

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

IBM Slovensko, spol. s r.o.
Prievozská 2
Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09

do 14. júla 2023 mala Spoločnosť sídlo: 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 Mestského súdu Bratislava III, 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 9. novembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	843	829
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	853	851
počet vedúcich zamestnancov	10	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 9. novembra 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Ing. Ľuboš Hlinka Ing. Branislav Ondřík	Ing. Ľuboš Hlinka Ing. Branislav Ondřík

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

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) Prevod časti podniku

Na základe zmluvy o prevode obchodnej činnosti v Slovenskej republike zo dňa 31. mája 2023 uzatvorenej medzi spoločnosťou IBM Slovensko, spol. s r.o. a spoločnosťou IBM Capital Slovensko, spol. s r.o. došlo ku kúpe časti podniku s dátumom účinnosti 1. júna 2023. Predmetom kúpy sa stala divízia, ktorej hlavným predmetom činnosti je poskytovanie finančného lízingu, poskytovanie úverov, pôžičiek a prenájom hnuiteľných vecí.

Kúpna cena 3 099 381 EUR bola stanovená ako súčet odmien podľa Rámcovej zmluvy o postúpení a prevzatí. Pri stanovení kúpnej ceny bola použitá "Čistá účtovná hodnota". Pri kúpe časti podniku nedošlo k presunu zamestnancov do spoločnosti IBM Slovensko, spol. s r.o. Kúpna cena bola zaplatená v dvoch splátkach, 28. júna a 30. augusta 2023, v plnom rozsahu.

Kúpou podniku došlo k nasledujúcemu prevodu pracovného kapitálu:

Obstaraná položka	Hodnota v EUR
Pohľadávky z obchodného styku	4 846 883
Závazky z obchodného styku	1 747 502
Celkovo	3 099 381

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3,4,12	Rovnomerná	33, 25, 8
<i>Dopravné prostriedky</i>	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.

d) 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.

e) 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 obstarávací 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.

f) 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 plátbami 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.

g) Pohľadávky

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

h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) 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 nepotrebných rezerv 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.

l) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

m) 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.

n) 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.

o) 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 vyrovnáť voči budúcej základni dane.

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

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 prenajíateľa 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 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	9 076	0	0	0	0	0	9 076
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	3 791	0	0	0	0	0	3 791
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	5 285	0	0	0	0	0	5 285
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	6 544	0	0	0	0	0	6 544
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	3 791	0	0	0	0	0	3 791
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	2 753	0	0	0	0	0	2 753
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	2 532	0	0	0	0	0	2 532
Stav k 31.12.2023	0	2 532	0	0	0	0	0	2 532

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	324 148	0	0	0	0	0	324 148
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	315 072	0	0	0	0	0	315 072
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	9 076	0	0	0	0	0	9 076
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	321 615	0	0	0	0	0	321 615
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	315 071	0	0	0	0	0	315 071
Stav k 31.12.2022	0	6 544	0	0	0	0	0	6 544
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	321 615	0	0	0	0	0	321 615
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	2 533	0	0	0	0	0	2 533
Stav k 31.12.2022	0	2 532	0	0	0	0	0	2 532

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 1.1.2023	0	3 256 253	12 601 989	0	0	0	1 691 961	0	17 550 203
Prírastky	0	3 108 119	2 438 862	0	0	0	19 736	0	5 566 717
Úbytky	0	1 650 303	4 016 086	0	0	0	0	0	5 666 389
Presuny	0	0	1 628 375	0	0	0	-1 628 375	0	0
Stav k 31.12.2023	0	4 714 069	12 653 140	0	0	0	83 322	0	17 450 531
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	2 838 026	10 017 707	0	0	0	0	0	12 855 733
Prírastky	0	542 340	1 175 298	0	0	0	0	0	1 717 638
Úbytky	0	1 615 613	3 860 192	0	0	0	0	0	5 475 805
Stav k 31.12.2023	0	1 764 753	7 332 813	0	0	0	0	0	9 097 566
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	418 227	2 584 282	0	0	0	1 691 961	0	4 694 470
Stav k 31.12.2023	0	2 949 316	5 320 327	0	0	0	83 322	0	8 352 965

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 53 360 111 EUR (2022: 29 818 226 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 1.1.2022	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	1 121 964	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	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 31.12.2022	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

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 2023, 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 %	10 896 256	1 868 433	8 963
Spoločný rozhodujúci vplyv	-	-	-	-	-
Podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Spolu	90 %	90 %	10 896 256	1 868 433	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 %	9 615 966	4 357 021	8 963
Spoločný rozhodujúci vplyv	-	-	-	-	-
Podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Spolu	90 %	90 %	9 615 966	4 357 021	8 963

Dcérska spoločnosť: IBM International Services Centre s.r.o., Prievozská 2, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09 (do 1. júla 2023 Mlynské nivy 49, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09).

4. Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2023	2022
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	792 344	1 156 595
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	93 668	174 090
Hodnota zmluvných výnosov	550 156	1 000 738
Náklady na zákazkovú výrobu	511 509	814 672
Hrubý zisk	38 647	186 066

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2023 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár 31.12.2023	Sumár 31.12.2022
Celková suma vynaložených nákladov	4 202 969	3 691 460
Celková suma vykázaných ziskov	905 609	866 963
Celková suma vykázaných strát	0	0
Spolu	5 108 578	4 558 423

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Transfer	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 068	-107 697	10 166 971	39 960	0	10 237 776
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 068	-107 697	10 166 971	39 960	0	10 237 776
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 068	-107 697	10 166 971	39 960	0	10 237 776

Spoločnosť uzavrela dňa 1. júna 2023 Zmluvu o kúpe podniku so spoločnosťou IBM Capital Slovensko, spol. s r.o.. Na základe zmluvy bola prevedená aj opravná položka k pohľadávkam voči dvom významným zákazníkom. Opravná položka bola vytvorená z dôvodu opatrnosti k pohľadávkam, ktoré Spoločnosť IBM Capital Slovensko, spol. s r.o. evidovala k 31. decembru 2022 voči týmto zákazníkom, ktorí aj napriek prísľubu uhradenia v nasledujúcom účtovnom období zostávajú neuhradené a po lehote splatnosti. V marci 2019 boli tieto zmluvy zo strany Spoločnosti IBM Capital, spol. s r.o. vypovedané a postúpené právnomu oddeleniu na súdne vymáhanie.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia 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
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7	3 141	80	0	3 068

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	320 787	0	320 787
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	320 787	0	320 787
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 196 826	18 833 251	26 030 077
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 195 587	7 778 130	9 973 717
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 001 239	11 055 121	16 056 360
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 713 620	0	7 713 620
Čistá hodnota zákazky	93 668	0	93 668
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (cashpooling)	7 578 866	0	7 578 866
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	41 086	0	41 086
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 910 446	18 833 251	33 743 697
Pohľadávky spolu	15 231 233	18 833 251	34 064 484

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
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
Pohľadávky spolu	32 881 417	1 426 851	34 308 268

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 31.12.2023	k 31.12.2022
IBM International Treasury Services Company	EUR	1M EURIBOR + 0,15 %	Na požiadanie	7 578 866	18 257 800
Spolu				7 578 866	18 257 800

Pôžička je poskytnutá spoločnosti IBM International Treasury Services Company v rámci cash pooling u pri úrokovej sadzbe 1M EURIBOR + 0,15%. Cash pooling predstavuje nástroj treasury v rámci Skupiny IBM World Trade Corporation na vyrovnanie 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	31.12.2023	31.12.2022
Bežné bankové účty	179 998	22 968
Spolu	179 998	22 968

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem nasledovných bankových záruk:

Banková záruka na prenájom priestorov v prospech spoločnosti Nové Apollo s.r.o. vo výške 2 344 893 EUR.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2023	31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	479 215	24 558
Nájomné	428 369	0
Projekty	50 846	24 558
Spolu	479 215	24 558

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	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	358 239	342 182
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	328 919	291 272
Tvorba sociálneho fondu spolu	328 919	291 272
Čerpanie sociálneho fondu	441 807	275 215
Konečný zostatok sociálneho fondu	245 351	358 239

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	245 351	0	0	245 351
Závazky zo sociálneho fondu	0	245 351	0	0	245 351
Dlhodobé záväzky spolu	0	245 351	0	0	245 351
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 340 567	0	9 340 567
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 229 117	0	4 229 117
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 111 450	0	5 111 450
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 495 193	0	5 495 193
Závazky voči zamestnancom	0	0	2 203 177	0	2 203 177
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 816 711	0	1 816 711
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 475 305	0	1 475 305
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	14 835 760	0	14 835 760

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	358 239	0	0	358 239
Závazky 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
Závazky 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
Závazky voči zamestnancom	0	0	2 003 311	0	2 003 311
Závazky 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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 220 354	142 004	4 824	660 472	697 062
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 220 354	142 004	4 824	660 472	697 062
Rezervy na likvidáciu elektronických zariadení	41 838	19 605	4 824	11 753	44 866
Odchodné	377 151	95 685	0	0	472 836
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	768 440	0	0	648 719	119 721
Ostatné	32 925	26 714	0	0	59 639
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 054 539	2 595 327	2 095 909	-62 788	2 616 745
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	372 853	484 409	372 853	0	484 409
Nevyčerpané dovolenky	372 853	484 409	372 853	0	484 409
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 681 686	2 110 918	1 723 056	-62 788	2 132 336
Audit	75 000	74 750	75 000	0	74 750
Služobné cesty	4 526	21 708	4 526	0	21 708
Nevyfakturované služby (E&Y tax services)	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	1 296 619	1 785 151	1 359 574	-62 955	1 785 151
Rezervy na bonusy a zľavy	283 956	228 122	283 956	0	228 122
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	21 418	0	0	0	21 418
Ostatné	167	1 187	0	167	1 187
Rezervy spolu	3 274 893	2 737 331	2 100 733	597 684	3 313 807

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 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
Odstupné	0	0	0	0	0
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

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	3 354 005	33 044
Nájomné prázdniny	3 354 005	33 044
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 690 740	2 376 334
Dlhodobé servisné zmluvy	2 690 740	2 376 334
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 311 843	1 846 197
Krátkodobé servisné zmluvy	2 311 843	1 846 197
Spolu	8 356 588	4 255 575

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	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	103 428 296	92 445 013
Tržby z predaja služieb	95 560 817	83 959 093
Tržby za tovar	7 317 323	7 485 182
Výnosy zo zákazky	550 156	1 000 738
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	723 834	98 368
Čistý obrat celkom	104 152 130	92 543 381

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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	7 235 650	7 415 946	1 108 568	1 059 631	7 035 246	7 191 433
Zahraničie	81 673	69 236	551 760	660 140	141 861	145 463
Spolu	7 317 323	7 485 182	1 660 328	1 719 771	7 177 107	7 336 896

Oblasť odbytu	Softvérové služby		Služby Skupine a Ostatné		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	1 629 521	2 312 804	17 984 303	13 149 853	34 993 288	31 129 667
Zahraničie	0	0	67 659 714	60 440 507	68 435 008	61 315 346
Spolu	1 629 521	2 312 804	85 644 017	73 590 360	103 428 296	92 445 013

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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	723 834	52 584
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	20 685	50 162
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	13 021	0
Ostatné	690 128	2 422
Finančné výnosy, z toho:	833 361	7 292 801
Kurzové zisky, z toho:	103 867	47 017
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	103 867	47 017
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>729 494</i>	<i>7 245 784</i>
Výnosové úroky	729 494	45 784
Výnosy z cenných papierov – prijaté dividendy	0	7 200 000

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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	35 542 024	29 445 720
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>74 500</i>	<i>75 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	74 500	75 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>35 467 524</i>	<i>29 370 720</i>
Doprava	783 659	485 135
Leasing	270 231	194 604
Nájomné	9 480 522	7 530 859
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, vzdelávanie	879 998	1 534 845
Náklady na inzerciu, reklamu	167 349	243 867
Náklady na telekomunikačné služby	1 211 973	1 494 959
Poplatky platené Skupine	10 925 853	8 870 635
Ostatné poplatky platené Skupine	3 960 475	1 552 328
Personálny leasing	4 845 994	2 829 224
Opravy a udržiavanie	0	0
Obchodné služby	2 398 470	3 874 912
Reprezentačné náklady	122 422	73 524
Skladovacia a prepravné náklady	184 060	166 906
Ostatné	236 518	518 922
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 651 914	642 747
Manká a škody	8 373	9 989
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	146 507	88 503
Odpis pohľadávky	24 130	924
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-107 697	1 953
Pokuty a penále	779	3 709
Náklady na predaj časti podniku	0	0
Ostatné	1 579 822	537 669
Finančné náklady, z toho:	335 204	546 925
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>85 817</i>	<i>232 563</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	85 817	232 563
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>249 387</i>	<i>314 362</i>
Nákladové úroky	1 090	57 492
Bankové poplatky a poistné	248 297	256 870

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	53 122 464	48 877 122
Mzdy	38 302 649	35 666 177
Zákonné sociálne poistenie	13 131 726	12 253 860
Sociálne zabezpečenie	1 688 089	957 085

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	1 003 487	0	616 038	387 449
Rezervy	2 902 040	0	72 642	2 829 398
Nájomné	0	0	-3 354 005	3 354 005
Ostatné	280 470	0	141 452	139 018
Celkom	4 185 997	0	-2 523 873	6 709 870
Sadzba dane z príjmov (%)	21 %	21 %	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	879 059	0	-530 014	1 409 073
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	879 059	0	-530 014	1 409 073
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	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 917 080			10 794 557		
teoretická daň		1 452 587	21 %		2 266 857	21 %
Daňovo neuznané náklady	476 184	99 999		1 187 824	249 443	
Ostatné vplyvy	683 419	143 518		-1 072 739	-225 275	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-7 200 000	-1 512 000	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	14 993 764	1 696 104	25 %	3 709 642	779 025	7 %
Splatná daň z príjmov		2 226 118			1 200 644	
Odložená daň z príjmov		-530 014			-421 619	
Celková daň z príjmov		1 696 104	25 %		779 025	7 %

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. Od mája 2023 Spoločnosť sídli v budove Nové Apollo na Prievozskej 2, ktorá je prenajatá na dobu 10 rokov.

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 8 435 tisíc EUR (2022: 6 851 tisíc EUR).

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie		Hodnotové vyjadrenie	
		2023	2022
Nákup služieb	Materská spoločnosť IBM Central and Eastern Europe B.V.	586 182	442 940
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	7 301 536	5 468 964
	IBM Česká Republika	1 054 153	1 455 919
	IBM Írsko (Ireland SERVICES HUB)	-68 163	-238 304
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	1 270 659	2 983 895
	IBM Rakúsko	1 704	24 154
	IBM Švajčiarsko	290 889	199 884
	IBM UK	200 700	142 825
	IBM Francúzsko	344 028	269 952
	IBM Nemecko	117 555	78 674
	IBM Maďarsko	370 506	142 012
	Ostatné spriaznené strany	669 391	331 788
	Spolu	12 139 140	11 302 703
Predaj služieb	Materská spoločnosť IBM Central and Eastern Europe B.V.	262 734	36 028
	IBM SINGAPORE - SERVICES HUB	50 087 335	45 412 416
	IBM Česká Republika	2 316 436	1 891 529
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	6 529 076	6 850 927
	IBM Írsko	5 479 697	4 431 079
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	131 864	56 500
	IBM Nemecko	98 431	95 862
	IBM Singapur	194 034	229 687
	IBM UK	203 578	82 580
	IBM Švajčiarsko	697 801	481 234
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	200 991	135 044
	IBM Rakúsko	220 977	86 172
	IBM Belgicko	121 545	42 760
	Ostatné spriaznené strany	1 115 215	618 545
	Spolu	67 659 714	60 450 363
Nákup tovaru	IBM Singapur	4 474 414	7 831 012
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	0	35 413
	IBM Írsko	35 840	89 466
	IBM Francúzsko	0	25 330
	Spolu	4 510 254	7 981 221
Predaj tovaru	IBM Francúzsko	0	21 873
	IBM Nemecko	5 926	5 692
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	64 005	41 670
	IBM Singapur	11 720	0
	Spolu	81 673	69 235
Nákup služieb	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	3 960 688	2 817 067
Predaj služieb	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	7 903 172	6 683 950
Predaj nájomného	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	10 081 131	6 456 047
Nákup majetku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	0	27 582
Predaj majetku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	0	9 856

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	2 019 932	5 171 673
	IBM Singapur - SIH	2 832 920	2 608 493
	IBM Česká Republika	749 780	782 338
	IBM Írsko	2 211 573	1 571 684
	IBM IS&S BV	1 233 536	1 500 252
	IBM Singapur	33 052	0
	IBM Švajčiarsko	168 661	120 056
	IBM UK	41 861	12 602
	IBM Nemecko	11 700	16 590
	IBM Holandsko	180 070	25 158
	IBM Maďarsko	39 318	4 736
	IBM Belgicko	26 296	12 041
	IBM Capital Slovensko	0	1 277 541
	IBM Rakúsko	134 404	13 922
	Ostatné	290 612	214 467
	Spolu	9 973 715	13 331 553
Závazky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	1 047 322	737 305
	IBM US	208 752	232 544
	IBM Rakúsko	426	0
	IBM Česká Republika	634 731	412 626
	IBM IS&S BV	818 324	881 772
	IBM Singapur	1 009 913	2 742 304
	IBM Švajčiarsko	38 504	37 571
	IBM IMPL BV	21 304	81 279
	IBM Francúzsko	62 418	46 650
	IBM Maďarsko	78 973	23 787
	IBM UK	60 134	30 352
	IBM Nemecko	13 080	3 923
	IBM Holandsko	0	296
	IBM Írsko	-65 925	-73 397
	IBM Capital Slovensko	0	28 368
	Ostatné	301 162	-18 929
	Spolu	4 229 118	5 166 451
Poskytnuté pôžičky	IBM Treasury Centre DUBLIN	7 578 866	18 257 800

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. PREHLAD 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 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
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	4 732 755	0	0	-4 732 755	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 015 532	5 220 976	14 748 287	4 732 755	5 220 976
Vlastné imanie spolu	17 037 350	5 220 976	14 748 287	0	7 510 039

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 10 015 532 EUR bol spolu s nerozdeleným ziskom minulých období vo výške 4 732 755 vyplatený Spoločníkovi na základe Rozhodnutia Spoločníka zo dňa 9. novembra 2023.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

X. PREHLAD 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 jednotku ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním a daňových položiek)	6 917 080	10 794 557
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 717 638	1 155 417
Odpis pohľadávky	24 130	924
Odpis zásob	8 373	9 989
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-37 402	3 061
Zmena stavu rezerv	38 914	628 637
Úrokové náklady (netto)	-728 404	11 708
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	125 822	38 341
Výnosy z dividend	0	-7 200 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 066 151	5 442 634
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	4 187 680	-2 952 209
Úbytok (prírastok) zásob	10 930	-30 785
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 017 822	4 284 803
Peňažné toky z prevádzky	13 282 583	6 744 443
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	13 282 583	6 744 443
Zaplatené úroky	-1 090	-57 492
Zaplatená daň z príjmov	-1 183 268	-1 363 090
Vyplatené dividendy	-14 748 287	-6 000 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 650 062	-676 139
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 522 640	-3 197 119
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	20 685	50 162
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	10 678 934	-3 422 570
Prijaté úroky	729 494	45 784
Prijaté dividendy	0	7 200 000
Kúpa časti podniku	-3 099 381	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 807 092	676 257
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	157 030	118
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	22 968	22 850
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	179 998	22 968