

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Global Blue Slovakia s. r. o.
Mlynské nivy 55
Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09

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 Mestského súdu Bratislava III, 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 mimosúdnu 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 25. novembra 2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

V roku 2025 spoločnosť zmenila svoje účtovné obdobie z hospodárskeho roka na kalendárny rok. V dôsledku tejto zmeny vykazované údaje za rok 2025 predstavujú skrátené účtovné obdobie. Účtovná závierka sa po novom zostavuje za obdobie od 1. apríla do 31. decembra.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

5. Údaje o skupine

Konečným materským podnikom a kontrolujúcou spoločnosťou Spoločnosti je Global Blue Group Holding AG, registrovaná vo Švajčiarsku. Počas finančného roka 2025 sa spoločnosť Global Blue Slovakia s.r.o. stala súčasťou skupiny Shift4 v nadväznosti na úspešnú akvizíciu spoločnosti Global Blue Group Holding AG spoločnosťou Shift4 Payments, Inc., americkým lídrom v oblasti integrovaných platobných a obchodných technológií.

Transakcia bola dokončená v júli 2025, pričom spoločnosť Shift4 získala približne 97,37 % vydaných a nesplatených akcií spoločnosti Global Blue, čím získala kontrolu nad skupinou.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.03.2025
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	148	144
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	151	144
počet vedúcich zamestnancov	17	17

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 19. marca 2026 spoločnosť Forvis Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2025.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.03.2025
Statutárny orgán:		
Konatelia	Livia Černáková Jeremy Taylor Jeremy Henderson Ross Roxane Héléne Frédérique Dufour	Livia Černáková Jeremy Taylor Jeremy Henderson Ross Roxane Héléne Frédérique Dufour

V priebehu roka 2025 neboli uskutočnené žiadne zmeny.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2025 a k 31. decembru 2026:

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) 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:

	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 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 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 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 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 audítorské 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

i) 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.

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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

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) Cudzia mena

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

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 plynie 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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2025	0	63 478	40 674	0	0	0	0	104 152
Prírastky	0	0	9 754	0	0	0	0	9 754
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025		63 478	50 428					113 906
Oprávky								
Stav k 1.4.2025	0	49 101	4 438	0	0	0	0	53 538
Prírastky		9 521	7 129	0	0	0	0	16 651
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025		58 622	11 567					70 189
Opravné položky								
Stav k 1.4.2025	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 31.12.2025								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2025	0	14 377	36 236	0	0	0	0	50 613
Stav k 31.12.2025		4 857	38 861					43 717

Spoločnosť k 31.3.2025 a k 31.12.2025 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 2024/2025 ani v roku 2025 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 1.4.2024	0	63 478	0	0	0	0	0	63 478
Prírastky	0	0	40 674	0	0	0	0	40 674
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2025		63 478	40 674					104 152
Oprávky								
Stav k 1.4.2024	0	36 404	0	0	0	0	0	36 404
Prírastky		12 696	4 438	0	0	0	0	17 134
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2025		36 404	4 438					53 539
Opravné položky								
Stav k 1.4.2024	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 31.03.2025								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2024	0	27 074	0	0	0	0	0	27 074
Stav k 31.03.2025		14 377						50 613

9. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2025	0	248 178	382 558	0	0	0	0	0	775 554
Prírastky	0	68 593	125 545	0	0	0	0	0	194 138
Úbytky	0	0	41 284	0	0	0	0	0	41 284
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025		316 771	611 637						928 408
Oprávky									
Stav k 1.4.2025	0	181 376	188 555	0	0	0	0	0	369 931
Prírastky	0	0	166 718	0	0	0	0	0	166 718
Úbytky	0	29 518	41 284	0	0	0	0	0	70 802
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025		210 894	313 990						524 883
Opravné položky									
Stav k 1.4.2025	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 31.12.2025									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2025	0	66 802	338 821	0	0	0	0	0	405 623
Stav k 31.12.2025	0	105 877	297 648						403 525

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 1.4.2024	0	417 264	382 558	0	0	0	0	0	799 823
Prírastky	0	0	253 548	0	0	0	0	0	253 548
Úbytky	0	169 086	108 730	0	0	0	0	0	277 816
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2025		248 178	527 376						775 554
Oprávky									
Stav k 1.4.2024	0	309 024	211 909	0	0	0	0	0	1 001 999
Prírastky	0	0	115 806	0	0	0	0	0	115 806
Úbytky	0	127 648	139 160	0	0	0	0	0	266 809
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2025		181 376	188 555						369 931
Opravné položky									
Stav k 1.4.2024	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 31.03.2025									
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2024	0	108 240	170 649	0	0	0	0	0	278 889
Stav k 31.03.2025	0	66 802	338 821						405 623

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 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 706 278	234	3 706 512
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 497 381	0	3 497 381
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	208 897	234	209 131
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	146 631	0	146 631
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	144 647	0	144 647
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 978	0	1 978
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 852 909	234	3 853 143

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:	3 115 896	19 533	3 135 429
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 863 824	0	2 863 824
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	252 072	45 102	271 605
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	209 138	0	209 138
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	207 160	0	207 160
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 978	0	1 978
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 325 034	19 533	3 344 567

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 31.03.2025	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2025
Dlhodobý majetok	25 855			0
Náklady daňovo uznané až po zaplacení	118 970			322 244
Rezervy	425 650		182 596	401 891
Ostatné	18 500			0
Celkom	588 975			724 134
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			24%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	123 685	0	43 823	167 508
Vplyv zmeny sadzby dane	17 669	0	-16 701	968
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/				
daňový záväzok (-) po zmene sadzby	141 354	0	27 122	168 476
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	141 354	0	27 122	168 476

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 31.12.2025	Stav k 31.03.2025
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 950	17 940
Nájomné	0	0
Poistné	15 950	15 950
Prevádzkové náklady spojené s nájomom	0	0
Predplatené cestovné výdavky	0	1 990
Spolu	15 950	17 940

Opis krátkodobého narasteneho príjmu	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.03.2025
Budúce krátkodobé výnosy, z toho:	0	1 340 889
Nahromadené príjmy poisťovacích spoločností	0	1 340 889
Spolu	0	1 340 889

IV. PASÍVA

14. 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.

15. Sociálny fond

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

Názov položky	2025	2024-2025
Začiatočný stav sociálneho fondu	32 320	26 358
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 535	5 962
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	44 855	32 320

16. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	44 855	0	0	44 855
Iné dlhodobé záväzky – odložený odvod SP		0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	44 855	0	0	44 855
Dlhodobé záväzky spolu	0	44 855	0	0	44 855
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	395 068	0	395 068
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 473	0	19 473
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	375 595	0	375 595
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 038 654	0	2 038 654
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 595 466	0	1 595 466
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	219 023	0	219 023
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	173 022	0	173 022
Daňové záväzky a dotácie	0	0	50 961	0	50 961
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	182	0	182
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 433 722	0	2 433 722

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	32 320	0	0	32 320
Iné dlhodobé záväzky – odložený odvod SP		0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	32 320	0	0	32 320
Dlhodobé záväzky spolu	0	32 320	0	0	32 320
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	705 110	0	705 110
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	106 793	0	106 793
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	598 317	0	598 317
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 692 535	0	2 692 535
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 327 083	0	2 327 083
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	191 502	0	191 502
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	145 858	0	145 858
Daňové záväzky a dotácie	0	0	18 051	0	18 051
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	10 041	0	10 041
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 397 646	0	3 397 646

17. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2025		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2025	
Dlhodobé rezervy:	15 312	0		1 044	0	14 268	
Odchodné	15 312	0		1 044	0	14 268	
Krátkodobé rezervy, z toho:	628 845	765 022		628 845	0	765 022	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	212 706	275 779		212 706	0	275 779	
Dovolenky + poistné z dovoleníek	212 706	275 779		212 706	0	275 779	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	416 139	489 243		416 140	0	489 243	
Bonusy	381 038	253 330		381 038	0	253 330	
Ekonomické služby + Audit	30 903	17 900		30 903	0	17 900	
Ostatné rezervy	120 000	0		0	0	120 000	
Externý pracovníci. Cafeteria	4 199	9 176		4 199	0	9 175	
Rezervy spolu	644 157	765 022		629 890	0	779 290	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2025
Dlhodobé rezervy:	17 477	0	2 165	0	15 312
Odchodné	17 477	0	2 165	0	15 312
Krátkodobé rezervy, z toho:	661 103	628 845	523 103	0	628 845
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	107 839	212 706	107 839	0	212 706
Dovolenky + poistné z dovoleníek	107 839	212 706	107 839	0	212 706
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	553 264	416 139	553 264	0	416 139
Bonusy	386 025	381 038	368 025	0	381 038
Ekonomické služby + Audit	34 837	30 903	34 837	0	30 903
Ostatné rezervy	120 000	0	120 000	0	120 000
Externý pracovníci. Cafeteria	12 402	4 199	12 402	0	4 199
Rezervy spolu	678 580	628 845	525 267	0	644 157

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 31.12.2025	k 31.03.2025
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 537 031	2 327 083
Global Blue Acquisition B.V.	EUR	7.32	Na požiadanie	1 537 031	2 327 083
Spolu				1 537 031	2 327 083

Pri prijatých pôžičkách sa jedná o spriaznené strany. Pôžička sa čerpá pre potreby prevádzkového charakteru a je nezabezpečená. Úrok k 31. decembru 2025 je 7.32% 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	2025	2024-2025
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 167 064	11 087 655
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat celkom	9 167 064	11 087 655

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	
	2025	2024-25	2025	2024-25	2025	2024-25	2025	2024-25
Slovensko	64 738	68 905	0	0	0	0	64 254	68 905
Európska únia	0	0	0	0	0	0	0	0
Tretie krajiny	0	0	8 709 887	10 570 090	388 622	448 918	9 098 509	11 019 008
Spolu	68 738	68 905	8 709 887	10 570 090	388 622	448 918	9 098 509	11 087 913

Oblasť odbytu	Sprostredkovanie, fix. a var. popl. za faktúry		Spravovanie príjmov		Provízie		Spolu	
	2024-25	2023-24	2024-25	2023-24	2024-25	2023-24	2024-25	2023-24
Slovensko	68 905	64 254	0	0	0	0	64 254	64 254
Európska únia	0	0	0	0	0	0	0	0
Tretie krajiny	0	0	10 570 090	9 133 742	448 918	467 757	11 019 008	9 601 499
Spolu	68 905	64 254	10 570 090	9 133 742	448 918	467 757	11 087 913	9 665 753

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	2025	2024-2025
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 385	85 510
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	2 385	85 510
Finančné výnosy, z toho:	3 771	7 149
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3 771</i>	<i>7 149</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	0	0

VII. NÁKLADY

18. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2025	2024-2025
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 692 109	4 006 837
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 589</i>	<i>29 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 589	29 500
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>3 687 520</i>	<i>3 977 337</i>
Opravy a údržba	13 486	23 001
Doprava – cestovné náklady a diéty	47 332	43 294
Leasing	45 796	44 022
Nájomné kancelárie a archivácia dokumentov	273 953	378 157
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	46 193	110 730
Náklady na IT	40 326	68 571
Náklady na telekomunikačné služby	16 968	24 370
Poplatky platené Skupine	68 738	107 721
Poplatky platené za prepravu dokumentov	644 536	798 881
Personálny leasing	0	0
Náklady na reprezentáciu	168 380	199 620
Náklady na spracovanie - Outsourcing India	905 447	1 025 821
Upratovanie a ostatné kancelárske služby	383 777	142 059
Poštovné za obálky a za bankové šeky pre turistov	963 736	938 735
Nábor pracovníkov	6 269	41 535
Taxi, preprava osôb, parkovné	21 398	601
Vzdelávanie a školenie	11 145	13 229
Ostatné	21 038	16 991
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 483 428	6 483 428
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	309 226	420 807
Osobné náklady	4 567 622	5 367 332
Dane a poplatky	3 124	1 040
Odpisy	171 699	229 457
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného	0	1 598
Opravné položky k pohľadávkam	-19 146	18 500
Manká a škody	3 438	2 410
Odpis pohľadávky	430	735
Ostatné	76 505	441 548
Finančné náklady, z toho:	106 668	90 563
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>35 143</i>	<i>1 054</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>71 525</i>	<i>89 509</i>
Nákladové úroky	70 734	88 558
Poplatky banke	791	951

19. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024-2025
Osobné náklady, z toho:	4 567 622	5 367 332
Mzdy	3 008 763	3 677 732
Ostatné náklady na závislú činnosť	393 062	409 974
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	1 165 797	1 279 626
Sociálne a zdravotné poistenie – bonusy a dovolenky rezerva	0	0

20. Dane

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

Názov položky	2025			2024-2025		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	263 410			599 486		
teoretická daň		55 316	21%		125 892	21%
Daňovo neuznané náklady	351 261	100 812	28,7%	220 100	46 221	28,7%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanvej 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	
Spolu		156 128	28,7%		125 339	28,7%
Splatná daň z príjmov		156 128	21,5%		129 021	21,5%
Odložená daň z príjmov		-27 122	7,2%		43 092	7,2%%
Celková daň z príjmov		129 006	28,7%		172 113	28,7%

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. decembri 2025 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. decembru 2025.

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 31.12.2025	Stav k 31.03.2025
Nákup majetku	Global Blue Group	0	0
Predaj zásob	Global Blue Group	0	0
Nákup služieb	Global Blue Group	68 429	31 321
Predaj služieb	Global Blue Group	9 101 492	11 019 008
Úroky z úveru	Global Blue Group	68 869	88 558

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		Stav k 31.12.2025	Stav k 31.03.2025
Závazky z obchodného styku	Global Blue Group	17 199	21 273
Pohľadávky z obchodného styku	Global Blue Group	3 497 538	2 863 117
Prijaté pôžičky	Global Blue Acquisition B.V.	1 537 031	2 327 083
Náklady budúcich období	Global Blue Group	0	0

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 1.4.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
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	2 490 558	0	-849 325	-1 641 232	1
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 068 606	0	0	2 068 606	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	427 374	134 404	0	- 427 374	134 404
Vlastné imanie spolu	1 791 628	0	-849 325	0	1 076 707

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2025
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	2 490 558	0	0	0	2 490 558
Neuhrazená strata minulých rokov	1 603 322	0	0	-465 283	-2 068 606
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-465 283	0	286 020	465 283	427 374
Vlastné imanie spolu	1 368 619	0	286 020	0	1 650 275

Základné imanie Spoločnosti je splatené v plnej výške.

Jediný spoločník disponuje celým podielom na základnom imaní v hodnote 856 639 EUR (2024/25: 856 639 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci hospodársky rok 2024-2025

Štatutárny orgán schválil rozdelenie zisku za hospodársky rok 2024-2025 vo výške 427 373 EUR nasledovne:

Názov položky	2024-2025
Vyplatenie dividendy jedinému spoločníkovi	427 373
Spolu	427 373

3. Rozdelenie zisku za bežný hospodársky rok 2025

Štatutárny orgán do zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nerozhodol o rozdelení zisku za hospodársky rok 2025.