

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

IBM Slovakia Business Services s r.o.
Krasovského 14
Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01

Spoločnosť IBM Slovakia Business Services s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9.septembra 2019 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. septembra 2019 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka č. 140810/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- Prenájom hnutelných vecí
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním osobných údajov
- Finančný lízing
- Kuriérske služby
- Administratívne služby
- Poskytovanie služieb osobného charakteru
- Skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- Sťahovacie služby
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien

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 28. septembra 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 zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti IBM World Trade 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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	119	86
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	118	128
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Zoltán Zerényi	Zoltán Zerényi

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 World Trade Corporation	4 250	99%	99%	99%
IBM World Trade Asia Corporation	750	1%	1%	1%
Spolu	5 000	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 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.

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, poisťné 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 %
Samostatný hnutelný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	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) Cenné papiere a podiely

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

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

d) Zásoby

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

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

e) Pohľadávky

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

f) 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.

g) 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.

h) 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.

i) 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.

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.

j) 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.

k) 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.

l) 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.

m) 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.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú v prospech účtu 662 - Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve prenajímateľa v deň vydania predmetu finančného leasingu na príslušný účet výnosov (so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu) v ocenené, ktoré sa rovná výške dohodnutých platieb znížených o finančné výnosy. Majetok poskytnutý formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzia mena

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

q) 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.

r) Oprava chýb minulých období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

8. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný DHM	Spolu
Stav k 1.1.2020	110 107	0	110 107
Prírastky	130 658	0	130 658
Úbytky	21 351	0	21 351
Presuny	-110 107	0	-110 107
Stav k 31.12.2020	109 307	0	109 307
Oprávky			
Stav k 1.1.2020	7 796	0	7 796
Prírastky	33 570	0	23 878
Úbytky	9 692	0	0
Stav k 31.12.2020	31 674	0	31 674
Opravné položky			
Stav k 1.1.2020	0	0	0
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0
Zostatková hodnota			
Stav k 1.1.2020	102 311	0	102 311
Stav k 31.12.2020	77 633	0	77 633

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie			
Stav k 18.9.2019	0	0	0
Prírastky	110 107	0	110 107
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2019	110 107	0	110 107
Oprávky			
Stav k 18.9.2019	0	0	0
Prírastky	7 796	0	7 796
Úbytky	0	0	0
Stav k 31.12.2019	7 796	0	7 796
Opravné položky			
Stav k 18.9.2019	0	0	0
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0
Zostatková hodnota			
Stav k 18.9.2019	0	0	0
Stav k 31.12.2019	102 311	0	102 311

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) v rámci skupiny IBM spoločnosťou W.T:D:C: Insurance Corporation Ltd

9. Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:			0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 683 689	0	1 683 689
Daňové pohľadávky a dotácie	14 293	0	14 293
Iné pohľadávky	31 738	0	31 738
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 729 720	0	1 729 720

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:			0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 406 834	0	1 406 834
Daňové pohľadávky a dotácie	20 797	0	20 797
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 427 631	0	1 427 631

10. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
			k 31.12.2020	k 31.12.2019
IBM International Treasury Services Company	EUR	Na požiadanie	0	490 905
Spolu			0	490 905

Pôžička je poskytnutá spoločnosťou IBM International Treasury Services Company v rámci cash pooling. Cash pooling predstavuje nástroj treasury v rámci Skupiny IBM World Trade Corporation na vyrovnanie vzájomných transakcií. Prijatá pôžička je splatná na požiadanie.

11. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019
IBM International Treasury Services Company	EUR	1M EURIBOR + 0,15 %	Na požiadanie	1 061 853	0
Spolu				1 061 853	0

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.

12. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5.

13. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	8 947	7 194
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	8 947	7 194

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 VIII na strane 13.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 636	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 492	5 636
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 492	5 636
Čerpanie sociálneho fondu	24 025	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 103	5 636

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou 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
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 103	0	4 103
Záväzky zo sociálneho fondu	0	4 103	0	4 103
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 103	0	4 103
 Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	 0	 0	 475 995	 475 995
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	475 995	475 995

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	737 490	737 490
Záväzky voči zamestnancom	0	0	309 998	309 998
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	202 831	202 831
Daňové záväzky a dotácie	0	0	224 661	224 661
Iné záväzky	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 213 485	1 213 485

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou 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
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 636	0	5 636
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 636	0	5 636
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 636	0	5 636
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	856 834	856 834
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	856 834	856 834
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	547 325	547 325
Záväzky voči zamestnancom	0	0	271 126	271 126
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	182 551	182 551
Daňové záväzky a dotácie	0	0	93 648	93 648
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 404 159	1 404 159

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav		Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 1.1.2020	Tvorba			k 31.12.2020	
Krátkodobé rezervy, z toho:	74 058	52 332	74 058	0	52 332	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	74 058	52 332	74 058	0	52 332	
Nevyčerpané dovolenky	74 058	52 332	74 058	0	52 332	
Rezervy spolu	74 058	52 332	74 058	0	52 332	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav		Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 18.9.2019	Tvorba			k 31.12.2019	
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	74 058	0	0	74 058	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	0	74 058	0	0	74 058	
Nevyčerpané dovolenky	0	74 058	0	0	74 058	
Rezervy spolu	0	74 058	0	0	74 058	

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	Obdobie 18.9. – 31.12. 2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	7 446 198	1 406 835
Tržby z predaja služieb - zahraničie	7 446 198	1 406 835
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	7 446 198	1 406 835

VÝNOSY

2. 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	Obdobie 18.9. – 31.12. 2019
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	788	735
Ostatné	0	370
Finančné výnosy, z toho:	788	365
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>368</i>	<i>270</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	368	270
<i>Ostatné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>420</i>	<i>95</i>
Výnosové úroky od prepojených účt. jednotiek	420	95

NÁKLADY

3. 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	Obdobie 18.9. – 31.12. 2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	693 115	234 710
<i>Položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Leasing	22 997	0
Nájomné	304 225	69 000
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, vzdelávanie	204 718	50 555
Poplatky platené Skupine	58 044	115 150
Telekomunikačné poplatky	83 711	0
Ostatné	19 420	0
Finančné náklady, z toho:	3 700	182
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>153</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	153	0
<i>Ostatné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 547</i>	<i>182</i>
Nákladové úroky	2 764	0
Bankové poplatky a poisťné	783	182

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	Obdobie 18.9. – 31.12. 2019
Osobné náklady, z toho:	6 035 212	1 080 914
Mzdy	4 339 889	778 935
Zákonné sociálne poistenie	1 577 156	275 667
Sociálne zabezpečenie	118 167	26 312

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 01.01.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-674		3 435	3 435
Ostatné	-15 868		-57 828	-57 828
Celkom	-16 542		-54 393	-54 393
Sadzba dane z príjmov (%)	21 %	21 %	21 %	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	16 542	0	54 393	70 935
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	16 542	0	54 393	70 935
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Predchádzajúce obdobie:

Názov položky	Stav k 18.09.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	0		-674	-674
Ostatné	0		-15 868	-15 868
Celkom	0		-16 542	-16 542
Sadzba dane z príjmov (%)	21 %	21 %	21 %	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	0	0	16 542	16 542
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	16 542	16 542
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

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:	695 555			83 968		
teoretická daň		146 066	21 %		17 633	21 %
Daňovo neuznané náklady	7 915	1 999	21 %	7 192	1 510	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21 %		0	
Spolu	964 088	148 065	21.6 %	91 160	19 143	22.8 %
Splatná daň z príjmov		202 458			35 685	
Odložená daň z príjmov		-54 393			-16 542	
Celková daň z príjmov		148 065	21.6 %		19 143	22.8 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme kancelárske priestory v Bratislave.

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

Dňa 27. mája 2021 prišlo k zmene Spoločníka na Kyndryl 5 B.V., Johan Huizingalaan 765, Amsterdam 1066 VH, Holandské kráľovstvo, iné identifikačné číslo: 81772963.

VII. 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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	3 241	0	0	3 241
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	64 825	3 241	0	61 584
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	64 825	547 490	64 825	0	547 490
Vlastné imanie spolu	69 825	615 556	68 066	0	617 315

Položka vlastného imania	Stav k 18.9.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	0	5 000	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	64 825	0	0	64 825
Vlastné imanie spolu	0	69 825	0	0	69 825

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 64 825 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2019
Nerozdelený zisk minulých období	61 584
Prídel do rezervného fondu Spoločnosti	3 241
Spolu	64 825

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie hospodárskeho výsledku (straty) za rok 2020.