

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 2019 boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra:

Dňa 31.10.2019 boli do funkcie konateľov zapísaný pán Edward Galati a pán Mark Shwartz.

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	505	499
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	513	512
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 NESS KE s.r.o. sa dňa 15.11.2019 stala 100% vlastníkom spoločnosti CassaCloud s.r.o.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2019:

Predstavenstvo (Konatelia)

Konateľ:	Ing. Zuzana Želinská	
Konateľ:	Ing. Marek Uhrín	
Konateľ:	Edward Galati	od 31.10.2019
Konateľ:	Mark Shwartz	od 31.10.2019

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, 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 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 08.08.2019.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 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) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok s dobou použiteľnosti viac ako 1 rok sa oceňuje obstarávacou cenou.

Spoločnosť je k 31.12.2019 100% vlastníkom spoločnosti CassaCloud s.r.o.

d) Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje nominálnymi hodnotami.

e) Zásoby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách.

f) Pohľadávky

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

g) 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.

h) 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.

i) Rezervy

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

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

j) 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.

k) 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.

l) Transakcie v cudzích menách

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

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.

m) Výnosy

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

n) 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.

o) Daň z príjmu

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť 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	Ocenenie práv	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	1 174 725				1 238 776
Prírastky				587 364				587 364
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 916	49 135	1 762 089	0	0	0	1 826 140
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	3 524 159	0	0	0	3 524 159
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	2 936 795	0	0	0	2 936 795

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
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
Oprávky								
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	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 2019 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 rovomernými 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

	Bežné účtovné obdobie
--	-----------------------

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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			1 608 594						1 608 594
Prírastky			148 675						148 675
Úbytky			91 217						91 217
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 666 052	0	0	0	0	0	1 666 052
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 082 880						1 082 880
Prírastky			215 430						215 430
Úbytky			91 217						91 217
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 207 093	0	0	0	0	0	1 207 093
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	525 714	0	0	0	0	0	525 714
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	458 959	0	0	0	0	0	458 959

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	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 2019 neúčtovala o oceňovacích rozdieloch.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Cenné papiere	Podiely	Dlhodobé požičky	Umelecké diela, zbierky	Ostatný DFM	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky		1 440 696						1 440 696
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 440 696	0	0	0	0	0	1 440 696
Oprávky								
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
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 440 696	0	0	0	0	0	1 440 696

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Cenné papiere	Podiely	Dlhodobé požičky	Umelecké diela, zbierky	Ostatný DFM	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Oprávky								
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
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

V súvislosti s odkúpením spoločnosti CassaCloud s.r.o. spoločnosť zaúčtovala k 15.11.2019 jeho akvizíciu na účet 061 v sume 1 440 696 EUR.

Poistenie majetku

Spoločnosť uzavrela poisťnú zmluvu v Allianz - Slovenskej poisťovni a.s. na dobu neurčitú na poistenie hmotných vecí v poisťnej sume vo výške 2 011 649 EUR.

5. POHLÁDÁVKY

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam:

V roku 2019 spoločnosť odpísala nevymožiteľnú pohľadávku voči spoločnosti Benit Group s.r.o. do nákladov v sume 27 182 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

K 31.12.2019 eviduje spoločnosť pohľadávku z obchodného styku voči NESS Global Services Ltd. v sume 4 844 460 EUR, NESS USA, Inc. v sume 819 713 EUR, NESS Deutschland GmbH v sume 40 550 EUR, NESS Slovensko a.s. v sume 1 008 EUR, NESS Canada v sume 4 234 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	210 836		210 836
Odložená daňová pohľadávka	70 229		70 229

Dlhodobé pohľadávky spolu	281 065	0	281 065
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 017 993	3 691 972	5 709 965
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	73 692		73 692
Iné pohľadávky	6 845		6 845
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 098 530	3 691 972	5 790 502

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	2 571 086	2 059 078
Spolu	2 571 086	2 059 078

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:	42 360	28 628
Náklady na školenia, licencie, predplatné	42 360	28 628
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 2019 sa nemenila.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	802 024
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	40 101
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	761 923
Iné - odmena konateľom	
Spolu	802 024

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:	281 390	435 614	-281 390	0	435 614
Zákonné rezervy	53 683	64 780	-53 683		64 780
Ostatné rezervy	227 707	370 834	-227 707		370 834

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:	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

U všetkých vytvorených rezerv okrem rezervy na odmeny štatutárov je plánované použitie v roku 2020.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	106 390	66 562
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	106 390	66 562

Krátkodobé záväzky spolu	1 453 251	1 332 926
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 453 251	1 332 926
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 709	8 071
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 709	-8 071
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	336 131	227 706
odpočítateľné		
zdaniteľné	-336 131	-227 706
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	70 229	49 513
Uplatnená daňová pohľadávka	70 229	49 513
Daňová pohľadávka ako náklad	20 716	29 380
Reálne zaúčtovaná		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 70 229 EUR z titulu dočasných rozdielov pri odpisovaní majetku a tvorbe rezerv.

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOVÝCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	66 562	37 748
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	99 971	89 943
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	99 971	89 943
Čerpanie sociálneho fondu	-60 143	-61 129
Konečný zostatok sociálneho fondu	106 390	66 562

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Spoločnosť neúčtovala o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť k 31.12.2019 nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Spoločnosť k 31.12.2019 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	193 150	0	0	4 964	6 854
Zahraničie (CH, GB, DE, USA)	20 990 398	19 602 470	0	0	3 838	4 970
Spolu	21 183 548	19 795 620	0	0	8 802	11 824

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:	6 498	19 639
Kurzové zisky:	3 792	14 920
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 706	4 719
Úroky poskytnutý úver	2 706	4 719

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	21 183 548	19 795 620
Čistý obrat celkom	21 183 548	19 795 620

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 894 773	2 743 154
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	9 600	9 055

náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 600	9 055
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 885 173	2 734 099
Prenájom kancelárií	882 693	876 743
Externé subdodávky nakupovaných služieb	729 644	684 580
Účtovné a controllingové služby	73 607	96 018
Telekomunikačné služby	58 684	61 035
Školenia	42 821	71 839
Licencie	193 140	133 309
Operatívny leasing	110 497	102 519
Reklamné služby	51 365	53 863
Právne služby	25 814	29 362
Cestovné	41 126	62 233
Reprezentácia	227 819	209 473
Ostatné služby	137 338	353 125
Služby súvisiace s kúpou CassaCloud s.r.o.	127 118	
PR náklady	183 507	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 140 428	15 584 457
Spotreba materiálu a energie	170 101	163 390
Osobné náklady	16 061 605	14 627 644
Dane a poplatky	20 856	6 818
Odpisy dlhodobého majetku	802 142	786 605
Ostatné náklady	85 724	0
Finančné náklady, z toho:	14 756	34 482
Kurzové straty	8 194	27 732
Bankové poplatky	2 988	3 177
Ostatné finančné náklady	3 574	3 573

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	0
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:	1 148 891	x	x	1 185 991	x	x
teoretická daň	x	241 267	21	x	249 058	21
Daňovo neuznané náklady	1 291 237	271 160	21	1 079 380	226 670	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-227 707	-47 818	21	-101 473	-21 309	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné		0	21	-195 576	-41 071	21
Spolu		464 608			413 348	
Splätaná daň z príjmov	x	464 608		x	413 348	
Odložená daň z príjmov	x	-20 716		x	-29 380	
Celková daň z príjmov	x	443 892		x	383 968	

K 31.12.2019 spoločnosť zaúčtovala daňovú povinnosť v sume 464 609 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	13 459 468	12 919 328
NESS Deutschland	3- predaj	200 489	85 020
NESS USA Inc.	3- predaj	7 276 357	6 598 123
NESS USA Inc.	3-nákup		2 295
Natil Technologies, IL	3-nákup	159 311	0
NESS Technologies, USA	3-nákup	9 738	133 309
NESS Canada	3- predaj	54 183	0

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				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	74 998			40 101	115 099
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	802 024	704 999		-802 024	704 999
Vypлатenie zisku spoločníkovi	0		-761 923	761 923	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	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	52 148			22 850	74 998
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	457 010	802 024		-457 010	802 024
Vyplatené dividendy			-434 160	434 160	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 08.08.2019 rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2018 nasledovne:

- prídel do rezervného fondu v sume 40 101 EUR
- vyplatenie zisku spoločníkovi Ness Technologies (East) B.V. v sume 761 923 EUR

19. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

A. Podmieneny majetok

Spoločnosť k 31.12.2019 eviduje podmienenú pohľadávku voči zamestnancom CassaCloud s.r.o., podľa Dohody o kúpe vlastníckeho podielu, v prípade ich nezotrvania v pracovnom pomere po dobu viac ako 1 rok v nástupníckej spoločnosti v sume 650 000 EUR.

B. Podmienené záväzky

Spoločnosť v roku 2019 neevidovala podmienené záväzky.

C. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily. Ročné náklady na nájomné sú približne 110 500 EUR.

Spoločnosť má sídlo v prenajatých priestoroch. Nájomná zmluva je uzatvorená do 06/2020 s možnosťou predĺženia. Ročné nájomné predstavuje 882 693 EUR.

D. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2019 neprenajímala žiaden majetok.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

21. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.