

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 Business Centre s.r.o. bola do Obchodného registra zapísaná dňa 1.10.2014.

V účtovnom období 2020 nastala zmena konateľov:

Skončenie funkcie od 30.03.2020:

Christoffel Alfonsus Maria Mul, Rue de Kahler 3, Hivange L-8369, Luxemburské veľkovevodstvo

Od 30.03.2020 nový konateľ:

Lynsey Ann Blair, rue de Dondelange 9, Nospelt L-8391, Luxemburské veľkovevodstvo

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:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti IWG PLC S.A., Dammstrasse 19, Zurich, CH-6300, Switzerland. Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná priamo 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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

2. Predpoklad pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2020 záporný vlastný kapitál 501 012 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 605 916 EUR (2019 – 626 084 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. Účtovné zásady a metódy boli konzistentne aplikované.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 24.06.2020.

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 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 rozhodne neúčtovať o odloženej dani.

5. Informácia o oprave chyby minulých období

Spoločnosť neúčtovala v roku 2020 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:

	2020	2019
Dlhodobé záväzky spolu	192 757	154 873
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	192 757	154 873
Krátkodobé záväzky spolu	605 916	626 084
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	557 968	520 814
Záväzky po lehote splatnosti	47 948	105 270

Medzi dlhodobými záväzkami spoločnosť vykazuje depozity od zákazníkov vo výške 89 737,78 EUR a výdavky budúcich období z titulu časového rozlíšenia nájmu vo výške 103 019,54 EUR.

K 31.12.2020 sú záväzky z obchodného styku vo výške 64 380,42 EUR. Sú tvorené záväzkami voči spoločnostiam v skupine v hodnote 13 703,21 EUR, a z obchodného styku voči tretím stranám.

Ostatné krátkodobé záväzky k 31.12.2020 tvoria záväzky vo výške 541 535,03 EUR. Spoločnosť tu vykazuje záporný zostatok cash poolingového účtu v rámci skupiny vo výške 53 649,26 EUR a úver poskytnutý spoločnosťou v skupine Pathway Finance Sarl vo výške 391 683,41 EUR, ktoré. Úver je úročený úrokovou sadzbou 1,88 % p.a. a je splatný na vyžiadanie.

Ďalej Spoločnosť medzi ostatnými krátkodobými záväzkami vykazuje aj výdavky budúcich období z titulu časového rozlíšenia nájmu vo výške 31 202,70 EUR a tiež výnosy budúcich období z titulu časového rozlíšenia nájmu vo výške 64 999,66 EUR.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neviduje k 31.12.2020 a ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie zostatky na podsúvahových účtoch.

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť k 31.12.2020 a ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie neviduje iné aktíva a iné pasíva, okrem podmienených záväzkov uvedených nižšie.

1. Finančné povinnosti

Spoločnosť si prenájíma kancelárske priestory. Zmluva na prenájom kancelárskych priestorov je uzavretá do 31.3.2030. Hodnota budúceho záväzku predstavuje približne 2 162 979,48 EUR.

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

Spoločnosť nevyplácala spoločníkom a členom štatutárnych a iných orgánov Spoločnosti odmeny za ich činnosť pre spoločnosť ani im neboli poskytnuté pôžičky, záruky ani iné plnia v sledovanom období ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

H. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej vírusom COVID-19 Spoločnosť prehodnotila všetky informácie, ktoré mala k dispozícii ku dnešnému dňu a je presvedčená, že z dlhodobej perspektívy je schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

Po 31. decembri 2020 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.