

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Bratislava Apollo Business Centre s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), sídlom Prievozská 4D, 821 09 Bratislava, bola založená 26.4.2013 a do Obchodného registra zapísaná dňa 1.6.2013 (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave 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.

V účtovnom období 2017 nastala zmena konateľov Spoločnosti:

Skončenie funkcie od 1.3.2017:

Dominic Stephen Harrison, Penn Lane 58, DE73 8EQ, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska.

Od 1.3.2017 noví konatelia:

Patrick Bakker, Dwarslaan 8, 1261 BB Blaricum, Holandské kráľovstvo
a
Remo Gross, Eibenweg 8, 5620 Bremgarten, Švajčiarska konfederácia.

Konateľ koná a podpisuje za Spoločnosť samostatne a nezávisle.

2. 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	0	0

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Umbrella Holdings, Boulevard Royal 26, L 2449 Luxemburg a Regus Group Limited, 2 Kingdom street, London, ENGLAND W2 6BD a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu IWG PLC S.A., 22 Grenville Street, ST Helier, JE4 8PX, Jersey. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu IWG PLC S.A. zostavuje spoločnosť IWG PLC S.A., 22 Grenville Street, ST Helier, JE4 8PX, Jersey. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti IWG PLC S.A.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom a nemá organizačnú zložku v zahraničí.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Použitie postupy účtovania pre podnikateľov a postupy pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť účtuje a zostavuje účtovnú závierku ako mikro účtovná jednotka podľa zákona o účtovníctve, § 2, ods.5. 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.

2. Predpoklad pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2017 záporný vlastný kapitál vo výške 185 452 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 482 442 EUR (2016 – 450 186 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 zvierka 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.

Účtovné zásady a metódy boli konzistentne aplikované.

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 26.06.2017.

4. Oceňovanie majetku, záväzkov, informácie k nákladom a výnosom

a) Dlhodobý hmotný, nehmotný a finančný majetok

Dlhodobý nakupovaný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Cenné papiere a podiely sa pri obstaraní oceňujú obstarávacou cenou. Nepoužije sa metóda reálnej hodnoty ani vlastného imania. Na konci účtovného obdobia sa len hodnotí, či nedošlo k zníženiu ich hodnoty, čo sa premietne cez opravné položky.

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	33,33	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.

b) 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.

c) Peňažné prostriedky a ceniny

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

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) Krátkodobý finančný majetok

Nakupované cenné papiere vrátane vlastných akcií, podielov a dlhopisov sa oceňujú obstarávacou cenou. Nepoužije sa metóda reálnej hodnoty. Na konci účtovného obdobia sa len hodnotí, či nedošlo k zníženiu ich hodnoty, čo sa premietne cez opravné položky.

f) Rezervy a záväzky

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.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

Dlhopisy, pôžičky, úvery sú pri ich vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou. Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdoba, s ktorým časovo a vecne súvisia.

g) Derivátové operácie

Pri obstaraní sa deriváty oceňujú obstarávacou cenou. Precenenie na reálnu hodnotu sa nepoužije.

h) Náklady a výdavky

Náklady a výdavky sú účtované v okamihu ich vzniku a sú členené podľa povahy.

i) 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.

j) Daň z príjmov

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné 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 zvierky audítorom. Na základe toho sa spoločnosť rozhodne neúčtovať o odloženej dani.

5. Informácia o oprave chyby minulých období

Spoločnosť neúčtovala v roku 2017 o oprave významných chýb minulých období.

6. Zmena vykazovania

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neuskutočnila žiadne zmeny v účtovných metódach ani v odpisovom pláne majetku.

Spoločnosť naďalej vykazuje úver poskytnutý spoločnosťou v skupine Pathway Finance Sarl ako krátkodobý, z dôvodu, že úver je splatný na vyžiadanie.

Peňažné prostriedky získavané prostredníctvom cash-poolingu spoločnosť naďalej vykazuje ako záväzky alebo pohľadávky voči prepojeným osobám.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH V SÚVAHE

1. Vlastné akcie

Spoločnosť nedisponuje vlastnými akciami v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

2. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Dlhodobé záväzky spolu	81 409	122 072
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	81 409	122 072
Krátkodobé záväzky spolu	482 442	450 186
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	481 159	449 002
Záväzky po lehote splatnosti	1 283	1 184

Medzi dlhodobými záväzkami spoločnosť vykazuje depozity od zákazníkov vo výške 64 566 EUR a výdavky budúcich období z titulu časového rozlíšenia nájmu vo výške 16 843 EUR.

K 31.12.2017 sú záväzky z obchodného styku vo výške 28 438 EUR tvorené prevažne záväzkami voči spoločnostiam v skupine, ktoré vznikli z bežnej obchodnej činnosti. Zvyšnú časť záväzku z obchodného styku tvoria záväzky voči tretím stranám.

K 31.12.2017 ostatné krátkodobé záväzky tvoria záväzky vo výške 377 328 EUR, ktoré predstavuje úver poskytnutý spoločnosťou v skupine Pathway Finance Sarl. Úver je úročený úrokovou sadzbou 1,88 % p.a. a je splatný na vyžiadanie.

Medzi ostatnými krátkodobými záväzkami vykazuje spoločnosť aj výdavky budúcich období z titulu časového rozlíšenia nájmu vo výške 23 150 EUR a tiež výnosy budúcich období z titulu časového rozlíšenia nájmu vo výške 52 172 EUR.

Spoločnosť k 31.12.2017 eviduje krátkodobé daňové záväzky vo výške 1354 EUR, z toho 960 EUR je daňová licencia za rok 2017.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neviduje zostatky na podsúvahových účtoch k 31.12.2017 a ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie.

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť k 31.12.2017 a ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie neviduje iné aktíva a iné pasíva, okrem podmienených záväzkov uvedených nižšie.

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť si prenajíma kancelárske priestory. Zmluva na prenájom kancelárskych priestorov je uzavretá do 30.09.2019. Hodnota budúceho záväzku predstavuje približne 261 534 EUR.

G. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV

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

H. 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.