

|                               |
|-------------------------------|
| Poznámky Úč POD 3 - 04        |
| Global Blue Slovakia s. r. o. |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 0 | 7 | 4 | 7 | 1 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 8 | 2 | 2 | 0 | 5 | 6 |

## A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Global Blue Slovakia s. r. o.  
Prievozská 4D  
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                                    | 175                   | 162                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 196                   | 164                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 13                    | 13                                           |

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2015 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 2014 do 31. marca 2015.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27.06.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

|                               |
|-------------------------------|
| Poznámky Úč POD 3 - 04        |
| Global Blue Slovakia s. r. o. |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 0 | 7 | 4 | 7 | 1 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 8 | 2 | 2 | 0 | 5 | 6 |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30.09.2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014-15.

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

|                          | Stav k 31.03.2015                                                         | Stav k 31.03.2014                                                                                              |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán:</b> |                                                                           |                                                                                                                |
| <b>Konatelia</b>         | Michal André Fuchs (od 21.10.2014)<br>Luigi Gallazzini<br>Livia Černáková | Johan Bertil Grönberg (do 21.10.2014)<br>Robert Loidolt (do 21.10.2014)<br>Luigi Gallazzini<br>Livia 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<br>a                  | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach<br>v %<br>d | Iný podiel na ostatných položkách<br>VI ako na ZI v %<br>e |
|---------------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                 | absolútne<br>b                   | v %<br>c   |                                           |                                                            |
| Global Blue Holdings Aktiebolag | 856 638                          | 100        | 100                                       | 0                                                          |
| <b>Spolu</b>                    | <b>856 638</b>                   | <b>100</b> | <b>100</b>                                | <b>0</b>                                                   |

Počas roka 2014/2015 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. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

## 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.

|                               |
|-------------------------------|
| Poznámky Úč POD 3 - 04        |
| Global Blue Slovakia s. r. o. |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 0 | 7 | 4 | 7 | 1 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 8 | 2 | 2 | 0 | 5 | 6 |

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<br>doba používania | metóda<br>odpisovania | ročná odpisová<br>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<br>doba používania | metóda<br>odpisovania | ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                           | 40                               | lineárna              | 2.5                          |
| Samostatný hnutelný majetok      | 4                                | lineárna              | 25                           |
| Stroje, prístroje a zariadenia   | 4                                | lineárna              | 25                           |
| Dopravné prostriedky             | 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.

|                               |
|-------------------------------|
| Poznámky Úč POD 3 - 04        |
| Global Blue Slovakia s. r. o. |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 0 | 7 | 4 | 7 | 1 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 8 | 2 | 2 | 0 | 5 | 6 |

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 reklamácii 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.

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:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 vyrovnať 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)**

**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.

|                               |
|-------------------------------|
| Poznámky Úč POD 3 - 04        |
| Global Blue Slovakia s. r. o. |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 0 | 7 | 4 | 7 | 1 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 8 | 2 | 2 | 0 | 5 | 6 |

**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.

Spoločnosť pôsobí v oblasti nakupovania a refundácie daní, poradenstva obchodníkom a marketingu. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb zo spracovania formulárov a tourist service.

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

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok             | Bežné účtovné obdobie                  |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
|---------------------------------------|----------------------------------------|---------|--------------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|---------|
|                                       | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Oceni-<br>teľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obsta-<br>rávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu   |
| a                                     | b                                      | c       | d                        | e        | f              | g                       | h                                 | i       |
| Prvotné ocenenie                      |                                        |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                        | 510 933 |                          |          |                | 0                       |                                   | 510 933 |
| Prírastky                             |                                        |         |                          |          |                | 65 329                  |                                   | 65 329  |
| Úbytky                                |                                        |         |                          |          |                | -29 072                 |                                   | -29 072 |
| Presuny                               |                                        | 20 593  |                          |          |                | -20 593                 |                                   | 0       |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    |                                        | 531 526 |                          |          |                | 15 664                  |                                   | 547 190 |
| Oprávky                               |                                        |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                        | 180 047 |                          |          |                |                         |                                   | 180 047 |
| Prírastky                             |                                        | 206 818 |                          |          |                |                         |                                   | 206 818 |
| Úbytky                                |                                        |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Presuny                               |                                        |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    |                                        | 386 865 |                          |          |                |                         |                                   | 386 865 |
| Opravné položky                       |                                        |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                        |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Prírastky                             |                                        |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Úbytky                                |                                        |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Presuny                               |                                        |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    |                                        |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Zostatková hodnota                    |                                        |         |                          |          |                |                         |                                   |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                        | 330 886 |                          |          |                | 0                       |                                   | 330 886 |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    |                                        | 144 661 |                          |          |                | 15 664                  |                                   | 160 325 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                               |               |                     |                              |                                        |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|-------------------------------|---------------|---------------------|------------------------------|----------------------------------------|------------|
|                                    | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj<br>b  | Softvér<br>c | Oceni-<br>teľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný<br>DNM<br>f | Obsta-<br>rávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>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    |
| Oprávky                            |                                              |              |                               |               |                     |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 35 384       |                               |               |                     |                              |                                        | 35 384     |
| Prírastky                          |                                              | 144 663      |                               |               |                     |                              |                                        | 144 663    |
| Úbytky                             |                                              |              |                               |               |                     |                              |                                        |            |
| Presuny                            |                                              | 180 047      |                               |               |                     |                              |                                        | 180 047    |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 35 384       |                               |               |                     |                              |                                        | 35 384     |
| Opravné položky                    |                                              |              |                               |               |                     |                              |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |              |                               |               |                     |                              |                                        |            |
| Prírastky                          |                                              |              |                               |               |                     |                              |                                        |            |
| Úbytky                             |                                              |              |                               |               |                     |                              |                                        |            |
| Presuny                            |                                              |              |                               |               |                     |                              |                                        |            |
| 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    |

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

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok<br><br>a   | Bežné účtovné obdobie |                 |                                                                                  |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                      |                |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|
|                                    | Pozemky<br><br>b      | Stavby<br><br>c | Samos-<br>tatné<br>hnuteľné<br>veci a<br>súbory<br>hnuteľ-<br>ných vecí<br><br>d | Pestova-<br>teľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov<br><br>e | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br><br>f | Ostatný<br>DHM<br><br>g | Obstará-<br>vaný<br>DHM<br><br>h | Poskyt-<br>nuté<br>pred-<br>davky na<br>DHM<br><br>i | Spolu<br><br>j |
| Prvotné ocenenie                   |                       |                 |                                                                                  |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                      |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 186 960         | 663 344                                                                          |                                                              |                                                   |                         | 5 540                            |                                                      | 855 844        |
| Prírastky                          |                       |                 |                                                                                  |                                                              |                                                   |                         | 84 970                           |                                                      | 84 970         |
| Úbytky                             |                       |                 | -23 516                                                                          |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                      | -23 516        |
| Presuny                            |                       | 6 685           | 78 285                                                                           |                                                              |                                                   |                         | -84 970                          |                                                      |                |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 193 645         | 718 113                                                                          |                                                              |                                                   |                         | 5 540                            |                                                      | 917 298        |
| Oprávky                            |                       |                 |                                                                                  |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                      |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 33 710          | 364 997                                                                          |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                      | 398 707        |
| Prírastky                          |                       | 17 407          | 108 738                                                                          |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                      | 126 145        |
| Úbytky                             |                       |                 | -23 516                                                                          |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                      | -23 516        |
| Presuny                            |                       |                 |                                                                                  |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                      |                |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 51 117          | 450 219                                                                          |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                      | 501 336        |
| Opravné položky                    |                       |                 |                                                                                  |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                      |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |                 |                                                                                  |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                      |                |
| Prírastky                          |                       |                 |                                                                                  |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                      |                |
| Úbytky                             |                       |                 |                                                                                  |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                      |                |
| Presuny                            |                       |                 |                                                                                  |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                      |                |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |                 |                                                                                  |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                      |                |
| Zostatková hodnota                 |                       |                 |                                                                                  |                                                              |                                                   |                         |                                  |                                                      |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 153 250         | 298 347                                                                          |                                                              |                                                   |                         | 5 540                            |                                                      | 457 137        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 142 528         | 267 894                                                                          |                                                              |                                                   |                         | 5 540                            |                                                      | 415 962        |



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 pred-davky na DHM | Spolu    |
| a                                  | b                                            | c       | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                            | 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                             |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                              |          |
| Presuny                            |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                              |          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 33 710  | 364 997                                           |                                       |                                 |             |                 |                              | 398 707  |
| Opravné položky                    |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                              |          |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                              |          |
| Prírastky                          |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                              |          |
| Úbytky                             |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                              |          |
| Presuny                            |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                              |          |
| 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  |

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31.marcu 2015 a 2014 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 .

|                               |
|-------------------------------|
| Poznámky Úč POD 3 - 04        |
| Global Blue Slovakia s. r. o. |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 0 | 7 | 4 | 7 | 1 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 8 | 2 | 2 | 0 | 5 | 6 |

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky<br>a                               | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky - Odložená daňová pohľadávka      | 24 228                   |                           | 24 228                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>24 228</b>            |                           | <b>24 228</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 256 850                  |                           | 256 850               |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 3 678 512                |                           | 3 678 512             |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie                               |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 474 003                  |                           | 474 003               |
| Iné pohľadávky                                   | 73 269                   |                           | 73 269                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>4 482 634</b>         |                           | <b>4 482 634</b>      |

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   |                            |                                                   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 4 482 634                  | 4 486 401                                         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>4 482 634</b>           | <b>4 486 401</b>                                  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 24 228                     | 18 810                                            |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                            |                                                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>24 228</b>              | <b>18 810</b>                                     |

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                                                  | 12 404                | 1 878                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 425 838               | 64 814                                       |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>438 242</b>        | <b>66 692</b>                                |

Účtami 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 |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé,</b> | <b>136 063</b>        | <b>111 452</b>                               |
| nájomné                                    | 81 584                | 81 017                                       |
| poistné                                    | 21 635                | 784                                          |
| prevádzkové náklady spojené s nájomom      | 26 103                | 26 103                                       |
| Poštovné, predplatné tlač                  | 6 741                 | 14                                           |
| Školenie, letenka                          |                       | 3 534                                        |

8. Odložená daňová pohľadávka

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>110 129</b>        | <b>85 501</b>                                |
| odpočítateľné                                                                         | 110 129               | 85 501                                       |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>22%</b>            | <b>22%</b>                                   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>24 228</b>         | <b>18 810</b>                                |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>24 228</b>         | <b>18 810</b>                                |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | -5 418                | -18 810                                      |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        |                       |                                              |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

|                               |
|-------------------------------|
| Poznámky Úč POD 3 - 04        |
| Global Blue Slovakia s. r. o. |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 0 | 7 | 4 | 7 | 1 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 8 | 2 | 2 | 0 | 5 | 6 |

**9. 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 |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>272 184</b>                               |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 13 609                                       |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 258 575                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>272 184</b>                               |

**10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách**

Tabuľka č. 1

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |                |                |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c              | d              | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                    |                |                |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>255 386</b>                     | <b>249 699</b> | <b>255 386</b> |          | <b>249 699</b>                  |
| Bonusy                             | 85 501                             | 109 829        | 85 501         |          | 109 829                         |
| Dovolenky + poistné z dovoleníek   | 104 726                            | 124 300        | 104 726        |          | 124 300                         |
| Ekonomické služby + audit          | 13 867                             | 14 361         | 13 867         |          | 14 361                          |
| IT servis + energie + telefóny     | 8 950                              |                | 8 950          |          |                                 |
| Externý pracovníci + IC poplatky   | 42 342                             | 1 209          | 42 342         |          | 1 209                           |

Tabuľka č. 2

| Názov položky<br>a                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie   |                |                |               |                                              |
|-------------------------------------|------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------------------------------------|
|                                     | Stav na začiatku<br>u účtovného<br>obdobu<br>b | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav<br>na konci<br>účtovného<br>obdobu<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    |                                                |                |                |               |                                              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>156 405</b>                                 | <b>255 386</b> | <b>156 405</b> |               | <b>255 386</b>                               |
| Bonusy                              | 56 312                                         | 85 501         | 56 312         |               | 85 501                                       |
| Dovolenky + poistné<br>z dovoleníek | 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<br>poplatky | 5 875                                          | 42 342         | 5 875          |               | 42 342                                       |

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

| Názov položky                                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                      | <b>12 941</b>         | <b>2 694</b>                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou<br>splatnosti nad päť rokov           |                       |                                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou<br>splatnosti jeden rok až päť rokov  | 12 941                | 2 694                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                    | <b>3 576 138</b>      | <b>3 658 559</b>                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou<br>splatnosti do jedného roka vrátane | 3 574 641             | 3 658 559                                          |
| Záväzky po lehote splatnosti                                       | 1 497                 |                                                    |

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

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>       | <b>2 694</b>          | <b>3 678</b>                                    |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu<br>nákladov | 12 499                | 11 100                                          |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku              |                       |                                                 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu               |                       |                                                 |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>          | <b>12 499</b>         | <b>11 100</b>                                   |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>              | <b>2 252</b>          | <b>12 084</b>                                   |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>      | <b>12 941</b>         | <b>2 694</b>                                    |

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                                                                             |
| <b>Krátkodobé úvery</b>      |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| Global Blue Acquisition B.V. | EUR  | 4,32%          | Na požiadanie    | 1 349 470                                              | 2 015 235                                                                     |

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                  | 38 527                                         | 197                                          |                       |                                              | 2 887                 | 2 436                                        |
| 3. krajiny          | 290 289                                        | 146 165                                      | 9 908 862             | 9 309 466                                    | 411 725               | 353 006                                      |
| Slovenská republika | 63 076                                         | 82 584                                       |                       |                                              |                       |                                              |
|                     |                                                |                                              |                       |                                              |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>        | <b>391 892</b>                                 | <b>228 946</b>                               | <b>9 908 862</b>      | <b>9 309 466</b>                             | <b>414 612</b>        | <b>355 442</b>                               |

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

| Názov položky                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>           |                       |                                              |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 39 293                | 55 112                                       |
| Tržby z predaja majetku a materiálu                               | 40 627                | 52 105                                       |
| Ostatné výnosy                                                    | -1 334                | 3 007                                        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                   | <b>80 540</b>         | <b>39 534</b>                                |
| Kurzové zisky, z toho:                                            | 80 525                | 39 523                                       |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka    | 9 645                 | 106                                          |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:              | 15                    | 11                                           |
| Výnosové úroky                                                    | 15                    | 11                                           |
| Ostatné finančné výnosy                                           |                       |                                              |

|                               |
|-------------------------------|
| Poznámky Úč POD 3 - 04        |
| Global Blue Slovakia s. r. o. |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 0 | 7 | 4 | 7 | 1 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 8 | 2 | 2 | 0 | 5 | 6 |

**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                 | 10 715 366            | 9 893 854                                    |
| Tržby za tovar                          | 0                     | 0                                            |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 39 308                | 55 123                                       |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>10 754 674</b>     | <b>9 948 977</b>                             |

**17. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>9 813</b>          | <b>9 550</b>                                 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 9 813                 | 9 550                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 |                       |                                              |
| súvisiace audítorské služby                                      |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                               |                       |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                                      |                       |                                              |

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

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>6 094 658</b>      | <b>5 686 688</b>                             |
| Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:                 | 9 813                 | 9 971                                        |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:           | 6 084 845             | 5 676 717                                    |
| Opravy a údržba                                                           | 4 399                 | 8 814                                        |
| Cestovné náklady a diéty                                                  | 119 335               | 100 539                                      |
| Náklady na reprezentáciu                                                  | 100 499               | 63 264                                       |
| Náklady na spracovanie - Outsourcing India                                | 1 652 354             | 1 525 787                                    |
| Prenájom kancelárie                                                       | 326 804               | 300 771                                      |
| Prenájom skladovacieho priestoru                                          | 185 875               | 129 855                                      |
| Upratovanie                                                               | 22 920                | 20 386                                       |
| Ostatné kancelárske služby                                                | 243 810               | 213 725                                      |
| Poštovné za obálky                                                        | 802 581               | 916 391                                      |
| Poštovné za bankové šeky pre turistov                                     | 152 904               | 133 279                                      |
| Telefónne poplatky                                                        | 144 120               | 88 850                                       |
| Poštovné a dopravné náklady v rámci skupiny                               | 1 407 676             | 1 415 051                                    |
| Management fee                                                            | 90 398                | 12 600                                       |
| IT consultant - externe                                                   | 71 628                | 64 043                                       |
| Iné konzultácie                                                           | 71 119                | 49 363                                       |
| Právne poradenstvo                                                        | 23 253                | 19 042                                       |
| Nábor pracovníkov                                                         | 102 578               | 72 165                                       |
| Náklady na autá                                                           | 51 331                | 30 199                                       |
| Vzdelávanie a školenie                                                    | 55 395                | 42 197                                       |
| Externí zamestnanci                                                       | 64 642                | 74 110                                       |
| Refakturácia mzdových nákladov IC                                         | 304 970               | 255 673                                      |
| Manuálne platby turistom                                                  |                       | 133 990                                      |
| Ostatné služby                                                            | 86 254                | 6 623                                        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>68 206</b>         | <b>237 584</b>                               |
| Predaj materiálu a majetku                                                | 43 357                | 52 105                                       |
| Ostatné náklad na hospodársku činnosť                                     | 24 849                | 51 489                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>76 794</b>         | <b>158 948</b>                               |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 17 058                | 2 824                                        |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 1 958                 | 167                                          |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                     | 59 736                | 156 124                                      |
| Nákladové úroky                                                           | 58 396                | 97 192                                       |
| Ostatné náklady                                                           | 1 340                 | 58 932                                       |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                        |                       |                                              |



**19. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov**

| Názov položky<br>a                                | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------|--------------|----------------------------------------------|----------|--------------|
|                                                   | Základ dane<br>b      | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:      | 385 937               | x        | x            | 379 635                                      | x        | x            |
| teoretická daň                                    | x                     | 84 906   | 22%          | x                                            | 87 316   | 23%          |
| Daňovo neuznané náklady                           | 238 987               | 52 577   | 22%          | 126 616                                      | 29 122   | 23%          |
| Výnosy nepodliehajúce dani                        | -85 515               | -18 813  | 22%          | -39 073                                      | -8 987   | 23%          |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky |                       |          |              |                                              |          |              |
| Umorenie daňovej straty                           |                       |          |              |                                              |          |              |
| Zmena sadzby dane                                 |                       |          |              |                                              |          |              |
| Iné                                               |                       |          |              |                                              |          |              |
| Spolu                                             | 539 409               | 118 670  | 31%          | 467 178                                      | 107 451  | 28%          |
| Splatná daň z príjmov                             | x                     | 124 088  | 32%          | x                                            | 126 261  | 33%          |
| Odložená daň z príjmov                            | x                     | -5 418   | 1%           | x                                            | -18 810  | 5%           |
| Celková daň z príjmov                             | x                     | 118 670  | 31%          | x                                            | 107 451  | 28%          |

**20. Údaje na podsúvahových účtoch**

Spoločnosť v hosp. roku 2014 – 2015 vynaložila sumu 18 776,40 EUR na operatívny leasing.

**21. Iné aktíva a pasíva**

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

|                               |
|-------------------------------|
| Poznámky Úč POD 3 - 04        |
| Global Blue Slovakia s. r. o. |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 0 | 7 | 4 | 7 | 1 |   |   |
| DIC | 2 | 0 | 2 | 0 | 8 | 2 | 2 | 0 | 5 | 6 |

## 22. Ekonomické vzťahy spoločnosti a spriaznených osôb

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Spriaznená osoba<br>a                        | Kód druhu<br>obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |              |
|----------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|--------------|
|                                              |                           | 2014-15<br>c                 | 2013-14<br>d |
| Global Blue Service Company Austria GmbH     | 1                         | 22 779                       | 0            |
| Global Blue Austria GmbH                     | 1                         | 0                            | 330          |
| Global Blue Service Company Austria GmbH     | 1                         | 3 142                        | 2 482        |
| Global Blue Service AB                       | 1                         | 5 403                        | 6 952        |
| Global Refund Holdings AB                    | 1                         | 823                          | 397          |
| Global Blue SA                               | 1                         | 216                          | 4            |
| Global Blue Japan Co. Ltd.                   | 1                         | 0                            | 12           |
| Global Blue Czech Republic s.r.o.            | 2                         | 0                            | 980          |
| Global Blue Austria GmbH                     | 2                         | 475                          | 214          |
| Global Blue Danmark AS                       | 2                         | 0                            | 20           |
| Global Blue Deutschland GmbH                 | 2                         | 33 209                       | 41 604       |
| Global Blue Finland Oy                       | 2                         | 0                            | 980          |
| Global Blue Italia Srl                       | 2                         | 1 960                        | 0            |
| Global Blue Japan Co. Ltd.                   | 2                         | 0                            | 980          |
| Global Blue Latvija SIA                      | 2                         | 0                            | 40           |
| Global Blue Polska Sp. z o.o.                | 2                         | 641                          | 0            |
| Global Blue Schweiz AG                       | 2                         | 0                            | 4 900        |
| Global Blue Sverige AB                       | 2                         | 1 194                        | 0            |
| Global Blue (UK) Ltd                         | 3                         | 311                          | 6 668        |
| Global Blue a Islandi HF                     | 3                         | 4                            | 15           |
| Global Blue a Islandi HF                     | 3                         | 0                            | -1           |
| Global Blue Austria GmbH                     | 3                         | 3 414                        | 6 519        |
| Global Blue Austria GmbH                     | 3                         | -44                          | -103         |
| Global Blue Belgium                          | 3                         | 9                            | 20           |
| Global Blue Croatia d.o.o trgovina i turizam | 3                         | 12                           | 10           |
| Global Blue Croatia d.o.o trgovina i turizam | 3                         | -4                           | -6           |
| Global Blue Czech Republic s.r.o.            | 3                         | 336                          | 440          |
| Global Blue Czech Republic s.r.o.            | 3                         | -18                          | -86          |
| Global Blue Danmark AS                       | 3                         | 4                            | 4            |
| Global Blue Danmark AS                       | 3                         | 0                            | -5           |
| Global Blue Deutschland GmbH                 | 3                         | 2 210                        | 1 141        |
| Global Blue Deutschland GmbH                 | 3                         | -995                         | -947         |
| Global Blue Espana SA                        | 3                         | 50                           | 4 185        |
| Global Blue Finland Oy                       | 3                         | 387                          | 84           |
| Global Blue Finland Oy                       | 3                         | 0                            | -49          |
| Global Blue France                           | 3                         | 90                           | 90           |
| Global Blue France                           | 3                         | 0                            | -2           |
| Global Blue Hellas SA                        | 3                         | 25                           | 3            |
| Global Blue Holdings                         | 3                         | 63                           | 0            |
| Global Blue Holland BV                       | 3                         | 108                          | 181          |
| Global Blue Holland BV                       | 3                         | 0                            | -4           |
| Global Blue Italia Srl                       | 3                         | 48                           | 527          |
| Global Blue Italia Srl                       | 3                         | 0                            | -6           |
| Global Blue Japan Co. Ltd.                   | 3                         | 0                            | -49          |
| Global Blue Latvija SIA                      | 3                         | 0                            | 171          |
| Global Blue Latvija SIA                      | 3                         | 0                            | -6           |
| Global Blue Media Ltd                        | 3                         | 147                          | 34           |
| Global Blue Norge AS                         | 3                         | 3                            | 3            |
| Global Blue Polska Sp. z o.o.                | 3                         | 135                          | 241          |
| Global Blue Polska Sp. z o.o.                | 3                         | -29                          | 0            |
| Global Blue SA                               | 3                         | 86 962                       | 8 508        |
| Global Blue SA                               | 3                         | -10 610 876                  | -9 791 225   |

|                               |
|-------------------------------|
| Poznámky Úč POD 3 - 04        |
| Global Blue Slovakia s. r. o. |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 0 | 7 | 4 | 7 | 1 |   |   |
| DIC | 2 | 0 | 2 | 0 | 8 | 2 | 2 | 0 | 5 | 6 |

| Spriaznená osoba<br>a                                        | Kód druhu<br>obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |              |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|--------------|
|                                                              |                           | 2014-15<br>c                 | 2013-14<br>d |
| Global Blue Schweiz AG                                       | 3                         | 65                           | 129          |
| Global Blue Schweiz AG                                       | 3                         | 0                            | -248         |
| Global Blue Service Company Austria GmbH                     | 3                         | 5 894                        | 0            |
| Global Blue Service Company Austria GmbH                     | 3                         | -40 333                      | 0            |
| Global Blue Service Company Singapore Pte Ltd                | 3                         | 1 989                        | 0            |
| Global Blue Singapore Pte Ltd                                | 3                         | 413 619                      | 319 083      |
| Global Blue Sverige AB                                       | 3                         | 1                            | 0            |
| Global Blue Trgovina in Turizem d.o.o.                       | 3                         | 9                            | 10           |
| Global Refund Holdings AB                                    | 3                         | 32 046                       | 8 306        |
| Global Refund Holdings AB                                    | 3                         | 0                            | -19 011      |
| Global Refund Portugal - Prestacao de Servicos Fiscais, Lta. | 3                         | 12                           |              |
| Innova-Invest Pénzügyi Zrt.                                  | 3                         | 175                          |              |
| Innova-Invest Pénzügyi Zrt.                                  | 3                         | -5                           |              |
| UAB Global Blue Lietuva                                      | 3                         | 22 779                       | 0            |

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dcérska účtovná jednotka/Materská<br>účtovná jednotka<br>a | Kód druhu<br>obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |              |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|--------------|
|                                                            |                           | 2014-15<br>c                 | 2013-14<br>d |
| Global Blue Acquisition B.V.                               | 08                        | 1 349 470                    | 2 015 235    |

#### Vysvetlivky:

| Kód druhu<br>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          |

|                               |
|-------------------------------|
| Poznámky Úč POD 3 - 04        |
| Global Blue Slovakia s. r. o. |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 0 | 7 | 4 | 7 | 1 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 8 | 2 | 2 | 0 | 5 | 6 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

|                                                  | Stav k 31.03.2015 | Stav k 31.03.2014 |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 3 672 630         | 3 745 627         |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                 | 0                 |
| Príjmy budúcich období                           | 0                 | 0                 |
| Náklady budúcich období                          | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté pôžičky                               | 0                 | 0                 |
| <b>Aktíva spolu</b>                              | <b>3 672 630</b>  | <b>3 745 627</b>  |
| Záväzky z obchodného styku                       | 0                 | 0                 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku    | 1 467 841         | 0                 |
| Nevyfakturované dodávky                          | 0                 | 0                 |
| Rezervy                                          | 0                 | 0                 |
| Výnosy budúcich období                           | 0                 | 0                 |
| Výdavky budúcich období                          | 0                 | 0                 |
| Prijaté pôžičky                                  | 1 349 470         | 2 015 235         |
| <b>Pasíva spolu</b>                              | <b>2 817 311</b>  | <b>2 015 235</b>  |

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

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania<br>a                                      | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                    | 856 639                                 |                |             |              | 856 639                              |
| 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                                              | 58 620                                  |                |             | 13 609       | 72 229                               |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                         |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                         |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 368 864                                 |                |             | 258 575      | 627 439                              |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                       |                |             |              |                                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 272 184                                 | 267 267        |             | -272 184     | 267 267                              |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                         |                |             |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa               |                                         |                |             |              |                                      |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>1 556 307</b>                        | <b>267 267</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>1 823 574</b>                     |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania                                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |          |          |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                            | c              | d        | e        | f                               |
| Základné imanie                                                    | 856 639                                      |                |          |          | 856 639                         |
| 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                         |
| Neuhrazená 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             |                                              |                |          |          |                                 |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>1 284 122</b>                             | <b>272 184</b> | <b>0</b> | <b>1</b> | <b>1 556 307</b>                |

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014-15 v sume 267.267,41 EUR nasledovne:  
 Tvorba rezervného fondu v objeme 5% zo zisku v sume 13 294,75 EUR a zvyšok zisku v sume 252 600,29 EUR sa prevedie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

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

Po 31. marci 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014 - 2015.

## 25. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

|                                                                           | 2014-15<br>EUR   | 2013-14<br>EUR    |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>     | <b>385 937</b>   | <b>379 633</b>    |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                              |                  |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 330 232          | 266 941           |
| Odpis zásob                                                               | 0                | 50 184            |
| Zmena stavu rezerv                                                        | -5 686           | 98 981            |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 58 381           | 97 181            |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>768 864</b>   | <b>892 920</b>    |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                |                  |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -22 216          | -3 226 417        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | -1 960           | -47 833           |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | 58 381           | 1 556 861         |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>1 338 280</b> | <b>-824 469</b>   |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                  |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | <b>1 338 280</b> | <b>-824 469</b>   |
| Zaplatené úroky                                                           | -58 396          | -97 191           |
| Prijaté úroky                                                             | 15               | 11                |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -124 088         | -459 730          |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>1 155 811</b> | <b>-1 381 380</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                  |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -118 495         | -412 323          |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-118 495</b>  | <b>-412 323</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                  |                   |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | -665 765         | 1 825 481         |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>-665 765</b>  | <b>1 825 481</b>  |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                | 0                 |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>371 551</b>   | <b>31 778</b>     |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 66 691           | 34 913            |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>438 242</b>   | <b>66 691</b>     |

|                               |
|-------------------------------|
| Poznámky Úč POD 3 - 04        |
| Global Blue Slovakia s. r. o. |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 4 | 0 | 7 | 4 | 7 | 1 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 8 | 2 | 2 | 0 | 5 | 6 |

### **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.