

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

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 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	562	534
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	574	547
Počet vedúcich zamestnancov	11	11

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

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

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a 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%	100%	0%
Spolu	1 314 081	100%	100%	0%

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Na účty dlhodobého hmotného majetku sa zaraďuje aj majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

g) Finančné účty

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

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Opravné položky

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

j) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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, 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:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisovú 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

o) 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) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

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

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

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

r) Cudzía mena

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

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.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaráva- ný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Opravná položka k nadobud- nutiu majetku	Spolu
a	b		c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2014	0	4 538 051	14 490 317	0	0	3 153	73 544	0	242 353	19 347 418
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 502 434	0	0	7 502 434
Úbytky	0	0	1 495 130	0	0	0	16 944	0	0	1 528 674
Presuny	0	119 021	7 383 413	0	0	0	-7 502 434	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	4 657 072	20 378 600	0	0	3 153	56 600	0	242 353	25 337 778
Oprávky										
Stav k 1.1.2014	0	2 359 836	10 765 757	0	0	0	0	0	211 260	13 336 853
Prírastky	0	328 225	2 330 809	0	0	0	0	0	16 157	2 675 189
Úbytky	0	0	1 495 130	0	0	0	0	0	0	1 495 130
Stav k 31.12.2014	0	2 688 061	11 601 436	0	0	0	0	0	227 417	14 516 914
Opravné položky										
Stav k 1.1.2014	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 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2014	0	2 178 215	3 724 560	0	0	3 153	73 544	0	31 093	6 010 565
Stav k 31.12.2014	0	1 969 011	8 777 164	0	0	3 153	56 600	0	14 936	10 820 864

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 26 345 307 EUR (2013: 21 804 159 EUR).

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí c	Pestovateľ ské celky trvalých porastov d	Základné stádo a ťažné zvieratá e	Ostatný DHM f	Obstarávan ý DHM g	Poskytnuté preddavky na DHM h	Opravná položka k nadobudnu tiu 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
Oprávky										
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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	8 963	0	0	0	0	0	0	0	8 963
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	8 963	0	0	0	0	0	0	0	8 963
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.2014	8 963	0	0	0	0	0	0	0	8 963
Stav k 31.12.2014	8 963	0	0	0	0	0	0	0	8 963

[illegible]

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 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 %	10 112 937	6 030 336	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%	10 112 937	6 030 336	<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 31.12.2014	Stav k 31.12.2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby (Pozn. G)	31 704 730	22 595 170	64 837 849
Náklady na zákazkovú výrobu	28 409 720	16 273 927	52 094 387
Hrubý zisk / hrubá strata	3 295 010	6 321 244	12 743 462

Vysvetlenie k tabuľke: v stĺpci d uvádzame kumulovanú hodnotu výnosov a nákladov za projekty prechádzajúce do roku 2015 (teda hodnotu vyfakturovaných výnosov od začiatku trvania týchto projektov, upravené o nároky podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku k 31. decembru 2014 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	33 525 270	66 658 389
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-1 820 540	-1 820 540
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Vysvetlenie k tabuľke: v stĺpci c uvádzame pre "Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe" kumulovanú hodnotu fakturácie za projekty prechádzajúce do roku 2015 (teda hodnotu vyfakturovaných výnosov od začiatku trvania týchto projektov do 31. decembra 2014).

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	528 456	273 815	277 696	128 213	396 362
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	528 456	273 815	277 696	128 213	396 362

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 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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	1 807 186	0	1 807 186
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 807 186	0	1 807 186
Pohľadávky z obchodného styku	50 945 297	3 235 431	54 180 728
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	183 041	0	183 041
Iné pohľadávky	998 242	0	998 242
Krátkodobé pohľadávky spolu	52 126 580	3 235 431	55 362 011

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 235 431	838 875
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	52 126 580	38 967 692
Krátkodobé pohľadávky spolu	55 362 011	39 806 567
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 807 186	2 269 902
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 807 186	2 269 902

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	84 270	-349 387
odpočítateľné	84 270	0
zdaniteľné	0	-349 387
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 554 297	1 506 334
odpočítateľné	1 554 297	1 506 334
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbda dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	360 485	254 528
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	360 485	254 528
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-105 957	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		136 216
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	7 802	1 158
Bežné bankové účty	375 223	597 657
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	123 869	0
Spolu	506 894	598 815

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 167 295	1 851 709
- nájomné	618 592	1 000 898
- projekty	3 548 703	850 811
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	68 723	164 216
- ostatné	68 723	164 216
Spolu	4 236 018	2 015 925

9. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Informácie o pohľadávkach z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014				Stav k 31.12.2013		
	Splatnosť				Splatnosť		
	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	645 935	692 124	0	656 068	1 276 134	0	
Finančný výnos	45 288	13 697	0	69 106	50 751	0	
Spolu	691 223	705 821	0	725 174	1 326 885	0	

10. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho: (Pozn. L)					
IBM International Treasury Services Company	EUR	1M EURIBOR + 0,15 %	31.1.2014	0	1 510 156

Pôžička bola poskytnutá v roku 2013 Spoločnosti od 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. Pôžička je splatná na požiadanie.

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 1.1.2014 b	Stav k 31.12.2014			Stav k 31.12.2014 f
		Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1 314 081	0	0	0	1 314 081
Zákonný rezervný fond	974 982	0	0	0	974 982
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 986 289	11 259 766	-10 986 289	0	11 259 766
Vlastné imanie spolu	13 275 352	11 259 766	-10 986 289	0	13 548 829

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2013 b	Stav k 31.12.2013			Stav k 31.12.2013 f
		Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1 314 081	0	0	0	1 314 081
Zákonný rezervný fond	974 982	0	0	0	974 982
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 275 357	10 986 289	-12 275 357	0	10 986 289
Vlastné imanie spolu	14 564 420	10 986 289	-12 275 357	0	13 275 352

Do dátumu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán Spoločnosti nepredložil návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2014 vo výške 11 259 766 EUR.

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 10 986 289 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	10 986 289
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	10 986 289
Iné	0
Spolu	10 986 289

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 F
Dlhodobé rezervy, z toho:	909 818	42 890	0	0	952 708
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
Rezervy na likvidáciu elektronických zariadení	45 731	23 510	0	0	69 241
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	844 846	17 345	0	0	862 191
Ostatné	19 241	2 035	0	0	21 276
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 309 766	2 320 316	1 746 577	498 731	2 384 775
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	520 394	502 802	520 394	0	502 802
Audit	50 000	74 252	50 000	0	74 252
Služobné cesty	269 140	266 206	269 140	0	266 206
Rezerva na zahraničných pracovníkov	69 505	1 482	5 046	0	65 941
Nevyfaktúrované služby	40 886	28 772	40 886	0	28 772
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Odmeny pracovníkom	1 101 740	1 329 851	603 009	498 731	1 329 851
Ostatné	258 102	116 951	258 102	0	116 951
Rezervy spolu	3 219 584	2 363 206	1 746 577	498 731	3 337 483

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 F
Dlhodobé rezervy, z toho:	890 577	19 241	0	0	909 818
<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
Audit	24 074	50 000	24 074	0	50 000
Služobné cesty	0	269 140	0	0	269 140
Rezerva na zahraničných pracovníkov	96 405	10 194	35 438	1 656	69 505
Nevyfaktúrované služby	27 382	0	27 382	0	0
<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

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky po lehote splatnosti	18 332	208 084
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	48 053 329	27 148 107
Krátkodobé záväzky spolu	48 071 661	27 356 191
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	104 153	64 517
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	104 153	64 517

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	64 517	130 068
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	216 594	204 833
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	216 594	204 833
Čerpanie sociálneho fondu	-176 958	-270 384
Konečný zostatok sociálneho fondu	104 153	64 517

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky			Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	Mena b	Úrok p. a. v % c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho: (Pozn. L)					
IBM International Treasury Services Company	EUR	1M EURIBOR + 0,15 %	Na požiadanie	11 787 774	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. Pôžička je splatná na požiadanie.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	62 810	0
	62 810	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 883 371	1 583 705
- dlhodobé servisné zmluvy	1 883 371	1 583 705
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 372 155	4 791 081
- krátkodobé servisné zmluvy	5 372 155	4 791 081
Spolu	7 318 336	6 374 786

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	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	36 138 921	23 203 515	28 319 073	31 837 735	24 389 747	18 391 398
Zahraničie	187 729	177 191	16 924 747	17 668 842	14 576 406	10 012 344
Spolu	36 326 650	23 380 706	45 243 820	49 506 577	38 966 153	28 403 742

Oblasť odbytu	Softvérové služby		Systémovo-technologické služby		Služby Skupine a Ostatné	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	2 505 853	2 193 215	1 534 832	162 219	26 136 754	24 287 473
Zahraničie	1 497 610	1 177 923	0	0	2 017 183	588 961
Spolu	4 003 463	3 371 137	1 534 832	162 219	28 153 937	24 876 434

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 531 735	243 067
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	408 763	177 282
Refakturácia nákladov na sprostredkovanie	900 000	0
Ostatné	222 972	65 785
Finančné výnosy, z toho:	5 748 712	5 879 394
Kurzové zisky, z toho:	131 462	266 861
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	131 462	266 861
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	5 617 250	5 607 581
Výnosové úroky	598 872	507 996
Výnosy z cenných papierov – dividendy	5 018 378	5 099 585
Ostatné	0	4 952

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	86 197 475	83 724 939
Tržby za tovar	36 326 650	23 380 706
Výnosy zo zákazky (Pozn. E.4)	31 704 730	22 595 170
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 148 985	5 850 649
Čistý obrat celkom	161 377 840	135 551 464

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	76 120 627	69 468 584
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>74 252</i>	<i>69 252</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	50 000	50 000
iné uisťovacie audítorské služby	19 252	19 252
súvisiace audítorské služby	5 000	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>76 046 377</i>	<i>69 399 332</i>
Doprava	3 270 609	2 671 015
Leasing	197 256	241 347
Nájomné	11 046 637	10 408 924
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, vzdelávanie	165 034	235 964
Náklady na inzerciu, reklamu	458 748	605 835
Náklady na telekomunikačné služby	4 765 778	5 128 475
Poplatky platené Skupine	16 189 784	16 130 673
Ostatné poplatky platené Skupine	1 368 718	1 600 026
Personálny leasing	484 425	606 388
Opravy a udržiavanie	20 931	5 958
Obchodné služby od subdodávateľov	28 212 933	21 944 965
Reprezentačné náklady	221 746	267 797
Skladovacie a prepravné náklady	320 397	317 626
Ostatné	9 323 381	9 234 339
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 832 147	787 849
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	398 774	228 565
Odpis pohľadávky	266 937	132 092
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-132 094	54 698
Pokuty a penále	3 272	2 159
Dary	105 552	111 339
Sprostredkovania prenájmu	900 000	0
Ostatné	289 706	258 996
Finančné náklady, z toho:	437 473	199 976
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>396 156</i>	<i>116 305</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	396 156	116 305
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>41 317</i>	<i>83 671</i>
Nákladové úroky	40 175	7 503
Bankové poplatky a poistné	1 142	76 168

I. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	12 890 594		22%	13 003 524		23%
teoretická daň		2 835 931			2 990 811	
Daňovo neuznané náklady	2 245 640	494 041		1 142 874	262 861	
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 241 758	-1 593 187		-5 099 585	-1 172 905	
Dodatočné daňové priznanie		0			-199 748	
Zmena sadzby dane		0			11 569	
Iné		-105 957			124 647	
Spolu		1 630 828	12,7%		2 017 235	15,5%
Splatná daň z príjmov		1 736 785			1 881 019	
Odložená daň z príjmov		-105 957			136 216	
Celková daň z príjmov		1 630 828	12,7%		2 017 235	15,5%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

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

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok (Pozn. H.)	11 046 637	10 408 924
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	197 256	241 347
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenája majetok formou strategického outsourcingu a formou operatívneho leasingu. Zmluvy sú uzatvorené na 3 – 5 rokov s platnosťou až do roku 2019.

V tabuľke je uvedená obstrávací cena prenájímaného majetku (v EUR):

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok	83 449	95 439
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	8 181 113	1 754 806
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Typ transakcie	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d
Poskytnutie služby	03	35 364 435	29 625 261
Predaj	02	279 217	177 191
Prijaté úroky	11	261	3
Prijatie služby	01	17 240 631	12 993 538
Kúpa	01	16 054 280	8 549 453
Zaplatené úroky	11	16 616	7 278

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

Typ transakcie	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d
Poskytnutie služby	03	22 761 532	23 173 799
Predaj	02	293 225	165 366
Prijaté služby	01	7 280 180	7 234 833
Nákup majetku	01	0	65 392
Dividendy prijaté	11	5 018 378	5 099 585
Dividendy zaplatené	11	10 986 289	12 275 358

Vysvetlivky:

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

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

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	11 701 422	8 280 135
Poskytnuté pôžičky (Pozn. E.10)	0	1 510 156
Aktíva spolu	11 701 422	9 790 291
Závazky z obchodného styku	7 231 527	5 319 006
Nevyfakturované dodávky	550 664	920 971
Prijaté pôžičky (Pozn. F 5)	11 787 774	0
Pasíva spolu	19 569 965	6 239 977

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

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

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním a daňových položiek)	12 890 594	13 003 524
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 330 525	1 628 486
Odpis pohľadávky	266 937	132 092
Odpis zásob	0	383
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-132 095	83 916
Zmena stavu rezerv	117 899	533 362
Úrokové náklady (netto)	-558 697	-500 493
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-9 989	51 283
Prijaté dividendy	-5 018 378	-5 099 585
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 886 796	14 932 553
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	-19 019 785	-3 843 022
Úbytok (prírastok) zásob	79 836	-74 129
(Úbytok) prírastok záväzkov	9 910 881	4 804 463
Zmena stavu časové rozlíšenie aktív a pasív	0	0
Peňažné toky z prevádzky	857 728	10 720 280
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	857 728	10 720 279
Zaplatené úroky	-40 175	-7 503
Prijaté úroky	598 872	507 996
Zaplatená daň z príjmov	-1 700 957	-2 111 032
Vyplatené dividendy (Pozn. F.1)	-10 986 289	-12 275 357
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-11 270 821	-3 165 618
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 546 172	-1 786 555
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	408 763	177 282
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	1 510 156	-752 192
Prijaté dividendy (Pozn. G.2)	5 018 378	5 099 585
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-608 874	2 738 120
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých / poskytnutých v Skupine	11 787 774	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	11 787 774	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-91 921	-427 498
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	598 815	1 026 313
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	506 894	598 815

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.