

# **VERSLAG VAN DE ONAFHANKELIJKE AUDITOR**

over de controle van de gewone individuele  
eindrekeningen Per 31.12.2022

**DIFOSIS, SE**

Zámocká 8, 811 01 Bratislava

## VERSLAG VAN DE ONAFHANKELIJKE AUDITOR

Voor de aandeelhouders, de Raad van Commissarissen en de Raad van Bestuur van DIFOSIS, SE.

### Verslag over de controle van de jaarrekening

#### Opinie

Wij hebben de controle uitgevoerd van de jaarrekening van DIFOSIS, SE (de "Vennootschap"), bestaande uit de balans per 31 december 2022, de winst-en-verliesrekening over het boekjaar afgesloten op die datum, en de toelichting waarin zijn opgenomen een overzicht van de belangrijke grondslagen voor financiële verslaggeving en boekhoudkundige methoden en een overzicht van de kasstromen.

Naar ons oordeel geeft de bijgevoegde jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de vennootschap per 31 december 2022 en van haar financiële prestaties voor het boekjaar eindigend op die datum, in overeenstemming met Wet nr. 431/2002 Coll. inzake Boekhouding, zoals gewijzigd (de "Boekhoudwet").

#### Basis voor advies

Wij hebben onze controle uitgevoerd in overeenstemming met de International Standards on Auditing (ISA). Onze verantwoordelijkheden volgens deze standaarden zijn uiteengezet in de paragraaf Verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening. Wij zijn onafhankelijk van de Vennootschap in overeenstemming met de bepalingen van Wet nr. 423/2015 betreffende de wettelijke controle en tot wijziging van Wet nr. 431/2002 Coll. betreffende de boekhouding, zoals gewijzigd (de "Wet op de wettelijke controle") met betrekking tot ethiek, met inbegrip van de ethische code van de accountant, die relevant zijn voor onze controle van de jaarrekeningen, en wij hebben voldaan aan de andere vereisten van deze bepalingen met betrekking tot ethiek. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Ander feit

Het bedrijf voldoet niet aan de groottecriteria voor een wettelijke controle van jaarrekeningen onder de Accounting Act en hoeft daarom geen jaarverslag op te stellen. Het bedrijf heeft ervoor gekozen zijn jaarrekening vrijwillig te laten controleren.

De openingsbalansen van de Vennootschap zijn niet geverifieerd aangezien de Vennootschap op 22 januari 2022 werd opgericht.

#### Verantwoordelijkheid van het statutaire orgaan voor de jaarrekening

Het statutaire orgaan is verantwoordelijk voor het opstellen van deze jaarrekening die een getrouw beeld geeft in overeenstemming met de Accounting Act en voor een zodanige interne controle als het noodzakelijk acht om het opstellen van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opstellen van de jaarrekening is het statutaire orgaan verantwoordelijk voor het beoordelen van het vermogen van de Vennootschap om haar continuïteit te waarborgen, voor het beschrijven van de continuïteitsbasis, indien van toepassing, en voor het gebruiken van de continuïteitsbasis, tenzij de Vennootschap voornemens is te vereffenen of te liquideren of geen realistisch alternatief heeft.

#### Verantwoordelijkheid van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het verkrijgen van een redelijke mate van zekerheid dat de jaarrekening als geheel geen afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, en het afgeven van een controleverklaring met een oordeel. Een redelijke mate van

zekerheid is een hoge mate van zekerheid, maar biedt geen garantie dat de uitgevoerde controle

Volgens de internationale controlestandaarden zullen eventuele significante onjuistheden altijd worden ontdekt. Onjuistheden kunnen het gevolg zijn van fraude of fouten en worden als significant beschouwd als, afzonderlijk of gezamenlijk, redelijkerwijs kan worden verwacht dat ze de economische beslissingen van gebruikers op basis van deze jaarrekening beïnvloeden.

Bij een controle die wordt uitgevoerd in overeenstemming met de internationale controlestandaarden hanteren we professionele oordeelsvorming en blijven we gedurende de hele controle professioneel sceptisch. Bovendien:

- Wij identificeren en beoordelen de risico's van afwijkingen van materieel belang in de jaarrekening als gevolg van fraude of fouten, wij ontwikkelen controlewerkzaamheden en voeren deze uit om deze risico's aan te pakken en om controle-informatie te verkrijgen die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Het risico dat een significante onjuiste weergave niet wordt ontdekt als gevolg van fraude is groter dan als gevolg van fouten, omdat bij fraude sprake kan zijn van samenspanning, vervalsing, opzettelijke weglating, onjuiste voorstelling van zaken of omzeiling van interne controles.
- Wij houden rekening met interne controles die relevant zijn voor de controle om controleprocedures op te stellen die geschikt zijn in de omstandigheden, maar niet om een oordeel te geven over de effectiviteit van de interne controles van het bedrijf.
- We beoordelen de geschiktheid van de gebruikte boekhoudkundige principes en methodes en de redelijkheid van de boekhoudkundige schattingen en gerelateerde toelichtingen gemaakt door het statutaire orgaan.
- Wij trekken een conclusie over de vraag of het statutaire orgaan de continuïteitsveronderstelling correct toepast in de jaarrekening en concluderen, op basis van de verkregen controle-informatie, of er een significante onzekerheid bestaat met betrekking tot gebeurtenissen of omstandigheden die significante twijfel zouden kunnen doen rijzen over het vermogen van de Vennootschap om haar continuïteit te waarborgen. Indien wij tot de conclusie komen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht van de accountant te vestigen op de desbetreffende toelichtingen in de jaarrekening of, indien deze toelichtingen ontoereikend zijn, ons oordeel te wijzigen. Onze conclusies zijn gebaseerd op controle-informatie die is verkregen tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de Vennootschap niet langer in staat is haar bedrijfsactiviteiten voort te zetten.
- Wij beoordelen de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening, met inbegrip van de informatie die in de jaarrekening wordt gepresenteerd, en gaan na of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van transacties en gebeurtenissen.

Bratislava, 19 mei 2023



Auditing bedrijf:  
Crowe Advartis Assurance s.r.o.

UDVA Licentie nr. 370



Verantwoordelijke  
accountant:  
Lenka Dvofáková  
SKAU-licentie nr. 1050

# FINANCIËLE OVERZICHTE


**N 31. 12. 2022**

gecompileerd tot

Numerieke gegevens worden rechts uitgelijnd, andere gegevens worden vanaf links geschreven. Lege regels worden leeg gelaten.

De vermeldingen worden ingevuld in blokletters (volgens dit voorbeeld), met de typemachine of printer, in zwarte of donkerblauwe inkt.

Á Â Æ Ç Ð É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Fiscaal identificatienummer <b>2121643392</b> ID <b>54304695</b> SK NACE .	Financiële overzichten  <input checked="" type="checkbox"/> gewoon  <input type="checkbox"/> buitengewone  <input type="checkbox"/> tussentijd  (markeer met een x)	Voor de periode	Maand Jaar van <b>01 2022</b> naar <b>12 2022</b>
		Onmiddellijk voorafgaande periode	van <b>20</b> naar <b>20</b>

Bijgevoegde componenten van de jaarrekening

Balans (Rekening MÚJ 1 (in hele euro's))       Winst- en verliesrekening (Boekhouding MÚJ 2-01) (in hele euro's)       Opmerkingen (Boekhouding MÚJ 3-01) (in hele euro's of eurocenten)

Bedrijfsnaam van entiteit

**DIFOSIS, SE**

Geregistreerd kantoor van entiteit

Straat

**ZÁMOCKÁ**

Postcode Gemeente

**81101 BRATISLAVA - STADSDEEL STARÉ ME**

Aanduiding van het handelsregister en registratienummer van het bedrijf

**OR OS Bratislava I, sec. Po, nr. invoegen**

**. 8833/B**

Telefoonnummer

Faxnummer

E-mailadres

Aantal

**8**

ESTO

Samengesteld op:

**17. 05. 2023**

Goedgekeurd op:

**17. 05. 2023**

Handtekening van het wettelijk orgaan van de entiteit of het wettelijk orgaan van de entiteit of een specimen van de handtekening van de natuurlijke persoon die de entiteit is:

Gegevens belastingkantoor

Plaats voor registratienummer

Afdruk van het presentatiestempel van het belastingkantoor



Aanwijzing a	ACTIVA b	Regelnummer c	Huidige boekhoudperiode Netto 1	Onmiddellijk voorafgaande verslagperiode Netto 2
	<b>TOTAAL ACTIVA regel 02 + regel 14</b>	<b>01</b>	<b>1 2 8 6 6 9</b>	
<b>A.</b>	<b>Vaste activa regel 03 + regel 04 + regel 09</b>	<b>02</b>		
<b>A.I.</b>	<b>Immateriële vaste activa (012, 013, 014, 015, 019, 01X, 041, 051) - /072, 073, 074, 075, 079, 07X, 091, 093, 095A/</b>	<b>03</b>		
<b>A.II.</b>	<b>Totaal materiële vaste activa (regel 05 tot regel 08)</b>	<b>04</b>		
A.II.1.	Terreinen en gebouwen (021,031,042A, 052A) - Bedrijfsgebouwen en -terreinen (021,031,042A, 052A) /081, 092A, 094A, 095A/	05		
2.	Afzonderlijke beweegbare delen en sets van beweegbare delen (022, 02X, 042A, 052A) - /082, 08XA, 092A, 094A, 095A/	06		
3.	Overige materiële vaste activa (025, 026, 029.) 02X, 032, 042A, 052A) - /085, 086, 089, 08XA, 092A, 094A, 095A/	07		
4.	Aanpassing voor aangekochte activa (+/- 097 ) /+/- 098/	08		
<b>A.III.</b>	<b>Financiële vaste activa som (regel 10 tot regel 13)</b>	<b>09</b>		
A.III.1.	Aandelen (061, 062, 063, 043A, 053A) - Aandelen (061, 062, 063, 043A, 053A) /095A, 096A/	10		
2.	Overige financiële vaste activa (065A, 066A, 067A, 069, 06XA, 043A, 053A). /095A, 096A/	11		
3.	Rekeningen bij banken met een looptijd van meer dan een jaar (22XA)	12		
4.	Overige financiële vaste activa met een resterende looptijd van één jaar of minder (065A, 066A, 067A, 06XA) - /096A/	13		
<b>B.</b>	<b>Viottende activa regel 15 + regel 16 + regel 17 + regel 21</b>	<b>14</b>	<b>1 2 8 6 6 9</b>	
<b>B.I.</b>	<b>Vorraden (112, 119, 11X, 121, 122, 123, 124.) 12X, 132, 133, 13X, 139, 314A) - /191, 192, 193, 194, 195, 196, 19X, 391A/</b>	<b>15</b>		
<b>B.II.</b>	<b>Vorderingen op lange termijn (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A, 31XA, 335A, 336A, 33XA, 354A, 355A, 358A, 35XA, 371A, 374A, 375A, 378A, 381A, 382A, 385A) - 391A</b>	<b>16</b>		
<b>B.III.</b>	<b>Totaal kortlopende vorderingen (regel 18 tot regel 20)</b>	<b>17</b>	<b>6 3 0</b>	
B.III.1.	Handelsvorderingen (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A, 31XA) - /391A/	18		
2.	Sociale verzekeringen, belastingvorderingen en subsidies (336A, 341A, 342A, 343A, 345A, 346A, 347A, 34XA) - /391A/	19	<b>7 8</b>	
3.	Overige vorderingen (335A, 336A, 33XA, 354A, 355A, 358A, 35XA, 371A, 374A, 375A, 378A, 381A, 382A, 385A, 398A) - /391A/	20	<b>5 5 2</b>	
<b>B.IV.</b>	<b>Financiële activa regel 22 + regel 23</b>	<b>21</b>	<b>1 2 8 0 3 9</b>	
B.IV.1.	Geld en bankrekeningen (211, 213, 21X, 221A, 22XA, +/- 261)	22	<b>1 2 8 0 3 9</b>	
2.	Overige financiële rekeningen (251,252, 253.) 256, 257, 25X, 259, 314A) - /291,29X/	23		



Aanwijzing a	PASSIVA b	Regelnummer c	Huidige boekhoudperiode 3	Onmiddellijk voorafgaande verslagperiode 4
	<b>TOTAAL EIGEN VERMOGEN EN SCHULDEN</b> regel 25 + regel 34	24	1 2 8 6 6 9	
A.	<b>Aandelen</b> regel 26 + regel 29 + regel 30 + regel 31 + regel 32 + regel 33	25	1 2 7 6 6 9	
A.I.	<b>Geregistreerd kapitaal</b> regel 27 + regel 28	26	1 2 0 0 0 0	
A.I.1.	Aandelenkapitaal en wijzigingen in het aandelenkapitaal (411, +/- 419) of (+/- 491)	27	1 2 0 0 0 0	
2.	Vorderingen voor geplaatst kapitaal (/-/353)	28		
A.II.	<b>Kapitaalfondsen</b> (412, 413, 417, 418)	29	1 2 0 0 1	
A.III.	<b>Fondsen uit winst</b> (421, 422, 423, 427, 42X)	30		
A.IV.	<b>Waarderingsverschillen</b> (+/- 415, 416)	31		
A.V.	<b>Ingehouden winst of niet gedekt verlies van voorgaande jaren</b> (428, /-/429)	32		
A.VI.	<b>Winst of verlies over de verslagperiode na belastingen</b> (+/-) regel 01 - (regel 26 + regel 29 +) regel 30 + regel 31 + regel 32 + regel 34)	33	- 4 3 3 2	
B.	<b>Crediteuren lijn 35 + lijn 36 + lijn 37 + lijn 38 + lijn 43 + lijn 44 + lijn 45</b>	34	1 0 0 0	
B.I.	<b>Langlopende schulden exclusief voorzieningen en leningen</b> (316A, 321A, 32XA, 372A, 471A, 472A, 473A, 474A, 475A, 476A, 478A, 479A, 47XA, /-/255A, 383A, 384A)	35		
B.II.	<b>Voorzieningen op lange termijn</b> (451A, 459A, 45XA)	36		
B.III.	<b>Bankleningen op lange termijn</b> (461A, 46XA)	37		
B.IV.	<b>Kortlopende schulden exclusief voorzieningen, leningen en voorschotten totaal</b> (regel 39 tot regel 42)	38		
B.IV.1.	Handelsschulden (kortlopend) (316A, 321A, 32XA, 322, 324, 325, 326, 32X, 475A, 476A, 478A, 479A, 47XA)	39		
2.	Schulden aan werknemers en sociale partners verzekeringen (331,333, 336A, 33X, 479A)	40		
3.	Belastingsschulden en subsidies (341A, 342A, 343A, 345A, 346A, 347A, 34XA)	41		
4.	Overige kortlopende schulden (364, 365, 366, 367, 368A, 36X, 372A, 379, 383A, 384A, 398A, 471A, 472A, 474A, 478A, 479A, 47XA)	42		
B.V.	<b>Huidige reserves</b> (323, 32XA, 451A, 459A, 45XA)	43	1 0 0 0	
B.VI.	<b>Lopende bankleningen</b> (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	44		
B.VII.	<b>Huidige financiële bijstand</b> (241,249, 24X, 473A, /-/255A)	45		



Aanwijzing a	Teks t b	Regelnummer c	Huidige boekhoudperiode 1	Onmiddellijk voorafgaande boekhoudperiode 2
*	<b>Totaal inkomsten uit economische activiteiten som (jaren 02 tot 07)</b>	<b>01</b>	<b>1 0 0</b>	
I.	Opbrengsten uit de verkoop van goederen (604, 607)	02		
II.	Inkomsten uit de verkoop van eigen producten en diensten (601, 602, 606)	03	<b>1 0 0</b>	
III.	Verandering in voorraden binnen de organisatie (+/-) (rekening groep 61)	04		
IV.	Activering (accountgroep 62)	05		
V.	Opbrengsten uit de verkoop van immateriële vaste activa, materiële vaste activa en materialen (641.642)	06		
VI.	Overige inkomsten uit economische activiteiten (644, 645, 646, 648, 655, 657)	07		
*	<b>Totale kosten van economische activiteit som (regel 09 tot regel 17)</b>	<b>08</b>	<b>4 4 3 2</b>	
A.	Kosten voor de verwerving van verkochte goederen (504, (+/-) 505A, 507)	09		
B.	Verbruik van materiaal, energie en andere niet-opbergbare voorraden (501, 502, 503, (+/-) 505A)	10		
C.	Diensten (rekeninggroep 51)	11	<b>3 4 3 2</b>	
D.	Personeelskosten (rekeninggroep 52)	12		
E.	Belastingen en heffingen (rekeninggroep 53)	13	<b>1 0 0 0</b>	
F.	Afschrijvingen en waardeverminderingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa (551. Afschrijvingen en waardeverminderingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa (551. Afschrijvingen en waardeverminderingen op materiële vaste activa) (+/-) 553)	14		
G.	Netto boekwaarde van verkochte vaste activa en materialen (541.542)	15		
H.	Voorzieningen voor vorderingen (+/- 547)	16		
I.	Andere kosten van economische activiteit (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	17		
**	<b>Economische winst of verlies (+/-) (regel 01 - regel 08)</b>	<b>18</b>	<b>- 4 3 3 2</b>	
*	<b>Toegevoegde waarde (regel 02 - regel 09) + (regel 03 + regel 04 + regel 05) - (regel 10 + regel 11)</b>	<b>19</b>	<b>- 3 3 3 2</b>	
*	<b>Totaal inkomsten uit economische activiteiten som (regel 21 tot regel 26)</b>	<b>20</b>		
VII.	Opbrengsten uit de verkoop van effecten en aandelen (661)	21		
VII.	Ontvangsten uit financiële vaste activa (665)	22		
IX.	Ontvangsten uit vlottende financiële activa (666)	23		
X.	Rendements rente (662)	24		
XI.	Wisselkoerswinsten (663)	25		
XII.	Overige opbrengsten uit economische activiteiten (668)	26		



Aanwijzing a	Teks t b	Regelnummer c	Huidige boekhoudperiode 1	Onmiddellijk voorafgaande boekhoudperiode 2
*	<b>Totale kosten van financiële activiteit som (regel 28 tot regel 33)</b>	27		
J.	Verkochte effecten en aandelen (561)	28		
K.	Kosten van vlottende financiële activa (566)	29		
L.	Voorzieningen voor financiële activa (+/-) (565)	30		
M.	Rentelasten (562)	31		
N.	Wisselkoersverliezen (563)	32		
O.	Overige kosten van financiële activiteiten (568, 569)	33		
**	<b>Winst of verlies uit financieringsactiviteiten (+/-) (regel 20 - regel 27)</b>	34		
**	<b>Winst of verlies over de periode vóór belastingen (+/-) (regel 18 + regel 34)</b>	35	- 4 3 3 2	
P.	Inkomstenbelasting (591, 595)	36		
Q.	Overdracht van aandeel in winst of verlies aan aandeelhouders (+/-) (596)	37		
***	<b>Winst of verlies over de periode na belastingen (+/-) (regel 35 - regel 36 - regel 37)</b>	38	- 4 3 3 2	

## A. ALGEMENE GEGEVENS

Bedrijfsgegevens : **DIFOSIS SE (vanaf: 22.01.2022)**

Hoofdkantoor: Zámocká 8, 811 01 Bratislava - stadsdeel Staré mesto ID:  
54 304 695

Registratiedag: 22.01.2022

Rechtsvorm: Europese

vennootschap Voorwerp van de  
activiteit:

Aankoop van goederen met het oog op de verkoop ervan aan de eindverbruiker (detailhandel) of een andere handelaar (groothandel) Bemiddelingsactiviteiten op het gebied van handel, diensten, productie

Computer- en gegevensverwerkingsdiensten

Verhuur van onroerende goederen in verband met het verlenen van andere dan  
basisdiensten met betrekking tot verhuur Verhuur van roerende goederen

Administratieve diensten

Reclame- en marketingdiensten, marktonderzoek en opiniepeilingen Boekhouding

Uitvoering van constructies en hun wijzigingen

Vorbereidende werkzaamheden voor de bouw

Afwerking van bouwwerkzaamheden in de uitvoering van exterieurs en interieurs

Wegtransport uitgevoerd door voertuigen met een totaalgewicht tot 3,5 t inclusief gekoppeld voertuig

Factoring en forfaiting

Financiële leasing

Verstrekking van kredieten of leningen uit liquide middelen die uitsluitend worden aangetrokken zonder openbare oproep en zonder openbaar bod op de waarde van onroerend goed Beheer en onderhoud van residentieel en niet-residentieel onroerend goed in het kader van vrije handel

Bemiddeling bij verkoop, verhuur en aankoop van onroerend goed (onroerend  
goed activiteit) Kopen en verkopen van onroerend goed

1. Gemiddeld berekend aantal werknemers  
Het bedrijf had geen werknemers.

## B. INFORMATIE OVER DE GEVOLGDE PROCEDURES

1. Informatie over de vraag of de jaarrekening is opgesteld op basis van het continuïteitsbeginsel:  
De jaarrekening is opgesteld volgens het continuïteitsbeginsel.
2. Methode voor de waardering van individuele activa- en passivaposten:
  - a. Immateriële vaste activa, materiële vaste activa en financiële vaste activa  
Aangekochte materiële vaste activa en immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen aankoopprijs, die de aankoopprijs en verwervingsgerelateerde kosten (douanerechten, vracht, assemblage, verzekeringspremies, etc.) omvat. De aankoopprijs van materiële vaste activa is exclusief rente op leningen en gerealiseerde koersverschillen die zijn ontstaan tot het moment van ingebruikname van de materiële vaste activa. De afschrijvingen op materiële vaste activa zijn gebaseerd op de geschatte gebruiksduur en de geschatte slijtage van de materiële vaste activa. De afschrijving begint in de maand van ingebruikname. Kleine materiële vaste activa met een aanschaffingswaarde van EUR 1.700 of minder worden eenmalig afgeschreven bij ingebruikname.  
De onderneming kocht geen vaste activa en creëerde geen vaste activa door haar eigen activiteit.
  - b. Inventaris  
Aangekochte voorraden van hetzelfde type worden tegen aankoopprijs in het magazijn geboekt. Voorraden die zonder tegenprestatie zijn verkregen (overtollige voorraden) worden gewaardeerd tegen reële waarde. Deze waardering van voorraden wordt aangepast voor eventuele waardeverminderingen van voorraden (door het aanleggen van een voorziening voor waardevermindering) die worden geïdentificeerd door de inventarisopname. Het gewogen rekenkundige gemiddelde van de aankooprijzen werd gebruikt wanneer artikelen uit voorraad werden verzonden.
  - c. Vorderingen  
Vorderingen worden gewaardeerd tegen hun nominale waarde bij aanvang. Toegewezen vorderingen en vorderingen verworven door inbreng in het aandelenkapitaal worden gewaardeerd tegen de aankoopprijs, inclusief verwervingskosten. Deze waardering wordt verminderd met een voorziening voor waardevermindering.  
Het bedrijf heeft geen voorziening getroffen voor vorderingen in het huidige belastingjaar.

- d. Vlottende financiële activa  
Geldmiddelen en waardepapieren worden gewaardeerd tegen hun nominale waarde. De daling in hun waarde wordt weerspiegeld in een voorziening voor waardevermindering.  
Het bedrijf heeft geen voorzieningen getroffen voor contanten en effecten.
- e. Schulden, inclusief reserves, obligaties, leningen en overige financieringsverplichtingen  
De onderneming heeft een voorziening getroffen voor het opstellen van de jaarrekening. Ze worden gewaardeerd tegen het verwachte bedrag van de schuld. Schulden worden gewaardeerd tegen hun nominale waarde wanneer ze worden aangegaan. Schulden worden gewaardeerd tegen kostprijs wanneer ze worden verondersteld. Als bij de inventarisatie blijkt dat het bedrag van de schulden verschilt van het bedrag in de boekhouding, worden de schulden tegen de aldus vastgestelde waarde in de boekhouding en in de jaarrekening opgenomen.
3. Methode voor het opstellen van het afschrijvingsschema voor elk type materieel vast actief en immaterieel vast actief, met vermelding van de afschrijvingsperiode, de gebruikte afschrijvingspercentages en de afschrijvingsmethoden voor het bepalen van de afschrijving:  
Het bedrijf bezat geen vaste activa en heeft geen afschrijvingsplan opgesteld.
4. Wijzigingen in de grondslagen voor financiële verslaggeving en wijzigingen in de methoden voor financiële verslaggeving, met vermelding van de reden voor de wijzigingen en een kwantificering van het effect op de financiële activa, schulden, het eigen vermogen en de winst of het verlies van de entiteit:  
De boekhoudmethoden en algemene boekhoudprincipes zijn consistent toegepast door de entiteit.
5. Informatie over subsidies en de waardering ervan in de boekhouding: Er werden geen subsidies toegekend aan het bedrijf
6. Informatie over de administratieve verwerking van materiële correcties van fouten uit voorgaande boekjaren in de lopende verslagperiode, met een indicatie van het effect op ingehouden winsten van voorgaande jaren of niet-vergoede verliezen van voorgaande jaren; tegelijkertijd kan ook de administratieve verwerking van onbelangrijke fouten uit voorgaande boekjaren in de lopende verslagperiode worden vermeld, met een indicatie van het effect op de winst of het verlies van de lopende verslagperiode:  
De onderneming heeft geen significante fouten uit voorgaande boekjaren gecorrigeerd.

## C. INFORMATIE TER VERDUIDELIJKING EN AANVULLING VAN DE BALANS EN DE WINST- EN VERLIESREKENING

1. Informatie over het bedrag van en de redenen voor het ontstaan van bepaalde kosten of inkomsten die uitzonderlijk zijn in omvang of voorkomen, bijvoorbeeld opbrengsten uit de verkoop van een bedrijf of een deel van een bedrijf, uitgaven als gevolg van de verkoop van een bedrijf of een deel van een bedrijf, schade als gevolg van natuurrampen:  
De onderneming heeft geen kosten of inkomsten gehad die van een uitzonderlijke omvang of gebeurtenis zijn.
2. Informatie over schulden, namelijk:
- het totaalbedrag van de schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar:  
De onderneming heeft geen schulden met een resterende looptijd van meer dan 5 jaar.
  - het totale bedrag van de gedekte schulden, de beschrijving en de wijze van zekerheidstelling van de schulden: De onderneming heeft geen schulden waarvoor een zekerheid is gesteld.
3. Informatie over eigen aandelen  
Het bedrijf houdt geen eigen aandelen.
4. Informatie over de organen van de entiteit, namelijk:
- het bedrag van elk type garantie of andere zekerheid dat is verstrekt aan leden van het statutaire orgaan, het toezichthoudende orgaan en andere organen van de entiteit, uitgesplitst per orgaan:  
Het bedrijf registreert niet.
  - leningen verstrekt aan leden van het statutaire orgaan, het toezichthoudende orgaan en andere organen van de entiteit, namelijk - het totaalbedrag van de verstrekte leningen op de laatste dag van de verslagperiode, uitgesplitst per orgaan, en het totaalbedrag van de terugbetaalde leningen op de laatste dag van de verslagperiode, uitgesplitst per orgaan, en het totaalbedrag van de kwijtgescholden en afgeschreven leningen op de laatste dag van de verslagperiode, uitgesplitst per orgaan:  
Het bedrijf heeft geen leningen verstrekt
  - de voornaamste voorwaarden op basis waarvan garanties of andere zekerheden en leningen aan hen zijn verstrekt; in het

geval van leningen moeten de rentepercentages worden vermeld:

Het bedrijf registreert niet.

- d. het totale bedrag aan geldmiddelen of andere vergoedingen die voor privédoeleinden zijn gebruikt door leden van het statutaire orgaan, het toezichthoudende orgaan en andere organen van de entiteit waarover verantwoording moet worden afgelegd:

Het bedrijf registreert niet.

5. Informatie over de verplichtingen van de entiteit, namelijk:
- het totaalbedrag van financiële verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen maar die van wezenlijk belang zijn voor de beoordeling van de financiële positie van de entiteit, bijvoorbeeld verplichtingen van de lessee uit hoofde van operationele leases, nog niet toegekende lening- of financieringsovereenkomsten, financiële verplichtingen uit hoofde van licentie- en concessieovereenkomsten, met een indicatie van het bedrag van de vergoeding voor de volledige resterende looptijd van de overeenkomst:  
De onderneming boekt geen financiële verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen.
  - het totaalbedrag van belangrijke voorwaardelijke verplichtingen, zijnde een mogelijke verplichting die ontstaat als gevolg van een gebeurtenis in het verleden en waarvan het bestaan afhangt van het al dan niet plaatsvinden van een of meer onzekere toekomstige gebeurtenissen waarover de entiteit geen controle heeft, of een bestaande verplichting die ontstaat als gevolg van een gebeurtenis in het verleden maar die niet in de balans wordt opgenomen omdat het niet waarschijnlijk is dat een vermindering van economische voordelen vereist zal zijn om de verplichting af te wikkelen of omdat het bedrag van de verplichting niet betrouwbaar kan worden bepaald:  
De onderneming boekt geen voorwaardelijke schulden.
  - een beschrijving van significante financiële verplichtingen en significante voorwaardelijke verplichtingen: De Vennootschap heeft geen significante financiële verplichtingen.
  - het totaalbedrag van significante financiële verplichtingen en significante voorwaardelijke verplichtingen aan een dochteronderneming en een entiteit met invloed van betekenis:  
Het bedrijf registreert niet.
  - een beschrijving van de belangrijke verplichtingen van de entiteit uit hoofde van werknemerspensioenregelingen: De Vennootschap heeft niet voorzien in deelname aan een pensioenregeling voor werknemers.
6. Informatie over de verlening van een exclusief recht of een bijzonder recht dat het recht verleent om een openbare dienst te verlenen, met vermelding van de compensatie voor deze activiteit in welke vorm dan ook en, als er tegelijkertijd andere activiteiten worden uitgevoerd, informatie over alle vormen van ontvangen compensatie, de boekhoudkundige principes die worden gebruikt voor de toerekening van kosten en opbrengsten, alle soorten activiteiten van de entiteit:  
Aan de onderneming is geen exclusief recht of bijzonder recht verleend om een openbare dienst te verlenen

**Sjabloon voor het maken van  
kastroomoverzichten**

Lijn	Tekst	Werkelijkheid	Verleden boekhouding periode
1.	<b>P. Kaspositie aan het begin van de verslagperiode</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2.	<b>A. Nettokasstroom uit gewone en bijzondere activiteiten</b>	<b>-3806.10</b>	<b>0.00</b>
3.	<b>Z. Boekhoudkundige winst of verlies voor de entiteit als geheel (+/-)</b>	<b>-4331.50</b>	<b>0.00</b>
4.	A.1. Aanpassingen voor niet-monetaire transacties	-552.00	0.00
5.	A.1.1. Afschrijving van vaste activa	0.00	0.00
6.	A.1.2. Afboeking van waardeverminderingen op activa verworven onder bezwarende titel (+/-)	0.00	0.00
7.	A.1.3. Mutatie in reservesaldi	0.00	0.00
8.	A.1.4. Verandering in overlopende rekeningen van uitgaven, inkomsten en geschatte rekeningen (+)	-552.00	0.00
9.	A.1.5. Wijziging in saldi van de waardevermindering op vaste activa (+/-)	0.00	0.00
10.	A.1.6. Winst (verlies) op de verkoop van vaste activa (-/+)	0.00	0.00
11.	A.1.7. Verantwoording van waarderingsverschillen op deelnemingen		
12.	A.2. Aanpassingen op vlottende activa	1077.40	0.00
13.	A.2.1. Wijziging in vorderingen (-/+)	77.40	0.00
14.	A.2.2. Wijziging in kortlopende schulden (+/-)	1000.00	0.00
15.	A.2.3. Verandering in voorraden (+/-)	0.00	0.00
16.	A.2.4. Wijziging in vlottende financiële activa (+/-)	0.00	0.00
17.	<b>B. Investeringsactiviteit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
18.	B.1. Aankoop van vaste activa	0.00	0.00
19.	B.1.1. Verwerving van materiële vaste activa (-)	0.00	0.00
20.	B.1.2. Verwerving van immateriële vaste activa (-)	0.00	0.00
21.	B.1.3. Verwerving van financiële investeringen (-)	0.00	0.00
22.	B.2. Opbrengsten uit de verkoop van activa	0.00	0.00
23.	B.2.1. Ontvangsten uit de verkoop van materiële en immateriële vaste activa (+)	0.00	0.00
24.	B.2.2. Opbrengsten uit de verkoop van financiële beleggingen (+)	0.00	0.00
25.	B.3. Complex verhuur	0.00	0.00
26.	B.3.1. Betaling van complexe leasevorderingen (+)		
27.	B.3.2. Betaling van complexe leaseverplichtingen (-)		
28.	<b>C. Financiële activiteiten</b>	<b>132,000.00</b>	<b>0.00</b>
29.	C.1. Mutatie langlopende schulden	0.00	0.00
30.	C.1.1. Toename langetermijnleningen (+)	0.00	0.00
31.	C.1.2. Afname langlopende leningen (-)		
32.	C.1.3. Toename obligatieverplichtingen (+)	0.00	0.00
33.	C.1.4. Afname obligatieleningen (-)		
34.	C.1.5. Toename overige langlopende schulden (+)	0.00	0.00
35.	C.1.6. Afname overige langlopende schulden (-)		
36.	C.2. Stijgingen en dalingen in het eigen vermogen uit geselecteerde bedrijfsactiviteiten	132,000.00	0.00
37.	C.2.1. Overnemen van effecten en participaties (+)	132,000.00	0.00
38.	C.2.2. Omzetting van obligaties in aandelen (+)		
39.	C.2.3. Monetaire donaties en subsidies, of donaties in de vorm van vorderingen en vlottende financiële activa (+)	0.00	0.00
40.	C.2.4. Kapitalisatie van schulden (+)		
41.	C.2.5. Terugbetaling van verliezen door aandeelhouders (+)		
42.	C.2.6. Recht op dividend en winstaandelen (-)	0.00	0.00
43.	C.2.7. Betaling van eigen vermogen aan een aandeelhouder (-)		
44.	C.2.8. Afschrijving eigen aandelen (-)		
45.	C.2.9. Andere wijzigingen	0.00	0.00
46.	<b>D. Verschil (R - P - A - B - C) (+/-)</b>	<b>-154.80</b>	<b>0.00</b>
47.	<b>R. Kaspositie aan het einde van de verslagperiode</b>	<b>128,039.10</b>	<b>0.00</b>

