

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

EOS KSI Slovensko, s. r. o.
Pajštúnska 5
Bratislava 851 02

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.

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:

	2020-21	2019-20
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	126	126
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	127	122
Z toho: počet vedúcich zamestnancov	5	5

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 závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 28. februáru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. marca 2020 do 28. februára 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 29. februáru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. mája 2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 29. februáru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 29. februáru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 27. augusta 2020. Výročná správa k 29. februáru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 23. marca 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. mája 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. marca 2020 do 28. februára 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Ing. Michal Šoltes (do 23. októbra 2020)
Ing. Karel Šmerák, CFA (od 24. októbra 2020)

Dozorná rada Ing. Štefan Benko
Peter Hetteš (do 14. júla 2020)
Sergej Sonnenberg (od 15. júla 2020)
Mgr. Zuzana Šmigrovská (do 23. októbra 2020)
Carsten Tidow (od 24. októbra 2020)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 28. februáru 2021 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 závierky spoločnosti Otto (GmbH & Co KG), Werner-Otto-Str. 1-7, 22179 Hamburg. Konsolidovanú účtovnú závierku 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 závierku 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 závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

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

Spoločnosť pôsobí v sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce výkony a jej činnosť bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

Účtovná závierka 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 závierky 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 závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

(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 obstarávací 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 závierka, 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 nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací 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	degresívna	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 závierka, 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.

(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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(f) Finančné účty

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

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

(j) Záväzky

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

(k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia

(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 závierka 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 odložený 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.

(n) Prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

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

(o) Prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

(p) Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

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

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

(q) Výnosy

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

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

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

(r) Porovnateľné údaje

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

(s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na

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

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 2020 - 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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 2020 do 28. februára 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. marca 2019 do 29. februára 2020 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 2020 do 28. februára 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. marca 2019 do 29. februára 2020 je uvedený v tabuľke na stranách 20 a 21.

Prírastky dlhodobého finančného majetku v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia sa týkali nepeňažného vkladu do základného imania spoločnosti EOS Slovensko Finance, s.r.o. vo výške 44 100 EUR.

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 základnom imaní vo výške 237 700 EUR) a EOS International Beteiligungs-Verwaltungsgesellschaft GmbH (podiel na základnom imaní vo výške 450 000 EUR).

Prírastky dlhodobého finančného majetku v priebehu bežného účtovného obdobia sa týkali nepeňažného vkladu do základného imania spoločnosti EOS Slovensko Finance, s.r.o. vo výške 15 600 EUR.

Výška vlastného imania k 28. februáru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiacie k 28. februáru 2021 dcérskych podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (2020 - 21)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota	Výsledok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
			vlastného imania	hospodárenia	
			účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
EOS Slovensko Investment LC, s.r.o.	99,44	99,44	149 369	27 547	132 252
EOS Slovensko Finance	34,56	34,56	722 886	82 328	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 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace k 29. februáru 2020 dcérskych podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Predchádzajúce účtovné obdobie (2019 - 20)					
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	Výsledok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
			vlastného imania	hospodárenia	
			účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
EOS Slovensko Investment LC, s.r.o.	99,44	99,44	121 822	-94 316	132 252
EOS Slovensko Finance, s.r.o.	28,34	28,34	624 959	-47 439	178 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					310 252

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
28.2.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.3.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	28.2.2021	1.3.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	28.2.2021	29.02.2020	28.2.2021
	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	0	0	0	131 671	131 671	0	0	0	131 671	0	0
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	131 671	0	0	0	131 671	131 671	0	0	0	131 671	0	0
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 hmotné veci a súbory hmotných vecí	882 728	147 379	99 814	0	930 293	837 644	25 973	49 843	0	813 774	45 084	116 519
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	882 728	147 379	99 814	0	930 293	837 644	25 973	49 843	0	813 774	45 084	116 519
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	310 252	15 600	0	44 100	369 952	0	0	0	0	0	310 252	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	44 100	0	0	-44 100	0	0	0	0	0	0	44 100	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	354 352	15 600	0	0	369 952	0	0	0	0	0	354 352	369 952
Neobežný majetok spolu	1 368 751	162 979	99 814	0	1 431 916	969 315	25 973	49 843	0	945 445	399 436	486 471

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 neoběžného majetku
29.2.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.3.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.3.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	28.02.2019	29.2.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	131 671	0	0	0	131 671	0	0	131 671	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	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
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	131 671	0	0	0	131 671	0	0	131 671	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	862 788	19 940	0	0	780 041	57 603	0	837 644	82 747	45 084
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zakladné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	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
Dlhodobý hmotný majetok spolu	862 788	19 940	0	0	780 041	57 603	0	837 644	82 747	45 084
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	310 252	0	0	0	0	0	0	0	310 252	310 252
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	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
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	44 100	0	0	0	0	0	0	0	44 100
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	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
Dlhodobý finančný majetok spolu	310 252	44 100	0	0	0	0	0	0	310 252	354 352
Neoběžný majetok spolu	1 304 711	64 040	0	0	911 712	57 603	0	969 315	392 999	399 436

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.3.2020	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie z dôvodu vyraďovania majetku	Stav k 28.2.2021
	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	9 249 525	12 016	1 388 078	386 579	7 486 884
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	9 249 525	12 016	1 388 078	386 579	7 486 884

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:

	28.2.2021 EUR	29.2.2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	39 535	476 934
Pohľadávky po lehote splatnosti	55 254 173	50 942 925
Spolu	55 293 708	51 419 859

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. 2021	29. 2. 2020
Pokladnica, ceniny	538	4 408
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	533 047	509 297
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	533 585	513 705

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	28.2.2021	29.2.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	30 713	42 961
Frama prúžky	895	453
Antivírus	8 366	4 428
Licencia Kolleto	0	7 229
Zmluva o spolupráci o školeniach	0	2 380
Prístup do databázy	2 000	2 000
Registračný poplatok	3 288	3 161
Členský príspevok	2 083	2 663
Pohľadávkové data	9 375	9 375
Ostatné	4 706	11 272
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	30 713	42 961

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	28.2.2021	29.2.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7 486 012	9 247 008
– odpočítateľné	7 486 884	9 249 525
– zdaniteľné	-872	-2 517
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	317 033	1 262 509
– odpočítateľné	317 033	1 262 509
– 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	1 638 639	2 206 998
Uplatnená daňová pohľadávka	1 638 639	2 206 998
Zaučtovaná ako zníženie / (zvýšenie) nákladov	-568 359	24 334
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

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 2020-21)				Stav k 28.02.2021 f
	Stav k 01.03.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 415 529	548 054	1 415 529	0	548 054
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	159 014	245 560	159 014	0	245 560
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	159 014	245 560	159 014	0	245 560
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	78 950	115 230	78 950	0	115 230
Výzvy na súd	0	0	0	0	0
Iné	13 432	15 000	13 432	0	15 000
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 370	11 856	13 370	0	11 856
Rezerva na zastavenie starých exekúcií	1 038 450	36 000	1 038 450	0	36 000
Odhadované súdne poplatky	112 313	124 408	112 313	0	124 408
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 256 515	302 494	1 256 515	0	302 494

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

Názov položky a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019-20)				
	Stav k 01.03.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 29.02.2020 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	347 622	1 415 529	347 622	0	1 415 529
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	124 287	159 014	124 287	0	159 014
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	124 287	159 014	124 287	0	159 014
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	124 052	78 950	124 052	0	78 950
Výzvy na súd	0	0	0	0	0
Poplatky na súdne konania	6 786	13 432	6 786	0	13 432
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 774	13 370	10 774	0	13 370
Rezerva na zastavenie starých exekúcií	0	1 038 450	0	0	1 038 450
Iné	81 723	112 313	81 723	0	112 313
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	223 335	1 256 515	223 335	0	1 256 515

3. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti k 28. februáru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	28.2.2021	29.2.2020
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky v lehote splatnosti	42 973 872	38 106 636
	42 973 872	38 106 636

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 28. februáru 2021 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	845	845	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	190 315	190 315	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	42 426 785	42 426 785	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	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	184 861	184 861	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	136 693	136 693	0	0
Daňové záväzky a dotácie	34 373	34 373	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	42 973 872	42 973 872	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 29. februáru 2020 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	47 295	47 295	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	2 979 280	2 979 280	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	34 274 105	34 274 105	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	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	168 486	168 486	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	116 482	116 482	0	0
Daňové záväzky a dotácie	520 988	520 988	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	38 106 636	38 106 636	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	28.2.2021	29.2.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 565	8 207
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 200	20 043
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>22 200</i>	<i>20 043</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>5 673</i>	<i>17 685</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 092	10 565

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 28.02.2021	Suma istiny v eurách k 28.02.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 29.02.2020
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
EOS Finance	EUR	2,34%	2021	42 426 785	42 426 785	34 211 415
EOS BVG	EUR			0	0	60 059
Úroky z krátkodobých pôžičiek				0	0	2 631
Krátkodobé pôžičky spolu				42 426 785	42 426 785	34 274 105

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

	28.2.2021	29.2.2020
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	42 426 785	34 274 105
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	42 426 785	34 274 105

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:

	2020-2021	2019-2020
	EUR	EUR
Služby		
Provízie	908 385	1 100 966
Právne úkony	397 677	516 958
Ostatné služby	73 565	75 107
Spolu	1 379 627	1 693 031

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

	2020-21	2019-20
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 901 953	18 339 773
Výnosy z vymáhania odpísaných pohľadávok	17 859 866	18 337 251
Iné	42 087	2 522
Finančné výnosy, z toho:	30	19
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>30</i>	<i>19</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	30	20
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	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>	<u>2020-2021</u> EUR	<u>2019-2020</u> EUR
Slovenská republika	Provízie	900 256	1 089 449
	Ostatné služby	73 565	75 107
	Právne úkony	397 677	516 958
	Výnosy z odpísaných pohľadávok	17 859 766	18 337 251
	Spolu	19 231 264	20 018 765
 Česká republika	Provízie	4 394	7 987
	Ostatné služby	0	0
	Právne úkony	0	0
	Spolu	4 394	7 987
 SRN	Provízie	2 638	2 133
	Ostatné služby	0	0
	Právne úkony	0	0
	Spolu	2 638	2 133
 Iné	Provízie	1 097	1 397
	Ostatné služby	0	0
	Právne úkony	0	0
	Ostatné výnosy	2 544	2 522
	Spolu	3 641	3 919
 Spolu	Provízie	908 385	1 100 966
	Ostatné služby	73 565	75 107
	Právne úkony	397 677	516 958
	Výnosy z odpísaných pohľadávok	17 859 766	18 337 251
	Ostatné výnosy	2 544	2 522
	Spolu	19 241 937	20 032 804

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:

	2020-21	2019-20
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 729 122	5 056 400
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 013</i>	<i>16 373</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 013	13 373
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Ostatné neaudítorské služby	3 000	3 000
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 713 109</i>	 <i>5 040 027</i>
Právne a ekonomické poradenstvo	1 033 519	2 734 040
Mzdová agenda a personálny lízing	51 958	584 581
Poštovné	205 495	220 541
Náklady na inzerciu, reklamu	14 980	18 482
Marketingové náklady	60 840	63 159
Nájomné	314 439	325 792
Školenia	21 401	84 422
Cestovné	96 528	88 797
Telefón a internet	75 675	75 947
Oprava, údržba	27 438	66 530
Reprezentačné	21 821	45 990
Nákup licencií	60 000	68 156
Poplatky za osobné návštevy	165 282	215 787
Poplatky za vymáhanie pohľadávok	58 405	53 340
IT náklady	36 198	22 531
Obchodné konzultanstvo	346 893	268 724
Ostatné	122 237	103 208
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 4 795 313	 3 826 896
Odpis pohľadávok	4 442 337	3 059 591
Neuplatnený podiel DPH	344 783	759 145
Iné	8 193	8 160
 Finančné náklady, z toho:	 1 056 756	 1 034 977
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 433</i>	<i>1 655</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>1 055 323</i>	 <i>1 033 322</i>
Nákladové úroky	966 752	942 017
Bankové poplatky	81 509	84 479
Poistenie	7 062	6 825
Iné		0

2. Osobné náklady

	2020-2021	2019-2020
	EUR	EUR
Mzdy	2 976 487	2 736 692
Sociálne poistenie	794 849	750 052
Zdravotné poistenie	333 898	285 645
Sociálne zabezpečenie	164 025	175 409
Spolu	4 269 259	3 947 798

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020-21			2019-20		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 598 447		100,00 %	4 159 656		100,00 %
teoretická daň		1 175 674	21,00 %		873 528	21,00 %
		0			0	
Daňovo neuznané náklady	399 988	83 997	1,50 %	1 710 297	359 162	8,63 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 056 483	-641 861	-11,46 %	-1 497 992	-314 578	-7,56 %
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	2 941 952	617 810	11,04 %	4 371 961	918 112	22,07 %
Splatná daň z príjmov		617 810	11,04 %		918 112	22,07 %
Odložená daň z príjmov		568 359	10,15 %		-24 334	-0,59 %
Celková daň z príjmov		1 186 169	21,19 %		893 778	21,49 %

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 (1 555,09 m²), skladových priestorov (137 m²) a parkovacie miesta (264,6 m²) v nájme od tretej osoby. Ročné nájomné za rok od 1.3.2020 do 28.2.2021 predstavuje 325 792 EUR bez DPH. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.10.2023. Výpovedná lehota je 3 mesiace a počítá sa od prvého dňa mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája 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 ŠTATUTÁRNÝCH 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 2021/2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019/2020: žiadne).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

2020-21

2019-20

a) transakcie so sesterskými podnikmi

Nákup služieb spojených s výkonom činností	142 979	150 006
Predaj služieb spojených s výkonom činností	8 126	53 176
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	18 314 820	15 308 351
Splatenie krátkodobej úročenej pôžičky	10 200 000	13 141 092
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	965 357	937 552
Pohľadávky	6 237	4 315
Záväzky	22 306	20 721
Pôžička (EOS Finance)	42 326 760	34 213 879

b) transakcie s materským podnikom

Nákup služieb spojených s výkonom činností	6 703	6 703
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	0	0
Splatenie pôžičiek	60 059	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	1 369	1 440
Pohľadávky	0	0
Záväzky	306	1 064
Pôžička (EOS BVG)	0	60 059

c) transakcie s dcérsym podnikom

Nákup služieb spojených s výkonom činností	0	321 768
Prijaté dividendy	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	26	3 016
Pohľadávky	2 453	90 684
Záväzky	100 026	33 679
Výnosy z predaja služieb	76 256	134 829

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 2021 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2020-21)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.3.2020				28.2.2021
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, splnutí 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	0	1 984 827
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 265 878	4 412 386	3 265 878	0	4 412 386
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	5 800 705	4 412 386	3 265 878	0	6 947 213

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia od 1.3.2020 do 28.2.2021 nezmenilo.

Účtovný zisk za obdobie od 1.3.2019 do 29.2.2020 vo výške 3 265 878 EUR bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 29. mája 2020 vyplatený jedinému spoločníkovi EOS International Beteiligungs-Verwaltungsgesellschaft GmbH,

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 (2019-20)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.3.2019				29.2.2020
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	0	1 984 827
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 915 127	3 265 878	5 915 127	0	3 265 878
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	8 449 954	3 265 878	5 915 127	0	5 800 705

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK KONČIACI 28. FEBRUÁROM 2021

	2020-21 EUR	2019-20 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-2 694 519	3 796 502
Zaplatené úroky	-966 752	-942 007
Zaplatená daň z príjmov	-1 115 675	947 337
Vyplatené dividendy	-3 265 878	-5 915 127
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-8 042 824	-2 113 295
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-8 042 824	-2 113 295
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-147 392	-19 940
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	57 416	0
Obstaranie investícií		0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-89 976	-19 940
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zmena IC úverov	8 152 680	2 167 258
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	8 152 680	2 167 258
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	19 880	34 023
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	513 705	479 682
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	533 585	513 705

Peňažné toky z prevádzky

	2020-21 EUR	2019-20 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	6 565 307	5 101 663
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	25 973	57 603
Opravná položka k pohľadávkam	-1 762 641	349 562
Rezervy	-867 475	1 067 907
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-7 431	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 953 733	6 576 735
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-3 873 093	-5 486 308
(Úbytok)/prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-2 775 159	2 706 075
Peňažné toky z prevádzky	-2 694 519	3 796 502

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 závierka, 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 závierka.