

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

IBM Slovensko, spol. s r.o.
Mlynské Nivy 49
Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09

Spoločnosť IBM Slovensko, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 7. októbra 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 7. decembra 1992 (Obchodný register 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 14. júna 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve ktorá zahŕňa dcérsku spoločnosť IBM International Services Centre s.r.o..

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti IBM World Trade Corporation, so sídlom Old Orchard Road, 3B-16 Armonk, 105 04 New York, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	702	649
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	762	659
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	11

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. júna 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Mgr. František Lévárdy Ing. Robert Kováč	Mgr. Martin Murgáč (funkcia do 29. apríla 2015) Ing. Marián Bódi

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

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%

9. Predaj časti podniku

Podľa zmluvy o prevode obchodnej činnosti v slovenskej republike zo dňa 30.09.2016 uzavretej medzi spoločnosťou IBM Slovensko, spol. s r.o. a spoločnosťou IBM Capital Slovensko, spol. s r.o. došlo k predaju časti podniku s dátumom účinnosti 01.10.2016. Predmetom predaja sa stala divízia ktorej hlavným predmetom činnosti bolo poskytovanie finančného lízingu, poskytovanie úverov alebo pôžičiek a prenájom hnuteľných vecí.

Prehľad položiek súvahy, ktoré vrámci predaja časti podniku prešli zo spoločnosti IBM Slovensko, spol. s r.o. na Spoločnosť IBM Capital Slovensko, spol. s r.o. je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Položka súvahy	Stav k 31.09.2016
Dlhodobý hmotný majetok	5 337 019
Pohľadávky z obchodného styku	21 282 414
Ostatné pohľadávky	12 021 751
Pohľadávky z nájmu	8 716 411
Opravná položka k pohľadávkam	-477 696
Výnosy budúcich období	-7 517 612
Aktíva spolu	39 362 286

V súlade so zákonom o účtovníctve, par. 25 ods. 1. písm. f) ocenila Spoločnosť aktíva a pasíva ktoré boli predmetom predaja reálnou hodnotou v súlade s kvalifikovaným odhadom podľa par. 27, odseku 2. Na stanovenie kvalifikovaného odhadu použila Spoločnosť služby nezávislej poradenskej spoločnosti KPMG LLP.

Kúpna cena 39 708 448.42 EUR bola stanovená ako súčet odmien podľa Rámcovej zmluvy o postúpení a prevzatí a Rámcovej zmluvy o zamestnancoch a zamestnaneckých výhodách, Rámcovej zmluvy o postúpení a Rámcovej zmluvy o účasti. Pri stanovení kúpnej ceny bola použitá "Čistá účtovná hodnota".

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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

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

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

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

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

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

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 nepotrebné rezervy 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,

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 príspevkov 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) Cudzía mena

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

s) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

t) Oprava chýb minulých období

V roku 2016 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 a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstaráva- ný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu k
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	2 212 627	21 767 611	0	0	0	23 232	0	24 003 470
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 600 029	0	1 600 029
Úbytky	0	0	9 597 632	0	0	0	0	0	9 597 632
Presuny	0	939 403	536 877	0	0	0	-1 476 280	0	0
Stav k 31.12.2016	0	3 152 030	12 706 856	0	0	0	146 981	0	16 005 867
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	1 275 782	13 037 449	0	0	0	0	0	14 313 231
Prírastky	0	299 724	972 210	0	0	0	0	0	1 271 934
Úbytky	0	0	3 830 106	0	0	0	0	0	3 830 106
Stav k 31.12.2016	0	1 575 506	10 179 553	0	0	0	0	0	11 755 059
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	936 845	8 730 162	0	0	0	23 232	0	9 690 239
Stav k 31.12.2016	0	1 576 524	2 527 303	0	0	0	146 980	0	4 250 806

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 38 500 400 EUR (2015: 33 642 497 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	k
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2015	0	4 657 072	20 378 600	0	0	3 153	56 600	0	242 353	25 337 778
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 253 107	0	0	2 253 107
Úbytky	0	2 501 926	839 983	0	0	3 153	0	0	242 353	3 587 415
Presuny	0	57 481	2 228 994	0	0	0	-2 286 475	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 212 627	21 767 611	0	0	0	23 232	0	0	24 003 470
Oprávky										
Stav k 1.1.2015	0	2 688 061	11 601 436	0	0	0	0	0	227 417	14 516 914
Prírastky	0	256 900	2 205 276	0	0	0	0	0	14 936	2 477 112
Úbytky	0	1 669 179	769 263	0	0	0	0	0	242 353	2 680 795
Stav k 31.12.2015	0	1 275 782	13 037 449	0	0	0	0	0	0	14 313 231
Opravné položky										
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	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	14 936	10 820 864
Stav k 31.12.2015	0	936 845	8 730 162	0	0	0	23 232	0	0	9 690 239

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 2016, 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 %	7 051 708	6 431 942	8 963
Spoločný rozhodujúci vplyv	-	-	-	-	-
Podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Spolu	90 %	90 %	7 051 708	6 431 942	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 %	8 211 962	6 419 147	8 963
Spoločný rozhodujúci vplyv	-	-	-	-	-
Podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Spolu	90 %	90 %	8 211 962	6 419 147	8 963

Dcérska spoločnosť: IBM International Services Centre s.r.o., Mlynské Nivy 49, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09.

4. Zákazková výroba

Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2016	2015	Sumár k 31.12.2016	Sumár k 31.12.2015
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	6 071 260	19 779 751	40 504 555	78 134 221
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	383 168	1 727 548	655 128	1 239 502
Hodnota zmluvných výnosov	6 454 428	21 507 299	41 159 682	79 373 723
Náklady na zákazkovú výrobu	4 155 822	17 598 478	26 825 933	64 733 881
Hrubý zisk	2 298 606	3 908 821	14 333 749	14 639 842

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	446 278	223 971	172 189	477 696	20 364
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	446 278	223 971	172 189	477 696	20 364
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	446 278	223 971	172 189	477 696	20 364

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	17 774 550	665 795	18 440 345
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 160 499	0	9 160 499
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 614 051	665 795	9 279 846
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	20 434 901	0	20 434 901
Čistá hodnota zákazky	383 168	0	383 168
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 341 402	0	19 341 402
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	627 569	0	627 569
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	82 762	0	82 762
Krátkodobé pohľadávky spolu	38 209 451	665 795	38 875 246

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:	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

6. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Informácie o pohľadávkach z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016			Stav k 31.12.2015		
	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	0	0	0	3 547 235	7 124 415	0
Finančný výnos	0	0	0	608 549	696 847	0
Spolu	0	0	0	4 155 784	7 821 262	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.

8. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	22 190	9 625
Bežné bankové účty	83 496	240 975
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	59 099	501 550
Spolu	164 785	752 150

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 862 876	2 115 418
Nájomné	1 223 822	1 360 169
Projekty	639 054	755 249
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	43 468	372 676
Odhad fakturácie nárokov voči spriazneným stranám za vykonané služby za december 2016	0	307 651
Ostatné	43 468	65 025
Spolu	1 906 344	2 488 094

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	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	103 088	104 153
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	239 405	233 997
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	239 405	233 997
Čerpanie sociálneho fondu	207 917	235 061
Konečný zostatok sociálneho fondu	134 576	103 088

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	134 576	0	0	134 576
Závazky zo sociálneho fondu	0	134 576	0	0	134 576
Dlhodobé záväzky spolu	0	134 576	0	0	134 576

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	17 532 019	0	17 532 019
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 736 809	0	4 736 809
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	12 795 210	0	12 795 210
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 167 294	0	3 167 294
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 548 534	0	1 548 534
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	1 213 768	0	1 213 768
Daňové záväzky a dotácie	0	0	404 581	0	404 581
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	411	0	411
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	20 699 313	0	20 699 313

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	ajaz 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
Záväzky 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
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	15 782 483	0	15 782 483
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 571 501	0	1 571 501
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	948 430	0	948 430
Daňové záväzky a dotácie	0	0	682 401	0	682 401
Záväzky 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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	765 831	28 141	0	88 724	705 248
<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>765 831</i>	<i>28 141</i>	<i>0</i>	<i>88 724</i>	<i>705 248</i>
Rezervy na likvidáciu elektronických zariadení	78 062	5 389		14 153	69 298
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	588 766	18 479	0	0	607 245
Rezerva na Jubileum po 10 rokoch	74 571	0	0	74 571	0
Ostatné	24 432	4 273	0	0	28 705
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 086 129	1 492 530	1 746 677	346 994	1 484 988
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>570 690</i>	<i>401 285</i>	<i>570 690</i>	<i>0</i>	<i>401 285</i>
Nevyčerpané dovolenky	570 690	401 285	570 690	0	401 285
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 515 439</i>	<i>1 091 245</i>	<i>1 175 987</i>	<i>346 994</i>	<i>1 083 703</i>
Audit	50 000	55 000	50 000		55 000
Služobné cesty	264 737	285 312	264 737		285 312
Rezerva na zahraničných pracovníkov	44 443	0	0	44 443	0
Nevyfaktúrované služby (E&Y tax services)	38 885	48 268	38 885	0	48 268
Odmeny pracovníkom	862 058	512 151	693 929	168 130	512 150
Ostatné	255 316	190 514	128 436	134 421	182 973
Rezervy spolu	2 851 960	1 520 671	1 746 677	435 718	2 190 236

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Nevyfaktúrované služby (E&Y tax services)	28 772	38 885	28 772	0	38 885
Odmeny pracovníkom	1 329 851	862 058	1 154 922	174 929	862 058
Ostatné	116 951	261 875	116 951	0	255 316
Rezervy spolu	3 337 483	2 134 793	2 167 794	452 522	2 851 960

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 31.12.2016	k 31.12.2015
IBM International Treasury Services Company	EUR	1M EURIBOR + 0,15 %	Na požiadanie	0	15 782 483
Spolu				0	15 782 483

Pôžička bola poskytnutá v roku 2015 Spoločnosti od IBM International Treasury Services Company v rámci cash pooling u pri úrokovej sadzbe 1M EURIBOR + 0,15%. Cash pooling predstavuje nástroj treasury v rámci Skupiny IBM World Trade Corporation na vyrovnanie vzájomných transakcií.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	43 256	87 060
Ostatné	43 256	87 060
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	4 406 327	4 829 686
Dlhodobé servisné zmluvy	4 406 327	4 829 686
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 216 354	7 626 728
Krátkodobé servisné zmluvy	5 216 354	7 626 728
Spolu	9 665 937	12 543 474

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	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	118 396 803	149 350 099
Tržby z predaja služieb	94 963 535	98 281 377
Tržby za tovar	16 978 840	29 561 423
Výnosy zo zákazky	6 454 428	21 507 299
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 367 860	3 858 134
Čistý obrat celkom	120 764 663	153 208 233

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	
	2016 b	2015 b	2016 d	2015 d	2016 f	2015 f
Slovensko	16 626 426	29 117 502	11 132 200	13 451 804	14 614 103	29 980 063
Zahraničie	237 107	443 921	1 636 688	3 805 563	895 927	888 867
Spolu	16 863 533	29 561 423	12 768 888	17 257 367	15 510 029	30 868 930

Oblasť odbytu a	Softvérové služby		Systémovo-technologické služby		Služby Skupine a Ostatné	
	2016 b	2015 b	2016 d	2015 d	2016 f	2015 f
Slovensko	243 781	239 612	1 354 101	1 549 224	25 639 253	26 024 272
Zahraničie	0	0	510 340	169 929	45 506 877	43 679 342
Spolu	243 781	239 612	1 864 441	1 719 154	71 146 130	69 703 614

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	40 648 379	2 490 765
Výnosy z predaja časti podniku	39 708 448	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	350 503	134 185
Refakturácia nákladov na zamestnanecké akcie	0	1 254 201
Výnosy z dotácií	327 282	223 108
Refakturácia nákladov na presťahovanie kancelárii IBM ISC	0	848 094
Ostatné	262 146	31 177
Finančné výnosy, z toho:	8 888 815	7 750 666
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>61 115</i>	<i>83 297</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	61 115	83 297
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>8 827 700</i>	<i>7 667 369</i>
Výnosové úroky	1 375 700	1 367 369
Výnosy z cenných papierov – prijaté dividendy	7 452 000	6 300 000

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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	60 480 489	76 369 553
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>55 000</i>	<i>50 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	55 000	50 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo		0
ostatné neaudítorské služby		0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>60 425 489</i>	<i>76 319 553</i>
Doprava	3 596 554	3 281 154
Leasing	224 354	236 103
Nájomné	10 542 149	10 745 329
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, vzdelávanie	5 327 870	4 255 141
Náklady na inzerciu, reklamu	327 950	510 772
Náklady na telekomunikačné služby	2 357 190	2 492 882
Poplatky platené Skupine	19 602 792	19 103 638
Ostatné poplatky platené Skupine	2 076 714	2 177 150
Personálny leasing	305 478	376 101
Opravy a udržiavanie	16 215	10 800
Obchodné služby	12 332 248	24 739 242
Reprezentačné náklady	243 970	239 918
Skladovacia a prepravné náklady	346 399	336 214
Ostatné	3 125 606	7 815 109
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	40 107 673	2 527 656
Náklady na predaj časti podniku	39 362 286	0
Manká a škody	5 137	629
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	364 509	275 283
Odpis pohľadávky	15 987	3 504
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	58 456	65 702
Pokuty a penále	6 451	3 443
Dary	65 200	55 460
Náklady na zamestnanecké benefity	0	1 267 596
Náklady na presťahovanie kancelárie IBM ISC	18 479	848 094
Ostatné	211 168	359 149
Finančné náklady, z toho:	381 924	1 276 414
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>118 384</i>	<i>741 233</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	118 384	741 233
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>263 540</i>	<i>535 181</i>
Nákladové úroky	262 282	493 854
Bankové poplatky a poistné	1 258	41 327

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	35 689 919	32 685 712
Mzdy	26 162 599	24 925 606

Zákonné sociálne poistenie	8 213 200	6 999 742
Sociálne zabezpečenie	1 312 870	745 364
Ostatné	1 250	15 000

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-1 331 547	0	-1 059 431	-272 116
Rezervy	2 281 270	0	492 318	1 788 952
Pohľadavky	446 278	0	425 914	20 364
Ostatné	481 994	0	-167 364	649 358
Celkom	1 877 995	0	308 563	2 186 558
Sadzba dane z príjmov (%)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	413 159	0	67 884	459 177
Dopad zmeny sadzby dane z príjmov na odloženú daň			-21 866	
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná Odložený daňový záväzok	413 159		46 018	459 177

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-21 866	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 965 800			11 271 860		
teoretická daň		2 632 476	22%		2 479 809	22%
Daňovo neuznané náklady	438 557	96 482		2 715 190	597 342	
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 462 210	-1 641 686		-8 043 262	-1 769 518	
Dodatočné daňové priznanie		-70 473			0	
Zmena sadzby dane		21 866			0	
Iné		-76 159			-52 674	
Spolu		962 505	8.0%		1 254 959	11,1%
Splatná daň z príjmov		1 008 523			1 307 633	
Odložená daň z príjmov		-46 018			-52 674	
Celková daň z príjmov		962 505	8.0%		1 254 959	11,1%

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	8 380 077

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme kancelárske priestory v Bratislave a Košiciach. V Bratislave sa jedná o nájom Green Point Offices s dobou prenájmu do 31. januára 2018 a 28. februára 2018, TOWER 115 s dobou prenájmu do 30. júna 2021 a Westend Gate s dobou prenájmu do 31. marca 2020 a 30. júna 2021. V Košiciach sú prenášané priestory Aupark Tower s dobou nájmu do 31. januára 2019 a 28. februára 2021.

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

		Hodnotové vyjadrenie	
Charakteristika	Spriaznená osoba	2016	2015
transakcie			
Nákup služieb	Materská spoločnosť IBM Central and Eastern Europe B.V.	62 936	22 640
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	8 060 774	7 606 435
	IBM Česká Republika	4 539 562	4 532 416
	IBM Írsko (Ireland SERVICES HUB)	1 529 266	1 821 120
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	586 388	1 673 693
	IBM Rakúsko	361 569	1 307 801
	IBM Švajčiarsko	1 064 150	1 201 367
	IBM UK	279 084	700 231
	IBM Francúzsko	527 767	589 679
	IBM Belgicko	307 757	541 241
	IBM Nemecko	351 895	426 654
	Ostatné spriaznené strany	465 316	1 298 833

Predaj služieb	Materská spoločnosť IBM Central and Eastern Europe B.V.	251 026	53 273
	IBM SINGAPORE - SERVICES HUB	27 238 429	23 445 215
	IBM Česká Republika	4 573 770	5 762 484
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	6 275 737	5 562 917
	IBM US	1 911 976	0
	IBM Írsko	1 755 176	2 879 242
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	461 307	1 835 462
	IBM Nemecko	427 077	590 628
	IBM Singapúr	369 985	457 669
	IBM UK	310 356	313 378
	IBM UAE	0	255 420
	IBM Švajčiarsko	1 647 633	195 731
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	168 343	0
	Ostatné spriaznené strany	818 817	2 348 810
Nákup tovaru	IBM Singapúr	6 669 287	10 291 930
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	781 546	3 173 520
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	1 841 867	1 905 739
	IBM Írsko	276 591	301 174
	IBM Francúzsko	42 029	138 006
	IBM Nemecko	26 981	18 225
Predaj tovaru	IBM Francúzsko	33 881	65 738
	IBM Nemecko	16 861	2 035
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	169 340	132 887
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	380 052	274 998
Prijaté pôžičky	IBM Treasury Centre DUBLIN	0	15 782 483
Nákup služieb	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	7 727 266	7 606 017
Predaj služieb	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	12 115 400	10 122 533
Nájomné	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	10 702 594	11 406 656
Nákup majetku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	428 257	274 542
Predaj majetku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	333 924	134 185

Charakteristika	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
transakcie			
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	4 233 849	6 439 793
	IBM Singapúr - SIH	1 267 154	1 814 127
	IBM Česká Republika	910 357	1 134 905
	IBM Írsko	620 806	964 765
	IBM US	444 401	443 652
	IBM IS&S BV	655 692	431 932
	IBM Singapúr	98 455	137 095
	IBM Švajčiarsko	530 372	94 890
	IBM UAE	0	65 982
	IBM UK	57 087	46 460
	IBM Nemecko	114 773	44 849

	IBM Holandsko	49 612	16 647
	IBM MEA IOT NEW YORK	83 210	0
	IBM Maďarsko	32 455	0
	IBM Belgicko	29 216	0
	Ostatné	33 059	0
Závazky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	1 693 978	1 709 491
	IBM US	553 158	1 453 585
	IBM Rakúsko	33 007	963 482
	IBM Česká Republika	662 420	799 230
	IBM IS&S BV	677 438	726 958
	IBM Singapur	396 716	523 394
	IBM Švajčiarsko	189 363	175 758
	IBM Írsko	80 080	142 110
	IBM IMPL BV	206 967	134 730
	IBM Francúzsko	70 506	95 900
	IBM Maďarsko	29 322	71 824
	IBM UK	30 771	70 535
	IBM Belgicko	-6 933	52 887
	IBM Nemecko	46 401	42 441
	IBM Holandsko	3 389	22 640
	Ostatné	70 225	252 388

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

Názov položky	Dozorný orgán		Štatutárny orgán		Iný orgán		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie z toho:	0	0	1 250	15 000	0	0	1 250	15 000
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	0	0	1 250	15 000	0	0	1 250	15 000
<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	1 250	15 000	0	0	1 250	15 000

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

PREHĽAD 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 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	1 314 081	0	0	0	1 314 081
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	974 982	0	0	0	974 982
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 659 766	0	-5 000 000	2 564 901	224 667
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 016 901	11 003 294	-7 452 000	-2 564 901	11 003 294
Vlastné imanie spolu	14 965 730	11 003 294	-12 452 000	0	13 517 024

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
Nerozdelený zisk 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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 10 016 901 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 564 901
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom členom	7 452 000
Spolu	10 016 901

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhoval rozdelenie zisku za rok 2016.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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
- b) 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:

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním a daňových položiek)	11 965 800	11 271 860
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 870 912	2 817 416
Odpis pohľadávky	15 987	3 504
Odpis zásob	5 137	629
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-425 914	49 916
Zmena stavu rezerv	-661 724	-485 523
Úrokové náklady (netto)	-1 113 418	- 873 515
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	14 006	141 098
Prijaté dividendy	-7 452 000	-6 300 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 218 786	6 625 385
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	38 884 604	215 818
Úbytok (prírastok) zásob	-21 217	-302
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-7 313 007	-5 893 543
Peňažné toky z prevádzky	36 769 166	947 358
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	36 769 166	947 358
Zaplatené úroky	-262 282	-493 854
Prijaté úroky	1 375 700	1 367 369
Zaplatená daň z príjmov	-916 870	-1 444 298
Vyplatené dividendy	-12 452 000	-8 600 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	24 513 714	-8 224 009
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	2 220 303	-1 959 629
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	350 503	134 185
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	-19 341 402	0
Prijaté dividendy	7 452 000	6 300 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-9 318 596	4 474 556
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých / poskytnutých v Skupine	-15 782 483	3 994 709
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-15 782 483	3 994 709
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-587 365	245 256
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	752 150	506 894
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	164 785	752 150