

Poznámky Úč POD 3 - 01
NESS KE, s.r.o.

DIČ 2 1 2 0 1 3 3 1 0 3

IČO 4 8 3 2 5 8 3 0

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 Továrenská 8, 040 01 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.

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	519	505
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	542	513
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., ku dňu 1.1.2020 boli obe spoločnosti zlúčené, pričom zmena bola do OR SR zapísaná dňa 10.6.2020.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2020:

Predstavenstvo (Konatelia)

Konateľ: Ing. Zuzana Želinská
Konateľ: Ing. Marek Uhrín
Konateľ: Edward Galati
Konateľ: Mark Shwartz od 31.10.2019 do 28.10.2020

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, 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 2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 21.9.2020.

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú vírusom COVID-19 sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2020 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
Goodwill	7-8	14.3-12.5%	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. V súvislosti s odkúpením spoločnosti CassaCloud s.r.o.spoločnosť začala účtovať k 1.1.2020 Goodwill v hodnote 1 006 586 EUR. Organizácia odpisuje tento goodwill rovnomernými odpismi po dobu 7 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 vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

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 účtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období v sume 465 tisíc eur s vplyvom na nerozdelení zisk minulých rokov. Účtovná závierka za rok končiaci 31.12.2019 bola zostavená dňa 12.5.2020. Spoločnosť po zostavení účtovnej závierky podala opravné daňové priznanie k dani z príjmov, v ktorom si uplatnila odpočet nákladov na výskum a vývoj vo výške 2 212 tisíc EUR, čo malo za následok zvýšenie výsledku hospodárenia po zdanení o 465 tisíc EUR. Korekciu spoločnosť vykonala v bežnom účtovnom období.

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné 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				1 006 586				1 006 586
Úbytky			49 135					49 135
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 916	0	5 705 470	0	0	0	5 720 386
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 916	49 135	1 762 089				1 826 140
Prírastky				731 162				731 162
Úbytky			49 135					49 135
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 916	0	2 493 251	0	0	0	2 508 167
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	2 936 795	0	0	0	2 936 795
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	3 212 219	0	0	0	3 212 219

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								
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	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	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 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.

V súvislosti s odkúpením spoločnosti CassaCloud s.r.o. spoločnosť zaúčtovala k 1.1.2020 Goodwil v hodnote 1 006 586 EUR. Organizácia odpisuje tento goodwill rovomernými odpismi po dobu 7 rokov.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 666 052						1 666 052
Prírastky			12 902				1 180 256		1 193 158
Úbytky			273 649						273 649
Presuny		233 130	921 488				-1 154 618		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	233 130	2 326 793	0	0	0	25 638	0	2 585 561
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 207 093						1 207 093
Prírastky		14 650	273 499						288 149
Úbytky			261 222						261 222
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 650	1 219 369	0	0	0	0	0	1 234 019
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	458 959	0	0	0	0	0	458 959
Stav na konci účtovného obdobia	0	218 480	1 107 424	0	0	0	25 638	0	1 351 542

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské 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	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 2020 neúčtovala o oceňovacích rozdieloch.

Poistenie majetku

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

5. POHLÁDÁVKY

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam:

V roku 2020 spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

K 31.12.2020 eviduje spoločnosť pohľadávku z obchodného styku voči NESS Global Services Ltd. v sume 3 457 504 EUR, NESS USA v sume 708 325 EUR, NESS Deutschland GmbH v sume 35 733 EUR, NESS Slovensko a.s. v sume 2 379 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	211 911		211 911
Odložená daňová pohľadávka	2 682 565		2 682 565
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 894 476	0	2 894 476
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	42 247	6 272	48 519
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	3 280 355	923 586	4 203 941
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	632 526		632 526
Iné pohľadávky	44 456		44 456
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 999 584	929 858	4 929 442

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	4 626 165	2 571 086
Spolu	4 626 165	2 571 086

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:	271 156	42 360
Náklady na školenia, licencie, predplatné	14 979	42 360
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	24 194	0

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené vkladom zakladateľov v sume 10 706 110 EUR. Hodnota základného imania počas roka 2020 sa nemenila.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 169 607
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	58 480
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	1 111 127
Iné - odmena konateľom	
Spolu	1 169 607

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:	435 614	603 056	-421 724	0	616 946
Zákonné rezervy	64 779	83 311	-60 029		88 061
Ostatné rezervy	370 835	519 745	-361 695		528 885

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:	281 390	435 614	-281 390	0	435 614
Zákonné rezervy	53 683	64 779	-53 683		64 779
Ostatné rezervy	227 707	370 834	-227 707		370 834

U všetkých vytvorených rezerv je plánované použitie v roku 2020.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	159 828	106 390
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	159 828	106 390
Krátkodobé záväzky spolu	1 760 898	1 453 252
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 760 898	1 453 252
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:	-33 468	-36 410
odpočítateľné		
zdaniteľné	33 468	36 410
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	528 885	370 834
odpočítateľné		
zdaniteľné	-528 885	-370 834
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	10 066 281	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 217 956	70 229
Uplatnená daňová pohľadávka	2 217 956	70 229
Zaúčtovaná ako náklad	-2 147 727	20 716
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 2 113 919 EUR vyplývajúcu z nevyužitého superodpočtu nákladov na výskum a vývoj vo výške 10 066 281 EUR a 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	106 390	66 562
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	114 773	99 971
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	4 203	
Tvorba sociálneho fondu spolu	118 976	99 971
Čerpanie sociálneho fondu	-65 539	-60 143
Konečný zostatok sociálneho fondu	159 828	106 390

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Spoločnosť neúčtovala o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť k 31.12.2020 nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Spoločnosť k 31.12.2020 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 129 669 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	420 025	193 150	0	0	3 828	4 964
Zahraničie (CH, GB, DE, USA)	24 084 314	20 990 398	0	0	144	3 838
Spolu	24 504 339	21 183 548	0	0	3 972	8 802

Vo výnosoch spoločnosť neviduje 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:	7 030	6 498
Kurzové zisky:	7 026	3 792
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		2 706
Úroky poskytnutý úver		2 706

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	24 504 339	21 183 548
Čistý obrat celkom	24 504 339	21 183 548

x **Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 446 388	2 894 773
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	8 500	9 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 500	9 600
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 437 888	2 885 173
Prenájom kancelárií	1 339 795	882 693
Externé subdodávky nakupovaných služieb	902 077	729 644
Účtovné a controllingové služby	127 968	73 607
Telekomunikačné služby	55 664	58 684
Školenia	38 977	42 821
Licencie	169 669	193 140
Operatívny leasing	120 442	110 497
Reklamné služby	103 150	51 366
Právne služby	46 448	25 814
Cestovné	13 436	41 126
Reprezentácia	99 460	227 819
Ostatné služby	420 802	137 338
Služby súvisiace s kúpou CassaCloud s.r.o.	0	127 118
PR Náklady	0	183 507
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 930 046	17 140 428
Spotreba materiálu a energie	208 830	170 101
Osobné náklady	18 477 105	16 061 605
Dane a poplatky	23 510	20 856
Odpisy dlhodobého majetku	1 006 624	802 142
Ostatné náklady	213 977	85 724
Finančné náklady, z toho:	17 598	14 756
Kurzové straty	9 903	8 194
Bankové poplatky	3 450	2 988
Ostatné finančné náklady	4 245	3 574

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	2 113 919	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:	1 121 309	x	x	1 148 891	x	x
teoretická daň	x	235 475	21	x	241 267	21
Daňovo neuznané náklady	1 239 531	260 302	21	1 291 237	271 160	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-370 834	-77 875	21	-227 707	-47 818	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Superodpočet nákladov na výskum a vývoj	-1 990 006	-417 901				
Iné	0	0	21	0	0	21
Spolu		0			464 609	
Splatná daň z príjmov	x	0		x	464 609	
Odložená daň z príjmov	x	-2 147 727		x	-20 716	
Celková daň z príjmov	x	-2 147 727		x	443 893	

V roku 2020 si spoločnosť uplatnila superodpočet nákladov na výskum a vývoj v sume 1 990 006 EUR a zároveň zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku v sume 2 113 919 EUR vyplývajúcu z nevyužitého superodpočtu nákladov na výskum a vývoj vo výške 10 066 281 EUR. K 31.12.2020 spoločnosť zaúčtovala daňovú povinnosť v sume 0 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 OSOBACH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
NESS Global Services	3 - predaj	14 417 575	13 459 468
NESS Slovensko a.s.	3 - predaj	17 287	0
NESS Deutschland	3 - predaj	993 585	200 489
NESS USA Inc.	3 - predaj	7 764 692	7 276 357
NESS Canada	3 - predaj	25 035	54 183
Natil Technologies, IL	3 - nákup	176 267	159 311
NESS Technologies, USA	3 - nákup	0	9 738
NESS USA Inc.	3 - nákup	8 985	0
NESS Romania	3 - nákup	1 956	0

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Opravy chýb minulých období	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, splnutí a rozdelení	0					0
Zákonný rezervný fond	115 099	7 419			58 480	180 998
Nedeliteľný fond	0					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	43 440				43 440
Neuhradená strata minulých rokov	0					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	704 998	3 269 036		464 609	-1 169 607	3 269 036
Vypлатenie zisku spoločníkovi	0		-1 111 127		1 111 127	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	Opravy chýb minulých období	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, splnutí 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	802 025	704 998			-802 025	704 998
Vyplatenie zisku spoločníkovi	0		-761 923		761 923	0
Ostatné položky vlastného imania	0					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0					0

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 21.09.2020 rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2019 nasledovne:

- príděl do rezervného fondu v sume 58 480 EUR
- vyplatenie zisku spoločníkovi Ness Technologies (East) B.V. V sume 1 111 127 EUR

19. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

A. Podmienení majetok

Spoločnosť v roku 2020 neevidovala podmienený majetok.

B. Podmienené záväzky

Spoločnosť v roku 2020 neevidovala podmienené záväzky.

C. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily. Ročné náklady na nájomné sú približne 116 800 EUR.

Sp

D. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2020 neprenajímala žiaden majetok.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.