

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Bratislava European 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 89610/B. Spoločnosť sídli na adrese Suché Mýto 1, 811 03 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 47 171 987.

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 01.03.2017 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. Použité 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.

Účtovné zásady a metódy boli konzistentne aplikované.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka 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.

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.

Dlhopisy, pôžičky, úvery sú pri ich vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou. Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, 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 v roku 2017 neúčtovala 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 vykazuje úver poskytnutý spoločnosťou v skupine Pathway Finance Sarl ako krátkodobý, pretože 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	260 867	306 859
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	260 867	306 859
Krátkodobé záväzky spolu	493 923	278 034
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	493 469	278 034
Záväzky po lehote splatnosti	454	0

Medzi dlhodobými záväzkami vykazuje spoločnosť depozity od zákazníkov vo výške 44 952 EUR a výdavky budúcich období z titulu časového rozlíšenia nájmů vo výške 19 937 EUR.

Spoločnosť eviduje k 31.12.2017 dotáciu od prenajímateľa vo výške 223 645 EUR, ktorá bola rozdelená na krátkodobú časť vo výške 27 668 EUR a dlhodobú časť vo výške 195 978 EUR

K 31.12.2017 sú záväzky z obchodného styku vo výške 57 153 EUR tvorené 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 obsahujú záväzky vo výške 258 639 EUR, ktoré tvorí 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 výdavky budúcich období z titulu časového rozlíšenia nájmu vo výške 9 570 EUR a tiež výnosy budúcich období z titulu časového rozlíšenia nájmu vo výške 104 595 EUR.

Spoločnosť ďalej eviduje k 31.12.2017 krátkodobé daňové záväzky vo výške 36 298 EUR.

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 neeviduje iné aktíva a iné pasíva, okrem podmienených záväzkov uvedených nižšie.

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť si prenája kancelárske priestory. Zmluva na prenájom kancelárskych priestorov je uzavretá do 31.01. 2026. Hodnota budúceho záväzku je približne 599 040 EUR.

G. 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 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.