

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov 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).

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 29. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom IBM International Group B. V., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje IBM International Group B. V. so sídlom Dynatos 11 NW corner, Amsterdam, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

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.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť IBM International Group B. V. so sídlom Amsterdam, Holandsko. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	649	562
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	659	574
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	11	11

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. júna 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Mgr. Martin Murgáč (funkcia od 29. apríla 2015) Ing. Marián Bódi	Ing. Branislav Šebo, MBA Ing. Marián Bódi

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

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%

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Cenné papiere a podiely

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

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

d) Zásoby

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

Ak je 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 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, 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 preddávky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené

preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

r) 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.

s) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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

t) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Pre lepšiu porovnateľnosť údajov, boli pozmenené komparatívne údaje za jednotlivé kategórie výnosov:

Oblasť odbytu	Tovar		Obchodné poradenstvo		Technologické služby	
	2014 – pôvodné údaje	2014 – upravený údaj	2014 – pôvodné údaje	2014 – upravený údaj	2014 – pôvodné údaje	2014 – upravený údaj
a	b	b	d	d	f	f
Slovensko	36 138 921	33 977 063	28 319 073	23 990 426	24 389 747	26 384 687
Zahraničie	1 729	2 349 587	16 924 747	2 783 251	14 576 406	835 118
Spolu	36 326 650	36 326 650	45 243 820	26 773 676	38 966 153	27 219 807

Oblasť odbytu	Softvérové služby		Systémovo-technologické služby		Služby Skupine a Ostatné	
	2014 – pôvodné údaje	2014 – upravený údaj	2014 – pôvodné údaje	2014 – upravený údaj	2014 – pôvodné údaje	2014 – upravený údaj
a	b	b	d	d	f	f
Slovensko	2 505 853	576 428	1 534 832	1 198 097	26 136 754	15 171 945
Zahraničie	1 497 610	0	0	85 789	2 017 183	46 876 465
Spolu	4 003 463	576 428	1 534 832	1 283 886	28 153 937	62 048 410

u) Oprava chýb minulých období

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaráva- ný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b		c	d	e	f	g	h	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	4 657 072	20 378 600	0	0	3 153	56 600	0	25 095 425
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 253 107	0	2 253 107
Úbytky	0	2 501 926	839 983	0	0	3 153	0	0	3 345 062
Presuny	0	57 481	2 228 994	0	0	0	-2 286 475	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 212 627	21 767 611	0	0	0	23 232	0	24 003 470
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	2 688 061	11 601 436	0	0	0	0	0	14 289 497
Prírastky	0	256 900	2 205 276	0	0	0	0	0	2 462 176
Úbytky	0	1 669 179	769 263	0	0	0	0	0	2 438 442
Stav k 31.12.2015	0	1 275 782	13 037 449	0	0	0	0	0	14 313 231
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	1 969 011	8 777 164	0	0	3 153	56 600	0	10 805 928
Stav k 31.12.2015	0	936 845	8 730 162	0	0	0	23 232	0	9 690 239

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 33 642 497 EUR (2014: 26 345 307 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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 2015, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (*neaudítované údaje):

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 %	8 034 988	6 242 173	8 963
Spoločný rozhodujúci vplyv	-	-	-	-	-
Podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Spolu	90 %	90 %	8 034 988	6 242 173	8 963

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 %	10 112 937	6 030 336	8 963
Spoločný rozhodujúci vplyv	-	-	-	-	-
Podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Spolu	90 %	90 %	10 112 937	6 030 336	8 963

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

4. Zákazková výroba

Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2015	2014	Sumár k 31.12.2015	Sumár k 31.12.2014
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	19 779 751	33 525 270	78 134 221	66 658 389
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	1 727 548	-1 820 540	1 239 502	-1 820 540
Hodnota zmluvných výnosov	21 507 299	31 704 730	79 373 723	64 837 849
Náklady na zákazkovú výrobu	17 598 478	28 409 720	64 733 881	52 094 387
Hrubý zisk	3 908 821	3 295 010	14 639 842	12 743 462

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	396 362	309 559	259 643	0	446 278
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	396 362	309 559	259 643	0	446 278
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	396 362	309 559	259 643	0	446 278

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	528 456	273 815	277 696	128 213	396 362
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	528 456	273 815	277 696	128 213	396 362
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	528 456	273 815	277 696	128 213	396 362

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	38 481 685	1 306 699	39 788 384
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 785 746	0	11 785 746
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	26 695 939	1 306 699	28 002 638
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	11 047 800	0	11 047 800
Čistá hodnota zákazky	1 727 548	0	1 727 548
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 126 123	0	1 126 123
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	8 194 129	0	8 194 129
Krátkodobé pohľadávky spolu	49 529 485	1 306 699	50 836 184

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	50 945 297	3 235 431	54 180 728
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 741 149	0	11 741 149
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	39 204 148	3 235 431	42 439 579
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 181 283	0	1 181 283
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	998 242	0	998 242
Krátkodobé pohľadávky spolu	52 126 580	3 235 431	55 362 011

6. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Informácie o pohľadávkach z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2015			Stav k 31.12.2014		
	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	3 547 235	7 124 415	0	638 572	710 760	0
Finančný výnos	608 549	696 847	0	46 340	15 516	0
Spolu	4 155 784	7 821 262	0	684 912	726 276	0

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 na strane 25.

8. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	9 625	7 802
Bežné bankové účty	240 975	375 223
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	501 550	123 869
Spolu	752 150	506 894

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 115 418	4 167 295
Nájomné	1 360 169	618 592
Projekty	755 249	3 548 703
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	372 676	68 723
Odhad fakturácie nárokov voči spriazneným stranám za vykonané služby za december 2015	307 651	0
Ostatné	65 025	68 723
Spolu	2 488 094	4 236 018

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 na strane 29.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	104 153	64 517
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	233 997	216 594
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	233 997	216 594
Čerpanie sociálneho fondu	-235 061	-176 958
Konečný zostatok sociálneho fondu	103 088	104 153

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	103 088	0	0	103 088
Záväzky zo sociálneho fondu	0	103 088	0	0	103 088
Dlhodobé záväzky spolu	0	103 088	0	0	103 088
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	21 963 134	0	21 963 134
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 237 453	0	7 237 453

Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	14 725 681	0	14 725 681
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	18 985 620	0	18 985 620
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	15 782 483	0	15 782 483
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 571 501	0	1 571 501
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	948 430	0	948 430
Daňové záväzky a dotácie	0	0	682 401	0	682 401
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	805	0	805
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	40 948 754	0	40 948 754

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	104 153	0	0	104 153
Závazky zo sociálneho fondu	0	104 153	0	0	104 153
Dlhodobé záväzky spolu	0	104 153	0	0	104 153
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	31 348 159	0	31 348 159
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 367 539	0	7 367 539
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	23 980 620	0	23 980 620
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	16 723 502	0	16 723 502
Čistá hodnota zákazky	0	0	1 820 540	0	1 820 540
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	11 787 774	0	11 787 774
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 431 688	0	1 431 688
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	802 841	0	802 841
Daňové záväzky a dotácie	0	0	872 101	0	872 101
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	8 558	0	8 558
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	48 071 661	0	48 071 661

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	952 708	86 548	0	273 425	765 831
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>952 708</i>	<i>86 548</i>	<i>0</i>	<i>273 425</i>	<i>765 831</i>
Rezervy na likvidáciu elektronických zariadení	69 241	8 821	0	0	78 062
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	862 191	0	0	273 425	588 766
Rezerva na Jubileum po 10 rokoch	0	74 571	0	0	74 571
Ostatné	21 276	3 156	0	0	24 432
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 384 775	2 048 245	2 167 794	179 097	2 086 129
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>502 802</i>	<i>570 690</i>	<i>502 802</i>	<i>0</i>	<i>570 690</i>
Nevyčerpané dovolenky	502 802	570 690	502 802	0	570 690
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 881 973</i>	<i>1 477 555</i>	<i>1 664 992</i>	<i>179 097</i>	<i>1 515 439</i>
Audit	74 252	50 000	74 252	0	50 000
Služobné cesty	266 206	264 737	266 206	0	264 737
Rezerva na zahraničných pracovníkov	65 941	0	17 330	4 168	44 443
Odmeny pracovníkom	28 772	38 885	28 772	0	38 885
Ostatné	1 329 851	862 058	1 154 922	174 929	862 058
Rezervy spolu	3 337 483	2 134 793	2 167 794	452 522	2 851 960

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	909 818	42 890	0	0	952 708
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>909 818</i>	<i>42 890</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>952 708</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:	2 268 881	2 291 544	1 705 691	498 731	2 356 003
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>949 925</i>	<i>873 514</i>	<i>885 466</i>	<i>0</i>	<i>937 973</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>	<i>1 359 842</i>	<i>1 446 802</i>	<i>861 111</i>	<i>498 731</i>	<i>1 446 802</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	3 219 585	2 363 206	1 746 577	498 731	3 337 483

5. 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 31.12.2015	k 31.12.2014
IBM International Treasury Services Company	EUR	1M EURIBOR + 0,15 %	Na požiadanie	15 782 483	11 787 774
Spolu				15 782 483	11 787 774

Pôžička je poskytnutá Spoločnosti od IBM International Treasury Services Company v rámci cash pooling pri úrokovej sadzbe 1M EURIBOR + 0,15% (2014: 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 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	87 060	62 810
Ostatné	87 060	62 810
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	4 829 686	1 883 371
Dlhodobé servisné zmluvy	4 829 686	1 883 371
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 626 728	5 372 155
Krátkodobé servisné zmluvy	7 626 728	5 372 155
Spolu	12 543 474	7 318 336

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	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	149 042 448	154 228 855
Tržby z predaja služieb	97 973 726	86 197 475
Tržby za tovar	29 561 423	36 326 650
Výnosy zo zákazky	21 507 299	31 704 730
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 858 134	2 130 607
Čistý obrat celkom	152 900 582	156 359 462

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 a	Tovar		Obchodné poradenstvo		Technologické služby	
	2015 b	2014 b	2015 d	2014 d	2015 f	2014 f
Slovensko	29 117 502	33 977 062	13 451 804	23 990 426	29 980 063	26 384 687
Zahraničie	443 921	2 349 587	3 805 563	2 783 251	888 867	835 118
Spolu	29 561 423	36 326 649	17 257 367	26 773 676	30 384 930	27 219 807

Oblasť odbytu a	Softvérové služby		Systémovo-technologické služby		Služby Skupine a Ostatné	
	2015 b	2014 b	2015 d	2014 d	2015 f	2014 f
Slovensko	239 612	576 428	1 549 224	1 198 097	26 024 272	15 171 945
Zahraničie	0	0	169 929	85 789	43 679 342	46 876 465
Spolu	239 612	576 428	1 719 154	1 283 886	69 703 614	62 048 410

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	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 490 765	1 531 735
Refakturácia nákladov na sprostredkovanie	0	900 000
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	134 185	408 763
Refakturácia nákladov na zamestnanecké akcie	1 254 201	0
Výnosy z dotácií	223 108	77 981
Refakturácia nákladov na presťahovanie kancelárie IBM ISC	848 094	0
Ostatné	31 177	144 991
Finančné výnosy, z toho:	7 750 666	5 748 712
Kurzové zisky, z toho:	83 297	131 462
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	83 297	131 462
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	7 667 369	5 617 250
Výnosové úroky	1 367 369	598 872
Výnosy z cenných papierov – prijaté dividendy	6 300 000	5 018 378

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	76 369 553	76 120 627
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>50 000</i>	<i>74 252</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	50 000	50 000
iné uistovacie audítorské služby	0	19 252
súvisiace audítorské služby	0	5 000
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>76 319 553</i>	<i>76 046 375</i>
Doprava	3 281 154	3 270 609
Leasing	236 103	197 256
Nájomné	10 745 329	11 046 637
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, vzdelávanie	4 255 141	165 034
Náklady na inzerciu, reklamu	510 772	458 748
Náklady na telekomunikačné služby	2 492 882	4 765 778
Poplatky platené Skupine	19 103 638	16 189 784
Ostatné poplatky platené Skupine	2 177 150	1 368 718
Personálny leasing	376 101	484 425
Opravy a udržiavanie	10 800	20 931
Obchodné služby	24 739 242	28 212 933
Reprezentačné náklady	239 918	221 746
Skladovacia a prepravné náklady	336 214	320 397
Ostatné	7 815 109	9 323 379
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 527 656	1 832 147
Manká a škody	629	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	275 283	398 774
Odpis pohľadávky	3 504	266 937
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	65 702	-132 094
Pokuty a penále	3 443	3 272
Dary	55 460	105 552
Náklady na zamestnanecké benefity	1 267 596	0
Náklady na presťahovanie kancelárie IBM ISC	848 094	0
Ostatné	359 149	1 189 706
Finančné náklady, z toho:	1 276 414	437 473
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>741 233</i>	<i>396 156</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	741 233	396 156
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>535 181</i>	<i>41 317</i>
Nákladové úroky	493 854	40 175
Bankové poplatky a poistné	41 327	1 142

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	32 685 712	30 545 595
Mzdy	24 925 606	22 964 299
Zákonné sociálne poistenie	6 999 742	6 649 797
Sociálne zabezpečenie	745 364	916 499

Ostatné	15 000	15 000
---------	--------	--------

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	84 270	0	1 415 817	-1 331 547
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadavky	0	0	-446 278	446 278
Rezervy	1 554 297	0	-726 973	2 281 270
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	-481 994	481 994
Celkom	1 638 567	0	-239 428	1 877 995
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná				
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	360 485	0	-52 674	413 159
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	2015			2014		Daň v %
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 271 860			12 890 594		
teoretická daň		2 479 809	22%		2 835 931	22%
Daňovo neuznané náklady	2 715 190	597 342		2 245 640	494 041	
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 043 262	-1 769 518		-7 241 758	-1 593 187	
Iné		-52 674			-105 957	
Spolu		1 254 959	11,1%		1 630 244	12,7%
Splatná daň z príjmov		1 307 633			1 736 785	
Odložená daň z príjmov		-52 674			-105 957	
Celková daň z príjmov		1 254 959	11,1%		1 630 244	12,7%

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prenajatý majetok	0	83 449
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	8 380 077	8 181 113

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme kancelárske priestory v Bratislave a Košiciach. V Bratislave sa jedná o nájom Apollo Business Centre II. s dobou prenájmu do 30. októbra 2017, TOWER 115 s dobou prenájmu do 28. februára 2018 a Westend Gate s dobou prenájmu do 31. marca 2020. V Košiciach sú prenajímané priestory Aupark Tower s dobou nájmu do 31. januára 2019.

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

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

		Hodnotové vyjadrenie	
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Nákup služieb	Materská spoločnosť IBM Central and Eastern Europe B.V.	22 640	5 516
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	7 606 435	6 173 097
	IBM Česká Republika	4 532 416	4 355 015
	IBM Írsko (Ireland SERVICES HUB)	1 821 120	2 091 408
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	1 673 693	543 760
	IBM Rakúsko	1 307 801	0
	IBM Švajčiarsko	1 201 367	0
	IBM UK	700 231	700 359
	IBM Francúzsko	589 679	514 711
	IBM Belgicko	541 241	565 974
	IBM Nemecko	426 654	384 942
	IBM Maďarsko	0	574 899

	IBM Poľsko	0	377 332
	Ostatné spriaznené strany	1 298 833	974 716
Predaj služieb	Materská spoločnosť IBM Central and Eastern Europe B.V.	53 273	4 940
	IBM SINGAPORE - SERVICES HUB	23 445 215	17 927 247
	IBM Česká Republika	5 762 484	4 928 289
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	5 562 917	5 533 664
	IBM Írsko	2 879 242	1 973 279
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	1 835 462	1 044 939
	IBM Nemecko	590 628	483 440
	IBM Singapúr	457 669	272 023
	IBM UK	313 378	0
	IBM UAE	255 420	358 932
	IBM Švajčiarsko	195 731	0
	IBM Rakúsko	0	278 031
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	0	217 453
	Ostatné spriaznené strany	2 348 810	2 671 590
Nákup tovaru	IBM Česká Republika	0	36 660
	IBM Singapúr	10 291 930	12 551 829
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	3 173 520	1 491 428
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	1 905 739	1 755 406
	IBM Írsko	301 174	127 450
	IBM Francúzsko	138 006	78 637
	IBM Nemecko	18 225	1 154
	IBM MEA IOT NEW YORK	0	11 716
Prijaté pôžičky	IBM Treasury Centre DUBLIN	15 782 483	11 787 774
Nákup služieb	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	7 606 017	5 786 170
Predaj služieb	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	10 122 533	11 228 195
Nájomné	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	11 406 656	10 457 433
Nákup majetku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	274 542	204 223
Predaj majetku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	134 185	408 763

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	6 439 793	6 224 399
	IBM Singapúr	1 814 127	1 888 110
	IBM Česká Republika	1 134 905	992 965
	IBM Írsko	964 765	1 028 035
	IBM US	443 652	0
	IBM IS&S BV	431 932	387 559
	IBM Singapúr	137 095	26 608
	IBM Švajčiarsko	94 890	26 775
	IBM UAE	65 982	58 522
	IBM UK	46 460	41 209
	IBM Nemecko	44 849	80 937
	IBM Holandsko	16 647	2 256
Záväzky z obchodného	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	1 709 491	1 585 880

styku

IBM US	1 453 585	968 416
IBM Rakúsko	963 482	0
IBM Česká Republika	799 230	630 999
IBM IS&S BV	726 958	520 141
IBM Singapur	523 394	2 801 977
IBM Švajčiarsko	175 758	33 566
IBM Írsko	142 110	154 630
IBM IMPL BV	134 730	134 625
IBM Francúzsko	95 900	85 063
IBM Maďarsko	71 824	109 780
IBM UK	70 535	48 293
IBM Belgicko	52 887	51 999
IBM Nemecko	42 441	45 717
IBM Holandsko	22 640	0
Ostatné	252 388	59 583

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

Názov položky	Dozorný orgán		Štatutárny orgán		Iný orgán		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie z toho:	0	0	15 000	15 000	0	0	0	0
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	0	0	15 000	15 000	0	0	0	0
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	15 000	15 000	0	0	0	0

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 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	1 314 081	0	0	0	1 314 081
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	974 982	0	0	0	974 982
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	2 659 766	2 659 766
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 259 766	10 016 901	-8 600 000	-2 659 766	10 016 901
Vlastné imanie spolu	13 548 829	10 016 901	-8 600 000	0	14 965 730

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	1 314 081	0	0	0	1 314 081
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok Error! Reference source not found.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 11 259 766 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 659 766
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom členom	8 600 000
Iné	0
Spolu	11 259 766

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2015.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť ekvivalenty peňažnej hotovosti peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka napríklad termínové vklady na bankových účtoch ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu likvidné cenné papiere určené na obchodovanie prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním a daňových položiek)	11 271 860	12 890 594
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 817 416	2 330 525
Odpis pohľadávky	3 504	266 937
Odpis zásob	629	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	49 916	-132 095
Zmena stavu rezerv	-485 523	117 899
Úrokové náklady (netto)	- 873 515	-558 697
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	141 098	-9 989
Prijaté dividendy	-6 300 000	-5 018 378
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 625 385	9 886 796
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	215 818	-19 019 785
Úbytok (prírastok) zásob	-302	79 836
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-5 893 543	9 910 881
Peňažné toky z prevádzky	947 358	857 728
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	947 358	857 728
Zaplatené úroky	-493 854	-40 175
Prijaté úroky	1 367 369	598 872
Zaplatená daň z príjmov	-1 444 298	-1 700 957
Vyplatené dividendy	-8 600 000	-10 986 289
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-8 224 009	-11 270 821
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 959 629	-7 546 172
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	134 185	408 763
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	0	1 510 156
Prijaté dividendy	6 300 000	5 018 378
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	4 474 556	-608 874
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých / poskytnutých v Skupine	3 994 709	11 787 774
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 994 709	11 787 774
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	245 256	-91 921
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	506 894	598 815
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	752 150	506 894