

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Bratislava Apollo Business Centre s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 26.4.2013. Dňa 1.6.2013 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 89599/B pod menom Business Centre, s.r.o. Zmena názvu na Bratislava Apollo Centre s.r.o. bola do Obchodného registra zapísaná dňa 1.10.2014. Spoločnosť sídli na adrese Prievozská 4D, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 47 171 871.

Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 0 | 0 |

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Umbrella Holdings, Boulevard Royal 26, L-2449 Luxemburg a Regus Group Limited, Bath Road 268, LS1 4DX Berkshire, Spojené Kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska (spoločníci) a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Regus PLC S.A., 26 Boulevard Royal, L-2449 Luxembourg. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Regus PLC S.A. zostavuje spoločnosť Regus PLC S.A., 26 Boulevard Royal, L-2449 Luxembourg. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti Regus PLC S.A. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je RCSL G.I.E. R.C.S. Luxembourg (Registre de Commerce et des Societes Luxembourg), Pierre Werner 13, rue Erasme Luxembourg-Kirchberg.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa pravidiel pre Mikro účtovné jednotky.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2014 bola schválená dňa 31.7.2015.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 a 2014 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba | | |
|--------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| | používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
| Počítače a príslušenstvo | 3 | 33,3 | lineárna |
| Inventár | 10 | 10 | lineárna |
| Technické zhodnotenie | 10 | 10 | lineárna |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Peňažné prostriedky získavané prostredníctvom cash-poolingu spoločnosť vykazuje ako ostatné krátkodobé záväzky alebo ostatné pohľadávky.

f) 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.

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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Účtovná jednotka časovo odlišuje nájomné po dobu trvania zmluvného vzťahu na strane nájomcu i na strane prenajímateľa. O časovom rozlíšení nájmu na strane nájomcu účtovná jednotka účtovala na účet Výdaje budúcich období.

i) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro kurzom schváleným skupinou.

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 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.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

j) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

k) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

V prípade, že Spoločnosť dosiahne daňovú stratu, účtuje o daňových nákladoch z titulu daňovej licencie v súlade so zákonom o dani z príjmov.

Spoločnosť nemá podľa zákona o účtovníctve povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom. Na základe toho sa spoločnosť rozhodla neúčtovať o odloženej dani.

l) Opravy chýb minulých účtovných období

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

i) Zmena vykazovania

Z dôvodu upresnenia verného zobrazenia a skvalitnenia vypovedacej schopnosti účtovnej závierky spoločnosť uskutočnila nasledujúce zmeny vykazovania:

Spoločnosť v bežnom účtovnom období zmenila vykazovanie úveru poskytnutého spoločnosťou v skupine Pathway Finance Sarl z dlhodobého na krátkodobý, pretože úver je splatný na vyžiadanie.

V bežnom účtovnom období spoločnosť vykázala pohľadávky voči spriazneným osobám, ktoré vznikli v rámci bežnej činnosti na riadku "Pohľadávky z obchodného styku", v bezprostredne predchádzajúcom období boli tieto záväzky vykázane na riadku "Ostatné pohľadávky".

V bežnom účtovnom období spoločnosť vykázala záväzky voči spriazneným osobám, ktoré vznikli v rámci bežnej činnosti na riadku "Krátkodobé záväzky z obchodného styku", v bezprostredne predchádzajúcom období boli tieto záväzky vykázane na riadku "Ostatné krátkodobé záväzky".

Spoločnosť v bežnom účtovnom období zmenila vykazovanie nákladov súvisiacich s otvorením spoločnosti z dlhodobého nehmotného majetku v bezprostredne predchádzajúcom období na náklady budúcich období vykazované v rámci ostatných pohľadávok.

Tieto zmeny nemali vplyv na hodnotu majetku alebo výsledku hospodárenia.

4. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 10 000 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | 10 000 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 434 524 | 178 905 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 434 241 | 175 288 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 283 | 3 617 |

K 31.12.2015 sú záväzky z obchodného styku vo výške 12 573 EUR tvorené záväzky voči spoločnostiam v skupine, ktoré vznikli z bežnej obchodnej činnosti.

Medzi krátkodobými záväzkami vykazuje spoločnosť depozity od zákazníkov vo výške 90 370 EUR.

K 31.12.2015 ostatné krátkodobé záväzky obsahujú záväzky vo výške 10 000 EUR, ktoré tvorí úver poskytnutý spoločnosťou v skupine Pathway Finance Sarl. Úver je úročený úrokovou sadzbuou 1,88 % p.a a je splatný na vyžiadanie.

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 7 8 0 1 3 2

IČO 4 7 1 7 1 8 7 1

Bratislava Apollo Business Centre s.r.o.

Ďalej sú ostatné krátkodobé záväzky tvorené záväzky voči spoločnostiam z titulu cash-poolingu vo výške 231 408 EUR.

Medzi ostatnými krátkodobými záväzkami vykazuje spoločnosť také výdavky budúcich období z titulu časového rozlíšenia nájmu vo výške 84 216 EUR.

5. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Spoločnosť si prenájma kancelárske priestory. Zmluva na prenájom kancelárskych priestorov je uzavretá to 30. 9. 2019. Hodnota budúceho záväzku predstavuje približne 470 145 EUR.

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Spoločnosť nevyplácala spoločníkom a členom štatutárnych orgánov odmeny za ich činnosť pre spoločnosť ani im nebola poskytnutá pôžička v sledovanom období.

6. PREDPOKLAD NEPRETRŽITÉHO TRVANIA

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2015 záporný vlastný kapitál vo výške 166 048 EUR. Z tohto dôvodu by mohli existovať pochybnosti o predpoklade časovo neobmedzeného trvania a neschopnosti spoločnosti realizovať svoje aktíva a plniť svoje záväzky v rámci bežného podnikania. Celková výška krátkodobých záväzkov spoločnosti je 434 524 EUR (2014 – 178 905 EUR). Rozhodujúcu časť týchto záväzkov eviduje spoločnosť k spoločnostiam v rámci skupiny Regus. Z tohto dôvodu je vedenie spoločnosti presvedčené, že nie je porušený predpoklad neobmedzeného trvania spoločnosti, a preto bola účtovná závierka zostavená na tomto princípe a neobsahuje úpravy týkajúce sa návratnosti a klasifikácie vykázaných aktív a pasív, ktoré by boli nevyhnutné v prípade, ak by spoločnosť nebola schopná pokračovať v činnosti.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.