

## ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka **monea coin technology s.r.o.** (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Kremnici, Slovenská republika. Založená bola spoločenskou zmluvou zo dňa 13.11.2014 vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 18.12.2014. IČO 47 996 269. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 27889/S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- výroba mincových platničiek (kovoobrábanie, galvanizácia kovov),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja (maloobchod a veľkoobchod).

### 2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

### 3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 17.6.2025.

### 4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

### 5. ÚDAJE O SKUPINE

#### A. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

#### B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

#### C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

#### D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

Spoločnosti sa netýka.

### 6. POČET ZAMESTNANCOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14,2	26,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	15
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

## **ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k poslednému dňu účtovného obdobia bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

### **2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD**

#### **2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia. Ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

#### **2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY**

##### **2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK**

###### **a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Spoločnosť počas účtovného obdobia neobstarávala nehmotný majetok kúpou. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou je v účtovníctve vždy ocenený v obstarávacej cene. Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

###### **b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

###### **c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

###### **d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

**e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

**f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

**g) Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

**h) Zásoby obstarané kúpou**

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

**i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

**j) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

**k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**l) Pohľadávky**

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

**m) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

**n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

**o) Rezervy**

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

**p) Dlhopisy**

Spoločnosť neúčtuje o dlhopisoch.

**q) Záväzky**

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

**s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

**t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Spoločnosť účtuje pri prenájatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť neúčtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing).

**u) Daň z príjmov**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

**v) Majetok nadobudnutý privatizáciou**

Spoločnosti sa netýka.

**2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU**

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť počas účtovného obdobia neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného / zrýchleného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

<i>Druh majetku</i>	<i>Doba odpisovania v rokoch</i>	<i>Odpisová sadzba</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Počítačky mincí, okrajk. nástroje univerzálne, linka na automat. kontrolu platničiek	4	25%	rovnomerné
Výrobné linky, pomocné linky a zariadenia, VZV, dopravníky, regále	6	16,6%	rovnomerné
Laboratórny výrobník ultračistej vody	8	12,5%	rovnomerné
Vákuové destilačné zariadenia, veľkokapacitné kontajnery	12	8,33%	rovnomerné
Sekacie a okrajkovacie náradie pre konkrétne projekty	1,08-4	25-93%	zrýchlené

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Tieto odpisové sadzby sú rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely.

**2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK****a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám**

Pri tvorbe opravných položiek k zásobám spoločnosť vychádza z predpokladu, že realizačná cena daného druhu zásob je nižšia než ich aktuálne ocenenie v účtovníctve. Opravná položka je vytvorená v takej výške, aby konečné ocenenie zásob po jej odpočítaní bolo rovné alebo nižšie než posledne známa realizačná cena na trhu.

**b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam**

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritériá</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Po splatnosti viac ako 360 dní	20
Po splatnosti viac ako 720 dní	50
Po splatnosti viac ako 1080 dní	100
Pochybné a sporné pohľadávky	100
V konkurze	100

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

**2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO**

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka, ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

**2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU**

Spoločnosti sa netýka.

**2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV**

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

**2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ**

Spoločnosti sa netýka.

### ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1. AKTÍVA

##### 1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)

###### a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 7-10.

###### b) Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

Spoločnosti sa netýka.

###### c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť zriadila záložné právo na časť dlhodobého hmotného majetku – technologické zariadenia v účtovnej zostatkovej hodnote ku koncu účtovného obdobia netto 225.866,90 EUR v prospech veriteľa Československá obchodná banka, a.s., Bratislava

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Zost. účt. hodnota ku koncu účt. obd.
Bruderer BSTA 125H s/n 9694	0,00 EUR
Bruderer BSTA 125E s/n 9601	0,00 EUR
Spaleck Z33 s/n 13053	0,00 EUR
Vacudest 1000 CC s/n 500134	26.284,08 EUR
MRV-150 Bi-Metal Ringm. s/n 2012-K/40333	0,00 EUR
Vacudest L s/n 500426	143.701,95 EUR
Galvanická linka Sessler S30	0,00 EUR

###### d) Goodwill

Spoločnosti sa netýka.

###### e) Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

Spoločnosti sa netýka.

###### f) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka.

<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0,00	54.516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.516,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0,00	54.516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.516,00
Oprávkky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0,00	54.516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.516,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0,00	54.516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.516,00
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0,00	54.516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.516,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0,00	54.516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.516,00
Oprávkky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0,00	54.516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.516,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0,00	54.516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.516,00
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b> <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0,00	0,00	3.218.634,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.218.634,37
Prírastky	0,00	0,00	46.867,98	0,00	0,00	0,00	46.867,98	0,00	93.735,96
Úbytky	0,00	0,00	808.313,89	0,00	0,00	0,00	46.867,98	0,00	855.181,87
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0,00	0,00	2.457.188,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.457.188,46
Oprávk									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0,00	0,00	2.904.323,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.904.323,98
Prírastky	0,00	0,00	98.202,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.202,08
Úbytky	0,00	0,00	808.313,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	808.313,89
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0,00	0,00	2.194.212,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.194.212,17
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>314.310,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>314.310,39</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>262.976,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>262.976,29</b>

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0,00	0,00	3.156.144,10	0,00	0,00	0,00	25.390,00	0,00	3.181.534,10
Prírastky	0,00	0,00	62.490,27	0,00	0,00	0,00	37.100,27	0,00	99.590,54
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.490,27	0,00	62.490,27
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0,00	0,00	3.218.634,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.218.634,37
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0,00	0,00	2.741.026,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.741.026,17
Prírastky	0,00	0,00	163.297,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.297,81
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0,00	0,00	2.904.323,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.904.323,98
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>415.117,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.390,00</b>	<b>0,00</b>	<b>440.507,93</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>314.310,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>314.310,39</b>

## 1.2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

**a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek**

Spoločnosti sa netýka.

**b) Štruktúra dlhodobého finančného majetku, vlastné imanie a výsledok hospodárenia**

Spoločnosti sa netýka.

**c) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Spoločnosti sa netýka.

**d) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Spoločnosti sa netýka.

**e) Informácie o dlhových cenných papieroch držaných do splatnosti**

Spoločnosti sa netýka.

**f) Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách**

Spoločnosti sa netýka.

**g) Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere**

**Spoločnosti sa netýka.**

## 1.3. ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

**a) Prehľad o opravných položkách k zásobám** (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Spoločnosť vytvorila opravnú položku na materiál „Cu a Ms anódy na čistenie“, ktorý je vedľajším produktom galvanickej výroby, z dôvodu nižšieho podielu zostatkovej medi a mosadze voči pôvodnému predpokladu.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	0,00	118.925,53	0,00	0,00	118.925,53
Nedokončená výroba a polotovary vlast. výroby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výrobky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zvieratá	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tovar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zásoby spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>118.925,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>118.925,53</b>

**b) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo**

Spoločnosť zriadila záložné právo na všetky zásoby v účtovnej zostatkovej hodnote ku koncu účtovného obdobia netto 3.026.762,40- EUR v prospech veriteľa Československá obchodná banka, a.s., Bratislava

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3.026.762,40

## 1.4. ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

**a) Popis predpokladov a metód**

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

**b) Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

**c) Ďalšie informácie o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

**d) Informácie o nehnuteľnosti určenej na predaj**

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

**1.5. ÚDAJE O POHĽADÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)****a) Prehľad o opravných položkách**

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	19.517,25	78.069,01	0,00	0,00	97.586,26
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>19.517,25</b>	<b>78.069,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97.586,26</b>

OP vo výške 78.069,01 EUR, t.j. 80% z výšky pôvodnej pohľadávky, vytvorená podľa zákona k pohľadávke za vlastné výrobky splatnej 15.9.2023, pri ktorej spoločnosť predpokladá riziko neuhradenia v budúcnosti.

**b) Veková štruktúra pohľadávok**

Názov položky <i>a</i>	V lehote splatnosti <i>b</i>	Po lehote splatnosti <i>c</i>	Pohľadávky spolu <i>d</i>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	67.608,66	0,00	67.608,66
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>67.608,66</b>	<b>0,00</b>	<b>67.608,66</b>

<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1.399.731,24	1.032.887,08	2.432.618,32
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00
Sociálne poistenie	0,00	0,00	0,00
Daňové pohľadávky a dotácie	75.187,62	0,00	75.187,62
Iné pohľadávky	8.225,20	0,00	8.225,20
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1.483.144,06</b>	<b>1.032.887,08</b>	<b>2.516.031,14</b>

**c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1.800.000,00	2.583.639,80

Všetky pohľadávky spoločnosti za dodaný tovar a služby a zároveň všetky pohľadávky spoločnosti voči tomuto veriteľovi sú zabezpečené záložným právom v prospech veriteľa Československá obchodná banka, a.s., Bratislava z dôvodu zabezpečenia poskytnutých úverov, záruk a akreditívov.

**d) Odložená daňová pohľadávka**

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

**1.6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066)**

**a) Štruktúra finančných účtov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	215,23	395,59
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3.836.355,77	796.218,66
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0,00	0,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
<b>Spolu</b>	<b>3.836.571,00</b>	<b>796.614,25</b>

**b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku**

Spoločnosti sa netýka.

**c) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.**

Spoločnosti sa netýka.

**d) Prehľad o opravných položkách**

Spoločnosti sa netýka.

**e) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.**

Spoločnosti sa netýka.

**f) Vlastné akcie**

Spoločnosti sa netýka.

**1.7. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)****a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>	0,00	0,00
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	7.249,98	5.345,14
Poistné, licencie, el. schránka, bežné prevádzk.N	7.249,98	5.345,14
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>	0,00	0,00
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	2.391,48	3.743,10
Dobropisy za dodanie nezhodného materiálu	0,00	0,00
Dobropisy za nesprávne fakturovaný nájom	2.391,48	3.743,10

## 2. PASÍVA

### 2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

#### a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 5.000,00 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 5.000,00 EUR spoločnosťou M. One AG, Hergiswil, Švajčiarska konfederácia. Celé základné imanie je splatené.

#### b) Počet a menovitá hodnota akcií

Spoločnosti sa netýka.

#### c) Rozdelenie účtovného zisku / Vysporiadanie účtovnej straty za minulé účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	39.884,97
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0,00
Prídel do sociálneho fondu	0,00
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	39.884,97
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0,00
Iné	0,00
<b>Spolu</b>	<b>39.884,97</b>

#### d) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Spoločnosti sa netýka.

#### e) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Účtovný zisk po zdanení za účtovné obdobie je 1.126.312,28 EUR na 100%-ný podiel jediného spoločníka na ZI.

#### f) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Návrh vedenia spoločnosti Valnému zhromaždeniu na rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobie je nasledujúci:

jedinému spoločníkovi bude vyplatená dividenda vo výške 500.000,00- EUR, zvyšok účtovného zisku vo výške 626.312,28 EUR sa ponechá nerozdelený a zaúčtuje sa na účet nerozdelených ziskov minulých období.

#### g) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX.

## 2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)

## a) Popis jednotlivých rezerv ku koncu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia:

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začí atku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	33.713,88	115.718,10	33.713,88	0,00	115.718,10
Rezervy na nevyčerp. dovolenku	31.663,88	23.726,02	31.663,88	0,00	23.726,02
Rezervy na riadnu účt. závierku	0,00	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00
Rezervy na likvidáciu odpadov	0,00	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00
Rezervy na opravy po požiaroch	0,00	36.692,08	0,00	0,00	36.692,08
Rezervy na finančný audit	2.050,00	3.200,00	2.050,00	0,00	3.200,00

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začí atku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	44.408,82	33.713,88	44.408,82	0,00	33.713,88
Rezervy na nevyčerp. dovolenku	42.408,82	31.663,88	42.408,82	0,00	31.663,88
Rezervy na finančný audit	2.000,00	2.050,00	2.000,00	0,00	2.050,00

Vytvorené rezervy sú podľa zákona a predpokladaný rok použitia je nasledujúce účtovné obdobie.

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

## 2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOV (Súvaha r. 102 a r. 122)

## a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>985,90</b>	<b>403,11</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	985,90	403,11
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3.747.238,40</b>	<b>2.771.418,44</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3.456.726,92	2.719.148,74
Záväzky po lehote splatnosti	290.511,48	21.567,26

**b) Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Spoločnosti sa netýka.

**c) Odložený daňový záväzok**

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

**d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	403,11	0,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1.569,09	2.237,81
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	1.569,09	2.237,81
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	986,30	1.834,70
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	985,90	403,11

**e) Vydané dlhopisy**

Spoločnosti sa netýka.

**2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PŮŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)****a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
				0,00	0,00	0,00
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
				0,00	0,00	0,00

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
				0,00	0,00	0,00

<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
				0,00	0,00	0,00
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
				0,00	0,00	0,00

**b) Zabezpečenie jednotlivých úverov**

Spoločnosť ku koncu účtovného obdobia nečerpala žiadny úver. V súvislosti s poskytnutím limitu možného bežného (kontokorentného) úveru do maximálnej výšky 800.000,- EUR je zriadené záložné právo v prospech veriteľa Československej obchodnej banky, a.s., Bratislava na pohľadávky z obchodného styku, hnuťelný majetok (viď Čl.III. ods.1 c)) a všetky zásoby.

**2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)****a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé:</b>	0,00	0,00
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé:</b>	0,00	0,00
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé:</b>	0,00	0,00
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	619.018,40	687.711,60
Tovar na ceste (nesplnená podmienka dodania)	619.018,40	687.711,60

Spoločnosť účtovala o krátkodobých výnosoch budúcich období z dôvodu, že tovar odoslaný v závere účtovného obdobia sa ku koncu účtovného obdobia nachádzal v preprave k zákazníkovi a nebola splnená podmienka dodania podľa zmluvy.

**2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU****a) Údaje o majetku prenájatého formou finančného prenájmu – zo strany prenajímateľa**

Spoločnosti sa netýka.

**b) Údaje o majetku prenájatého formou finančného prenájmu – zo strany nájomcu**

Spoločnosti sa netýka.

**2.7. DAŇ Z PRÍJMOV****a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1.482.628,50	x	x	52.955,17	x	x
teoretická daň	x	355.830,84	24	x	11.120,58	21
Daňovo neuznané náklady	291.022,08	69.845,30	24	29.204,85	6.133,02	21
Výnosy nepodliehajúce dani	31.614,86	7.587,57	24	19.638,73	4.124,13	21
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky	0,00	0,00	24	0,00	0,00	21

Umorenie daňovej straty	0,00	0,00	24	0,00	0,00	21
Zmeny sadzby dane	0,00	0,00	24	0,00	0,00	21
Iné	15.850,52	3.011,61	19	0,00	0,00	21
Spolu	1.757.886,24	421.100,18	19/24	62.521,29	13.129,47	21
Splatná daň z príjmov	x	421.100,18	19/24	x	13.129,47	21
Odložená daň z príjmov	x	-64.783,96	24	x	-59,27	21
Celková daň z príjmov	x	356.316,22	19/24	x	13.070,20	21

## b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	625,00	625,00
odpočítateľné	625,00	625,00
zdaniteľné	0,00	0,00
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	22.617,03	12.025,94
odpočítateľné	0,00	0,00
zdaniteľné	22.617,03	12.025,94
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou krátkodobých rezerv a daň. základňou, z toho:</b>	91.992,08	2.050,00
odpočítateľné	0,00	0,00
zdaniteľné	91.992,08	2.050,00
<b>OP k pohľadávkam – zdaniteľný rozdiel</b>	48.793,13	0,00
<b>OP k zásobám – zdaniteľný rozdiel</b>	118.925,53	0,00
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	0,00	0,00
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	0,00	0,00
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	24	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	64.783,96	59,27
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	64.783,96	59,27
Zaúčtovaná ako náklad	64.783,96	59,27
Zaúčtovaná do vlastného imania	0,00	0,00
<b>Odložený daňový záväzok</b>	0,00	0,00
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	0,00	0,00
Zaúčtovaná ako náklad	0,00	0,00
Zaúčtovaná do vlastného imania	0,00	0,00
Iné	0,00	0,00

**c) Ďalšie informácie**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0,00	0,00
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0,00	0,00
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0,00	0,00

**2.8. DERIVÁTY****a) Významné položky derivátov a vplyv ich precenenia**

Spoločnosti sa netýka.

**b) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosti sa netýka.

## ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

**1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)**

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 23.279.491,94 EUR za bežné účtovné obdobie a 11.108.223,08 EUR za predchádzajúce účtovné obdobie. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>c</i>
Slovensko	702.886,38	1.655.815,51
Európa okrem Slovenska	13.478.333,69	6.922.905,17
Južná a Stredná Amerika	8.042.881,79	1.990.402,40
Afrika	1.055.390,08	539.100,00
<b>Spolu</b>	<b>23.279.491,94</b>	<b>11.108.223,08</b>

Typ výrobkov, tovaru, služieb <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>c</i>
Mincové platničky – vlastná výroba	5.031.226,85	5.215.338,00
Tovar – m. platničky, stroje, iné	17.848.536,43	4.566.013,00
Výroba zariadení na demonetizáciu	0,00	969.000,00
Vedľ. výrobky a služby	399.728,66	357.872,08
<b>Spolu</b>	<b>23.279.491,94</b>	<b>11.108.223,08</b>

## 2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOb (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok <i>b</i>	Konečný zostatok <i>c</i>	Začiatkový stav <i>d</i>	Bežné účtovné obdobie <i>e</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>f</i>
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1.267.495,12	242.666,83	815.611,58	1.024.828,29	-572.944,76
Výrobky	152.180,62	453.211,21	330.496,90	-301.030,59	122.714,33
<b>Spolu</b>	<b>1.419.675,74</b>	<b>695.878,04</b>	<b>1.146.108,48</b>	<b>723.797,70</b>	<b>-450.230,43</b>
Manká a škody	x	x	x	x	252.802,75
<b>Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	723.797,70	-197.427,68

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 31.12. daného účtovného obdobia a stavom netto k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia.

## 3. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCIÍ NÁKLADOV (Výkaz ziskov a strát r. 07)

Spoločnosti sa netýka.

## 4. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

Spoločnosti sa netýka.

## 5. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady z toho:</b>	511.983,97	734.196,88
Mzdy	343.512,90	500.990,14
Ostatné náklady na závislú činnosť	10.000,00	0,00
Sociálne a zdravotné poistenie	133.648,98	188.488,98
Sociálne zabezpečenie	24.822,09	44.717,76

## 6. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

Spoločnosti sa netýka.

## 7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	3.692.878,97	1.954.250,38
Obchodné provízie, právne a obchodné poradenstvo	706.892,78	485.438,00
Pokovenie, čistenie alebo iné ošetrovanie mincových platničiek	1.334.325,84	444.724,20
Prepravné služby	816.142,13	247.749,07
Opravy a údržba nástrojov, strojov, priestorov, vozidiel, počítačov	283.781,93	209.045,08
Nájomné za budovy a priestory	132.093,00	135.472,20
Odvoz a likvidácia kvapalných odpadov	187.173,50	109.876,70
Prenájom pracovníkov	4.576,00	70.968,25
Ekonomické a podnikateľské poradenstvo	40.228,40	49.927,78
Nájomné strojov	29.124,00	31.359,90
Strážna služba	33.331,26	30.487,80
Telekomunikačné a IT služby	16.960,97	27.418,59
Vedenie účtovníctva	18.465,92	18.833,25
Odborné prehliadky a revízie	8.602,00	15.977,68
Služby životného prostredia	14.706,05	11.488,78
Ostatné prevádzkové služby	66.475,19	65.483,10

## 8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Dane a poplatky	11.115,87	1.061,32
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	89.125,46	163.297,81
Zost. cena predaného dlhodobého majetku	9.076,62	0,00
Opravné položky k pohľadávkam	78.069,01	19.517,25
Poistenie a poistné záruky	37.579,21	13.741,32
Manká a škody	0,00	253.662,25
Zmluvné pokuty, penále a úrok z omeškania	196,63	15.870,51
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	2.429,19	3.362,34

## 9. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	10.314,96	11.446,61
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2.248,45	186,80
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	847,91	0,00
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	635,90	2.397,66
Ostatné náklady na finančnú činnosť (bankové záruky)	4.001,04	8.862,15

## 10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	4.280,00	4.280,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4.280,00	4.280,00
iné uisťovacie audítorské služby	0,00	0,00
daňové poradenstvo	0,00	0,00
ostatné neaudítorské služby	0,00	0,00

## 11. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)

Vid' Čl. IV. ods.1.

## ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

## 1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

**a) Podmienení majetok**

Spoločnosti sa netýka.

**b) Podmienené záväzky**

Spoločnosti sú známe nasledujúce podmienené záväzky, ktoré nie sú vykázané v súvahe. Za záväzky vzniknuté z titulu účasti vo výberových konaniach klientov na dodávku výrobkov a realizácie dodávok výrobkov, za splnenie príslušných stanovených podmienok spoločnosť ručí bankovou alebo poistnou zárukou. K záveru účtovného obdobia eviduje spoločnosť nasledovný stav otvorených poskytnutých záruk, ktoré za ňu vystavili Československá obchodná banka, a.s., Euler Hermes SA a UBS Switzerland AG:

Druh podmieneného záväzku	Expirácia záruky:	Bežné účtovné obdobie
		Hodnota celkom
<b>Z poskytnutých záruk, z toho:</b>		<b>433.054,30</b>
výkonová / performance bond	30.4.2026	240.567,00
výkonová / performance bond	30.6.2026	83.000,00
tendrová / bid bond	11.9.2026	30.000,00
výkonová / performance bond	30.4.2027	79.487,30

Druh podmieneného záväzku	Expirácia záruky:	Predchádz. účtovné obdobie
		Hodnota celkom
<b>Z poskytnutých záruk, z toho:</b>		<b>627.711,29</b>
výkonová / performance bond	31.7.2025	147.597,29
výkonová / performance bond	30.4.2026	240.567,00
výkonová / performance bond	30.1.2025	48.450,00
výkonová / performance bond	11.12.2025	19.380,00
výkonová / performance bond	10.8.2025	130.437,00
tendrová / bid bond	30.4.2025	41.280,00

## 2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch:

## 3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosti sa netýka.

### ČL. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za bežné účtovné obdobie, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

### ČL. VII EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

## 1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

### a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
M.One AG, jediný spoločník spoločnosti	04	641.266,74	399.438,00

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Spoločnosť obchoduje všetky svoje výkony prostredníctvom spoločnosti M.One AG – jediného spoločníka spoločnosti, ktorý vykonáva pre spoločnosť obchodné zastúpenie.

#### b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
M. One AG, jediný spoločník spoločnosti	obchodná provízia za obchodné zastúpenie		
<b>Spolu pohľadávky</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spolu záväzky</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov ÚJ boli v účtovnom období priznané a vyplatené odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, na základe zmlúv o výkone funkcie. Konkrétnu výšku týchto odmien, ako aj členenie za jednotlivé orgány ÚJ neuvádzame, nakoľko by tým mohlo dôjsť k identifikácii finančnej situácie konkrétnych členov jednotlivých orgánov ÚJ. Okrem týchto odmien neboli orgánom ÚJ poskytnuté žiadne záruky, zabezpečenia, pôžičky, a ani neboli použité žiadne finančné prostriedky alebo plnenia na súkromné účely členmi orgánov ÚJ.

### ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

### ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v bežnom účtovnom období sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

<i>Položka vlastného imania</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Základné imanie	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonné rezervné fondy	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
Ostatné kapitálové fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ostatné fondy tvorené zo zisku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	3.946.007,37	39.884,97	0,00	0,00	3.985.892,34
Neuhrazená strata minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0,00	1.126.312,28	0,00	0,00	1.126.312,28
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonné rezervné fondy	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
Ostatné kapitálové fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	3.501.375,43	444.631,94	0,00	0,00	3.946.007,37
Neuhradená strata minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0,00	39.884,97	0,00	0,00	39.884,97
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## ČI. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1.482.628,50	52.955,17
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	885.365,21	863.775,93
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	89.125,46	163.297,81
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0,00	0,00
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0,00	0,00
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0,00	0,00
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	196.994,54	19.517,25
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	609.376,94	678.623,36
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0,00	0,00
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	635,90	2.397,66
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-17.538,92	0,00
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0,00	-60,15
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	847,91	0,00
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	5.923,38	0,00
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0,00	0,00
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	102.669,73	-214.942,88
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-292.532,34	-1.056.711,35
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	975.820,02	+1.790.686,52
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-580.617,95	-948.918,05

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0,00	0,00
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	2.470.663,44	701.788,22
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	17.538,92	0,00
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-635,90	-2.397,66
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	0,00
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	-200.000,00
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	2.487.566,46	499.390,56
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-356.316,22	-13.070,20
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0,00	0,00
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0,00	0,00
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	2.131.250,24	486.320,36
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0,00	0,00
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-46.867,98	-37.100,27
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 (-)	0,00	0,00
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0,00	0,00
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	15.000,00	0,00
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 (+)	0,00	0,00
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
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 (-)	0,00	0,00
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 (+)	0,00	0,00
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0,00	0,00
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-31.867,98</b>	<b>-37.100,27</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0,00	0,00
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0,00	0,00
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0,00	0,00
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0,00	0,00
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0,00	0,00
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0,00	0,00
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0,00	0,00
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	0,00	0,00
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0,00	0,00
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0,00	0,00
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0,00	0,00

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0,00	0,00
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0,00	0,00
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0,00	0,00
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0,00	0,00
C. 2. 8.	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 (+)	0,00	0,00
C. 2. 9.	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 (-)	0,00	0,00
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0,00	0,00
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0,00	0,00
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0,00	0,00
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0,00	0,00
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>2.099.382,26</b>	<b>449.220,09</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>796.614,25</b>	<b>515.530,57</b>
<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>	<b>3.837.418,91</b>	<b>796.554,10</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-847,91</b>	<b>60,15</b>
<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>	<b>3.836.571,00</b>	<b>796.614,25</b>