

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- refundácia DPH zahraničným fyzickým osobám
- 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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2018 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 2017 do 31. marca 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Global Blue Finance S.à.r.l., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Global Blue Finance S.à.r.l. so sídlom Rue De Rollingergrund 59, Luxembourg. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.03.2018	k 31.03.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	221	200
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	258	236
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. Októbra 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. marca 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

	Stav k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
Štatutárny orgán:		
Konatelia	Lívia Černáková Jeremy Taylor (od 09.02.2016)	Lívia Černáková Jeremy Taylor (od 09.02.2016)
	Jeremy Henderson Ross (od 13.07.2015) 13.07.2015)	Jeremy Henderson Ross (od Loic Jenouvrier (od 09.02.2016)
	Loic Jenouvrier (od 09.02.2016)	

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2017 a k 31. marcu 2018:

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

Počas roka 2017/2018 nenastali žiadne zmeny spoločníkov spoločnosti Global Blue Slovakia s.r.o..

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

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) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	Lineárna	20
Softvér	3	Lineárna	33,33
Oceniteľné práva (licencie)	5	Lineárna	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	Rôzna	Jednorázový 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) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Nevýrobné budovy a stavby	40	Lineárna	2,5
Samostatný hnutelný majetok	4	Lineárna	25
<i>Stroje prístroje a zariadenia</i>	4	Lineárna	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	Rôzna	Jednorázový 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 ku už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO

Ak sú obstarávacia 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 ťarchu 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 poistné z nevyčerpaných dovolení, rezervu na ekonomické služby, rezervu na audítorské služby, rezervu na bonusy. Rezervy Spoločnosť vytvára na základe zmlúv a na základe mzdových prepočtov podľa priemeru.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej 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 vyrovnávať 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) Cudzí 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú

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.

q) Porovnateľné údaje

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

Zmena sa týkala vykazovanie nákladov v tabuľke 1 účtovnej závierky.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2017	0	817 943	12 679	0	0	14 758	0	845 380
Prírastky	0	0	0	0	0	36 166	0	36 166
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	50 924	0	0	0	-50 924	0	0
Stav k 31.03.2018	0	868 867	12 679	0	0	0	0	881 546
Oprávky								
Stav k 1.4.2017	0	698 921	2 733	0	0	0	0	701 654
Prírastky	0	82 935	4 116	0	0	0	0	87 051
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	781 856	6 849	0	0	0	0	788 705
Opravné položky								
Stav k 1.4.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2017	0	119 022	9 946	0	0	14 758	0	143 726
Stav k 31.03.2018	0	87 011	5 830	0	0	0	0	92 841

Spoločnosť k 31.3.2017 a k 31.3.2018 neviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani taký, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním.

Spoločnosť nevyaložila v roku 2017/2018 ani v roku 2016/2017 žiadne náklady na výskum a vývoj.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2016	0	722 416	0	0	0	45 006	0	767 422
Prírastky	0	0	0	0	0	78 612	0	78 612
Úbytky	0	-654	0	0	0	0	0	-654
Presuny	0	96 181	12 679	0	0	-108 860	0	0
Stav k 31.03.2017	0	817 943	12 679	0	0	14 758	0	845 380
Oprávky								
Stav k 1.4.2016	0	653 976	0	0	0	0	0	653 976
Prírastky	0	44 945	2 733	0	0	0	0	47 678
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	698 921	2 733	0	0	0	0	701 654
Opravné položky								
Stav k 1.4.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2016	0	68 440	0	0	0	45 006	0	113 446
Stav k 31.03.2017	0	119 022	9 946	0	0	14 758	0	143 726

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2016	0	243 475	882 595	0	0	0	160 926	0	1 286 996
Prírastky	0	0	0	0	0	0	161 309	0	161 309
Úbytky	0	0	-28 519	0	0	0	0	0	-28 519
Presuny	0	129 642	192 593	0	0	0	-322 235	0	0
Stav k 31.03.2017	0	373 117	1 046 669	0	0	0	0	0	1 419 786
Oprávky									
Stav k 1.4.2016	0	55 981	487 181	0	0	0	0	0	543 162
Prírastky	0	7 336	163 369	0	0	0	0	0	170 705
Úbytky	0	0	-29 062	0	0	0	0	0	-29 062
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	63 317	621 488	0	0	0	0	0	684 805
Opravné položky									
Stav k 1.4.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2016	0	187 494	395 414	0	0	0	160 926	0	743 834
Stav k 31.03.2017	0	309 800	425 181	0	0	0	0	0	734 981

Spoločnosť neviduje žiadny dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania so svojím majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou v UNIQA poisťovni až do výšky 4 676 700 EUR .

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2018
Dlhodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným úč- tovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným úč- tovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, čle- nom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	0	14 887	0	0	14 887
Pohľadávky voči prepojeným úč- tovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	14 887	0	0	14 887
Ostatné krátkodobé pohľadáv- ky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným úč- tovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, čle- nom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	14 887	0	0	14 887

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2017
Dlhodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným úč- tovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným úč- tovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, čle- nom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným úč- tovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadáv- ky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným úč- tovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, čle- nom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Tvorba opravnej položky bola na základe predpokladu nezaplatenia pohľadávok, ktoré sú viac ako 360 dní po splatnosti.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 510 498	0	4 510 498
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 165 234	0	4 165 234
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	345 264	0	345 264
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	792 053	0	792 053
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	574 137	0	574 137
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	217 916	0	217 916
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 302 551	0	5 302 551

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 458 520	0	3 458 520
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 326 874	0	3 326 874
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	131 646	0	131 646
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	728 443	0	728 443
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	689 847	0	689 847
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	92 596	0	92 596
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 240 963	0	4 240 963

Pohľadávky spoločnosti nie sú predmetom záložného práva. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

Spoločnosť účtovala o opravnej položke k pohľadávkam v sume 14.887 EUR z titulu predpokladu nezaplatenia pohľadávky nakoľko je viac ako 360 dní po splatnosti.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2018
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	462 010	0	-44 834	437 176
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	4 836	0	383	5 219
Celkom	466 846	0	-44 451	422 395
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	98 038	0	-9 335	88 703
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	98 038	0	-9 335	88 703
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	98 038	0	-9 335	88 703

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	159 280	164 110
Nájomné	133 401	130 311
Poistné	18 444	22 937
Prevádzkové náklady spojené s nájmom, profesia, IT podpora	7 435	10 862
Poštovné, predplatné tlač	0	0
Spolu	159 280	164 110

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 253	667 433
Nevyfakturované tržby v rámci skupiny	1 253	667 433
Spolu	1 253	667 433

IV. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti XII bod 1.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017-2018	2016-2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	16 245	15 972
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 007	18 187
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 007	18 187
Čerpanie sociálneho fondu	34 758	17 914
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 494	16 245

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	16 494	0	0	16 494
Závazky zo sociálneho fondu	0	16 494	0	0	16 494
Dlhodobé záväzky spolu	0	16 494	0	0	16 494

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	794 697	30 750	825 447
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	461 619	0	461 619
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	333 078	30 750	363 828
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 294 962	0	2 294 962
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 892 615	0	1 892 615
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	222 881	0	222 881
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	139 686	0	139 686
Daňové záväzky a dotácie	0	0	36 793	0	36 793
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	2 987	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 089 659	30 750	3 120 409

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	16 245	0	0	16 245
Záväzky zo sociálneho fondu	0	16 245	0	0	16 245
Dlhodobé záväzky spolu	0	16 245	0	0	16 245

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	405 251	0	405 251
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	60 268	0	60 268
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	344 983	0	344 983
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 816 608	0	2 816 608
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 423 756	0	2 423 756
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	183 256	0	183 256
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	116 329	0	116 329
Daňové záväzky a dotácie	0	0	93 267	0	93 267
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 221 859	0	3 221 859

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017-2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.03.2018
	1.4.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	580 113	573 502	557 179	22 934	573 502
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	118 103	156 919	118 103	0	156 919
Dovolenky + poisťné z dovoleníek	118 103	156 919	118 103	0	156 919
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	462 010	416 583	439 076	22 934	416 583
Bonusy	369 781	295 328	369 781	0	295 328
Ekonomické služby + Audit	15 929	16 542	15 929	0	16 542
IT servis + energie + telefóny	21 300	0	13 138	8 162	0
Externý pracovníci + IC poplatky	55 000	104 713	40 228	14 772	104 713
Rezervy spolu	580 113	573 502	557 179	22 934	573 502

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2016	Tvorba	Použitie	Zruše- nie	Stav k 31.03.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	465 246	580 113	401 457	0	580 113
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	105 546	118 103	105 546	0	118 103
Dovolenky + poistné z dovolení	105 546	118 103	105 546	0	118 103
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	359 700	462 010	295 911	63 789	462 010
Bonusy	245 196	369 781	206 586	38 610	369 781
Ekonomické služby + Audit	28 103	15 929	17 934	10 169	15 929
IT servis + energie + telefóny	17 001	21 300	15 874	1 127	21 300
Externý pracovníci + IC pplatky	69 400	55 000	55 517	13 883	55 000
Rezervy spolu	465 246	580 113	401 457	63 789	580 113

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.03.2018	k 31.03.2017	k 31.03.2018	k 31.03.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:				x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				x	x	1 892 615	2 423 756
Global Blue Acquisition B.V.	EUR	3,43	Na požiadanie	1 892 615	2 423 756	1 892 615	2 423 756
Spolu				x	x	1 892 615	2 423 756

Pri prijatých pôžičkách sa jedná o spriaznené strany.
Pôžička sa čerpá pre potreby prevádzkového charakteru a je nezabezpečená.

V. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017-2018	2016-2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	12 044 776	12 135 034
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	11 984 587	12 020 432
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	60 189	114 602
Čistý obrat celkom	12 044 776	12 135 034

VI. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Sprostredkovanie, Fix. a var. Popl. za faktúry		Spravovanie príjmov		Provízie		Spolu	
	2017-18	2016-17	2017-18	2016-17	2017-18	2016-17	2017-18	2016-17
Slovensko	125 177	86 125	0	0	0	0	125 177	86 125
Európska únia	0	352	0	0	0	0	0	352
Tretie krajiny	0	1 712 400	11 224 887	9 682 868	634 523	538 687	11 859 410	11 933 955
			11 224				11 984	12 020
Spolu	125 177	1 798 877	887	9 682 868	634 523	538 687	587	432

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017-2018	2016-2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 189	114 602
Predaj materiálu	54 780	22 307
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	80	3 620
Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné	5 329	88 675
Finančné výnosy, z toho:	84 058	128 263
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	84 026	128 247
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 779	11 317
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	32	16
Výnosové úroky	32	5
Ostatné	0	11

VII. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017-2018	2016-2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 965 350	5 705 220
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 789</i>	<i>10 550</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 789	10 550
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 954 561</i>	<i>5 694 670</i>
Opravy a údržba	9 523	12 642
Doprava – cestovné náklady a diéty	177 007	178 701
Leasing	36 208	32 365
Nájomné kancelárie a archivácia dokumentov	708 214	629 873
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	101 009	74 139
Náklady na IT	50 111	85 030
Náklady na telekomunikačné služby	150 103	163 876
Poplatky platené Skupine	168 264	171 830
Poplatky platené za prepravu dokumentov	1 295 228	1 226 644
Personálny leasing	259 434	290 145
Náklady na reprezentáciu	146 404	153 469
Náklady na spracovanie - Outsourcing India	1 778 481	1 501 477
Upratovanie a ostatné kancelárske služby	222 289	203 569
Poštovné za obálky a za bankové šeky pre turistov	685 382	749 027
Nábor pracovníkov	62 243	87 701
Taxi, preprava osôb	20 794	31 403
Vzdelávanie a školenie	76 801	95 970
Ostatné	7 066	6 809
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	250 023	100 129
Predaj materiálu a majetku	54 780	22 307
Manká a škody	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 121	3 203
ECHOZ – náhrada za nevyčerpané voľno	82 463	4 312
Poistenie (zamestnanci, majetok, preprava)	74 260	59 848
Odpis pohľadávky	2 175	
Opravné položky k pohľadávkam	14 887	
Manká a škody	15 332	
Ostatné	5	10 459
Finančné náklady, z toho:	63 752	98 426
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 626</i>	<i>2 912</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	73
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>61 126</i>	<i>95 514</i>
Nákladové úroky	59 646	93 889
Poplatky banke	1 480	1 625

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017-2018	2016-2017
Osobné náklady, z toho:	5 010 621	4 818 004
Mzdy	3 573 822	3 554 838
Ostatné náklady na závislú činnosť	250 772	162 921
Sociálne poistenie	754 988	747 259
Zdravotné poistenie	352 338	293 907
Sociálne a zdravotné poistenie – bonusy rezerva	78 701	59 079

3. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017-2018			2016-2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	220 370			838 456		
teoretická daň		46 278	21%		184 461	22%
Daňovo neuznané náklady	284 479	59 740		189 055	41 592	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		21 221	4 669	
Spolu		106 018	48%		230 721	27%
Splatná daň z príjmov		96 683	44%		248 387	30%
Odložená daň z príjmov		9 335	4%		-17 666	-2%
Celková daň z príjmov		106 018	48%		230 721	28%

VIII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	36 208	32 365
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	2 175	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Office rents	398 938	398 819
Storage rents	309 276	231 054

Položka Office rents zahŕňa ročné nájomné kancelárskych priestorov na základe nájomnej zmluvy uzavretej so spoločnosťou Apollo Business Center V, spol s.r.o. platnej do apríla 2020.

V položke Storage rents je zahrnutá ročná archivácia dokumentov podľa zmluvy uzavretej so spoločnosťou Iron Mountain Slovakia, s.r.o., ktorá je platná na dobu neurčitú.

IX. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. marci 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok končiaci k 31. marcu 2018.

X. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		Stav k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
Nákup majetku	Global Blue Group (spoločná účtovná jednotka)	92 766	14 177
Predaj majetku		0	0
Nákup zásob		54 780	22 307
Predaj zásob	Global Blue Group (spoločná účtovná jednotka)	54 780	22 307
Nákup služieb	Global Blue Group (spoločná účtovná jednotka)	282 692	1 424 687
	Global Blue Holdings AB (spoločník – rozhodujúci vplyv)	0	0
Predaj služieb	Global Blue Group (spoločná účtovná jednotka)	11 224 887	10 332 851
Prijaté pôžičky	Global Blue Acquisition B.V. (spoločná účtovná jednotka)	1 892 615	2 423 756
Poskytnuté pôžičky		0	0

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		Stav k 31.03.2018	Stav k 31.03.2017
Závazky z obchodného styku	Global Blue Group (spoločná účtovná jednotka)	461 619	60 268
	Global Blue Holdings AB (spoločník – rozhodujúci vplyv)	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Global Blue Group (spoločná účtovná jednotka)	4 165 234	3 326 874

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

XI. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

XII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.4.2017				31.03.2018
Základné imanie	856 639	0	0	0	856 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	85 663	0	0	0	85 663
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 166 767	0	0	604 735	1 774 503
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	607 735	108 490	0	- 604 735	108 490
	2 716				
Vlastné imanie spolu	804	108 490	0	0	2 825 295

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.4.2016				31.03.2017
Základné imanie	856 639	0	0	0	856 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	85 592	0	0	71	85 663
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	881 343	0	0	285 425	1 166 767
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	285 496	607 735	0	-285 496	607 735
	2 109 070	607 735	0	0	2 716 804
Vlastné imanie spolu					

Základné imanie Spoločnosti je vo výške 856 638 EUR.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 856 638 EUR.

Jediný spoločník disponuje celým podielom na základnom imaní v hodnote 856 638 EUR (2016-2017: 856 638 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci hospodársky rok 2016-2017

Účtovný zisk za hospodársky rok 2016-2017 vo výške 607 735,37 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015-2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	607 735
Spolu	607 735

3. Rozdelenie zisku za bežný hospodársky rok 2017-2018

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za hospodársky rok 2017-2018 vo výške 108 490,38 EUR nasledovne:

Názov položky	2017-2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	108 490
Spolu	108 490

Prídel do rezervného fondu je 5% zo zisku, maximálne do 10% Základného imania podľa stanov spoločnosti. Prídelom do rezervného fondu zo zisku za hospodársky rok 2015-2016 v sume 71 EUR bol dosiahnutá maximálna výška rezervného fondu a to 10% Základného imania, preto celý zisk za hospodársky rok 2017-2018 štatutárny orgán navrhuje previesť na nerozdelený zisk minulých rokov.

XIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie: peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami, ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017-2018	2016-2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	214 508	838 456
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	252 954	214 639
Odpis zásob	15 332	-24 551
Odpis pohľadávky	2 175	
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	14 887	
Zmena stavu rezerv	-6 610	114 867
Úrokové náklady (netto)	59 614	93 884
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	6 041	-417
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	558 901	1 236 878
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-359 746	192 196
Úbytok (prírastok) zásob	3 623	28 091
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	584 052	-631 673
Prevádzkové peňažné toky	786 830	825 492
Názov položky	2017-2018	2016-2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	786 830	825 492
Zaplatené úroky	-59 646	-93 889
Prijaté úroky	32	5
Zaplatená daň z príjmov	-298 695	-186 786
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	428 521	544 822
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-130 393	-239 272
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	80	3 620
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-130 313	-235 652
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-531 141	-373 370
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-531 141	-373 370
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-232 932	-64 201
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	460 572	524 773
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	227 640	460 572