

ALRO-SLOVAKIA s.r.o.  
Výročná správa za rok 2023

## 1. Profil spoločnosti

<u>Obchodné meno:</u>	ALRO-SLOVAKIA s.r.o.
<u>Sídlo:</u>	Coburgova 84, 917 01 Trnava
<u>IČO:</u>	36 679 801
<u>Deň zápisu do obchodného registra:</u>	28. 09. 2006
<u>Zápis spoločnosti:</u>	Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo 21278/T
<u>Právna forma:</u>	Spoločnosť s ručením obmedzeným
<u>Základné imanie:</u>	3 319 392 Eur
<u>Spoločníci:</u>	ALRO N.V. Kruishoefstraat 52 Dilsen-Stokkem 3650 Belgicko
<u>Štatutárny orgán:</u>	Jan Craenen Eburonenlaan 3 Dilsen-Stokkem 3650 Belgicko  Jan Ramaekers Bredenakkerstraat 7 Mielen-boven-aalst 3891 Belgicko
	Konatelia konajú v mene spoločnosti samostatne.
<u>Predmet činnosti:</u>	kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)  kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)  sprostredkovateľská činnosť  reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť  organizovanie kurzov a školení v rozsahu voľnej živnosti  vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu voľnej živnosti

poskytovanie software – predaj hotových programov na základe dohody s autorom

automatizované spracovanie údajov

obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností

prenájom strojov, prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov

leasingová činnosť v rozsahu voľných živností

administratívne, kopírovacie a rozmnožovacie práce

prieskum trhu a verejnej mienky

podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti

činnosť organizačných a ekonomických poradcov

maliarske, natieračské a lakírnické práce

Spoločnosť ALRO-SLOVAKIA s.r.o. je 100 % dcérskou spoločnosťou spoločnosti ALRO N.V. Spoločnosť ALRO N.V. bola založená v roku 1976.

V roku 2006 bola založená spoločnosť ALRO-SLOVAKIA s.r.o, ktorá nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí. Hneď od začiatku pôsobí firma nielen na domácom trhu, ale v prevažnej časti na zahraničnom trhu. Obchodná spolupráca je zameraná hlavne na krajiny Európskej únie, pričom väčšina odberateľov podniká v automobilovom priemysle. Hlavným cieľom spoločnosti je vytvorenie stabilnej pozície na trhu, rozšírenie svojho pôsobenia a zvýšenie ekonomického prínosu pre spoločnosť.

## 2. Stav a vývoj spoločnosti v účtovnom období 2022, 2023

	<b>2022 (Eur)</b>	<b>2023 (Eur)</b>
Celkové náklady	10 805 037	15 777 654
Celkové výnosy	9 437 881	12 100 324
HV z hospodárskej činnosti	- 1 368 747	-3 671 814
HV z finančnej činnosti	1 591	-5 516
HV z bežnej činnosti	-1 367 156	-3 677 330
Odložená daň	0	0
HV pred zdanením	-1 367 156	-3 677 330
HV po zdanení	-1 367 156	-3 677 330

Medzi významné položky nákladov roku 2023 patrí spotreba farby a ostatného materiálu.

## 3. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

V roku 2024 očakáva spoločnosť obrat vo výške 7 040 000 eur.

## 4. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevyvíja žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja.

## 5. Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a zamestnanosť

Spoločnosť nevykonáva žiadnu činnosť, ktorá by mala negatívny vplyv na životné prostredie. Spoločnosť vynakladá všetko možné úsilie pre to, aby jej činnosť bola plne v súlade so všetkými všeobecne záväznými právnymi predpismi na ochranu životného prostredia. Priemerný počet zamestnancov v roku 2022 bol 133, v roku 2023 bol 123.

## 6. Významné riziká a neistoty

Spoločnosť nepredpokladá žiadne významné riziká.

## 7. Návrh na vysporiadanie straty

Výsledok hospodárenia za rok 2023 predstavuje stratu vo výške 3 677 330,- Eur. Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo výsledok hospodárenia – stratu, zúčtovať na neuhradenú stratu minulých rokov.

Predseda Valného zhromaždenia následne predniesol návrh na schválenie audítora spoločnosť Ernst & Young Slovakia spol. s r.o., Žižkova 9, 811 02 Bratislava, IČO:35 840 463

Prílohy: 1. Účtovná závierka – súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky  
2. Správa audítora

Trnava, 31.3.2024

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti ALRO-SLOVAKIA s.r.o.:

### *Správa z auditu účtovnej závierky*

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ALRO-SLOVAKIA s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

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

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

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

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

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

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

#### ***Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov***

##### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

3. júla 2024  
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Potoček, štatutárny audítor  
Licencia UDVA č. 992

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zjednotená k 3 1.12.2023

Číselné údaje sa zoradievajú vpravo, textové údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
 Účty sa vyplňajú podľa platného (číslo a meno banky) písomným alebo bankovým, alebo číselným alebo imajomným fejkom.  
 Á Ā B Ć Đ É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Účtovné deň/účetné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 2 2 4 7 5 3 5	X riadne	fejk	ok	1 2 0 2 3
00			do	1 2 2 0 2 3
3 6 6 7 9 8 0 1	impradno	X banka	ok	1 2 0 2 2
RKNAČF	prerobno		do	1 2 2 0 2 2
2 5 6 1 0		vyplnené	ok	1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
 (príloha k účtu)

 Výkaz rizikovej straty (Úč POD 2-01)  
 (príloha k účtu)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
 (príloha k účtu)

Oblasť činnosti (názov) účtovnej jednotky

ALRO-SLOVAKIA s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Miesto

COBURGOVA

Stĺp

8 4

PSČ

Oblasť

0 1 7 0 1 TRNAVA

Oblasť činnosti (názov) účtovnej jednotky

OR Okresného súdu Trnava, Oddiel Sro,

vločka 2 1 2 7 8 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 5 9 2 0 1 1 2 8

Faxová adresa

Zastavené dni

1 2 . 0 4 . 2 0 2 4

Schvátené číslo

2 0

Podpisový záznam: Miesto a dátum podpisu účtovnej jednotky alebo osoba, ktorá má právomoc podpisovať za účtovnú jednotku, alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je právomocou jedným

Základný daňového úradu

Miesto a dátum schvátenia

Oblast prezentácie pečatky účtovnej jednotky



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 6 8 5 8 7 1 7	4 3 6 2 4 7 0	
			1 2 4 9 6 2 4 7		3 7 2 7 8 3 8
A.	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 2 8 1 4 6 2 6	3 1 8 3 7 9	
			1 2 4 9 6 2 4 7		3 8 5 6 2 8
A.I.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniiteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	1 2 8 1 4 6 2 6	3 1 8 3 7 9	
			1 2 4 9 6 2 4 7		3 8 5 6 2 8
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	4 0 6 4 8 5	4 9 7 9 6	
			3 5 6 6 8 9		5 2 9 1 5
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 2 4 0 8 1 4 1	2 6 8 5 8 3	
			1 2 1 3 9 5 5 8		3 3 2 7 1 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto 2
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	<b>3 7 1 5 4 2 7</b>	<b>3 7 1 5 4 2 7</b>	<b>2 9 4 6 7 7 9</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	34	<b>1 4 6 9 3 6 5</b>	<b>1 4 6 9 3 6 5</b>	<b>9 5 1 8 0 8</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	<b>1 0 8 0 3 6 5</b>	<b>1 0 8 0 3 6 5</b>	<b>7 1 5 7 8 9</b>
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	<b>3 8 9 0 0 0</b>	<b>3 8 9 0 0 0</b>	<b>2 3 6 0 1 9</b>
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	41	<b>3 4 7 7 8</b>	<b>3 4 7 7 8</b>	<b>3 4 7 7 8</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	42	<b>3 4 7 7 8</b>	<b>3 4 7 7 8</b>	<b>3 4 7 7 8</b>



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1	Netto
				Korekcia - časť 2	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	3 4 7 7 8	3 4 7 7 8	3 4 7 7 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 1 9 8 4 1 4	2 1 9 8 4 1 4	1 9 4 6 3 7 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 8 4 1 4 1 3	1 8 4 1 4 1 3	1 2 7 5 7 7 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			6 2 7 8 3
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 8 4 1 4 1 3	1 8 4 1 4 1 3	1 2 1 2 9 9 6	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			5 4 9 3 5 7	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 4 0 6 6 8	3 4 0 6 6 8	1 0 6 7 2 1	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 6 3 3 3	1 6 3 3 3	1 4 5 2 0	
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto 2
Korekcia - časť 2					
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 2 8 7 0	1 2 8 7 0	
					1 3 8 1 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 7 0	2 7 0	
					1 2 1 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 2 6 0 0	1 2 6 0 0	
					1 2 6 0 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 2 8 6 6 4	3 2 8 6 6 4	
					3 9 5 4 3 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 5 1 8 9 8	1 5 1 8 9 8	
					3 0 3 7 9 6
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 7 6 7 6 6	1 7 6 7 6 6	
					9 1 6 3 5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 3 6 2 4 7 0	3 7 2 7 8 3 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 7 3 9 5 1	1 6 5 1 2 8 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 3 1 9 3 9 2	3 3 1 9 3 9 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 3 1 9 3 9 2	3 3 1 9 3 9 2
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 0 2 0 0 0 0 0	7 5 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 3 5 1 1 6	2 3 5 1 1 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 3 5 1 1 6	2 3 5 1 1 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>	<b>- 9 4 0 3 2 2 7</b>	<b>- 8 0 3 6 0 7 1</b>
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 6 9 8 8 8 0	4 6 9 8 8 8 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 4 1 0 2 1 0 7	- 1 2 7 3 4 9 5 1
<b>A.VIII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	<b>100</b>	<b>- 3 6 7 7 3 3 0</b>	<b>- 1 3 6 7 1 5 6</b>
<b>B.</b>	<b>Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	<b>2 9 9 2 5 3 9</b>	<b>1 6 9 1 9 6 1</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	<b>9 7 4 0</b>	<b>4 8 3 2</b>
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>		<b>2 5 0</b>
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		<b>2 5 0</b>
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	<b>9 7 4 0</b>	<b>4 5 8 2</b>
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>		
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>2 9 0 4 0 4 3</b>	<b>1 5 9 6 0 7 9</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>2 5 5 9 6 7 6</b>	<b>1 3 7 8 5 7 2</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	8 4 4 6 0	1 1 1 7 6 1
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 4 7 5 2 1 6	1 2 6 6 8 1 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 2 2 3 3	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 7 6 8 7 0	1 2 1 8 8 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 1 3 7 4 8	7 6 4 1 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 8 4 0 1	1 5 7 6 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 1 1 5	3 4 4 1
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>7 8 7 5 6</b>	<b>9 1 0 5 0</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 3 7 6 7	8 2 0 5 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 4 9 8 9	9 0 0 0
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>		
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)</b>	<b>140</b>		
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>6 9 5 9 8 0</b>	<b>3 8 4 5 9 6</b>
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	6 9 5 9 8 0	3 8 4 5 9 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 0 9 7 7 5 2	9 4 3 1 6 2 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 1 6 8 6 3 8	1 5 4 1 4 1 1
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 7 6 8 1 8 0	7 7 2 5 2 6 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 5 2 9 8 1	6 7 5 4 5
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 9 5 3	9 7 4 0 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 5 7 6 9 5 6 6	1 0 8 0 0 3 7 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 3 1 6 1 3 5	4 5 9 3 3 2 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 0 2 8 7 3 4	3 2 4 8 0 5 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 2 0 6 2 4 1	2 7 1 2 6 4 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 2 9 2 8 0 6	1 9 5 0 7 3 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 8 8 6 7 7	6 7 1 5 1 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 2 4 7 5 8	9 0 3 9 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 6 6 2	7 9 3 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 5 6 9 6 9	1 9 7 3 3 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 5 6 9 6 9	1 9 7 3 3 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 9 8 2 5	4 1 0 7 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 3 6 7 1 8 1 4	- 1 3 6 8 7 4 7



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 2 5 5 0 7 0	1 4 9 2 8 3 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 5 7 2	6 2 5 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		4 8 7 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		4 8 7 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2 5 7 2	1 3 8 7
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 0 8 8	4 6 6 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 3 2 0	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 3 2 0	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 7 6 8	4 6 6 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 5 1 6	1 5 9 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 3 6 7 7 3 3 0	- 1 3 6 7 1 5 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 3 6 7 7 3 3 0	- 1 3 6 7 1 5 6

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ALRO-SLOVAKIA s.r.o.  
Coburgova 84  
917 01 Trnava

Dátum založenia: 18.09.2006  
Dátum vzniku (podľa obchodného registra): 28.09.2006

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- maliarske, natieračské a lakírnické práce
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe dohody s autorom
- prenájom strojov, prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov
- automatizované spracovanie údajov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti

### 3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

### 4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 01. decembra 2023.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

### 6. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ALRO International, Kruishoefstraat 52, B-3650 Dilsen-Stokkem, Belgicko.

Konsolidované účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti ALRO-SLOVAKIA s.r.o.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

### 7. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 123 (v účtovnom období 2022 bol 133).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 124, z toho 0 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2022 to bolo 128 zamestnancov, z toho 0 vedúcich zamestnancov).

## 8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 10. októbra 2023.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Jan Craenen  
Jan Ramaekers

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
ALRO N.V.	3 319 392	100	100
<b>Spolu</b>	<b>3 319 392</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Spoločnosť ALRO N.V., Kruishoefstraat 52, B-3650 Dilsen-Stokkem, Belgicko je jediným spoločníkom spoločnosti ALRO-SLOVAKIA s.r.o. so 100% podielom na základnom imaní.

## D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť ALRO-SLOVAKIA s.r.o. vykázala za rok končiaci 31. decembra 2023 stratu vo výške 3 677 tis. EUR. Táto strata je spojená hlavne so start-up nákladmi v roku 2023. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (goingconcern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Nové projekty začnú v polovici roka 2024 a očakáva sa ich pozitívny vplyv na výsledok hospodárenia.

Spoločnosť ALRO-SLOVAKIA s.r.o. môže počítať s podporou ALRO GROUP pri plnení svojich finančných záväzkov. Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti závisí od úspešnosti realizácie podnikateľského plánu a finančnej podpory materskej spoločnosti.

### 2. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený 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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok uvedený 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 nie sú odpisované.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Počítače a iný hardware, nábytok	5	lineárna	20
Samostatne hnuteľné veci	5	lineárna	20
Stroje a inštalácie projektov	8	lineárna	12,5
Stroje leasing	6 (5)	lineárna	16,6
Zhodnotenie budov	5	lineárna	20

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá pre túto položku náplň.

### 4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

### 5. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá pre túto položku náplň.

### 6. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nemá pre túto položku náplň.

### 7. 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.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok a je riziko, že pohľadávka nebude uhradená, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

### 8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá pre túto položku náplň.

### 9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nemá pre túto položku náplň.

## 10. Finančné účty

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

## 11. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá pre túto položku náplň.

## 12. 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.

## 13. 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 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.

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

## 14. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

## 15. 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.

### **Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

## 16. 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.

## 17. 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.

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.

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko predpokladá, že nedosiahne v budúcnosti taký základ dane, aby ju využila.

## 18. 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.

## 19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nemá pre túto položku náplň.

## 20. Prenájom (lízing) (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.

## 21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

## 22. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

## 23. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

## 24. Cudzia mena

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

## 25. 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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

## **26. 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.

## **27. Oprava chýb minulých období**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

## **E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**

### **1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

### **2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť k 31.12.2023 neúčtuje o žiadnom dlhodobom nehmotnom majetku.

### **3. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť k 31.12.2023 neúčtuje o žiadnom dlhodobom finančnom majetku.

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2023*

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	391 497	12 333 408	0	0	0	0	0	<b>12 724 905</b>
Prírastky	0	14 988	74 733	0	0	0	0	0	<b>89 721</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	406 485	12 408 141	0	0	0	0	0	<b>12 814 626</b>
Oprávk									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	338 582	12 000 695	0	0	0	0	0	<b>12 339 277</b>
Prírastky	0	18 107	138 863	0	0	0	0	0	<b>156 970</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	356 689	12 139 558	0	0	0	0	0	<b>12 496 247</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	52 915	332 713	0	0	0	0	0	<b>385 628</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	49 796	268 583	0	0	0	0	0	<b>318 379</b>

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	391 497	12 152 490	0	0	0	0	0	<b>12 543 987</b>
Prírastky	0	0	180 918	0	0	0	0	0	<b>180 918</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	391 497	12 333 408	0	0	0	0	0	<b>12 724 905</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	318 938	11 823 010	0	0	0	0	0	<b>12 141 948</b>
Prírastky	0	19 644	177 685	0	0	0	0	0	<b>197 329</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	338 582	12 000 695	0	0	0	0	0	<b>12 339 277</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	72 559	329 480	0	0	0	0	0	<b>402 039</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	52 915	332 713	0	0	0	0	0	<b>385 628</b>

**4. Zásoby**

a	Stav zásob k 31.12.2023 b	Stav zásob k 31.12.2022 c
Materiál - farba a chemikálie	1 080 365	715 789
Výrobky	389 000	236 019
<b>Zásoby spolu</b>	<b>1 469 365</b>	<b>951 808</b>

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke.

**5. Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**6. Pohľadávky**

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	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
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. december 2023

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>	
<b><i>Krátkodobé pohľadávky</i></b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 616 426	224 987	1 841 413
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	340 668	-	340 668
Iné pohľadávky	16 333	-	16 333
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>1 973 427</b>	<b>224 987</b>	<b>2 198 414</b>
<b><i>Dlhodobé pohľadávky</i></b>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	37 778	0	37 778
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>37 778</b>	<b>0</b>	<b>37 778</b>

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>	
<b><i>Krátkodobé pohľadávky</i></b>			
Pohľadávky z obchodného styku	801 608	411 388	1 212 996
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	62 783	-	62 783
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	549 357	-	549 357
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	106 721	-	106 721
Iné pohľadávky	14 520	-	14 520
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>1 534 989</b>	<b>411 388</b>	<b>1 946 377</b>
<b><i>Dlhodobé pohľadávky</i></b>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	34 778	0	34 778
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>34 778</b>	<b>0</b>	<b>34 778</b>

## 7. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude účtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov	- 7 543 776	- 7 647 916
daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-7 543 776	-7 647 916

– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-5 234 632	-2 092 284
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b><u>2 683 466</u></b>	<b><u>2 045 442</u></b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

#### 8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

#### 9. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Spoločnosť má zriadený jeden bankový účet, ktorý nie je viazaný časovou viazanosťou a spoločnosť ním môže voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	270	1 216
Bežné bankové účty	12 600	12 600
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>12 870</u></b>	<b><u>13 816</u></b>

#### 10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Servisné a iné služby	154 677	78 685
Poistenie	8 903	637
Nájomné	13 186	12 313
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>176 766</b>	<b>91 635</b>
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné a iné služby	151 898	303 796
Ostatné	0	0
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>151 898</b>	<b>303 796</b>

## 11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 3 319 392 EUR (k 31. decembru 2022: 3 319 392 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2023 nezmenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 1 367 156 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na neuhradenú stratu	1 367 156
<b>Spolu</b>	<b>1 367 156</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške -3 677 330 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 3 677 330 EUR.

Spoločnosť má k 31. decembru 2023 kladné vlastné imanie vo výške 673 951 EUR.

## 12. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>91 050</b>	<b>78 757</b>	<b>91 050</b>	<b>0</b>	<b>78 755</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	82 050	53 768	82 050	0	53 767
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>82 050</b>	<b>53 768</b>	<b>82 050</b>	<b>0</b>	<b>53 767</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 350	5 350	5 350	0	5 350
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	3 650	19 639	3 650	0	19 639
	<b>9 000</b>	<b>24 989</b>	<b>9 000</b>	<b>0</b>	<b>24 989</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>9 000</b>	<b>24 989</b>	<b>9 000</b>	<b>0</b>	<b>24 989</b>

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>123 178</b>	<b>91 050</b>	<b>123 178</b>	<b>0</b>	<b>91 050</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	71 740	82 050	71 740	0	82 050
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>71 740</b>	<b>82 050</b>	<b>71 740</b>	<b>0</b>	<b>82 050</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 350	5 350	5 350	0	5 350
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	46 088	3 650	46 088	0	3 650
	<b>51 438</b>	<b>9 000</b>	<b>51 438</b>	<b>0</b>	<b>9 000</b>
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>51 438</b>	<b>9 000</b>	<b>51 438</b>	<b>0</b>	<b>9 000</b>

### 13. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

<i>Položka</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
<b><i>Dlhodobé záväzky:</i></b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	250
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	250
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><i>Krátkodobé záväzky:</i></b>		
Záväzky do lehoty splatnosti	2 095 826	971 028
Záväzky po lehote splatnosti	808 217	625 051
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>2 904 043</b>	<b>1 596 079</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	84 460	84 460	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 475 216	2 475 216	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 233	22 233	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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	176 870	176 870	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	113 748	113 748	0	0
Daňové záväzky a dotácie	28 401	28 401	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	3 115	3 115	0	0
	<b>2 904 043</b>	<b>2 904 043</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 14. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

#### 15. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Stav k 1. januáru	4 582	4 449
Tvorba na ťarchu nákladov	28 597	22 419
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-23 439	-22 286
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>9 740</b>	<b>4 582</b>

Sociálny fond sa tvorí na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

#### 16. Bankové úvery

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**17. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**18. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
<b>Výdavky budúcich období</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období, z toho:</b>	<b>695 980</b>	<b>384 596</b>
Ostatné	695 980	384 596
<b>Spolu</b>	<b>695 980</b>	<b>384 596</b>

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-3 677 330			-1 367 156		
z toho teoretická daň - 21 %		-772 239	21,00 %		-287 103	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	469 910	98 681	-2,68 %	356 584	74 883	-5,48 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-86 234	-18 109	0,49 %	-242 781	-50 984	3,73 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<b>-3 293 654</b>	<b>-691 667</b>	<b>18,81 %</b>	<b>-1 253 353</b>	<b>-263 204</b>	<b>19,25 %</b>
<b>Splatná daň</b>		<b>0</b>	<b>18,81 %</b>		<b>0</b>	<b>19,25 %</b>
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>0</b>	<b>18,81 %</b>		<b>0</b>	<b>19,25 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	12 778 409	8 460 433
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo naučty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

## H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

### 1. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

## I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahranie (EU)		Zahranie (tretie krajiny)		Celkom	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Tržby za výrobky	785 971	851 748	2 382 667	689 663	-	-	3 168 638	1 541 411
Tržby za služby	3 094 327	2 707 300	5 673 852	5 017 962	-	-	8 768 180	7 725 262
<b>Obrat celkom</b>	<b>3 880 298</b>	<b>3 559 048</b>	<b>8 056 519</b>	<b>5 707 625</b>	-	-	<b>11 936 818</b>	<b>9 266 673</b>

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 152 981 EUR (v roku 2022 zvýšenie 67 545 EUR).

	31. 12. 2023	Stav k		Zmena stavu	
		EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021	2023
		EUR		EUR	EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	389 000	236 019	168 474	152 981	67 545
<b>Spolu</b>	<b>389 000</b>	<b>236 019</b>	<b>168 474</b>	<b>152 981</b>	<b>67 545</b>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<b>152 981</b>	<b>67 545</b>

### 3. Aktívacia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023	2022
	EUR	EUR
Ostatné výnosy - výroba	4 624	0
Prepravné výnosy	2 568	4 652
Reklamácie	0	0
Príspevky od štátu	0	90 427
Ostatné	761	2 327
<b>Spolu</b>	<b>7 953</b>	<b>97 406</b>

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

	0	0
--	---	---

### 5. Osobné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy	2 292 806	1 950 732
Sociálne a zdravotné poistenie	788 677	671 517
Ostatné sociálne náklady	124 758	90 397
<b>Spolu</b>	<b>3 206 241</b>	<b>2 712 646</b>

### 6. Finančné výnosy

	2023	2022
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	4 870
Skontá	2 572	1 387
<b>Spolu</b>	<b>2 572</b>	<b>6 257</b>

**7. Náklady na poskytnuté služby**

	2023	2022
	EUR	EUR
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>7 028 734</b>	<b>3 248 057</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>7 023 734</i>	 <i>3 243 057</i>
Environmentálne náklady	209 829	189 112
Nájomné	1 027 361	990 637
Prepracovanie	0	0
Personálne náklady	12 198	15 024
Konzultácie	809 658	275 729
Opravy a udržovanie	210 937	124 737
Prepravné služby	497 269	219 514
Lakovanie	0	0
Opracovanie	1 813 787	145 161
Odborné služby	298 883	203 717
Poštové a telekomunikačné služby	12 027	11 646
Cestovné	82 145	15 374
Náklady na reprezentáciu	65 771	31 802
Interim Costs	1 643 130	717 494
Príprava dielov, leštenie	0	0
Ostatné služby	340 739	303 110

**8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2023	2022
	EUR	EUR
Poistné	39 057	40 327
Ostatné pokuty a penále	20 348	24
Reklamácie	0	0
Iné	420	725
<b>Spolu</b>	<b>59 825</b>	<b>41 076</b>

**9. Finančné náklady**

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	4 768	4 666
Kurzové straty	0	0
<b>Spolu</b>	<b>4 768</b>	<b>4 666</b>

**10. Čistý obrat**

Oblasť odbytu a	Výrobky		Služby		Spolu	
	2023 b	2022 c	2023 f	2022 f	2023 h	2022 i
Belgicko			297 464	256 916	<b>297 464</b>	<b>256 916</b>
Česká republika	15 385	8 662	982 452	338 300	<b>997 837</b>	<b>346 962</b>
Nemecko	2 367 282	681 001	900 118	1 803 655	<b>3 267 400</b>	<b>2 484 656</b>
Rumunsko			410 964	731 561	<b>410 964</b>	<b>731 561</b>
Maďarsko			886 207	691 036	<b>886 207</b>	<b>691 036</b>
Taliansko			246 652	20 165	<b>246 652</b>	<b>20 165</b>
Poľsko			1 901 689	1 170 029	<b>1 901 689</b>	<b>1 170 029</b>
Rakúsko			27 507	6 300	<b>27 507</b>	<b>6 300</b>
Švajčiarsko			20 800		<b>20 800</b>	
Slovensko	785 971	851 748	3 094 327	2 707 300	<b>3 880 299</b>	<b>3 559 048</b>
<b>Spolu</b>	<b>3 168 638</b>	<b>1 541 411</b>	<b>8 768 179</b>	<b>7 725 262</b>	<b>11 936 818</b>	<b>9 266 673</b>

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**2. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**3. Ostatné finančné povinnosti**

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Okrem vyššie uvedeného, spoločnosť nemá žiadne ďalšie podmienené záväzky.

**4. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) budovy od spriaznenej osoby. Ročné náklady na nájomné sú 570 000 EUR.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2023.

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť disponuje vzťahmi so spriaznenými osobami v rámci skupiny:

ALRO GROUP Kroishoefstraat 52

B-3650 Dilsen-Stokkem

Belgicko

**Názov/meno**

**Adresa/sídlo**

**Vzťah k ÚJ**

ALRO Holdings N.V.

Kroishoefstraat 52  
B-3650 Dilsen-Stokkem, Belgicko

Podnik v skupine

ALRO N.V.	Kruishoefstraat 52 B-3650 Dilsen-Stokkem, Belgicko Oosterring 13	Podnik v skupine
WCA-ALRON.V.	Industrieterrein Genk Zuid - Zóne 8 B- 3600 Genk	Podnik v skupine
RECITECHN.V.	Heulentakstraat z/n B-3650 Dilsen-Stokkem, Belgicko	Podnik v skupine
ASIMMO s.r.o.	Coburgova 84 91701 Trnava, Slovensko	Podnik v skupine
Alro International	Kruishoefstraat 52, B-3650 Dilsen- Stokkem, Belgicko	Podnik v skupine
ALRO FPC BV	Kruishoefstraat 52, B-3650 Dilsen- Stokkem, Belgicko	Podnik v skupine

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2023 nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	d
<b>Transakcie s materskou spoločnosťou</b>			
<b>ALRO NV</b>			
Obstaranie DHM	01	0	0
Nákup farby	01	9 555	25 763
Nákup potrieb pre produkciu	01	16 923	12 840
Reklamácie	11	0	0
Preprava	11	0	0
Opravy a udržiavanie	11	0	4 108
Zdravotné a sociálne služby pre zamestnancov	11	0	0
Pracovné oblečenie pre zamestnancov	11	0	0
Tržby za farbu	02	0	1 319
Tržby z predaja služieb	02	0	200
Výnosy z hospodárskej činnosti	02	0	511
Predaj dlhodobého majetku	02	0	0
Reklamácie	02	0	0
Ostatné	02	0	0
<b>Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami</b>			
<b>Transakcie so spoločnosťou ALRO Holdings NV</b>			
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	0	0
Služby	11	187 022	171 272
Výnosové úroky	08	0	4 870
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	3 320	0
<b>Transakcie so spoločnosťou RECITECH NV</b>			
Odlakovanie	11	0	0
Nákup potrieb pre produkciu	11	0	0
Enviromentálne náklady	11	1 519	0
Preprava	11	0	0

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	d
<b>Transakcie so spoločnosťou WCA-ALRO NV</b>			
Nákup potrieb pre produkciu	01	0	0
Nákup farby	01	1 352	770
Obstaranie DHM	01	0	0
Preprava	11	0	0
Opravy	11	0	0
Tržby za farbu	02	4 624	0
Predaj tovaru a služieb	02	0	0
Tržby za diely	02	0	0
Predaj DHM	02	0	0
Refakturácia	02	1 100	0
Reklamácie	02	0	0
<b>Transakcie so spoločnosťou Asimmo</b>			
Prenájom budovy	01	570 000	570 000
Výnosové úroky	02	0	0
<b>Transakcie so spoločnosťou Arlo International</b>			
Služby	11	119 486	111 312

## Kódy transakcií

- 01 – nákup
- 02 – predaj
- 05 – licenčné poplatky
- 08 – pôžičky
- 10 – zaist'ovacie transakcie
- 11 – ostatné transakcie

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	62 783
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	549 357
<b>Spolu aktíva</b>	<b>0</b>	<b>612 140</b>
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Ostatné krátkodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	22 233	0
Záväzky z obchodného styku	84 460	111 761
<b>Spolu pasíva</b>	<b>106 693</b>	<b>111 761</b>

**M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2022				31.12.2023
f	c	d	e	f	
Základné imanie	3 319 392	0	0	0	3 319 392
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	7 500 000	2 700 000	0	0	10 200 000
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	235 116	0	0	0	235 116
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 698 880	0	0		4 698 880
Neuhradená strata minulých rokov	-12 734 951	0	0	-1 367 156	-14 102 107
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 367 156	-3 677 330	0	1 367 156	-3 677 330
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 651 281</b>	<b>-977 330</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>673 951</b>

Výsledok hospodárenia za rok 2023 je strata vo výške 3 677 330 EUR. Valné zhromaždenie bude rozhodovať v r. 2024 o vysporiadaní straty.

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2021				31.12.2022
f	c	d	e	f	
Základné imanie	3 319 392	0	0	0	3 319 392
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	7 500 000	0	0	0	7 500 000
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	235 116	0	0	0	235 116
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 461 527	0	0	237 354	4 698 880
Neuhradená strata minulých rokov	-12 734 951	0	0	0	-12 734 951
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	237 354	-1 367 156	0	-237 354	-1 367 156
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3 018 438</b>	<b>-1 367 156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 651 281</b>

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

V roku 2023 neboli vyplatené žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov alebo dozorných orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť (v roku 2022: žiadne).

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

**O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023**

Pol.	Obsah položky	Bežné obdobie 31.12.2023	Minulé obdobie 31.12.2022
<b>A. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		
	Zisk (+)		
	Strata (-)	-3 677 330	-1 367 156
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	538 441	210 891
	A.1.1. Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku (+)	156 969	197 330
	A.1.2. Zostatková hodnota dlhodob. nehmot. a hmot. majetku (+)		
	A.1.3. Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+ -)		
	A.1.4. Zmena stavu dlhodobých rezerv (+)		
	A.1.5. Zmena stavu opravných položiek (+ -)		
	A.1.6. Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+ -)	378 151	18 432
	A.1.7. Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	A.1.8. Úroky účtované do nákladov (+)	3 320	
	A.1.9. Úroky účtované do výnosov (-)	0	-4 870
	A.1.10. Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka (-)		
	A.1.11. Kurzová strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka (+)		
	A. 1.12. a) Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 - zisk (-)	0	0
	A. 1.12. b) Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 - strata (+)		
	A.1.13. Ostatné pol. nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia zbežnej činnosti (+ -)	1	-1
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	530 984	1 337 097
	A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (- +)	-252 037	1 315 896
	A.2.2. Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+ -)	1 300 578	135 110
	A.2.3. Zmena stavu zásob (- +)	-517 557	-113 909
	A.2.4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov (- +)		
A*	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti ( Z/S + A1 + A2 )</b>	<b>-2 607 905</b>	<b>180 832</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do inv. činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do finančných činností (-)	-3 320	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.**	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti ( Z/S + A1 až A6 )</b>	<b>-2 611 225</b>	<b>180 832</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (- +)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti ( Z/S + A1 až A9 )</b>	<b>-2 611 225</b>	<b>180 832</b>
<b>B. Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		

B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku ( - )	-89 721	-180 919
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie ( - )		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku ( + )		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku ( + )		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie( + )		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku ( - )		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku ( - )		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku ( - )		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku ( + )		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností ( + )		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností ( + )		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti ( - )		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti ( + )		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností ( - )		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( + )		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( - )		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( + )		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( - )		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti ( B1 až B20 )</b>	<b>-89 721</b>	<b>-180 919</b>
<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní ( C1.1. až C.1.8. )	2 700 000	0
	C.1.1. Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov ( + )		
	C.1.2. Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou ( + )	2 700 000	
	C.1.3. Prijaté peňažné dary ( + )		
	C.1.4. Príjmy z úhrady straty spoločníkmi ( + )		
	C.1.5. Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov ( - )		
	C.1.6. Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účt. jednotkou ( - )		
	C.1.7. Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtov. jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtov. jednotkou ( - )		
	C.1.8. Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania ( - )		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti ( C.2.1 až C.2.10.)	0	0
	C.2.1. Príjmy z emisie dlhových cenných papierov ( + )		
	C.2.2. Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov ( - )		

	C.2.3. Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti ( + )		
	C.2.4. Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti ( - )		
	C.2.5. Príjmy z prijatých pôžičiek ( + )		
	C.2.6. Výdavky na splácanie pôžičiek ( - )		
	C.2.7. Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci ( - )		
	C.2.8. Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom ( - )		
	C.2.9. Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov ( + )		
	C.2.10. Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov ( - )		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky , s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností ( - )		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností ( - )		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest. činnosti ( - )		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest. činnosti ( + )		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností ( - )		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť ( + )		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť ( - )		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti ( C.1. až C.9. )</b>	<b>2 700 000</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov ( + - ) ( A + B + C )</b>	<b>-946</b>	<b>-87</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia ( + - )</b>	13 816	13 903
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ( + - )</b>	12 870	13 816
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ( + - )</b>	0	0
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ( + - )</b>	12 870	13 816

### 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.



## 1. Company Profile

<u>Business Name:</u>	ALRO-SLOVAKIA Ltd.
<u>Residence:</u>	Coburgova 84, 917 01 Trnava
<u>ID:</u>	36 679 801
<u>Date of Commercial Register Entry:</u>	28. 09. 2006
<u>Company Registration:</u>	The company is registered in the Commercial Register of the District Court Trnava, Section Sro, File No. 21278/T
<u>Legal Form:</u>	Limited Liability Company
<u>Basic Capital:</u>	3 319 392 EUR
<u>Partners:</u>	ALRO N.V. Kruishoefstraat 52 Dilsen-Stokkem B-3650 Belgicko
<u>Statutory Authority:</u>	Jan Craenen Eburonenlaan 3 Dilsen-Stokkem 3650 Belgicko  Jan Ramaekers Bredenakkerstraat 7 Mielen-boven-aalst 3891 Belgicko  Executive managers act on behalf of the company separately.
<u>Business Activity:</u>	purchase of goods for sale to final consumers (retail)  purchase of goods for sale to other business operators (wholesale)  mediation activities  advertising, promotional and exhibition activities  organizing courses and trainings in the range of free trade

publishing of periodical and non-periodical publications  
in the range of free trade

providing software - sale of finished programs based on  
an agreement with an author

automated data processing

procurement of services related to real estate  
management

rental of machinery, apparatus, equipment, computing  
technology and means of transport

leasing activity in the range of free trade

administrative, copying and reproduction work

research of market and public opinion

business counselling in the range of free trade

activity of organizational and economic consultants

painting and lacquering work

The company ALRO-SLOVAKIA Ltd. is a 100% subsidiary of ALRO N.V. ALRO N.V. was founded in 1976.

In 2006 ALRO-SLOVAKIA Ltd. was founded, which has no organizational unit abroad. From the very beginning, the company operates not only in the domestic market, but mainly in the foreign market. Business cooperation is focused mainly on the countries of the European Union, with most of the customers engaged in the automotive industry. The main objective of the company is to create a stable market position, to expand its business and to increase the economic benefit for the company.

## 2. State and development of the company in the accounting period 2022, 2023

	<b>2022 (EUR)</b>	<b>2023 (EUR)</b>
Total Costs	10 805 037	15 777 654
Total Revenues	9 437 881	12 100 324
GR from economic activity	-1 368 747	-3 671 814
GR from financial activity	1 591	-5 516
GR from general activity	-1 367 156	-3 677 330
Deferred Tax	0	0
GR before tax	-1 367 156	-3 677 330
GR after tax	-1 367 156	-3 677 330

Significant cost items in 2023 include consumption of paint and other material.

## 3. Expected future development of the company

In 2024 the company expects a turnover in the amount of 7 040 000 EUR.

## 4. Costs of research and development activities

The company does not develop any research and development activities.

## 5. Impact of the accounting unit's activity on the environment and employment

The company does not perform any activity that would have a negative impact on the environment. The company executes every possible effort to ensure that its business is fully in compliance with all generally binding legislation on environmental protection.

The average number of employees in 2022 was 133, in 2023 it was 123.

## 6. Significant risks and uncertainties

The company does not expect any significant risks.

## **7. Proposal for settlement of the loss**

The economic outturn for 2023 represents a loss in the amount of 3 677 330 EUR. The general assembly of the company decided the economic outturn – loss to be transformed to the accumulated losses of the previous years.

The chairman of the General meeting stated a proposal the auditor of the company Ernst & Young Slovakia spol. s r.o., Žižkova 9, 811 02 Bratislava, IČO:35 840 463

Annexes:

1. Financial statements - balance sheet, profit and loss statement, notes
2. Auditor's report

Trnava, 31. 3. 2024

## Independent Auditor's Report

To the Owner and Statutory Representatives of ALRO-SLOVAKIA s.r.o.:

### *Report on the Audit of the Financial Statements*

#### *Opinion*

We have audited the financial statements of ALRO-SLOVAKIA s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2023, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2023, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

#### *Basis for Opinion*

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Act on Statutory Audit No 423/2015 Coll. and on amendments to the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Statutory Audit") related to ethics, including Auditor's Code of Ethics, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled other requirements of these provisions related to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

#### *Responsibilities of Management for the Financial Statements*

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

#### *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements*

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements including the presented information as well as whether the financial statements captures the underlying transactions and events in a manner that leads to their fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

#### ***Report on Other Legal and Regulatory Requirements***

##### *Report on Information Disclosed in the Annual Report*

Management is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared based on requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements expressed above does not apply to other information contained in the annual report.

In connection with audit of the financial statements it is our responsibility to understand the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We considered whether the Company's annual report contains information, disclosure of which is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2023 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

Additionally, based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issue of this auditor's report. In this regard, there are no findings which we should disclose.

3 July 2024  
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
SKAU Licence No. 257



Ing. Peter Potoček, statutory auditor  
UDVA Licence No. 992

# FINANCIAL STATEMENTS



for entrepreneurs maintaining accounts under the system of double-entry bookkeeping

31.12.2024

Align figures with the right edge and other entries with the left edge. Leave lines with no entries empty. Make entries in upper-case letters (as shown below), of print type in blue or black.

A Á B Ć D É F G H I J K L M N O P Q R Š T Ů V X Y Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

tax identification number (DIČ) X X X X X 4 7 5 2 3 verification number (ČO) 1 0 2 9 4 X 0 1 SK NACE 7 5 . 0 1 . 0	Financial statements Accounting entity <input checked="" type="checkbox"/> ordinary <input type="checkbox"/> small <input type="checkbox"/> extraordinary <input checked="" type="checkbox"/> large <input type="checkbox"/> interim risk (%) as appropriate	Month Year For the period: from 0 1 2 0 2 4 to 1 2 2 0 2 4 Reporting period: from 1 1 2 0 2 2 to 1 3 2 0 2 2
---	--	--

Attached parts of the financial statements:  
 Balance Sheet (Úč. POC 1.01)  Income Statement (Úč. POC 2.01)  Notes to the Financial Statements (Úč. POC 3.01)  
 (in whole sums) (in whole EUR%) (in whole euros and cents)

Legal name (designation) of the accounting entity and registration number  
 s l a o k a s . o v a k i a s . r . o .

Registered office of the accounting entity

Street: C o u n g o v a Number: 8 6  
 Zip Code: 4 1 2 0 1 Municipality: T r a v e n a  
 Designation of the Commercial Register and company registration number:  
 O R C o m e r c i a l T r a v e n a , O d á i e l e S r o  
 , V l o k a 0 . 2 1 2 7 8 / T  
 Telephone: 0 2 / 5 4 2 0 1 1 2 5 Fax:  
 Email:

Prepared on: 1 2 . 0 4 . 2 0 2 4	Approved on: . . . 2 0	Signature of the accounting entity's statutory body or a member of the accounting entity's statutory body or the signature of a sole trader who is the accounting entity: 
-------------------------------------	---------------------------	---

Tax Office's records

Place for the registration number

Imprint of the Tax Office's receipt stamp



Category	ASSETS	Code	Current accounting period		Preceding	
			1	Gross	Net	accounting period
				2		
	TOTAL ASSETS (line 07 + line 33 + line 74)	41		1 6 9 5 8 7 7	4 3 8 2 4 7 5	
				1 2 4 9 6 2 4 7		3 7 3 7 8 3 8
A.	Non-current assets, (line 03 + line 11 + line 21)	03		1 2 8 1 4 6 2 6	3 1 8 3 7 0	
				1 2 3 3 5 2 4 7		3 3 4 6 7 8
A.I.	Non-current intangible assets (total (lines 04 to 10))	04				
A.I.1	Capitalized development costs (012) - (012), (012A)	04				
1	Software (013) - (073), (014A)	05				
2	Intangible rights (014) - (074), (015A)	06				
3	Goodwill (016) - (075), (016A)	07				
4	Other non-current intangible assets (018), (018A) - (076), (076A)	08				
5	Acquisition of non- current intangible assets (044) - (058)	09				
6	Advanced payments made for non-current intangible assets (751) - (755A)	10				
A.II.	Property, plant and equipment total (lines 12 to 20)	11		1 2 9 7 4 6 3 5	3 1 6 3 7 9	
				1 2 4 9 6 2 4 7		3 5 5 8 2 8
A.II.1	Land (011) - (087A)	12				
1	Depreciation (021) - (061), (061A)	01		1 0 8 1 6 5	4 9 7 9 6	
				3 5 6 6 8 9		5 2 9 1 5
2	Non-current intangible assets and other intangible assets (022) - (062), (062A)	13		1 2 4 1 4 7 4 1	2 6 5 5 5 3	
				1 2 1 3 9 2 5 8		3 3 2 7 7 7





Date month	ASSETS L	Jan 1	Current accounting period						Preceding accounting period		
			Gross - part 1			Net 2			Net 3		
			Correction part 2								
4.	Personal crops (0051 - 0085, 0620)	15									
5.	Leased (0200) - 0086, 0020)	16									
6	Of a property plant and equipment (0020, 0024, 0021) - 0087, 0088, 0020)	17									
7	Acquisition of property, plant and equipment (042) - 0024)	18									
8	Advance payments made for property, plant and equipment (052) - 0020)	10									
9	Value adjustment to acquired assets (10 - 002) - 0020)	20									
A.III.	Non-current financial assets total (lines 22 to 32)	21									
A.II.1	Share and ownership interests in affiliated accounting entities (001A, 002A, 003A) - 0020)	22									
2	Shares and owner- ship interests with participating interest, except for affiliated accounting entities (002A) - 0020)	23									
3	Other available-for- sale securities and ownership interests (003A) - 0020)	24									
4.	Loans to affiliated accounting entities (006A) - 0020)	25									
5.	Loans with participating interest, except for affiliated accounting entities (006A) - 0020)	26									
6	Other loans (007A) - 0020)	27									
7	Debt securities and other non-current financial assets (008A, 009A, 009A) - 0020)	28									





Debit number	ASSETS	Use	Current accounting period						Preceding accounting period																					
			Group - part 1			N.L. 2			Net 3																					
			1	Correction part 2																										
1.a	Trade receivables from unrelated associates (301A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A) - (301A)	43																												
1.b	Trade receivables from participating interests, except for lease vehicles (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A) - (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A)	44																												
1.c	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A) - (311A)	45			3	4	1	1	1		1	2	7	7	5															
															3	4	7	7	8											
2	Net value of contract (317A)	46																												
3	Other receivables from affiliated accounting entities (321A) - (321A)	47																												
4	Other receivables with participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (321A) - (321A)	48																												
5	Receivables from participating members and associates (321A, 322A, 323A, 324A) - (321A)	49																												
6	Receivables related to derivative transactions (325A, 326A)	50																												
7	Other receivables (327A, 328A, 329A, 331A, 332A, 333A, 334A) - (327A)	51																												
8	Deferred tax asset (421A)	52																												
FINI	Current receivables total (lines 54 + lines 58 to 65)	53			2	1	9	6	1	1	1		2	1	9	5	4	1	4											
																			7	7										
FINI1	Trade receivables total (lines 56 to 57)	54			2	3	4	1	4	1	3		2	3	4	1	4	1	3											
																			1	2	7	5	7	7	3					
1.a	Trade receivables from related associates (331A, 332A, 333A, 334A, 335A, 336A) - (331A)	55																												
																										5	2	7	8	5
1.b	Trade receivables with participating interest, except for related associates (331A, 332A, 333A, 334A, 335A, 336A) - (331A, 332A, 333A, 334A, 335A, 336A)	56																												





Category a	ASSETS b	Line c	Current accounting period						Preceding accounting period															
			Gross - part 1			Net 2			Net 3			Net 3												
			Correction - part 2																					
1.6	Other lease liabilities (110A, 110A, 110A, 110A, 110A, 110A) - (281A)	57																						
2.	Net value of contracts (110A)	58																						
3	Other lease liabilities from historical accounting entries (101A) - (281A)	59																						
4	Other lease liabilities participating in leases, or leases as from all lease accounting entries (101A) - (281A)	60																						
5	Receivables from patients, members and association (101A, 101A, 101A, 101A, 101A) - (281A)	61																						
6	Social Security (101A) - (281A)	62																						
7	Lease assets and liabilities (111, 112, 113, 116, 117, 117) - (281A)	63																						
8	Receivables related to derivative instruments (101A, 106A)	64																						
9.	Other Receivables (106A, 106A, 101A, 101A, 106A, 106A) - (281A)	65																						
B.M.	Current financial assets (lines 67 to 70)	66																						
B.M.	Current financial assets in affiliated institutions entities (101A, 101A, 106A, 101A, 106A) - (281A, 106A)	67																						
2.	Current financial assets not included in financial assets in affiliated accounting entries (101A, 101A, 106A, 106A, 106A) - (101A, 106A)	68																						
3	Gen. Shares and Ownership Interests (102)	69																						
4.	Acquisition of equity investments (101A, 101A, 101A) - (281A)	70																						





Line item	ASSETS	Line #	Current Accounting Period		Preceding	
			1	Bravo part	Net 2	accounting period
				Korkeus - part 2	Net 3	
B.V.	Financial accounts line 72 + line 73	71	1 2 8 7 0	1 2 8 7 0	1 4 8 1 5	
B.V.1	Cash (211, 213, 218)	72	2 7 0	2 7 0	2 6	
2.	Bank accounts (221A, 228, etc. 281)	73	1 2 4 0 0	1 2 9 0 0	1 2 6 0 0	
G.	Accumulated arrears total (lines 75 to 77)	74	3 2 5 6 3 4	3 2 5 6 3 4	3 4 3 4 3 1	
G.1	Prepaid expenses - long-term (321A, 322A)	75	1 5 1 0 3 5	1 5 1 0 3 5	3 2 3 7 9 6	
2.	Prepaid expenses short-term (321A, 322A)	75	1 7 6 7 6 4	1 7 6 7 6 4	9 1 6 3 5	
3	Accrued income - long-term (325A)	77				
4.	Accrued income - short-term (325A)	77				

Line item	EQUITY AND LIABILITIES	Line #	Current accounting period	Preceding accounting period
			4	5
	<b>TOTAL EQUITY AND LIABILITIES</b> line 80 + line 101 + line 141	79	2 3 6 2 2 7 0	3 7 2 7 4 3 8
A.	Equity (line 81 + line 85 + line 88 + line 87 + line 98 + line 93 + line 97 + line 100)	80	5 7 1 9 3 1	1 5 5 1 2 2 1
A.I.	Share capital - total (lines 82 to 84)	81	3 3 1 5 5 3	3 3 1 5 3 3 2
A.I.1	Share capital (411 a+b+ c+ 401)	82	3 3 1 5 5 3	3 3 1 5 3 0 2
2	Change in share capital (+/- 410)	03		
3.	Unpaid share capital (413)	04		
A.II.	Share premium (412)	05		
A.III.	Other Capital Funds (413)	06	1 0 2 0 0 0 0	7 5 0 0 0 0 0
A.IV.	Legal reserve funds - line 88 + line 89	07	2 3 5 1 1 6	2 3 5 1 1 5
A.IV.1	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	08	2 3 5 1 1 6	2 3 5 1 1 5
6.	Reserve fund for own shares and own-ownership interests (417A + 421A)	09		





Description	Line	Current accounting period		Preceding accounting period	
		4	5	4	5
<b>EQUITY AND LIABILITIES</b>					
A.V.	Other funds created from profit (line 81 - line 92)	90			
A.V.1	Statutory Funds (423, 424)	91			
2.	Other Funds (427, 428)	92			
A.V.I.	Differences from Revaluation Total (line 84 to line 86)	93			
A.V.I.1	Differences from Revaluation of Assets and Liabilities (441)	94			
2.	Investment revaluation reserves (442-445)	95			
3.	Unrealised gains or losses on the sale of securities and other assets (446-447)	96			
A.VI.	Net profit/loss of previous years (line 98 + line 99)	97	- 9 4 0 3 2 2 7	- 6 0 3 6 0 7 1	
A.VI.1	Retained earnings from previous years (429)	98	4 6 3 8 5 8 7	4 6 3 8 5 8 7	
2.	Accumulated losses from previous years (430)	99	- 7 4 7 3 3 1 0 0	- 7 9 7 3 4 3 5 1	
A.VIII	Net provisions for the accounting period after tax (line 81 - (line 81 + line 82 + line 83 + line 84 + line 85 + line 86 + line 87 + line 88))	100	- 3 6 7 7 5 3 0	- 1 4 6 7 7 4 6	
B.	Liabilities (line 102 + line 110 + line 121 + line 122 + line 135 + line 136 + line 140)	101	2 9 9 2 5 3 9	1 6 9 2 9 6 1	
B.1	Non-current liabilities total (lines 102 + lines 107 to 117)	102	3 7 4 0	4 0 2 2	
B.1.1	Non-current trade liabilities total (lines 104 to 108)	103		2 3 0	
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (471A, 476A, 475A)	104			
1.b.	Trade liabilities with participating interest except for liabilities to affiliated accounting entities (471A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Other trade liabilities (471A, 476A, 475A)	106		2 3 0	
1	Net value of contract (477)	107			
1	Other liabilities to affiliated accounting entities (471A, 475A)	108			
4	Other liabilities with participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (471A, 476A)	109			
5	Other non-current liabilities (470A, 473A)	110			
6	Long term advance payments received (475A)	111			
7	Long term bills of exchange to be paid (478A)	112			
8.	Bank deposits (473A, 473A)	113			
9.	Liabilities related to good will (472)	114	3 7 4 0	4 5 3 3	
10.	Other non-current liabilities (470A, 472A, 474A, 473A)	115			
11	Non-current liabilities related to derivative transactions (475A, 477A)	116			
12	Derivatives liability (471A)	117			





№ № million €	EQUITY AND LIABILITIES b	Line c	Current accounting period 2	Preceding accounting period 3
B.II.	Long-term provisions (line 118 + line 120)	118		
B.II.1	Legal provisions (431A)	119		
2	Other provisions (450A, 450A)	120		
B.III.	Long-term Bank Loans (461A, 462A)	121		
B.IV.	Current liabilities total (line 123 + lines 127 to 135)	122	2 9 3 1 0 4 3	1 5 3 0 2 7 8
B.IV.1	Trade liabilities total (lines 124 to 126)	123	2 5 3 9 0 7 0	1 3 7 6 3 7 2
1a	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 326A, 475A, 476A, 476A, 476A)	124	8 4 1 0 0	1 2 1 7 0 2
1b	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 326A, 475A, 476A, 476A, 476A)	125		
1c	Other trade liabilities (321A, 322A, 324A, 326A, 326A, 326A, 476A, 476A, 476A, 476A)	126	2 4 7 1 2 1 6	2 6 6 8 1 1
2	Due Value of Demand (316A)	127		
3	Other liabilities to affiliated accounting entities (381A, 382A, 471A, 472A)	128	2 2 3 0 3	
4	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (381A, 382A, 471A, 472A)	129		
5	Liabilities to partners and association (394, 395, 396, 397, 398, 398A, 478A, 479A)	130		
6	Liabilities to employees (331, 332, 333, 470A)	131	1 7 8 8 7 0	1 2 7 8 8 8
7	Liabilities related to social security (356A)	132	1 1 3 7 4 8	7 6 4 1 0
8	Tax liabilities and provisions (341, 342, 343, 343, 343, 347, 347)	133	2 2 1 0 2	2 5 7 0 6
9	Liabilities related to derivative transactions (370A, 370A)	134		
10	Other liabilities (372A, 372A, 474A, 475A, 475A, 475A)	135	5 1 2 5	3 6 4 1
B.V.	Short-term provisions line 137 + line 120	136	7 0 7 5 6	3 2 0 5 0
B.V.1	Legal provisions (323A, 431A)	137	4 3 7 5 7	4 2 0 0 0
2	Other provisions (323A, 323A, 450A, 450A)	138	2 4 0 0 9	3 0 0 0
B.VI.	Current Bank Loans (221A, 221, 222, 222, 461A, 462A)	139		
B.VII.	Short-term financial assistance (241, 242, 242, 473A, 473A)	140		
C.	Accruals/Deferals total (lines 142 to 145)	141	6 9 3 9 3 2	3 6 1 1 9 6
C.1	Accrued expenses - long term (333A)	142		
2	Accrued expenses - short term (333A)	143		
3	Deferred income - long term (301A)	144		
4	Deferred income - short term (301A)	145	0 3 5 9 6 0	3 4 2 5 3 0





Line item #	Text b	Line #	Actual data	
			Current accounting period 1	Preceding accounting period 2
-	Net Income (part of percent cases depending in the Act)	01	1 293 057 2	8 268 673
01	Operating income total (lines 02 to 09)	02	1 203 774 0	8 471 624
02	Revenue from the sale of finished goods (604, 607)	03		
03	Revenue from the sale of low production (607)	04	3 788 836	1 522 227
04	Revenue from the sale of services (602, 606)	05	8 752 200	7 724 088
05	Changes in internal inventory (net) (account group 37)	06	1 520 007	5 784 33
06	Change in capital stock (account group 60)	07		
07	Revenue from the sale of non-current assets (i.e., property, plant and equipment, and/or materials) (641, 642)	08		
08	Other operating income (544, 545, 646, 648, 649, 657)	09	7923	9 740 8
09	Operating expenses - total (line 11 - line 12 - line 13 + line 14 + line 15 - line 21 + line 22 + line 24 + line 25 - line 28)	10	2 034 656	1 030 077
10	Cost of merchandise sold (504, 507)	11		
11	Consumed raw materials energy and fuel (net) and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503)	12	3 316 374	4 978 200
12	Value adjustments to inventory (net) (505)	13		
13	Depreciation (Account Group 37)	14	7 008 732	3 245 017
14	Personnel Expenses - Total (lines 16 to 19)	15	4 226 247	2 777 640
15	Wages and salaries (521, 522)	16	2 232 508	1 080 732
16	Retirement and health benefits of company or members (523)	17		
17	Social security expenses (524, 525, 526)	18	788 077	6 725 77
18	Other expenses (527, 528)	19	1 205 661	8 089 7
19	Taxes and fees (group 53)	20	1 062	7834
20	Amortization and value adjustments to non-current intangible assets and deferred asset value adjustments to property, plant and equipment (line 23 + line 27)	21	1 569 49	7 474 300
21	Amortization of investments in associates and affiliated companies (line 24 + line 25)	22	1 589 89	1 972 300
22	Value adjustments to non-current intangible assets and property, plant and equipment (line 26)	23		
23	Carrying value of marketable securities and investments (541, 542)	24		
24	Value adjustments to investments (60)	25		
25	Other Operating Expenses (510, 511, 512, 546, 548, 549, 567, 569)	26	5 082 8	4 107 6
26	Profits from operations (net) (line 02 - line 10)	27	- 367 424	- 1366747



Part	Section	Text	Line	Net of data	
				Current accounting period	Preceding accounting period
				1	2
*		Added value (Line 03 + line 04 - line 05 + line 06 + line 07); (line 11 + line 12 + line 18 + line 14)	20	2 4 0 0 0 0	1 4 5 2 6 3 2
**		Income from financial activities - total (line 20 + line 31 + line 35 - line 38 + line 42 + line 43 + line 44)	20	2 4 0 0 0 0	6 2 5 7
VII.		Revenue from the sale of securities and stocks (981)	30		
IX.		Income from non-current financial assets (line 32 to 34)	31		
IX.1		Income from restricted and ownership interest in affiliated accounting entities (982A)	32		
2		Income from securities and stocks (982B)	33		
3		Other income from securities and ownership interests (982C)	34		
X.		Income from current financial assets (line 35 to 37)	35		
X.1		Income from current financial assets in affiliated accounting entities (983A)	36		
2		Income from current financial assets within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (983B)	37		
3		Other income from current financial assets (983C)	38		
XI.		Interest income (line 40 - line 41)	39		4 5 7 1
XI.1		Interest income from affiliated accounting entities (984A)	40		4 4 7 0
2		Other interest income (984B)	41		
XII.		Exchange rate gains (985)	42		
XIII.		Gain on revaluation of securities and income from derivative transactions (986, 987)	43		
XIV.		Other income from financial activities (988)	44	2 6 7 2	1 3 8 7
**		Expenses related to financial activities - total (line 45 + line 47 + line 48 + line 49 + line 52 + line 53 + line 54)	45	8 0 8 8	4 6 6 6
K.		Securities and shares sold (981)	46		
L.		Expenses related to current financial assets (989)	47		
M.		Value adjustments to financial assets (-) (985)	48		
N.		Interest expense (line 50 + line 51)	49	3 4 2 0	
N.1		Interest expense related to affiliated accounting entities (982A)	50	3 2 2 1	
2.		Other interest expense (982B)	51		
O.		Exchange rate losses (988)	52		
P.		Loss on revaluation of securities and income on other derivative transactions (986, 987)	53		
Q.		Other expenses related to financial activities (988, 989)	54	4 7 6 6	4 6 6 6



Designation	Text	Line	Actual data	
			Current accounting period	Preceding accounting period
			1	2
1000	Profits/loss from financial activities (+/-) (line 28 - line 45)	54	- 5 1 1 6	1 5 3 2
1000	Profits/loss for the accounting period before tax (+/-) (line 27 + line 55)	58	- 3 5 7 7 3 3 0	- 1 4 6 7 2 5 8
R	Income tax (line 68 + line 50)	57		
R.1	Income tax - current (501, 505)	55		
2	Income tax - deferred (+/-) (502)	50		
5	Transfer of net profit/loss between partners (+/- 508)	60		
1000	Profits/loss for the accounting period after tax (+/-) (line 65 - line 47 - line 80)	61	- 3 6 7 7 3 3 0	- 1 3 0 7 1 5 8

## A. INFORMATION ABOUT THE ACCOUNTING ENTITY

### 1. Establishment of the Company

ALRO-SLOVAKIA s.r.o.  
Coburgova 84  
917 01 Trnava

Date of establishment: 18. September 2006

Date of the registration (according to the Commercial register): 28. September 2006

### 2. The principal activities of the Company are:

- services connected with painting,
- mediation in trade and services,
- providing software – selling finished programs based on the agreement with an author,
- renting machinery, equipment, IT equipment and vehicles,
- automated data processing,
- purchase of goods with the purpose of selling it to final consumers,
- purchase of goods with the purpose of selling it to other entities.

### 3. Information on unlimited liability

The Company is not a partner with unlimited liability in other companies according to Article 56 of the Commercial Code.

### 4. Date of approval of the Financial Statements for the preceding accounting period

The Financial Statements of the company as at 31 December 2022, i.e. for the preceding accounting period, were approved by the shareholders at the company's general meeting on 1 December 2023.

### 5. Legal reason for the preparation of the Financial Statements

The Financial Statements of the company as at 31 December 2023 have been prepared as ordinary financial statements in accordance with Article 17 (6) of Slovak Act No. 431/2002 Coll. on Accounting for the accounting period from 1 January 2023 to 31 December 2023.

The Financial Statements are prepared with the intention to serve users of information who have relevant knowledge on trading and economic activities and accounting and who analyse the mentioned information with sufficient attention. The Financial Statement do not provide (and cannot provide) all information which existing and potential investors, loan providers and other creditors might need. These users have to obtain the relevant information from different sources.

### 6. Information on the group

The Company is included in the consolidated financial statements of the company ALRO International, Kruishoefstraat 52, B-3650 Dilsen-Stokkem, Belgium.

The consolidated Financial Statements are available in the seat of the company ALRO-SLOVAKIA, s. r. o.

The company is not a parent company.

### 7. Number of Employees

Average recalculated number of employees in the Company in the accounting period 2023 was 123 (133 in the accounting period 2022).

Number of employees as to 31 December 2023 was 124, the number does not include any managerial employees (as to 31 December 2022 there were 128 employees, the number of managerial employees was 0).

### 8. Publication of the Financial Statements for the preceding accounting period

The Financial Statements of the Company as at 31 December 2022 including the auditor's report on the audit of the financial statements as at 31 December 2022 and the annual report including the supplement auditor's report on the audit

of the compliance of the annual report with the financial statements were filed in the Register of Financial Statements on 10 October 2023.

## B. INFORMATION ON THE ACCOUNTING ENTITY'S BODIES

Directors                      Jan Craenen  
    Jan Ramaekers

## C. INFORMATION ON SHAREHOLDERS OF THE ACCOUNTING ENTITY

The structure of shareholders as to 31 December 2023 is as follows:

	Interest in share capital		Voting rights
	EUR	%	%
ALRO N.V.	3 319 392	100	100
<b>Total</b>	<b>3 319 392</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

The company ALRO N.V., Kruishoefstraat 52, B-3650 Dilsen-Stokkem, Belgium is the only shareholder of the company ALRO-SLOVAKIA s.r.o. with 100% interest in share capital.

## D. INFORMATION ON ACCOUNTING PRINCIPLES AND ACCOUNTING POLICIES

### 1. Basis of preparation

The company recorded a loss in the amount of 3 677 thousand for the year ended 31 December 2023. This loss is mainly related to start-up costs in 2023. The financial statements were prepared using the going concern assumption that the company will continue in operation for the foreseeable future. The accounting policies and general accounting principles have been consistently applied. New projects will start mid 2024 and are expected to have a positive impact on the result. The Company Alro Slovakia is able to rely on the support of the ALRO group regarding the settlement of its liabilities. The ability of the company to carry on with its activities depends on the successful realization of business plan and parent company financial support.

### 2. Non – current intangible and tangible assets

Purchased non-current assets are valued at their acquisition cost, which consists of the price at which an asset has been acquired plus costs related to the acquisition (customs duty, transport, assembling costs, insurance etc.).

The acquisition cost of non-current assets does not include borrowing costs, which arose before the non-current assets were put into use.

Self-constructed non-current assets are valued at their conversion cost. Conversion cost includes all direct costs incurred during production or other activities and indirect costs related to production or other activities.

Amortization of non-current intangible assets is based on the expected useful lives of the assets. Amortization commences on the first day of the month in which non-current intangible asset was put into use. Low-value non-current intangible assets with an acquisition cost (or conversion cost) of EUR 2 400 or less are written off when the asset is put into use.

Depreciation of non-current tangible assets is based on the expected useful lives of the assets. Depreciation commences on the first day of the month in which the asset was put into use. Low-value non-current tangible assets with an acquisition cost (or conversion cost) of EUR 1 700 or less are written off when the asset is put into use. Land is not depreciated. Estimated useful life, depreciation method, and depreciation rate are described in the table below:

	Estimated useful life in years	Depreciation method	Annual rate of depreciation in %
Computers and other hardware, furniture	5	straight-line	20
Property, plant and equipment	5	straight-line	20
Machinery and installation of projects	8	straight-line	12,5
Machinery - leasing	6 (5)	straight-line	16,6
Capitalization of buildings	5	straight-line	20

### 3. Long-term financial assets

The company does not have any information to be mentioned.

### 4. Inventory

Inventory is valued at the lower of its acquisition cost (purchased inventory), conversion cost (own work capitalized) or its net realizable value.

Acquisition cost includes the price at which inventory has been acquired plus costs related to the acquisition (customs duty, transport, insurance, commissions, discount etc.). Borrowing costs are not capitalized.

Disposals of inventory are recorded in the way when the first price used for valuation of inventory increase is used as the first price for the disposal of this asset (so-called FIFO method).

Conversion cost includes direct costs (direct material, direct labour, and other direct costs) and part of indirect costs directly related to own work capitalized (production overheads). Production overheads are included in the conversion cost based on the stage of production. Administrative overheads and selling costs are not included in the conversion cost. Borrowing costs are not capitalized.

Inventory is written down for any impairment of value.

### 5. Construction contract

The company does not have any information to be mentioned.

### 6. Construction contract of real estate

The company does not have any information to be mentioned

### 7. Receivables

Receivables are valued at their nominal value except for: assigned receivables and receivables acquired via a contribution to share capital which are valued at their acquisition cost, including costs related to the acquisition. Receivables are decreased by the write-downs for any amounts expected to be irrecoverable.

If there is a risk that a receivable is not paid, value adjustment, which represents a difference between nominal and present value of a receivable, is created.

### 8. Short-term financial assets

The company does not have any information to be mentioned.

### 9. Own shares and own business interests

The company does not have any information to be mentioned.

### 10. Financial accounts

Financial accounts consist of cash and ending balances on bank accounts which are valued with their nominal value. A value adjustment is created for any impairment.

### 11. Emission quotas

The company does not have any information to be mentioned.

## **12. Prepaid expenses and accrued income**

Prepaid expenses and accrued income are presented in accordance with the matching principle in terms of substance and time.

## **13. Decrease in the asset value and value adjustments**

Value adjustments are created due to prudence principle, if there is a justified assumption that decrease in the asset value in comparison with its book value has occurred. Value adjustment are recorded in the amount of justified assumption of decrease in asset value in comparison with its book value. If the assumption changes, value adjustments are released or their amount is reassessed.

### ***Decrease in financial assets value and receivables***

The date as to which financial statements are prepared, financial assets valued with their fair value are reassessed with the aim to find out if there is a justified assumption about the decrease in its value.

The following pieces of evidence of financial asset value decrease are considered to be unbiased: not repaying debts or illegal action of a debtor, restructuring of company's receivables under conditions which the company in normal situation wouldn't take into consideration, indications that a bankruptcy will be announced on the debtor's or issuer's assets or the fact that active market for securities ceased to exist. Significant or long-term decrease in the fair value under the acquisition costs is also considered to be unbiased evidence of decrease in value of investments in asset securities.

Value adjustment is released if subsequent increase in future economic benefits can be objectively connected with an event, which happened after having reported value adjustment.

## **14. Liabilities**

Liabilities are valued at their nominal value except for: assumed liabilities, which are valued at their acquisition cost at the time of their assumption. If reconciliation procedures reveal that the actual amount of liabilities differs from the amount recorded in the accounting books, the actual amount shall be used to value these liabilities in the accounting books and financial statements.

## **15. Provisions**

Provision is a liability which represents existing duties of company arising from past events and it is probable that in future it will result in economic benefit decrease. Provisions are liabilities with uncertain timing or amount and its valuation is done through estimates in amount needed for settlement of existing duties to the day as to which financial statements are prepared.

The creation of provisions is recorded on substantively relevant expense or asset account to which the liability belongs. Usage of provisions in accounting is recorded on the debit side of the substantively relevant account of provisions and with corresponding record on the credit side of substantively relevant account of liabilities. Release of provisions or its part is recorded by using opposite accounting record than the record used for creating provisions.

### **Unbilled supplies of assets**

Provisions created on unbilled supplies of assets does not influence profit or loss of the company are valued in the estimated amount of liability.

## **16. Employee's benefits**

Salaries, wages, contributions to pension and insurance schemes, paid annual days-off and paid sick leave, bonuses and other not financial benefits (e.g.: healthcare) are recorded in accordance with accrual principle.

## **17. Deferred taxes**

Deferred taxes (deferred tax assets and deferred tax liabilities) relate to the following:

- a) temporary differences between the carrying value of assets and the carrying value of liabilities presented in the Balance Sheet and their tax base;
- b) tax losses which are possible to carry forward to future periods, being understood as the possibility of deducting these tax losses from the tax base in the future; and

c) unused tax deductions and other tax claims, which are possible to carry forward to future periods.

Neither deferred tax assets nor deferred tax liabilities are recorded in connection with:

- temporary difference which arises in the case of initial recognition of asset or liability in accounting, if this accounting transaction does not influence profit or loss or tax base at the time of its initial recording in accounting books and it is not a combination of firms (it is not an accounting transaction recorded in buyer's accounting when buying a firm or a part of a firm, receiver of a deposit or by successor accounting entity in the case of fusion, merging or division.)
- Temporary difference connected with shares of daughter companies, collective associated entities, if a company is able to affect settlement of these temporary differences and it is probable that these temporary differences will not be settled in the future.
- Temporary differences which arise from initial recognition of goodwill or negative goodwill

Deferred tax asset stemming from deductible temporary differences, from unused tax losses and tax deductions and other tax receivables are recorded in accounting just if it is probable that future tax base against which they can be used is attainable. Deferred tax asset is verified to the day as to which financial statements are compiled and it is reduced in the amount in which the future tax based is expected to be achieved. Corporate income tax rate supposed to be in force at the time of deferred tax settlement is used for calculation of deferred tax.

Deferred tax asset and deferred tax liability are reported separately in balance sheet. If they are related to deferred income tax of the same tax object and the same tax office, it is allowed to report only ending balance of the account 481 – Deferred tax liability and deferred tax asset.

The company has not recorded any transactions regarding deferred taxes since there is not any assumption of future tax base in case of which it would use it.

#### **18. Accrued expenses and deferred income**

Accrued expenses and deferred income are presented in accordance with the matching principle in terms of substance and time.

#### **19. Subsidies from the state budget**

The company does not have any information to be mentioned.

#### **20. Rent (leasing) (the Company as tenant)**

##### **Operative leasing**

Rented asset based on operative leasing is reported as own asset of his owner, not a lessor. Renting of asset in the form operative leasing is recorded as an expense continuously during time period of leasing contract

#### **21. Rent (leasing) (the Company as a lessor)**

The company does not have any information to be mentioned.

#### **22. Derivatives**

The company does not have any information to be mentioned.

#### **23. Assets and liabilities hedged by derivatives**

The company does not have any information to be mentioned.

#### **24. Foreign currency**

The company does not have any information to be mentioned.

#### **25. Revenues**

Revenues arising from own products does not include value added tax. Revenues are also reduced by discounts and reductions (bonuses, rebates, and credit notes etc.), irrespective of whether a customer was entitled to a discount in advance or whether a discount was agreed subsequently.

Sales revenues from selling the products and merchandise are reported on the day of delivery in accordance with Commercial Act, Incoterms or other conditions agreed in the contract.

Sales revenues are reported in the accounting period in which the services have been provided.

Revenue interests are recorded in accordance with accrual principle and with usage of effective interest rate.

#### **26. Comparable data**

If there have been changes in accounting methods and accounting principles owing to which figures for the preceding accounting period in financial statements are not comparable there is an explanation of incomparable figures in notes.

#### **27. Correction of mistakes from previous periods**

The company does not have any information to be mentioned.

### **E. INFORMATION ON THE ASSET SIDE OF THE BALANCE SHEET**

#### **1. Long – term tangible assets**

Statements of changes in long – term tangible assets from 1 January 2023 to 31 December 2023 and from the preceding accounting period from 1 January 2022 to 31 December 2022 can be found in charts on pages 19 and 20.

The Company does not have a long-term tangible asset for which a right of lien is established or in which the entity has a limited right to dispose of it.

#### **2. Long – term intangible assets**

The company does not have any information to be mentioned as to 31 December 2023.

#### **3. Long – term financial assets**

The company does not have any information to be mentioned as to 31 December 2023.

*Statement of changes in long - term tangible assets**31.12.2023*

Long - term tangible assets	Curent accounting period									
	Lands	Structures	Property, plant and equipment	Perennial crops	Livestock	Other long - term tangible assets	Acquisition of long - term tangible assets	Advance payments made for long - term tangible assets	Total	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Acquisition/Conversion costs										
<b>Opening balance</b>	0	391 497	12 333 408	0	0	0	0	0	0	<b>12 724 905</b>
Increases	0	14 988	74 733	0	0	0	0	0	0	<b>89 721</b>
Decreases	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Closing balance</b>	0	406 485	12 408 141	0	0	0	0	0	0	<b>12 814 626</b>
Accumulated depreciation										
<b>Opening balance</b>	0	338 582	12 000 695	0	0	0	0	0	0	<b>12 339 277</b>
Increases	0	18 107	138 863	0	0	0	0	0	0	<b>156 970</b>
Decreases	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Closing balance</b>	0	356 689	12 139 558	0	0	0	0	0	0	<b>12 496 247</b>
Value adjustments										
<b>Opening balance</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Increases	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Decreases	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Closing balance</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Carrying value										
<b>Opening balance</b>	0	52 915	332 713	0	0	0	0	0	0	<b>385 628</b>
<b>Closing balance</b>	0	49 796	268 583	0	0	0	0	0	0	<b>318 379</b>

## Statement of changes in long - term tangible assets

31.12.2022

Long - term tangible assets	Curent accounting period								
	Lands	Structures	Property, plant and equipment	Perennial crops	Livestock	Other long - term tangible assets	Acquisition of long - term tangible assets	Advance payments made for long - term tangible assets	Total
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Acquisition/Conversion costs									
<b>Opening balance</b>	0	391 497	12 152 490	0	0	0	0	0	<b>12 543 987</b>
Increases	0	0	180 918	0	0	0	0	0	<b>180 918</b>
Decreases	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Closing balance</b>	0	391 497	12 333 408	0	0	0	0	0	<b>12 724 905</b>
Accumulated depreciation									
<b>Opening balance</b>	0	318 938	11 823 010	0	0	0	0	0	<b>12 141 948</b>
Increases	0	19 644	177 685	0	0	0	0	0	<b>197 329</b>
Decreases	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Closing balance</b>	0	338 582	12 000 695	0	0	0	0	0	<b>12 339 277</b>
Value adjustments									
<b>Opening balance</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Increases	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Decreases	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Closing balance</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Carrying value									
<b>Opening balance</b>	0	72 559	329 480	0	0	0	0	0	<b>402 039</b>
<b>Closing balance</b>	0	52 915	332 713	0	0	0	0	0	<b>385 628</b>

**4. Inventory**

a	Inventory balance as to 31.12.2023 b	Inventory balance as to 31.12.2022 c
Material - paint and chemicals	1 080 365	715 789
Products	389 000	236 019
<b>Inventory - Total</b>	<b><u>1 469 365</u></b>	<b><u>951 808</u></b>

Value adjustment has not been created.

**5. Data about construction contracts**

The company does not have any information to be mentioned.

**6. Receivables**

The movements in value adjustments during the accounting period are presented in the chart below:

	Balance as to 1.1.2023 EUR	Creation (increase) EUR	Release (use) EUR	Release (cancellation) EUR	Balance as to 31.12.2023 EUR
Trade receivables to affiliated companies	0	0	0	0	0
Other trade receivables to companies with participating interests except for affiliated companies	0	0	0	0	0
Other trade receivables to companies with participating interests except for affiliated companies	0	0	0	0	0
Other receivables to affiliated companies	0	0	0	0	0
Other receivables to companies with participating interests except for affiliated companies	0	0	0	0	0
Receivables to shareholders and members of a group	0	0	0	0	0
Social insurance	0	0	0	0	0
Tax receivables and subsidies	0	0	0	0	0
Other receivables	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

The ageing structure of receivables for the current accounting period is as follows:

Receivables as at 31 December 2023	Due	Overdue	Total receivables
a	b	c	d
<b>Short-term receivables</b>			
Trade receivables	1 616 426	224 987	1 841 413
Trade receivables from subsidiaries and parent company	-	-	-
Receivables from subsidiaries and parent company	-	-	-
Other receivable within the consolidated group	-	-	-
Receivables from partners, members and association	-	-	-
Social security	-	-	-
Tax receivables and contributions	340 668	-	340 668
Other receivables	16 333	-	16 333
<b>Total short-term receivables</b>	<b>1 973 427</b>	<b>224 987</b>	<b>2 198 414</b>
<b>Long-term receivables</b>			
Other trade receivables	34 778	-	34 778
<b>Total long-term receivables</b>	<b>34 778</b>	<b>-</b>	<b>34 778</b>

Receivables as at 31 December 2022	Due	Overdue	Total receivables
a	b	c	d
<b>Short-term receivables</b>			
Trade receivables	801 608	411 388	1 212 996
Receivables from subsidiaries and parent company	62 783	-	62 783
Other receivable within the consolidated group	549 357	-	549 357
Receivables from partners, members and association	-	-	-
Social security	-	-	-
Tax receivables and contributions	106 721	-	106 721
Other receivables	14 520	-	14 520
<b>Total short-term receivables</b>	<b>1 534 989</b>	<b>411 388</b>	<b>1 946 377</b>
<b>Long-term receivables</b>			
Other trade receivables	34 778	-	34 778
<b>Total long-term receivables</b>	<b>34 778</b>	<b>-</b>	<b>34 778</b>

## 7. Deferred tax asset

The company has not recorded any transactions regarding deferred taxes.

The calculation of the deferred tax assets is presented in the table below:

Item designation	31.12.2023	31.12.2022
Temporary differences between the carrying value of assets and liabilities and their tax base	(7 543 776)	(7 647 916)
– deductible	(7 543 776)	(7 647 916)
– taxable	-	-
Tax loss carried forward for future periods	(5 234 632)	(2 092 284)
Possibility to claim unused tax deductions	-	-
Income tax rate (in %)	21	21
<b>Deferred tax asset</b>	-	-
<b>Recognized deferred tax asset</b>	-	-
Recorded as expense	-	-
Recorded in equity	-	-
<b>Deferred tax liability</b>	<b>(2 683 466)</b>	<b>(2 045 442)</b>
<b>The change in deferred tax liability</b>	-	-
Recorded as an expense	-	-
Recorded in equity	-	-
Other	-	-

#### 8. Short – term financial asset

The company does not have any information to be mentioned

#### 9. Financial accounts

Cash on hand and bank accounts are presented in financial accounts. The company has one bank account and company is free to dispose it.

Overview of items of financial accounts is shown in the following chart:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Cash on hand, stamps, vouchers	270	1 216
Current accounts in banks	12 600	12 600
Deposits accounts in banks (term)		
Cash in transit	0	0
<b>Total</b>	<b>12 870</b>	<b>13 816</b>

#### 10. Accruals/deferrals

They include the following items:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Prepaid expenses - short-term:		
Service agreements	154 677	78 685
Property insurance	8 903	637
Movable rent for building	13 186	12 313
<b>Total prepaid expenses - short-term:</b>	<b>176 766</b>	<b>91 635</b>
Prepaid expenses - long term:		
Service agreements	151 898	303 796
Others	0	0
<b>Total prepaid expenses - long term:</b>	<b>151 898</b>	<b>303 796</b>

## 11. Equity

Capital of the company as to 31 December 2023 is 3 319 392 EUR (as to 31 December 2022: 3 319 392 EUR).

Capital did not change during the accounting period 2023.

All capital was paid.

Profit for 2022 in the amount of 1 367 156 EUR was distributed as follows:

	EUR
Payment of dividends	0
Contribution to the social funds	0
Contribution to statutory and other funds	0
Settlement of losses of previous periods	0
Transfer to accumulated losses from previous years	1 367 156
<b>Total</b>	<b><u>1 367 156</u></b>

General assembly will decide on the settlement of loss in the amount of 3 677 330 EUR for the accounting period 2023. The suggestion is as follows:

Transfer to accumulated loss from previous years 3 677 330 EUR.

The company has positive equity in the amount of 673 951 EUR as to 31 December 2023.

## 12. Provisions

Provisions for the current accounting period are shown in the table below:

	Balance as at 1 Jan 2023	Creation c	Use d	Reversal e	Balance as at 31 Dec 2023 f
<b>Long-term provisions, out of it:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Other long-term provisions</b>					
Warranty repairs	0	0	0	0	0
Lump sum payment at retirement	0	0	0	0	0
<b>Other long-term provisions - total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Short-term provisions, out of it:</b>	<b>91 050</b>	<b>78 757</b>	<b>91 050</b>	<b>0</b>	<b>78 755</b>
<b>Legal short-term provisions</b>					
Vacation pay, including social security	82 050	53 768	82 050	0	53 767
Emissions	0	0	0	0	0
<b>Legal short-term provisions - total</b>	<b>82 050</b>	<b>53 768</b>	<b>82 050</b>	<b>0</b>	<b>53 767</b>
<b>Other short-term provisions</b>					
Brokers' commissions	0	0	0	0	0
Audit of financial statements and preparation of tax return	5 350	5 350	5 350	0	5 350
Discounts for costumers	0	0	0	0	0
Employee bonuses	0	0	0	0	0
Severance pay	0	0	0	0	0
Fines and penalties	0	0	0	0	0
Other	3 650	19 639	3 650	0	19 639
	<b>9 000</b>	<b>24 989</b>	<b>9 000</b>	<b>0</b>	<b>24 989</b>
Unbilled supplies of assets	0	0	0	0	0
<b>Other short-term provisions - total</b>	<b>9 000</b>	<b>24 989</b>	<b>9 000</b>	<b>0</b>	<b>24 989</b>

Provisions for the previous accounting period are shown in the table below:

	Balance as at 1 Jan 2022	Creation c	Use d	Reversal e	Balance as at 31 Dec 2022 f
<b>Long-term provisions, out of it:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Other long-term provisions</b>					
Warranty repairs	0	0	0	0	0
Lump sum payment at retirement	0	0	0	0	0
<b>Other long-term provisions - total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Short-term provisions, out of it:</b>	<b>123 178</b>	<b>91 050</b>	<b>123 178</b>	<b>0</b>	<b>91 050</b>
<b>Legal short-term provisions</b>					
Vacation pay, including social security	71 740	82 050	71 740	0	82 050
Emissions	0	0	0	0	0
<b>Legal short-term provisions - total</b>	<b>71 740</b>	<b>82 050</b>	<b>71 740</b>	<b>0</b>	<b>82 050</b>
<b>Other short-term provisions</b>					
Brokers' commissions	0	0	0	0	0
Audit of financial statements and preparation of tax return	5 350	5 350	5 350	0	5 350
Discounts for costumers	0	0	0	0	0
Employee bonuses	0	0	0	0	0
Severance pay	0	0	0	0	0
Fines and penalties	0	0	0	0	0
Other	46 088	3 650	46 088	0	3 650
	<b>51 438</b>	<b>9 000</b>	<b>51 438</b>	<b>0</b>	<b>9 000</b>
Unbilled supplies of assets	0	0	0	0	0
<b>Other short-term provisions - total</b>	<b>51 438</b>	<b>9 000</b>	<b>51 438</b>	<b>0</b>	<b>9 000</b>

### 13. Liabilities

Liabilities (except for bank loans, borrowings, financial assistance, liabilities from social funds, deferred tax liability and provisions) according to maturity is shown in the table below.

Item designation	31 Dec 2023	31 Dec 2022
<b>Total long-term liabilities</b>	-	<b>250</b>
Liabilities due over 5 years	-	-
Liabilities due within 1-5 years	-	250
<b>Total short-term liabilities</b>	<b>2 904 043</b>	<b>1 596 079</b>
Liabilities due within 1 year including	2 095 826	971 028
Liabilities overdue	808 217	625 051

Structure of liabilities (except for bank loans, other borrowings, social fund, deferred tax liability and provisions) according to maturity as to 31 December 2023 is shown in the overview below:

	Book value	Less than 1 year	1 – 5 years	More than 5 years
Trade liabilities from affiliated companies	84 460	84 460	0	0
Trade liabilities from companies with participating interests except for affiliated companies	0	0	0	0
Other trade liabilities	2 475 216	2 475 216	0	0
Net value of contract	0	0	0	0
Other liabilities from affiliated companies	22 233	22 233	0	0
Other liabilities from companies with participating interests except for affiliated companies	0	0	0	0
Other long - term liabilities	0	0	0	0
Long - term advance payments	0	0	0	0
Long - term bills of exchange	0	0	0	0
Issued bonds	0	0	0	0
Other long - term liabilities	0	0	0	0
Liabilities to shareholders	0	0	0	0
Liabilities to employees	176 870	176 870	0	0
Liabilities to social schemes	113 748	113 748	0	0
Tax liabilities and subsidies	28 401	28 401	0	0
Liabilities from derivate transactions	0	0	0	0
Other liabilities	3 115	3 115	0	0
	<b>2 904 043</b>	<b>2 904 043</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 14. Deferred tax liability

The company does not have any information to be mentioned.

#### 15. Social fund

The creation and drawing from the social fund during the accounting period are presented in the table below:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Opening balance of social fund	4 582	4 449
Creation of social fund from profit	28 597	22 419
Other creation of social fund	0	0
Drawing of social fund	-23 439	-22 286
<b>Closing balance of social fund</b>	<b>9 740</b>	<b>4 582</b>

According to the Act on the Social Fund, part of the social fund must be created against expenses and part can be created from retained earnings. According to the Act on the Social Fund, the social fund is used to satisfy social, health, recreation, and other needs of employees.

#### 16. Bank loans

The company does not have any information to be mentioned.

**17. Borrowings and financial assistance**

The company does not have any information to be mentioned.

**18. Accruals/Deferrals**

The structure of accruals and deferrals is showed in the following overview:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
<b>Accrued expenses</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Deferred income, out of it:</b>	<b>695 980</b>	<b>384 596</b>
Others	695 980	384 596
<b>Total</b>	<b>695 980</b>	<b>384 596</b>

**F. INFORMATION ON LEASING****1. Financial leasing (The company as a leaseholder)**

The company does not have any information to be mentioned.

**2. Financial leasing (The company as a leaser)**

The company does not have any information to be mentioned.

**G. INFORMATION ON INCOME TAXES**

The transformation from theoretical income tax to reported income taxes showed in the following overview:

	2023			2022		
	Tax base EUR	Tax EUR	Tax %	Tax base EUR	Tax EUR	Tax %
Profit or Loss before taxation	-3 677 330			-1 367 156		
out of it theoretical tax - 21 %		-772 239	21,00 %		-287 103	21,00 %
Non deductible expenses	469 910	98 681	-2,68 %	356 584	74 883	-5,48 %
Revenues not taxed	-86 234	-18 109	0,49 %	-242 781	-50 984	3,73 %
Deduction of tax loss	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Use of other deductible items	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Withholding tax	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-3 293 654	-691 667	18,81 %	-1 253 353	-263 204	19,25 %
<b>Current tax</b>		<b>0</b>	<b>18,81 %</b>		<b>0</b>	<b>19,25 %</b>
Deferred tax		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Reported tax</b>		<b>0</b>	<b>18,81 %</b>		<b>0</b>	<b>19,25 %</b>

Other information about deferred taxes:

	2023	2022
Total deferred tax asset recorded as an income or expense during the current accounting period arising from the change of the income tax rate	-	-
Total deferred tax liability recorded as an expense or income during the current accounting period arising from the change of the income tax rate	-	-
Total deferred tax assets recognized in the current accounting period with respect to tax loss claimed, unused tax deductions and other tax claims, and temporary differences from previous accounting periods with respect to which a deferred tax asset was not recognized in the previous accounting periods	-	-
Total deferred tax liability arising from the part of a deferred tax asset not recognized in the current accounting period, which was recognized in previous accounting periods	-	-
Total tax losses carried forward, unused tax deductions and other tax claims and deductible temporary differences with respect to which a deferred tax asset was not recognized	12 778 409	8 460 433
Deferred tax related to items recorded directly to equity accounts without being recorded in expense and income accounts	-	-

## H. INFORMATION ON ASSETS AND LIABILITIES SECURED BY DERIVATIVES

### 1. Derivatives

The company does not have any information to be mentioned.

## I. INFORMATION ON INCOME STATEMENT

### 1. Sales revenues from own work and merchandise

<i>Kind of products, merchandise, services/ territory</i>	<i>Slovakia</i>		<i>Foreign Countries (EU)</i>		<i>Foreign Countries (third states)</i>		<i>Total</i>	
	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Products	785 971	851 748	2 382 667	689 663	-	-	3 168 638	1 541 411
Services	3 094 327	2 707 300	5 673 852	5 017 962	-	-	8 768 180	7 725 262
<b>Turnover total</b>	<b>3 880 298</b>	<b>3 559 048</b>	<b>8 056 519</b>	<b>5 707 625</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 936 818</b>	<b>9 266 673</b>

### 2. Changes in internal inventory

The change in internal inventory presented in the income statement represents a increase of 152 981 EUR (increase of 67 545 EUR in 2022).

	31. 12. 2023	Balance as to 31. 12. 2022	31. 12. 2021	Change	
	EUR	EUR	EUR	2023 EUR	2022 EUR
Work in progress	0	0	0	0	0
Finished goods	389 000	236 019	168 474	152 981	67 545
<b>Total</b>	<b>389 000</b>	<b>236 019</b>	<b>168 474</b>	<b>152 981</b>	<b>67 545</b>
Shortages and damages				0	0
Representation cost				0	0
Gifts				0	0
Change of internal inventory in the income statement				<b>152 981</b>	<b>67 545</b>

### 3. Capitalized costs

The company does not have any information to be mentioned.

### 4. Other revenues from operating activities

	2023 EUR	2022 EUR
Other revenues - production	4 624	0
Freight revenues	2 568	4 652
Warranties	0	0
Contributions from state	0	90 427
Others	761	2 327
<b>Spolu</b>	<b>7 953</b>	<b>97 406</b>

*Revenues with extraordinary occurrence or amount*

### 5. Personal expenses

	2023 EUR	2022 EUR
Salaries	2 292 806	1 950 732
Social and health insurance	788 677	671 517
Other social expenses	124 758	90 397
<b>Total</b>	<b>3 206 241</b>	<b>2 712 646</b>

### 6. Financial expenses

	2023 EUR	2022 EUR
Revenue interests	0	4 870
Discounts	2 572	1 387
<b>Total</b>	<b>2 572</b>	<b>6 257</b>

**7. Expenses on provided services**

	2023	2022
	EUR	EUR
<b>Costs of services provided</b>	<b>7 028 734</b>	<b>3 248 057</b>
<i>Costs related to auditor, audit company, out of it:</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>
Audit of the individual financial statements	5 000	5 000
Other assurance audit services	0	-
Related audit services	0	-
Tax consulting	0	-
Other non-audit services	0	-
<i>Other significant items of costs of services provided, out of it:</i>	<i>7 023 734</i>	<i>3 243 057</i>
Environmental expenses	209 829	189 112
Rent	1 027 361	990 637
Processing	0	0
Personal expenses	12 198	15 024
Consultations	809 658	275 729
Reparation and maintenance	210 937	124 737
Freight expenses	497 269	219 514
Coating	0	0
Treating	1 813 787	145 161
Specialized services	298 883	203 717
Postal and telecommunication expenses	12 027	11 646
Travel expenses	82 145	15 374
Representation expenses	65 771	31 802
Interim Expenses	1 643 130	717 494
Preparation of unit, polish	0	0
Other services	340 739	303 110

**8. Other expenses on operating activities**

	2023	2022
	EUR	EUR
Premium	39 057	40 327
Other fines and penalties	20 348	24
Warranties	0	0
Others	420	725
<b>Total</b>	<b>59 825</b>	<b>41 076</b>

**9. Financial expenses**

	2023	2022
	EUR	EUR
Expense interests	0	0
Bank fees	4 768	4 666
Foreign exchange losses	0	0
<b>Total</b>	<b>4 768</b>	<b>4 666</b>

**10. Net turnover**

Region of sale a	Products		Services		Total	
	2023 b	2022 b	2023 f	2022 f	2023 h	2022 i
Belgium			297 464	256 916	<b>297 464</b>	<b>256 916</b>
Czech republic	15 385	8 662	982 452	338 300	<b>997 837</b>	<b>346 962</b>
Germany	2 367 282	681 001	900 118	1 803 655	<b>3 267 400</b>	<b>2 484 656</b>
Romania			410 964	731 561	<b>410 964</b>	<b>731 561</b>
Hungary			886 207	691 036	<b>886 207</b>	<b>691 036</b>
Italy			246 652	20 165	<b>246 652</b>	<b>20 165</b>
Poland			1 901 689	1 170 029	<b>1 901 689</b>	<b>1 170 029</b>
Austria			27 507	6 300	<b>27 507</b>	<b>6 300</b>
Switzerland			20 800		<b>20 800</b>	
Slovakia	785 971	851 748	3 094 327	2 707 300	<b>3 880 299</b>	<b>3 559 048</b>
<b>Total</b>	<b><u>3 168 638</u></b>	<b><u>1 541 411</u></b>	<b><u>8 768 179</u></b>	<b><u>7 725 262</u></b>	<b><u>11 936 818</u></b>	<b><u>9 266 673</u></b>

**J. INFORMATION ON OFF-BALANCE SHEET ASSETS AND OFF-BALANCE SHEET LIABILITIES****1. Contingent assets**

The company does not have any information to be mentioned.

**2. Contingent liabilities**

The company does not have any information to be mentioned.

**3. Other financial commitments**

According to Slovak legislation a company has to pay lump sum payment at retirement to employees who retire in the amount of their average monthly salary. The company has estimated that the amount of this liability is not significant.

The financial statements do not contain any change due to this reason.

Apart from the above, the company has no other contingent liabilities.

**4. Rent (leasing) assets**

Company rent building from related person. Yearly rent is in amount of 570 000 EUR.

**K. INFORMATION ON EVENTS WHICH OCCURRED FROM THE DAY AS TO WHICH FINANCIAL STATEMENTS ARE PREPARED TO THE DAY OF FINANCIAL STATEMENT PREPARATION**

There were no events with significant influence on true and fair view of events which are object of accounting after 31 December 2023.

**L. INFORMATION ON THE ACCOUNTING ENTITY'S TRANSACTIONS WITH RELATED PARTIES**

The company has relationships within this group:

ALRO GROUP Kroishoefstraat 52

B-3650 Dilsen-Stokkem

Belgium.

<b>Name</b>	<b>Address</b>	<b>Relationship to entity</b>
ALRO Holdings N.V.	Kroishoefstraat 52 B-3650 Dilsen-Stokkem, Belgium	Entity within a group

ALRO N.V.	Kruishoefstraat 52 B-3650 Dilsen-Stokkem, Belgium	Entity within a group
WCA-ALRON.V.	Oosterring 13 Industrieterrein Genk Zuid - Zóne 8 B- 3600 Genk	Entity within a group
REC1TECHN.V.	Heulentakstraat z/n B-3650 Dilsen-Stokkem, Belgium	Entity within a group
ASIMMO s.r.o.	Coburgova 84 91701 Trnava, Slovakia	Entity within a group
Alro International	Kruishoefstraat 52, B-3650 Dilsen- Stokkem, Belgicko	Entity within a group
ALRO FPC BV	Kruishoefstraat 52, B-3650 Dilsen- Stokkem, Belgicko	Entity within a group

The company carried out during the accounting period 2023 following transactions with related entities:

Related party	Code of transaction	Value of transaction	
		2023	2022
a	b	c	d
<b>Transactions with the parent company</b>			
<b>ALRO NV</b>			
Acquisition of long-term tangible asstes	01	0	0
Purchase of paint	01	9 555	25 763
Purchase of material for production	01	16 923	12 840
Warranties	11	0	0
Freight	11	0	0
Reparation and maintenance	11	0	4 108
Health and social services for employees	11	0	0
Working chlothes for employees	11	0	0
Sales revenues for paint	02	0	1 319
Sales revenues from services	02	0	200
Revenues from operating activities	02	0	511
Disposal of long-term tangible assets	02	0	0
Warranties	02	0	0
Others	02	0	0
<b>Transactions with other related parties</b>			
<b>Transactions with the company ALRO Holdings NV</b>			
Expense interests from the received loans	08	0	0
Services	11	187 022	171 272
Interest income	08	0	4 870
Interest outcome	08	3 320	0
<b>Transaction with the company RECITECH NV</b>			
Paint removing	11	0	0
Purchase of material for production	11	0	0
Environmental expenses	11	1 519	0
Freight	11	0	0
<b>Transaction with the company WCA-ALRO NV</b>			
Purchase of material for production	01	0	0
Purchase of paint	01	1 352	770
Acquisition of long-term tangible property	01	0	0
Freight	11	0	0
Reparations	11	0	0
Sales revenues for paint	02	4 624	0
Selling merchandise and services	02	0	0
Sales revenues for spare parts	02	0	0
Reinvoicing of cleaning	02	0	0
Reinvoicing	02	1 100	0

Related party	Code of transaction	Value of transaction	
		2023	2022
a	b	c	d
<b>Transactions with Asimmo</b>			
Rent of building	01	570 000	570 000
Interest income	02	0	0
<b>Transactions with Arlo International</b>			
Services	11	119 486	111 312

## Code of transaction

- 01 – purchase
- 02 – selling
- 05 – licence
- 08 – loan, borrowing
- 10 – hedging
- 11 – other transaction

The selected assets and liabilities arising from the transactions with related parties are showed in the overview below:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EU6
Trade receivables	0	62 783
Other receivables within consolidated group of companies	0	549 357
<b>Total assets</b>	<b>0</b>	<b>612 140</b>
Other long-term liabilities (borrowing with interests included)	0	0
Other short-term liabilities (borrowing with interests included)	22 233	0
Trade liabilities	84 460	111 761
<b>Total liabilities</b>	<b>106 693</b>	<b>111 761</b>

**M. INFORMATION ON EQUITY**

Statement of changes in equity during the accounting period is showed in the overview below:

	Current accounting period				
	Balance as at 31.12.2022	Additions	Disposals	Transfers	Balance as at 31.12.2023
a	f	c	d	e	f
Share capital	3 319 392	0	0	0	3 319 392
Own shares and business interests	0	0	0	0	0
Changes in share capital	0	0	0	0	0
Unpaid share capital	0	0	0	0	0
Share premium	0	0	0	0	0
Other capital funds	7 500 000	2 700 000	0	0	10 200 000
Legal capital reserve fund (non-distributable fund)	0	0	0	0	0
Differences from revaluation of assets and liabilities	0	0	0	0	0
Investment revaluation reserves	0	0	0	0	0
Differences from revaluation in the event of a merger, amalgamation into a separate	0	0	0	0	0
Legal reserve fund	235 116	0	0	0	235 116
Non-distributable fund	0	0	0	0	0
Statutory and other funds	0	0	0	0	0
Retained earnings from previous years	4 698 880	0	0	0	4 698 880
Accumulated losses from previous years	-12 734 951	0	0	-1 367 156	-14 102 107
Net profit/loss for the accounting period	-1 367 156	-3 677 330	0	1 367 156	-3 677 330
Dividends paid	0	0	0	0	0
Other equity items	0	0	0	0	0
Account 491 - Equity of self-employed person	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>1 651 281</b>	<b>-977 330</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>673 951</b>

The company reached loss in the accounting period 2023 in the amount of 3 677 330 EUR. General Assembly will decide on the settlement of the loss in year 2024.

Statement of changes in equity for the preceding accounting period is showed in the following overview:

	Current accounting period				
	Balance as at 31.12.2021	Additions	Disposals	Transfers	Balance as at 31.12.2022
a	f	c	d	e	f
Share capital	3 319 392	0	0	0	3 319 392
Own shares and business interests	0	0	0	0	0
Changes in share capital	0	0	0	0	0
Unpaid share capital	0	0	0	0	0
Share premium	0	0	0	0	0
Other capital funds	7 500 000	0	0	0	7 500 000
Legal capital reserve fund (non-distributable fund)	0	0	0	0	0
Differences from revaluation of assets and liabilities	0	0	0	0	0
Investment revaluation reserves	0	0	0	0	0
Differences from revaluation in the event of a merger, amalgamation into a separate	0	0	0	0	0
Legal reserve fund	235 116	0	0	0	235 116
Non-distributable fund	0	0	0	0	0
Statutory and other funds	0	0	0	0	0
Retained earnings from previous years	4 461 527	0	0	237 354	4 698 880
Accumulated losses from previous years	-12 734 951	0	0	0	-12 734 951
Net profit/loss for the accounting period	237 354	-1 367 156	0	-237 354	-1 367 156
Dividends paid	0	0	0	0	0
Other equity items	0	0	0	0	0
Account 491 - Equity of self-employed person	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>3 018 438</b>	<b>-1 367 156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 651 281</b>

#### N. INFORMATION ON PAYMENTS AND BENEFITS TO MEMBERS OF THE ACCOUNTING ENTITY'S STATUTORY BODIES, SUPERVISORY BODIES, AND OTHER BODIES

In 2023, no remuneration to members of statutory bodies or supervisory bodies due to performance of their function in the accounting period was paid (in 2022: none).

In 2023, no loans, guarantees or other security were issued to the members of the statutory body or the members of the supervisory bodies; there were no financial or other resources used for private purposes and claimed by members (2022: none).

**O. STATEMENT OF CASH FLOW AS TO 31 DECEMBER 2023**

	Specification of item	Current accounting period 31.12.2023	Preceding accounting period 31.12.2022
<b>A. Cash flows from operating activities</b>			
Z/S	Net profit/loss (before taxation)		
	Profit (+)		
	Loss (-)	-3 677 330	-1 367 156
A.1.	Adjustments for non-monetary transactions	538 441	210 891
	A.1.1. Depreciation of long-term tangible and intangible assets (+)	156 969	197 330
	A.1.2. Net book value of long-term tangible and intangible assets (+)		
	A.1.3. Release of value adjustment to acquired long-term assets (+ -)		
	A.1.4. Changes in long-term provision balance (+)		
	A.1.5. Changes value adjustment balance (+ -)		
	A.1.6. Changes in accruals and deferrals (+ -)	378 151	18 432
	A.1.7. Dividends and other profit interests recorded in revenues (-)		
	A.1.8. Expense interests (+)	3 320	
	A.1.9. Revenue interests (-)	0	-4 870
	A.1.10. Unrealized exchange rate gains (-)		
	A.1.11. Unrealized exchange rate losses (+)		
	A. 1.12. a) Gains arising from disposal of long-term assets, except for cash equivalents - <b>gain</b> (-)	0	0
	A. 1.12. b) Loss arising from disposal of long – term assets, except for cash equivalents - <b>loss</b> (+)		
	A.1.13. Other non-monetary transactions influencing profit or loss (+ -)	1	-1
A.2.	Changes in working capital	530 984	1 337 097
	A.2.1. Changes in receivable balance from operating activities (- +)	-252 037	1 315 896
	A.2.2. Changes in liability balance from operating activities(+ -)	1 300 578	135 110
	A 2.3. Changes in inventory (- +)	-517 557	-113 909
	A.2.4. Changes in short-term financial l assets, except for cash and cash equivalents (- +)		
A*	<b>Cash flow from operating activities ( Z/S + A1 + A2 )</b>	<b>-2 607 905</b>	<b>180 832</b>
A.3.	Received interests, except for interests which are in investing activities (+)		
A.4.	Expenditures on paid interests except for interests in financial activities (-)	-3 320	0
A.5.	Received dividends and other interests except for those which stem from investing activities (+)		
A.6.	Expenditures on paid dividends and other interests except for those which stem from financial activities (-)		
A.**	<b>Cash flow from operating activities ( Z/S + from A1 to A6 )</b>	<b>-2 611 225</b>	<b>180 832</b>
A.7.	Expenditures on income tax except for those which stem from investing and financial activities(- +)		
A.8.	Extraordinary income from operating activities (+)		
A 9.	Extraordinary expenditures from operating activities (-)		
<b>A.</b>	<b>Net cash flow from operating activities ( Z/S + from A1 to A9)</b>	<b>-2 611 225</b>	<b>180 832</b>
<b>B. Cash flow from investing activities</b>			
B.1.	Expenditures on acquisition of long-term intangible assets (-)		

B.2.	Expenditures on acquisition of long-term tangible assets ( - )	-89 721	-180 919
B.3.	Expenditures on acquisition of long-term securities and interests in other entities, except for those which are considered to be cash equivalents or securities for selling or trading ( - )		
B.4.	Income from disposal of long-term intangible assets ( + )		
B.5.	Income from disposal of long-term tangible assets ( + )		
B.6.	Income from disposal of long-term securities and interests in other entities, except for those which are considered to be cash equivalents or securities for selling or trading ( + )		
B.7.	Expenditures on long-term borrowings to other entities within the consolidated group ( - )		
B.8.	Income from instalments of long-term borrowings provided to other entities within the consolidated group ( - )		
B.9.	Expenditures on long-term borrowings provided to external entities except for entities within the consolidated group ( - )		
B.10.	Income from instalments of long-term borrowings provided to external entities except for entities within the consolidated group ( + )		
B.11.	Received interests except for those arising from operating activities ( + )		
B.12.	Income from dividends and other interests except for those arising from operating activities ( + )		
B.13.	Expenditures relating to derivatives except for derivatives for selling and trading and expenditures on derivatives arising from financial activities ( - )		
B.14.	Income relating to derivatives except for derivatives for selling and trading and income from derivatives arising from financial activities ( + )		
B.15.	Expenditures on income tax except for the tax which is a part of investing activities ( - )		
B.16.	Extraordinary income from investing activities ( + )		
B.17.	Extraordinary expenditures from investing activities ( - )		
B.18.	Other incomes from investing activities ( + )		
B.19.	Other expenditures from investing activities ( - )		
<b>B.</b>	<b>Net cash flow from investing activities ( from B1 to B20 )</b>	<b>-89 721</b>	<b>-180 919</b>
<b>C.</b>	<b>Cash flow from financial activities</b>		
C.1.	Cash flow in equity (from C1.1. to C.1.8.)	2 700 000	0
	C.1.1. Income from unpaid shares and business interests ( + )		
	C.1.2. Income from other contributions to equity by shareholders or other entity ( + )	2 700 000	
	C.1.3. Received cash gifts ( + )		
	C.1.4. Income from loss settlement from shareholders ( + )		
	C.1.5. Expenditures on acquisition and purchase of own shares and own business interests ( - )		
	C.1.6. Expenditures relating to decrease in fund created by the company ( - )		
	C.1.7. Expenditures on payments of interests on equity by shareholders of the company or other entities ( - )		
	C.1.8. Other expenditures relating to decrease in equity ( - )		
C.2.	Cash flow arising from long-term liabilities or short-term liabilities from financial activities (from C.2.1 to C.2.10.)	0	0
	C.2.1. Income from issued securities ( + )		
	C.2.2. Expenditures on liabilities arising from long-term securities ( - )		
	C.2.3. Income from loans provided by a bank except for loans with the aim to hedge principal activities of the company ( + )		

	C.2.4. Expenditures on instalments of loan provided by a bank except for loan with the aim to hedge principal activity of the company ( - )		
	C.2.5. Income from received borrowings ( + )		
	C.2.6. Expenditures on loan instalments ( - )		
	C.2.7. Expenditures on liabilities arising from use of assets, which are object in contract on purchase of leased asset ( - )		
	C.2.8. Expenditures on liabilities arising from leasing of tangible and intangible assets used and depreciated by a leaseholder ( - )		
	C.2.9. Income from other long-term liabilities arising from financial activities of the company except for those presented in other parts of the statement ( + )		
	C.2.10. Expenditures on instalments of other long-term liabilities and short-term liabilities from financial activities of the company except for those presented in other parts of the statement ( - )		
C.3.	Expenditures on paid interests except for those arising from operating activities ( - )		
C.4.	Expenditures on paid dividends and interest except for those arising from operating activities ( - )		
C.5.	Expenditures relating to derivatives except for derivatives for selling and trading or derivatives considered to be cash flow from investing activities( - )		
C.6.	Income relating to derivatives except for derivatives for selling and trading or derivatives considered to be cash flow from investing activities ( + )		
C.7.	Expenditures on income tax of the entity if it is a part of financial activities ( - )		
C.8.	Extraordinary income relating to financial activities ( + )		
C.9.	Extraordinary expenditures relating to financial activities ( - )		
<b>C.</b>	<b>Net cash flow from financial activities (from C.1. to C.9.)</b>	<b>2 700 000</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Net increase or decrease of cash ( + - ) ( A + B + C )</b>	<b>-946</b>	<b>-87</b>
<b>E.</b>	<b>Opening balance of cash and cash equivalents ( + - )</b>	13 816	13 903
<b>F.</b>	<b>Closing balance of cash and cash equivalents regardless of unrealized exchange rate losses or gains ( + - )</b>	12 870	13 816
<b>G.</b>	<b>Unrealized exchange rate losses and gains to cash and cash equivalents ( + - )</b>	0	0
<b>H.</b>	<b>Net closing cash and cash equivalents balance after taking exchange rate losses and gains into consideration ( + - )</b>	12 870	13 816

### Cash

Cash is defined as cash on hand, equivalents of cash on hand, cash in current bank accounts, overdraft facility, and part of the balance of the cash in transit account tied to the transfer between the current account and petty cash or between two bank accounts.

### Cash equivalents

Cash equivalents are defined as current financial assets that are readily convertible to a known amount of cash, which, as of the balance sheet date, do not entail the risk that their value will change considerably during the next three months, e.g. term deposits in bank accounts with a maximum of a three-month notice, liquid securities held for trading, and priority shares acquired by the accounting entity, which are due within three months of the balance sheet date.

