

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť PENTAGON s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 3.6.1994 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 16.6.1994 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 3376/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- obrábanie kovov,
- zámočníctvo,
- galvanizácia kovov.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2018 | 2017 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 23 | 16 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, | | |
| z toho: | 25 | 17 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.9.2018.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola odoslaná do registra účtovných jednotiek 26.3.2018.

8. Schválenie audítora

Ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 bol schválená spoločnosť AUDIT Partner, s.r.o. – zodpovedný audítora Ing. Jana Reháková.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Katarína Majcher

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018 je takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na | Iný podiel na |
|-----------------------|----------------------------------|------------|-------------|---------------|
| | absolútne | v % | hlasovacích | ostatných |
| a | b | c | právach | položkách VI |
| | | | v % | ako na ZI |
| | | | d | e |
| Ing. Katarína Majcher | 99 582 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 99 582 | 100 | 100 | - |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Koeficient |
|----------------------------------|--|-----------------------|------------|
| Aktivované náklady na vývoj | | | |
| Softvér | 4 | rovnomerná | 4 |
| Oceniteľné práva (licencia) | | | |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 1 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Koeficient |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------|
| Stavby výrobné | 20 | rovnomerná | 20 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 až 12 | rovnomerná | 6 až 12 |
| Dopravné prostriedky | 4 | rovnomerná | 4 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 1 |

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníka.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách v prílohe č. 1 až 4.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách v prílohe č. 5 a 6.

3. Zásoby

Spoločnosť v priebehu roku nakupovala do zásoby výrobný materiál. Materiál sa priebežne spotrebovával vo výrobe. Opravná položka k zásobám nebola vytvorená. Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

6. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie (rok 2018) | | | | |
|--|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1.2018 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2018 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | | | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Spoločnosť v roku 2018 nemala náplň pre túto položku.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2018 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 231 057 | 46 851 | 277 908 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 29 952 | 0 | 29 952 |
| Iné pohľadávky | 129 | 0 | 129 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 261 138 | 46 851 | 307 989 |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2017 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 220 305 | 7 400 | 227 705 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 6 056 | 0 | 6 056 |
| Iné pohľadávky | 81 | 0 | 81 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 226 442 | 7 400 | 233 842 |

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|---|------------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 6 056 | 492 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 1 314 290 | 343 209 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | 0 |
| Peniaze na ceste | | 250 000 |
| Spolu | 1 320 346 | 593 701 |

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2018 nemala náplň pre túto položku.

| Krátkodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie (rok 2018) | | | | | |
|---|----------------------------------|-----------|----------|----------|----------------------|----------|
| | Stav k 1.1.2018 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2018 | |
| | a | b | c | d | e | f |
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné kvóty | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu 31.12.2018 reálnou hodnotou:

| Krátkodobý finančný majetok | Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-) | Vplyv ocenenia na | |
|--|------------------------------------|---|----------------|
| | | výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | vlastné imanie |
| a | b | c | d |
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie | | | |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie | | | |
| Emisné kvóty (komodity) | | | |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 |

9. Vlastné akcie

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|--|--------------|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Servisné služby | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 6 795 | 22 645 |
| Poistenie | 166 | 156 |
| Ostatné - reklama, doména, iné | 2 879 | 6 289 |
| prenájom auta 2018 | 3 750 | 16 200 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Prenájom | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 529 | 527 |
| Prenájom | | |
| Nerealizované úroky z bondov v banke Vontobel | 529 | 527 |
| Spolu | 7 324 | 23 172 |

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2018) | | | | Stav k 31. 12. 2018 f |
|---|----------------------------------|--------------|---------------|---------------|-----------------------------|
| | Stav k 1. 1. 2018 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| a | | | | | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | | | | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | | | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 0 | 1 500 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | | | | | 0 |
| Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 0 | 1 500 |
| Rezerva na emisie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 0 | 1 500 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | | | | | |
| Rabat odberateľom | | | | | |
| Odmeny pracovníkom | | | | | |
| Odstupné zamestnancom | | | | | |
| Pokuty a penále | | | | | |
| Iné | | | | | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | | | | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017) | | | | |
|--|---|--------------|--------------|----------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2017 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2017 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | | | | | |
| Odchodné do dôchodku | | | | | |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 5 569 | 5 569 | 5 569 | 0 | 5 569 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 4 069 | | 4 069 | 0 | 0 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 1 500 | 1 500 | 1 500 | 0 | 1 500 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 5 569 | 1 500 | 5 569 | 0 | 1 500 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | | | | | |
| Rabat odberateľom | | | | | |
| Odmeny pracovníkom | | | | | |
| Odstupné zamestnancom | | | | | |
| Pokuty a penále | | | | | |
| Iné | | | | | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | | | | | |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|---|----------------|---------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 6 278 | 5 863 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 6 278 | 5 863 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 156 927 | 93 976 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 144 978 | 90 690 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 11 949 | 3 286 |

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

| Názov položky | 31. 12. 2018 | | | 31. 12. 2017 | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | | | | | | |
| Finančný náklad | | | | | | |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Sociálny fond

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

| Názov položky | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 5 863 | 5 867 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 706 | 923 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>1 706</i> | <i>923</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>1 291</i> | <i>927</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 6 278 | 5 863 |

Sociálny fond bol v roku 2018 tvorený základným prídelením vo výške 0,6% mzdových nákladov a čerpaný na príspevok zamestnancom na závodné stravovanie.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018 | Suma istiny v eurách k 31.12.2018 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017 |
|---------------------------------|------|---------------------|---------------------|---|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Bank.úver v banke Vontobel | CHF | 0,8 | 28.10.2020 | 500 000 | 443 695 | 500 000 |
| | | | | 500 000 | 443 695 | 500 000 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Bankový úver | EUR | | | | | |
| Kreditné platobné karty | EUR | | | | | |
| | | | | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | | | | 500 000 | 443 695 | 500 000 |

Spoločnosti bol 25.10.2018 poskytnutý prevádzkový úver švajčiarskou bankou Vontobel vo výške 500 000 CHF na obdobie do 28.10.2020 s úrokom 0,8 % a s možnosťou jeho prolongácie.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2018 | 31. 12. 2017 |
|--|--------------|--------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Nájomné | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | | |
| Emisné kvóty | | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | | |
| Dotácie na hospodársku činnosť | | |
| Emisné kvóty | | 0 |
| Ostatné | | |
| Spolu | 0 | 0 |

9. Deriváty

Spoločnosť v roku 2018 realizovala v menšom rozsahu finančné transakcie prostredníctvom švajčiarskej banky Vontobel, a to menové opčné obchody.

Spoločnosť ešte v roku 2012 nakúpila prostredníctvom banky Vontobel dlhopisy – Eurobonds, a to:
- spoločnosti DAIMLER dňa 23.4.2012 v hodnote 36 532,56 € (trhová hodnota k 31.12.2018 bola 36 249 €),
Dlhopisy DAIMLER majú expiračnú lehotu v roku 2019.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

| | | |
|---|----------|---------------|
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: | 0 | 27 693 |
| opcia - AB in BEV | | 5 889 |
| opcia - BAYER | | 15 040 |
| opcia - HENKEL | | 1 321 |
| opcia - SIEMENS | | 2 355 |
| opcia - UBS | | 3 088 |
| Zabezpečovacie deriváty: | 0 | 0 |

| Názov položky | k 31.12.2018 | | k 31.12.2017 | |
|---|---|----------------|---|----------------|
| | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | |
| | výsledok hospodárenia | vlastné imanie | výsledok hospodárenia | vlastné imanie |
| a | b | c | d | e |
| Deriváty určené na obchodovanie, | | | | |
| z toho: | -10 061 | 0 | 49 | 0 |
| opcie v banke Vontobel | -10 061 | | 49 | 0 |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úrokový swap | 0 | | 0 | 0 |

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby predstavujú tržby z výroby súčiastok kovoobrábaním, a to pre tuzemských aj zahraničných odberateľov, najmä z Rakúska, Francúzska, Holandska a Nemecka.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu a | Strojárske výrobky | | Strojárske výkony | | Služby a tovar | | Spolu | |
|------------------------|--------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| | 2018 b | 2017 c | 2018 d | 2017 e | 2018 f | 2017 g | 2018 | 2017 |
| Slovenská republika | 1 049 757 | 1 091 918 | 2 616 | 3 525 | 0 | 0 | 1 052 373 | 1 095 443 |
| Rakúsko | 622 921 | 679 588 | 341 322 | 132 017 | 13 249 | 10 634 | 977 492 | 822 239 |
| Francúzsko | 545 209 | 773 397 | | 0 | 0 | 0 | 545 209 | 773 397 |
| Holandsko | 402 730 | 374 861 | | | | | 402 730 | 374 861 |
| Nemecko | 12 934 | 18 244 | | 0 | 0 | 0 | 12 934 | 18 244 |
| Spolu | 2 633 551 | 2 938 008 | 343 938 | 135 542 | 13 249 | 10 634 | 2 990 738 | 3 084 184 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 2018 | 2017 |
|---|---------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | 0 |
| Ostatná aktivácia | | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 168 | 995 |
| Dotácie na hospodársku činnosť | | |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku | | |
| Náhrady škôd, vratky poistného | | |
| Zmluvné pokuty a penále | | |
| Výnosy z odpísaných záväzkov | | |
| Iné | 168 | 995 |
| Finančné výnosy, z toho: | 38 563 | 141 127 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>44 406</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | | 44 406 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>38 563</i> | <i>96 721</i> |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaneho majetku | | |
| Výnosy z cenných papierov a podielov | 947 | 83 000 |
| Výnosové úroky | | 3 326 |
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu | 192 | 10 395 |
| Ostatné finančné výnosy-výnosy z derivátových operácií | 37 424 | |
| Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho: | 0 | 0 |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | | |

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 2 646 800 | 2 942 436 |
| Tržby z predaja služieb | 343 938 | 141 748 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 2 990 738 | 3 084 184 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| Názov položky | 2018 | 2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 515 377 | 762 682 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>1 500</i> | <i>1 500</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 1 500 | 1 500 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | | |
| Súvisiace audítorské služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>513 877</i> | <i>761 182</i> |
| Opravy a údržba | 25 036 | 30 994 |
| Doprava, cestovné | 30 281 | 20 392 |
| Nájomné, ostraha | 21 597 | 12 161 |
| Opracovanie materiálu a služby mat. povahy | 415 253 | 677 555 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 3 486 | 3 486 |
| Právne a ekonomické služby | 7 500 | 7 500 |
| Telekomunikačné služby a poštovné | 1 326 | 1 227 |
| Reprezentačné a ostatné | 9 398 | 7 867 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 686 | 429 |
| Zmluvné pokuty a penále | 245 | |
| Odpis pohľadávok, tvorba OP k pohľ. | | |
| Poistenie majetku | 412 | 408 |
| Iné | 29 | 21 |
| Finančné náklady, z toho: | 71 410 | 94 848 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>16 122</i> | |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 16 122 | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>55 288</i> | <i>94 848</i> |
| Precenenie CP a derivátov a náklady na derivátové operácie | 47 771 | 2 515 |
| Nákladové úroky | 3 540 | 3 584 |
| Bankové poplatky | 3 977 | 4 059 |
| Iné-predané CP | | 84 690 |
| Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho: | 0 | 0 |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | | |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | 2018 | | | 2017 | | |
|--|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | | | | | | |
| teoretická daň | 831 307 | | 100,00 % | 972 421 | | 100,00 % |
| | | 174 574 | 21,00 % | | 204 208 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 1 908 | 401 | 0,05 % | 3 837 | 806 | 0,08 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 500 | -315 | -0,04 % | -1 913 | -402 | -0,04 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Iné | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 831 715 | 174 660 | 21,01 % | 974 345 | 204 612 | 21,04 % |
| Splatná daň z príjmov | | 174 660 | 21,01 % | | 204 612 | 21,04 % |
| Odložená daň z príjmov | | | 0,00 % | | | 0,00 % |
| Celková daň z príjmov | | 174 660 | 21,01 % | | 204 612 | 21,04 % |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje majetok na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá iné aktíva a pasíva okrem súvahy.

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

Konateľka spoločnosti za rok 2017 ani v predchádzajúcom roku nepoberala odmeny za výkon funkcie konateľa.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť eviduje od spriaznenej osoby náklady za poskytnuté služby vo výške 25 950 € (účtovnícke a prenájom auta), a náklady na nákup drobného majetku v hodnote 900 €.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2018) | | | | |
|--|------------------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2018 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2018 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 99 582 | | 0 | 0 | 99 582 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 43 404 | 0 | 0 | 0 | 43 404 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 9 958 | | 0 | | 9 958 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 51 644 | 0 | 0 | | 51 644 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 767 809 | 767 809 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | 0 | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 767 809 | 656 647 | | -767 809 | 656 647 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendy | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 972 397 | 656 647 | 0 | 0 | 1 629 044 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017) | | | | |
|---|---|------------------|----------|----------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2017 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2017 |
| | a | b | c | d | e |
| Základné imanie | 99 582 | 0 | 0 | 0 | 99 582 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohl'adávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 43 404 | 0 | 0 | 0 | 43 404 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 9 958 | 0 | 0 | 0 | 9 958 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 51 644 | 0 | 0 | 0 | 51 644 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | 0 | 0 | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | 0 | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 622 299 | 767 809 | | -622 299 | 767 809 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dividendy | | 622 299 | | 622 299 | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 826 887 | 1 390 108 | 0 | 0 | 972 397 |

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

| Názov položky | 2017 |
|---|----------------|
| Účtovný zisk | 767 809 |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 767 809 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | 0 |
| Spolu | 767 809 |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 656 647 EUR rozhodne spoločník. Navrhuje ponechať zisk ako nerozdelený pre prípad krytia eventuálnych strát z činnosti v budúcich obdobiach.

PENTAGON s.r.o.

Príloha č. 3

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------|--------|--|---|--|--|--|---|------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 375 | 44 292 | 2 248 089 | | | | 0 | | 2 292 756 |
| Prírastky | | | 82 848 | | | | 82 848 | 69 000 | 234 696 |
| Úbytky | | | 4 072 | | | | | | 4 072 |
| Presuny | | | | | | | -82 848 | -69 000 | -151 848 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 375 | 44 292 | 2 326 865 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 371 532 |
| Oprávkky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 42 882 | 1 642 000 | | | | | | 1 684 882 |
| Prírastky | | 1 410 | 137 585 | | | | | | 138 995 |
| Úbytky | | | 4 072 | | | | | | 4 072 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 44 292 | 1 775 513 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 819 805 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 375 | 1 410 | 606 089 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 607 874 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 375 | 0 | 551 352 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 551 727 |

PENTAGON s.r.o.

Príloha č. 4

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|--|--------|--|--|--|--|--|---|------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 375 | 44 292 | 2 005 844 | | | | 0 | 56 634 | 2 107 145 |
| Prírastky | | | 510 248 | | | | 510 248 | 310 900 | 1 331 396 |
| Úbytky | | | 268 003 | | | | | 367 534 | 635 537 |
| Presuny | | | | | | | -510 248 | | -510 248 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 375 | 44 292 | 2 248 089 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 292 756 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 40 699 | 1 775 997 | | | | | | 1 816 696 |
| Prírastky | | 2 183 | 134 006 | | | | | | 136 189 |
| Úbytky | | | 268 003 | | | | | | 268 003 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 42 882 | 1 642 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 684 882 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 375 | 3 593 | 229 847 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 634 | 290 449 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 375 | 1 410 | 606 089 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 607 874 |

PENTAGON s.r.o.

Príloha č. 5

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2018

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|---|---|--|--|--|--|--|---|---------------|
| | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 37 243 | | | | | | 37 243 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | 994 | | | | | | 994 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 36 249 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 249 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 37 243 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 243 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 36 249 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 249 |

PENTAGON s.r.o.

Príloha č. 6

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2017

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|---|----------------|
| | Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 122 830 | | | | | | 122 830 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | 85 587 | | | | | | 85 587 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 37 243 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 243 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 122 830 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 122 830 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 37 243 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37 243 |