

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.03.2014

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok
0 4 2 0 1 3 do 0 3 2 0 1 4

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 4 2 0 1 2 do 0 3 2 0 1 3

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 2 1 2 1 9 9 5

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

3 1 4 0 7 4 7 1

DIČ

2 0 2 0 8 2 2 0 5 6

Kód SK NACE

8 2 . 9 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

G L O B A L B L U E S L O V A K I A S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P R I E V O Z S K Á

Číslo

4 D

PSČ

8 2 1 0 9

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

0 2 / 5 0 1 0 9 8 0 0

Číslo faxu

0 2 / 5 0 1 0 9 8 8 8

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 15.04.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: 27.06.2014			

*) Vyznačuje sa

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Global Blue Slovakia s.r.o. (zmena dňa 10.02.2010 pôvodne GLOBAL REFUND, s.r.o.)
 Prievozská 4D (zmena dňa 13.04.2010 pôvodne Špitálska 27, 811 08 Bratislava)
 821 09 Bratislava

Global Blue Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 13. novembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 12. decembra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 10017/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť,
- factoring a forfaiting – vymáhanie pohľadávok mimosúdnou cestou
- automatické spracovanie údajov
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- administratívne práce
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť/ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	162	124
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	164	137
počet vedúcich zamestnancov	13	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2013 do 31. marca 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30.09.2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI**1. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

Stav k 31.03.2014

Stav k 31.03.2013

Štatutárny orgán:
KonateliaJohan Bertil Grönberg
Robert Loidolt
Luigi Gallazzini
Lívia ČernákováJohan Bertil Grönberg
Robert Loidolt
Luigi Gallazzini
Lívia Černáková**2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia**

Tabuľka č. 1

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Global Blue Holdings Aktiebolag	856 638	100	100	0
Spolu	856 638	100	100	0

Počas roka 2013/2014 nenastali žiadne zmeny spoločníkov spoločnosti Global Blue Slovakia s.r.o..

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Global Blue Holding Aktiebolag, Box 200, 431 23 Möndal Švédsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Global Blue Holding Aktiebolag. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Global Blue Holding Aktiebolag, Box 200, 431 23 Möndal Švédsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
softvér	3	lineárna	33,33
oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
NM ak suma neprevyšuje 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok	4	lineárna	25
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	lineárna	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	lineárna	25
HM ak suma neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a poisťné z nevyčerpaných dovolení, rezerva na ekonomické služby, rezerva na auditorské služby, rezerva na bonusy.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb zo spracovania formulárov a tourist service

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťeľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		324 773						324 773
Prírastky						186 160		186 160
Úbytky								
Presuny		186 160				-186 160		0
Stav na konci účtovného obdobia		510 933						510 933
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		35 384						35 384
Prírastky		144 663						144 663
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		180 047						180 047
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		289 389						289 389
Stav na konci účtovného obdobia		330 886						330 886

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivova -né náklady na vývoj	Softvé r	Oceniťeľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytn uté preddav ky na DNM	Spolu	Aktivova -né náklady na vývoj
a	b	c	d	e	F	g	h	i	b
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0	0
Prírastky						324 773		324 773	
Úbytky									
Presuny		324 773				-324 773		0	324 773
Stav na konci účtovného obdobia		324 773						324 773	324 773
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0	0
Prírastky		35 384						35 384	35 384
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		35 384						35 384	35 384
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0	0
Stav na konci účtovného obdobia		289 389						289 389	289 389

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31.marcu 2014 a 2013 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá F	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		143 106	486 574						629 680
Prírastky							226 164		226 164
Úbytky									
Presuny		43 854	176 770				-220 624		-220 624
Stav na konci účtovného obdobia		186 960	663 344				5 540		855 844
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 893	258 537						276 430
Prírastky		15 817	106 460						122 277
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		33 710	364 997						398 707
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		125 213	228 037						353 250
Stav na konci účtovného obdobia		153 250	298 347				5 540		457 137

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		143 106	364 912						508 018
Prírastky							121 662		121 662
Úbytky									
Presuny			121 662				-121 662		
Stav na konci účtovného obdobia		143 106	486 574						629 680
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 737	220 099						230 836
Prírastky		7 156	38 438						45 594
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		17 893	258 537						276 430
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		132 369	144 813						277 182
Stav na konci účtovného obdobia		125 213	228 037						353 250

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31.marcu 2014 a 2013 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou v UNIQA poisťovni až do výšky 300 000,00 EUR .

5. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 873 225		3 873 225
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	565 325		565 325
Iné pohľadávky	47 851		47 851
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 486 401		4 486 401

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 486 401	1 065 733
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 486 401	1 065 733
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 810	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	18 810	

6. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 878	6 442
Bežné bankové účty	64 814	28 471
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	66 692	34 913

Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Informácie k časti F. písm. z) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	111 452	156 770
nájomné	81 017	76 298
poistné	784	14 511
prevádzkové náklady spojené s nájmom	26 103	21 297
Poštovné, predplatné tlač	14	40 000
Školenie, letenka	3 534	4 664

8. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	792 431
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	39 621
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	383 946
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	368 864
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	792 431

9. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	156 405	255 386	156 405		255 386
Bonusy	56 312	85 501	56 312		85 501
Dovolenky + poistné z dovoleniek	77 146	104 726	77 146		104 726
Ekonomické služby + audit	10 800	13 867	10 800		13 867
IT servis + energie + telefóny	6 272	8 950	6 272		8 950
Externý pracovníci + IC poplatky	5 875	42 342	5 875		42 342

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	124 646	156 405	124 646		156 405
Bonusy	44 900	56 312	44 900		56 312
Dovolenky + poistné z dovoleniek	58 839	77 146	58 839		77 146
Ekonomické služby	6 004	10 800	6 004		10 800
iné	11 903	6 272	11 903		6 272
Externý pracovníci	3 000	5 875	3 000		5 875

10. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 658 559	461 142
Krátkodobé záväzky spolu	3 658 559	461 142
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 694	3 678
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 694	3 678

11. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	85 501	
odpočítateľné	85 501	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	
Odložená daňová pohľadávka	18 810	
Uplatnená daňová pohľadávka	18 810	
Zaúčtovaná ako náklad	-18 810	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1.januára 2014.

12. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 678	9 216
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 100	8 363
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 100	8 363
Čerpanie sociálneho fondu	12 084	13 901
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 694	3 678

13. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery					
Global Blue Acquisition B.V.	EUR	4,57%	1.4.2014	2 015 237	189 754

14. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Sprostredkovanie, Fix. a var. popl. za faktúry		Spravovanie príjmov		Provízie	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
EÚ	197	153		6 591 702	2 436	257 543
3. krajiny	146 165	40	9 309 466	301 760	353 006	13 321
Slovenská republika	82 584	67 865				
Spolu	228 946	68 058	9 309 466	6 893 462	355 442	270 864

15. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	55 112	123 929
Tržby z predaja majetku a materiálu	52 105	53 469
Ostatné výnosy	3 007	70 460
Finančné výnosy, z toho:	39 534	21 845
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>39 523</i>	<i>17 573</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	106	299
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>11</i>	<i>4 272</i>
Výnosové úroky	11	16
Ostatné finančné výnosy		4 256
Mimoriadne výnosy, z toho:		

16. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	9 893 854	7 232 384
Tržby za tovar a materiál	0	0
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	55 123	123 945
Čistý obrat celkom	9 948 977	7 356 329

17. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 552 698	3 584 208
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 971</i>	<i>9 800</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 971	9 800
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 536 104</i>	<i>3 574 408</i>
Opravy a údržba	8 814	13 500
Cestovné náklady a diéty	100 539	61 468
Náklady na reprezentáciu	63 264	70 759
Náklady na spracovanie - Outsourcing India	1 525 787	720 490
Prenájom kancelárie	300 771	269 415
Prenájom skladovacieho priestoru	129 855	52 428
Upratovanie	20 386	17 874
Ostatné kancelárske služby	213 725	158 299
Poštovné za obálky	916 391	845 358
Poštovné za bankové šeky pre turistov	133 279	121 098
Telefónne poplatky	88 850	78 392
Poštovné a dopravné náklady v rámci skupiny	1 415 051	603 601
Management fee	12 600	16 483

IT consultant - externe	64 043	100 995
Iné konzultácie	49 363	53 731
Právne poradenstvo	19 042	40 166
Nábor pracovníkov	72 165	83 162
Náklady na autá	30 199	0
Vzdelávanie a školenie	42 197	44 311
Externí zamestnanci	74 110	11 564
Refakturácia mzdových nákladov IC	255 673	207 473
Manuálne platby turistom	133 990	0
Ostatné služby	16 594	3 841
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	237 584	54 848
Predaj materiálu	52 105	51 044
Ostatné náklad na hospodársku činnosť	51 489	3 804
Finančné náklady, z toho:	158 948	90 798
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 824</i>	<i>7 181</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	167	402
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>156 124</i>	<i>83 617</i>
Nákladové úroky	97 192	24 060
Ostatné náklady	58 932	59 557
Mimoriadne náklady, z toho:		

18. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	379 635	x	x	1 028 818	x	x
teoretická daň	x	87 316	23%	x	146 607 59 157	19% 23%
Daňovo neuznané náklady	126 616	29 122	23%	153 118	21 819 8 804	19% 23%
Výnosy nepodliehajúce dani	-39 073	-8 987	23%	-16	-2 -1	19% 23%
Umorenie daňovej straty	0	0	23%			19%
Spolu	463 449	107 451	28%	1 181 920	168 424 67 960	19% 23%
Splatná daň z príjmov	x	126 261	33%	x	168 424 67 960	19% 23%
Odložená daň z príjmov	85 501	-18 810	-5%	x		19%
Celková daň z príjmov	x	107 451	28%	x	168 424 67 960	19% 23%

19. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	856 639				856 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	18 998			39 622	58 620
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				368 864	368 864
Neuhradená strata minulých rokov	-383 946			383 946	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	792 431	272 184		-792 431	272 184
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	856 639				856 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond				18 998	18 998
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-744 907			360 961	-383 946
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	379 959	792 431		-379 959	792 431
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

20. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. marci 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013/2014

21. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	379 633	1 028 818
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	266 941	107 324
Odpis zásob	50 184	3 804
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	98 981	31 760
Úrokové náklady (netto)	97 181	24 044
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	2 425
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	892 920	1 193 325
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 226 417	-505 071
Úbytok (prírastok) zásob	-47 833	-9 096
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 556 861	-171 646
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-824 469	507 511

	2014 EUR	2013 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-824 469	507 511
Zaplatené úroky	-97 191	-24 060
Prijaté úroky	11	16
Zaplatená daň z príjmov	-459 730	-98 432
Vyplatené dividendy	0	0
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 381 380	385 035
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-412 323	-472 781
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	2 425
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-412 323	470 356
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 825 481	-325 483
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 825 481	-325 483
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	31 778	-410 803
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	34 913	445 716
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	66 691	34 913

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

Vysvetlivky:

- (1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- (2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
- (3) Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- (4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
- (5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.
- (6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný
CP - cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
OP – opravná položka
PSC – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie