

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

IBM Slovensko, spol. s r.o.
Mlynské nivy 49
Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09
(do 10.09.2021: 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 19. augusta 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	812	779
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	818	798
počet vedúcich zamestnancov	10	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 19. augusta 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Ing. Ľuboš Hlinka Ing. Branislav Ondřík	Ing. Robert Kováč (do 27.11.2020) Ing. Ľuboš Hlinka Ing. Branislav Ondřík (od 28.11.2020)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

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.

Predaj časti podniku

Na základe zmluvy o predaji časti podniku v Slovenskej republike zo dňa 1. septembra 2021 uzatvorenej medzi spoločnosťou IBM Slovensko, spol. s r.o. a spoločnosťou Kyndryl Services Slovensko, spol. s r.o. došlo k predaju časti podniku s dátumom účinnosti 1. septembra 2021. Predmetom predaja sa stala divízia, ktorej hlavným predmetom činnosti je „Managed Infrastructure Services“.

Kúpna cena 1 104 000 EUR bola stanovená podľa Zmluvy o predaji časti podniku. Pri stanovení kúpnej ceny bola použitá "Čistá účtovná hodnota". Pri predaji časti podniku došlo k presunu 19 zamestnancov do spoločnosti Kyndryl Services Slovensko, spol. s r.o.. Kúpna cena bola zaplatená v dvoch splátkach, 2. septembra 2021 a finálne znížená o 56 000 EUR a vysporiadaná 02. novembra 2021, v plnom rozsahu.

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.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5
Samostatný hmotný 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

Pohľadávky sa 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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 vyrovnávať 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 zaučtovaním 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 zaučtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve prenajímateľa v deň vydania predmetu finančného leasingu na príslušný účet výnosov (so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu) v ocenení, 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) 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.

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 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETL'UJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTIVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Přehled pohybu dlouhodobého nehmotného majetku za běžné účetní období je uvedený níže:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie	0	324 148	0	0	0	0	0	324 148
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	324 148	0	0	0	0	0	324 148
Oprávky	0	321 395	0	0	0	0	0	321 395
Stav k 1.1.2021	0	220	0	0	0	0	0	220
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky	0	321 615	0	0	0	0	0	321 615
Stav k 1.1.2021	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
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2021	0	2 753	0	0	0	0	0	2 753
Stav k 31.12.2021	0	2 533	0	0	0	0	0	2 533

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	324 148	0	0	0	0	0	324 148
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	324 148	0	0	0	0	0	324 148
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	320 074	0	0	0	0	0	320 074
Prírastky	0	1 321	0	0	0	0	0	1 321
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	321 395	0	0	0	0	0	321 395
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
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	4 074	0	0	0	0	0	4 074
Stav k 31.12.2020	0	2 753	0	0	0	0	0	2 753

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 1.1.2021	0	4 928 981	14 431 947	0	0	0	18 734	0	19 379 662
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 960 710	0	1 960 710
Úbytky	0	-585 057	-3 008 493	0	0	0	0	0	-3 593 550
Presuny	0	0	1 563 658	0	0	0	-1 563 658	0	0
Stav k 31.12.2021	0	4 343 924	12 987 112	0	0	0	415 786	0	17 746 822
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	3 553 060	11 596 407	0	0	0	0	0	15 149 467
Prírastky	0	554 139	1 097 983	0	0	0	0	0	1 652 122
Úbytky	0	-386 139	-1 409 898	0	0	0	0	0	-1 796 037
Stav k 31.12.2021	0	3 721 060	11 284 492	0	0	0	0	0	15 005 552
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	1 375 921	2 835 540	0	0	0	18 734	0	4 230 195
Stav k 31.12.2021	0	622 864	1 702 620	0	0	0	415 786	0	2 741 270

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 37 448 336 EUR (2020: 30 291 090 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	a súbory hnuteľných 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	5 008 926	14 291 150	0	0	0	0	82 232	0	19 382 308
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	555 269	0	555 269
Úbytky	0	101 445	456 470	0	0	0	0	0	0	557 915
Presuny	0	21 500	597 267	0	0	0	0	-618 767	0	0
Stav k 31.12.2020	0	4 928 981	14 431 947	0	0	0	0	18 734	0	19 379 662
Oprávky										
Stav k 1.1.2020	0	2 833 912	10 719 493	0	0	0	0	0	0	13 553 405
Prírastky	0	819 761	1 137 668	0	0	0	0	0	0	1 967 429
Úbytky	0	100 613	260 754	0	0	0	0	0	0	361 367
Stav k 31.12.2020	0	3 553 060	11 596 407	0	0	0	0	0	0	15 149 467
Opravné položky										
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2020	0	2 175 014	3 571 657	0	0	0	0	82 232	0	5 828 903
Stav k 31.12.2020	0	1 375 921	2 835 540	0	0	0	0	18 734	0	4 230 195

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[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 2021, 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 %	15 189 229	11 701 752	8 963
Spoločný rozhodujúci vplyv	-	-	-	-	-
Podstatný vplyv					
Spolu	90 %	90 %	15 189 229	11 701 752	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 %	11 842 108	11 723 730	8 963
Spoločný rozhodujúci vplyv	-	-	-	-	-
Podstatný vplyv					
Spolu	90 %	90 %	11 842 108	11 723 730	8 963

Dcérska spoločnosť: IBM International Services Centre s.r.o., Mlynské nivy 49, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09 (do 10.09.2021: 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	2021	2020	Sumár k 31.12.2021	Sumár k 31.12.2020
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	183 667	1 027 444	3 945 282	3 761 615
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	137 057	41 583	-387 598	-380 867
Hodnota zmluvných výnosov	320 724	1 069 027	3 557 684	3 380 748
Náklady na zákazkovú výrobu	204 087	680 302	2 876 788	2 672 701
Hrubý zisk	116 637	388 725	680 896	708 047

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2021 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2021	Sumár k 31.12.2020
Celková suma vynaložených nákladov	2 876 788	2 672 701
Celková suma vykázaných ziskov	680 896	708 047
Celková suma vykázaných strát	0	0
Spolu	3 557 684	3 380 748

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 669	840	10 502	0	7
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 669	840	10 502	0	7
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 669	840	10 502	0	7

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 254	21	1 606	0	9 669
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 254	21	1 606	0	9 669
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 254	21	1 606	0	9 669

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 550 267	66 005	10 616 272
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 498 207	0	9 498 207
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 052 060	66 005	1 118 065
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	15 862 708	0	15 862 708
Čistá hodnota zákazky	137 057	0	137 057
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 835 230	0	14 835 230
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	300 041	0	300 041
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	590 380	0	590 380
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 478 980	66 005	26 478 980

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:	11 045 134	483 686	11 528 820
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 991 029	0	9 991 029
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 054 105	483 686	1 537 791
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	17 063 134	0	17 063 134
Čistá hodnota zákazky	41 583	0	41 583
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 018 510	0	16 018 510
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	585 266	0	585 266
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	417 775	0	417 775
Krátkodobé pohľadávky spolu	28 108 268	483 686	28 591 954

6. 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 31.12.2021	k 31.12.2020
IBM International Treasury Services Company	EUR	1M EURIBOR + 0,15 %	Na požiadanie	14 835 230	16 018 510
Spolu				14 835 230	16 018 510

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 vyrovnávanie 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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	22 850	55 204
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	22 850	55 204

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 462 615	655 212
Nájomné	1 262 633	404 080
Projekty	199 982	251 132
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Úprava zahraničnej DPH	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nevyfakturované nároky zo zmlúv	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	1 462 615	655 212

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	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	217 822	112 429
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	282 113	260 236
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	282 113	260 236
Čerpanie sociálneho fondu	157 753	154 843
Konečný zostatok sociálneho fondu	342 182	217 822

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

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	342 182	0	0	342 182
Závazky zo sociálneho fondu	0	342 182	0	0	342 182
Dlhodobé záväzky spolu	0	342 182	0	0	342 182
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 769 792	0	7 769 792
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 596 031	0	2 596 031
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 173 761	0	5 173 761
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 749 735	0	3 749 735
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 858 866	0	1 858 866
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 388 718	0	1 388 718
Daňové záväzky a dotácie	0	0	502 151	0	502 151
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 519 527	0	11 519 527

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	217 822	0	0	217 822
Závazky zo sociálneho fondu	0	217 822	0	0	217 822
Dlhodobé záväzky spolu	0	217 822	0	0	217 822
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 046 340	0	6 046 340
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 608 539	0	2 608 539
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 437 801	0	3 437 801
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 843 168	0	3 843 168
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 933 324	0	1 933 324
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 494 706	0	1 494 706
Daňové záväzky a dotácie	0	0	415 138	0	415 138
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 889 508	0	9 889 508

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	685 504	768 376	946	0	1 452 934
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	685 504	768 376	946	0	1 452 934
Rezervy na likvidáciu elektronických zariadení	3 860	28 966	946	0	31 880
Odchodné	0	739 410	0	0	739 410
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	648 719	0	0	0	648 719
Ostatné	32 925	0	0	0	32 925
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 621 747	1 296 232	1 092 027	632 630	1 193 322
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	391 378	419 476	391 378	0	419 476
Nevyčerpané dovolenky	391 378	419 476	391 378	0	419 476
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 230 369	876 756	700 649	632 630	773 846
Audit	70 000	75 000	70 000	0	75 000
Služobné cesty	7 423	598	7 423	0	598
Rezerva na zahraničných pracovníkov	0	0	0	0	0
Nevyfakturované služby (E&Y tax services)	12 628	5 521	15 752	1 185	1 212
Odmeny pracovníkom	435 142	348 396	331 689	103 453	348 396
Rezervy na bonusy a zľavy	154 877	248 791	154 877	0	248 791
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	274 724	0	0	274 724	0
Odstupné	233 961	0	0	233 961	0
Ostatné	41 613	198 450	120 907	19 307	99 849
Rezervy spolu	2 307 251	2 064 608	1 092 972	632 630	2 646 256

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	684 731	10 806	10 033	0	685 504
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	684 731	10 806	10 033	0	685 504
Rezervy na likvidáciu elektronických zariadení	7 372	6 521	10 033	0	3 860
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	644 434	4 285	0	0	648 719
Ostatné	32 925	0	0	0	32 925
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 484 077	2 801 325	1 394 339	1 269 316	1 621 747
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	534 528	391 378	534 528	0	391 378
Nevyčerpané dovolenky	534 528	391 378	534 528	0	391 378
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	949 549	2 409 947	859 811	1 269 316	1 230 369
Audit	90 000	70 000	90 000	0	70 000
Služobné cesty	32 216	7 424	23 260	8 957	7 423
Rezerva na zahraničných pracovníkov	0	0	0	0	0
Nevyfakturované služby (E&Y tax services)	16 748	12 628	9 839	6 909	12 628
Odmeny pracovníkom	371 605	435 142	340 065	31 540	435 143
Rezervy na bonusy a zľavy	357 013	154 877	357 013	0	154 877
Rezerva na uvedenie prenajatého majetku do pôvodného stavu	0	274 724	0	0	274 724
Odstupné	0	233 961	0	0	233 961
Ostatné	81 967	37 552	39 634	38 272	41 613
Rezervy spolu	2 168 808	2 812 131	1 404 372	1 269 316	2 307 251

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	29 018	29 018
Ostatné	29 018	29 018
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 106 774	1 375 893
Dlhodobé servisné zmluvy	2 106 774	1 375 893
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 509 667	3 368 334
Krátkodobé servisné zmluvy	1 509 667	3 368 334
Spolu	3 645 459	4 773 245

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	90 518 950	93 553 050
Tržby z predaja služieb	85 869 252	88 113 719
Tržby za tovar	4 472 762	4 616 152
Výnosy zo zákazky	176 936	823 179
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 618 997	574 902
Čistý obrat celkom	92 137 947	94 127 952

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	4 350 793	4 261 307	828 051	1 250 187	8 133 722	10 967 224
Zahraničie	121 969	354 845	489 765	271 296	276 986	272 329
Spolu	4 472 762	4 616 152	1 317 816	1 521 483	8 410 708	11 239 553

Oblasť odbytu	Softvérové služby		Služby Skupine a Ostatné		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	2 076 423	2 392 210	20 280 618	24 968 056	35 669 607	43 838 984
Zahraničie	0	0	53 960 623	48 815 596	54 849 343	49 714 066
Spolu	2 076 423	2 392 210	74 241 241	73 783 652	90 518 950	93 553 050

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 618 997	574 902
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	535 337	238 976
Výnosy z dotácií	0	130 367
Výnosy z predaja časti podniku	1 048 000	0
Ostatné	35 660	205 559
Finančné výnosy, z toho:	5 453 108	11 859 926
Kurzové zisky, z toho:	53 108	157 232
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	53 108	157 232
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	5 400 000	11 702 694
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z cenných papierov – prijaté dividendy	5 400 000	11 702 694

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	32 752 712	37 975 076
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	75 000	70 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	75 000	70 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	32 677 712	37 905 076
Doprava	145 928	535 873
Leasing	265 884	244 637
Nájomné	10 472 120	13 923 054
Právne, ekonomické a iné poradenstvo, vzdelávanie	2 050 275	2 020 521
Náklady na inzerciu, reklamu	162 369	168 271
Náklady na telekomunikačné služby	2 532 459	2 786 727
Poplatky platené Skupine	9 398 014	10 762 239
Ostatné poplatky platené Skupine	1 699 119	1 722 996
Personálny leasing	554 381	63 166
Opravy a udržiavanie	5 704	1 746
Obchodné služby	4 800 752	4 941 459
Reprezentačné náklady	96 947	217 203
Skladovacia a prepravné náklady	173 509	183 880
Ostatné	320 251	333 304
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 599 378	629 070
Manká a škody	1 486	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	500 871	231 703
Odpis pohľadávky	881	228
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 068	-1 586
Pokuty a penále	2 055	756
Dary	0	4 318
Náklady na predaj časti podniku	718 858	0
Ostatné	374 159	393 651
Finančné náklady, z toho:	246 270	242 746
Kurzové straty, z toho:	115 572	75 343
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	115 572	73 868
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	130 698	167 403
Nákladové úroky	96 021	93 567
Bankové poplatky a poistné	34 677	73 836

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	44 951 945	42 091 505
Mzdy	31 147 926	29 873 293
Zákonné sociálne poistenie	10 858 732	10 433 160
Sociálne zabezpečenie	2 945 287	1 785 052
Ostatné	0	0

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného Imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	2 807 897	0	2 976 827	-168 930
Rezervy	1 915 872	0	-310 908	2 226 780
Pohľadávky	9 669	0	9 669	0
Ostatné	343 157	0	222 721	120 436
Celkom	5 076 595	0	2 898 309	2 178 286
Sadzba dane z príjmov (%)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 066 085	0	608 645	457 440
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 066 085	0	608 645	457 440
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	10 890 676			16 210 496		
teoretická daň		2 287 042	21%		3 404 204	21%
Daňovo neuznané náklady	310 952	65 300		548 481	115 181	
Ostatné vplyvy	3 277 411	688 256				
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 400 000	-1 134 000		-11 702 694	-2 457 566	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	9 079 039	1 906 598	18 %	5 056 283	1 061 819	7 %
Splatná daň z príjmov		1 297 953			1 138 087	
Odložená daň z príjmov		608 645			-76 268	
Celková daň z príjmov		1 906 598	18%		1 061 819	7%

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Z poskytnutých bankových úverových rámcov	0	0

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 2023 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 11 192 tisíc EUR (2020: 13 923 tisíc EUR).

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup služieb	Materská spoločnosť IBM Central and Eastern Europe B.V.	547 281	678 008
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	6 143 977	6 633 891
	IBM Česká Republika	1 358 048	2 403 282
	IBM Írsko (Ireland SERVICES HUB)	-257 846	-207 563
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	496 523	383 274
	IBM Rakúsko	163 968	364 048
	IBM Švajčiarsko	250 967	342 017
	IBM UK	169 581	254 614
	IBM Francúzsko	481 213	510 622
	IBM Belgicko	2 050	31 483
	IBM Nemecko	147 926	107 180
	IBM Maďarsko	144 019	122 342
	Ostatné spriaznené strany	412 438	182 669
Spolu		10 060 146	11 805 867
Predaj služieb	aterská spoločnosť IBM Central and Eastern Europe B.V.	31 659	31 306
	IBM SINGAPORE - SERVICES HUB	40 509 092	33 391 492
	IBM Česká Republika	2 592 304	4 005 032
	IBM INTL SALES & SERVICE BV	5 266 866	4 908 653
	IBM US	0	0
	IBM Írsko	2 652 352	3 661 603
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	26 463	108 615
	IBM Nemecko	34 275	90 458
	IBM Singapur	117 408	231 235
	IBM UK	188 837	122 580
	IBM Švajčiarsko	832 114	1 684 859
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	157 443	205 925
	IBM Rakúsko	86 089	73 328
	IBM Belgicko	9 034	68 441
	Ostatné spriaznené strany	145 668	243 755
Spolu		53 960 623	48 815 696
Nákup tovaru	IBM Singapur	4 416 776	5 134 178
	IBM NORTHEAST EUROPE NEW YORK	29 127	-166
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	0	0
	IBM Írsko	124 488	172 473
	IBM Francúzsko	0	70 945
	IBM China Ltd.	0	153 679
	IBM Nemecko	3 159	5 394
Spolu		4 573 550	5 536 503
Predaj tovaru	IBM Francúzsko	29 647	227 622
	IBM Nemecko	4 347	56 976
	IBM Holandsko (IMPL NETHERLANDS)	87 975	70 247
	IBM Singapur	0	0
Spolu		121 969	354 845
Nákup služieb	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	4 020 240	3 851 994
Predaj služieb	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	10 035 176	10 418 069
Nájomné	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	10 245 442	14 370 025
Nákup majetku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	590 500	139 664
Predaj majetku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	506 278	179 962

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	2 239 541	4 551 002
	IBM Singapur - SIH	3 131 437	1 938 136
	IBM Česká Republika	492 775	809 658
	IBM Írsko	2 088 717	1 217 249
	IBM US	0	0
	IBM IS&S BV	828 196	248 666
	IBM Singapur	0	59 939
	IBM Švajčiarsko	105 749	191 012
	IBM UK	6 819	9 300
	IBM Nemecko	1 111	67 902
	IBM Holandsko	55 937	63 880
	IBM MEA IOT NEW YORK	0	0
	IBM Maďarsko	2 916	127 364
	IBM Belgicko	0	13 511
	IBM Capital Slovensko	367 806	693 781
	IBM Rakúsko	76 567	0
	Ostatné	100 636	160 215
	Spolu	9 498 206	10 151 615
Závazky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť IBM ISC s.r.o.	403 311	494 956
	IBM US	157 011	177 915
	IBM Rakúsko	22 748	125 205
	IBM Česká Republika	189 661	400 253
	IBM IS&S BV	712 993	788 080
	IBM Singapur	826 262	490 491
	IBM Švajčiarsko	25 965	60 165
	IBM IMPL BV	44 668	24 260
	IBM Francúzsko	51 502	99 392
	IBM Maďarsko	52 432	13 150
	IBM UK	26 536	19 162
	IBM Belgicko	0	3 540
	IBM Nemecko	8 645	10 500
	IBM Holandsko	0	10 915
	IBM Írsko	0	0
	IBM Capital Slovensko	63 691	51 141
	Ostatné	10 606	0
	Spolu	2 596 031	2 769 125
Poskytnuté pôžičky	IBM Treasury Centre DUBLIN	14 835 230	16 018 510

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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	1 748 677	1 748 678
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15 148 677	8 984 078	13 400 000	-1 748 677	8 984 078
Vlastné imanie spolu	17 437 740	8 984 078	13 400 000	0	13 021 818

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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	1	0	0	-1	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16 437 081	15 148 677	16 437 081	0	15 148 677
Vlastné imanie spolu	18 726 145	15 148 677	16 437 081	-1	17 437 740

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 15 148 677 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2020
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkovi	13 400 000
Nerozdelený zisk minulých období Spoločnosti	1 748 677
Spolu	15 148 677

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

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 jednotkou ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním a daňových položiek)	10 890 676	16 210 496
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 652 032	1 978 837
Odpis pohľadávky	1 486	228
Odpis zásob	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-9 662	-1 585
Zmena stavu rezerv	339 005	138 443
Úrokové náklady (netto)	96 021	93 567
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-34 466	-7 273
Výnosy z dividend	-5 400 000	-11 702 694
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 535 092	6 710 019
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	-182 497	1 903 032
Úbytok (prírastok) zásob	22 785	-21 233
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	481 523	-3 554 503
Peňažné toky z prevádzky	7 856 903	5 037 315
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	7 856 903	5 037 315
Zaplatené úroky	-96 021	-93 567
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-848 095	-1 590 224
Vyplatené dividendy	-13 400 000	-16 437 082
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-6 487 213	-13 083 558
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-663 758	-610 511
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	535 337	238 976
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	1 183 280	1 613 065
Prijaté dividendy	5 400 000	11 702 694
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	6 454 859	12 944 224
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	-32 354	-139 334
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	55 204	194 538
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	22 850	55 204