

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

IBM Slovensko, spol. s r.o.
Mlynské nivy 49
Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09

Spoločnosť IBM Slovensko, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 7. októbra 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 7. decembra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 3897/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- vykonávanie obchodnej činnosti priamo alebo cestou prostredníkov najmä v oblasti získavania a prenosu informácií,
- výkon činnosti obchodného zástupcu,
- poskytovanie rád, vzdelávanie a príprava v oblasti uplatňovania a používania zariadení a systémov na spracovanie informácií,
- výkon služieb v oblasti automatického spracovania dát a informatiky,
- výroba, marketing, sprostredkovanie a použitie všetkých obchodovateľných predmetov a záležitostí,
- vykonávanie projektových činností v investičnej výstavbe,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- činnosť účtovných poradcov,
- poradenstvo v oblasti výpočtovej techniky vrátane systémovej údržby softvéru,
- poradenstvo v uvedených predmetoch činnosti,
- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, ktorá zahŕňa dcérsku spoločnosť IBM International Services Centre s.r.o..

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom IBM Corporation, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje IBM Corporation, so sídlom Old Orchard Road, 3B-16 Armonk, 105 04 New York, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	829	812
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	851	818
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. júna 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Ing. Ľuboš Hlinka Ing. Branislav Ondřík	Ing. Ľuboš Hlinka Ing. Branislav Ondřík

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
IBM Central and Eastern Europe B.V.	1 314 081	100%	100%	100%
Spolu	1 314 081	100%	100%	100%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3,4,12	Rovnomerná	33, 25, 8
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25

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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú obstarávacou cenou, pričom Spoločnosť zohľadňuje predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty cenných papierov a podielov prostredníctvom opravných položiek.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak je obstarávacia cena zásob vyššia než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

f) Pohľadávky

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

g) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich obstaraní.

h) 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.

i) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

j) 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na odmeny a nevyčerpané dovolenky a bonusy, vrátane sociálneho zabezpečenia, vrátenie majetku do pôvodného stavu, rezervu na náklady zahraničných pracovníkov, nevyfakturované dodávky a služby.

k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

l) 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.

m) 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.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

p) 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.

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú v prospech účtu 662 - Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve prenajímateľa v deň vydania predmetu finančného leasingu na príslušný účet výnosov (so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná výške dohodnutých platieb znížených o finančné výnosy. Majetok poskytnutý formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

r) Cudzía 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.

s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania obchodného poradenstva, technologických služieb, softvérových služieb, systémovo-technologických a ostatných služieb a predaja tovaru.

t) Oprava chýb minulých období

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné 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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	4 343 924	12 987 112	0	0	0	415 786	0	17 746 822
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 151 193	0	3 151 193
Úbytky	0	-1 166 791	-2 181 021	0	0	0	0	0	-3 347 812
Presuny	0	79 120	1 795 898	0	0	0	-1 875 018	0	0
Stav k 31.12.2022	0	3 256 253	12 601 989	0	0	0	1 691 961	0	17 550 203
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	3 721 060	11 284 492	0	0	0	0	0	15 005 552
Prírastky	0	238 930	916 487	0	0	0	0	0	1 155 417
Úbytky	0	-1 121 946	-2 183 272	0	0	0	0	0	-3 305 236
Stav k 31.12.2022	0	2 838 026	10 017 707	0	0	0	0	0	12 855 733
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022									
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	622 864	1 702 620	0	0	0	415 786	0	2 741 270
Stav k 31.12.2022	0	418 227	2 584 282	0	0	0	1 691 961	0	4 694 470

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) v rámci skupiny IBM Slovensko spoločnosťou W.T:D:C: Insurance Corporation Ltd. až do výšky 29 818 226 EUR (2021: 37 448 336 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	4 928 981	14 431 947	0	0	0	18 734	0	19 379 662
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 960 710	0	1 960 710
Úbytky	0	-585 057	-3 008 493	0	0	0	0	0	-3 593 550
Presuny	0	0	1 563 658	0	0	0	-1 563 658	0	0
Stav k 31.12.2021	0	4 343 924	12 987 112	0	0	0	415 786	0	17 746 822
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	3 553 060	11 596 407	0	0	0	0	0	15 149 467
Prírastky	0	554 139	1 097 983	0	0	0	0	0	1 652 122
Úbytky	0	-386 139	-1 409 898	0	0	0	0	0	-1 796 037
Stav k 31.12.2021	0	3 721 060	11 284 492	0	0	0	0	0	15 005 552
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021									
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	1 375 921	2 835 540	0	0	0	18 734	0	4 230 195
Stav k 31.12.2021	0	622 864	1 702 620	0	0	0	415 786	0	2 741 270

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania*	Výsledok Hospodárenia*	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
IBM International Services Centre s.r.o.	90 %	90 %	12 264 421	7 005 475	8 963
Spoločný rozhodujúci vplyv	-	-	-	-	-
Podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Spolu	90 %	90 %	12 264 421	7 005 475	8 963

*Výška vlastného imania a výsledok hospodárenia spoločnosti IBM International Services Centre s.r.o. predstavujú predbežné neauditované údaje dostupné v čase finalizácie účtovnej závierky spoločnosti IBM Slovensko, spol. s r.o.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok Hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
IBM International Services Centre s.r.o.	90 %	90 %	15 189 229	11 701 752	8 963
Spoločný rozhodujúci vplyv	-	-	-	-	-
Podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Spolu	90 %	90 %	15 189 229	11 701 752	8 963

Dcérska spoločnosť: IBM International Services Centre s.r.o., Mlynské nivy 49, 821 09 Bratislava - mestská časť Ružinov.

4. Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2022	2021
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	1 156 595	183 667
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	174 090	137 057
Hodnota zmluvných výnosov	1 000 738	176 736
Náklady na zákazkovú výrobu	814 672	204 087
Hrubý zisk	186 067	27 151

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2022 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2022	Sumár k 31.12.2021
Celková suma vynaložených nákladov	3 691 460	2 876 788
Celková suma vykázaných ziskov	866 963	680 896
Celková suma vykázaných strát	0	0
Spolu	4 558 423	3 557 684

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7	3 141	80	0	3 068
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7	3 141	80	0	3 068
Krátkodobé pohľadávky spolu	7	3 141	80	0	3 068

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 669	840	10 502	0	7
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 669	840	10 502	0	7
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 669	840	10 502	0	7

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	13 820 371	1 426 851	15 247 222
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 945 487	1 386 066	13 331 553
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 874 884	40 785	1 915 669
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	19 061 046	0	19 061 046
Čistá hodnota zákazky	174 090	0	174 090
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (cashpooling)	18 257 800	0	18 257 800
Daňové pohľadávky a dotácie	17 376	0	17 376
Iné pohľadávky	611 780	0	611 780
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 881 417	1 426 851	34 308 268

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 550 267	66 005	10 616 272
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 498 207	0	9 498 207
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 052 060	66 005	1 118 065
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	15 862 708	0	15 862 708
Čistá hodnota zákazky	137 057	0	137 057
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (cashpooling)	14 835 230	0	14 835 230
Daňové pohľadávky a dotácie	300 041	0	300 041
Iné pohľadávky	590 380	0	590 380
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 412 975	66 005	26 478 980

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
IBM International Treasury Services Company	EUR	1M EURIBOR + 0,15 %	Na požiadanie	18 257 800	14 835 230
Spolu				18 257 800	14 835 230

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

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

8. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Bežné bankové účty	22 968	22 850
Spolu	22 968	22 850

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 558	1 462 615
Nájomné	0	1 262 633
Projekty	24 558	199 982
Spolu	24 558	1 462 615

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	342 182	217 822
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	291 272	282 113
Tvorba sociálneho fondu spolu	291 272	282 113
Čerpanie sociálneho fondu	275 215	157 753
Konečný zostatok sociálneho fondu	358 239	342 182

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	358 239	0	0	358 239
Záväzky zo sociálneho fondu	0	358 239	0	0	358 239
Dlhodobé záväzky spolu	0	358 239	0	0	358 239
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 799 153	0	10 799 153
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 166 451	0	5 166 451
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 632 702	0	5 632 702
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 233 934	0	4 233 934
Záväzky voči zamestnancom	0	0	2 003 311	0	2 003 311
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	1 627 544	0	1 627 544
Daňové záväzky a dotácie	0	0	603 079	0	603 079
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	15 033 087	0	15 033 087

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	342 182	0	0	342 182
Záväzky zo sociálneho fondu	0	342 182	0	0	342 182
Dlhodobé záväzky spolu	0	342 182	0	0	342 182
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 769 792	0	7 769 792
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 596 031	0	2 596 031
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 173 761	0	5 173 761
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 749 735	0	3 749 735
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 858 866	0	1 858 866
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	1 388 718	0	1 388 718
Daňové záväzky a dotácie	0	0	502 151	0	502 151
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 519 527	0	11 519 527

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 452 934	129 679	0	362 259	1 220 354
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 452 934	129 679	0	362 259	1 220 354
Rezervy na likvidáciu elektronických zariadení	31 880	9 958	0	0	41 838
Odchodné	739 410	0	0	362 259	377 151
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	648 719	119 721	0	0	768 440
Ostatné	32 925	0	0	0	32 925
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 193 322	2 054 538	1 034 035	159 286	2 054 539
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	419 476	372 853	419 476	0	372 853
Nevyčerpané dovolenky	419 476	372 853	419 476	0	372 853
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	773 846	1 681 685	614 559	159 286	1 681 686
Audit	75 000	75 000	75 000	0	75 000
Služobné cesty	598	4 526	598	0	4 526
Nevyfakturované služby (E&Y tax services)	1 212	0	402	810	0
Odmeny pracovníkom	348 396	1 296 618	256 494	91 901	1 296 619
Rezervy na bonusy a zľavy	248 791	283 956	248 791	0	283 956
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	0	21 418	0	0	21 418
Ostatné	99 849	167	33 274	66 575	167
Rezervy spolu	2 646 256	2 184 217	1 034 035	521 545	3 274 893

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	685 504	768 376	946	0	1 452 934
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	685 504	768 376	946	0	1 452 934
Rezervy na likvidáciu elektronických zariadení	3 860	28 966	946	0	31 880
Odchodné	0	739 410	0	0	739 410
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	648 719	0	0	0	648 719
Ostatné	32 925	0	0	0	32 925
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 621 747	1 296 232	1 092 027	632 630	1 193 322
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	391 378	419 476	391 378	0	419 476
Nevyčerpané dovolenky	391 378	419 476	391 378	0	419 476
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 230 369	876 756	700 649	632 630	773 846
Audit	70 000	75 000	70 000	0	75 000
Služobné cesty	7 423	598	7 423	0	598
Nevyfakturované služby (E&Y tax services)	12 628	5 521	15 752	1 185	1 212
Odmeny pracovníkom	435 142	348 396	331 689	103 453	348 396
Rezervy na bonusy a zľavy	154 877	248 791	154 877	0	248 791
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	274 724	0	0	274 724	0
Odstupné	233 961	0	0	233 961	0
Ostatné	41 613	198 450	120 907	19 307	99 849
Rezervy spolu	2 307 251	2 064 608	1 092 972	632 630	2 646 256

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	33 044	29 018
Ostatné	33 044	29 018
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 376 334	2 106 774
Dlhodobé servisné zmluvy	2 376 334	2 106 774
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 846 197	1 509 667
Krátkodobé servisné zmluvy	1 846 197	1 509 667
Spolu	4 255 575	3 645 459

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	92 445 013	90 518 950
Tržby z predaja služieb	83 959 093	85 869 252
Tržby za tovar	7 485 182	4 472 762
Výnosy zo zákazky	1 000 738	176 936
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	98 368	1 618 997
Čistý obrat celkom	92 543 381	92 137 947

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Obchodné poradenstvo		Technologické služby	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	7 415 947	4 350 793	1 059 631	828 051	7 191 433	8 133 722
Zahraničie	69 236	121 969	660 140	489 765	145 463	276 986
Spolu	7 485 182	4 472 762	1 719 771	1 317 816	7 336 896	8 410 708

Oblasť odbytu	Softvérové služby		Služby Skupine a Ostatné		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	2 312 804	2 076 423	13 149 853	20 280 618	31 129 667	35 669 607
Zahraničie	0	0	60 440 507	53 960 623	61 315 346	54 849 343
Spolu	2 312 804	2 076 423	73 590 360	74 241 241	92 445 013	90 518 950

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	52 584	1 618 997
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	50 162	535 337
Výnosy z predaja časti podniku	0	1 048 000
Ostatné	2 422	35 660
Finančné výnosy, z toho:	7 292 801	5 453 108
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>47 017</i>	<i>53 108</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	47 017	53 108
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>7 245 784</i>	<i>5 400 000</i>
Výnosové úroky	45 784	0
Výnosy z cenných papierov – prijaté dividendy	7 200 000	5 400 000

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	29 445 720	32 752 712
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>75 000</i>	<i>75 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	75 000	75 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>29 370 720</i>	<i>32 677 712</i>
Doprava	485 135	145 928
Leasing	194 604	265 884
Nájomné	7 530 859	10 472 120
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, vzdelávanie	1 534 845	2 050 275
Náklady na inzerciu, reklamu	243 867	162 369
Náklady na telekomunikačné služby	1 494 959	2 532 459
Poplatky platené Skupine	8 870 635	9 398 014
Ostatné poplatky platené Skupine	1 552 328	1 699 119
Personálny leasing	2 829 224	554 381
Opravy a udržiavanie	0	5 704
Obchodné služby	3 874 912	4 800 752
Reprezentačné náklady	73 524	96 947
Skladovacia a prepravné náklady	166 906	173 509
Ostatné	518 922	320 251
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	642 747	1 599 378
Manká a škody	9 989	1 486
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	88 503	500 871
Odpis pohľadávky	924	881
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 953	1 068
Pokuty a penále	3 709	2 055
Náklady na predaj časti podniku	0	718 858
Ostatné	537 669	374 159
Finančné náklady, z toho:	546 925	246 270
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>232 563</i>	<i>115 572</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	232 563	115 572
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>314 362</i>	<i>130 698</i>
Nákladové úroky	57 492	96 021
Bankové poplatky a poistné	256 870	34 677

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	48 877 122	44 951 945
Mzdy	35 666 177	31 147 926
Zákonné sociálne poistenie	12 253 860	10 858 732
Sociálne zabezpečenie	957 085	2 945 287

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-168 930	0	-1 172 417	1 003 487
Rezervy	2 226 780	0	-675 260	2 902 040
Pohľadávky	0	0	0	0
Ostatné	120 436	0	-160 034	280 470
Celkom	2 178 286	0	-2 007 711	4 185 997
Sadzba dane z príjmov (%)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	457 440	0	-421 619	879 059
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	457 440	0	-421 619	879 059
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	10 794 557			10 890 676		
teoretická daň		2 266 857	21%		2 287 042	21%
Daňovo neuznané náklady	1 187 824	249 443		310 952	65 300	
Ostatné vplyvy	-1 072 739	-225 275		3 277 411	688 256	
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 200 000	-1 512 000		-5 400 000	-1 134 000	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	3 709 642	779 025	7 %	9 079 039	1 906 598	18 %
Splatná daň z príjmov		1 200 644			1 297 953	
Odložená daň z príjmov		-421 619			608 645	
Celková daň z príjmov		779 025	7%		1 906 598	18%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme kancelárske priestory v Bratislave, Banskej Bystrici a Košiciach. V Bratislave sa jedná o nájom Green Point Offices s dobou prenájmu do 30. apríla 2023 a Westend Gate s dobou prenájmu do 31. marca 2023.

V Banskej Bystrici sú prenajímané priestory Energia Project Design s dobou nájmu na dobu neurčitú.

V Košiciach sú prenajímané priestory Aupark Tower s dobou nájmu do 31. januára 2025.

Ročná výška nákladov na prenájom týchto priestorov predstavuje 6 851 tisíc EUR (2021: 11 192 tisíc EUR).

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

		Hodnotové vyjadrenie	
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup služieb	Materská spoločnosť IBM Central and Eastern Europe B.V.	442 940	547 281
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	5 468 964	6 143 977
	IBM Česká Republika	1 455 919	1 358 048
	IBM Írsko (Ireland SERVICES HUB)	-238 304	-257 846
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	2 983 895	496 523
	IBM Rakúsko	24 154	163 968
	IBM Švajčiarsko	199 884	250 967
	IBM UK	142 825	169 581
	IBM Francúzsko	269 952	481 213
	IBM Belgicko	0	2 050
	IBM Nemecko	78 674	147 926
	IBM Maďarsko	142 012	144 019
	Ostatné spriaznené strany	331 788	412 438
		Spolu: 11 302 703	10 060 146
Predaj služieb	Materská spoločnosť IBM Central and Eastern Europe B.V.	36 028	31 659
	IBM SINGAPORE - SERVICES HUB	45 412 416	40 509 092
	IBM Česká Republika	1 891 529	2 592 304
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	6 850 927	5 266 866
	IBM US	0	0
	IBM Írsko	4 431 079	2 652 352
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	56 500	26 463
	IBM Nemecko	95 862	34 275
	IBM Singapur	229 687	117 408
	IBM UK	82 580	188 837
	IBM Švajčiarsko	481 234	832 114
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	135 044	157 443
	IBM Rakúsko	86 172	86 089
	IBM Belgicko	42 760	9 034
	Ostatné spriaznené strany	1363281	1 456 686
		Spolu: 61 195 099	53 960 623
Nákup tovaru	IBM Singapur	7 831 012	4 416 776
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	0	29 127
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	35 413	0
	IBM Írsko	89 466	124 488
	IBM Francúzsko	25 330	0
	IBM China Ltd.	0	0
	IBM Nemecko	0	3 159
		Spolu: 7 981 221	4 573 550
Predaj tovaru	IBM Francúzsko	21 873	29 647
	IBM Nemecko	5 692	4 347
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	41 670	87 975
	IBM Singapur	0	0
		Spolu: 69 236	121 969
Nákup služieb	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	2 817 067	4 020 240
Predaj služieb	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	6 683 950	10 035 176
Nájomné	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	6 456 047	10 245 442
Nákup majetku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	27 582	590 500
Predaj majetku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	9 856	506 278

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	5 171 673	2 239 541
	IBM Singapúr - SIH	2 608 493	3 131 437
	IBM Česká Republika	782 338	492 775
	IBM Írsko	1 571 684	2 088 717
	IBM US	0	0
	IBM IS&S BV	1 500 252	828 196
	IBM Singapúr	0	0
	IBM Švajčiarsko	120 056	105 749
	IBM UK	12 602	6 819
	IBM Nemecko	16 590	1 111
	IBM Holandsko	25 158	55 937
	IBM MEA IOT NEW YORK	0	0
	IBM Maďarsko	4 736	2 916
	IBM Belgicko	12 041	0
	IBM Capital Slovensko	1 277 541	367 806
	IBM Rakúsko	13 922	76 567
	Ostatné	214 467	100 636
	Spolu	13 331 553	9 498 206
Závazky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	737 305	403 311
	IBM US	232 544	157 011
	IBM Rakúsko	0	22 748
	IBM Česká Republika	412 626	189 661
	IBM IS&S BV	881 772	712 993
	IBM Singapúr	2 742 304	826 262
	IBM Švajčiarsko	37 571	25 965
	IBM IMPL BV	81 279	44 668
	IBM Francúzsko	46 650	51 502
	IBM Maďarsko	23 787	52 432
	IBM UK	30 352	26 536
	IBM Belgicko	0	0
	IBM Nemecko	3 923	8 645
	IBM Holandsko	296	0
	IBM Írsko	-73 397	0
	IBM Capital Slovensko	28 368	63 691
	Ostatné	-18 929	10 606
	Spolu	5 166 451	2 596 031
Poskytnuté pôžičky	IBM Treasury Centre DUBLIN	18 257 800	14 835 230

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	1 314 081	0	0	0	1 314 081
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	974 982	0	0	0	974 982
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 748 677	0	0	2 984 078	4 732 755
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 984 078	10 015 532	6 000 000	-2 984 078	10 015 532
Vlastné imanie spolu	13 021 818	10 015 532	6 000 000	0	17 037 350

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	1 314 081	0	0	0	1 314 081
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	974 982	0	0	0	974 982
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	1 748 677	1 748 678
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15 148 677	8 984 078	13 400 000	-1 748 677	8 984 078
Vlastné imanie spolu	17 437 740	8 984 078	13 400 000	0	13 021 818

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 8 984 078 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2021
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkovi	6 000 000
Nerozdelený zisk minulých období Spoločnosti	2 984 078
Spolu	8 984 078

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť ekvivalenty peňažnej hotovosti peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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 ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2022	2021
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním a daňových položiek)	10 794 557	10 890 676
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 155 417	1 652 032
Odpis pohľadávky	924	1 486
Odpis zásob	9 989	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	3 061	-9 662
Zmena stavu rezerv	628 637	339 005
Úrokové náklady (netto)	11 708	96 021
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	38 341	-34 466
Výnosy z dividend	-7 200 000	-5 400 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 442 634	7 535 092
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	-2 952 209	-182 497
Úbytok (prírastok) zásob	-30 785	22 785
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	4 284 803	481 523
Peňažné toky z prevádzky	6 744 443	7 856 903
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6 744 443	7 856 903
Zaplatené úroky	-57 492	-96 021
Prijaté úroky	45 784	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 363 090	-848 095
Vyplatené dividendy	-6 000 000	-13 400 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-630 355	-6 487 213
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 197 119	-663 758
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	50 162	535 337
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	-3 422 570	1 183 280
Prijaté dividendy	7 200 000	5 400 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	630 473	6 454 859
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých / poskytnutých v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	118	-32 354
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	22 850	55 204
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	22 968	22 850