

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 21. mája 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	787	789
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	791	768
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. mája 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Ing. Robert Kováč Ing. Ľuboš Hlinka	Ing. Robert Kováč Ing. Ľuboš Hlinka

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

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

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

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

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

g) Finančné účty

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

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Opravné položky

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

j) Rezervy

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

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

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve prenajímateľa v deň vydania predmetu finančného leasingu na príslušný účet výnosov (so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu) v 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

s) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

t) Oprava chýb minulých období

V roku 2019 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]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[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	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	4 583 100	13 292 369	0	0	0	272 133	0	18 147 602
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 751 263	0	2 751 263
Úbytky	0	560 615	955 942	0	0	0	0	0	1 516 557
Presuny	0	986 441	1 954 723	0	0	0	-2 941 164	0	0
Stav k 31.12.2019	0	5 008 926	14 291 150	0	0	0	82 232	0	19 382 308
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	2 374 703	9 976 745	0	0	0	0	0	12 351 448
Prírastky	0	753 185	1 264 977	0	0	0	0	0	2 018 162
Úbytky	0	293 976	522 229	0	0	0	0	0	816 205
Stav k 31.12.2019	0	2 833 912	10 719 493	0	0	0	0	0	13 553 405
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019									
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	2 208 397	3 315 624	0	0	0	272 133	0	5 796 154
Stav k 31.12.2019	0	2 175 014	3 571 657	0	0	0	82 232	0	5 828 903

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 31 783 427 EUR (2018: 29 586 434 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 1.1.2018	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	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 31.12.2018	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

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 2019, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách 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 %	17 674 834	16 429 352	8 963
Spoločný rozhodujúci vplyv	-	-	-	-	-
Podstatný vplyv	-	-	-	-	-
Spolu	90 %	90 %	17 674 834	16 429 352	8 963

*Výška vlastného imania a výsledok hospodárenia spoločnosti IBM International Services Centre s.r.o. predstavujú predbežné neauditované údaje dostupné v čase finalizácie účtovnej závierky spoločnosti IBM Slovensko, spol. s r.o.

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

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

4. Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2019	2018	Sumár k 31.12.2019	Sumár k 31.12.2018
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	1 284 729	1 262 662	2 734 171	1 262 662
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-30 650	-408 179	-295 422	-408 179
Hodnota zmluvných výnosov	1 254 079	854 483	2 557 569	854 483
Náklady na zákazkovú výrobu	1 085 572	748 162	1 992 399	748 162
Hrubý zisk	168 507	106 321	565 170	106 321

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2019 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2019	Sumár k 31.12.2018
Celková suma vynaložených nákladov	1 992 399	906 827
Celková suma vykázaných ziskov	565 170	366 013
Celková suma vykázaných strát	0	0
Spolu	2 557 569	1 272 840

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	35 842	177	24 765	0	11 254
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	35 842	177	24 765	0	11 254
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	35 842	177	24 765	0	11 254

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 351 062	294 460	12 645 522
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 559 222	0	10 559 222
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 791 840	294 460	2 086 300
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	18 268 292	0	18 268 292
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	17 631 575	0	17 631 575

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	56 902	0	56 902
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	579 815	0	579 815
Krátkodobé pohľadávky spolu	30 619 354	294 460	30 913 814

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:	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	25 388 117
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

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 31.12.2019	k 31.12.2018
IBM International Treasury Services Company	EUR	1M EURIBOR + 0,15 %	Na požiadanie	17 631 575	11 919 427
Spolu				17 631 575	11 919 427

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	194 538	3 508 095
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	25 015
Spolu	194 538	3 533 110

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	379 400	0
Nájomné	379 400	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 058 731	2 677 719
Nájomné	704 663	2 195 454
Projekty	354 068	482 265
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	12 031	0
Úprava zahraničnej DPH	12 031	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	94 728	339 304
Nevyfakturované nároky zo zmlúv	94 728	327 273
Ostatné	0	12 031
Spolu	1 554 890	3 017 023

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.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	169 678	151 784
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	258 782	249 758
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	258 782	249 758
Čerpanie sociálneho fondu	316 031	231 864
Konečný zostatok sociálneho fondu	112 429	169 678

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

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	112 429	0	0	112 429
Závazky zo sociálneho fondu	0	112 429	0	0	112 429
Dlhodobé záväzky spolu	0	112 429	0	0	112 429
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 508 931	0	8 508 931
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 498 739	0	4 498 739
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 010 192	0	4 010 192
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 473 012	0	3 473 012
Čistá hodnota zákazky	0	0	30 649	0	30 649
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 697 453	0	1 697 453
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 231 361	0	1 231 361
Daňové záväzky a dotácie	0	0	513 549	0	513 549
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 981 943	0	11 981 943

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	169 679	0	0	169 679
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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	680 937	8 369	3 667	908	684 731
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0				
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	680 937	8 369	3 667	908	684 731
Rezervy na likvidáciu elektronických zariadení	11 947	0	3 667	908	7 372
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	636 065	8 369	0	0	644 434
Ostatné	32 925	0	0	0	32 925
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 693 489	1 460 014	1 563 697	105 729	1 484 077
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	540 119	534 528	540 119	0	534 528
Nevyčerpané dovolenky	540 119	534 528	540 119	0	534 528
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 153 370	925 486	1 023 578	105 729	949 549
Audit	70 000	70 000	50 000	0	90 000
Služobné cesty	25 533	32 216	25 533	0	32 216
Rezerva na zahraničných pracovníkov	0	0	0	0	0
Nevyfakturované služby (E&Y tax services)	29 911	16 747	24 068	5842	16 748
Odmeny pracovníkom	786 052	371 605	700 809	85 243	371 605
Rezervy na bonusy a zľavy	153 736	357 013	153 736	0	357 013
Ostatné	88 138	77 905	69 432	14 644	81 967
Rezervy spolu	2 374 426	1 468 383	1 567 364	106 637	2 168 808

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>				
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>673 432</i>	<i>15 400</i>	<i>0</i>	<i>7 895</i>	<i>680 937</i>
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
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>563 337</i>	<i>540 119</i>	<i>563 337</i>	<i>0</i>	<i>540 119</i>
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	<i>563 337</i>	<i>540 119</i>	<i>563 337</i>	<i>0</i>	<i>540 119</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 163 125</i>	<i>1 092 200</i>	<i>926 707</i>	<i>175 248</i>	<i>1 153 370</i>
Audit	70 000	70 000	70 000	0	70 000
Služobné cesty	162 346	25 533	162 346	0	25 533
Rezerva na zahraničných pracovníkov	0	0	0	0	0
Nevyfakturované 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	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

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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:	2 181 476	3 158 301
Dlhodobé servisné zmluvy	2 181 476	3 158 301
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 306 579	4 717 017
Krátkodobé servisné zmluvy	4 306 579	4 717 017
Spolu	6 488 055	7 875 318

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	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	98 414 134	98 565 429
Tržby z predaja služieb	91 509 217	92 945 260
Tržby za tovar	5 739 007	5 036 392
Výnosy zo zákazky	1 165 910	583 777
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 131 645	719 525
Čistý obrat celkom	99 545 779	99 284 954

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	5 569 338	4 801 884	1 713 722	3 137 106	11 440 045	11 265 567
Zahraničie	169 669	234 508	683 843	565 907	349 924	314 964
Spolu	5 739 007	5 036 392	2 397 565	3 703 013	11 789 969	11 580 531

Oblasť odbytu	Softvérové služby		Systémovo-technologické služby		Služby Skupine a Ostatné	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	2 698 001	2 633 141	0	0	23 298 833	22 255 541
Zahraničie	0	0	0	0	52 490 759	53 356 811
Spolu	2 698 001	2 633 141	0	0	75 789 592	75 612 352

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 131 645	719 525
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	746 559	415 030
Výnosy z dotácií	301 484	219 481
Refakturácia nákladov na presťahovanie kancelárii IBM ISC	0	0
Ostatné	83 602	85 014
Finančné výnosy, z toho:	6 352 861	6 352 861
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>22 270</i>	<i>52 861</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22 270	52 861
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>11 610 000</i>	<i>6 300 000</i>

Výnosové úroky		0
Výnosy z cenných papierov – prijaté dividendy	11 610 000	6 300 000

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	40 936 761	45 121 492
<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>40 866 760</i>	<i>45 051 490</i>
Doprava	2 748 826	2 848 346
Leasing	225 801	121 814
Nájomné	12 226 014	11 951 568
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, vzdelávanie	2 897 821	4 399 900
Náklady na inzerciu, reklamu	279 576	142 891
Náklady na telekomunikačné služby	2 827 157	2 274 561
Poplatky platené Skupine	11 064 399	15 583 073
Ostatné poplatky platené Skupine	2 438 601	2 334 258
Personálny leasing	18 268	17 658
Opravy a udržiavanie	34 764	4 355
Obchodné služby	5 210 612	4 330 661
Reprezentačné náklady	284 164	238 012
Skladovacia a prepravné náklady	276 725	140 708
Ostatné	334 032	663 687
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 555 487	734 781
Manká a škody	267 547	1 916
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	661 157	556 687
Odpis pohľadávky	6 912	1 565
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-24 588	9 985
Pokuty a penále	905	11 070
Dary	47 574	73 450
Náklady na presťahovanie kancelárii IBM ISC	0	0
Ostatné	595 980	80 108
Finančné náklady, z toho:	168 250	409 195
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>52 248</i>	<i>113 624</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	52 248	113 624
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>116 002</i>	<i>295 572</i>
Nákladové úroky	69 873	252 996
Bankové poplatky a poistné	46 129	42 576

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	40 650 350	39 483 167
Mzdy	29 252 862	28 499 231
Zákonné sociálne poistenie	10 170 831	9 825 431
Sociálne zabezpečenie	1 226 657	1 158 505

Ostatné

0

0

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	1 527 771	0	1 118 916	2 646 687
Rezervy	1 834 307	0	-200 027	1 634 280
Pohľadávky	35 841	0	-24 587	11 254
Ostatné	456 506	0	-35 307	421 199
Celkom	3 854 425	0	858 996	4 713 421
Sadzba dane z príjmov (%)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	809 429		180 389	989 818
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	809 430		180 388	989 818
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	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	17 785 523			11 855 356		
teoretická daň		3 734 960	21%		2 489 625	21%
Daňovo neuznané náklady	245 619	51 580		711 381	149 390	
Výnosy nepodliehajúce dani	-11 610 000	-2 438 100		-6 300 000	-1 323 000	
Iné		0			0	
Spolu	1 348 440	8 %		1 316 015	11%	
Splatná daň z príjmov		1 528 828			1 381 479	
Odložená daň z príjmov		-180 388			-65 464	
Celková daň z príjmov	1 348 440	8 %		1 316 015	11%	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Z poskytnutých bankových úverových rámcov	3 366 960	3 204 168

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.

Ročná výška nákladov na prenájom týchto priestorov predstavuje 12 226 tisíc EUR (2018: 11 952 tisíc EUR).

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

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenie vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

Dňa 15. marca 2020 sa novým finančným riaditeľom Spoločnosti stal Branislav Ondřík a nahradil vo funkcii dovtedajšieho finančného riaditeľa Roberta Kováča.

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2019	2018
Nákup služieb	Materská spoločnosť IBM Central and Eastern Europe B.V.	82 132	64 593
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	5 719 040	6 218 250
	IBM Česká Republika	3 027 657	3 392 647
	IBM Írsko (Ireland SERVICES HUB)	-72 639	3 674
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	418 678	739 190
	IBM Rakúsko	177 211	227 636
	IBM Švajčiarsko	404 391	461 906
	IBM UK	350 641	394 437
	IBM Francúzsko	520 924	473 133
	IBM Belgicko	58 308	31 542
	IBM Nemecko	107 838	196 477
	IBM Maďarsko	214 044	212 683

	Ostatné spriaznené strany	871 916	97 373
Predaj služieb	Materská spoločnosť IBM Central and Eastern Europe B.V.	1 372	28 873
	IBM SINGAPORE - SERVICES HUB	33 981 270	32 332 626
	IBM Česká Republika	4 279 042	3 723 310
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	5 415 935	5 779 083
	IBM US	0	-319 844
	IBM Írsko	3 706 886	2 428 401
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	128 733	637 153
	IBM Nemecko	65 846	310 507
	IBM Singapúr	73 598	85 777
	IBM UK	33 837	63 856
	IBM Švajčiarsko	1 968 845	2 718 390
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	239 884	103 872
	IBM Rakúsko	77 868	205 603
	IBM Belgicko	98 592	440 774
	Ostatné spriaznené strany	1 117 518	371 239
Nákup tovaru	IBM Singapúr	6 065 141	4 648 989
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	12 315	395 631
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	0	248 712
	IBM Írsko	136 721	0
	IBM Francúzsko	293 767	29 208
	IBM Nemecko	51 557	113 833
Predaj tovaru	IBM Francúzsko	58 908	139 958
	IBM Nemecko	41 400	24 877
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	67 826	69 237
	IBM Singapur	1 535	436
Nákup služieb	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	5 475 937	6 766 141
Predaj služieb	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	10 922 717	10 021 078
Nájomné	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	11 938 154	11 932 507
Nákup majetku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	413 591	341 847
Predaj majetku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	437 961	301 956

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	3 439 755	4 702 109
	IBM Singapúr - SIH	2 200 556	1 274 485
	IBM Česká Republika	855 382	845 664
	IBM Írsko	1 510 930	1 557 716
	IBM US	0	0
	IBM IS&S BV	1 586 212	713 125
	IBM Singapúr	20 257	-21 728
	IBM Švajčiarsko	183 617	400 867
	IBM UK	1 509	8 650
	IBM Nemecko	-29 969	40 279
	IBM Holandsko	54 570	53 312
	IBM MEA IOT NEW YORK	26 958	36 020
	IBM Maďarsko	293	0
	IBM Belgicko	22 724	90 784
	IBM Capital Slovensko	485 526	1 536 739
	IBM Austria	7 796	125 638
	Ostatné	193 105	243 809
	Spolu	10 559 221	11 607 469
Závazky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	2 140 579	1 325 681
	IBM US	176 641	434 747
	IBM Rakúsko	33 210	37 389
	IBM Česká Republika	553 380	482 318
	IBM IS&S BV	424 079	661 126
	IBM Singapúr	474 157	587 769
	IBM Švajčiarsko	82 818	92 152
	IBM IMPL BV	39 790	124 480
	IBM Francúzsko	122 608	58 348

IBM Maďarsko	15 638	35 230
IBM UK	38 666	71 885
IBM Belgicko	8 880	7 922
IBM Nemecko	8 831	47 936
IBM Holandsko	6 906	5 798
IBM Capital Slovensko	332 319	211 382
Ostatné	7 510	211 382
Spolu	4 498 739	4 184 162

Poskytnuté pôžičky	IBM Treasury Centre DUBLIN	17 631 575	11 919 427
--------------------	----------------------------	------------	------------

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. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	10 539 341	16 437 083	10 539 341	0	16 437 083
Vlastné imanie spolu	12 828 405	16 437 083	10 539 341	0	18 726 147

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 10 539 341 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2018
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom členom	10 539 341
Spolu	10 539 341

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním a daňových položiek)	17 785 523	11 855 356
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 038 724	1 651 719
Odpis pohľadávky	6 912	1 565
Odpis zásob	0	1 916
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-24 588	6 182
Zmena stavu rezerv	-205 618	-25 468
Úrokové náklady (netto)	69 873	252 996
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-85 402	141 657
Výnosy z dividend	-11 610 000	-6 300 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 975 424	7 585 923
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	1 651 672	668 355
Úbytok (prírastok) zásob	16 409	-12 933
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-4 485 416	-3 500 916
Peňažné toky z prevádzky	5 158 089	4 740 429
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 158 089	4 740 429
Zaplatené úroky	-69 873	-252 996
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 795 154	-905 657
Vyplatené dividendy	-10 539 341	-8 705 870
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-7 246 279	-5 124 094
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 736 704	-3 682 688
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	746 559	415 030
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	-5 712 148	4 843 022
Prijaté dividendy	11 610 000	6 300 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	3 907 707	7 875 364
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	-3 338 572	2 751 270
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 533 110	781 840
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	194 538	3 533 110