

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

EOS KSI Slovensko, s. r. o.
 Prievozská 2
 Bratislava – mestská časť Ružinov
 821 09

Spoločnosť EOS KSI Slovensko, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 11. júna 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 13. augusta 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 15294/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 724 803. Spoločnosť zmenila s účinnosťou od 1. januára 2006 obchodné meno z Kasolvenzia Slovensko, s. r. o. na EOS KSI Slovensko, s.r.o. Spoločnosť zmenila od 1. novembra 2023 sídlo na Prievozská 2, 821 09 Bratislava.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- faktoring a forfaiting,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2023-24 | 2022-23 |
|---|---------|---------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 121 | 123 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 120 | 120 |
| Z toho: počet vedúcich zamestnancov | 8 | 8 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 29. februáru 2024 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. marca 2023 do 29. februára 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 28. februáru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12. mája 2023.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 28. februáru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 28. februáru 2023 bola uložená do registra účtovných zvierok 31. augusta 2023. Výročná správa k 28. februáru 2023 bola uložená do registra účtovných zvierok 29. februára 2024.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 12. mája 2023 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. marca 2023 do 29. februára 2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Ing. Peter Dvornák
 Ing. Karel Šmerák, CFA

Prokúra Martin Borský

Dozorná rada Philipp Schümann
 Sergej Sonnenberg
 Carsten Tidow

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 29. februáru 2024 spoločnosti je takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|--|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| EOS International Beteiligungs-Verwaltungsgesellschaft mbH | 500 000 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 500 000 | 100 | 100 | - |

D. INFORMÁCIE O SKUPINE

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Otto (GmbH & Co KG), Werner-Otto-Str. 1-7, 22179 Hamburg. Konsolidovanú účtovnú zvierku je možné obdržať priamo v sídle spoločnosti Otto (GmbH & Co KG).

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má 99 % podiel na hlasovacích právach v účtovnej jednotke EOS Slovensko Investment LC, s.r.o. (pozri časť F.2)

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Účtovná jednotka Otto (GmbH & Co KG), Werner-Otto-Str. 1-7, 22179 Hamburg zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú zvierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej zvierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky****Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej zvierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 4-7 | lineárna | 14,29-25 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12 | lineárna | 8,3 až 12,5 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | lineárna | 16 až 30 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D(h). Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

(d) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázani opravnéj položky.

(i) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnéj rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

(j) 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.

(k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – *Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka*.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

(n) Prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(o) Prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už nepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

(r) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023 - 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 2 4 8 0 3

DIČ 2 0 2 0 2 2 8 3 2 0

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. marca 2023 do 29. februára 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. marca 2022 do 28. februára 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky obstarávacej ceny.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. marca 2023 do 29. februára 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. marca 2022 do 28. februára 2023 je uvedený v tabuľke na stranách 20 a 21.

Dcérska spoločnosť EOS Slovensko Investment LC, s.r.o. bola založená 14. februára 2013 a do obchodného registra bola zapísaná 20. februára 2013. Dcérska spoločnosť EOS Slovensko Finance, s.r.o. bola založená 30. októbra 2017 a do obchodného registra bola zapísaná 10. novembra 2017. Spoločníkmi spoločnosti EOS Slovensko Investment LC, s.r.o. sú EOS KSI Slovensko, s.r.o. (podiel na základnom imaní vo výške 132 252 EUR) a EOS International Beteiligungs-Verwaltungsgesellschaft GmbH (podiel na základnom imaní vo výške 750 EUR). Spoločníkmi EOS Slovensko Finance, s.r.o. sú EOS KSI Slovensko, s.r.o. (podiel na základom imaní vo výške 237 700 EUR) a EOS International Beteiligungs-Verwaltungsgesellschaft GmbH (podiel na základnom imaní vo výške 450 000 EUR).

Výška vlastného imania k 29. februáru 2024 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiacie k 29. februáru 2024 dcérskych podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie (2023 - 24) | | | | |
|--|---|---|---|--|---|
| | Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| EOS Slovensko Investment LC, s.r.o. | 99,44 | 99,44 | 354 234 | -64 038 | 132 252 |
| EOS Slovensko Finance | 34,56 | 34,56 | 1 235 374 | 124 017 | 237 700 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | 369 952 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Výška vlastného imania k 28. februáru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiacie k 28. februáru 2023 dcérskych podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Predchádzajúce účtovné obdobie (2022 - 23) | | | | | |
|--|-------|-------|---|--|---|
| | | | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| EOS Slovensko Investment LC, s.r.o. | 99,44 | 99,44 | 418 272 | 83 359 | 132 252 |
| EOS Slovensko Finance | 34,56 | 34,56 | 1 465 016 | 353 659 | 237 700 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | 369 952 |

EOS KSI Slovensko, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
 29.2.2024

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávký/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|----------------|----------------|----------|------------------|-------------------------|---------------|----------------|----------|----------------|-----------------|------------------|
| | 1.3.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 29.2.2024 | 1.3.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 29.2.2024 | 28.02.2023 | 29.2.2024 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 208 697 | 0 | 0 | 0 | 208 697 | 134 881 | 19 257 | 0 | 0 | 154 138 | 73 816 | 54 559 |
| Oceniťelné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 208 697 | 0 | 0 | 0 | 208 697 | 134 881 | 19 257 | 0 | 0 | 154 138 | 73 816 | 54 559 |
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 0 | 58 243 | 0 | 0 | 58 243 | 0 | 405 | 0 | 0 | 405 | 0 | 57 838 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 1 037 870 | 796 387 | 522 785 | 0 | 1 311 472 | 921 550 | 66 854 | 511 860 | 0 | 476 544 | 116 320 | 834 928 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 1 037 870 | 854 630 | 522 785 | 0 | 1 369 715 | 921 550 | 67 259 | 511 860 | 0 | 476 949 | 116 320 | 892 766 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 369 952 | 0 | 0 | 0 | 369 952 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 369 952 | 369 952 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 369 952 | 0 | 0 | 0 | 369 952 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 369 952 | 369 952 |
| Neobežný majetok spolu | 1 616 519 | 854 630 | 522 785 | 0 | 1 948 364 | 1 056 431 | 86 516 | 511 860 | 0 | 631 087 | 560 088 | 1 317 277 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
| ICČ | 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 | | |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

EOS KSI Slovensko, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
 28.2.2023

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|----------------|----------|----------|------------------|-------------------------|---------------|----------|----------|------------------|-----------------|----------------|
| | 1.3.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 28.2.2023 | 1.3.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 28.2.2023 | 28.02.2022 | 28.2.2023 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 131 671 | 77 026 | 0 | 0 | 208 697 | 131 671 | 3 210 | 0 | 0 | 134 881 | 0 | 73 816 |
| Oceniteľné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 131 671 | 77 026 | 0 | 0 | 208 697 | 131 671 | 3 210 | 0 | 0 | 134 881 | 0 | 73 816 |
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | 957 990 | 79 880 | 0 | 0 | 1 037 870 | 859 771 | 61 779 | 0 | 0 | 921 550 | 98 219 | 116 320 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 957 990 | 79 880 | 0 | 0 | 1 037 870 | 859 771 | 61 779 | 0 | 0 | 921 550 | 98 219 | 116 320 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 369 952 | 0 | 0 | 0 | 369 952 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 369 952 | 369 952 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 369 952 | 0 | 0 | 0 | 369 952 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 369 952 | 369 952 |
| Neobežný majetok spolu | 1 459 613 | 156 906 | 0 | 0 | 1 616 519 | 991 442 | 64 989 | 0 | 0 | 1 056 431 | 468 171 | 560 088 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| DlČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 | 0 | |
| | IČO | 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 | | | |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.3.2023 | Tvorba (zvýšenie) | Zúčtovanie (použitie) | Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku | Stav k 29.2.2024 |
|---|----------------------|----------------------|--------------------------|--|---------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 25 587 | 0 | 25 587 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné 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 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | <u>25 587</u> | <u>0</u> | <u>25 587</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 29.2.2024 | 28.2.2023 |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 2 874 996 | 55 135 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | <u>54 577 182</u> | <u>62 246 158</u> |
| Spolu | <u>57 452 178</u> | <u>62 301 293</u> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 29. 2. 2024 | 28. 2. 2023 |
|---|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 0 | 1 119 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 251 047 | 437 600 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 251 047 | 438 719 |

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 29.2.2024 | 28.2.2023 |
|--|---------------|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 49 660 | 25 647 |
| Pohľadávkové data | 9 375 | 9 375 |
| Antivírus | 0 | 4 548 |
| Registračný poplatok | 0 | 3 000 |
| Prístup do databázy | 674 | 2 674 |
| Frama prúžky | 1 747 | 1703 |
| Členský príspevok | 0 | 2 083 |
| Nájomné | 6 300 | 0 |
| Licenčné poplatky/software | 28 351 | 0 |
| Ostatné | 3 213 | 2 264 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Spolu | 49 660 | 25 647 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 29.2.2024 | 28.2.2023 |
|--|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 15 716 | 19 926 |
| – odpočítateľné | 25 587 | 25 587 |
| – zdaniteľné | -9 871 | -5 661 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 503 323 | 1 116 006 |
| – odpočítateľné | 503 323 | 1 116 006 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 108 998 | 238 546 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 108 998 | 238 546 |
| Zaučtovaná ako zníženie / (zvýšenie) nákladov | -129 548 | -756 231 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaučtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2023-24) | | | | Stav k 29.02.2024 f |
|---|-------------------------------------|----------------|------------------|---------------|---------------------------|
| | Stav k 01.03.2024 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 280 738 | 524 753 | 1 085 738 | 0 | 719 753 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 174 487 | 224 013 | 174 487 | 0 | 224 013 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 174 487 | 224 013 | 174 487 | 0 | 224 013 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Odmeny pracovníkom | 725 000 | 180 000 | 530 000 | 0 | 375 000 |
| Odhadované súdne poplatky | 102 645 | 37 300 | 102 645 | | 37 300 |
| Preplatky | 78 000 | 50 000 | 78 000 | 0 | 50 000 |
| Rezerva na exekučné poplatky | 70 000 | 16 900 | 70 000 | 0 | 16 900 |
| Rezerva na overenie účtovnej zvierky | 11 340 | 11 340 | 11 340 | 0 | 11 340 |
| Iné | 119 266 | 5 200 | 119 266 | 0 | 5 200 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 1 106 251 | 300 740 | 911 251 | 0 | 495 740 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022-23) | | | | |
|---|--|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 01.03.2022 | | | | k 28.02.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 502 918 | 1 202 738 | 1 274 918 | 150 000 | 1 280 738 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 207 761 | 174 487 | 207 761 | 0 | 174 487 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 207 761 | 174 487 | 207 761 | 0 | 174 487 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Odmeny pracovníkom | 630 000 | 725 000 | 630 000 | 0 | 725 000 |
| Odhadované súdne poplatky | 280 000 | 102 645 | 130 000 | 150 000 | 102 645 |
| Preplatky | 261 000 | 0 | 183 000 | 0 | 78 000 |
| Rezerva na exekučné poplatky | 50 000 | 70 000 | 50 000 | 0 | 70 000 |
| Rezerva na overenie účtovnej | 11 340 | 11 340 | 11 340 | 0 | 11 340 |
| Iné | 62 817 | 119 266 | 62 817 | 0 | 119 266 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 1 295 157 | 1 028 251 | 1 067 157 | 150 000 | 1 106 251 |

3. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti k 29. februáru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 29.2.2024 | 28.2.2023 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 14 242 | 0 |
| Závazky v lehote splatnosti | 49 713 095 | 50 564 196 |
| | 49 727 337 | 50 564 196 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 29. februáru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 77 374 | 77 374 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 1 227 732 | 1 227 732 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 48 068 902 | 48 068 902 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 184 993 | 184 993 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 140 246 | 140 246 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 28 090 | 28 090 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 49 727 337 | 49 727 337 | 0 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 28. februáru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|-------------------|-------------------|-------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 49 622 | 49 622 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 2 818 153 | 2 818 153 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 47 141 101 | 47 141 101 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 176 473 | 176 473 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 129 325 | 129 325 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 248 923 | 248 923 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 599 | 599 | 0 | 0 |
| | 50 564 196 | 50 564 196 | 0 | 0 |

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 29.2.2024 | 28.2.2023 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 12 213 | 29 356 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 41 929 | 38 379 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>41 929</i> | <i>38 379</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>47 576</i> | <i>55 522</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 6 566 | 12 213 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

5. Informácie o pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 29.02.2024 | Suma istiny v eurách k 29.02.2024 | Suma istiny v príslušnej mene k 28.02.2023 |
|---------------------------------|------|------------------|---------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| EOS Finance | EUR | 4,26% | n/a | 48 068 902 | 48 068 902 | 47 141 101 |
| Krátkodobé pôžičky spolu | | | | 48 068 902 | 48 068 902 | 47 141 101 |

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 29.2.2024 | 28.2.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Po splatnosti | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka | 48 068 902 | 47 141 101 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | 48 068 902 | 47 141 101 |

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony**

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2023-2024 | 2022-2023 |
|----------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Služby | | |
| Provízie | 586 209 | 681 325 |
| Právne úkony | 267 685 | 322 926 |
| Ostatné služby | 164 569 | 148 360 |
| Spolu | 1 018 463 | 1 152 611 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2022-23 | 2022-23 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 20 815 137 | 20 473 847 |
| Výnosy z vymáhania odpísaných pohľadávok | 20 814 370 | 20 470 025 |
| Iné | 767 | 3 822 |
| Finančné výnosy, z toho: | 122 345 | 315 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>111</i> | <i>309</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 111 | 309 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>122 234</i> | <i>6</i> |
| Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek | 122 224 | 0 |
| Výnosové úroky | 0 | 6 |
| Ostatné finančné výnosy | 10 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

3. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| Krajina | Výrobky, tovary a služby | 2023-2024 EUR | 2022-2023 EUR |
|----------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Slovenská republika | Provízie | 534 205 | 645 234 |
| | Ostatné služby | 29 085 | 31 635 |
| | Právne úkony | 265 906 | 317 082 |
| | Výnosy z odpísaných pohľadávok | 20 814 370 | 20 470 025 |
| | Spolu | 21 643 566 | 21 463 976 |
| Česká republika | Provízie | 37 275 | 27 585 |
| | Ostatné služby | 500 | 0 |
| | Právne úkony | 1 192 | 3 735 |
| | Spolu | 38 967 | 31 320 |
| SRN | Provízie | 39 571 | 23 677 |
| | Ostatné služby | 0 | 0 |
| | Právne úkony | 0 | 0 |
| | Spolu | 39 571 | 23 677 |
| Iné | Provízie | 110 143 | 101 554 |
| | Ostatné služby | 0 | 0 |
| | Právne úkony | 587 | 2 109 |
| | Ostatné výnosy | 0 | 0 |
| | Spolu | 110 730 | 103 663 |
| Spolu | Provízie | 721 194 | 798 050 |
| | Ostatné služby | 29 585 | 31 635 |
| | Právne úkony | 267 685 | 322 926 |
| | Výnosy z odpísaných pohľadávok | 20 814 370 | 20 470 025 |
| | Ostatné výnosy | 0 | 0 |
| | Spolu | 21 832 834 | 21 622 636 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

| | 2023-24 | 2022-23 |
|---|----------------------|----------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 3 059 730 | 3 038 452 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>21 335</i> | <i>23 315</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky | 21 335 | 23 315 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| Súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>3 038 395</i> | <i>3 015 137</i> |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 727 009 | 1 046 122 |
| Nákup licencií, IT náklady | 521 878 | 217 413 |
| Nájomné | 418 319 | 317 839 |
| Obchodné konzultanstvo | 311 375 | 421 724 |
| Poštovné, kuriérske služby | 181 477 | 154 940 |
| Služby sesterských spoločností | 158 537 | 112 187 |
| Telefón a internet | 144 934 | 114 563 |
| Poplatky za vymáhanie pohľadávok | 130 614 | 123 230 |
| Náklady na sťahovanie | 74 656 | 136 966 |
| Školenia | 73 886 | 63 966 |
| Marketingové náklady | 70 052 | 61 976 |
| Reprezentačné | 63 003 | 57 566 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 27 812 | 14 402 |
| Mzdová agenda a personálny lízing | 21 842 | 24 801 |
| Oprava, údržba | 21 007 | 20 823 |
| Cestovné | 20 398 | 11 511 |
| Ostatné | 71 616 | 115 108 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 4 345 249 | 5 318 944 |
| Odpis pohľadávok | 4 046 597 | 4 988 655 |
| Neuplatnený podiel DPH | 294 450 | 328 419 |
| Iné | 4 202 | 1 870 |
| Finančné náklady, z toho: | 2 227 800 | 1 192 278 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>7 504</i> | <i>4 616</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>2 220 296</i> | <i>1 187 662</i> |
| Nákladové úroky | 2 121 362 | 1 068 689 |
| Bankové poplatky | 62 823 | 64 643 |
| Poistenie | 36 111 | 54 330 |

2. Osobné náklady

| | 2023-2024 | 2022-2023 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 3 247 179 | 3 372 538 |
| Sociálne poistenie | 1 021 688 | 922 332 |
| Zdravotné poistenie | 376 535 | 340 206 |
| Sociálne zabezpečenie | 281 300 | 260 319 |
| Spolu | <u>4 926 702</u> | <u>4 895 395</u> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2023-24 | | | 2022-23 | | |
|--|-------------|------------------|----------------|-------------|------------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 5 268 269 | | 100,00 % | 9 072 745 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 1 106 336 | 21,00 % | | 1 905 276 | 21,00 % |
| | | 0 | | | 0 | |
| Daňovo neuznané náklady | 865 224 | 181 697 | 3,45 % | 1 212 198 | 254 562 | 2,81 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 235 198 | -259 392 | -4,92 % | -4 717 262 | -990 625 | -10,92 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Iné | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 4 898 295 | 1 028 641 | 19,53 % | 5 567 681 | 1 169 213 | 12,89 % |
| Daň za minulé obdobie | | 17 731 | 0,34 % | | | |
| Splatná daň z príjmov | | 1 046 372 | 19,53 % | | 1 169 213 | 12,89 % |
| Odložená daň z príjmov | | 129 548 | 2,46 % | | 756 231 | 8,34 % |
| Celková daň z príjmov | | 1 175 920 | 21,98 % | | 1 925 444 | 21,22 % |

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % .

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (1 489,23 m²), skladových priestorov (181 m²) a parkovacie miesta v nájme od tretích osôb. Ročné nájomné predstavuje 321 072 EUR bez DPH. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31. októbra 2030.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma kancelárske priestory dcérskym spoločnostiam EOS Slovensko Finance s.r.o. a EOS Slovensko Investment LC, s.r.o. Celkové ročné výnosy sú 24 EUR + DPH. Zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.

3. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nepoberali v sledovanom účtovnom období za ich činnosť spojenú s výkonom tejto funkcie žiadne príjmy.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023/2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022/2023: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

a) transakcie so sesterskými podnikmi

| | | |
|---|------------|------------|
| Nákup služieb spojených s výkonom činnosti | 579 673 | 478 056 |
| Predaj služieb spojených s výkonom činnosti | 54 810 | 8 403 |
| Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky | 14 300 000 | 6 334 787 |
| Splatenie krátkodobej úročenej pôžičky | 15 203 561 | 8 186 565 |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 2 121 362 | 1 068 689 |
| Pohľadávky | 4 135 | 22 579 |
| Závazky | 77 374 | 48 864 |
| Pôžička (EOS Finance) | 47 878 902 | 46 661 102 |

b) transakcie s materským podnikom

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Nákup služieb spojených s výkonom činnosti | 3 031 | 3 031 |
| Výplata dividendy | 7 147 301 | 4 334 475 |
| Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky | 0 | 0 |
| Splatenie pôžičiek | 0 | 0 |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 0 | 0 |
| Pohľadávky | 0 | 0 |
| Závazky | 0 | 758 |

c) transakcie s dcérskymi podnikmi

| | | |
|--------------------------|-----------|---------|
| Prijaté pôžičky | 70 580 | 480 000 |
| Splatenie pôžičky | 350 580 | 0 |
| Poskytnutie pôžičky | 2 657 000 | 0 |
| Pohľadávky | 591 | 405 |
| Závazky | 0 | 0 |
| Výnosy z predaja služieb | 86 429 | 72 000 |

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky. Kľúčový manažment Spoločnosti tvorí štatutár.

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 29. februári 2024 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2023-24) | | | | |
|--|---------------------------------|------------------|------------------|----------|---------------------|
| | Stav k 1.3.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 29.2.2024 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 500 000 | 0 | 0 | 0 | 500 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 50 000 | 0 | 0 | 0 | 50 000 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 984 827 | 0 | 0 | 0 | 3 984 827 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 7 147 301 | 4 092 348 | 7 147 301 | 0 | 4 092 348 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 11 682 128 | 4 092 348 | 7 147 301 | 0 | 8 627 175 |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia od 1.3.2023 do 29.2.2024 nezmenilo.

Účtovný zisk za obdobie od 1.3.2022 do 28.2.2023 vo výške 7 147 301 EUR bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 12. mája 2023 rozdelený takto:

- Výplata dividendy jedinému spoločníkovi vo výške 7 147 301 Eur.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.3.2023 do 29.2.2024 vo výške 4 092 348 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- výplata dividend jedinému spoločníkovi vo výške 4 092 348 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania | Predchádzajúce účtovné obdobie (2022-23) | | | | |
|--|--|------------------|------------------|------------|-------------------|
| | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
| | 1.3.2022 | | | | 28.2.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 500 000 | 0 | 0 | 0 | 500 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 50 000 | 0 | 0 | 0 | 50 000 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 984 827 | 0 | 0 | 2 000 000 | 3 984 827 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 6 334 475 | 7 147 301 | 4 334 475 | -2 000 000 | 7 147 301 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 8 869 302 | 7 147 301 | 4 334 475 | 0 | 11 682 128 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK KONČIACI 29. FEBRUÁROM 2024

| | 2023-24 EUR | 2022-23 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 12 895 922 | 6 683 625 |
| Zaplatené úroky | -2 121 362 | -1 068 688 |
| Prijaté úroky | 0 | 6 |
| Zaplatená daň z príjmov | -1 353 326 | -1 383 030 |
| Vyplatené dividendy | -7 147 301 | -4 334 475 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu | 2 273 933 | -102 562 |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 2 273 933 | -102 562 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -854 630 | -156 905 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Obstaranie investícií | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 122 224 | 0 |
| Zmena IC úverov | -2 657 000 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -3 389 406 | -156 905 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Zmena IC úverov | 927 801 | -1 851 777 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 927 801 | -1 851 777 |
| Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -187 672 | -2 111 244 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 438 719 | 2 549 963 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 251 047 | 438 719 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 2 | 4 | 8 | 0 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 2 | 8 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Peňažné toky z prevádzky

| | 2023-24 | 2022-23 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek) | 7 389 630 | 10 141 434 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 97 441 | 64 989 |
| Opravná položka k pohľadávkam | -25 587 | -3 407 986 |
| Rezervy | -560 985 | -222 180 |
| Zisk z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | <u>6 900 499</u> | <u>6 576 257</u> |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | 7 443 951 | -2 891 940 |
| (Úbytok)/prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | -1 448 528 | 2 999 308 |
| Peňažné toky z prevádzky | <u>12 895 922</u> | <u>6 683 625</u> |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované 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 zvierka.