

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

IBM Slovensko, spol. s r.o.
Krasovského 14
Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01

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 12. júna 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	789	744
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	768	746
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. júna 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Ing. Robert Kováč Ing. Ľuboš Hlinka (vznik funkcie 21. marca 2018)	Ing. Robert Kováč

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

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 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) neprevyšuje 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			
Stroje, prístroje a zariadenia	3,4,12	Rovnomerná	33,33, 25, 8,33
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25

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

c) Cenné papiere a podiely

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

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

d) Zásoby

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

Ak je obstarávací cena zásob vyššia než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

g) Finančné účty

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

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Opravné položky

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

j) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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, 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 prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú v prospech účtu 662 - Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve prenajímateľa v deň vydania predmetu finančného leasingu na príslušný účet výnosov (so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu) v ocenené, 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 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

[illegible]

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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	3 578 249	12 777 303	0	0	0	187 193	0	16 542 745
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 660 668	0	3 660 668
Úbytky	0	0	2 055 811	0	0	0	0	0	2 055 811
Presuny	0	1 004 851	2 570 877	0	0	0	-3 575 728	0	0
Stav k 31.12.2018	0	4 583 100	13 292 369	0	0	0	272 133	0	18 147 602
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	1 884 723	10 337 254	0	0	0	0	0	12 221 977
Prírastky	0	489 980	1 138 615	0	0	0	0	0	1 628 595
Úbytky	0	0	1 499 124	0	0	0	0	0	1 499 124
Stav k 31.12.2018	0	2 374 703	9 976 745	0	0	0	0	0	12 351 448
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018									
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	1 693 526	2 440 049	0	0	0	187 193	0	4 320 768
Stav k 31.12.2018	0	2 208 397	3 315 624	0	0	0	272 133	0	5 796 154

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 35 705 502 EUR (2017: 33 876 467 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 1.1.2017	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 1.1.201	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

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 2018, 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 %	15 324 000	9 393 000	8 963
Spoločný rozhodujúci vplyv	-	-	-	-	-
Podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Spolu	90 %	90 %	15 324 000	9 393 000	8 963

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania*	Výsledok Hospodárenia*	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
IBM International Services Centre s.r.o.	90 %	90 %	10 735 990	9 979 921	8 963
Spoločný rozhodujúci vplyv	-	-	-	-	-
Podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Spolu	90 %	90 %	10 735 990	9 979 921	8 963

Dcérska spoločnosť: IBM International Services Centre s.r.o., Krasovského 14, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01.

4. Zákazková výroba

Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2018	2017	Sumár k 31.12.2018	Sumár k 31.12.2017
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	1 262 662	3 605 579	1 681 662	12 368 057
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-408 179	-17 842	-408 822	-26 750
Hodnota zmluvných výnosov	854 483	3 587 737	1 272 840	12 341 307
Náklady na zákazkovú výrobu	748 162	2 393 868	906 827	9 128 694
Hrubý zisk	106 321	1 193 869	366 013	3 212 613

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2018 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2018	Sumár k 31.12.2017
Celková suma vynaložených nákladov	906 827	5 288 967
Celková suma vykázaných ziskov	366 013	661 622
Celková suma vykázaných strát	0	-16 762
Spolu	1 272 840	5 933 827

Hodnota položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Suma prijatých preddavkov	- 408 179	- 17 842
Suma zadržanej platby	0	0

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	29 660	10 274	4 092	0	35 842
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	29 660	10 274	4 092	0	35 842
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 660	10 274	4 092	0	35 842

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia 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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 609 571	85 792	12 695 363
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 607 469	0	11 607 469
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 002 102	85 792	1 087 894
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 692 754	0	12 692 754
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 919 427	0	11 919 427
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	191 126	0	191 126
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	582 201	0	582 201
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 302 325	85 792	25 388 117

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:	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

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017
IBM International Treasury Services Company	EUR	1M EURIBOR + 0,15 %	Na požiadanie	11 919 427	16 762 449
Spolu				11 919 427	16 762 449

Pôžička je poskytnutá spoločnosti IBM International Treasury Services Company v rámci cash pooling pri úrokovej sadzbe 1M EURIBOR + 0,15%. Cash pooling predstavuje nástroj treasury v rámci Skupiny IBM World Trade Corporation na vyrovnanie vzájomných transakcií. 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladnica, ceniny	0	10 847
Bežné bankové účty	3 508 095	111 852
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	25 015	659 141
Spolu	3 533 110	781 840

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 677 719	3 089 331
Nájomné	2 195 454	2 095 559
Projekty	482 265	993 772
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 031	6 535
Nevyfakturované nároky zo zmlúv	327 273	0
Ostatné	12 031	6 535
Spolu	3 017 023	3 095 866

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	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	151 784	134 576
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	249 758	262 262
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	249 758	262 262
Čerpanie sociálneho fondu	231 864	245 054
Konečný zostatok sociálneho fondu	169 678	151 784

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok 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	169 678	0	0	169 378
Záväzky zo sociálneho fondu	0	169 678	0	0	169 678
Dlhodobé záväzky spolu	0	169 678	0	0	169 678
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 249 863	0	11 249 863
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 186 162	0	4 186 162
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 063 701	0	7 063 701
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 039 310	0	4 039 310
Čistá hodnota zákazky	0	0	408 179	0	408 179
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	1 630 260	0	1 630 260
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	1 193 443	0	1 193 443
Daňové záväzky a dotácie	0	0	807 428	0	807 428
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	15 289 173	0	15 289 173

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	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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018	
Dlhodobé rezervy, z toho:	673 432	15 400		0	7 895	680 937	
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0						
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	673 432	15 400		0	7 895	680 937	
Rezervy na likvidáciu elektronických zariadení	18 682	1 160		0	7 895	11 947	
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	625 627	10 438		0	0	636 065	
Ostatné	29 123	3 802		0	0	32 925	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 726 462	1 632 320	1 490 045	175 248		1 693 489	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	563 337	540 120	563 337	0	0	540 120	
Nevyčerpané dovolenky	563 337	540 120	563 337	0	0	540 120	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 163 125	1 092 200	926 707	175 248		1 153 370	
Audit	70 000	70 000	70 000	0	0	70 000	
Služobné cesty	162 346	25 533	162 346	0	0	25 533	
Rezerva na zahraničných pracovníkov	0	0	0	0	0	0	
Nevyúčtované služby (E&Y tax services)	68 400	29 911	21 698	46 702		29 911	
Odmeny pracovníkom	692 374	786 052	589 797	102 577		786 052	
Rezervy na bonusy a zľavy	0	153 736	0	0	0	153 736	
Ostatné	170 005	26 968	82 866	25 969		88 138	
Rezervy spolu	2 399 894	1 647 720	1 490 045	183 143		2 374 426	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 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
Nevyúčtované 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

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 158 301	4 341 997
Dlhodobé servisné zmluvy	3 158 301	4 341 997
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 717 017	5 934 903
Krátkodobé servisné zmluvy	4 717 017	5 934 903
Spolu	7 875 318	10 276 900

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	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	98 565 429	105 683 122
Tržby z predaja služieb	92 945 260	96 767 461
Tržby za tovar	5 036 392	5 327 924
Výnosy zo zákazky	583 777	3 587 737
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	719 525	524 511
Čistý obrat celkom	99 284 954	106 207 633

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	Tovar		Obchodné poradenstvo		Technologické služby	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	4 801 884	5 278 995	3 137 106	8 344 861	11 265 567	11 424 206
Zahraničie	234 508	48 929	565 907	15 924	314 964	612 386
Spolu	5 036 392	5 327 924	3 703 013	8 360 785	11 580 531	12 036 592

Oblasť odbytu	Softvérové služby		Systémovo-technologické služby		Služby Skupine a Ostatné	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	2 633 141	2 063 970	0	1 148 679	22 255 541	22 372 224
Zahraničie	0	0	0	376 400	53 356 811	54 077 734
Spolu	2 633 141	2 063 970	0	1 525 079	75 612 352	76 449 958

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	719 525	524 511
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	415 030	187 950
Výnosy z dotácií	219 481	295 296
Refakturácia nákladov na presťahovanie kancelárii IBM ISC	0	16 084
Ostatné	85 014	25 181
Finančné výnosy, z toho:	6 352 861	5 794 291
Kurzové zisky, z toho:	52 861	124 291
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	52 861	124 291
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	6 300 000	5 670 000
Výnosové úroky		0
Výnosy z cenných papierov – prijaté dividendy	6 300 000	5 670 000

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	45 121 492	55 162 167
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>70 000</i>	<i>70 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	70 000	70 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>45 051 490</i>	<i>55 092 167</i>
Doprava	2 848 346	3 601 181
Leasing	121 814	136 198
Nájomné	11 951 568	10 886 066
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, vzdelávanie	4 399 900	6 444 894
Náklady na inzerciu, reklamu	142 891	174 763
Náklady na telekomunikačné služby	2 274 561	2 441 702
Poplatky platené Skupine	15 583 073	22 481 757
Ostatné poplatky platené Skupine	2 334 258	2 295 396
Personálny leasing	17 658	68 509
Opravy a udržiavanie	4 355	53 295
Obchodné služby	4 330 661	4 874 558
Reprezentačné náklady	238 012	366 846
Skladovacia a prepravné náklady	140 708	257 753
Ostatné	663 687	1 009 250
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	734 781	921 429
Manká a škody	1 916	1 453
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	556 687	174 514
Odpis pohľadávky	1 565	95 611
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	9 985	7 267
Pokuty a penále	11 070	1 429
Dary	73 450	101 329
Náklady na presťahovanie kancelárii IBM ISC	0	18 382
Ostatné	80 108	521 444
Finančné náklady, z toho:	409 195	330 265
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>113 624</i>	<i>117 926</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	113 624	117 926
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>295 572</i>	<i>212 339</i>
Nákladové úroky	252 996	175 979
Bankové poplatky a poistné	42 576	36 360

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	39 483 167	38 395 474
Mzdy	28 499 231	27 824 259
Zákonné sociálne poistenie	9 825 431	9 540 599
Sociálne zabezpečenie	1 158 505	1 030 616
Ostatné	0	0

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	1 294 909	0	-232 862	1 527 771
Rezervy	1 836 557	0	2 250	1 834 307
Pohľadavky	29 660	0	-6 181	35 841
Ostatné	381 568	0	-74 938	456 506
Celkom	3 542 694	0	-311 731	3 854 425
Sadzba dane z príjmov (%)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	743 966	0	-65 464	809 430
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	743 966	0	-65 464	809 430
Odložený daňový záväzok				

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 855 356			9 388 886		
teoretická daň		2 489 625	21%		1 971 666	21%
Daňovo neuznané náklady	711 381	149 390		2 618 702	549 927	
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 300 000	-1 323 000		-7 399 001	-1 553 790	
Zmena sadzby dane		0			0	
Iné		0			-284 788	
Spolu		1 316 015	11 %		683 015	7%
Splatná daň z príjmov		1 381 479			967 804	
Odložená daň z príjmov		-65 464			-284 789	
Celková daň z príjmov		1 316 015	11 %		683 015	7%

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, TOWER 115 s dobou prenájmu do 30. júna 2021 a Westend Gate s dobou prenájmu do 31. marca 2020 a 30. júna 2021, Einsteinova s dobou prenájmu do 31. mája 2023.

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 28. februára 2021 a 31. januára 2022.

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

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	2018	2017
Nákup služieb	Materská spoločnosť IBM Central and Eastern Europe B.V.	64 593	15 353
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	6 218 250	7 287 386
	IBM Česká Republika	3 392 647	4 409 994
	IBM Írsko (Ireland SERVICES HUB)	3 674	362 397
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	739 190	1 938 992
	IBM Rakúsko	227 636	179 750
	IBM Švajčiarsko	461 906	518 583
	IBM UK	394 437	443 126
	IBM Francúzsko	473 133	533 623
	IBM Belgicko	31 542	276 691
	IBM Nemecko	196 477	357 156
	IBM Maďarsko	212 683	240 267
	Ostatné spriaznené strany	97 373	158 199
Predaj služieb	Materská spoločnosť IBM Central and Eastern Europe B.V.	28 873	80 003
	IBM SINGAPORE - SERVICES HUB	32 332 626	31 791 920
	IBM Česká Republika	3 723 310	4 525 575
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	5 779 083	7 222 448
	IBM US	-319 844	3 030 110
	IBM Írsko	2 428 401	2 059 792
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	637 153	396 878
	IBM Nemecko	310 507	699 799
	IBM Singapur	85 777	260 543
	IBM UK	63 856	222 102
	IBM Švajčiarsko	2 718 390	2 631 085
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	103 872	103 736
	IBM Rakúsko	205 603	30 418
	IBM Belgicko	440 774	257 483
	Ostatné spriaznené strany	371 239	563 286
Nákup tovaru	IBM Singapur	4 648 989	4 188 981
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	395 631	378 831
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	248 712	285 214
	IBM Írsko	0	55 317
	IBM Francúzsko	29 208	326 232
	IBM Nemecko	113 833	11 595
Predaj tovaru	IBM Francúzsko	139 958	218 629
	IBM Nemecko	24 877	6 099
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	69 237	0
	IBM Singapur	436	0
Prijaté pôžičky	IBM Treasury Centre DUBLIN	0	0
Nákup služieb	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	6 766 141	6 293 762
Predaj služieb	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	10 021 078	11 055 855
Nájomné	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	11 932 507	11 235 183
Nákup majetku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	341 847	174 514
Predaj majetku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	301 956	229 980

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	4 702 109	4 906 124
	IBM Singapur - SIH	1 274 485	1 398 237
	IBM Česká Republika	845 664	893 590
	IBM Írsko	1 557 716	1 059 328
	IBM US	0	319 844
	IBM IS&S BV	713 125	938 542
	IBM Singapur	-21 728	17 325
	IBM Švajčiarsko	400 867	415 226
	IBM UK	8 650	21 366
	IBM Nemecko	40 279	91 748
	IBM Holandsko	53 312	6 433
	IBM MEA IOT NEW YORK	36 020	79 776
	IBM Maďarsko	0	14 896
	IBM Belgicko	90 784	87 233
	IBM Capital Slovensko	1 536 739	0
	IBM Austria	125 638	0
	Ostatné	243 809	43 017
	Spolu	11 607 469	10 292 685
Závazky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	1 325 681	1 378 663
	IBM US	434 747	335 381
	IBM Rakúsko	37 389	94 895
	IBM Česká Republika	482 318	869 626
	IBM IS&S BV	661 126	487 114
	IBM Singapur	587 769	432 015
	IBM Švajčiarsko	92 152	107 220
	IBM IMPL BV	124 480	40 856
	IBM Francúzsko	58 347	111 510
	IBM Maďarsko	35 230	25 565
	IBM UK	71 885	72 114
	IBM Belgicko	7 922	13 205
	IBM Nemecko	47 936	21 415
	IBM Holandsko	5 798	0
	Ostatné	211 382	292
	Spolu	4 184 162	3 989 871

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

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 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 705 871	10 539 341	8 705 871	0	10 539 341
Vlastné imanie spolu	10 994 934	10 539 341	8 705 871	0	12 828 405

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 8 705 871 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2017
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom členom	8 705 871
Spolu	8 705 871

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

X. PREHĽAD 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:

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním a daňových položiek)	11 855 356	9 388 886
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 651 719	1 337 898
Odpis pohľadávky	1 565	95 611
Odpis zásob	1 916	1 453
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	6 182	9 296
Zmena stavu rezerv	-25 468	209 658
Úrokové náklady (netto)	252 996	175 979
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	141 657	-13 436
Výnosy z dividend	-6 300 000	-5 670 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 585 923	5 535 345
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	668 355	4 490 532
Úbytok (prírastok) zásob	-12 933	17 059
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 500 916	-4 078 416
Peňažné toky z prevádzky	4 740 429	5 964 520
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 740 429	5 964 520
Zaplatené úroky	-252 996	-175 979
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-905 657	-801 314
Vyplatené dividendy	-8 705 870	-11 227 962
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-5 124 094	-6 240 735
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 682 688	-1 579 113
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	415 030	187 950
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	4 843 022	2 578 953
Prijaté dividendy	6 300 000	5 670 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	7 875 364	6 857 790
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých / poskytnutých v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 751 270	617 055
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	781 840	164 785
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 533 110	781 840