

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. 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 15. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

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

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom IBM Corporation, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje IBM Corporation, so sídlom Old Orchard Road, 3B-16 Armonk, 105 04 New York, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	744	702
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	746	762
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15. júna 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Ing. Robert Kováč	Mgr. František Lévársky Ing. Robert Kováč

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) 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 obstarávacia 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na odmeny a nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia, vrátenie majetku do pôvodného stavu, rezervu na náklady 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 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

s) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

t) Oprava chýb minulých období

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	353 912	0	0	0	0	0	353 912
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	16 004	0	0	0	0	0	16 004
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	337 908	0	0	0	0	0	337 908
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	333 256	0	0	0	0	0	333 256
Prírastky	0	3 260	0	0	0	0	0	3 260
Úbytky	0	2 971	0	0	0	0	0	2 971
Stav k 31.12.2016	0	333 545	0	0	0	0	0	333 545
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	20 656	0	0	0	0	0	20 656
Stav k 31.12.2016	0	4 363	0	0	0	0	0	4 363

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	i	k
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	3 152 030	12 706 856	0	0	0	146 981	0	16 005 867
Prírastky	0	52 965	26 046	0	0	0	1 422 553	0	1 501 565
Úbytky	0	25 710	938 976	0	0	0	0	0	964 686
Presuny	0	398 964	983 377	0	0	0	-1 382 341	0	0
Stav k 31.12.2017	0	3 578 249	12 777 303	0	0	0	187 193	0	16 542 745
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	1 575 506	10 179 553	0	0	0	0	0	11 755 059
Prírastky	0	326 181	1 016 571	0	0	0	0	0	1 342 751
Úbytky	0	16 963	858 870	0	0	0	0	0	875 833
Stav k 31.12.2017	0	1 884 723	10 337 254	0	0	0	0	0	12 221 977
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	1 576 524	2 527 303	0	0	0	146 981	0	4 250 806
Stav k 31.12.2017	0	1 693 526	2 440 049	0	0	0	187 193		4 320 768

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 33 876 467 EUR (2016: 38 500 400 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný 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	3 060 350	0	3 060 350
Úbytky	0	0	11 057 953	0	0	0	0	0	11 057 953
Presuny	0	939 403	1 997 198	0	0	0	-2 936 601	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	2 935 697	0	0	0	0	0	3 235 421
Úbytky	0	0	5 793 593	0	0	0	0	0	5 793 593
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

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 2017, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (*neauditované 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 %	10 735 990	9 979 921	8 963
Spoločný rozhodujúci vplyv	-	-	-	-	-
Podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Spolu	90 %	90 %	10 735 990	9 979 921	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 %	7 051 708	6 431 942	8 963
Spoločný rozhodujúci vplyv	-	-	-	-	-
Podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Spolu	90 %	90 %	7 051 708	6 431 942	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	2017	2016	Sumár k 31.12.2017	Sumár k 31.12.2016
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	3 605 579	6 071 260	12 368 057	40 504 555
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-17 842	383 168	-26 750	655 128
Hodnota zmluvných výnosov	3 587 737	6 454 428	12 341 307	41 159 682
Náklady na zákazkovú výrobu	2 393 868	4 155 822	9 128 694	26 825 933
Hrubý zisk	1 193 869	2 298 606	3 212 613	14 333 749

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	20 364	34 148	20 835	4 017	29 660
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 364	34 148	20 835	4 017	29 660
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 364	34 148	20 835	4 017	29 660

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen- osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	13 127 960	40 897	13 168 857
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 292 686	0	10 292 686
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 835 274	40 897	2 876 171
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	17 169 197	0	17 169 197
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 762 449	0	16 762 449
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	396 728	0	396 728
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	10 020	0	10 020
Krátkodobé pohľadávky spolu	30 297 157	40 897	30 338 054

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:	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

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016
IBM International Treasury Services Company	EUR	1M EURIBOR + 0,15 %	Na požiadanie	16 762 449	19 341 402
Spolu				16 762 449	19 341 402

Pôžička je poskytnutá spoločnosti 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. Poskytnutá pôžička je splatná na požiadanie.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

8. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	10 847	22 190
Bežné bankové účty	111 852	83 496
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	659 141	59 099
Spolu	781 840	164 785

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 089 331	1 862 876
Nájomné	2 095 559	1 223 822
Projekty	993 772	639 054
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	43 468
Odhad fakturácie nárokov voči spriazneným stranám za vykonané služby za december 2016	0	0
Ostatné	6 535	43 468
Spolu	3 095 866	1 906 344

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 27.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	134 576	103 088
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	262 262	239 405
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	262 262	239 405
Čerpanie sociálneho fondu	245 054	207 917
Konečný zostatok sociálneho fondu	151 784	134 576

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	151 784	0	0	151 784
Záväzky zo sociálneho fondu	0	151 784	0	0	151 784
Dlhodobé záväzky spolu	0	151 784	0	0	151 784
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	12 826 449	0	12 826 449
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 989 870	0	3 989 870
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 836 579	0	8 836 579
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 166 277	0	3 166 277
Čistá hodnota zákazky	0	0	17 842	0	17 842
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	1 619 612	0	1 619 612
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	1 129 292	0	1 129 292
Daňové záväzky a dotácie	0	0	399 531	0	399 531
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	15 992 726	0	15 992 726

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	705 248	20 252	0	52 068	673 432
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	705 248	20 252	0	52 068	673 432
Rezervy na likvidáciu elektronických zariadení	69 298	1 452	0	52 068	18 682
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	607 245	18 382	0	0	625 627
Ostatné	28 705	418	0	0	29 123
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 484 988	1 715 584	1 376 867	97 243	1 726 462
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	401 285	563 337	401 285	0	563 337
Nevyčerpané dovolenky	401 285	563 337	401 285	0	563 337
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 083 703	1 152 247	975 582	97 243	1 163 125
Audit	55 000	70 000	55 000	0	70 000
Služobné cesty	285 312	162 346	285 312	0	162 346
Rezerva na zahraničných pracovníkov	0	0	0	0	0
Nevyfaktúrované služby (E&Y tax services)	48 268	68 400	48 268	0	68 400
Odmeny pracovníkom	512 150	692 374	414 907	97 243	692 374
Ostatné	182 973	159 127	172 095	0	170 005
Rezervy spolu	2 190 236	1 735 836	1 376 867	149 311	2 399 894

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Nevyfactúrované 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

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	43 256
Ostatné	0	43 256
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	4 341 997	4 406 327
Dlhodobé servisné zmluvy	4 341 997	4 406 327
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 934 903	5 216 354
Krátkodobé servisné zmluvy	5 934 903	5 216 354
Spolu	10 276 900	9 665 937

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	105 683 122	118 396 803
Tržby z predaja služieb	96 767 461	94 963 535
Tržby za tovar	5 327 924	16 978 840
Výnosy zo zákazky	3 587 737	6 454 428
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	524 511	2 367 860
Čistý obrat celkom	106 207 633	120 764 663

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	
	2017 b	2016 b	2017 d	2016 d	2017 f	2016 f
Slovensko	5 278 995	16 626 426	8 344 861	11 132 200	11 424 206	14 614 103
Zahraničie	48 929	237 107	15 924	1 636 688	612 386	895 927
Spolu	5 327 924	16 863 533	8 360 785	12 768 888	12 036 592	15 510 029

Oblasť odbytu a	Softvérové služby		Systémovo-technologické služby		Služby Skupine a Ostatné	
	2017 b	2016 b	2017 d	2016 d	2017 f	2016 f
Slovensko	2 063 970	243 781	1 148 679	1 354 101	22 372 224	25 639 253
Zahraničie	0	0	376 400	510 340	54 077 734	45 506 877
Spolu	2 063 970	243 781	1 525 079	1 864 441	76 449 958	71 146 130

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	524 511	40 648 379
Výnosy z predaja časti podniku	0	39 708 448
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	187 950	350 503
Výnosy z dotácií	295 296	327 282
Refakturácia nákladov na presťahovanie kancelárie IBM ISC	16 084	0
Ostatné	25 181	262 146
Finančné výnosy, z toho:	5 794 291	8 888 815
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>124 291</i>	<i>61 115</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	124 291	61 115
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 670 000</i>	<i>8 827 700</i>
Výnosové úroky	0	1 375 700
Výnosy z cenných papierov – prijaté dividendy	5 670 000	7 452 000

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	55 162 167	60 480 489
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>70 000</i>	<i>55 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	70 000	50 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	5 000
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>55 092 167</i>	<i>60 425 489</i>
Doprava	3 601 181	3 596 554
Leasing	136 198	224 354
Nájomné	10 886 066	10 542 149
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, vzdelávanie	6 444 894	5 327 870
Náklady na inzerciu, reklamu	174 763	327 950
Náklady na telekomunikačné služby	2 441 702	2 357 190
Poplatky platené Skupine	22 481 757	19 602 792
Ostatné poplatky platené Skupine	2 295 396	2 076 714
Personálny leasing	68 509	305 478
Opravy a udržiavanie	53 295	16 215
Obchodné služby	4 874 558	12 332 248
Reprezentačné náklady	366 846	243 970
Skladovacia a prepravné náklady	257 753	346 399
Ostatné	1 009 250	3 125 606
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	921 429	40 107 673
Náklady na predaj časti podniku	0	39 362 286
Manká a škody	1 453	5 137
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	174 514	364 509
Odpis pohľadávky	95 611	15 987
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	7 267	58 456
Pokuty a penále	1 429	6 451
Dary	101 329	65 200
Náklady na zamestnanecké benefity	0	0
Náklady na presťahovanie kancelárii IBM ISC	18 382	18 479
Ostatné	521 444	211 168
Finančné náklady, z toho:	330 265	381 924
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>117 926</i>	<i>118 384</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	117 926	118 384
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>212 339</i>	<i>263 540</i>
Nákladové úroky	175 979	262 282
Bankové poplatky a poistné	36 360	1 258

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	38 395 474	35 689 919
Mzdy	27 824 259	26 162 599
Zákonné sociálne poistenie	9 540 599	8 213 200
Sociálne zabezpečenie	1 030 616	1 312 870
Ostatné	0	1 250

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-272 116	0	1 567 025	1 294 909
Rezervy	1 788 952	0	47 605	1 836 557
Pohľadavky	20 364	0	9 296	29 660
Ostatné	649 358	0	-267 790	381 568
Celkom	2 186 558	0	1 356 136	3 542 694
Sadzba dane z príjmov (%)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	459 177	0	284 789	743 966
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná Odložený daňový záväzok	459 177		284 789	743 966

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-21 866

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	9 388 886			11 965 800		
teoretická daň		1 971 666	21%		2 632 476	22%
Daňovo neuznané náklady	2 618 702	549 927		567 054	124 752	
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 399 001	-1 553 790		-7 462 210	-1 641 686	
Dodatočné daňové priznanie		0			-70 473	
Zmena sadzby dane		0			21 866	
Iné		-284 788			-104 429	
Spolu		683 015	7%		962 505	8%
Splatná daň z príjmov		967 804			1 008 523	
Odložená daň z príjmov		-284 789			-46 018	
Celková daň z príjmov		683 015	7%		962 505	8%

V. 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

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme kancelárske priestory v Bratislave, Banskej Bystrici a Košiciach.

V Bratislave sa jedná o nájom Green Point Offices s dobou prenájmu do 30. apríla 2023, 30. júna 2018, 30. apríla 2018 a 15. mája 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 Banskej Bystrici sú prenajímané priestory Energia Project Design s dobou nájmu na dobu neurčitú.
V Košiciach sú prenajímané priestory Aupark Tower s dobou nájmu do 31. januára 2019 a 28. februára 2021.

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

Dňa 5. februára 2018 sa Ing. Ľuboš Hlinka stal konateľom spoločnosti IBM Slovensko, spol. s r.o. K zápisu tejto zmeny do obchodného registra došlo 21. marca 2018. Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. 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	2017	2016
Nákup služieb	Materská spoločnosť IBM Central and Eastern Europe B.V.	15 353	62 936
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	7 287 386	8 060 774
	IBM Česká Republika	4 409 994	4 539 562
	IBM Írsko (Ireland SERVICES HUB)	362 397	1 529 266
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	1 938 992	586 388
	IBM Rakúsko	179 750	361 569
	IBM Švajčiarsko	518 583	1 064 150
	IBM UK	443 126	279 084
	IBM Francúzsko	533 623	527 767
	IBM Belgicko	276 691	307 757
	IBM Nemecko	357 156	351 895
	Ostatné spriaznené strany	398 466	465 316
Predaj služieb	Materská spoločnosť IBM Central and Eastern Europe B.V.	80 003	251 026
	IBM SINGAPORE - SERVICES HUB	31 791 920	27 238 429
	IBM Česká Republika	4 525 575	4 573 770
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	7 222 448	6 275 737
	IBM US	3 030 110	1 911 976
	IBM Írsko	2 059 792	1 755 176
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	396 878	461 307
	IBM Nemecko	699 799	427 077
	IBM Singapúr	260 543	369 985
	IBM UK	222 102	310 356
	IBM Švajčiarsko	2 631 085	1 647 633
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	103 736	168 343
	Ostatné spriaznené strany	851 187	818 817
Nákup tovaru	IBM Singapúr	4 188 981	6 669 287
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	378 831	781 546
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	285 214	1 841 867
	IBM Írsko	55 317	276 591
	IBM Francúzsko	326 232	42 029
	IBM Nemecko	11 595	26 981
Predaj tovaru	IBM Francúzsko	2180020629	33 881
	IBM Nemecko	6 099	16 861
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	0	169 340
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	0	380 052
Prijaté pôžičky	IBM Treasury Centre DUBLIN	0	0
Nákup služieb	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	6 293 762	7 727 266
Predaj služieb	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	11 055 855	12 115 400
Nájomné	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	11 235 183	10 702 594

Nákup majetku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	174 514	428 257
Predaj majetku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	229 980	333 924

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	4 906 124	4 233 849
	IBM Singapur - SIH	1 398 237	1 267 154
	IBM Česká Republika	893 590	910 357
	IBM Írsko	1 059 328	620 806
	IBM US	319 844	444 401
	IBM IS&S BV	938 542	655 692
	IBM Singapur	17 325	98 455
	IBM Švajčiarsko	415 226	530 372
	IBM UK	21 366	57 087
	IBM Nemecko	91 748	114 773
	IBM Holandsko	6 433	49 612
	IBM MEA IOT NEW YORK	79 776	83 210
	IBM Maďarsko	14 896	32 455
	IBM Belgicko	87 233	29 216
	Ostatné	43 017	33 059
Závazky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	1 378 663	1 693 978
	IBM US	335 381	553 158
	IBM Rakúsko	94 895	33 007
	IBM Česká Republika	869 626	662 420
	IBM IS&S BV	487 114	677 438
	IBM Singapur	432 015	396 716
	IBM Švajčiarsko	107 220	189 363
	IBM Írsko	-24 143	80 080
	IBM IMPL BV	40 856	206 967
	IBM Francúzsko	111 510	70 506
	IBM Maďarsko	25 565	29 322
	IBM UK	72 114	30 771
	IBM Belgicko	13 205	-6 933
	IBM Nemecko	21 415	46 401
	IBM Holandsko	0	3 389
	Ostatné	24 435	70 225

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

Názov položky	Dozorný orgán		Štatutárny orgán		Iný orgán		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie z toho:	0	0	0	1 250	0	0	0	1 250
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	0	0	0	1 250	0	0	0	1 250
<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	0	1 250	0	0	0	1 250

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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	224 667	0	224 667	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 003 295	8 705 871	11 003 295	0	8 705 871
Vlastné imanie spolu	13 517 025	8 705 871	11 227 962	0	10 994 934

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	11 003 295	7 452 000	-2 564 901	11 003 295
Vlastné imanie spolu	14 965 730	11 003 295	12 452 000	0	13 517 025

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 11 003 295 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2016
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom členom	11 003 295
Spolu	11 003 295

Podiel na zisku zaplatený spoločníkovi v roku 2017 dosiahol 11 227 962 EUR.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním a daňových položiek)	9 388 886	11 965 800
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 337 898	2 870 912
Odpis pohľadávky	95 611	15 987
Odpis zásob	1 453	5 137
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	9 296	-425 914
Zmena stavu rezerv	209 658	-661 724
Úrokové náklady (netto)	175 979	-1 113 418
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-13 436	14 006
Výnosy z dividend	-5 670 000	-7 452 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 535 345	5 218 786
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	4 490 532	-2 658 276
Úbytok (prírastok) zásob	17 059	-21 217
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-4 078 416	204 605
Príjem z predaja časti podniku, z toho:		
Predaj dlhodobého hmotného majetku	0	5 337 019
Predaj pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok	0	41 542 880
Úprava predaja o výnosy budúcich období	0	-7 517 612
Peňažné toky z prevádzky	5 964 520	42 106 185
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 964 520	36 769 166
Zaplatené úroky	-175 979	-262 282
Prijaté úroky	0	1 375 700
Zaplatená daň z príjmov	-801 314	-916 870
Vyplatené dividendy	-11 227 962	-12 452 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-6 240 735	-12 255 452
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 579 113	-3 116 716
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	187 950	350 503
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	2 578 953	-19 341 402
Prijaté dividendy	5 670 000	7 452 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	6 857 790	-14 655 615
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých / poskytnutých v Skupine	0	-15 782 483
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-15 782 483
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	617 055	-587 365
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	164 785	752 150
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	781 840	164 785

