

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.
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:

	2021-22	2020-21
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	126	126
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	127	127
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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 28. februáru 2022 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 2021 do 28. februára 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 28. februáru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. mája 2021.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 28. februáru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 28. februáru 2021 bola uložená do registra účtovných zvierok 31. augusta 2021. Výročná správa k 28. februáru 2021 bola uložená do registra účtovných zvierok 23. marca 2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 19. mája 2021 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. marca 2021 do 28. februára 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Ing. Peter Dvornák (od 19. mája 2021)
 Ing. Karel Šmerák, CFA

Prokúra Martin Borský (od 5. augusta 2021)

Dozorná rada Ing. Štefan Benko (do 22. apríla 2021)
 Philipp Schumann (od 23. apríla 2021)
 Sergej Sonnenberg
 Carsten Tidow

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 28. februáru 2022 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 neprerušovaná. 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 významný 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 zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

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 významné 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, poisťné 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 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 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	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:

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

- 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 zvierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

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

(e) Pohľadávky

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

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

(f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje 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 zvierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

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

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 ľarchu 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 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:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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.

(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 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

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 2021 - 2022 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 2021 do 28. februára 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. marca 2020 do 28. februára 2021 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 2021 do 28. februára 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. marca 2020 do 28. februára 2021 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 spoločností 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).

Výška vlastného imania k 28. februáru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiacie k 28. februáru 2022 dcérskych podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel		Bežné účtovné obdobie (2021 - 22)		Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	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	
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
EOS Slovensko Investment LC, s.r.o.	99,44	99,44	334 913	185 544	132 252
EOS Slovensko Finance	34,56	34,56	1 111 358	388 470	237 700
Dlhodobý finančný majetok spolu					369 952

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Výška vlastného imania k 28. februáru 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 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	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.3.2021	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku	Stav k 28.2.2022
	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	7 486 884	15	4 053 326	0	3 433 573
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	<u>7 486 884</u>	<u>15</u>	<u>4 053 326</u>	<u>0</u>	<u>3 433 573</u>

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	28.2.2022	28.2.2021
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	46 939	39 535
Pohľadávky po lehote splatnosti	59 366 676	55 254 173
Spolu	<u>59 413 615</u>	<u>55 293 708</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	28. 2. 2022	28. 2. 2021
Pokladnica, ceniny	156	538
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 549 807	533 047
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 549 963	533 585

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	28.2.2022	28.2.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 954	30 713
Pohľadávkové data	9 375	9 375
Antivírus	4 577	8 366
Registračný poplatok	3 413	3 288
Prístup do databázy	2 200	2 000
Frama prúžky	833	895
Členský príspevok	0	2 083
Ostatné	1 556	4 706
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	21 954	30 713

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:

	28.2.2022	28.2.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 431 369	7 486 012
– odpočítateľné	3 433 573	7 486 884
– zdaniteľné	-2 204	-872
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 305 664	317 033
– odpočítateľné	1 305 664	317 033
– 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	994 777	1 638 639
Uplatnená daňová pohľadávka	994 777	1 638 639
Zaučtovaná ako zníženie / (zvýšenie) nákladov	-643 863	-568 359
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021-22)				Stav k 28.02.2022 f
	Stav k 01.03.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	548 054	1 502 918	548 054	0	1 502 918
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	245 560	207 761	245 560	0	207 761
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	245 560	207 761	245 560	0	207 761
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	115 230	630 000	115 230	0	630 000
Odhadované súdne poplatky	124 408	280 000	124 408	0	280 000
Preplatky	0	261 000	0	0	261 000
Rezerva na exekučné poplatky	36 000	50 000	36 000	0	50 000
Rezerva na overenie účtovnej zvierky	11 856	11 340	11 856	0	11 340
Iné	15 000	62 817	15 000	0	62 817
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	302 494	1 295 157	302 494	0	1 295 157

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	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 zvierky 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

3. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti k 28. februáru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	28.2.2022	28.2.2021
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky v lehote splatnosti	49 613 331	42 973 872
	49 613 331	42 973 872

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 2022 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	4 203	4 203	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	357 069	357 069	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	48 512 879	48 512 879	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	157 405	157 405	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	118 374	118 374	0	0
Daňové záväzky a dotácie	463 401	463 401	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	49 613 331	49 613 331	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 28. februáru 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

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	28.2.2022	28.2.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	27 092	10 565
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 706	22 200
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>22 706</i>	<i>22 200</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>20 442</i>	<i>5 673</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 356	27 092

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

5. Informácie o pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 28.02.2022	Suma istiny v eurách k 28.02.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 29.02.2020
a	b	c	d	e	F	g
Krátkodobé pôžičky						
EOS Finance	EUR	2,39%	2022	48 512 879	48 512 879	42 426 785
Krátkodobé pôžičky spolu				42 426 785	48 512 879	42 426 785

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

	28.2.2022 EUR	28.2.2021 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	48 512 879	42 426 785
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	48 512 879	42 426 785

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:

	2021-2022 EUR	2020-2021 EUR
Služby		
Provízie	778 170	908 385
Právne úkony	327 699	397 677
Ostatné služby	99 575	73 565
Spolu	1 205 444	1 379 627

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

	2021-22	2020-21
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 196 945	17 901 953
Výnosy z vymáhania odpísaných pohľadávok	20 195 429	17 859 866
Iné	1 516	42 087
Finančné výnosy, z toho:	117	30
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>117</i>	<i>30</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	117	29
<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

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>	2021-2022 EUR	2020-2021 EUR
Slovenská republika	Provízie	751 932	900 256
	Ostatné služby	99 575	73 565
	Právne úkony	317 359	397 677
	Výnosy z odpísaných pohľadávok	20 195 429	17 859 766
	Spolu	21 364 295	19 231 264
Česká republika	Provízie	4 585	4 394
	Ostatné služby	0	0
	Právne úkony	10 340	0
	Spolu	14 925	4 394
SRN	Provízie	17 795	2 638
	Ostatné služby	0	0
	Právne úkony	0	0
	Spolu	17 795	2 638
Iné	Provízie	3 858	1 097
	Ostatné služby	0	0
	Právne úkony	0	0
	Ostatné výnosy	0	2 544
	Spolu	3 858	3 641
Spolu	Provízie	778 170	908 385
	Ostatné služby	99 575	73 565
	Právne úkony	327 699	397 677
	Výnosy z odpísaných pohľadávok	20 195 429	17 859 766
	Ostatné výnosy	0	2 544
	Spolu	21 400 873	19 241 937

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:

	2021-22	2020-21
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 961 453	2 729 122
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>28 990</i>	<i>16 013</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	17 240	13 013
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Ostatné neaudítorské služby	11 750	3 000
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 932 463</i>	 <i>2 713 109</i>
Právne a ekonomické poradenstvo	1 010 145	1 033 519
Obchodné konzultanstvo	577 006	346 893
Nájomné	308 424	314 439
Poštovné	169 930	205 495
Služby sesterských spoločností	148 670	165 282
Poplatky za vymáhanie pohľadávok	116 127	58 405
Telefón a internet	102 969	82 985
Nákup licencií	93 362	60 000
Školenia	72 171	21 401
Marketingové náklady	61 064	60 840
IT náklady	43 723	36 198
Reprezentačné	31 286	21 821
Oprava, údržba	26 418	27 438
Mzdová agenda a personálny lízing	25 594	51 958
Cestovné	14 856	96 528
Náklady na inzerciu, reklamu	8 526	14 980
Ostatné	122 192	114 927
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 5 718 037	 4 795 313
Odpis pohľadávok	5 350 926	4 442 337
Neuplatnený podiel DPH	352 350	344 783
Iné	14 761	8 193
 Finančné náklady, z toho:	 1 223 862	 1 056 756
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 868</i>	<i>1 433</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 219 984</i>	<i>1 055 323</i>
Nákladové úroky	1 137 018	966 752
Bankové poplatky	73 007	81 509
Poistenie	9 959	7 062
Iné	0	0

2. Osobné náklady

	2021-2022	2020-2021
	EUR	EUR
Mzdy	3 590 694	2 976 487
Sociálne poistenie	791 899	794 849
Zdravotné poistenie	339 386	333 898
Sociálne zabezpečenie	188 677	164 025
Spolu	4 910 656	4 269 259

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:

	2021-22			2020-21		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 033 419		100,00 %	5 598 447		100,00 %
teoretická daň		1 687 018	21,00 %		1 175 674	21,00 %
		0			0	
Daňovo neuznané náklady	1 362 637	286 154	3,56 %	399 988	83 997	1,50 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 371 861	-918 091	-11,43 %	-3 056 483	-641 861	-11,46 %
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	5 024 195	1 055 081	13,13 %	2 941 952	617 810	11,04 %
Splatná daň z príjmov		1 055 081	13,13 %		617 810	11,04 %
Odložená daň z príjmov		643 863	8,01 %		568 359	10,15 %
Celková daň z príjmov		1 698 944	21,15 %		1 186 169	21,19 %

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 1.3.2021 do 28.2.2022 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 prenajíma kancelárske priestory dcérskym spoločnostiam EOS Slovensko Finance s.r.o. a EOS Slovensko Investment LC, s.r.o. Celkové ročné výnosy sú 24 EUR + DPH. Zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.

3. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022/2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020/2021: 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	
	2021-22	2020-21
a) transakcie so sesterskými podnikmi		
Nákup služieb spojených s výkonom činnosti	269 482	142 979
Predaj služieb spojených s výkonom činnosti	7 118	8 126
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	11 643 659	18 314 820
Splatenie krátkodobej úročenej pôžičky	5 459 416	10 200 000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	1 137 018	965 357
Pohl'adávky	21 427	6 237
Závazky	32 221	22 306
Pôžička (EOS Finance)	48 512 879	42 326 760
b) transakcie s materským podnikom		
Nákup služieb spojených s výkonom činnosti	3 031	6 703
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	0	0
Splatenie pôžičiek	0	60 059
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	0	1 369
Pohl'adávky	0	0
Závazky	758	306
c) transakcie s dcérskym podnikom		
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	0	26
Pohl'adávky	1 240	2 453
Závazky	0	100 026
Výnosy z predaja služieb	72 000	76 256

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 2022 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 (2021-22)				
	Stav k 1.3.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 28.2.2022
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
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 412 386	6 334 475	4 412 386	0	6 334 475
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	6 947 213	6 334 475	4 412 386	0	8 869 302

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia od 1.3.2021 do 28.2.2022 nezmenilo.

Účtovný zisk za obdobie od 1.3.2020 do 28.2.2021 vo výške 4 412 386 EUR bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 19. mája 2021 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	Bežné účtovné obdobie (2020-21)				
	Stav k 1.3.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK KONČIACI 28. FEBRUÁROM 2022

	2021-22 EUR	2020-21 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 121 056	-2 694 519
Zaplatené úroky	-1 137 018	-966 752
Prijaté úroky	38	0
Zaplatená daň z príjmov	-613 708	-1 115 675
Vyplatené dividendy	-4 412 386	-3 265 878
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-4 042 018	-8 042 824
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné tokz z prevádzkovej činnosti	-4 042 018	-8 042 824
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-27 698	-147 392
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	57 416
Obstaranie investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-27 698	-89 976
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zmena IC úverov	6 086 094	8 152 680
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 086 094	8 152 680
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 016 378	19 880
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	533 585	513 705
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 549 963	533 585

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

	2021-22 EUR	2020-21 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	9 170 399	6 565 307
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	45 996	25 973
Opravná položka k pohľadávkam	-4 053 311	-1 762 641
Rezervy	954 864	-867 475
Zisk z predaja dlhodobého majetku	0	-7 431
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 117 948	3 953 733
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-4 115 254	-3 873 093
(Úbytok)/prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	118 362	-2 775 159
Peňažné toky z prevádzky	2 121 056	-2 694 519

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.