

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. Spoločnosť CBRE Corporate Outsourcing, s. r. o. dňa 10.05.2018 bolo obchodné meno spoločnosti zmenené na CBRE Global Workplace Solution 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:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	121	117
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	133	109
počet vedúcich zamestnancov	17	14

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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21. júna 2019.

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 2018 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 nevyužitú daňovú 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 vlastníka, nie nájomca.

(l) Cudzí 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2018 žiadne položky dlhodobého finančného majetku.

CBRE Global Workplace Solution, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

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	206 738	0	0	0	206 738
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	295 337	0	0	0	295 337
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	679 248	0	0	0	679 248
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	590 649	0	0	0	590 649

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 hmotného majetku									
31.12.2018									
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	92 440	0	0	0	0	0	92 440
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	61 627	0	0	0	0	0	61 627
Prírastky	0	0	30 813	0	0	0	0	0	30 813
Úbytky	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
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	30 813	0	0	0	0	0	30 813
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	93 430
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

3. Zásoby

Spoločnosť neviduje žiadny zostatok zásob k 31.12.2018.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
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		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2 431	0	2 431	0	0

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

Pohľadávky k 31.12.2018	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	434 992	0	434 992
Dlhodobé pohľadávky spolu	434 992	0	434 992
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 108 939	123 838	3 232 777
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 312 462	96 156	1 408 618
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	153 410		153 410
Iné pohľadávky	6 963		6 963
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 581 774	219 994	4 801 768

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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	2 631 739
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	384 746	619 935	1 004 681
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	23 666	0	23 666
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 039 678	620 408	3 660 086

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	2 662 050	2 486 736
– zdaniteľné	-590 658	-679 256
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	434 992	379 571

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	503 998	621 098
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		0
– zdaniteľné	503 998	621 098
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-2 575 390	-2 324 715
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 575 390	-2 324 715
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	434 992	357 760
Uplatnená daňová pohľadávka	77 233	154 994
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	77 233	154 994
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 účtovala sumu odloženej dane vo výške cez nákladový účet 592.

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. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	911 418	798 644
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	911 418	798 644

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	44 172	0
Licencie	39 754	0
Poštovné	1 181	
Travel Expense	3 237	
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	44 172	0

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 2018)				
	Stav 31.12.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	323 761	461 564	323 761	0	461 564
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezervy na nevyč. dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	76 372	95 115	76 372	0	95 115
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	76 372	95 115	76 372	0	95 115
Ostatné rezervy krátkodobé					
Bonusy pre zamestnancov	64 454	60 928	64 454	0	60 928
Iné	182 935	305 521	182 935	0	305 521
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	247 389	366 449	247 389	0	366 449

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

	Bezprosredne predchodzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav				Stav
	31.12.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2017
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. 2018	31. 12. 2017
Závazky po lehote splatnosti	17 120	273 081
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	6 375 578	4 993 528
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Závazky spolu	6 392 698	5 266 609

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 884	2 041
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>14 893</i>	<i>157</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	-13 009	1 884

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:

	31.12.2018	31.12.2017
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	41 712	19 697
Ostatné výnosy budúcich období	41 712	19 697
Spolu	41 712	19 697

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	0%		0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	0%		2 744 763	1 749 452
Krátkodobé úvery spolu				2 744 763	1 749 452
Spolu				2 744 763	1 749 452

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	
	2018	2017	2018	2017
Slovenská republika	15 133 972	13 491 871	15 133 972	13 491 871
Spolu	15 133 972	13 491 871	15 133 972	13 491 871

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:

	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	3	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3	3 592
Finančné výnosy, z toho:	32 611	87 865
Kurzové zisky	32 611	86 173
Výnosové úroky	0	1 692

3. Čistý obrat

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

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	15 133 972	13 491 871
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	15 133 972	13 491 871

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	2018	2017
Náklady na spotrebované nákupy	56 009	83 578
Spotreba materiálu	44 947	74 946
Spotreba energie	11 061	8 632
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	11 231 723	9 077 945
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 600	9 600
<i>Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	9 600	9 600
Subdodávateľske služby	10 792 807	8 610 099
Prenájom kancelárskych budov	221 642	206 818
Účtovnícke služby	23 581	45 022
Operatívny leasing	93 506	80 522
Ostatné služby	90 587	125 884
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 749 943	3 973 403
Osobné náklady, z toho:	3 672 201	3 754 585
<i>Mzdy</i>	2 627 586	2 682 285
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>		
<i>Zdravotné a sociálne poistenie</i>	915 525	925 424
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	129 090	146 876
Odpisy majetku	119 412	138 671
Opravná položka k dlhodobému majetku		0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-41 670	80 148
Finančné náklady, z toho:	8 724	116 658
Kurzové straty	6 052	114 371
Bankové poplatky	2 672	2 287
Nákladové úroky	0	0
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:

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	120 187		100,00 %	329 525		100,00 %
teoretická daň		25 239	21,00 %		69 200	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 720 399	571 284	475,33 %	2 557 791	537 136	163,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 322 284	-487 680	-405,77 %	-1 637 494	-343 874	-104,35 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	-85 515	-17 958	0,00 %
Spolu		108 843	90,56 %		244 504	79,65 %
Odpočet daňovej licencie		0				
Splatná daň z príjmov		108 843	90,56 %		244 504	74,20 %
Odložená daň z príjmov		-77 233	-64,26 %		-154 994	-47,04 %
Celková daň z príjmov		31 610	26,30 %		89 510	27,16 %

	2018	2017
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 31.12.2018 ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie žiadne údaje na podsúvahových účtoch.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		
		2018	2017	
a	b	c	d	
Transakcie so sesterskými podnikmi				
604 CBRE GWS LIMITED	01	34 302	548 477	
607 CBRE GWS IFM INDUSTRIE GMBH	01	0	253 938	
614 - CBRE GWS BELGIUM SA NV	01	0	649 629	
674 CBRE GWS HOLDING (S) PTD. LTD	01	6 539	39 127	
G49 CBRE LIMITED	01	6 008	1 273	
G90 CBRE s.r.o.	01	33 518	8 550	
681 CBRE GWS Business Support Services	01	32 528	0	
G56 CBRE LIMITED (UK)	01	3 241	0	
(495) Johnson Controls Building	02	0	860	
(600) CBRE GWS LLS	02	72 245	147 983	
(604) CBRE GWS Limited	02	1 082 711	2 181 537	
(606) CBRE GWS INTEGRATED FACILITY	02	124 182	289 210	
(607) CBRE GWS IFM Industrie GmbH	02	0	40 163	
(614) CBRE GWS Belgium SA NV	02	104 489	106 532	
(61D) CBRE GWS France SAS	02	54 669	66 572	
(61X)CBRE Corporate Outsourcing Kft	02	4 970	7 308	
(627) CBRE Corporate Outsourcing	02	4 970	2 751	
(636) Corporate Outsourcing GmbH.	02	0	18 082	
(645) CB Global Corporate Services	02	0	9	
(674) CBRE GWS HOLDING(S) PTE LTD	02	-2 413	337 168	
(676) CBRE GWS HOLDING (S) PTE. LTD	02	25 237	24 162	
(678) CBRE GWS GmbH	02	220 688	349 507	
(680) PT. CBRE Consultancy Services	02	0	353	
(688)CBRE Corporate Outsourcing sp.	02	29 820	66 369	
(G02)CBRE, Inc.	02	-141	111 840	
(G1M) CBRE S.A.	02	990	21	
(G2F)CBRE Corporate Outsourcing Ltd	02	9 000	23 529	
(G41) CBRE Limited	02	0	5 318	
(G44) CBRE Pte. Ltd.	02	0	2 214	
(G49)CBRE Ltd	02	1 017 974	558 365	
(G57) CBRE GmbH	02	-3	3 620	
(G71)CBRE GmbH	02	0	341	
(G74)CBRE Managed Services(Germany)	02	0	1 301	

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	1 408 618	1 002 250
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0
Spolu aktíva	1 408 618	1 002 250
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)		0
Záväzky z obchodného styku	28 625	5 419
Spolu pasíva	28 625	5 419

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne významné platby alebo výhody.

	2 018 EUR	2 017 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké pôžitky		
Doplnkové dôchodkové poistenie		
Spolu	0	0

L. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVEĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

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

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

N. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2018 ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie žiadne iné aktíva a iné pasíva.

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

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie					Stav k 31.12.2018 f
	Stav k 31.12.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2017 b	
Základné imanie	6 639	0	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	0	6 639
Zmena základného imania						
Pohľadávky za upísané vlastné imanie						
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy						
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)						
Ostatné fondy zo zisku						
Štatutárne fondy						
Ostatné fondy zo zisku						
Oceňovacie rozdiely z precenenia						
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov						
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí						
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení						
Výsledok hospodárenia minulých rokov	25 705	0	0	0	0	265 718
Nerozdelený zisk minulých rokov	25 705	0	0	240 013	0	265 718
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	240 013	88 577	0	-240 013	0	88 577
Spolu	273 021	88 577	0	-240 013	0	361 598

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 1.1.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 639				6 639
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	664				664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Rezervný fond na vlastné akcie (podiely)					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-95 274	0	0	0	25 705
Nerozdelený zisk minulých rokov	517 021	0	612 295	120 979	25 705
Neuhradená strata minulých rokov	-612 295	0	-612 295	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	120 979	240 013	0	-120 979	240 013
Spolu	33 008	240 013	0	-120 979	273 021

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

	2017
Účtovný zisk	
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	240 013
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	240 013

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 88 577 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Označenie položky	Názov položky	2 018	2 017
Z/S	VH pred zdanením	120 187	329 523
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH pred zdan.</i>		
Z/S	Odpisy	119 412	138 671
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
S	Zmena nákladov budúcich období	0	0
S	Zmena výdavkov budúcich období	-44 172	0
S	Zmena výnosov budúcich období	22 015	19 697
Z/S	Úroky účtované do nákladov	0	0
Z/S	Úroky účtované do výnosov	0	1 692
Z/S	Kurzové zisky z hotovosti a bank. účtov		
Z/S	Kurzové straty z hotovosti a bank. účtov		
S	Zmena stavu pohľadávok	-1 296 891	-1 011 272
S	Zmena stavu záväzkov	320 648	-538 173
S	Zmena stavu zásob	0	0
S	Zaplatená daň z príjmov	-108 843	-244 504
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	-867 644	-1 301 935
	Nákup dlhodobého majetku	0	0
CALC	Peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
S	Výdavky na úhradu finančného prenájmu		
S	Zmena stavu krátkodobých úverov	995 311	975 169
S	Zmena dlhodobých záväzkov	-14 893	-157
CALC	Peňažné toky z finančnej činnosti	980 418	975 012
CALC	Zmena peňažných prostriedkov v období	112 774	-326 923
Z/S	Kurzové zisky z hotovosti a bank. účtov		
CALC	Kurzové straty z hotovosti a bank. účtov		
S	Stav finančných účtov na začiatku obdobia	798 644	1 125 567
CALC	Stav finančných účtov na konci obdobia	911 418	798 644
S	Stav finančných účtov na konci obdobia	911 418	798 644

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.