

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.
 Prievozká 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 Mestského súdu Bratislava III 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 Prievozká 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:

	2024-25	2023-24
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	121	121
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	119	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 28. februáru 2025 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 2024 do 28. februára 2025.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 29. februáru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. mája 2024.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 29. februáru 2024 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 29. februáru 2024 bola uložená do registra účtovných zvierok 28. mája 2024. Výročná správa k 29. februáru 2024 bola uložená do registra účtovných zvierok 10. februára 2025.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. mája 2024 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. marca 2024 do 28. februára 2025.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Ing. Peter Dvornák
 Ing. Karel Šmerák, CFA

Prokúra Martin Borský

Dozorná rada Philipp Schümann
 Sergej Sonnenberg
 Carsten Tidow

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 28. februáru 2025 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 nevymožiteľné 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 opravnou 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 na 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 2024 - 2025 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 2024 do 28. februára 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. marca 2023 do 29. februára 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

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 2024 do 28. februára 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. marca 2023 do 29. februára 2024 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). Spoločnosť EOS Slovensko Finance bola k 1.3.2025 zlúčená so Spoločnosťou.

Výška vlastného imania k 28. februáru 2025 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiacie k 28. februáru 2025 dcérskych podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (2024 - 25)				
	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	183 921	-170 313	132 252
EOS Slovensko Finance, s.r.o.	34,56	34,56	913 248	-322 126	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 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	Predchádzajúce 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

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

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

EOS KSI Slovensko, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

28.2.2025

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.3.2024	28.2.2025	1.3.2024	28.2.2025	29.02.2024	28.2.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	208 697	0	154 138	19 257	54 559	35 302
Ocenenie práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	208 697	0	154 138	19 257	54 559	35 302
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	58 243	0	405	4 854	57 838	52 984
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 311 472	194 403	476 543	165 906	834 929	862 263
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 369 715	194 403	476 948	170 760	892 767	915 247
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	369 952	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	369 952	0	0	0	369 952	369 952
Neobežný majetok spolu	1 948 364	194 403	631 086	190 017	1 317 278	1 320 501

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

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

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

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		1.3.2023		29.2.2024		Oprávky/Opravné položky		28.02.2023		29.2.2024		Zostatková cena	
	EUR	EUR	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	208 697	0	0	0	208 697	0	0	0	134 881	19 257	0	0	154 138	73 816
Oceniteľné práva	0	0	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	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsahovaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	208 697	0	0	0	208 697	0	0	0	134 881	19 257	0	0	154 138	73 816
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	58 243	0	0	58 243	0	0	0	0	405	0	0	405	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 037 870	796 387	522 785	0	1 311 472	0	1 116 320	834 929	921 550	66 854	511 861	0	476 543	116 320
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	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	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsahovaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	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	0	1 116 320	834 929	921 550	67 259	511 861	0	476 948	116 320
Dlhodobý majetok spolu	1 246 567	854 630	522 785	0	1 578 412	0	1 232 640	1 349 858	1 056 431	86 516	511 861	0	631 086	180 136
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	369 952	0	0	0	369 952	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	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	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	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	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsahovaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	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	0	0	0	369 952
Neobežný majetok spolu	1 616 519	854 630	522 785	0	1 948 364	0	1 116 320	1 349 858	1 056 431	86 516	511 861	0	631 086	560 088

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 1.3.2024	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku	Stav k 28.2.2025
	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	0	365 860	0	0	365 860
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	0	365 860	0	0	365 860

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:

	28.2.2025 EUR	29.2.2024 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 066 886	2 874 996
Pohľadávky po lehote splatnosti	54 276 752	54 577 182
Spolu	59 343 638	57 452 178

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	28. 2. 2025	29. 2. 2024
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	309 455	251 047
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	309 455	251 047

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	28.2.2025	29.2.2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	95 978	49 660
Pohľadávkové data	9 375	9 375
Antivírus		0
Registračný poplatok		0
Prístup do databázy, údržba databázy	755	674
Frama prúžky	281	1 747
Členský príspevok	8 750	0
Nájomné	33 842	6 300
Licenčné poplatky/software	37 460	28 351
Poistenia áut	3 715	0
Ostatné	1 800	3 213
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	95 978	49 660

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:

	28.2.2025	29.2.2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	329 102	15 716
– odpočítateľné	391 447	25 587
– zdaniteľné	-62 345	-9 871
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	899 574	503 323
– odpočítateľné	899 574	503 323
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	294 882	108 998
Uplatnená daňová pohľadávka	294 882	108 998
Zaúčtovaná ako zníženie / (zvýšenie) nákladov	185 884	-129 548
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná 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 2024-25)				
	Stav k 01.03.2024 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 28.02.2025 f
	Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	719 753	942 152	719 753	0	942 152
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	224 013	110 524	224 013	0	110 524
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	224 013	110 524	224 013	0	110 524
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	375 000	300 000	375 000	0	300 000
Odhadované súdne poplatky	37 300	187 300	37 300	0	187 300
Preplatky	50 000	250 000	50 000	0	250 000
Rezerva na exekučné poplatky	16 900	15 000	16 900	0	15 000
Rezerva na overenie účtovnej zvierky	11 340	19 300	11 340	0	19 300
Iné	5 200	60 028	5 200	0	60 028
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	495 740	831 628	495 740	0	831 628

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 2023-24)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 01.03.2023				k 29.02.2024
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 280 738	524 753	1 085 738	0	719 753
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	174 487	224 013	174 487	0	224 013
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	174 487	224 013	174 487	0	224 013
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	725 000	180 000	530 000	0	375 000
Odhadované súdne poplatky	102 645	37 300	102 645	0	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	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

3. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti k 28. februáru 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	28.2.2025	29.2.2024
Závazky po lehote splatnosti	1 501	14 242
Závazky v lehote splatnosti	51 684 830	49 713 095
	51 686 331	49 727 337

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 2025 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	49 418	49 418	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	159 335	159 335	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	50 700 578	50 700 578	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	182 838	182 838	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	147 956	147 956	0	0
Daňové záväzky a dotácie	446 206	446 206	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	51 686 331	51 686 331	0	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

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

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. Sociálny fond

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

Názov položky	28.2.2025	29.2.2024
Začiatočný stav sociálneho fondu	6 566	12 213
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	44 787	41 929
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>44 787</i>	<i>41 929</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>46 239</i>	<i>47 576</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 114	6 566

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.

5. Informácie o pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 28.02.2025	Suma istiny v eurách k 28.02.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 29.02.2024
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
EOS Finance	EUR	5,5%	na požiadanie	50 700 578	50 700 578	48 068 902
Krátkodobé pôžičky spolu				50 700 578	50 700 578	48 068 902

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

	28.2.2025 EUR	29.2.2024 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	50 700 578	48 068 902
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	50 700 578	48 068 902

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

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:

	2024-2025	2023-2024
	EUR	EUR
Služby		
Provizie	690 247	586 209
Právne úkony	272 360	267 685
Ostatné služby	209 172	164 569
Spolu	<u>1 171 779</u>	<u>1 018 463</u>

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

	2024-25	2023-24
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 606 268	20 815 137
Výnosy z vymáhania odpísaných pohľadávok	21 597 085	20 814 370
Iné	9 183	767
Finančné výnosy, z toho:	2 727	122 345
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 124</i>	<i>111</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 124	111
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>603</i>	<i>122 234</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	0	122 224
Výnosové úroky	603	0
Ostatné finančné výnosy	0	10

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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2024-2025 EUR	2023-2024 EUR
Slovenská republika	Provízie	622 452	534 205
	Ostatné služby	56 647	29 085
	Právne úkony	271 169	265 906
	Výnosy z odpísaných pohľadávok	21 597 085	20 814 370
	Spolu	22 547 353	21 643 566
Česká republika	Provízie	55 559	37 275
	Ostatné služby	0	500
	Právne úkony	1 192	1 192
	Spolu	56 751	38 967
SRN	Provízie	37 013	39 571
	Ostatné služby	0	0
	Právne úkony	0	0
	Spolu	37 013	39 571
Iné	Provízie	154 782	110 143
	Ostatné služby	1 192	0
	Právne úkony	0	587
	Ostatné výnosy	0	0
	Spolu	155 974	110 730
Spolu	Provízie	869 805	721 194
	Ostatné služby	57 839	29 585
	Právne úkony	272 360	267 685
	Výnosy z odpísaných pohľadávok	21 597 085	20 814 370
	Ostatné výnosy	0	0
	Spolu	22 797 090	21 832 834

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:

	2024-25	2023-24
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 040 884	3 059 730
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 200</i>	<i>21 335</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	23 200	21 335
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>3 017 684</i>	 <i>3 038 395</i>
Právne a ekonomické poradenstvo	651 029	727 009
Nákup licencií, IT náklady	706 773	521 878
Nájomné	409 309	418 319
Obchodné konzultanstvo	162 239	311 375
Poštovné, kuriérske služby	206 870	181 477
Služby sesterských spoločností	223 334	158 537
Telefón a internet	161 500	144 934
Poplatky za vymáhanie pohľadávok	211 535	130 614
Náklady na sťahovanie	0	74 656
Školenia	34 567	73 886
Marketingové náklady	69 408	70 052
Reprezentačné	38 033	63 003
Náklady na inzerciu, reklamu	36 765	27 812
Mzdová agenda a personálny lízing	31 810	21 842
Oprava, údržba	26 584	21 007
Cestovné	12 325	20 398
Ostatné	35 603	71 616
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 3 062 119	 4 345 249
Odpis pohľadávok	2 804 561	4 046 597
Neuplatnený podiel DPH	249 219	294 450
Iné	8 339	4 202
 Finančné náklady, z toho:	 2 973 806	 2 227 800
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>12 259</i>	<i>7 504</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>2 961 547</i>	 <i>2 220 296</i>
Nákladové úroky	2 856 154	2 121 362
Bankové poplatky	69 438	62 823
Poistenie	35 955	36 111

2. Osobné náklady

	2024-2025	2023-2024
	EUR	EUR
Mzdy	3 408 649	3 247 179
Sociálne poistenie	989 788	1 021 688
Zdravotné poistenie	407 441	376 535
Sociálne zabezpečenie	289 539	281 300
Spolu	5 095 417	4 926 702

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:

	2024-25			2023-24		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 291 008		100,00 %	5 268 268		100,00 %
teoretická daň		1 111 112	21,00 %		1 106 336	21,00 %
		0			0	
Daňovo neuznané náklady	2 126 375	446 539	8,44 %	865 224	181 697	3,45 %
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-555 312	-116 616	-2,20 %	-1 235 198	-259 392	-4,92 %
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	6 862 071	1 441 035	27,24 %	4 898 294	1 028 641	19,53 %
Daň za minulé obdobie		0	0,00 %		17 731	0,34 %
Splatná daň z príjmov		1 441 035	27,24 %		1 046 372	19,53 %
Odložená daň z príjmov		-185 884	-3,51 %		129 548	2,46 %
Celková daň z príjmov		1 255 151	23,72 %		1 175 920	21,98 %

	2024-25	2023-24
	EUR	EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	36 860	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % . Od 1. januára 2025 sa zvýši sadza dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky z príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 342 846 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 2024/2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023/2024: 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	
	2024-25	2023-24
a) transakcie so sesterskými podnikmi		
Nákup služieb spojených s výkonom činností	740 883	579 673
Predaj služieb spojených s výkonom činností	64 330	54 810
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	9 242 348	14 300 000
Splatenie krátkodobej úročenej pôžičky	7 742 348	15 203 561
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	2 846 273	2 121 362
Pohl'adávkvy	6 338	4 135
Záväzky	49 418	77 374
Pôžička (EOS Finance)	49 380 448	47 878 902
b) transakcie s materským podnikom		
Nákup služieb spojených s výkonom činností	3 142	3 031
Výplata dividendy	4 092 348	7 147 301
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	0	0
Splatenie pôžičiek	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	0	0
Pohl'adávkvy	0	0
Záväzky	0	0
c) transakcie s dcérskymi podnikmi		
Prijaté pôžičky	1 264 393	70 580
Splatenie pôžičky	134 263	350 580
Pôžička	1 320 130	0
Poskytnutie pôžičky	5 271 030	2 657 000
Prijaté dividendy	0	122 224
Pohl'adávkvy	0	591
Záväzky	0	0
Výnosy z predaja služieb	77 619	86 429

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 28. februári 2025 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva, okrem nasledovnej:

Dcérska spoločnosť EOS Slovensko Finance s.r.o. bola k 1. marcu 2025 zlúčená so Spoločnosťou.

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 (2024-25)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.3.2024				28.2.2025
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	500 000	0	0	0	500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	50 000	0	0	0	50 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 984 827	0	0	0	3 984 827
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 092 348	4 035 857	4 092 348	0	4 035 857
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	8 627 175	4 035 857	4 092 348	0	8 570 684

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia od 1.marca 2024 do 28. februára 2025 nezmenilo.

Účtovný zisk za obdobie od 1. marca 2023 do 29. februára 2024 vo výške 4 092 348 EUR bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 30. mája 2024 vyplatený vcelku jedinému spoločníkovi.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. marca 2024 do 28. februára 2025 vo výške 4 035 857 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- výplata dividend jedinému spoločníkovi vo výške 3 713 729 EUR,
- preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku vo výške 322 128 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 (2023-24)				
	Stav k 1.3.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 29.2.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	500 000	0	0	0	500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	50 000	0	0	0	50 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 984 827	0	0	0	3 984 827
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 147 301	4 092 348	7 147 301	0	4 092 348
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	11 682 128	4 092 348	7 147 301	0	8 627 175

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK KONČIACI 28. FEBRUÁROM 2025

	2024-25 EUR	2023-24 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	8 109 220	12 895 922
Zaplatené úroky	-2 856 152	-2 121 362
Prijaté úroky	603	0
Zaplatená daň z príjmov	-945 202	-1 353 326
Vyplatené dividendy	-4 092 348	-7 147 301
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	216 122	2 273 933
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	216 122	2 273 933
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-194 403	-854 630
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19 043	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	122 224
Zmena IC úverov	-2 614 030	-2 657 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 789 390	-3 389 406
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zmena IC úverov	2 631 676	927 801
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 631 676	927 801
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	58 408	-187 672
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	251 047	438 719
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	309 455	251 047

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

	2024-25	2023-24
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	8 146 557	7 389 630
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	190 017	97 441
Opravná položka k pohľadávkam	365 860	-25 587
Rezervy	222 399	-560 985
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-17 881	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 906 952	6 900 499
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	226 887	7 443 951
(Úbytok)/prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 024 619	-1 448 528
Peňažné toky z prevádzky	8 109 220	12 895 922

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.