

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.

V roku 2016 boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra:

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	499	484
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	512	503
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 2018:

Predstavenstvo (Konatelia)

Konateľ: Ing. Zuzana Želinská

Konateľ: Ing. Marek Uhrin

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlíčenia, 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 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 04.12.2018.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2018 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	2	50%	rovnomerne
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	2	50%	rovnomerne

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisovanie

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

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

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok. Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje nominálnymi hodnotami.

d) Zásoby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách.

e) Pohľadávky

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v nominálnych hodnotách.

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

h) Rezervy

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

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond zo zisku.

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Výnosy

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

m) Finančný lízing

Spoločnosť neúčtuje o finančnom lízingu.

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

n) Daň z príjmu

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

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

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

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
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 916	49 135	587 361				651 412
Prírastky				587 364				587 364
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 916	49 135	1 174 725	0	0	0	1 238 776
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	4 111 523	0	0	0	4 111 523
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	3 524 159	0	0	0	3 524 159

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		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	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 2018 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 nepeniazného 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 huteľných 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			1 445 955						1 445 955
Prírastky			189 161						189 161
Úbytky			26 522						26 522
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 608 594	0	0	0	0	0	1 608 594
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			908 787						908 787
Prírastky			200 616						200 616
Úbytky			26 522						26 522
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 082 880	0	0	0	0	0	1 082 880
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	537 168	0	0	0	0	0	537 168
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	525 714	0	0	0	0	0	525 714

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných 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
Oprávk									
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	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 2018 neúčtovala o oceňovacích rozdieloch.

Poistenie majetku

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

5. POHLÁDÁVKY

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam:

V roku 2018 spoločnosť neodpísala žiadne pohľadávky do nákladov.

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

K 31.12.2018 eviduje spoločnosť pohľadávku z obchodného styku voči NESS Global Services Ltd. v sume 4 609 914 EUR, NESS USA, Inc. v sume 1 502 038 EUR, NESS Deutschland GmbH v sume 6 973 EUR, NESS Slovensko a.s. v sume 1 008 EUR a pohľadávku z titulu poskytnutého úveru pre Ness Technologies (East) B.V. v sume istiny 530 980 EUR a úroku 4 705 EUR.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	210 936		210 936
Odložená daňová pohľadávka	49 513		49 513
Dlhodobé pohľadávky spolu	260 449	0	260 449
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	27 182	27 182
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	3 710 405	2 409 528	6 119 933
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	535 685		535 685
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	150 267		150 267
Iné pohľadávky	32 915		32 915
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 429 271	2 436 710	6 865 981

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	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 059 078	1 201 445
Spolu	2 059 078	1 201 445

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:	28 628	23 184
Náklady na školenia, licencie, predplatné	28 628	23 184
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy 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 2018 sa nemenila.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	457 010
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	22 850
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	434 160
Iné - odmena konateľom	
Spolu	457 010

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	157 214	281 390	-157 214	0	281 390
Zákonné rezervy	55 741	53 683	-55 741		53 683
Ostatné rezervy	101 473	227 707	-101 473		227 707

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	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

U všetkých vytvorených rezerv je plánované použitie v roku 2019.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	66 562	37 748
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	66 562	37 748
Krátkodobé záväzky spolu	1 332 926	1 201 140
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 332 926	1 201 140
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

K 31.12.2018 spoločnosť neviduje 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:	8 071	7 901
odpočítateľné		
zdaniteľné	-8 071	-7 901
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	227 706	87 973
odpočítateľné		
zdaniteľné	-227 706	-87 973
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	49 513	20 133
Uplatnená daňová pohľadávka	49 513	20 133
Zaučtovaná ako náklad	29 380	738
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 49 513 EUR z titulu dočasných rozdielov pri odpisovaní majetku a tvorbe rezerv.

12. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	37 748	10 487
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	89 943	79 975
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	89 943	79 975
Čerpanie sociálneho fondu	-61 129	-52 714
Konečný zostatok sociálneho fondu	66 562	37 748

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Spoločnosť neúčtovala o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť k 31.12.2018 nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Spoločnosť k 31.12.2018 má majetok prenajatý formou operatívneho prenájmu- osobné automobily, kancelárska technika.

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť má záväzky zo súdneho rozhodnutia v prospech bývalého zamestnanca. Na tento záväzok bola tvorená rezerva so zostatkom k 31.12. v sume 115 269 EUR.

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Softwarové služby		Predaj majetku		Ostatné výnosy	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	193 150	96 575	0	0	6 854	8 435
Zahraničie (CH, GB, DE, USA)	19 602 470	17 703 753	0	0	4 969	2 214
Spolu	19 795 620	17 800 328	0	0	11 823	10 649

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Finančné výnosy, z toho:	19 639	10 690
Kurzové zisky:	14 920	8 476
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	4 719	2 214
Úroky poskytnutý úver	4 719	2 214

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	19 795 620	17 800 328
Čistý obrat celkom	19 795 620	17 800 328

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 743 154	2 733 600
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	9 055	9 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 055	9 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 734 099	2 724 600
Prenájom kancelárií	876 743	989 599
Externé subdodávky nakupovaných služieb	684 580	767 969
Účtovné a controllingové služby	96 018	50 727
Telekomunikačné služby	61 035	66 340
Školenia	71 839	71 406
Licencie	133 309	130 332
Operatívny leasing	102 519	95 468
Reklamné služby	53 863	25 072
Právne služby	29 362	16 087
Cestovné	62 233	51 081
Reprezentácia	209 473	179 242
Ostatné služby	353 125	281 277
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 584 457	14 077 392
Spotreba materiálu a energie	163 390	159 596
Osobné náklady	14 627 644	12 846 962
Dane a poplatky	6 818	4 836
Odpisy dlhodobého majetku	786 605	766 565
Ostatné náklady	0	299 433
Finančné náklady, z toho:	34 482	81 248
Kurzové straty	27 732	74 619
Bankové poplatky	3 177	3 367
Ostatné finančné náklady	3 573	3 262

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	0	738
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:	1 185 991	x	x	1 207 213	x	x
teoretická daň	x	249 058	21	x	253 515	21
Daňovo neuznané náklady	1 079 380	226 670	21	1 134 380	238 220	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-101 473	-21 309	21	-99 015	-20 793	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-195 576	-41 071	21	0	0	21
Spolu		413 348			470 941	
Splátna daň z príjmov	x	413 348		x	470 941	
Odložená daň z príjmov	x	-29 380		x	-738	
Celková daň z príjmov	x	383 968		x	470 203	

K 31.12.2018 spoločnosť zaúčtovala daňovú povinnosť v sume 454 419 EUR.

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

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

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
NESS Global Services	3- predaj	12 919 328	11 015 830
NESS Deutschland	3- predaj	85 020	79 202
NESS USA Inc.	3- predaj	6 598 123	5 095 734
NESS USA Inc.	3-nákup	2 295	
NESS Slovensko a.s.	3- predaj	0	5 421
NESS Technologies, USA	3-nákup	133 309	0
NESS Singapore	3- predaj	0	1 465 408

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 účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	52 148			22 850	74 998
Nedeliteľný fond					0
Štatútne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	457 010	802 024		-457 010	802 024
Vyplatenie zisku spoločníkovi			-434 160	434 160	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 účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	4 279			47 869	52 148
Nedeliteľný fond					0
Štatútne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	957 376	457 010		-957 376	457 010
Vyplatené dividendy			-909 507	909 507	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 04.12.2018 rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2017 nasledovne:

- prídel do rezervného fondu v sume 22 850 EUR

- vyplatenie zisku spoločníkovi Ness Technologies (East) B.V. V sume 434 160 EUR

19. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

A. Podmieneny majetok

Spoločnosť v roku 2018 neevidovala podmienený majetok.

B. Podmienené záväzky

Spoločnosť v roku 2018 neevidovala podmienené záväzky.

C. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily. Ročné náklady na nájomné sú približne 103 000 EUR.

Spoločnosť má sídlo v prenajatých priestoroch. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2020 s možnosťou predĺženia. Ročné nájomné predstavuje 876 742 EUR.

D. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2018 neprenajímala žiaden majetok.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

21. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 892 583	575 481
Zaplatená daň z príjmov	-440 443	-515 046
Vyplatené dividendy	-434 160	-909 506
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 017 980	-849 071
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 017 980	-849 071
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-189 161	-140 018
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-189 161	-140 018
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky dlhodobých záväzkov	28 814	27 261
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	28 814	27 261
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	857 633	-961 828
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 201 445	2 163 273
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 059 078	1 201 445
Peňažné toky z prevádzky		
	2018	2017
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 181 272	924 999
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	786 605	766 565
Rezervy	124 176	15 272
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	4 719	2 214
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 096 772	1 709 050
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-359 001	-1 236 325
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	154 812	102 756
Peňažné toky z prevádzky	1 892 583	575 481

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, priorítne akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.