

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

IBM Slovensko, spol. s r.o.
Apollo II
Mlynské Nivy 49
821 09 Bratislava

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- 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

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	534	516
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	547	478
počet vedúcich zamestnancov	11	11

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

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

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
IBM Central and Eastern Europe B.V.	1 314 081	100,00%	100,00%	100,00%
Spolu	1 314 081	100,00%	100,00%	100,00%

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti IBM World Trade Corporation Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť IBM World Trade Corporation, Old Orchard road, 3B-16 Armok, 105 04 New York, USA . Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 pri uvedení do používania, ak sa Spoločnosť nerozhodla inak.

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

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

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

c) Cenné papiere a podiely

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

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

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

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 nevykonalosti pohľadávok.

g) **Finančné účty**

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

h) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

i) **Opravné položky**

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

j) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na odmeny a nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia, zahraničných pracovníkov, nevyfakturované dodávky a služby.

k) Záväzky

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

l) Zamestnanecké požitky

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

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

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

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)

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

q) Cudzia mena

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

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.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu	
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	352 347	0	0	0	0	0	352 347	
Prírastky	0	0	0	0	0	8 877	0	8 877	
Úbytky	0	27 478	0	0	0	0	0	27 478	
Presuny	0	8 877	0	0	0	-8 877	0	0	
Stav k 31.12.2013	0	333 746	0	0	0	0	0	333 746	
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	321 925	0	0	0	0	0	321 925	
Prírastky	0	22 770	0	0	0	0	0	22 770	
Úbytky	0	27 477	0	0	0	0	0	27 477	
Stav k 31.12.2013	0	317 218	0	0	0	0	0	317 218	
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	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 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	30 422	0	0	0	0	0	30 422	
Stav k 31.12.2013	0	16 528	0	0	0	0	0	16 528	

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí c	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov d	Základné stádo a ťažné zvieratá e	Ostatný DHM f	Obstaráva- ný DHM g	Poskytnuté preddavky na DHM h	Opravná položka k nadobud- nutiu majetku i	Spolu j
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2013	0	4 538 051	13 203 006	0	0	3 153	376 130	0	242 353	18 362 693
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 090 299	0	0	2 090 299
Úbytky	0	0	802 988	0	0	0	302 586	0	0	1 105 574
Presuny	0	0	2 090 299	0	0	0	-2 090 299	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	4 538 051	14 490 317	0	0	3 153	73 544	0	242 353	19 347 418
Opravy										
Stav k 1.1.2013	0	2 051 511	10 048 913	0	0	0	0	0	195 103	12 295 527
Prírastky	0	308 325	1 519 832	0	0	0	0	0	16 157	1 844 314
Úbytky	0	0	802 988	0	0	0	0	0	0	802 988
Stav k 31.12.2013	0	2 359 836	10 765 757	0	0	0	0	0	211 260	13 336 853
Opravné položky										
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2013	0	2 486 540	3 154 093	0	0	3 153	376 130	0	47 250	6 067 166
Stav k 31.12.2013	0	2 178 215	3 724 560	0	0	3 153	73 544	0	31 093	6 010 565

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 21 804 159 EUR (2012: 30 095 673 EUR).

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci					Ostatný DHM f	Obstarávan ý DHM g	Poskytnuté preddavky na DHM h	Opravná položka k nadobudnu tiu majetku i	Spolu j
			Stavby a	hnutelných vecí c	Pestovateľ ské celky trvalých porastov d	Základné stádo a ťažné zvieratá e	DHM f					
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2012	0	3 775 311	12 036 286	0	0	0	3 153	403 812	0	242 353	16 460 915	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	3 151 236	0	0	3 151 236	
Úbytky	0	0	1 249 458	0	0	0	0	0	0	0	1 249 458	
Presuny	0	762 740	2 416 178	0	0	0	-3 178 918	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2012	0	4 538 051	13 203 006	0	0	0	3 153	376 130	0	242 353	18 362 693	
Oprávky												
Stav k 1.1.2012	0	1 791 543	10 069 231	0	0	0	0	0	0	178 946	12 039 720	
Prírastky	0	259 968	1 229 140	0	0	0	0	0	0	16 157	1 505 265	
Úbytky	0	0	1 249 458	0	0	0	0	0	0	0	1 249 458	
Stav k 31.12.2012	0	2 051 511	10 048 913	0	0	0	0	0	0	195 103	12 295 527	
Opravné položky												
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota												
Stav k 1.1.2012	0	1 983 768	1 967 055	0	0	0	3 153	403 812	0	63 407	4 421 195	
Stav k 31.12.2012	0	2 486 540	3 154 093	0	0	0	3 153	376 130	0	47 250	6 067 166	

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
IBM International Services Centre s.r.o.	90 %	90 %	9 658 577	9 575 976	8 963
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	90%	90%	9 658 577	9 575 976	<u>8 963</u>

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

4. Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby (Pozn. H.3)	22 595 170	10 341 924	77 647 991
Náklady na zákazkovú výrobu	16 273 927	8 640 773	51 709 900
Hrubý zisk / hrubá strata	6 321 244	1 701 151	25 938 092

Vysvetlenie k tabuľke: v stĺpci d uvádzame kumulovanú hodnotu výnosov a nákladov za projekty prechádzajúce do roku 2014 (teda hodnotu vyfakturovaných výnosov od začiatku trvania týchto projektov, upravené o nároky podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku k 31. decembru 2013 a kumulovanú hodnotu nákladov od začiatku trvania projektov).

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	22 261 970	77 314 791
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	333 200	333 200
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Vysvetlenie k tabuľke: v stĺpci c uvádzame pre "Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe" kumulovanú hodnotu fakturácie za projekty prechádzajúce do roku 2014 (teda hodnotu vyfakturovaných výnosov od začiatku trvania týchto projektov do 31. decembra 2013).

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2013 f
Pohľadávky z obchodného styku	444 541	3 044 875	124 997	2 835 962	528 457
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	444 541	3 044 875	124 997	2 835 962	528 457

Opravná položka sa tvorí na pohľadávky neuhradené viac ako jeden rok alebo v prípade, ak sa zákazník dostane do konkurzu.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok v brutto hodnote je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	1 932 202	0	1 932 202
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 932 202	0	1 932 202
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	35 997 063	838 875	36 835 938
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 510 156	0	1 510 156
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	218 869	0	218 869
Iné pohľadávky	1 324 776	0	1 324 776
Krátkodobé pohľadávky spolu	39 050 864	838 875	39 889 739

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	838 875	4 540 847
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	39 050 864	34 901 563
Krátkodobé pohľadávky spolu	39 889 739	39 442 410
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 932 202	1 129 984
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 932 202	1 129 984

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2012 f
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
Krátkodobé pôžičky, z toho: (Pozn. L)					
IBM International Treasury Services Company	EUR	1M EURIBOR + 0,15 %	31.1.2013	1 510 156	757 964

Pôžička je poskytnutá Spoločnosťou do IBM International Treasury Services Company v rámci cash pooling pri úrokovej sadzbe 1M EURIBOR + 0,15% (2012: 1M EURIBOR + 0,15%). Cash pooling predstavuje nástroj treasury v rámci Skupiny IBM World Trade Corporation na vyrovnávanie vzájomných transakcií. Pôžička je splatná na požiadanie.

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	1 158	0
Bežné bankové účty	597 657	1 011 793
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	14 520
Spolu	598 815	1 026 313

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 851 709	1 734 035
- nájomné	1 000 898	1 380 876
- projekty	850 811	353 159
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	164 216	126 774
- ostatné	164 216	126 774
Spolu	2 015 925	1 860 809

9. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Informácie o pohľadávkach z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013			Stav k 31.12.2012		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	613 844	1 227 687	0	0	0	0
Finančný výnos	71 469	73 871	0	0	0	0
Spolu	685 313	1 301 558	0	0	0	0

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k	Stav k 31.12.2013			Stav k
	1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	31.12.2013 f
Základné imanie	1 314 081	0	0	0	1 314 081
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	974 982	0	0	0	974 982
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 275 357	10 654 896	0	-12 275 357	10 654 896
Vyplatené dividendy	0	0	12 275 357	12 275 357	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	14 564 420	10 654 896	12 275 357	0	12 943 959

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2012 b	Stav k 31.12.2012			Stav k 31.12.2012 f
		Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1 314 081	0	0	0	1 314 081
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	974 982	0	0	0	974 982
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 302 510	12 275 357	0	-13 302 510	12 275 357
Vyplatené dividendy	0	0	13 302 510	13 302 510	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	15 591 573	12 275 357	13 302 510	0	14 564 420

Do dátumu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán Spoločnosti nepredložil návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2013 vo výške 10 654 896 EUR.

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 12 275 357 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012	2013
Účtovný zisk		12 275 357
Rozdelenie účtovného zisku		
Prídel do zákonného rezervného fondu		0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prídel do sociálneho fondu		0
Prídel na zvýšenie základného imania		0
Úhrada straty minulých období		0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		12 275 357
Iné		0
Spolu		12 275 357

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	Stav k 31.12.2013				
	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 F
Dlhodobé rezervy, z toho:	890 577	19 241	0	0	909 818
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezervy na likvidáciu elektronických zariadení	45 731	0	0	0	45 731
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	844 846	0	0	0	844 846
Ostatné	0	19 241	0	0	19 241
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 280 460	2 250 456	1 887 525	333 625	2 309 766
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	423 546	520 394	423 546	0	520 394
Audít	24 074	50 000	24 074	0	50 000
Ostatné	27 382	0	27 382	0	0
Rezerva na zahraničných pracovníkov	96 405	10 194	35 438	1 656	69 505
Služobné cesty	0	269 140	0	0	269 140
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny pracovníkom	1 469 799	1 101 740	1 137 831	331 969	1 101 740
Ostatné	239 254	298 988	239 254	0	298 988
Rezervy spolu	3 171 037	2 269 697	1 887 525	333 625	3 219 584

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	Stav k 31.12.2012				
	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 F
Dlhodobé rezervy, z toho:	33 058	857 519			890 577
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezervy na likvidáciu elektronických zariadení	33 058	12 673	0	0	45 731
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	0	844 846	0	0	844 846
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 022 673	2 336 291	1 715 085	363 419	2 280 460
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	307 641	423 546	307 641	0	423 546
Audít	49 252	24 074	49 252	0	24 074
Rezerva na zahraničných pracovníkov	209 122	-209 122	0	0	
Ostatné	195 918	-168 536	0	0	27 382
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny pracovníkom	1 260 740	1 469 799	1 149 592	111 148	1 469 799
Rezerva na zahraničných pracovníkov	0	361 358	97 452	167 501	96 405
Ostatné	0	435 172	0	195 918	239 254
Rezervy spolu	2 055 731	3 193 810	1 603 937	474 567	3 171 037

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	208 084	2 727 054
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27 148 107	22 345 813
Krátkodobé záväzky spolu	27 356 191	25 072 867
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	141 382	130 068
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Dlhodobé záväzky spolu	141 382	130 068

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-349 387	-211 569
odpočítateľné		
zdaniteľné	-349 387	-211 569
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	959 581	1 910 458
odpočítateľné	959 581	1 910 458
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	390 744
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	390 744
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	-217 952
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	76 865	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	467 609	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	130 068	116 210
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	204 833	190 650
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	204 833	190 650
Čerpanie sociálneho fondu	270 384	176 792
Konečný zostatok sociálneho fondu	64 517	130 068

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	28 951
	0	28 951
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 583 705	1 947 720
- dlhodobé servisné zmluvy	1 583 705	1 947 720
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 791 082	4 224 341
- krátkodobé servisné zmluvy	4 791 082	4 224 341
Spolu	6 374 787	6 201 012

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tovar		Obchodné poradenstvo		Technologické služby	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	23 203 515	24 531 905	31 837 735	16 313 393	18 391 398	23 679 585
Zahraničie	177 191	185 707	17 668 842	9 023 873	10 012 344	13 098 538
Spolu	23 380 706	24 717 612	49 506 577	25 337 266	28 403 742	36 778 123

Oblasť odbytu	Softvérové služby		Systémovo-technologické služby		Služby Skupine a Ostatné	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	2 193 215	2 904 111	162 219	0	24 287 473	21 644 740
Zahraničie	1 177 923	1 675 716	0	803 928	588 961	474 865
Spolu	3 371 137	4 579 827	162 219	803 928	24 876 434	22 119 605

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	243 068	1 136 807
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	177 282	317 842
Ostatné	65 786	818 965
Finančné výnosy, z toho:	5 879 394	6 289 592
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	266 861	268 493
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	266 861	268 493
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 607 581</i>	<i>6 021 099</i>
Výnosové úroky	507 996	441 099
Výnosy z cenných papierov – dividendy	5 099 585	5 580 000
Ostatné	4 952	
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	23 290
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	0	23 290
Ostatné	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	83 724 939	79 276 825
Tržby za tovar	23 380 706	24 717 612
Výnosy zo zákazky (Pozn. E.4)	22 595 170	10 341 924
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 855 601	7 157 906
Čistý obrat celkom	135 556 416	121 494 267

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	69 468 584	60 058 814
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	69 252	69 252
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	50 000	50 000
iné uisťovacie auditorské služby	19 252	19 252
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	69 399 332	59 972 928
Doprava	2 671 015	1 901 157
Leasing	241 347	690 662
Nájomné	10 408 924	9 528 867
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, vzdelávanie	1 120 031	618 530
Náklady na inzerciu, reklamu	605 835	750 462
Náklady na telekomunikačné služby	5 128 475	2 400 159
Poplatky platené Skupine	16 130 673	17 228 616
Ostatné poplatky platené Skupine	1 600 026	2 350 218
Personálny leasing	606 388	798 146
Opravy a udržiavanie	5 958	20 190
Obchodné služby	21 060 898	13 230 930
Reprezentačné náklady	267 797	173 837
Skladovacia a prepravné náklady	317 626	508 902
Ostatné	9 234 339	9 772 252
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	787 849	1 273 466
Predaj materiálu		5
Manká a škody		
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	228 565	199 218
Odpis pohľadávky	132 092	7 943
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	54 698	-88 755
Pokuty a penále	2 159	4 195
Dary	111 339	67 654
Ostatné	258 996	1 083 206
Finančné náklady, z toho:	199 976	564 439
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	116 305	416 445
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	116 305	416 445
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	83 671	147 994
Nákladové úroky	7 503	7 971
Bankové poplatky a poisťné	76 168	140 023
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2013			2012		Daň v % g
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	13 003 524			13 850 672		
teoretická daň		2 990 811	23%		2 631 628	19%
Daňovo neuznané náklady	2 987 459	687 166		638 954	141 494	
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 944 171	-1 597 159		-5 946 588	-1 129 852	
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane		267 810			-67 956	
Iné						
Spolu		2 348 628	18,1%		1 575 315	11,4%
Splatná daň z príjmov		1 881 019			1 792 907	
Odložená daň z príjmov		467 609			-217 592	
Celková daň z príjmov		2 348 628	18,1%		1 575 315	11,4%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory v budovách Millennium tower I, Millennium tower II, Tower 115 a Apollo Business Centre a motorové vozidlá (operatívny leasing v priemere na 4 roky).

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok (Pozn. J.)	10 408 924	9 528 867
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	225 162	690 662
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajíma majetok formou strategického outsourcingu a formou operatívneho leasingu. Zmluvy sú uzatvorené do roku 2013.

V tabuľke je uvedená obstrávacía cena prenajímaného majetku (v EUR):

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	95 439	108 648
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 754 806	1 392 128
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

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

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

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	13 003 524	13 850 672
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 628 486	1 442 194
Odpis pohľadávky	132 092	7 943
Odpis zásob	383	5
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	83 916	-181 665
Zmena stavu rezerv	533 362	1 115 306
Úrokové náklady (netto)	-500 493	-433 128
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	51 283	-118 624
Prijaté dividendy (Pozn. G.2)	-5 099 585	-5 580 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 832 968	10 102 698
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	-3 843 022	-11 012 363
Úbytok (prírastok) zásob	-74 129	21 245
(Úbytok) prírastok záväzkov	4 804 463	1 892 871
Zmena stavu časové rozlíšenie aktív a pasív		
Peňažné toky z prevádzky	10 720 279	1 004 451

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	10 720 279	6 584 456
Zaplatená daň z príjmov	-2 111 032	-3 285 265
Vyplatené dividendy (Pozn. F.1)	-12 275 357	-13 302 510
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 666 110	-10 003 319
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 786 555	-3 254 791
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	177 282	317 842
Prijaté úroky	507 996	441 099
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	-752 192	11 089 971
Prijaté dividendy (Pozn. G.2)	5 099 585	5 580 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	3 246 116	14 174 121
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zaplatené úroky	-7 503	-7 971
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých / poskytnutých v Skupine		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-7 503	-7 971
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-427 498	-1 417 169
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 026 313	2 443 482
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	598 815	1 026 313

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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