

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2024

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Global Blue Slovakia s. r. o.  
Mlynské nivy 55  
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 24.januára 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2024 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 2023 do 31. marca 2024.

#### 5. Údaje o skupine

Konečným materským podnikom a kontrolujúcou spoločnosťou Spoločnosti je Global Blue Group Holding AG, registrovaná vo Švajčiarsku. Jedinou skupinou, v ktorej sú výsledky spoločnosti konsolidované, je skupina pod vedením Global Blue Group Holding AG.

Konsolidovaná účtovná zvierka skupiny je prístupná verejnosti na stránke SEC ([EDGAR Entity Landing Page \(sec.gov\)](#)).

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.03.2024	k 31.03.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	138	149
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	141	155
	17	19

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 4. apríla 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky za finančný rok končiaci 31. marca 2024.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

	Stav k 31.03.2024	Stav k 31.03.2023
<b>Štatutárny orgán:</b>		
Konatelia	Lívia Černáková Jeremy Taylor Jeremy Henderson Ross Roxane Héléne Frédérique Dufour	Lívia Černáková Jeremy Taylor Jeremy Henderson Ross Roxane Héléne Frédérique Dufour

V priebehu roka 2023/2024 neboli uskutočnené žiadne zmeny.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2023 a k 31. marcu 2024:

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
<b>Spolu</b>	<b>856 638</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka 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 zvierke 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) neprevýši 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:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
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 podľa predpokladanej životnosti.

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
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) Pohľadávky

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

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, zamestnanecké bonusy, rezervu na ekonomické služby, rezervu na auditorské služby. Rezervy Spoločnosť vytvára na základe zmlúv a na základe mzdových prepočtov podľa priemeru.

**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 zvierke 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.







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									
<b>Stav k 1.4.2022</b>	<b>0</b>	<b>416 382</b>	<b>1 007 945</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 424 327</b>
Prírastky	0	0	141 054	0	0	0	0	0	141 051
Úbytky	0	0	148 623	0	0	0	0	0	148 623
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.03.2023</b>		<b>416 382</b>	<b>1 000 373</b>						<b>1 416 755</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.4.2022</b>	<b>0</b>	<b>136 152</b>	<b>905 978</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 042 130</b>
Prírastky	0	36 729	63 943	0	0	0	0	0	100 627
Úbytky	0	0	140 803	0	0	0	0	0	140 803
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.03.2023</b>		<b>172 881</b>	<b>829 118</b>						<b>1 001 999</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.4.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.03.2023</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.4.2022</b>	<b>0</b>	<b>280 230</b>	<b>101 967</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>382 197</b>
<b>Stav k 31.03.2023</b>	<b>0</b>	<b>243 501</b>	<b>171 256</b>						<b>414 757</b>

Spoločnosť neviduje 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 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>2 287 798</b>	<b>45 102</b>	<b>2 322 297</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 015 381	0	2 015 381
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	254 185	0	254 185
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 629	45 102	52 731
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>148 629</b>		<b>148 629</b>
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	146 917	0	146 917
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 712	0	1 712
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 425 824</b>	<b>45 102</b>	<b>2 470 926</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>191 621</b>	<b>2 450</b>	<b>194 071</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 008	0	7 008
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
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>314 262</b>	<b>0</b>	<b>314 262</b>
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>505 883</b>	<b>2 450</b>	<b>508 333</b>

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 31.03.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2024
Dlhodobý majetok	98 673	0	0	98 673
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	393 408	0	360 208	753 616
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	18 553	0	-1 075	17 478
<b>Celkom</b>	<b>510 634</b>	<b>0</b>	<b>174 909</b>	<b>685 543</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>107 234</b>	<b>0</b>	<b>75 417</b>	<b>182 651</b>
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	<b>107 234</b>	<b>0</b>	<b>75 417</b>	<b>182 651</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>107 234</b>	<b>0</b>	<b>75 417</b>	<b>182 651</b>

## 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 31.03.2024	Stav k 31.03.2023
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>181 391</b>	<b>201 512</b>
Nájomné	2 281	103 204
Poistné	3 625	17 804
Prevádzkové náklady spojené s nájmom, Apollo Business Center	175 485	80 504
<b>Spolu</b>	<b>181 391</b>	<b>201 512</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>867 298</b>	<b>2 949 419</b>
Nevyfakturované tržby v rámci skupiny	867 298	2 949 419
<b>Spolu</b>	<b>867 298</b>	<b>2 949 419</b>

Spoločnosť v bežnom účtovnom období pre lepšie zohľadnenie fakturácie vykázala výnosy z refakturácie nákladov voči spriaznenej osobe v hodnote 867 298 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	2023-2024	2022-2023
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>11 165</b>	<b>27 490</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 730	13 508
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>2 537</b>	<b>29 833</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>26 358</b>	<b>11 165</b>

##### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2024:

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
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	26 358	0	0	26 358
Iné dlhodobé záväzky – odložený odvod SP		0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	26 358	0	0	26 358
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	26 358	0	0	26 358
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>528 546</b>	<b>0</b>	<b>528 546</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	219 737	0	219 737
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	308 809	0	308 809
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 781 450</b>	<b>0</b>	<b>1 781 450</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 503 628	0	1 503 628
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	126 436	0	126 436
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	129 406	0	129 406
Daňové záväzky a dotácie	0	0	20 788	0	20 788
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 192	0	1 192
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 309 996</b>	<b>0</b>	<b>2 309 996</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé závazky z obchodného styku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>11 165</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 165</b>
Iné dlhodobé závazky – odložený odvod SP		0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	11 165	0	0	11 165
<b>Dlhodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>11 165</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 165</b>
<b>Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>371 349</b>	<b>0</b>	<b>371 349</b>
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	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	323 174	0	323 173
<b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 921 861</b>	<b>0</b>	<b>1 921 861</b>
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 závazky a dotácie	0	0	93 734	0	93 734
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	868	0	868
<b>Krátkodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 293 211</b>	<b>0</b>	<b>2 293 211</b>

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023/24 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.03.2024
	1.4.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>17 477</b>	<b>17 477</b>	<b>17 477</b>	<b>0</b>	<b>17 477</b>
Odchodné	17 477	17 477	17 477	0	17 477
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>514 192</b>	<b>538 072</b>	<b>514 192</b>	<b>0</b>	<b>538 072</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	241 574	107 839	241 574	0	107 839
Dovolenky + poistné z dovoleníek	241 574	107 839	241 574	0	107 839
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	272 618	435 214	272 618	0	435 214
Bonusy	250 219	386 025	250 219	0	386 025
Ekonomické služby + Audit	22 399	34 837	22 399	0	34 837
Externý pracovníci. Cafeteria	0	14 352	0	0	14 352
<b>Rezervy spolu</b>	<b>531 669</b>	<b>560 530</b>	<b>531 669</b>	<b>0</b>	<b>560 530</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.4.2022	Tvorba			31.03.2023	
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>16 401</b>	<b>17 477</b>	<b>16 401</b>	<b>0</b>	<b>17 477</b>	
Odchodné	16 401	17 477	16 401	0	17 477	
<hr/>						
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>291 692</b>	<b>514 192</b>	<b>291 692</b>	<b>0</b>	<b>514 192</b>	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	98 863	241 574	98 863	0	241 574	
Dovolenky + poistné z dovolení	98 863	241 574	98 863	0	241 574	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	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		
<b>Rezervy spolu</b>	<b>308 093</b>	<b>531 669</b>	<b>308 093</b>	<b>0</b>	<b>531 669</b>	

## 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 31.03.2024	k 31.03.2023
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>1 503 628</b>	<b>1 519 984</b>
Global Blue Acquisition B.V.	EUR	7.60	Na požiadanie	1 503 628	1 519 984
<b>Spolu</b>				<b>1 503 628</b>	<b>1 519 984</b>

Pri prijatých pôžičkách sa jedná o spriaznené strany. Pôžička sa čerpá pre potreby prevádzkového charakteru a je nezabezpečená. Úrok k 31. marcu 2024 je 7.60% p.a.

## V. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023-2024	2022-2023
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>9 666 218</b>	<b>8 178 583</b>
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	9 666 218	8 178 583
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	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9 666 218</b>	<b>8 178 583</b>

## 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	
	2023-24	2022-23	2023-24	2022-23	2023-24	2022-23	2023-24	2022-23
Slovensko	64 254	51 533	0	0	0	0	64 254	51 533
Európska únia	0	0	0	0	0	0	0	0
Tretie krajiny	0	0	9 133 742	7 706 368	467 757	419 682	9 601 499	8 127 050
<b>Spolu</b>	<b>64 254</b>	<b>51 533</b>	<b>9 133 742</b>	<b>7 706 368</b>	<b>467 757</b>	<b>419 682</b>	<b>9 666 218</b>	<b>8 178 583</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>51 533</b>	<b>19 264</b>	<b>7 706 368</b>	<b>5 337 907</b>	<b>419 682</b>	<b>306 736</b>	<b>8 178 583</b>	<b>5 663 907</b>

### 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	2023-2024	2022-2023
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>91 393</b>	<b>8 100</b>
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0

Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné	91 393	8 100
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>91 331</b>	<b>8 064</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>90 941</i>	<i>8 035</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné	390	29

## 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	2023-2024	2022-2023
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>4 261 640</b>	<b>3 149 405</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	20 510	19 108
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 510	19 108
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>	4 086 617	3 130 297
Opravy a údržba	29 234	20 261
Doprava – cestovné náklady a diéty	75 023	50 161
Leasing	37 137	40 870
Nájomné kancelárie a archivácia dokumentov	801 798	724 440
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	47 621	85 262
Náklady na IT	19 705	8 401
Náklady na telekomunikačné služby	34 941	32 501
Poplatky platené Skupine	343 179	35 980
Poplatky platené za prepravu dokumentov	753 396	658 887
Personálny leasing	0	0
Náklady na reprezentáciu	214 370	125 376
Náklady na spracovanie - Outsourcing India	838 466	604 884
Upratovanie a ostatné kancelárske služby	328 993	272 176
Poštovné za obálky a za bankové šeky pre turistov	521 822	438 958
Nábor pracovníkov	22 533	22 568
Taxi, preprava osôb, parkovné	738	1 309
Vzdelávanie a školenie	13 117	1 227
Ostatné	4 544	7 035
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>166 111</b>	<b>60 962</b>
Predaj materiálu a majetku	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
ECHOZ – náhrada za nevyčerpané voľno	0	0
Poistenie (zamestnanci, majetok, preprava)	62 221	60 562
Odpis pohľadávky	0	3 075
Opravné položky k pohľadávkam	10 435	-4 071
Manká a škody	93 351	1 064
Poskytnuté dary	0	0
Ostatné	104	332
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>159 466</b>	<b>58 023</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	505	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	158 961	58 023
Nákladové úroky	157 945	57 206
Poplatky banke	1 016	817

## 15. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023-2024	2022-2023
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>4 821 404</b>	<b>4 167 396</b>
Mzdy	3 329 783	2 851 282
Ostatné náklady na závislú činnosť	380 936	304 386
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	1 043 379	908 848
Sociálne a zdravotné poistenie – bonusy a dovolenky rezerva	67 306	102 879

## 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	2023-2024			2022-2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-295 362</b>			<b>362 516</b>		
teoretická daň		-62 026	21%		76 128	21%
Daňovo neuznané náklady	892 216	187 365	21%	204 638	42 974	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>125 339</b>	<b>21%</b>		<b>119 102</b>	<b>21%</b>
Splatná daň z príjmov		125 339	21%		148 003	21%
Odložená daň z príjmov		-75 418	21%		-41 948	21%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>49 921</b>	<b>21%</b>		<b>106 056</b>	<b>21%</b>

## 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 2024 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 2024.

## 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 31.03.2024	Stav k 31.03.2023
Nákup majetku	Global Blue Group	0	0
Predaj zásob	Global Blue Group	0	0
Nákup služieb	Global Blue Group	149 148	39 324
Predaj služieb	Global Blue Group	9 601 499	8 126 790
Úroky z úveru	Global Blue Group	157 945	57 206

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		Stav k 31.03.2024	Stav k 31.03.2023
Záväzky z obchodného styku	Global Blue Group	28 636	48 175
Pohľadávky z obchodného styku	Global Blue Group	2 015 381	7 008
Prijaté pôžičky	Global Blue Acquisition B.V.	1 694 729	1 519 983
Ostatné pohľadávky v skupine	Global Blue Group	181 391	201 512
Príjmy budúcich období	Global Blue Group	867 298	2 949 419

### 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
	1.4.2023				31.03.2024
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	635 140	0	0	256 460	889 650
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	256 460	0	-295 362	-256 460	-295 362
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 833 901</b>	<b>0</b>	<b>-295 362</b>	<b>0</b>	<b>1 536 591</b>

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.4.2022				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	0	0	39 300	635 140
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	39 300	256 460	0	-39 300	256 460
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 577 442</b>	<b>256 460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 833 901</b>

Základné imanie Spoločnosti je splatené v plnej výške.

Jediný spoločník disponuje celým podielom na základnom imaní v hodnote 856 639 EUR (2023/24: 856 639 EUR).

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci hospodársky rok 2022-2023

Štatutárny orgán schválil rozdelenie zisku za hospodársky rok 2022-2023 vo výške 256 460 EUR nasledovne:

<b>Názov položky</b>	<b>2022-2023</b>
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	256 460
<b>Spolu</b>	<b>256 460</b>

## 3. Rozdelenie zisku za bežný hospodársky rok 2023-2024

Štatutárny orgán do zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nerozhodol o rozdelení zisku za hospodársky rok 2023/24.

### 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	2023-2024	2022-2023
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>-295 363</b>	<b>362 515</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	225 066	115 309
Odpis zásob	150 944	1 064
Odpis pohľadávky	-	3 075
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	10 436	-4 071
Zmena stavu rezerv	26 296	223 575
Úrokové náklady (netto)	157 945	57 206
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-	2 533
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>275 324</b>	<b>761 206</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	50 333	-845 519
Úbytok (prírastok) zásob	-150 945	-1 064
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	104 124	-262 099
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>278 836</b>	<b>-347 476</b>
Názov položky	2023-2024	2022-2023
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>278 836</b>	<b>-345 724</b>
Zaplatené úroky	-157 945	-57 206
Prijaté úroky	0	0
Prijatá (zaplatená) daň z príjmov	-118 152	-162 763
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>2 739</b>	<b>-565 693</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-76 503	-135 763
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-76 503</b>	<b>-135 763</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 503 628	886 128
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>1 503 628</b>	<b>886 128</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-73 764</b>	<b>182 922</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	449 090	266 168
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>375 326</b>	<b>449 090</b>