

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

IBM Slovensko, spol. s r.o.
Prievozská 2
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. októbra 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

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 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	870	843
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	853	853
počet vedúcich zamestnancov	10	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 9.októbra 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Konatelia:	Ing. Ľuboš Hlinka Ing. Branislav Ondřík	Ing. Ľuboš Hlinka Ing. Branislav Ondřík

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023:

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 hnutelných 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 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.

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) 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 ťarchu 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, 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 poisťovních 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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

o) 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.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájateľa 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.

q) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

r) 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.

s) Oprava chýb minulých období

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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	2 753	0	0	0	0	0	2 753
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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

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 1.1.2024	0	4 714 068	12 653 141	0	0	0	83 322	0	17 450 531
Prírastky	0	0	0	0	0	0	504 808	0	504 808
Úbytky	0	1 189 814	3 369 731	0	0	0		0	4 559 545
Presuny	0	103 271	431 211	0	0	0	-534 482	0	0
Stav k 31.12.2024	0	3 627 525	9 714 621	0	0	0	53 648	0	13 395 794
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	1 764 753	7 332 813	0	0	0	0	0	9 097 566
Prírastky	0	328 862	1 395 190	0	0	0	0	0	1 724 052
Úbytky	0	1 189 813	3 286 611	0	0	0	0	0	4 476 424
Stav k 31.12.2024	0	903 802	5 441 392	0	0	0	0	0	6 345 194
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024									
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	0	2 949 315	5 320 328	0	0	0	83 322	0	8 352 965
Stav k 31.12.2024	0	2 723 723	4 273 229	0	0	0	53 648	0	7 050 600

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 13 408 247 EUR (2023: 53 360 111 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 1.1.2023	0	3 256 253	12 601 989	0	0	0	1 691 961	0	17 550 203
Prírastky	0	3 108 119	2 438 863	0	0	0	19 736	0	5 566 718
Úbytky	0	1 650 304	4 016 086	0	0	0	0	0	5 666 390
Presuny	0	0	1 628 375	0	0	0	-1 628 375	0	0
Stav k 31.12.2023	0	4 714 068	12 653 141	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									
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	2 949 315	5 320 328	0	0	0	83 322	0	8 352 965

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 2024, 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 %	11 006 662 5 401 446	strata	8 963
Spoločný rozhodujúci vplyv	-	-	-	-	-
Podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Spolu	90 %	90 %	11 006 662	5 401 446 strata	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 %	9 763 123	1 327 634	8 963
Spoločný rozhodujúci vplyv	-	-	-	-	-
Podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Spolu	90 %	90 %	9 763 123	1 327 634	8 963

Dcérska spoločnosť: IBM International Services Centre s.r.o., Prievozská 2, 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	2024	2023
Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	134 305	792 344
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	93 668
Hodnota zmluvných výnosov	0	550 156
Náklady na zákazkovú výrobu	13 783	511 509
Hrubý zisk / Hrubá strata	-13 783	38 647

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2024 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár 31.12.2024	Sumár 31.12.2023
Celková suma vynaložených nákladov	4 216 752	4 202 969
Celková suma vykázaných ziskov	891 826	905 609
Celková suma vykázaných strát	0	0
Spolu	5 108 578	5 108 578

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Transfer	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 237 776	11 401	0	35 188	0	10 284 365
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 237 776	11 401	0	35 188	0	10 284 365
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 237 776	11 401	0	35 188	0	10 284 365

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 príslužbu 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 1.1.2023	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
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0		0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 068	-107 697	10 166 971	39 960	0	10 237 776

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená 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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	28 430 474	10 512 470	38 942 944
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 495 498	0	12 495 498
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 934 976	10 512 470	26 447 446
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	281 456	0	281 456
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (cashpooling)	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	281 456	0	281 456
Krátkodobé pohľadávky spolu	28 711 930	10 512 470	39 224 400
Pohľadávky spolu	28 711 930	10 512 470	39 224 400

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:	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

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 31.12.2024	k 31.12.2023
IBM International Treasury Services Company	EUR	1M EURIBOR + 0,15 %	Na požiadanie	0	7 578 866
Spolu				0	7 578 866

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	31.12.2024	31.12.2023
Bežné bankové účty	509 498	179 998
Spolu	509 498	179 998

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2024	31.12.2023
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 989 269	479 215
Nájomné	1 976 624	428 369
Projekty	12 645	50 846
Spolu	1 989 269	479 215

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	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	245 351	358 239
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	333 618	328 919
Tvorba sociálneho fondu spolu	333 618	328 919
Čerpanie sociálneho fondu	236 866	441 807
Konečný zostatok sociálneho fondu	342 103	245 351

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

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	342 103	0	0	342 103
Závazky zo sociálneho fondu	0	342 103	0	0	342 103
Dlhodobé záväzky spolu	0	342 103	0	0	342 103
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 353 474	0	10 353 474
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 667 959	0	5 667 959
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 685 515	0	4 685 515
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 456 331	0	6 456 331
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (cashpooling)	0	0	1 383 790	0	1 383 790
Závazky voči zamestnancom	0	0	2 235 545	0	2 235 545
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	2 087 122	0	2 087 122
Daňové záväzky a dotácie	0	0	747 973	0	747 973
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	16 809 805	0	16 809 805

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	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

4. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023
IBM International Treasury Services Company	EUR	1M EURIBOR + 0,15 %	Na požiadanie	1 383 790	0
Spolu				1 383 790	0

Pôžička je prijatá od 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 vyrovnanie vzájomných transakcií.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	697 062	208 152	1 924	146 434	756 856
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	697 062	208 152	1 924	146 434	756 856
Rezervy na likvidáciu elektronických zariadení	44 866	30 992	1 924	0	73 934
Odchodné	472 836	177 160	0	0	649 996
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	119 721	0	0	119 721	0
Ostatné	59 639	0	0	26 713	32 926
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 616 745	3 788 057	2 498 859	117 824	3 788 119
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	484 409	416 516	484 409	0	416 516
Nevyčerpané dovolenky	484 409	416 516	484 409	0	416 516
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 132 336	3 371 541	2 014 450	117 824	3 371 603
Audit	74 750	74 569	74 750	0	74 569
Služobné cesty	21 708	259 547	21 708	0	259 547
Odmeny pracovníkom	1 785 151	2 413 775	1 689 870	95 282	2 413 774
Rezervy na bonusy a zľavy	228 122	454 667	228 122	0	454 667
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	21 418	0	0	21 418	0
Ostatné	1 187	168 983	0	1 124	169 046
Rezervy spolu	3 313 807	3 996 209	2 500 783	264 258	4 544 975

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Odstupné	0	0	0	0	0
Ostatné	167	1 187	0	167	1 187
Rezervy spolu	3 274 893	2 737 331	2 100 733	597 684	3 313 807

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	4 471 096	3 354 005
Nájomné prázdniny	4 471 096	3 354 005
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 842 092	2 690 740
Dlhodobé servisné zmluvy	2 842 092	2 690 740
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 090 888	2 311 843
Krátkodobé servisné zmluvy	4 090 888	2 311 843
Spolu	11 404 076	8 356 588

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	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	99 755 325	103 428 296
Tržby z predaja služieb	88 705 940	95 560 817
Tržby za tovar	11 049 385	7 317 323
Výnosy zo zákazky	0	550 156
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	29 036	723 834
Čistý obrat celkom	99 784 361	104 152 130

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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	10 983 902	7 235 650	1 545 438	1 108 568	7 534 693	7 035 246
Zahraničie	65 483	81 673	0	551 760	129 013	141 861
Spolu	11 049 385	7 317 323	1 545 438	1 660 328	7 663 706	7 177 107

Oblasť odbytu	Softvérové služby		Služby Skupine a Ostatné		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	909 774	1 629 521	12 454 724	17 984 303	33 428 531	34 993 288
Zahraničie	399 245	0	65 733 053	67 659 714	66 326 794	68 435 008
Spolu	1 309 019	1 629 521	78 187 777	85 644 017	99 755 325	103 428 296

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	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 036	723 834
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	13 072	20 685
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	13 021
Ostatné	15 964	690 128
Finančné výnosy, z toho:	561 466	833 361
Kurzové zisky, z toho:	30 321	103 867
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30 321	103 867
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>531 145</i>	<i>729 494</i>
Výnosové úroky	531 145	729 494
Výnosy z cenných papierov – prijaté dividendy	0	0

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	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	27 742 422	35 542 024
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>74 694</i>	<i>74 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	74 694	74 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>27 667 728</i>	<i>35 467 524</i>
Doprava	1 016 792	783 659
Leasing	131 122	270 231
Nájomné	8 394 157	9 480 522
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, vzdelávanie	596 278	879 998
Náklady na inzerciu, reklamu	0	167 349
Náklady na telekomunikačné služby	804 019	1 211 973
Poplatky platené Skupine	9 447 679	10 925 853
Ostatné poplatky platené Skupine	2 590 406	3 960 475
Personálny leasing	1 527 646	4 845 994
Opravy a udržiavanie	0	0
Obchodné služby	2 652 146	2 398 470
Reprezentačné náklady	261 263	122 422
Skladovacia a prepravné náklady	159 241	184 060
Ostatné	86 979	236 518
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 357 424	1 651 914
Manká a škody	0	8 373
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 604	146 507
Odpis pohľadávky	-479	24 130
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	8 647	-107 697
Pokuty a penále	8 491	779
Dary	11 137	0
Ostatné	1 323 024	1 579 822
Finančné náklady, z toho:	348 959	335 204
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>137 603</i>	<i>85 817</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	137 603	85 817
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>211 356</i>	<i>249 387</i>
Nákladové úroky	4 528	1 090
Bankové poplatky a poistné	206 828	248 297

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	55 370 656	53 122 464
Mzdy	39 618 741	38 302 649
Zákonné sociálne poistenie	14 108 797	13 131 726
Sociálne zabezpečenie	1 643 118	1 688 089

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	387 449	0	79 454	307 995
Rezervy	2 829 398	0	1 652 736	1 176 662
Nájomné	3 354 005	0	-1 817 663	5 171 668
Ostatné	139 018	0	335 924	-196 906
Celkom	6 709 870	0	250 451	6 459 419
Sadzba dane z príjmov (%)	21 %	24 %	24%	24 %
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 409 073	0	-123 540	1 285 533
Vplyv zmeny sadzby dane			183 648	
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 409 073	0	60 108	1 469 181
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	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 404 761			6 917 080		
teoretická daň		1 345 000	21 %		1 452 586	21%
Daňovo neuznané náklady	495 899	104 139		476 184	100 000	
Ostatné vplyvy	2 059 819	432 562		683 419	143 518	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv zmeny daňovej sadzby	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	8 960 479	1 881 701	29 %	8 076 683	1 696 104	25 %
Splatná daň z príjmov		1 881 700			2 226 118	
Odložená daň z príjmov		-60 108			-530 014	
Celková daň z príjmov		1 821 592	29 %		1 696 104	25 %

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 2030.

Ročná výška nákladov na prenájom týchto priestorov predstavuje 6 892 tisíc EUR (2023: 8 435 tisíc EUR).

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

Po 31. decembri 2024 prišlo k výmene na pozícii finančného riaditeľa, Branislava Ondříka nahradil Miroslav Petrľa. Do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2024	2023
Nákup služieb	Materská spoločnosť IBM Central and Eastern Europe B.V.	556 566	586 182
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	4 607 575	7 301 536
	IBM Česká Republika	669 877	1 054 153
	IBM Írsko (Ireland SERVICES HUB)	425 620	-68 163
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	1 200 180	1 270 659
	IBM Rakúsko	1 908	1 704
	IBM Švajčiarsko	285 167	290 889
	IBM UK	163 088	200 700
	IBM Francúzsko	336 597	344 028
	IBM Nemecko	29 136	117 555
	IBM Maďarsko	373 349	370 506
	Ostatné spriaznené strany	797 092	669 391
	Spolu	9 446 155	12 139 140
Predaj služieb	Materská spoločnosť IBM Central and Eastern Europe B.V.	307 773	262 734
	IBM SINGAPORE - SERVICES HUB	49 201 839	50 087 335
	IBM Česká Republika	1 614 673	2 316 436
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	5 094 136	6 529 076
	IBM Írsko	6 814 428	5 479 697
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	293 101	131 864
	IBM Nemecko	209 804	98 431
	IBM Singapur	120 849	194 034
	IBM UK	207 513	203 578
	IBM Švajčiarsko	734 775	697 801
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	111 994	200 991
	IBM Rakúsko	731 738	220 977
	IBM Belgicko	79 534	121 545
	Ostatné spriaznené strany	1 365 647	1 115 215
	Spolu	66 887 804	67 659 714
Nákup tovaru	IBM Singapur	7 356 493	4 474 414
	IBM Írsko	13 300	35 840
	IBM Francúzsko	55 148	0
	Spolu	7 424 941	4 510 254
	IBM Nemecko	1 187	5 926
Nákup služieb	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	64 296	64 005
	IBM Singapur	0	11 720
	Spolu	65 483	81 673
Predaj služieb	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	2 590 407	3 960 688
Nájomné	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	4 404 457	7 903 172
	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	7 505 392	10 081 131

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	3 105 751	2 019 932
	IBM Singapur - SIH	3 285 456	2 832 920
	IBM Česká Republika	619 723	749 780
	IBM Írsko	3 435 855	2 211 573
	IBM IS&S BV	1 098 758	1 233 536
	IBM Singapur	37 197	33 052
	IBM Švajčiarsko	141 618	168 661
	IBM UK	7 959	41 861
	IBM Nemecko	14 737	11 700
	IBM Holandsko	92 741	180 070
	IBM Maďarsko	62 935	39 318
	IBM Belgicko	0	26 296
	IBM Rakúsko	197 848	134 404
	Ostatné	394 917	290 612
	Spolu	12 495 495	9 973 715
Závazky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	1 125 051	1 047 322
	IBM US	509 388	208 752
	IBM Rakúsko	477	426
	IBM Česká Republika	228 848	634 731
	IBM IS&S BV	985 958	818 324
	IBM Singapur	2 130 556	1 009 913
	IBM Švajčiarsko	37 904	38 504
	IBM IMPL BV	52 760	21 304
	IBM Francúzsko	128 338	62 418
	IBM Maďarsko	79 165	78 973
	IBM UK	21 535	60 134
	IBM Nemecko	9 101	13 080
	IBM Írsko	25 619	-65 925
	Ostatné	337 268	301 162
	Spolu	5 671 968	4 229 118
Poskytnuté pôžičky	IBM Treasury Centre DUBLIN	0	7 578 866
	IBM Treasury Centre DUBLIN	1 383 790	0
Prijaté pôžičky			

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 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
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	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 220 976	4 583 169	5 220 976	0	4 583 169
Vlastné imanie spolu	7 510 039	4 583 169	5 220 976	0	6 872 232

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 5 220 976 EUR bol vyplatený Spoločníkovi na základe Rozhodnutia Spoločníka zo dňa 9. októbra 2024.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2024.

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 jednotkou ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2024 EUR	2023 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním a daňových položiek)	6 404 761	6 917 080
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 724 052	1 717 638
Odpis pohľadávky	-479	24 130
Odpis zásob	0	8 373
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	46 589	-37 402
Zmena stavu rezerv	1 231 169	38 914
Úrokové náklady (netto)	-526 617	-728 404
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 468	125 822
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 873 007	8 066 151
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	-12 661 787	4 187 680
Úbytok (prírastok) zásob	-1 022	10 930
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 081 597	1 017 822
Peňažné toky z prevádzky	-708 205	13 282 583
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-708 225	13 282 583
Zaplatené úroky	-4 528	-1 090
Zaplatená daň z príjmov	-2 738 856	-1 183 268
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 451 589	12 098 225
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-504 809	-5 522 640
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	13 072	20 685
Kúpa časti podniku	0	-3 099 381
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	7 578 867	10 678 934
Prijaté úroky	531 145	729 494
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	7 618 275	2 807 092
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (splátky) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 383 790	0
Vyplatené dividendy	-5 220 976	-14 748 287
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 837 186	-14 748 287
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	329 500	157 030
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	179 998	22 968
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	509 498	179 998