

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť CBRE Corporate Outsourcing, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14.02.2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 15.3.2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, 511565/B) pod obchodným menom VENROX, s. r. o.. Dňa 22.10.2008 bolo obchodné meno spoločnosti zmenené na CB Richard Ellis Facilities Management, s. r. o. a dňa 22.12.2011 bolo obchodné meno spoločnosti zmenené na CBRE Corporate Outsourcing, s. r. o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním doplnkových služieb – obstarávateľská činnosť spojená s prenájomom

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	117	106
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	109	114
počet vedúcich zamestnancov	14	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 2. marca 2018.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločníkom spoločnosti CBRE Corporate Outsourcing, s. r. o. je Relam Amsterdam Holdings B. V., Prins Bernhardplein 200, Amsterdam 1097JB, Holandsko. Účtovná závierka spoločnosti sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CB Richard Ellis Group Inc. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny CB Richard Ellis Group, Inc. zostavuje CB Richard Ellis Group, Inc. a je dostupná v mieste jej sídla na 1150 Santa Monica Boulevard, Suite 1600, Los Angeles, California, USA.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Relam Amsterdam Holdings B. V.	6 639	100	100	
Spolu	6 639	100	100	0

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého obdobia.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch., považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) 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.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(n) Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

(o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave chýb minulých rokov.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2017 žiadne položky dlhodobého finančného majetku.

CBRE Global Workplace Solution, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	885 986	0	0	0	885 986
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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	885 986	0	0	0	885 986
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	118 139	0	0	0	118 139
Prírastky	0	0	0	88 599	0	0	0	88 599
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	206 738	0	0	0	206 738
Opravné položky		0			0			
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota		0			0			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	767 847	0	0	0	767 847
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	679 248	0	0	0	679 248

CBRE Global Workplace Solution, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	885 986	0	0	0	885 986
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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	885 986	0	0	0	885 986
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	29 540	0	0	0	29 540
Prírastky	0	0	0	88 599	0	0	0	88 599
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	118 139	0	0	0	118 139
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	856 446	0	0	0	856 446
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	767 847	0	0	0	767 847

CBRE Global Workplace Solution s. r. o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2017									
Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	93 430	0	0	0	0	0	92 440
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	990	0	0	0	0	0	990
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	92 440	0	0	0	0	0	92 440
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	11 555	0	0	0	0	0	11 555
Prírastky	0	0	50 072	0	0	0	0	0	50 072
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	61 627	0	0	0	0	0	61 627
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	81 875	0	0	0	0	0	81 875
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	30 813	0	0	0	0	0	30 813

CBRE Global Workplace Solution s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	93 430	0	0	0	0	0	93 430
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	93 430	0	0	0	0	0	93 430
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	11 555	0	0	0	0	0	11 555
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	11 555	0	0	0	0	0	11 555
Opravné položky									0
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	81 875	0	0	0	0	0	81 875

3. Zásoby

Spoločnosť neviduje žiadny zostatok zásob k 31.12.2017.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		2 431			2 431
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	2 431	0	0	2 431

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky - odložená daň	379 571	0	379 571
Dlhodobé pohľadávky spolu	379 571	0	379 571
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 631 266	473	2 631 738
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	384 746	619 935	1 004 681
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	23 666	0	23 666
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 039 678	620 407	3 660 085

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky - odložená daň	202 766	0	202 766
Dlhodobé pohľadávky spolu	202 766	0	202 766
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 360 110	0	1 360 110
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			0
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	879 963	0	879 963
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie	5 648		5 648
Daňové pohľadávky a dotácie	137 822	0	137 822
Iné pohľadávky	113 194	0	113 194
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 496 737	0	2 496 737

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	2 486 736	1 733 406
– zdaniteľné	-679 256	-767 854
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	379 571	202 766

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	621 098	757 457
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	621 098	757 457
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-2 428 578	-1 637 494
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 428 578	-1 637 494
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-85 515
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	379 571	202 766
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko je vysoká pravdepodobnosť jej realizácie v budúcnosti. Spoločnosť prvýkrát účtovala o odloženej dani v roku 2016 suma 8 137 Eur sa účtovala cez účet vlastného imania 428 a suma 194 629 EUR sa účtovala cez účet výnosov.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	798 644	1 125 567
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	798 644	1 125 567

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neviduje žiadny účty časového rozlíšenia k 31.12.2017

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav 31.12.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	323 761	311 580	323 761	0	311 580
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezervy na nevyč. dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	76 372	134 185	76 372	0	134 185
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	76 372	134 185	76 372	0	134 185
Ostatné rezervy krátkodobé					
Bonusy pre zamestnancov	64 454	53 765	64 454	0	53 765
Iné	182 935	123 630	182 935	0	123 630
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	247 389	177 395	247 389	0	177 395

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprosredne predchodzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav				Stav
	31.12.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	314 237	323 761	314 237	0	323 761
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezervy na nevyč. dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	42 634	76 372	42 634	0	76 372
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	42 634	76 372	42 634	0	76 372
Ostatné rezervy krátkodobé					
Bonusy pre zamestnancov	17 651	64 454	17 651	0	64 454
Iné	253 952	182 935	253 952	0	182 935
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	271 603	247 389	271 603	0	247 389

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	273 081	998 130
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	4 993 528	3 641 613
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Závazky spolu	5 266 609	4 639 743

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 041	1 258
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	783
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>0</i>	<i>783</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>157</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 884	2 041

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa čerpá ako príspevok na stravovanie zamestnancov.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017	31.12.2016
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	19 697	0
Ostatné výnosy budúcich období	19 697	0
Spolu	19 697	0

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR			0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR			1 749 452	774 283
Krátkodobé úvery spolu				1 749 452	774 283
Spolu				1 749 452	774 283

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za poskytované služby podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Predaj služieb		Spolu	
	2017	2016	2017	2016
Slovenská republika	13 558 871	14 128 870	13 558 871	14 128 870
Spolu	13 558 871	14 128 870	13 558 871	14 128 870

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	3 592	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 592	0
Finančné výnosy, z toho:	87 865	43 003
Kurzové zisky	86 173	43 003
Výnosové úroky	1 692	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	13 558 871	14 128 870
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	13 558 871	14 128 870

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

	2017	2016
Náklady na spotrebované nákupy	83 578	43 580
Spotreba materiálu	74 946	42 961
Spotreba energie	8 632	619
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	8 866 288	10 135 871
Subdodávateľské služby	8 398 442	9 080 483
Prenájom kancelárskych budov	206 818	460 383
Ostatné služby	261 028	595 005
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 273 623	3 776 447
Osobné náklady, z toho:	3 754 585	3 545 012
Mzdy	2 682 285	2 513 556
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Zdravotné a sociálne poistenie	925 424	887 680
Sociálne zabezpečenie	146 876	143 776
Odpisy majetku	138 671	100 154
Opravná položka k dlhodobému majetku	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	380 368	131 281
Finančné náklady, z toho:	116 658	29 071
Kurzové straty	0	26 497
Bankové poplatky	2 287	2 429
Nákladové úroky	114 371	145
Iné	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	310 181		100,00 %	186 904		100,00 %
teoretická daň		65 138	21,00 %		41 119	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 661 654	558 947	180,20 %	1 826 487	401 827	214,99 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 637 494	-343 874	-110,86 %	-730 448	-160 699	-85,98 %
Umorenie daňovej straty	-85 515	-17 958	-5,79 %	-85 514	-18 813	0,00 %
Spolu		262 253	84,55 %		263 434	151,01 %
Odpočet daňovej licencie		0			2 880	
Splatná daň z príjmov		262 253	84,55 %		260 554	139,41 %
Odložená daň z príjmov		-176 805	-57,00 %		-194 629	-104,13 %
Celková daň z príjmov		85 448	27,55 %		65 925	35,27 %

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2017 ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie žiadne údaje na podsúvahových účtoch.

K. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVEĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Spoločnosť nemá žiadne dodatočné informácie, ktoré dopĺňujú a vysvetľujú súvahu a výkaz ziskov a strát.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2017 ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie žiadne iné aktíva a iné pasíva.

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-95 274	0	0	120 979	25 705
Nerozdelený zisk minulých rokov	517 021		612 295	120 979	25 705
Neuhradená strata minulých rokov	-612 295		-612 295		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	120 979	224 732		-120 979	224 732
Spolu	33 008	224 732	0	0	257 740

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				f
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	6 639				6 639
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	664				664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
Ostatné fondy zo zisku					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-303 138	67 196	0	140 668	-95 274
Nerozdelený zisk minulých rokov	309 157	67 196		140 668	517 021
Neuhradená strata minulých rokov	-612 295				-612 295
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	140 668	120 979		-140 668	120 979
Spolu	-155 167	255 371	0	0	33 008

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	120 979
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	120 979
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	120 979

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 224 732 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Označenie položky	Názov položky	2 017	2 016
Z/S	VH pred zdanením	310 180	186 904
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH pred zdan.</i>		
Z/S	Odpisy	138 671	100 154
Z/S	Odpisy zásob	0	0
Z/S	Odpis pohľadávky	0	0
S	Zmena stavu dlhodobých rezerv	0	0
S	Zmena stavu opravných položiek	2 431	0
S	Zmena nákladov budúcich období	0	342
S	Zmena výdavkov budúcich období	0	-30 890
S	Zmena výnosov budúcich období	19 697	0
Z/S	Úroky účtované do nákladov	0	0
Z/S	Úroky účtované do výnosov	1 692	0
Z/S	Kurzové zisky z hotovosti a bank. účtov		
Z/S	Kurzové straty z hotovosti a bank. účtov		
S	Zmena stavu pohľadávok	-1 164 049	245 252
S	Zmena stavu záväzkov	-348 304	777 882
S	Zmena stavu zásob	0	0
S	Zaplatená daň z príjmov	-262 253	-398 376
S	Príjmy z úrokov	0	0
S	Výdavky na zaplatené úroky	0	0
S	Výdavky na vyplatené podiely na zisku		
CALC	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 301 935	881 268
	Nákup dlhodobého majetku	0	-93 430
CALC	Peňažné toky z investičnej činnosti	0	-93 430
S	Výdavky na úhradu finančného prenájmu		
S	Zmena stavu krátkodobých úverov	975 169	-540 129
S	Zmena dlhodobých záväzkov	-157	783
CALC	Peňažné toky z finančnej činnosti	975 012	-539 346
CALC	Zmena peňažných prostriedkov v období	-326 923	248 492
Z/S	Kurzové zisky z hotovosti a bank. účtov	0	0
CALC	Kurzové straty z hotovosti a bank. účtov	0	0
S	Stav finančných účtov na začiatku obdobia	1 125 567	877 075
CALC	Stav finančných účtov na konci obdobia	798 644	1 125 567
S	Stav finančných účtov na konci obdobia	798 644	1 125 567

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.