

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

IBM International Services Centre s.r.o.
Apollo II
Mlynské Nivy 49
821 09 Bratislava

Spoločnosť IBM International Services Centre s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. decembra 2002 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. februára 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 28278/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- činnosť účtovných a ekonomických poradcov,
- marketingová činnosť,
- počítačové služby,
- vedenie účtovníctva,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3 794	3 264
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3 923	3 518
počet vedúcich zamestnancov	2	2

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. júna 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Konatelia:	Ing. Marián Bódi Ing. Branislav Šebo, MBA	Ing. Marián Bódi Ing. Branislav Šebo, MBA

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
IBM Slovensko, spol. s r.o.	8 963	90	90	90
IBM Eastern Europe Holdings B.V.	996	10	10	10
Spolu	9 959	100%	100%	100%

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti IBM Slovensko, spol. s r.o., Apollo II, Mlynské Nivy 49, 821 09 Bratislava, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny IBM World Trade Corporation. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť IBM World Trade Corporation, Old Orchard Road, 3B-16 Armonk, 10504 New York, USA. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 518 pri uvedení do používania, ak sa Spoločnosť nerozhodla inak.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 pri uvedení do používania, ak sa Spoločnosť nerozhodla inak.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3-8	Rovnomerná	33,3-12,5

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykázateľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv. Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy, na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, odmeny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované služby, daňové záväzky v súvislosti so zamestnávaním

zahraničných pracovníkov, služobné cesty, služby poskytnuté auditorom, daňové poradenstvo a na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu.

g) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov 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,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

m) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja účtovných, ekonomických a konzultačných služieb v rámci skupiny IBM World Trade Corporation.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	0	3 636 827	0	0	0	6 187	0	3 643 014
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 434 895	0	1 434 895
Úbytky	0	0	780 782	0	0	0	0	0	780 782
Presuny	0	0	1 311 949	0	0	0	-1 311 949	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	4 167 994	0	0	0	129 133	0	4 297 127
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	0	2 083 561	0	0	0	0	0	2 083 561
Prírastky	0	0	1 141 505	0	0	0	0	0	1 141 505
Úbytky	0	0	780 782	0	0	0	0	0	780 782
Stav k 31.12.2013	0	0	2 444 284	0	0	0	0	0	2 444 284
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	0	1 553 266	0	0	0	6 187	0	1 559 453
Stav k 31.12.2013	0	0	1 723 710	0	0	0	129 133	0	1 852 843

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	0	3 363 639	0	0	0	33 613	0	3 397 252
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 187 898	0	1 187 898
Úbytky	0	0	942 136	0	0	0	0	0	942 136
Presuny	0	0	1 215 324	0	0	0	-1 215 324	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	3 636 827	0	0	0	6 187	0	3 643 014
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	0	2 094 448	0	0	0	0	0	2 094 448
Prírastky	0	0	931 249	0	0	0	0	0	931 249
Úbytky	0	0	942 136	0	0	0	0	0	942 136
Stav k 31.12.2012	0	0	2 083 561	0	0	0	0	0	2 083 561
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	0	1 269 191	0	0	0	33 613	0	1 302 804
Stav k 31.12.2012	0	0	1 553 266	0	0	0	6 187	0	1 559 453

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) v rámci skupiny IBM Slovensko až do výšky EUR 21 804 159 (2012: 30 095 673 EUR).

3. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	241 196		180 113
Dlhodobé pohľadávky spolu	241 196		180 113
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	29 800 466	0	29 800 466
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	10 893 143	0	10 893 143
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 160 607	0	1 160 607
Iné pohľadávky	178 210	0	178 210
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 032 426	0	42 032 426

a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	42 032 426	44 547 631
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 032 426	44 547 631
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	241 196	235 758
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	241 196	235 758

Celková hodnota pohľadávok z obchodného styku vyplýva z transakcií so spriaznenými stranami. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku predstavujú pôžičky poskytnuté spriazneným stranám (Poznámka E.4).

4. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2012 f
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
IBM International Treasury Services Company	EUR	1M EURIBOR + 0,15 %	31.1.2014	10 893 143	11 145 908

Pôžička je poskytnutá Spoločnosťou do IBM International Treasury Services Company v rámci cash pooling pri úrokovej sadzbe 1M EURIBOR + 0,15% (2011: 1M EURIBOR + 0,15%). Cash pooling predstavuje nástroj treasury v rámci Skupiny IBM World Trade Corporation na vyrovnávanie vzájomných transakcií. Pôžička je splatná na požiadanie.

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	8 568	0
Bežné bankové účty	399 668	424 930
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	408 236	424 930

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	114 051	61 749
Predplatené služby	114 051	61 749
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 847	0
Ostatné	10 847	0
Spolu	124 898	61 749

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	102 175	339 666
odpočítateľné	102 175	339 666
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	994 173	685 268
odpočítateľné	994 173	685 268
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	241 196	235 735
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	241 196	235 735
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-5 438	-241 455
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 959	0	0	0	9 959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	72 642	0	0	0	72 642
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 513 966	0	0	-1 513 966	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 152 240	9 575 976	0	-4 152 240	9 575 976
Vyplatené dividendy	0	0	-5 666 206	5 666 206	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	5 748 807	9 575 976	-5 666 206	0	9 658 577

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 959	0	0	0	9 959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	72 642	0	0	0	72 642
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	1 513 966	1 513 966
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 713 966	4 152 240		-7 713 966	4 152 240
Vyplatené dividendy	0	0	-6 200 000	6 200 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	7 796 567	4 152 240	-6 200 000	0	5 748 807

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 4 152 240 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	4 152 240
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Rozdelenie podielu na zisku minulých rokov spoločníkom, členom	1 513 966
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 152 240
Iné	0
Spolu	5 666 206

Do dátumu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán Spoločnosti nepredložil návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2013 vo výške 9 575 976 EUR.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	739 240	0	0	0	739 240
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	739 240	0	0	0	739 240
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 987 713	3 104 814	5 002 130	2 065 016	4 025 382
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	557 544	687 010	557 544	0	687 010
Služobné cesty	108 439	85 200	108 439	0	85 200
Audit a súvisiace audítorské služby	137 185	351 012	137 185	0	351 012
Nevyfakturované služby	1 298 531	578 423	1 298 531	0	578 423
Náklady na zahraničných zamestnancov	1 647 659	1 063 717	833 724	588 062	1 289 590
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny pracovníkom	3 542 111	300 805	2 066 707	1 475 404	300 805
Ostatné rezervy	696 244	38 647	0	1 550	733 342
Rezervy spolu	8 726 953	3 104 814	5 002 130	2 065 016	4 764 622

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	0	739 240	0	0	739 240
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 233 319	7 549 545	5 214 460	580 691	7 987 713
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	357 403	557 544	357 403	0	557 544
Služobné cesty	64 483	108 439	64 483	0	108 439
Audit a súvisiace audítorské služby	35 358	137 185	35 358	0	137 185
Nevyfakturované služby	1 157 555	1 298 531	1 154 954	2 600	1 298 531
Náklady na zahraničných zamestnancov	1 636 198	1 209 491	619 940	578 091	1 647 659
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny pracovníkom	2 982 322	3 542 111	2 650 052	332 270	3 542 111
Ostatné rezervy	0	696 244	0	0	696 244
Rezervy spolu	6 233 319	8 288 785	5 214 460	580 691	8 726 953

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv je 2015 až 2017.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	30 058 010	32 248 126
Krátkodobé záväzky spolu	30 058 010	32 248 126
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	122 864	97 348
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	122 864	97 348

Závazky z obchodného styku vo výške EUR 11 863 095 vyplývajú z transakcií so spriaznenými stranami. Nevyfakturované dodávky od spriaznených strán predstavujú záväzky vo výške EUR 1 736 197.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	97 348	103 620
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	690 762	592 233
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	690 762	592 233
Čerpanie sociálneho fondu	- 665 246	- 598 505
Konečný zostatok sociálneho fondu	122 864	97 348

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 236	8 291
Ostatné	3 236	8 291
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Spolu	3 236	8 291

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Účtovné, ekonomické, a poradenské služby ostatným spoločnostiam v skupine IBM World Trade Corporation	
	2013 b	2012 c
Slovensko	7 246 126	6 354 956
Zahraničie	164 139 524	142 724 040
Spolu	171 385 650	149 078 996

Celková hodnota tržieb vyplýva z transakcií so spriaznenými stranami.

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Obstaranie zásob vlastnou dopravou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	158 125	19 071
Predaj materiálu		
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	63 359	18 510
Ostatné	94 766	561
Finančné výnosy, z toho:	797 225	554 145
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>796 368</i>	<i>524 797</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	796 368	524 797
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>857</i>	<i>29 348</i>
Výnosové úroky	857	29 348
Mimoriadne výnosy, z toho:		

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	171 385 650	149 078 996
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	158 982	48 419
Čistý obrat celkom	171 544 632	149 127 415

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	59 224 580	54 649 192
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>695 524</i>	<i>321 017</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 895	24 895
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	670 628	296 122
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>58 529 056</i>	<i>54 328 175</i>
Opravy a udržiavania	0	00
Doprava	1 415 947	1 414 417
Leasing	0	73 650
Nájomné (Pozn. J)	11 163 995	10 240 738
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, školenia	926 478	725 890
Náklady na inzerciu, reklamu	641 179	232 626
Náklady na IT	4 731 511	4 958 962
Náklady na telekomunikačné služby	1 203 280	1 130 480
Poplatky platené do skupiny	14 081 680	11 236 335
Personálny leasing	17 756 802	17 391 956
Administratívna podpora IBM Slovakia	1 545 250	1 357 673
Výber pracovníkov	164 057	538 452
Ostatné	4 898 877	5 026 996
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	73 885	1 456 779
Predaj materiálu		
Manká a škody	4 704	1 840
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	69 172	19 342
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Pokuty a penále	0	541
Ostatné	9	1 435 056
Finančné náklady, z toho:	362 404	850 597
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>341 229</i>	<i>706 315</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	341 229	706 315
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>21 175</i>	<i>144 282</i>
Bankové poplatky a poisťné	16 201	135 190
Nákladové úroky (Pozn. L)	4 974	9 092

I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	12 660 370			5 045 381		
Teoretická daň		2 911 885	23,0%		958 622	19,0%
Daňovo neuznané náklady	1 188 697	273 400		361 341	68 655	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	-163 109		-490 183	-93 135	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	-23 643	-5 438		-215 795	-41 001	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		3 084 394	24,4%		893 141	17,7%
Splatná daň z príjmov		3 089 832			1 134 596	
Odložená daň z príjmov		-5 438			-241 455	
Celková daň z príjmov		3 084 394	24,4%		893 141	17,7%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory a motorové vozidlá (operatívny leasing v priemere na 4 roky).

V tabuľke je uvedená hodnota ročného nájomného (v EUR):

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok (Pozn. H)	11 163 995	10 240 738
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	73 650
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zavierke za rok 2013.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	12 660 370	5 045 381
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 069 123	910 431
Zmena stavu rezerv	-3 910 037	2 493 634
Úrokové náklady (netto)	4 116	-20 256
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	5 813	832
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 829 386	8 430 022
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 519 782	2 316 728
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 886 029	4 176 519
Prevádzkové peňažné toky	7 463 139	14 923 269
	2013	2012
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	7 463 138	14 923 269
Zaplatené úroky	-4 974	-9 092
Zaplatená daň z príjmov	-693 949	-1 913 566
Vyplatené dividendy (Pozn. F. 1)	-5 666 206	-6 200 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 098 867	6 800 611
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 431 685	-1 186 325
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	63 359	18 510
Prijaté úroky	857	29 348
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	252 765	-5 740 093
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 115 561	-6 878 560
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-16 694	-77 949
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	424 930	502 880
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	408 236	424 931

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

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