

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

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 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4 108	3 794
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4 264	3 923
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 1. júla 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. júla 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Konatelia:	Ing. Marián Bódi Ing. Branislav Šebo, MBA	Ing. Marián Bódi Ing. Branislav Šebo, MBA

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných polož- kách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
IBM Slovensko, spol. s r.o.	8 963	90	90	0%
IBM Eastern Europe Holdings B.V.	996	10	10	0%
Spolu	9 959	100%	100%	0%

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, poisťné 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. Na účty dlhodobého nehmotného majetku sa zaraďuje aj majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR.

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. Na účty dlhodobého hmotného majetku sa zaraďuje aj majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR.

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 nevykonalnosti 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) Cudzia 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 bankou 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 1.1.2014	0	0	4 167 994	0	0	0	129 133	0	4 297 127
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 027 570	0	1 027 570
Úbytky	0	0	1 024 546	0	0	0	127 256	0	1 151 802
Presuny	0	0	1 027 570	0	0	0	-1 027 570	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	4 171 018	0	0	0	1 877	0	4 172 895
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	2 444 284	0	0	0	0	0	2 444 284
Prírastky	0	0	1 308 826	0	0	0	0	0	1 308 826
Úbytky	0	0	1 024 546	0	0	0	0	0	1 024 546
Stav k 31.12.2014	0	0	2 728 564	0	0	0	0	0	2 728 564
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	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 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	0	1 723 710	0	0	0	129 133	0	1 852 843
Stav k 31.12.2014	0	0	1 442 454	0	0	0	1 877	0	1 444 331

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 je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) v rámci skupiny IBM Slovensko až do výšky 26 345 307 EUR (2013: 21 804 159 EUR).

3. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 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	863 256	0	863 256
Dlhodobé pohľadávky spolu	863 256	0	863 256
Pohľadávky z obchodného styku	30 020 592	0	30 020 592
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	9 606 417	0	9 606 417
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	689 692	0	689 692
Iné pohľadávky	532 540	0	532 540
Krátkodobé pohľadávky spolu	40 849 241	0	40 849 241

a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	40 849 241	42 032 426
Krátkodobé pohľadávky spolu	40 849 241	42 032 426
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	863 256	241 196
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	863 256	241 196

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 31.12.2014 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 f
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
IBM International Treasury Services Company (Pozn. L)	EUR	1M EURIBOR + 0,15 %	Na požiadanie	9 606 417	10 893 143

Pôžička je poskytnutá Spoločnosti IBM International Treasury Services Company v rámci cash pooling pri úrokovej sadzbe 1M EURIBOR + 0,15% (2013: 1M EURIBOR + 0,15%). Cash pooling predstavuje nástroj treasury v rámci Skupiny IBM World Trade Corporation na vyrovnanie 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 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	16 693	8 568
Bežné bankové účty	51 607	399 668
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	68 300	408 236

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 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	116 182	114 051
Predplatené služby	116 182	114 051
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	946 333	0
Príjmy budúcich období vyplývajúce z refakturácie nákladov do spoločnosti Lenovo	943 705	0
Ostatné	2 628	10 847
Spolu	1 062 515	124 898

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-41 792	102 175
odpočítateľné	0	102 175
zdaniteľné	41 792	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 965 684	994 173
odpočítateľné	3 965 684	994 173
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	863 256	241 196
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	863 256	241 196
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-622 060	-5 438
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

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 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 959	0	0	0	9 959
Zákonný rezervný fond	72 642				72 642
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	4 000 000	4 000 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 575 976	6 030 336	-5 575 976	-4 000 000	6 030 336
Vlastné imanie spolu	9 658 577	6 030 336	-5 575 976	0	10 112 937

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
Zákonný rezervný fond	72 642				72 642
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 513 966	0	-1 513 966	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 152 240	9 575 976	-4 152 240	0	9 575 976
Vlastné imanie spolu	5 748 807	9 575 976	-5 666 206	0	9 658 577

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 9 575 976 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	9 575 976
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	5 575 976
Prevod nerozdeleného zisku minulých rokov	4 000 000
Iné	0
Spolu	9 575 976

Do dátumu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán Spoločnosti nepredložil návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2014 vo výške 6 030 336 EUR.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	791 534	36 001	0	0	827 535
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	739 240	15 337	0	0	754 577
Ostatné	52 294	20 664	0	0	72 958
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 025 382	4 020 493	2 501 637	144 798	5 399 439
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	687 010	790 547	687 010	0	790 547
Služobné cesty	85 200	69 382	85 200	0	69 382
Audit a súvisiace audítorské služby	351 012	122 740	351 012	0	122 740
Nevyfakturované služby	578 423	585 043	578 423	0	585 043
Náklady na zahraničných zamestnancov	1 289 590	0	583 999	12 012	693 578
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny pracovníkom	300 805	2 038 091	215 993	84 812	2 038 091
Ostatné rezervy	733 342	414 690	0	47 974	1 100 058
Rezervy spolu	4 816 916	4 020 493	2 501 637	144 798	6 226 974

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	52 294	0	0	791 534
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	739 240	0	0	0	739 240
Ostatné		52 294	0	0	52 294
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 987 713	3 104 814	5 002 130	2 064 016	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	3 157 108	5 002 130	2 065 016	4 816 916

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv je 2016 až 2018.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27 720 949	30 058 010
Krátkodobé záväzky spolu	27 720 949	30 058 010
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	220 816	122 864
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	220 816	122 894

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	122 864	97 348
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	754 937	690 762
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	754 937	690 762
Čerpanie sociálneho fondu	-656 985	- 665 246
Konečný zostatok sociálneho fondu	220 816	122 864

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 971	3 236
Ostatné	5 971	3 236
Spolu	5 971	3 236

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	
	2014 b	2013 c
Slovensko	7 826 535	7 246 126
Zahraničie	178 574 406	164 139 524
Spolu	186 400 941	171 385 650

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	656 608	158 125
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	204 223	63 359
Ostatné	452 385	94 766
Finančné výnosy, z toho:	278 862	797 225
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>276 123</i>	<i>796 368</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	276 123	796 368
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 739</i>	<i>857</i>
Výnosové úroky	2 739	857

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	186 400 941	171 385 650
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	659 347	158 982
Čistý obrat celkom	187 060 288	171 544 632

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	64 157 593	59 224 579
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 725 420</i>	<i>695 524</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 895	24 895
iné uisťovacie audítorské služby	97 845	0
súvisiace audítorské služby	2 602 680	670 629
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>61 432 174</i>	<i>58 529 055</i>
Doprava	1 261 713	1 415 947
Nájomné (Pozn. J)	11 270 236	11 163 995
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, školenia	452 760	926 478
Náklady na reprezentáciu	407 833	641 179
Náklady na IT	6 347 036	4 731 511
Náklady na telekomunikačné služby	1 642 605	1 203 280
Poplatky platené do skupiny	16 128 173	14 081 680
Personálny leasing	16 441 418	17 756 802
Administratívna podpora IBM Slovakia	1 086 132	1 545 250
Výber pracovníkov	39 045	164 057
Ostatné	6 355 222	4 898 876
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	219 425	73 885
Manká a škody	4 429	4 704
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	194 493	69 172
Ostatné	20 503	9
Finančné náklady, z toho:	301 795	362 404
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>275 989</i>	<i>341 229</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	275 989	341 229
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>25 806</i>	<i>21 175</i>
Bankové poplatky a poisťné	18 224	16 201
Nákladové úroky (Pozn. L)	7 582	4 974

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 910 345			12 660 370		
Teoretická daň		1 740 276	22%		2 911 885	23%
Daňovo neuznané náklady	1 327 582	292 068		702 719	161 625	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0			0	
Umorenie daňovej straty	0	0			0	
Zmena sadzby dane	0	0			10 883	
Iné	0	-152 335			0	
Spolu		1 880 009	23,8%		3 084 394	24,4%
Splatná daň z príjmov		2 502 069			3 089 832	
Odložená daň z príjmov		-622 060			-5 438	
Celková daň z príjmov		1 880 009	23,8%		3 084 394	24,4%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

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

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok (Pozn. H)	11 270 236	11 163 995
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky 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. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Typ transakcie a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
Predaj služieb	03	178 574 406	164 139 524
Prijaté úroky	11	2 656	780
Nákup služieb	03	16 128 174	14 082 965
Zaplatené úroky (Pozn. H)	11	7 569	4 936
Vyplatené dividendy	11	557 598	566 621

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Typ transakcie a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
Predaj služieb	03	7 280 180	7 245 352
Predaj dlhodobého majetku	02	192 289	65 392
Nákup služieb	03	22 761 532	21 186 024
Nákup dlhodobého majetku	01	175 941	164 763
Vyplatené dividendy	11	5 018 378	5 099 585

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	29 661 443	29 800 466
Poskytnuté pôžičky (Pozn.E.4)	9 606 417	10 893 143
Aktíva spolu	39 267 860	40 693 609
Záväzky z obchodného styku	9 538 549	11 863 065
Nevyfakturované dodávky	3 058 392	1 736 197
Pasíva spolu	12 596 941	13 599 262

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014	2013
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	7 910 345	12 660 370
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 092 375	1 069 123
Zmena stavu rezerv	1 410 058	-3 910 037
Úrokové náklady (netto)	4 843	4 116
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-9 730	5 813
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	10 407 891	9 829 386
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-587 735	1 519 782
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-520 000	-3 886 029
Prevádzkové peňažné toky	9 300 156	7 463 139
	2014	2013
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	9 300 156	7 463 138
Zaplatené úroky	-7 582	-4 974
Zaplatená daň z príjmov	-4 671 866	-693 949
Vyplatené dividendy (Pozn. F. 1)	-5 575 976	-5 666 206
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-955 268	1 098 867
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-878 356	-1 431 685
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	204 223	63 359
Prijaté úroky	2 739	857
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	1 286 726	252 765
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	615 332	1 115 561
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-339 936	-16 694
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	408 236	424 930
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	68 300	408 236

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.