

Dodatok správy nezávislého audítora
týkajúci sa výročnej správy
za rok 2023 - 2024

EOS KSI Slovensko, s.r.o.
Slovenská republika

Obsah

Dodatok správy nezávislého audítora

Výročná správa Spoločnosti za rok 2023 - 2024



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Dodatok správy nezávislého audítora vydanej dňa 26. apríla 2024 týkajúci sa výročnej správy

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“)

Spoločníkovi, konateľom a dozornej rade spoločnosti EOS KSI Slovensko, s.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti EOS KSI Slovensko, s.r.o. („Spoločnosť“) k 29. februáru 2024, ktorá je uvedená v priloženej výročnej správe. K účtovnej závierke sme dňa 26. apríla 2024 vydali nemodifikovanú správu nezávislého audítora.

Tento dodatok dopĺňa vyššie uvedenú správu audítora výlučne len s ohľadom na nasledujúce informácie:

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.



V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme po jej obdržaní vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 29. februára 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Peter Žoldák
Licencia UDVA č. 1061

Bratislava, 7. februára 2025

+

eOs

VÝROČNÁ SPRÁVA
spoločnosti EOS KSI Slovensko, s. r. o.



Hospodársky rok: 2023 - 2024

Základné údaje o spoločnosti k 29. februáru 2024

Spoločnosť	Spoločnosť EOS KSI Slovensko, s.r.o. bola založená v roku 1997 (pod obchodným menom Kasolvenzia Slovensko, s.r.o.). Patrí do medzinárodnej Skupiny EOS, popredného európskeho poskytovateľa finančných služieb mimo regulovaného bankového a poisťovacieho segmentu.
Konatelia	Karel Šmerák Peter Dvornák
Dozorná rada	Sergej Sonnenberg Carsten Tidow Philipp Schümann
Sídlo	EOS KSI Slovensko, s.r.o. Prievozská 2, 821 09 Bratislava Slovakia Tel.: +421 2 323 00 111 Fax: +421 2 323 00 110
Služby	faktoring a forfaiting - mimo súdneho vymáhania pohľadávok kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ sprostredkovateľská činnosť v oblasti nákupu a predaja tovarov a výkonu služieb činnosť organizačných a ekonomických poradcov organizovanie dobrovoľných dražieb počítačové služby

	služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov poskytovanie spotrebiteľských úverov bez obmedzenia rozsahu poskytovania spotrebiteľských úverov podľa osobitného zákona (od 6.9.2016)
Počet zamestnancov	120
Počet klientov	Skupina EOS má približne 20,000 klientov rozličných veľkostí – od verejne obchodujúcich najvýznamnejších spoločností až po malé a stredné podniky.
Tržby 2023/2024 (Skupina EOS)	997,3 miliónov Eur (predchádzajúci rok 2022/2023 977,1 miliónov Eur)
Zisk pred zdanením (EBITDA) 2023/2024 (Skupina EOS)	412,9 miliónov Eur (predchádzajúci rok 2022/23 445,9 miliónov Eur) účtovanie podľa IAS/IFRS

Spoločnosť EOS KSI Slovensko bola založená v roku 1997. Dynamika, transparentnosť, reaktivita a výkon boli zásadami, ktorými sme sa pri našej práci riadili hneď od začiatku a ktoré viedli k rýchlemu a zdravému rastu spoločnosti.

EOS KSI Slovensko je za posledné roky lídrom na trhu s pohľadávkami na Slovensku a je tiež jedným zo zakladajúcich členov ASINS (Asociácia slovenských inkasných spoločností).

Naša spoločnosť je členom skupiny EOS a skupiny Otto. To znamená, že profitujeme z medzinárodnej siete ako aj zo silného finančného zázemia materskej spoločnosti.

Predmet činnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je správa pohľadávok a to konkrétne:

- **Správa nedoplatkov**
Zameranie na obchodné účtovné úlohy a zabezpečenie likvidity. Spracovanie faktúr a monitorovanie prichádzajúcich platieb, zasielanie upomienok neplatiacim zákazníkom.
- **Nákup pohľadávok**
Okamžitý peňažný tok a čistá súvaha vďaka odpredaju pohľadávok - EOS KSI Slovensko ponúka odkúpenie pohľadávok rozličnej štruktúry. Preberáme neuhradené dlhy našich klientov v rozličnom stave – nezabezpečené alebo zabezpečené hnutel'ným alebo nehnuteľným majetkom. V súčasnosti ponúkame túto službu pre širokú sféru veľkých bánk, poisťovní a poskytovateľov pôžičiek.
- **Inkaso pohľadávok**
Kontaktovanie neplatiacich zákazníkov prostredníctvom písomných upomienok, telefonicky a prostredníctvom osobných návštev. Okrem týchto tradičných spôsobov využívame tiež moderné nástroje správy pohľadávok, akými sú upomienky prostredníctvom e-mailu alebo textových správ.
- **Medzinárodné služby (cezhraničné)**
Poznáme rozličné právne systémy a hovoríme jazykom našich zákazníkov. Proces inkasa pohľadávok sa rieši lokálne. Týmto spôsobom zaručujeme právnu znalosť, pričom rešpektujeme miestnu mentalitu a klienti ťažia priamo z našich bohatých skúseností a miestneho know-how.

Vývoj a aktuálny stav

Zisk, ktorý spoločnosť EOS KSI Slovensko, s. r. o. dosiahla v hospodárskom roku 2023 – 2024 v hodnote 4 092 348 Eur, bol vyplatený materskej spoločnosti.



Za rok končiaci 29. februára 2024 bola suma čistého obratu podľa §19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve 21 833 600 EUR (1.3.2022 – 28.2.2023 => 21 626 458 EUR). Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti sú nasledovné:

- Výnosy z odkúpených pohľadávok oproti minulému roku stúpli o 0,96%.

	2023-24	2022-23
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 018 463	1 152 611
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	20 815 137	20 473 847
Čistý obrat spolu	21 833 600	21 626 458

- Výnosy z mandátnej správy v porovnaní s predchádzajúcim rokom klesli o 4,4%

Oblasť odbytu	Provízie		Sprac. poplatky		Právne úkony		Spolu	
	2023-24	2022-23	2023-24	2022-23	2023-24	2022-23	2023-24	2022-23
SR	534 205	645 234	29 085	31 635	265 906	317 082	829 196	993 951
ČR	37 275	27 585	500	0	1 192	3 735	38 967	31 320
SRN	39 571	23 677	0	0	0	0	39 571	23 677
Iné	110 143	101 554	0	0	587	2 109	110 730	103 663
Spolu	721 194	798 050	29 585	31 635	267 685	322 926	1 018 464	1 152 611

Tržby po minuloročnom raste oproti minulému roku narástli len mierne.

Zmena tržieb¹				
18/19-19/20	19/20-20/21	20/21-21/22	21/22-22/23	22/23-23/24
1,03	0,97	1,11	1,01	0,96

(Prevádzkový zisk + odpisy)/tržby²				
2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24
0,26	0,35	0,43	0,48	0,34

Tržby/majetok spolu^{2,2}				
2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24
0,46	0,40	0,36	0,34	0,37

Majetok/očistený majetok^{2,3}				
2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24
5,42	6,50	6,17	5,29	5,47

Očistený majetok/vlastné imanie^{2,3}				
2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24
1,13	1,16	1,17	1,14	1,10

Rentabilita vlastného imania² (%)				
2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24
0,58	0,69	0,80	0,70	0,40

Výsledok hospodárenia zaznamenal oproti minulému roku pokles.

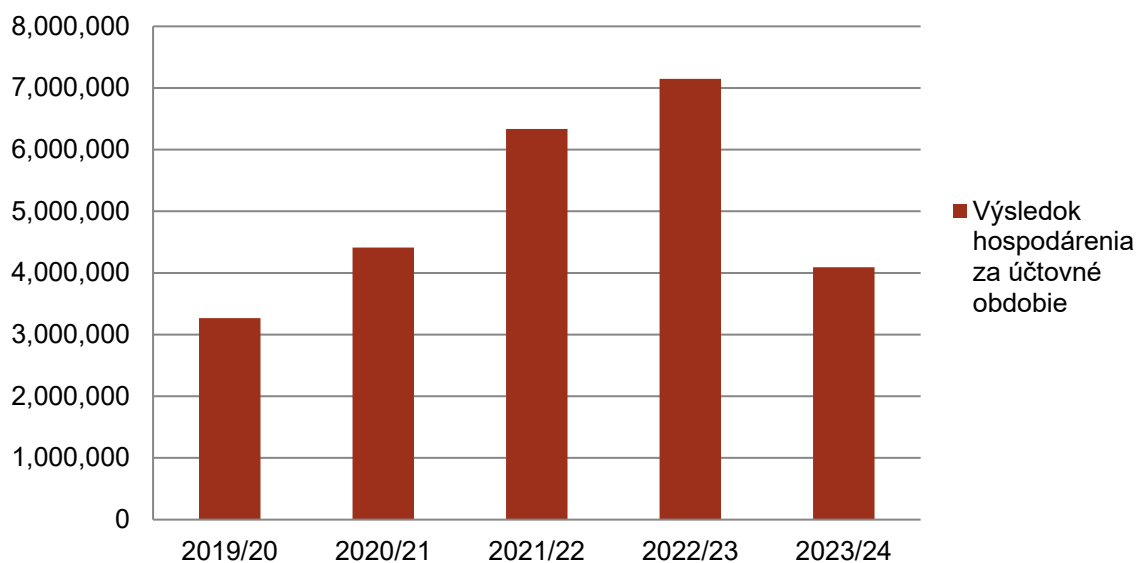
	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	4 159 656	5 598 555	8 033 419	9 072 745	5 268 268

¹ 2022/23– 2023/24 znamená zmenu finančného roku začínajúceho v marci 2023 a končiacom vo februári 2024 voči finančnému roku začínajúceho v marci 2022 a končiacom vo februári 2023.

² Majetok, očistený majetok a vlastné imanie sú vypočítané ako priemery hodnôt na začiatku a na konci roka. Priemerné vlastné imanie na začiatku a na konci roka je použité aj v menovateli ukazovateľa rentabilita kapitálu.

³ Očistený majetok je majetok spolu znížený o hodnotu krátkodobých záväzkov.

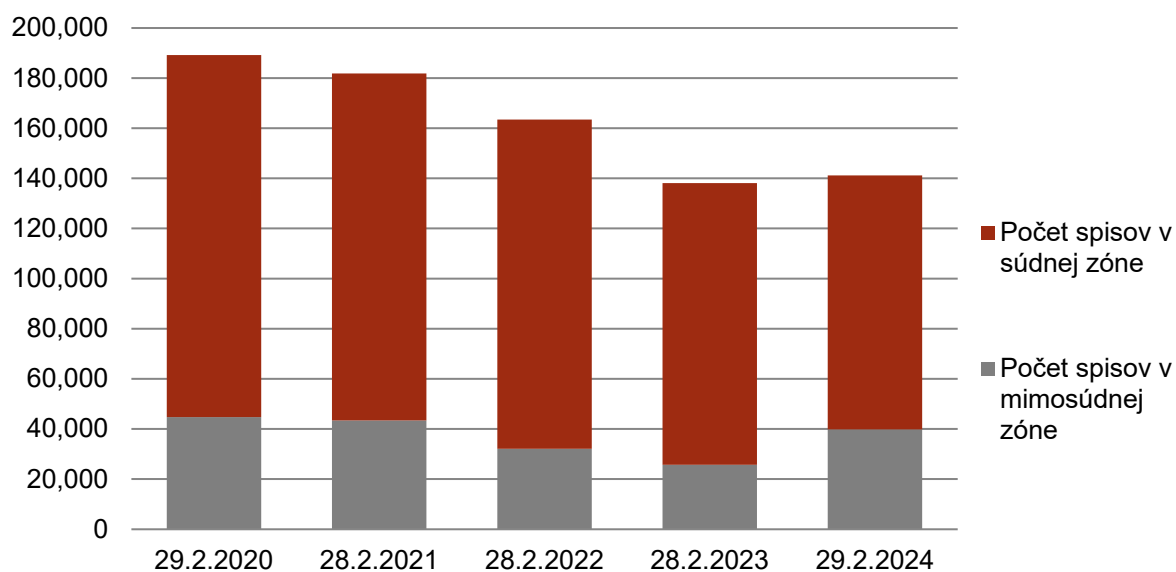
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie



Počet odkúpených pohľadávok k 29.2.2024 oproti 28.2.2023 stúpol o 3 083 kusov (t.j. 2,2%).

Odkúpené pohľadávky	29.02.2020	28.02.2021	28.02.2022	28.02.2023	29.02.2024
Počet spisov v mimosúdnej zóne	44 703	43 408	32 057	25 670	39 818
Počet spisov v súdnej zóne	144 522	138 467	131 429	112 440	101 375
Spolu	189 225	181 875	163 486	138 110	141 193

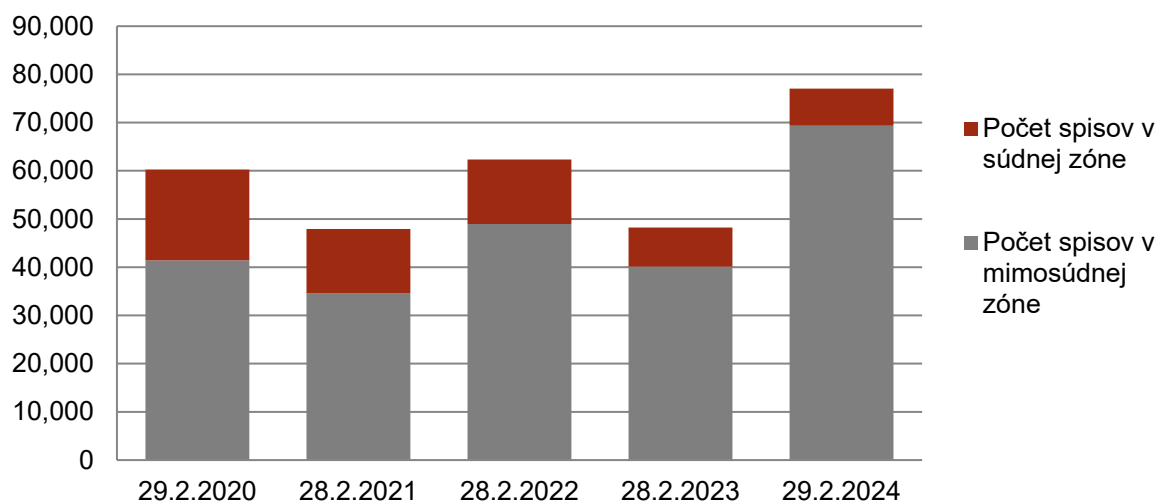
Odkúpené pohľadávky



Počet spisov v mandátnej správe stúpol o 28 835 kusov (t.j. 59,8 %).

<i>Mandátna správa</i>	29.02.2020	28.02.2021	28.02.2022	28.02.2023	29.02.2024
Počet spisov v mimosúdnej zóne	41 437	35 972	34 555	40 135	69 336
Počet spisov v súdnej zóne	18 818	17 144	13 380	8 083	7 717
Spolu	60 255	53 116	47 935	48 218	77 053

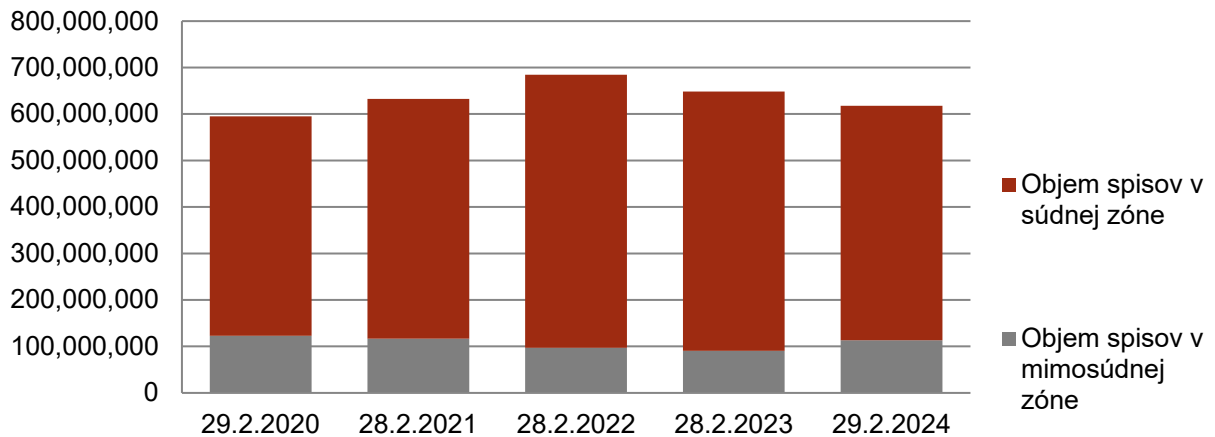
Mandátna správa



Objem odkúpených pohľadávok ku koncu účtovného obdobia poklesol o 30,7 miliónov eur (4,7%), objem spisov v mandátnej správe poklesol výrazne o 12,2 milióna eur (13,1%).

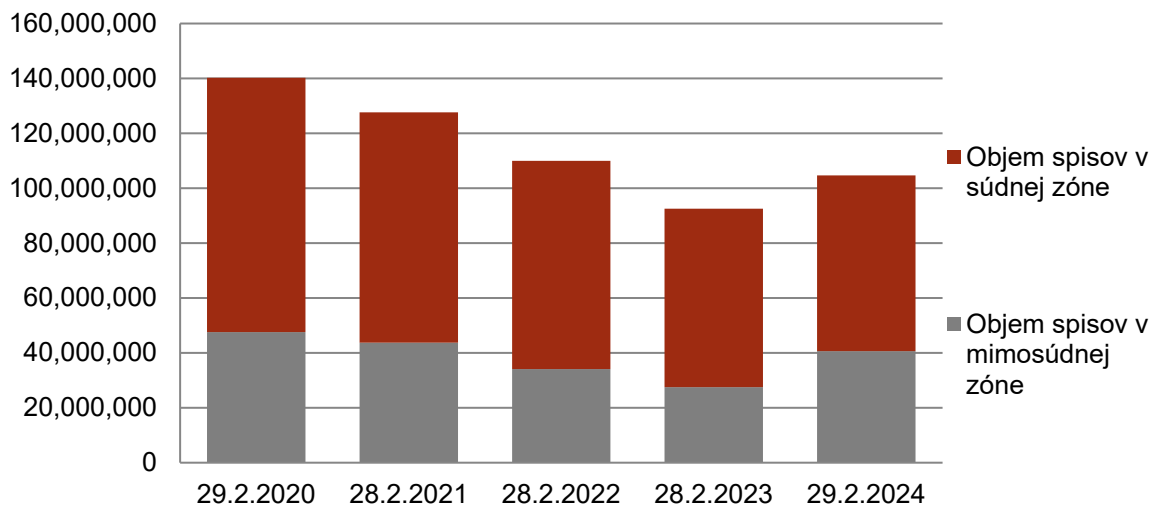
<i>Odkúpené pohľadávky (TEUR)</i>	29.02.2020	28.02.2021	28.02.2022	28.02.2023	29.02.2024
Objem spisov v mimosúdnej zóne	122 845	116 671	96 924	90 619	113 284
Objem spisov v súdnej zóne	472 190	515 932	587 488	557 736	504 326
Spolu	595 036	632 603	684 411	648 355	617 610

Odkúpené pohľadávky



<i>Mandátna správa (TEUR)</i>	29.02.2020	28.02.2021	28.02.2022	28.02.2023	29.02.2024
Objem spisov v mimosúdnej zóne	47 582	43 710	34 074	27 524	40 617
Objem spisov v súdnej zóne	92 635	83 910	75 908	64 988	64 054
Spolu	140 218	127 620	109 982	92 512	104 671

Mandátna správa



Nadalej si udržiavame vysokú efektivitu call centra a pokračujeme v automatizácii, zjednodušení a urýchľovaní procesu inkasa. Neustále hľadáme nové cesty zefektívňovania a individualizácie procesov pre jednotlivých klientov.

Spoločnosť v roku 2023-2024 nevydala žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky podľa § 22 Zákona o účtovníctve. Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Riziká a neistoty

Spoločnosť EOS KSI Slovensko, s.r.o. ako obchodná spoločnosť pri poskytovaní spotrebiteľských úverov a výpočte ukazovateľa schopnosti spotrebiteľa splácať poskytnutý úver (pri skúmaní bonity klienta) okrem doterajších kritérií obsiahnutých v predošlých opatreniach, prihliadala aj na nové doplnené zákonné kritériá a predišla tak prípadným rizikám spojených s ich nedodržaním.

Očakávaný vývoj

Vo finančnom roku 2024-2025 v investíciách do nezabezpečených portfólií očakávame mierny nárast v porovnaní s rokom 2023-2024. Pri investíciách do zabezpečených portfólií očakávame mierny nárast s ohľadom na zvýšenú konkurencieschopnosť spoločnosti EOS KSI Slovensko, s.r.o. na trhu a na dohodnutú REO stratégiu. V Mandátnej správe pohľadávok predpokladáme mierny pokles vzhľadom na prehodnocovanie stratových klientov a zameranie sa primárne na odkupový sektor.

Hospodársky výsledok očakávame vo výške približne 4,5 miliónov EUR.

Udalosti osobitného významu zaznamenané po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia spoločnosť nezaznamenala nijaké udalosti osobitného významu.

Vplyv spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť realizuje všetky svoje obchodné aktivity striktné v súlade s platnou legislatívou vzťahujúcej sa k ochrane životného prostredia a nie je si vedomá žiadnych ňou spôsobených nepriaznivých vplyvov či už súčasných alebo budúcich.

Zoznam príloh

Prílohou výročnej správy je auditovaná účtovná závierka za finančný rok 2023-2024.

EOS KSI Slovensko, s.r.o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky

Obsah

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 29. februáru 2024 v členení:
 - Súvaha k 29. februáru 2024
 - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 29. februáru 2024
 - Poznámky účtovnej závierky k 29. februáru 2024



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábřeží 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom a dozornej rade spoločnosti EOS KSI Slovensko, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti EOS KSI Slovensko, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 29. februáru 2024;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. marca 2023 do 29. februára 2024; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 29. februáru 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.


Keď obdržíme výročnú správu, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 29. februáru 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti.

Auditorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Peter Žoldák
Licencia UDVA č. 1061

Bratislava, 26. apríla 2024

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená
k 29. 2. 2024

Daňové identifikačné číslo
2020228320

IČO
35724803

SK NACE
82.99.0

Účtovná závierka Účtovná jednotka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

- malá
 - veľká

Za obdobie
mesiac rok
od 03 2023
do 02 2024

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie
mesiac rok
od 03 2022
do 02 2023

Priložené súčasťi účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
 Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

E O S K S I S l o v e n s k o s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

P r i e v o z s k á 2

PSČ

82109

Obec

B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I , o d d i e l s r o
v l o ž k a 1 5 2 9 4 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

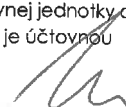
Zostavená dňa:

28. marca 2024

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou
jednotkou:





DIČ: 2020228320

IČO: 35724803

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	59 810 247	631 086	59 179 161	63 539 275
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 948 364	631 086	1 317 278	560 088
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	208 697	154 138	54 559	73 816
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	208 697	154 138	54 559	73 816
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 369 715	476 948	892 767	116 320
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	58 243	405	57 838	0
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 311 472	476 543	834 929	116 320
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	0	0	0	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	369 952	0	369 952	369 952
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	369 952	0	369 952	369 952
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

DIČ: 2020228320

IČO: 35724803

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	57 812 223	0	57 812 223	62 953 540
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	0	0	0	0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	0	0	0	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	108 998	0	108 998	238 546
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	108 998	0	108 998	238 546

DIČ: 2020228320

IČO: 35724803

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	57 452 178	0	57 452 178	62 276 275
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	54 693 641	0	54 693 641	62 235 318
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 726	0	4 726	22 984
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	54 688 915	0	54 688 915	62 212 334
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	2 657 000	0	2 657 000	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	86 945	0	86 945	23 768
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	14 592	0	14 592	17 189
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	251 047	0	251 047	438 719
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	0	0	0	1 119
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	251 047	0	251 047	437 600
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	49 660	0	49 660	25 647
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	49 660	0	49 660	25 647

DIČ: 2020228320

IČO: 35724803

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2020228320

IČO: 35724803

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	59 179 161	63 539 275
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 627 175	11 682 128
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	500 000	500 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	500 000	500 000
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	50 000	50 000
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	50 000	50 000
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 984 827	3 984 827
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 984 827	3 984 827
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 092 348	7 147 301
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	50 453 655	51 857 147
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 565	12 213
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2020228320

IČO: 35724803

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 565	12 213
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	49 727 337	50 564 196
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	1 305 106	2 867 775
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	77 374	49 622
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 227 732	2 818 153
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	48 068 902	47 141 101

DIČ: 2020228320

IČO: 35724803

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	184 993	176 473
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	140 246	129 325
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	28 090	248 923
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	599
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	719 753	1 280 738
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	224 013	174 487
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	495 740	1 106 251
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	98 331	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	98 331	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2020228320

IČO: 35724803

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. fr. 6 podľa zákona)	01	21 833 600	21 626 458
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	21 833 600	21 626 458
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 018 463	1 152 611
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	0	0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	20 815 137	20 473 847
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	14 459 877	11 361 750
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	91 578	70 222
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 059 730	3 038 452
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	4 926 702	4 895 395
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 247 179	3 372 538
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 398 223	1 262 538
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	281 300	260 319
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 939 177	1 381 734
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	97 441	64 989
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	97 441	64 989
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	0	0
I.	Opravné položky k pohládkám (+/-) (547)	25	0	-3 407 986

DIČ: 2020228320

IČO: 35724803

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 345 249	5 318 944
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	7 373 723	10 264 708
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	-2 132 845	-1 956 063
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	122 345	315
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	122 224	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	122 224	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	6
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	6
XII.	Kurzové zisky (663)	42	111	309
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	10	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 227 800	1 192 278
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 121 362	1 068 689
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 121 362	1 068 689

DIČ: 2020228320

IČO: 35724803

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0
O.	Kurzové straty (563)	52	7 504	4 616
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	98 934	118 973
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-2 105 455	-1 191 963
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 268 268	9 072 745
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 175 920	1 925 444
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 046 372	1 169 213
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	129 548	756 231
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 092 348	7 147 301

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.
 Prievozska 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 Prievozska 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 Schumann
 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 závierka 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 nevykonalné 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 súčinnov 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 závierka, 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 závierka 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 závierka 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.

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 vykázaní opravnej 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 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.

(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 zavierke 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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) Cudzía 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 predať.

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierky 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 - Nerozdelaný 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)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	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	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 (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávk/Opavné 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
Ocenené 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	511 861	0	476 543	116 320	834 929
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	511 861	0	476 948	116 320	892 767
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	511 861	0	631 086	560 088	1 317 278

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

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
Ocenenie práv	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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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

DIČ	2	0	2	0	2	2	8	3	2	0
IČO	3	5	7	2	4	8	0	3		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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	25 587	0	25 587	0	0

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 EUR	28.2.2023 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 874 996	55 135
Pohľadávky po lehote splatnosti	54 577 182	62 246 158
Spolu	57 452 178	62 301 293

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 a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023-24)				Stav k 29.02.2024 f
	Stav k 01.03.2024 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	Dlhodobé rezervy, z toho:	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
	<u><u>49 727 337</u></u>	<u><u>50 564 196</u></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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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
Začiatočný 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 čerpá 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 EUR	28.2.2023 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 EUR	2022-2023 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:

	2023-24	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	309
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>111</i>	<i>309</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	111	309
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>122 234</i>	<i>0</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	122 224	0
Výnosové úroky	0	0
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
Iné	0	0

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:	5 268 268		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	4 898 294	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 prenájima 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:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023-24	2022-23
a) transakcie so sesterskými podnikmi		
Nákup služieb spojených s výkonom činností	579 673	478 056
Predaj služieb spojených s výkonom činností	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 činností	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
Prijaté dividendy	122 224	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
Pohl'adávkami 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.marca 2023 do 29. februára 2024 nezmenilo.

Účtovný zisk za obdobie od 1.marca 2022 do 28. februára 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.marca 2023 do 29.februára 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PREHEAD 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
Prijímy 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 EUR	2022-23 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	6 900 499	6 576 257
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	12 895 922	6 683 625

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.