

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a konateľom spoločnosti monea coin technology s.r.o.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti monea coin technology s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, ktorá je súčasťou priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 02.03.2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti monea coin technology s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu

nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

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

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

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


- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

V Bratislave, 27.12.2018



A - Consultatio, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 247



ING. JÁN POLÓNY, PhD.
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1115

Výročná správa

2017

monea coin technology s.r.o.
ČSA 232/99
SK 967 01 Kremnica, Slovakia
Tel/Fax: +421 45 540 0003

I. Úvod

Identifikácia spoločnosti:

Názov spoločnosti: monea coin technology spoločnosť s ručením obmedzeným
Adresa: Československej armády 232/99, SK-967 01 Kremnica
IČO: 47 996 269

Základné imanie: 5.000,00 EUR

Právny štatút:

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená dňa 13.11.2014 a zapísaná do Obchodného registra dňa 18.12.2014 pod názvom MS Productions, s.r.o.

Predmet činnosti podľa výpisu z Obchodného registra:

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).
2. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu.
3. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb.
4. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby.
5. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.
6. Kovoobrábanie
7. Nástrojárstvo
8. Galvanizácia kovov

Spoločníci:

1/ Monea Beteiligungsgesellschaft mbH, IČO: HRB 721904, so sídlom Eschenweg 18, 753 31 Engelsbrand, Spolková republika Nemecko, zastúpená konateľom: Thomas Königer

2/ M. One AG, IČO: CHE – 464.475.359, so sídlom Hinterhostattstrasse 4, 6376 Emmetten, Švajčiarska konfederácia, zastúpená predsedom predstavenstva: Martinom Englerom a členom predstavenstva: Danielom Shefferom.

Orgány spoločnosti:

1. Orgánmi spoločnosti sú valné zhromaždenie spoločníkov a konatelia.
2. Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie spoločníkov.
3. Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ.

Konanie menom spoločnosti:

Vo všetkých veciach zaväzujúcich spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ spoločnosti samostatne. Konateľ koná samostatne tak, že k vytlačenému alebo napísanému názvu spoločnosti pripojí svoj podpis. Prokurista podpisuje za spoločnosť samostatne, tým spôsobom, že k napísanému alebo otláčenému názvu spoločnosti pripojí dodatok označujúci prokúru a svoj vlastnoručný podpis. Prokurista je oprávnený konať samostatne v záväzkových veciach do výšky 250.000,00 €, nad túto sumu len spoločne s konateľom. Prokurista nie je oprávnený scudzovať a zaťažovať nehnuteľnosti.

História firmy

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená dňa 13.11.2014 a zapísaná do Obchodného registra dňa 18.12.2014 pod názvom MS Productions, s.r.o. dvoma spoločníkmi.

1. Spoločník 85% podiel
MONEA LIMITED
Kimpton Road, Luton 42-50
Bedfordshire LU2 0FP
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska
2. Spoločník 15% podiel
Simon Bradley
Three Valleys Way 6
Bushey WD23 2FF
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

Spoločnosť od svojho vzniku vyvíja podnikateľskú činnosť.

Dňa 28.5.2015 na mimoriadnom Valnom zhromaždení spoločnosť zmenila svoje obchodné meno na monea coin technology s.r.o.

Dňa 15.05.2015 sa uskutočnilo valné zhromaždenie spoločnosti, na ktorom bol schválený prevod 100% podielu spoločníka Simona Bradleyho na spoločnosť

MD Münzproduktions- und Handelsgesellschaft GmbH
Eschenweg 18
Engelsbrand 753 31
Nemecká spolková republika, ktorá sa dňa 07.11.2016 premenovala na

Monea Beteiligungsgesellschaft mbH
Eschenweg 18
Engelsbrand 753 31
Nemecká spolková republika

Dňa 28.10.2015 sa uskutočnilo valné zhromaždenie spoločnosti, na ktorom bol schválený prevod 100% podielu spoločníka Monea Limited na spoločnosť

M. One AG
 Hinterhostattstrasse 4
 Emmetten 6376
 Švajčiarska konfederácia

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 17

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2017:

Podľa účtovnej závierky overenej audítorskou spoločnosťou A-Consultatio spol. s r.o. dňa 02.03.2018 zostavenej k 31.12.2017 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok vo výške 169.563,- Eur. Spoločníci na Valnom zhromaždení konanom dňa 16.5.2018 schválili výsledok hospodárenia za rok 2017 a rozdelili výsledok hospodárenia nasledovne:
 169.563,- Eur sa preúčtuje na nerozdelený zisk minulých rokov.

II. Ekonomické ukazovatele

Dlhodobý nehmotný majetok (EUR)

Pohyb	Stav k 1.1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Obstarávacích den	0	7.380	0	0	7.380
Oprávok	0	0	0	0	0
Zostatkových cien	0	7.380	0	0	7.380

Dlhodobý hmotný majetok (EUR)

Pohyb	Stav k 1.1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12.2017
Obstarávacích den	2.146.511	465.295	0	0	2.611.806
Oprávok	403.549	184.933	0	0	588.482
Zostatkových cien	1.742.962	280.362	0	0	2.023.324

Údaje o finančnom majetku (EUR)

Spoločnosť vykázala k 31.12.2017 nasledovné položky finančného majetku :

Druh finančného majetku	Suma v EUR
Peniaze v pokladni	3.136
Peniaze na účtoch v bankách	115.860

Údaje o vlastnom imaní (EUR)

	Stavk 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. 2017
Základné imanie	5.000	0	0	5.000
Emisné ážio	0	0	0	0
Ost. kapitálové fondy	0	0	0	0
Zákonný RF	500	0	0	500
Ostatné fondv	0	0	0	0
Nerozdelený zisk	740.277	1.096.555	0	1.836.832
Neuhradená strata	0	0	0	0
HV za účt. obdobie	1.096.555	169.563	1.096.555	169.563

Údaje o Sociálnom fonde (EUR)

	Stav k 1.1.2017	Zvýšenie	Zníženie	Stav k 31.12.2017
SF	880	3.000	3.154	726

Údaje o bankových úveroch (EUR)

Spoločnosť v priebehu roka mala poskytnuté bankové úvery z OTP Banky.

	Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý úver	493.000	265.000
Krátkodobá časť úveru + Kontokorent	415.802	640.312

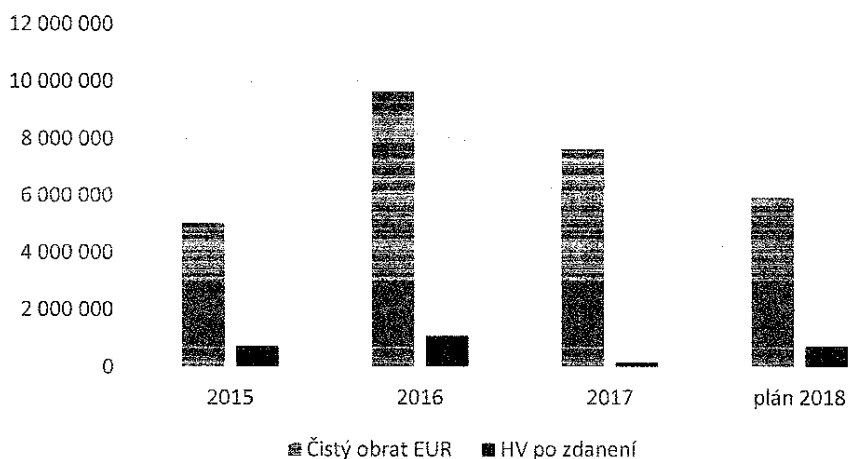
Údaje o tržbách (EUR)

Druhovú členenie tržieb	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Tržby za vlastné výrobky a služby	9.239.568	5.400.208
Tržby za tovar	414.793	2.236.993
Tržby z predaja DHM	0	175.000
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	848	5.237

Vývoj rentability tržieb (%)

Obdobie	2015	2016	2017	plán 2018
HV/č.obrat v %	15%	11%	2%	12%

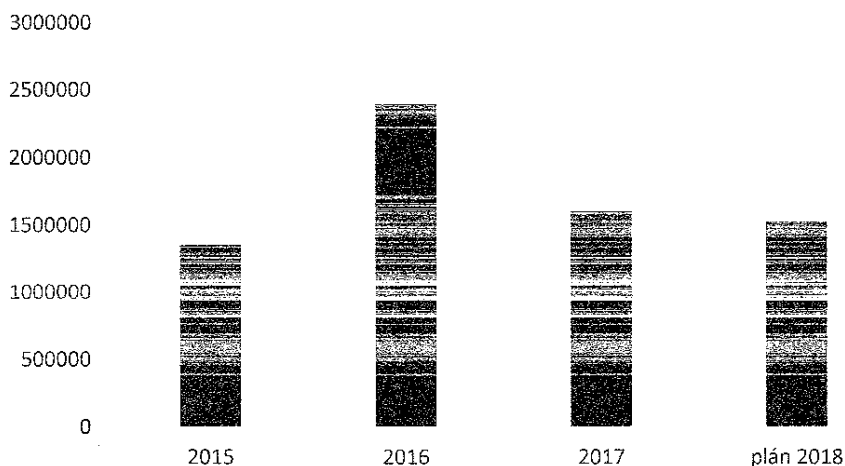
VÝVOJ OBRATU SPOLOČNOSTI



III. Doplňujúce informácie

Hospodárenie spoločnosti monea coin technology s.r.o. v roku 2017 bolo vo všetkých smeroch významne ovplyvnené realizáciou investície do linky na galvanické pokovovanie mincových platničiek. Výroba z tohto dôvodu bola obmedzená prakticky na nulu počas celého druhého polroka. Odrazilo sa to aj na účtovnom výsledku, ktorý je napriek tomu stále pozitívny. Rentabilita tržieb poklesla z 2-ciferného čísla na úroveň 2%. S cieľom značného zvýšenia konkurencieschopnosti zavedením galvanizácie sme úspešne absolvovali obdobie, kedy napriek nevyhnutnému výpadku výroby bolo nutné udržať zamestnanosť a pokryť nevyhnutné fixné náklady a zároveň absorbovať investičné výdavky. Súčasne s uvedenou výrobnou investíciou sme realizovali aj rozšírenie vákuovej destilačnej stanice na úpravu priemyselných vôd o ďalšiu automatickú jednotku, ktorá spoločnosti zabezpečí nezávislosť potrieb výrobných liniek od mestského vodovodu, a okrem toho predstavuje ekologicky vyspelé riešenie, kedy celkový vnútorný obeh priemyselných vôd je uzavretý a oddelený od verejnej kanalizácie. Všetky výrobné linky tak pracujú s vysokokvalitným recyklovaným destilátom namiesto spotreby pitnej či úžitkovej vody z vonkajšieho zdroja, čo znamená ekonomickú aj ekologickú výhodu. Galvanická linka nám perspektívne zabezpečí vyrobiť ročne tisíce ton pokovených mincových platničiek, ktoré sú aktuálne na domácom i zahraničnom trhu veľmi žiadaným artiklom.

Objem výroby mincových platničiek kg



Portfólio zákazníkov 2017 a s prechodom do 2018 tvoria popri tradičnom slovenskom partnerovi Mincovní Kremnica š.p. významní európski, ale i zaoceánski klienti. Firmu v roku 2018 čaká oživenie hospodárenia, postupné doťahovanie tržieb na úroveň z predošlých rokov a diverzifikácia produktov na základe vyššie uvedených investícií. Na prelome 2018/2019 očakávame zavedenie komplexného informačného systému pre výrobnú logistiku. Už v roku 2019 predpokladáme zvýšenie výroby na úroveň viac než 3.000 ton mincových platničiek nielen pre euromince, ale i mince ďalších najrôznejších svetových nominálov v zákazkách pre mincovne a národné banky po celom svete.

Spoločnosť v priebehu roka 2017 nevyňakladala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť v roku 2017 nenadobúdala žiadne vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely ako ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

V Kremnici, dňa 01.11.2018

Prílohy:

1. Výkaz ziskov a strát k 31.12.2017
2. Súvaha k 31.12.2017
3. Poznámky k 31.12.2017

