

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť IBM Capital Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29. februára 2016 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. mája 2016 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.111265/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- Sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- Finančný lízing
- Faktoring a forfaiting
- Prenájom hnuteľných vecí
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Administratívne služby

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29.11.2018 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 sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky Spoločnosti IBM Global Financing Investments II B.V. so sídlom Johan Huizingalaan 765, Amsterdam 1066VH, Holandské kráľovstvo, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny IBM Corporation, Old Orchard Road, 3B-16 Armonk, 105 04 New York, USA. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje Spoločnosť IBM Corporation, Old Orchard Road, 3B-16 Armonk, 105 04 New York, USA. Tieto konsolidované účtovné závierky možno získať priamo v sídle uvedených Spoločností.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 | 2 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1 | 2 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 1 | 1 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29.11.2018 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: | Robert Norman (od 10.5.2016) | Robert Norman (od 10.5.2016) Nechayev Konstantin Igorjevics (od 8.11.2016) |

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 Global Financing Investments I B.V. | 750 | 0,02% | 0,02% | 0,02% |
| IBM Global Financing Investments II B.V. | 4 504 250 | 99,98% | 99,98% | 99,98% |
| Spolu | 4 505 000 | 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, ako je uvedené nižšie, v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Vzhľadom na finančný stav spoločnosti, jej spoločník a jediný veriteľ IBM Global Financing Investments II B.V. záväzne vyhlásil dňa 16. októbra 2018, že sa zaväzuje, na požiadanie štatutárneho orgánu spoločnosti, poskytnúť spoločnosti plnú podporu súvisiacu so zabezpečením jej plynulej prevádzky, vrátane finančnej podpory za účelom plnenia akýchkoľvek súčasných alebo budúcich záväzkov spoločnosti. Takto poskytnutá finančná podpora sa bude považovať za plnenie nahradzujúce vlastné zdroje v súlade s §67c Obchodného zákonníka.

Vedenie Spoločnosti uskutočňuje opatrenia na zvýšenie vlastného kapitálu a zníženie zadĺženia Spoločnosti.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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% |
| Goodwill | 5 | Rovnomerná | 20% |

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 % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Nábytok a vybavenie budov | 3, 5, 10 | Rovnomerná | 33,33%, 20%, 10% |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 3, 4, 12 | Rovnomerná | 33,33%, 25%, 8,33% |

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

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, overenie účtovnej závierky, provízie a náklady na infraštruktúru za posledný kvartál roku 2017.

i) 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.

j) 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.

k) 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný 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.

o) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa 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 odpisovacej 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.

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje na ľarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu istina so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu účtovej triedy 6 – Výnosy. Vyradenie prenajatého majetku sa účtuje na ľarchu účtu príslušného účtu nákladov. V deň splatnosti dohodnutých platieb sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje na ľarchu 374 – Pohľadávky z nájmu splatný finančný výnos so súvzťažným zápisom v prospech účtu 662 – Úroky.

Operatívny leasing

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ak rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už vo stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

p) Cudzia 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.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovary na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru 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 Spoločnosti tvoria najmä výnosy z poskytovania finančných služieb.

Úrokové výnosy z finančného leasingu a poskytnutých úverov sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky, stanovené metódou efektívnej úrokovej miery. Spracovateľské poplatky sú účtované jednorazovo do tržieb po uzavretí leasingových zmlúv.

Výnos z operatívneho leasingu sa vyказuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------|----------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2018 | 0 | 706 723 | 0 | 346 162 | 0 | 0 | 0 | 1 052 885 |
| Prírastky | 0 | 12 321 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 321 |
| Úbytky | 0 | 126 226 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 126 226 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2018 | 0 | 592 818 | 0 | 346 162 | 0 | 0 | 0 | 938 980 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2018 | 0 | 308 719 | 0 | 86 541 | 0 | 0 | 0 | 395 260 |
| Prírastky | 0 | 215 995 | 0 | 69 232 | 0 | 0 | 0 | 285 227 |
| Úbytky | 0 | 49 737 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 737 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2018 | 0 | 474 977 | 0 | 155 773 | 0 | 0 | 0 | 630 750 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 101 577 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 101 577 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2018 | 0 | 101 577 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 101 577 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2018 | 0 | 398 004 | 0 | 259 621 | 0 | 0 | 0 | 657 625 |
| Stav k 31.12.2018 | 0 | 16 264 | 0 | 190 389 | 0 | 0 | 0 | 206 653 |

Spoločnosť prehodnotila kreditné riziko svojich zákazníkov k 31.12.2018, ktorým poskytuje prenájom IT zariadení formou operatívneho leasingu a zaúčtovala opravnú položku k softvéru vo výške 101 tis. EUR a opravnú položku k pohľadávkam popísanú v časti III. 3.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|----------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 10.5.2017 | 0 | 707 138 | 0 | 346 162 | 0 | 0 | 0 | 1 053 300 |
| Prírastky | 0 | 19 239 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 239 |
| Úbytky | 0 | 8 877 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 877 |
| Presuny | 0 | -10 777 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -10 777 |
| Stav k 31.12.2017 | 0 | 706 723 | 0 | 346 162 | 0 | 0 | 0 | 1 052 885 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 10.5.2017 | 0 | 66 206 | 0 | 17 308 | 0 | 0 | 0 | 83 514 |
| Prírastky | 0 | 251 390 | 0 | 69 233 | 0 | 0 | 0 | 320 623 |
| Úbytky | 0 | 8 877 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 877 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2017 | 0 | 308 719 | 0 | 86 541 | 0 | 0 | 0 | 395 260 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 10.5.2017 | 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 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 10.5.2017 | 0 | 640 932 | 0 | 328 854 | 0 | 0 | 0 | 969 786 |
| Stav k 31.12.2017 | 0 | 398 004 | 0 | 259 621 | 0 | 0 | 0 | 657 625 |

Goodwill

Spoločnosť kúpila k 1.10.2016 divíziu IBM Global Financing od Spoločnosti IBM Slovensko, spol. s r.o. Rozdiel medzi účtovnou hodnotou nadobudnutého majetku a kúpnu cenou – detaily sú uvedené v kapitole II. písm. b) je vykázaný ako goodwill, ktorý bude Spoločnosť odpisovať rovnomerne päť rokov od jeho obstarania na vecne príslušný účet nákladov.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|----------|----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2018 | 0 | 0 | 4 940 716 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 940 716 |
| Prírastky | 0 | 0 | 439 432 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 439 432 |
| Úbytky | 0 | 0 | 1 438 033 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 438 033 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2018 | 0 | 0 | 3 942 115 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 942 115 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2018 | 0 | 0 | 2 014 956 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 014 956 |
| Prírastky | 0 | 0 | 1 501 171 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 501 171 |
| Úbytky | 0 | 0 | 947 257 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 947 257 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2018 | 0 | 0 | 2 568 870 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 568 870 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2018 | 0 | 0 | 2 211 465 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 211 465 |
| Prírastky | 0 | 0 | 851 760 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 851 760 |
| Úbytky | 0 | 0 | 2 211 465 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 211 465 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2018 | 0 | 0 | 851 760 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 851 760 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2018 | 0 | 0 | 714 295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 714 295 |
| Stav k 31.12.2018 | 0 | 0 | 521 485 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 521 485 |

Spoločnosť prehodnotila kreditné riziko svojich zákazníkov k 31.12.2018, ktorým poskytuje prenájom IT zariadení formou operatívneho leasingu a zaúčtovala opravnú položku k majetku vo výške 851 tis. EUR a opravnú položku k pohľadávkam popísanú v časti III. 3.

3. 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 vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2018 |
|--|--------------------|-------------------|--|--|----------------------|
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 3 966 804 | 0 | 3 966 804 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 3 966 804 | 0 | 3 966 804 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 4 676 676 | 11 951 729 | 4 676 676 | 0 | 11 951 729 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 2 644 471 | 0 | 2 644 471 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 2 032 205 | 11 951 729 | 2 032 205 | 0 | 11 951 729 |

Opravná položka bola vytvorená z dôvodu opatrnosti k pohľadávkam, ktoré Spoločnosť eviduje k 31.12.2018 voči dvom významným zákazníkom, ktorí aj napriek prísluibu uhradenia v nasledujúcom účtovnom období zostávajú neuhradené a po lehote splatnosti.

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 vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2017 |
|--|--------------------|------------------|--|--|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku | 0 | 3 966 804 | 0 | 0 | 3 966 804 |
| | 0 | 3 966 804 | 0 | 0 | 3 966 804 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 540 800 | 4 676 676 | 540 800 | 0 | 4 676 676 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 540 800 | 2 644 471 | 540 800 | 0 | 2 644 471 |
| Iné pohľadávky | 0 | 2 032 205 | 0 | 0 | 2 032 205 |

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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: | 61,935,068 | 6,896,716 | 68,831,784 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 182 924 | 0 | 182 924 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 61 752 144 | 6 896 716 | 68 648 860 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 1 920 604 | 0 | 1 920 604 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 188 125 | 0 | 188 125 |
| Iné pohľadávky | 1 732 479 | 0 | 1 732 479 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 63 855 672 | 6 896 716 | 70 752 388 |

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: | 31 968 767 | 1 141 846 | 33 110 613 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 31 968 767 | 1 141 846 | 33 110 613 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 2 188 599 | 0 | 2 188 599 |
| Iné pohľadávky | 2 188 599 | 0 | 2 188 599 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 34 157 366 | 1 141 846 | 35 299 212 |

4. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Informácie o dohodnutých platbách z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

| Názov položky | Stav k 31.12.2018 | | | Stav k 31.12.2017 | | |
|----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | 1 732 465 | 1 773 617 | 0 | 2 188 628 | 4 040 942 | 0 |
| Finančný výnos | 87 420 | 29 584 | 0 | 234 822 | 151 646 | 0 |
| Spolu | 1 819 885 | 1 803 201 | 0 | 2 423 450 | 4 192 587 | 0 |

5. 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 |
|---|-------------------|-------------------|
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 561 421 | 1 292 207 |
| Leasing | 276 490 | 371 005 |
| Splátkový predaj | 614 573 | 643 135 |
| Pôžičky | 529 936 | 277 349 |
| Operatívny leasing | 136 267 | |
| Ostatné | 4 155 | 718 |
| Spolu | 1 561 421 | 1 292 207 |

6. 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.

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 20.

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 | 471 | 140 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 691 | 655 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 691 | 655 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 152 | 324 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1 010 | 471 |

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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 2 290 197 | 1 010 | 0 | 2 291 207 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 2 290 197 | 0 | 0 | 2 290 197 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 0 | 1 010 | 0 | 1 010 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 2 290 197 | 1 010 | 0 | 2 291 207 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku z toho: | 0 | 0 | 4 456 061 | 0 | 4 456 061 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 1 687 810 | 0 | 1 687 810 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 2 768 251 | 0 | 2 768 251 |
| Ostatné krátkodobé záväzky z toho: | 0 | 0 | 66 954 980 | 0 | 66 954 980 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 66 664 554 | 0 | 66 664 554 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 943 | 0 | 943 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 600 | 0 | 600 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 146 | 0 | 146 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 288 737 | 0 | 288 737 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 71 411 041 | 0 | 71 411 041 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu závazky |
|---|---|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | |
| Dlhodobé závazky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé závazky z toho: | 0 | 6 360 149 | 471 | 0 | 6 360 620 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 6 360 149 | 0 | 0 | 6 360 149 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 0 | 471 | 0 | 471 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 6 360 149 | 471 | 0 | 6 360 620 |
| Dlhodobé závazky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 3 358 704 | 0 | 3 358 704 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 666 329 | 0 | 666 329 |
| Ostatné závazky z obchodného styku | 0 | 0 | 2 692 375 | 0 | 2 692 375 |
| Ostatné krátkodobé závazky, z toho: | 0 | 0 | 32 395 501 | 0 | 32 395 501 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 32 063 066 | 0 | 32 063 066 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 4 352 | 0 | 4 352 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 3 473 | 0 | 3 473 |
| Daňové závazky a dotácie | 0 | 0 | 324 610 | 0 | 324 610 |
| Krátkodobé závazky spolu | 0 | 0 | 35 754 205 | 0 | 35 754 205 |

4. Rezervy

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

| Názov položky | Stav k | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k |
|---|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|
| | 1.1.2018 | | | | 31.12.2018 |
| Dlhodobé rezervy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy z toho: | 122 568 | 23 510 | 122 568 | 0 | 23 510 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy z toho:</i> | <i>33 440</i> | <i>22 700</i> | <i>33 440</i> | <i>0</i> | <i>22 700</i> |
| Nevyčerpané dovolenky 2017 | 1 701 | 0 | 1 701 | 0 | 0 |
| Overenie účtovnej závierky auditorom | 31 739 | 22 700 | 31 739 | 0 | 22 700 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy z toho:</i> | <i>89 128</i> | <i>810</i> | <i>89 128</i> | <i>0</i> | <i>810</i> |
| Provizie | 39 128 | 660 | 39 128 | 0 | 660 |
| Náklady na infraštruktúru 4.kvartál 2017 | 50 000 | 0 | 50 000 | 0 | 0 |
| Cestovné náhrady | 0 | 150 | 0 | 0 | 150 |
| Rezervy spolu | 122 568 | 23 510 | 122 568 | 0 | 23 510 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2017 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2018 |
|---|--------------------|----------------|---------------|----------|----------------------|
| Dlhodobé rezervy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy z toho: | 37 468 | 122 568 | 37 468 | 0 | 122 568 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy z toho:</i> | <i>37 468</i> | <i>33 440</i> | <i>37 468</i> | <i>0</i> | <i>33 440</i> |
| Nevyčerpané dovolenky 2017 | 2 560 | 1 701 | 2 560 | 0 | 1 701 |
| Overenie účtovnej závierky audítorom | 0 | 31 739 | 0 | 0 | 31 739 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy z toho:</i> | <i>34 908</i> | <i>89 128</i> | <i>34 908</i> | <i>0</i> | <i>89 128</i> |
| Provizie | 23 376 | 39 128 | 23 376 | 0 | 39 128 |
| Náklady na infraštruktúru 4.kvartál 2017 | 0 | 50 000 | 0 | 0 | 50 000 |
| Cestovné náhrady | 37 468 | 122 568 | 37 468 | 0 | 122 568 |

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých 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 | Suma istiny v mene EUR k 31.12.2017 |
|---|----------|-------------------|---------------------|--|--|
| Dlhodobé pôžičky z toho: | | | | 2 290 197 | 6 360 149 |
| IBM International Treasury Services | EUR | 0.08% | Apr 19, 2022 | 2 290 197 | 6 360 149 |
| Krátkodobé pôžičky z toho: | | | | 66 664 554 | 31 890 297 |
| IBM International Treasury Services | EUR | 0.08% | Do jedného roka | 4 067 641 | 8 249 729 |
| IBM International Treasury Services (Cash Pooling) | | n/a | n/a | 62 596 913 | 23 640 568 |
| Spolu | | | | 68 954 751 | 38 250 446 |

Pôžička je poskytnutá Spoločnosti od IBM International Treasury Services Company v rámci cash pooling. Cash pooling predstavuje nástroj treasury v rámci Skupiny IBM World Trade Corporation na vyrovnanie vzájomných transakcií.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| Výdavky budúcich období krátkodobé z toho: | 432 | 281 |
| Ostatné | 432 | 281 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé z toho: | 864 349 | 98 265 |
| Pôžičky - časové rozlíšenie | 864 349 | 98 265 |
| Spolu | 864 781 | 98 546 |

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: | 2 539 993 | 4 378 575 |
| Tržby z predaja služieb | 1 893 727 | 2 320 080 |
| Tržby za tovar | 646 266 | 2 058 495 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 2 577 660 | 1 766 867 |
| Čistý obrat celkom | 5 117 653 | 6 145 442 |

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov CUF – Customer financing divízia COF - Commercial financing a podľa typov výrobkov tovarov služieb a iných činností Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Služby | | Tovar | | Spolu | |
|--------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| CUF | 1 821 464 | 2 201 284 | 646 265 | 2 055 724 | 2 467 729 | 4 257 008 |
| COF | 0 | 118 797 | 0 | 2 770 | 0 | 121 567 |
| Ostatné | 72 264 | 30 038 | 0 | 380 | 72 264 | 30 038 |
| Spolu | 1 893 728 | 2 320 081 | 646 265 | 2 058 494 | 2 539 993 | 4 378 575 |

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 |
|---|------------------|------------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho: | 157 845 | 145 717 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 16 930 | 39 782 |
| Zmluvné pokuty penále a úroky z omeškania | 140 771 | 105 935 |
| Ostatné | 144 | 0 |
| Finančné výnosy z toho: | 2 422 716 | 1 624 291 |
| <i>Kurzové zisky z toho:</i> | 2 901 | 3 141 |
| kurzové zisky ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov z toho:</i> | 43 443 | 1 621 150 |
| Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek | 2 350 316 | 311 531 |
| Výnosové úroky | 26 056 | 1 309 619 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |

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: | 725 519 | 836 516 |
| <i>Náklady voči audítorovi audítorskej spoločnosti z toho:</i> | 22 700 | 31 739 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 22 700 | 31 739 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby z toho:</i> | 702 819 | 804 778 |
| Právne ekonomické a iné poradenstvo | 17 282 | 22 557 |
| Náklady na telekomunikačné služby | 31 | 1 082 |
| Poplatky platené Skupine | 573 140 | 390 540 |
| Personálny leasing | 4 833 | 4 693 |
| Provízie agentom | 72 680 | 368 992 |
| Cestovné | 3 396 | 9 302 |
| Náklady na reprezentáciu | 1 490 | 7 573 |
| Bankové služby | 134 | 0 |
| Súdne poplatky | 29 648 | 0 |
| Cestná daň | 182 | 0 |
| Ostatné | 3 | 38 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho: | 3 506 871 | 8 417 031 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 82 437 | 46 128 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 3 308 393 | 8 106 320 |
| Náklady na infraštruktúru | 116 041 | 264 583 |
| Finančné náklady z toho: | 113 297 | 23 235 |
| <i>Kurzové straty z toho:</i> | 5 713 | 842 |
| kurzové straty ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov z toho:</i> | 107 584 | 22 393 |
| Bankové poplatky | 1 889 | 1,718 |
| Poistenie | 77 979 | 16,338 |
| Úroky | 3 302 | 2,540 |
| Writte off | 21 376 | 0 |
| VAT Penalty | 2 817 | 0 |
| Ostatné | 221 | 1,797 |

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Osobné náklady z toho: | 110 327 | 218 030 |
| Mzdy | 83 330 | 171 824 |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 25 922 | 44 554 |
| Sociálne zabezpečenie | 1 075 | 1 652 |

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 | 486 663 | 0 | 859 833 | 1 346 496 |
| Rezervy | 120 867 | 0 | -97 357 | 23 510 |
| Opravné položky k pohľadávkam a majetku | 10 855 905 | 0 | 1 095 824 | 11 951 729 |
| Celkom | 11 463 435 | 0 | 1 858 300 | 13 321 735 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný | 2 407 321 | 0 | 390 243 | 2 797 564 |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky do akej je pravdepodobné že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane. Z dôvodu vykázania záporného hospodárskeho výsledku pred daňou za rok končiaci 31. decembra 2018 v hodnote 1 060 tisíc EUR a neistôt v odhadoch budúcich ekonomických výsledkov Spoločnosť účtovala o znížení odloženého daňového záväzku na nulovú hodnotu ale neúčtovala o vypočítanej odloženej odloženej daňovej pohľadávke k 31. decembru 2018.

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: | -815 099 | | | -9 638 452 | | |
| Teoretická daň | | -171 171 | 21% | | -2 024 075 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 3 737 | 785 | | 7 571 | 1 590 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 120 867 | 25 382 | | 0 | 0 | |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 1 858 300 | 390 243 | | 10 315 219 | 2 166 196 | |
| Iné | 0 | 0 | | 0 | 270 | |
| Spolu | | 245 239 | -30% | | 143 981 | -1 49% |
| Splatná daň z príjmov | | 245 239 | -30% | | 368 066 | |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | | | -224 085 | |
| Celková daň z príjmov | | 245 239 | -30% | | 143 981 | -1 49% |

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.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastala zmena sídla spoločnosti od 28.06.2018 spoločnosť sídli na Krasovského 14 Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01. Novým konateľom sa stal od 23.04.2018 Ádám Roll Fodrász utca 3 Budapešť 1239 Maďarsko. K tomu istému dátumu skončil vo funkcii predchádzajúci konateľ Krisztián Márk Czakó. Ádám Roll skončil vo funkcii konateľa k 02.10.2018. Od 04.01.2019 sa stala novou konateľkou Dalma Lilla Wagner, Sólyi utca 18, Veszprém 8200, Maďarsko.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2018 | 2017 |
|----------------------------|--|---------|---------|
| Nákup služieb | IBM Österreich Internationale Büromaschinen GesmbH | 38 922 | 54 106 |
| | IBM Magyarországi Kft. | 481 783 | 283 172 |
| | IBM United States | 51 652 | 0 |
| | IBM United Kingdom Limited | 19 989 | 40 498 |
| Predaj služieb | IBM Ceska Republika spol. s.r.o. | 21 381 | 31 257 |
| | IBM Slovenija d.o.o. | 15 857 | 8 219 |
| | IBM Magyarországi Kft. | 4 826 | 12 805 |
| | IBM Polska Sp. z o.o. | 32 000 | 66 006 |

2. Pohľadávky a záväzky medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-------------------------------|--|------------|------------|
| Záväzky z obchodného styku | IBM Österreich Internationale Büromaschinen GesmbH | 11 882 | 14 158 |
| | IBM Magyarországi Kft. | 103 466 | 63 138 |
| | IBM Polska Sp. z o.o. | 3 360 | 3 360 |
| | IBM United Kingdom Limited | 4 766 | 6 239 |
| | IBM Slovenko spol. s r.o. | 0 | 69 706 |
| Pohľadávky z obchodného styku | IBM Ceska Republika spol. s.r.o. | 0 | 7 046 |
| | IBM Slovenija d.o.o. | 0 | 1 794 |
| | IBM Magyarországi Kft. | 0 | 3 502 |
| | IBM Polska Sp. z o.o. | 0 | 14 336 |
| Prijaté pôžičky | IBM International Treasury Services Ltd. | 68 954 751 | 38 250 446 |

3. 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 pôžicky 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. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k 31.12.2018 |
|--|-------------------|-----------|-------------------|------------|----------------------|
| | 1.1.2018 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 4 505 000 | 0 | 0 | 0 | 4 505 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 308 | 0 | 0 | 0 | 308 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 5 841 | 0 | 0 | 0 | 5 841 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | -9 782 433 | -9 782 433 |
| Výsledok hospodárenia predchádzajúceho účtovného obdobia | -9 782 433 | 0 | 0 | 9 782 433 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 0 | 0 | -1 060 338 | 0 | -1 060 338 |
| Vlastné imanie spolu | -5 271 284 | 0 | -1 060 338 | 0 | -6 331 622 |

Hodnota splateného základného imania predstavuje 4 505 000 EUR.

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k 31.12.2017 |
|--|------------------|-------------------|----------|----------|----------------------|
| | 1.1.2017 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 4 505 000 | 0 | 0 | 0 | 4 505 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 308 | 308 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 5 841 | 5 841 |
| Výsledok hospodárenia predchádzajúceho účtovného obdobia | 6 149 | 0 | 0 | -6 149 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 0 | -9 782 433 | 0 | 0 | -9 782 433 |
| Vlastné imanie spolu | 4 511 149 | -9 782 433 | 0 | 0 | -5 271 284 |

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 9 782 433 EUR bola na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločníkov z 29. novembra 2018 bola preúčtovaná na účet nerozdelená strata minulých rokov a bude započítaná do finančných výsledkov a zisku budúcich období.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o vysporiadaní straty za rok 2018.