

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť IBM Capital Slovensko, spol. 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 hnutelných 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
- 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 24. decembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Spoločnosť nemá povinnosť auditu za finančný rok 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Robert Norman (od 10.5.2016) Dalma Lilla Wagner (od 04.01.2019)	Robert Norman (od 10.5.2016) Dalma Lilla Wagner (od 04.01.2019)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

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.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2020 záporné vlastné imanie v sume 4 412 tisíc EUR a pomer jej vlastného imania a záväzkov je menší ako 8 ku 100. Podľa § 67a Obchodného zákonníka spoločnosti hrozí úpadok (je v kríze), ak pomer vlastného imania a záväzkov je pod 8 ku 100.

Podľa § 67b Obchodného zákonníka štatutárny orgán spoločnosti, ktorý zistil alebo s prihliadnutím na všetky okolnosti mohol zistiť, že spoločnosť je v kríze, je povinný v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti urobiť všetko, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

Spoločnosť rieši túto situáciu nasledovným spôsobom:

- Spoločnosť platí záväzky voči tretím stranám v rámci ich doby splatnosti.
- Spoločnosť nevyplatila žiadne plnenie nahrádzajúce vlastné zdroje spolu s príslušenstvom a zmluvnou pokutou.
- Spoločnosť robí všetko v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.
- Vedenie Spoločnosti prehodnocuje opatrenia na zvýšenie vlastného kapitálu a zníženie zadĺženia Spoločnosti.

Vzhľadom na finančný stav spoločnosti, materská spoločnosť IBM World Trade Corporation, New Orchard Road, Armonk, 10504 New York, záväzne vyhlásila dňa 20. marca 2020, 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, pričom za budúce obdobia sa považuje obdobie 12 mesiacov od dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky. Takto poskytnutá finančná podpora sa bude považovať za plnenie nahradzujúce vlastné zdroje v súlade s §67c Obchodného zákonníka.

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 zahŕňa 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 nevykonalosti 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 vykázané 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 nepotrebných rezerv 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.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpochty 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.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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 vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Finančný leasing

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

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.

o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

p) 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 vykazuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

q) 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.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	28 786	0	346 162	0	0	0	374 948
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	13 728	0	0	0	0	0	13 728
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	15 058	0	346 162	0	0	0	361 220
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	21 409	0	225 006	0	0	0	246 415
Prírastky	0	4 639	0	69 232	0	0	0	73 871
Úbytky	0	13 728	0	0	0	0	0	13 728
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	12 320	0	294 238	0	0	0	306 558
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	7 377	0	121 156	0	0	0	128 533
Stav k 31.12.2020	0	2 738	0	51 924	0	0	0	54 662

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 vykázany ako goodwill, ktorý bude Spoločnosť odpisovať rovnomerne päť rokov od jeho obstarania na vecne príslušný účet nákladov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	592 818	0	346 162	0	0	0	938 980
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	564 032	0	0	0	0	0	564 032
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	28 786	0	346 162	0	0	0	374 948
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	474 977	0	155 773	0	0	0	630 750
Prírastky	0	32 600	0	69 233	0	0	0	101 833
Úbytky	0	486 168	0	0	0	0	0	486 168
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	21 409	0	225 006	0	0	0	246 415
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	101 577	0	0	0	0	0	101 577
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	101 577	0	0	0	0	0	101 577
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	16 264	0	190 389	0	0	0	206 653
Stav k 31.12.2019	0	7 377	0	121 156	0	0	0	128 533

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 1.1.2020	0	0	809 669	0	0	0	0	0	809 669
Prírastky	0	0	29 814	0	0	0	0	0	29 814
Úbytky	0	0	322 883	0	0	0	0	0	322 883
Presuny	0	0	439	0	0	0	0	0	439
Stav k 31.12.2020	0	0	517 039	0	0	0	0	0	517 039
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	412 335	0	0	0	0	0	412 335
Prírastky	0	0	170 454	0	0	0	0	0	170 454
Úbytky	0	0	221 783	0	0	0	0	0	221 783
Presuny	0	0	4 402	0	0	0	0	0	4 402
Stav k 31.12.2020	0	0	365 408	0	0	0	0	0	365 408
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	0	397 334	0	0	0	0	0	397 334
Stav k 31.12.2020	0	0	151 631	0	0	0	0	0	151 631

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 1.1.2019	0	0	3 942 115	0	0	0	0	0	3 942 115
Prírastky	0	0	101 201	0	0	0	0	0	101 201
Úbytky	0	0	3 233 647	0	0	0	0	0	3 233 647
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	809 669	0	0	0	0	0	809 669
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	2 568 870	0	0	0	0	0	2 568 870
Prírastky	0	0	250 304	0	0	0	0	0	250 304
Úbytky	0	0	2 406 839	0	0	0	0	0	2 406 839
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	412 335	0	0	0	0	0	412 335
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	851 760	0	0	0	0	0	851 760
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	851 760	0	0	0	0	0	851 760
Presuny	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	0	521 485	0	0	0	0	0	521 485
Stav k 31.12.2019	0	0	397 334	0	0	0	0	0	397 334

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba/roz- pustenie OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 790 719	0	398 852	0	12 391 867
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	12 790 719	0	398 852	0	12 391 867
Iné pohľadávky – finančný leasing	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku, spolu:	12 790 719	0	398 852	0	12 391 867

Opravná položka bola vytvorená z dôvodu opatrnosti k pohľadávkam, ktoré Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2020 voči trom významným zákazníkom, ktorí aj napriek príslubu uhradenia v nasledujúcom účtovnom období zostávajú neuhradené a po lehote splatnosti. V marci 2019 boli tieto zmluvy zo strany Spoločnosti vypovedané a postúpené právnomu oddeleniu na súdne vymáhanie.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba/roz- pustenie OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 742 171	0	1 742 171	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 742 171	0	1 742 171	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 907 038	6 522 226	2 205 969	0	13 223 295
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	6 701 069	6 522 226	0	0	13 223 295
Iné pohľadávky – finančný leasing	2 205 969	0	2 205 969	0	0
Pohľadávky z obchodného styku, spolu:	10 649 209	6 522 226	3 948 140	0	13 223 295

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 731 701	13 302 413	19 034 114
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	41 318	0	41 318
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 690 383	13 302 413	18 992 796
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	350 486	0	350 486
Daňové pohľadávky a dotácie	330 171	0	330 171
Iné pohľadávky	20 315	0	20 315
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 082 187	13 302 413	19 384 600

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:	10 388 699	13 519 413	23 908 112
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	296 214	0	296 214
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 092 485	13 519 413	23 611 898
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	223 668	0	223 668
Daňové pohľadávky a dotácie	202 316	0	202 316
Iné pohľadávky	21 352	0	21 352
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 612 367	13 519 413	24 131 780

4. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Informácie o dohodnutých platbách z finančného prenájmu sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2020			Stav k 31.12.2019		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	20 315	25 867	0	21 352	43 534	0
Finančný výnos	1 802	745	0	2 817	2 544	0
Spolu	22 117	26 612	0	24 169	46 078	0

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	140,422
Leasing	1 843	1 843
Splátkový predaj	255 165	255 165
Pôžičky	177 208	177 208
Operatívny leasing	70 012	70 012
Ostatné	10	10
Spolu	504 238	504 238

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.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

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 21.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 161	1 010
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	364	304
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	364	304
Čerpanie sociálneho fondu	90	153
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 435	1 161

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 2020:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	1 435	0	1 435
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	1 435	0	1 435
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	1 435	0	1 435
Krátkodobé záväzky z obchodného styku z toho:	0	0	3 199 073	0	3 199 073
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 100 195	0	1 100 195
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 098 878	0	2 098 878
Ostatné krátkodobé záväzky z toho:	0	0	8 763 091	0	8 763 091

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 746 150	0	8 746 150
Závazky voči zamestnancom	0	0	8 001	0	8 001
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	7 075	0	7 075
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 865	0	1 865
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 962 164	0	11 962 164

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	49 295	1 161	0	50 456
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	49 295	0	0	49 295
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	1 161	0	1 161
Dlhodobé záväzky spolu	0	49 295	1 161	0	50 456
Krátkodobé záväzky z obchodného styku z toho:	0	0	3 660 212	0	3 660 212
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	758 164	0	758 164
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 902 048	0	2 902 048
Ostatné krátkodobé záväzky z toho:	0	0	13 743 828	0	13 743 828
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	13 739 343	0	13 739 343
Závazky voči zamestnancom	0	0	2 723	0	2 723
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 366	0	1 366
Daňové záväzky a dotácie	0	0	396	0	396
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	17 404 040	0	17 404 040

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy z toho:	26 456	10 035	26 456	0	10 035
Zákonné krátkodobé rezervy z toho:	22 700	0	22 700	0	0
Overenie účtovnej závierky audítorom	22 700	0	22 700	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 756	10 035	3 756	0	10 035
Provízie	3 414	6 850	3 414	0	6 850
Cestovné náhrady	342	73	342	0	73
Nevyčerpané dovolenky	0	2 310	0	0	2 310
Rezeva na pohľadávky	0	802	0	0	802
Rezervy spolu	26 456	10 035	26 456	0	10 035

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy z toho:	23 510	26 456	23 510	0	26 456
<i>Zákonné krátkodobé rezervy z toho:</i>	<i>22 700</i>	<i>22 700</i>	<i>22 700</i>	<i>0</i>	<i>22 700</i>
Overenie účtovnej závierky audítorom	22 700	22 700	22 700	0	22 700
<i>Ostatné krátkodobé rezervy z toho:</i>	<i>810</i>	<i>3 756</i>	<i>810</i>	<i>0</i>	<i>3 756</i>
Provízie	660	3 414	660	0	3 414
Cestovné náhrady	150	342	150	0	342
Rezervy spolu	23 510	26 456	23 510	0	26 456

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky z toho:				0	49 295
IBM GF International Treasury Company	EUR	0.08%	Apr 19, 2022	0	49 295
Krátkodobé pôžičky z toho:				8 746 150	13 739 343
IBM GF International Treasury Company	EUR	0.08%	Do jedného roka	49 295	2 240 270
IBM GF International Treasury Company (Cash Pooling)	EUR	0.0022%	n/a	8 696 855	11 499 073
Spolu				8 746 150	13 788 638

Pôžička je poskytnutá Spoločnosti od IBM GF International Treasury Company v rámci cash pooling. Cash pooling predstavuje nástroj treasury v rámci Skupiny IBM na vyrovnávanie vzájomných transakcií.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období krátkodobé z toho:	92	237
Ostatné	92	237
Výnosy budúcich období dlhodobé z toho:	695	
IPP	695	
Výnosy budúcich období krátkodobé z toho:	95 232	185 210
Pôžičky - časové rozlíšenie	95 232	185 210
Spolu	96 019	185 447

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar z toho:	201 082	406 888
Tržby z predaja služieb	201 082	403 356
Tržby za tovar	0	3 532
Výnosové úroky	554 856	3 101 854
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	493 852	660 459
Čistý obrat celkom	1 249 790	4 169 201

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov CUF – Customer financing divízia. CUF poskytuje financovanie IT aktív formou operatívneho a kapitálového leasingu, požičiek a splátkového predaja. COF - Commercial financing, poskytuje faktoring v oblasti IT technológií.

Členenie tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Služby		Tovar		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
CUF	201 082	403 356	0	3 532	201 082	406 888
COF	0	0	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0	0	0
Spolu	201 082	403 356	0	3 532	201 082	406 888

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	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:	493 852	660 458
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	59 361	450 864
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	434 328	171 107
Zmluvné pokuty penále a úroky z omeškania	163	38 487
Finančné výnosy z toho:	565 425	3 105 380
<i>Kurzové zisky z toho:</i>	<i>10 569</i>	<i>3 525</i>
kurzové zisky ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov z toho:</i>	<i>554 856</i>	<i>3 101 855</i>
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	253 654	512 502
Výnosové úroky	301 202	2 589 353
Ostatné finančné výnosy	0	26 056

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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby z toho:	665 260	874 352
<i>Náklady voči audítorovi auditorskej spoločnosti z toho:</i>	0	22 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	22 700
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby z toho:</i>	665 260	851 652
Doprava	140	0
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	18 190	90 408
Náklady na telekomunikačné služby	105	158
Poplatky platené Skupine	569 869	672 215
Personálny leasing	0	2 396
Provízie agentom	74 266	77 054
Cestovné	2 615	9 230
Náklady na reprezentáciu	8	41
Bankové služby	27	0
Súdne poplatky	0	0
Cestná daň	0	124
Poistenie	37	26
Ostatné	3	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho:	-262 040	3 114 205
Manká a škody	0	927
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	101 099	343 709
Odpis pohľadávky	3 638	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-389 875	2 574 086
Pokuty a penále a úroky z omeškania	1 805	1 227
Náklady na infraštruktúru	21 293	194 256
Finančné náklady z toho:	5 434	19 251
<i>Kurzové straty z toho:</i>	2 381	5 144
kurzové straty ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov z toho:</i>	3 053	14 107
Bankové poplatky	2 480	4 272
Poistenie	0	0
Úroky	573	1 732
Writte off	0	7 092
Ostatné	0	1 011

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady z toho:	75 158	75 158
Mzdy	57 874	57 874
Sociálne a zdravotné poistenie	25 590	16 452
Sociálne zabezpečenie	1 026	832

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	0	0	232 328	232 328
Rezervy	26 456	0	-16 421	10 035
Nezaplatené faktúry na konci roku	31 195	0	-23 456	7 739
Opravné položky k pohľadávkam a majetku	11 351 402	0	-3 812 741	7 538 661
Celkom	11 409 053	0	-3 620 290	7 788 763
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	2 395 901	0	-760 261	1 635 640
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky do akej je pravdepodobné že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane. Z dôvodu vykázania nízkeho hospodárskeho výsledku pred zdanením za rok končiaci 31. decembra 2020 v hodnote 501 tisíc Eur a neistôt v odhadoch budúcich ekonomických výsledkov Spoločnosť neúčtovala o vypočítanej odloženej daňovej pohľadávke k 31. decembru 2020 ako aj z dôvodu predpokladanej daňovej straty v nasledujúcom roku.

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	501 043			367 628		
Teoretická daň		105 219	21%		77 202	21%
Daňovo neuznané náklady	149 774	31 453		1 269	266	
Výnosy nepodliehajúce dani	-33 384	-7 011		23 511	4 937	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-617 433	-129 661		809 780	170 054	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	0	0		252 459		69%
Splatná daň z príjmov		0			252 459	69%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			252 459	69%

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

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.

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

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup služieb	IBM Magyarországi Kft.	510 515	510 515
	IBM United States	58 100	58 100
	IBM United Kingdom Limited	77 065	77 065
	IBM Czech republic	2 573	2 573
	IBM Belgium	2 291	2 291
Nákladové úroky	IBM International Treasury Services Ltd.	556	556

2. Pohľadávky a záväzky medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	31.12.2020	31.12.2019
Záväzky z obchodného styku	IBM Österreich Internationale Büromaschinen GesmbH	0	0
	IBM Magyarországi Kft.	78 785	114 315
	IBM Polska Sp. z o.o.	0	0
	IBM United Kingdom Limited	0	113 801
	IBM United States	4 562	2 604
	IBM Slovenko, spol. s r.o.	1 016 846	527 443

Pohľadávky z obchodného styku	IBM Slovenko, spol. s r.o.	41 317	296 214
Prijaté pôžičky	IBM International Treasury Services Ltd.	8 746 150	13 788 638

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 pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	4 505 000	0	0	0	4 505 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	12 416	0	0	5 758	18 174
Nerozdelený zisk minulých rokov	235 914	0	0	109 411	345 325
Neuhradená strata minulých rokov	-9 782 433	0	0	0	-9 782 433
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	115 169	501 043	0	-115 169	501 043
Vlastné imanie spolu	-4 913 934	501 043	0	0	-4 412 891

Hodnota splateného základného imania predstavuje 4 505 000 EUR.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	4 505 000	0	0	0	4 505 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	308	0	0	12 108	12 416
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 841	0	0	230 073	235 914
Neuhradená strata minulých rokov	-9 782 433	0	0	0	-9 782 433
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	242 182	115 169	0	-242 182	115 169
Vlastné imanie spolu	-5 029 102	115 169	0	0	-4 913 934

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 115 169 EUR bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločníkov z 24. decembra 2020 rozdelený tak, že sa časť zisku za rok 2019 vo výške 109 411 Eur ponechá spoločnosť ako nerozdelený zisk minulých období a časť zisku za rok 2019 vo výške 5 758 EUR sa doplní do rezervného fondu spoločnosti.

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o vysporiadaní zisku za rok 2020.