended 31 December 2016 were audited by another auditor who expressed an unmodified opinion on those statements on 22 September 2017.

Responsibilities of the Statutory Body and Those Charged with Governance for the Financial Statements

The statutory body is responsible for the preparation of the financial statements that give a true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as the statutory body determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, the statutory body is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting

unless the statutory body either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the statutory body.
- Conclude on the appropriateness of the statutory body's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Reporting on Information in the Annual Report

The statutory body is responsible for the information in the Annual Report prepared in accordance with the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements, mentioned above, does not cover other information in the Annual Report.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the Annual Report and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the audited financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

With respect to the Annual Report of the Company, we consider whether it includes the disclosures required by the Act on Accounting.

Based on the work undertaken in the course of the audit of the financial statements, in our opinion:

- the information given in the Annual Report for the year 2017 is consistent with the financial statements prepared for the same financial year; and
- the Annual Report contains information according to the Act on Accounting.

In addition to this, in light of the knowledge of the Company and its environment obtained in the course of audit, we are required to report if we have identified material misstatement in the Annual Report that we have obtained prior to the date of this auditors' report. We have nothing to report in this respect.

26 June 2018
Bratislava, Slovak Republic

Auditing company:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
License SKAU No. 96

Responsible auditor:
Ľuboš Vančo
License SKAU No. 745