

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Global Blue Slovakia s. r. o.
Prievozska 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 21. októbra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2021 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 2020 do 31. marca 2021.

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 závierka skupiny je prístupná verejnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.03.2021	k 31.03.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	235
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	101	264
počet vedúcich zamestnancov	9	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. marca 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. marca 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Štatutárny orgán:		
Konatelia	Lívia Černáková Jeremy Taylor Jeremy Henderson Ross Loic Jenouvrier	Lívia Černáková Jeremy Taylor Jeremy Henderson Ross Loic Jenouvrier

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2020 a k 31. marcu 2021:

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

Počas roka 2020/2021 nenastali žiadne zmeny spoločníkov spoločnosti Global Blue Slovakia s.r.o..

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Global Blue, ako celosvetovo pôsobiacu skupinu, samozrejme ovplyvňujú krízy v oblasti verejného zdravia, ako je práve prebiehajúca globálna pandémie súvisiaca s COVID-19.

Prepuknutie tejto pandémie do značnej miery zvýšilo ekonomickú neistotu nielen v oblasti dopytu. Okrem toho, snahy verejnej správy aj súkromného sektoru o zníženie prenosu COVID-19 ako napríklad uvalenie reštrikcií v oblasti cestovania alebo nariadenie práce z domova, nepriaznivo ovplyvnili chod skupiny.

COVID-19 ovplyvnil a zrejme ešte ovplyvní ekonomiky postihnutých krajín v širšom zmysle, napríklad v súvislosti s ekonomickým rastom, fungovaním finančných a kapitálových trhov, výkyvmi v menových kurzoch a úrokových sadzbách. Jedným z konkrétnych príkladov je zvýšenie nestálosti globálnych kapitálových trhov, čo viedlo k nárastu ceny kapitálu a teda negatívne ovplyvnilo jeho dostupnosť.

Nakoľko v niektorých častiach sveta sa ekonomiky znova otvárajú, stáva sa zaistenie bezpečnosti na pracovisku absolútnou prioritou Spoločnosti.

S ohľadom na rýchlosť, s akou sa situácia okolo COVID-19 vyvíja, ako aj na neistotu ohľadom dĺžky jej trvania, alebo časom potrebným na následnú obnovu, Spoločnosť v tejto chvíli nedokáže predvídať rozsah, v akom pandémie ovplyvní jej výsledky podnikania alebo finančné podmienky.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 neprevyšuje 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) neprevyšuje 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
<i>Stroje prístroje a zariadenia</i>	4	Lineárna	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR	Rôzna	Jednorázový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri 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 dovolení, rezervu na ekonomické služby, rezervu na audítorské služby. Rezervy Spoločnosť vytvára na základe zmlúv a na základe mzdových prepočtov podľa priemeru.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a 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.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2019	0	373 118	901 923	0	0	0	0	0	1 275 041
Prírastky	0	192 216	108 993	0	0	0	0	0	301 209
Úbytky	0	0	20 714	0	0	0	0	0	20 714
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	565 334	990 202	0	0	0	0	0	1 555 536
Oprávky									
Stav k 1.4.2019	0	81 875	615 434	0	0	0	0	0	697 309
Prírastky	0	26 835	145 509	0	0	0	0	0	172 344
Úbytky	0	0	20 714	0	0	0	0	0	20 714
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	108 710	740 229	0	0	0	0	0	848 939
Opravné položky									
Stav k 1.4.2019	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 31.03.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2019	0	291 243	286 489	0	0	0	0	0	577 732
Stav k 31.03.2020	0	456 624	249 973	0	0	0	0	0	706 597

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

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.4.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 371	15 044	14 045	0	4 370
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 371	15 044	14 045	0	4 370
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 371	15 044	14 045	0	4 370

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 925	5 640	4 980	214	3 371
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 925	5 640	4 980	214	3 371
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 925	5 640	4 980	214	3 371

Tvorba opravnej položky bola na základe predpokladu nezaplatenia pohľadávok, ktoré sú viac ako 360 dní po splatnosti. Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 808 657	9 439	1 818 096
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 660 908	0	1 660 908
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	147 749	9 439	157 188
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	487 251	0	487 251
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	323 775	0	323 775
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	163 476	0	163 476
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 295 908	9 439	2 305 347

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:	2 826 857	83 315	2 910 172
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 661 241	0	2 661 241
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	165 616	83 315	248 931
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	825 872	0	825 872
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	646 227	0	646 227
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	179 645	0	179 645
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 652 729	83 315	3 736 044

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

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2021
Dlhodobý majetok	14 558	0	29 115	43 673
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	261 712	0	-232 268	29 444
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	6 198	0	-740	5 458
Celkom	282 468	0	-203 893	78 575
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	59 318	0	-42 817	16 501
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	59 318	0	-42 817	16 501
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	59 318	0	-42 817	16 501

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	157 253	162 801
Nájomné	99 389	135 705
Poistné	13 809	18 035
Prevádzkové náklady spojené s nájmom, profesia, IT podpora	44 055	9 061
Spolu	157 253	162 801
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 507	0
Nevyfakturované tržby v rámci skupiny	14 507	0
Spolu	14 507	0

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	2020-2021	2019-2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 190	18 764
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 585	20 319
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 585	20 319
Čerpanie sociálneho fondu	11 145	20 893
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 630	18 190

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2021:

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	19 630	0	0	19 630
Záväzky zo sociálneho fondu	0	19 630	0	0	19 630
Dlhodobé záväzky spolu	0	19 630	0	0	19 630
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	252 131	1 428	253 559
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	145 693	0	145 693
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	106 438	1 428	107 866
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 379 454	0	1 379 454
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	952 537	0	952 537
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	102 588	0	102 588
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	301 150	0	301 150
Daňové záväzky a dotácie	0	0	21 943	0	21 943
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 236	0	1 236
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 631 585	1 428	1 633 013

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	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	18 190	0	0	18 190
Závazky zo sociálneho fondu	0	18 190	0	0	18 190
Dlhodobé záväzky spolu	0	18 190	0	0	18 190
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	679 295	8 450	687 745
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	381 102	0	381 102
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	298 193	8 450	306 643
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 471 451	0	2 471 451
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 970 608	0	1 970 608
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	235 540	0	235 540
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	143 693	0	143 693
Daňové záväzky a dotácie	0	0	109 036	0	109 036
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	12 574	0	12 574
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 150 746	8 450	3 159 196

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020/21 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.03.2021
	1.4.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	450 792	153 176	409 583	41 208	153 176
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	167 538	123,732	167 538	0	123,732
Dovolenky + poistné z dovoleníek	167 538	123,732	167 538	0	123,732
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	283 254	29 444	242 045	41 208	29 444
Bonusy	244 368	0	203 160	41 208	0
Ekonomické služby + Audit	19 625	17 470	19 625	0	17 470
Externý pracovníci + IC poplatky+Cafeteria	19 260	11 974	19 260	0	11 974
Rezervy spolu	450 792	153 176	409 583	41 208	153 176

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.4.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.03.2020
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	462 760	450 792	462 760	0	450 792
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>135 980</i>	<i>167 538</i>	<i>135 980</i>	<i>0</i>	<i>167 538</i>
<i>Dovolenky + poisťné z dovolení</i>	<i>135 980</i>	<i>167 538</i>	<i>135 980</i>	<i>0</i>	<i>167 538</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>326 780</i>	<i>283 254</i>	<i>326 780</i>	<i>0</i>	<i>283 254</i>
<i>Bonusy</i>	<i>151 798</i>	<i>244 368</i>	<i>151 798</i>	<i>0</i>	<i>244 368</i>
<i>Ekonomické služby + Audit</i>	<i>19 410</i>	<i>19 625</i>	<i>19 410</i>	<i>0</i>	<i>19 625</i>
<i>Externý pracovníci + IC poplatky</i>	<i>155 572</i>	<i>19 260</i>	<i>155 572</i>	<i>0</i>	<i>19 260</i>
Rezervy spolu	462 760	450 792	462 760	0	450 792

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 31.03.2021	k 31.03.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				952 537	1 970 608
Global Blue Acquisition B.V.	EUR	2.05	Na požiadanie	952 537	1 970 608
Spolu				952 537	1 970 608

Pri prijatých pôžičkách sa jedná o spriaznené strany. Pôžička sa čerpá pre potreby prevádzkového charakteru a je nezabezpečená. Úrok k 31. marcu 2021 je 2.05% 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	2020-2021	2019-2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	5,618,390	12,339,059
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5,618,390	12,339,059
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	18,533
Čistý obrat celkom	5,618,390	12,357,592

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	
	2020-21	2019-20	2020-21	2019-20	2020-21	2019-20	2020-21	2019-20
Slovensko	10 468	115 313	0	0	0	0	10 468	115 313
Európska únia	0	0	0	0	0	0	0	0
Tretie krajiny	0	0	5 305 538	11 623 417	302 384	600 328	5 607 922	12 223 746
Spolu	10 468	115 313	5 305 538	11 623 417	302 384	600 328	5 618 390	12 339 059

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	2020-2021	2019-2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	61 520	97 573
Predaj materiálu	0	18 533
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z dotácií	34 477	75 984
Ostatné	27 043	3 056
Finančné výnosy, z toho:	1 991	27 234
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 977</i>	<i>27 234</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	88	2 123
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>14</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	14	0
Ostatné	0	0

VII. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020-2021	2019-2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 699 616	5 635 479
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 217</i>	<i>11 180</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 217	11 180
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>1 678 399</i>	<i>5 624 299</i>
Opravy a údržba	10 492	20 540
Doprava – cestovné náklady a diéty	465	138 201
Leasing	42 932	41 018
Nájomné kancelárie a archivácia dokumentov	657 808	783 963
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	66 737	85 541
Náklady na IT	31 095	71 810
Náklady na telekomunikačné služby	43 770	268 049
Poplatky platené Skupine	158 398	262 049
Poplatky platené za prepravu dokumentov	230 106	1 386 532
Personálny leasing	0	164
Náklady na reprezentáciu	22 290	135 058
Náklady na spracovanie - Outsourcing India	75 530	1 407 575
Upratovanie a ostatné kancelárske služby	221 701	246 733
Poštovné za obálky a za bankové šeky pre turistov	108 819	615 341
Nábor pracovníkov	4 707	80 156
Taxi, preprava osôb, parkovné	-128	5 882
Vzdelávanie a školenie	3 664	62 639
Ostatné	16	13 048
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	153 264	104 152
Predaj materiálu a majetku	0	23 922
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	92 638	869
ECHOZ – náhrada za nevyčerpané voľno	11 616	14 924
Poistenie (zamestnanci, majetok, preprava)	47 184	60 560
Odpis pohľadávky	269	214
Opravné položky k pohľadávkam	999	445
Manká a škody	558	1 905
Ostatné	0	1 313
Finančné náklady, z toho:	33 359	75 695
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>441</i>	<i>3 195</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>32 918</i>	<i>72 500</i>
Nákladové úroky	32 194	71 361
Poplatky banke	724	1 139

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020-2021	2019-2020
Osobné náklady, z toho:	3 525 838	5 667 180
Mzdy	2,203,094	3 974 279
Ostatné náklady na závislú činnosť	511 388	334 450
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	779 225	1 330 768
Sociálne a zdravotné poistenie – bonusy a dovolenky rezerva	32 131	27 683

3. Dane

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

Názov položky	2020-2021			2019-2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	29 862			379 663		
teoretická daň		6 271	21%		79 729	21%
Daňovo neuznané náklady	174 028	36 546	122%	230 492	48 498	13%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		42 817	143%		128 227	34%
Splatná daň z príjmov		0			117 697	31%
Odložená daň z príjmov		42 817	143%		10 530	3%
Celková daň z príjmov		42 817	143%		128 227	34%

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 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok končiaci k 31. marcu 2021.

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 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Nákup majetku	Global Blue Group	0	52 762
Predaj zásob	Global Blue Group	0	18 533
Nákup služieb	Global Blue Group	158 398	262 049
Predaj služieb	Global Blue Group	5 305 538	12 223 746

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Závazky z obchodného styku	Global Blue Group	145 693	381 102
Pohľadávky z obchodného styku	Global Blue Group	1 660 908	2 661 241
Prijaté pôžičky	Global Blue Acquisition B.V.	952 537	1 970 608

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 1.4.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2021
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	357 360			251 436	608 797
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	251 436	-12 957	0	-251 436	-12 957
Vlastné imanie spolu	1 551 099	0	0	0	1 538 143

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2020
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	1	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	382 993			-25 633	357 360
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-25 633	251 436	0	25 633	251 436
Vlastné imanie spolu	1 299 663	251 436	0	0	1 551 099

Základné imanie Spoločnosti je splatené v plnej výške.

Jediný spoločník disponuje celým podielom na základnom imaní v hodnote 856 638 EUR (2019/20: 856 638 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci hospodársky rok 2019-2020

Štatutárny orgán schválil rozdelenie zisku za hospodársky rok 2019-2020 vo výške 251 436 EUR nasledovne:

Názov položky	2019-2020
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	251 436
Spolu	251 436

3. Rozdelenie straty za bežný hospodársky rok 2020-2021

Štatutárny orgán do zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nerozhodol o rozdelení straty za hospodársky rok 2020/21.

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	2020-2021	2019-2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	29 860	379 663
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	157 663	185 212
Odpis zásob	558	2 994
Odpis pohľadávky	269	214
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	999	446
Zmena stavu rezerv	-297 616	-11 968
Úrokové náklady (netto)	32 180	71 361
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	92 638	10 055
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	16 551	637 977
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 429 079	130 190
Úbytok (prírastok) zásob	-558	18 969
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 487 183	200 047
Prevádzkové peňažné toky	-42 111	987 183
Názov položky	2020-2021	2019-2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-42 111	987 183
Zaplatené úroky	-32 194	-71 361
Prijaté úroky	14	0
Zaplatená daň z príjmov	-79 646	5 362
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-153 937	921 184
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-325 633
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-325 633
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-153 937	595 551
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	617 461	21 910
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	463 524	617 461