

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2023

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 9.mája 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023 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 2022 do 31. marca 2023.

5. Údaje o skupine

Konečným materským podnikom a kontrolujúcou spoločnosťou Spoločnosti je Global Blue Group Holding AG, registrovaná vo Švajčiarsku, Zürichstrasse 38, 8306 Brüttisellen, Švajčiarsko. Jedinou skupinou, v ktorej sú výsledky spoločnosti konsolidované, je skupina

pod vedením Global Blue Group Holding AG. Konsolidovaná účtovná závierka skupiny je prístupná verejnosti v sídle spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	149	106
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	155	117
počet vedúcich zamestnancov	19	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. apríla 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. marca 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Štatutárny orgán:		
Konatelia	Livia Černáková Jeremy Taylor Jeremy Henderson Ross Roxane Héléne Frédérique Dufour	Livia Černáková Jeremy Taylor Jeremy Henderson Ross Loic Jenouvrier

Dňa 28. apríla 2022 nahradila Roxane Héléne Frédérique Dufour vo funkcii konateľa Loic Emile André Jenouvrier.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2022 a k 31. marcu 2023:

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
Spolu	856 638	100	100	0

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.

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) neprevyší 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej životnosti.

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 neprevyší 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) neprevyší 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej životnosti.

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
Stroje prístroje a zariadenia	4	Lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 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) Pohľadávky

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

d) Finančné účty

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

e) 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.

f) 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.

g) 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a poistné z nevyčerpaných dovoleniek, zamestnanecké bonusy, rezervu na ekonomické služby, rezervu na audítorské služby. Rezervy Spoločnosť vytvára na základe zmlúv a na základe mzdových prepočtov podľa prímeru.

h) 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.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných 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.

j) 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.

k) 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.

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) 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.

o) 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, čo zahŕňa sprostredkovanie, spravovanie príjmov a provízie. Gro výnosov spoločnosti tvorí poskytovanie týchto služieb pre spoločnosti v skupine, časť výnosov plyní priamo zo služieb poskytnutých zákazníkom na území Slovenska.

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 1.4.2022	0	958 924	0	0	0	0	0	958 924
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 31.03.2023	958 924							958 924
Oprávky								
Stav k 1.4.2022	0	904 517	0	0	0	0	0	904 517
Prírastky		14 638	0	0	0	0	0	14 638
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2023	919 155							919 155
Opravné položky								
Stav k 1.4.2022	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 31.03.2023								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2022	0	54 407	0	0	0	0	0	54 407
Stav k 31.03.2023	0	39 769	0	0	0	0	0	39 769

Spoločnosť k 31.3.2023 a k 31.3.2022 neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani taký, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním.

Spoločnosť nevynaložila v roku 2022/2023 ani v roku 2021/2022 žiadne náklady na výskum a vývoj.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2021	0	895 446	0	0	0	0	0	895 446
Prírastky	0	63 478	0	0	0	0	0	63 478
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2022	0	958 924	0	0	0	0	0	958 924
Oprávky								
Stav k 1.4.2021	0	887 422	0	0	0	0	0	887 422
Prírastky	0	17 095	0	0	0	0	0	17 905
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2022	0	904 517	0	0	0	0	0	904 517
Opravné položky								
Stav k 1.4.2021	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 31.03.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2021	0	8 024	0	0	0	0	0	8 024
Stav k 31.03.2022	0	54 407	0	0	0	0	0	54 407

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2021	0	416 382	990 202	0	0	0	0	0	1 406 584
Prírastky	0	0	17 743	0	0	0	0	0	17 743
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2022		416 382	1 007 945						1 424 327
Oprávky									
Stav k 1.4.2021	0	96 193	837 791	0	0	0	0	0	933 984
Prírastky	0	51 839	68 187	0	0	0	0	0	120 026
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2022		136 152	905 978						1 042 130
Opravné položky									
Stav k 1.4.2021	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 31.03.2022									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2021	0	320 189	152 411	0	0	0	0	0	472 600
Stav k 31.03.2022	0	280 230	101 967	0	0	0	0	0	382 197

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

10. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 141 040	2 450	3 143 490
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 956 427	0	2 956 427
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	184 613	2 450	187 063
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	314 262		314 262
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	158 989	0	158 989
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	155 273	0	155 273
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 455 303	2 450	3 457 753

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:	161 593	6 549	168 142
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 495	0	7 495
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	154 098	6 549	160 647
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	278 422	0	278 422
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	105 434	0	105 434
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	173 008	0	173 008
Krátkodobé pohľadávky spolu	440 035	6 549	446 584

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

11. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2023
Dlhodobý majetok	72 788	0	25 885	98 673
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	221 693	0	171 715	393 408
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	16 401	0	2 152	18 553
Celkom	310 882	0	199 752	510 634
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	65 285	0	41 948	107 234
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	65 285	0	41 948	107 234
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	65 285	0	41 948	107 234

/

12. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

13. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné	103 204	103 159
Poistné	17 804	17 510
Prevádzkové náklady spojené s nájomom, Profesia, Mediconet	80 504	44 296
Spolu	201 512	164 965

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 205 273
Nevyfakturované tržby v rámci skupiny	0	2 205 273
Spolu	0	2 205 273

Spoločnosť v bežnom účtovnom období pre lepšie zohľadnenie skutočností vykázala výnosy z refakturácie nákladov voči spriaznenej osobe v hodnote 2,949 milióna EUR ako krátkodobé pohľadávky z obchodného styku.

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	2022-2023	2021-2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	27 490	19 630
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 508	10 929
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	29 833	3 069
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 165	27 490

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2023:

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	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	11 165	0	0	11 165
Iné dlhodobé záväzky – odložený odvod SP		0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	11 165	0	0	11 165
Dlhodobé záväzky spolu	0	11 165	0	0	11 165
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	371 349	0	371 349
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	48 175	0	48 175
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	323 174	0	323 173
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 921 861	0	1 921 861
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 519 983	0	1 519 983
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	127 482	0	127 482
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	179 795	0	179 795
Daňové záväzky a dotácie	0	0	93 734	0	93 734
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	868	0	868
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 293 211	0	2 293 211

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	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	96 512	0	0	96 512
Iné dlhodobé záväzky – odložený odvod SP		69 022	0	0	69 022
Záväzky zo sociálneho fondu	0	27 490	0	0	27 490
Dlhodobé záväzky spolu	0	96 512	0	0	96 512
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	400 852	6 407	407 259
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	214 013	0	214 013
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	186 839	6 407	193 246
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 194 224	0	1 194 224
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	633 855	0	633 855
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	124 329	0	124 329
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	322 253	0	322 253
Daňové záväzky a dotácie	0	0	109 661	0	109 661
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 236	0	1 236
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 592 186	6 407	1 598 593

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022/23 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2023
Dlhodobé rezervy:	16 401	17 477	16 401	0	17 477
Odchodné	16 401	17 477	16 401	0	17 477
Krátkodobé rezervy, z toho:	291 692	514 192	291 692	0	514 192
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	98 863	241 574	98 863	0	241 574
Dovolenky + poistné z dovolení	98 863	241 574	98 863	0	241 574
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	192 829	272 618	192 829	0	272 618
Bonusy	174 727	250 219	174 727	0	250 219
Ekonomické služby + Audit	17 800	22 399	17 800	0	22 399
Externý pracovníci. Cafeteria	302		302	0	
Rezervy spolu	308 093	531 669	308 093	0	531 669

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2022
Dlhodobé rezervy:	0	16 401	0	0	16 401
Odchodné	0	16 401	0	0	16 401
Krátkodobé rezervy, z toho:	153 176	291 692	153 176	0	291 692
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	123 732	98 863	123 732	0	98 863
Dovolenky + poistné z dovolení	123 732	98 863	123 732	0	98 863
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	29 444	192 829	29 444	0	192 829
Bonusy	0	174 727	0	0	174 727
Ekonomické služby + Audit	17 470	17 800	17 470	0	17 800
Externý pracovníci. Cafeteria	11 974	302	11 974	0	302
Rezervy spolu	153 176	308 093	153 176	0	308 093

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.03.2023	k 31.03.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 519 984	633 855
Global Blue Acquisition B.V.	EUR	6.60	Na požiadanie	1 519 984	633 855
Spolu				1 519 984	633 855

Pri prijatých pôžičkách sa jedná o spriaznené strany. Pôžička sa čerpá pre potreby prevádzkového charakteru a je nezabezpečená. Úrok k 31. marcu 2023 je 6.60% p.a.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022-2023	2021-2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	8 178 583	5 663 907
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 178 583	5 663 907
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Tržby z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	150
Čistý obrat celkom	8 178 583	5 664 057

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	
	2022-23	2021-22	2022-23	2021-22	2022-23	2021-22	2022-23	2021-22
Slovensko	51 533	19 264	0	0	0	0	51 533	19 263
Európska únia	0	0	0	0	0	0	0	0
Tretie krajiny	0	0	7 706 368	5 337 907	419 682	306 736	8 127 050	5 644 643
Spolu	51 533	19 264	7 721 368	5 337 907	405 682	306 736	8 178 583	5 663 907

Oblasť odbytu	Sprostredkovanie, fix. a var. popl. za faktúry		Spravovanie príjmov		Provízie		Spolu	
	2021-22	2020-21	2021-22	2020-21	2021-22	2020-21	2021-22	2020-21
Slovensko	19 264	10 468	0	0	0	0	19 263	10 468
Európska únia	0	0	0	0	0	0	0	0
Tretie krajiny	0	0	5 337 907	5 305 538	306 736	302 384	5 644 643	5 607 922
Spolu	19 264	10 468	5 337 907	5 305 538	306 736	302 384	5 663 907	5 618 390

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	2022-2023	2021-2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 100	10 672
Predaj materiálu	0	150
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0

Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné	8 100	10 522
Finančné výnosy, z toho:	8 064	2 398
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	8 035	2 398
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	85
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné	29	0

VII. NÁKLADY

14. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022-2023	2021-2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 149 405	2 224 496
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	19 108	16 878
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 108	16 878
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>	3 130 297	2 207 618
Opravy a údržba	20 261	15 098
Doprava – cestovné náklady a diéty	50 161	13 106
Leasing	40 870	44 315
Nájomné kancelárie a archivácia dokumentov	724 440	689 881
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	85 262	52 531
Náklady na IT	8 401	21 987
Náklady na telekomunikačné služby	32 501	24 581
Poplatky platené Skupine	35 980	201 634
Poplatky platené za prepravu dokumentov	658 887	386 675
Personálny leasing	0	0
Náklady na reprezentáciu	125 376	55 702
Náklady na spracovanie - Outsourcing India	604 884	253 303
Upratovanie a ostatné kancelárske služby	272 176	212 201
Poštovné za obálky a za bankové šeky pre turistov	438 958	210 384
Nábor pracovníkov	22 568	13 685
Taxi, preprava osôb, parkovné	1 309	452
Vzdelávanie a školenie	1 227	2 546
Ostatné	7 035	9 537
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 962	72 016
Predaj materiálu a majetku		0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
ECHOZ – náhrada za nevyčerpané voľno	0	0
Poistenie (zamestnanci, majetok, preprava)	60 562	46 550
Odpis pohľadávky	3 075	186
Opravné položky k pohľadávkam	-4 071	-131
Manká a škody	1 064	259
Poskytnuté dary	0	25 000
Ostatné	332	152
Finančné náklady, z toho:	58 023	16 901
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	319
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	58 023	16 582
Nákladové úroky	57 206	15 708
Poplatky banke	817	874

15. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022-2023	2021-2022
Osobné náklady, z toho:	4 167 396	3 069 028
Mzdy	2 851 282	2 040 902
Ostatné náklady na závislú činnosť	304 386	310 078
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	908 848	476 589
Sociálne a zdravotné poistenie – bonusy a dovolenky rezerva	102 879	241 459

16. Dane

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

Názov položky	2022-2023			2021-2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	362 516			71 897		
teoretická daň		76 128	21%		15 098	21%
Daňovo neuznané náklady	204 638	42 974	12%	97 129	20 397	28%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-13 800	-2 898	-4%
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		119 102	33%		32 597	45%
Splatná daň z príjmov		148 003	41%		81 381	113%
Odložená daň z príjmov		-41 948	-12%		-48 784	-68%
Celková daň z príjmov		106 056	29%		32 597	45%

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.

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

Po 31. marci 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok končiaci k 31. marcu 2023.

X. TRANSAKcie 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 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Nákup majetku	Global Blue Group	0	0
Predaj zásob	Global Blue Group	0	0
Nákup služieb	Global Blue Group	39 324	201 634
Predaj služieb	Global Blue Group	8 126 790	5 644 643
Úroky z úveru	Global Blue Group	57 206	15 708

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Závazky z obchodného styku	Global Blue Group	48 175	214 014
Pohľadávky z obchodného styku	Global Blue Group	2 956 427	7 495
Prijaté pôžičky	Global Blue Acquisition B.V.	1 519 983	633 855
Ostatné pohľadávky v skupine	Global Blue Group	201 512	164 645
Príjmy budúcich období	Global Blue Group	0	2 205 273

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 1.4.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2023
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	85 664	0	0	0	85 664
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	595 839			39 300	635 140
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	39 300	243 414		- 39 300	243 414
Vlastné imanie spolu	1 577 442	243 414	0	0	1 820 857

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2022
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	85 664	0	0	0	85 664
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	608 797			-12 957	595 839
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-12 957	39 300	0	12 957	39 300
Vlastné imanie spolu	1 538 143	39 300	0	0	1 577 442

Základné imanie Spoločnosti je splatené v plnej výške.

Jediný spoločník disponuje celým podielom na základnom imaní v hodnote 856 639 EUR (2022/23: 856 639 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci hospodársky rok 2021-2022

Štatutárny orgán schválil rozdelenie zisku za hospodársky rok 2021-2022 vo výške 39 300 EUR nasledovne:

Názov položky	2020-2021
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	39 300
Spolu	39 300

3. Rozdelenie zisku za bežný hospodársky rok 2022-2023

Štatutárny orgán do zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nerozhodol o rozdelení zisku za hospodársky rok 2022/23.

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	2022-2023	2021-2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	362 515	71 897
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	115 309	125 241
Odpis zásob	1 064	259
Odpis pohľadávky	3 075	186
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	-4 071	-131
Zmena stavu rezerv	223 575	154 917
Úrokové náklady (netto)	57 206	15 708
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	2 533	-140
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	761 206	367 937
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-845 519	-347 511
Úbytok (prírastok) zásob	-1 064	-260
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-262 099	-128 343
Prevádzkové peňažné toky	-347 476	-108 177
Názov položky	2022-2023	2021-2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-347 476	-108 177
Zaplatené úroky	-57 206	-15 708
Prijaté úroky	0	0
Prijatá (zaplatená) daň z príjmov	-162 762	7 610
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-567 443	-116 275
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-135 763	-81 221
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	140
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-135 763	-81 081
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	886 128	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	886 128	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	182 922	-197 356
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	266 168	463 524
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	449 090	266 168