

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

### **1. Základné údaje o spoločnosti**

|                                          |                                                       |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Obchodné meno a sídlo                    | Personalwerkstatt.sk s.r.o.<br>Matičná2, 949 11 Nitra |
| Dátum založenia                          | 24.02.2018                                            |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 24.02.2018                                            |
| Hospodárska činnosť                      | činnosti agentúr sprostredkujúce zamestnanie          |

### **2. Zamestnanci**

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| Počet zamestnancov k 31.12.2018 | 0 |
| Z toho vedúci pracovníci        | 0 |

### **3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Personalwerkstatt.sk s.r.o. bola zostavená za účtovné obdobie od 24. februára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

### **4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015**

### **5. Členovia orgánov spoločnosti**

| Štatutárny orgán | Meno a priezvisko |
|------------------|-------------------|
| konateľ          | Martin Voglmayr   |
|                  |                   |

### **6. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní**

| Spoločníci      | Podiel na základnom imaní |     | Hlasovacie práva |
|-----------------|---------------------------|-----|------------------|
|                 | v EUR                     | v % | v %              |
| Martin Voglmayr | 5000                      | 100 | 100              |

## **II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ MÉTODY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobehých pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

### **7. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou, obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním,
- b) pohľadávky:
  - pri ich vzniku - menovitou hodnotou,
- c) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou,
- d) záväzky:
  - pri ich vzniku - menovitou hodnotou
- e) rezervy - v očakávanej výške záväzku,
- f) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou,
- g) daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 19%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,

## 8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov-nasledujúce ocenenie

### a) Odpisový plán

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým.

| Druh majetku        | Doba odpisovania | Spôsob odpisovania   |
|---------------------|------------------|----------------------|
| Stroje a zariadenia | 4 roky           | rovnorné odpisovanie |

### b) Podiely na základnom imaní v sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

## 9. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

## III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

#### 1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

|                           | Pozemky | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory | Ostatný<br>dlhodobý   | Obstarávaný<br>dlhodobý | Celkom |
|---------------------------|---------|--------|-----------------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------|
| Riadok súvahy             | 012     | 013    | hnuteľných vecí<br>014                  | hmotný majetok<br>017 | hmotný majetok<br>018   | 011    |
| <b>Obstarávacia cena</b>  |         |        |                                         |                       |                         |        |
| K 1. januára 2018         |         |        |                                         |                       |                         |        |
| Prírastky                 |         |        |                                         |                       |                         |        |
| Úbytky                    |         |        |                                         |                       |                         |        |
| K 31. decembru 2018       |         |        |                                         |                       |                         |        |
| <b>Oprávky</b>            |         |        |                                         |                       |                         |        |
| K 1. januára 2018         |         |        |                                         |                       |                         |        |
| Prírastky                 |         |        |                                         |                       |                         |        |
| Úbytky                    |         |        |                                         |                       |                         |        |
| K 31. decembru 2018       |         |        |                                         |                       |                         |        |
| <b>Zostatková hodnota</b> |         |        |                                         |                       |                         |        |
| K 1. januára 2018         |         |        |                                         |                       |                         |        |
| K 31. decembru 2018       |         |        |                                         |                       |                         |        |

## 2. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

### 2.1. Členenie pohľadávok:

31.12.18

| Kategória pohľadávok | Do lehoty splatnosti | Po lehote splatnosti |         |         |         |         | Celkom |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------|---------|---------|---------|--------|
|                      |                      | <30 dní              | <90 dní | <180dní | <360dní | >360dní |        |
| Dlhodobé r. 038      |                      |                      |         |         |         |         |        |
| Krátkodobé r. 046    |                      |                      |         |         |         |         |        |

## 3. Finančné účty (r. 055 súvahy)

### 3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| Položka                    | 2018        | 2015 |
|----------------------------|-------------|------|
| <b>Peňažné prostriedky</b> |             |      |
| Pokladňa                   | 5000        |      |
| Bankové účty bežné         |             |      |
| <b>Spolu</b>               | <b>5000</b> |      |

## 4. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

| Položka                  | Riadok     | K zúčtovaniu do 12 mesiacov | K zúčtovaniu nad12 mesiacov | Spolu k 31.12.2018 |
|--------------------------|------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|
| Náklady budúcich období: | 063        |                             |                             |                    |
| z toho:                  |            |                             |                             |                    |
| poistné                  |            |                             |                             |                    |
| leasing auto             |            |                             |                             |                    |
| Príjmy budúcich období   | 065        |                             |                             |                    |
| <b>Spolu</b>             | <b>061</b> |                             |                             |                    |

| Položka                  | Riadok     | K zúčtovaniu do 12 mesiacov | K zúčtovaniu nad12 mesiacov | Spolu k 31.12.2015 |
|--------------------------|------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------|
| Náklady budúcich období: | 063        |                             |                             |                    |
| z toho:                  |            |                             |                             |                    |
| poistné                  |            |                             |                             |                    |
| leasing auto             |            |                             |                             |                    |
| Príjmy budúcich období   | 065        |                             |                             |                    |
| <b>Spolu</b>             | <b>061</b> |                             |                             |                    |

#### IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

##### **1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)**

###### 1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie vo výške 5 000 EUR je splatené.

|                          | Základné<br>imanie | Kapitálové<br>fondy | Fondy zo<br>zisku | Výsledok<br>hospodárenia<br>minulých rokov | Výsledok<br>hospodárenia<br>za účtovné obdobie |
|--------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Stav k 1.1. 2018         | 5 000              |                     |                   |                                            |                                                |
| Zvýšenie:                |                    |                     |                   |                                            |                                                |
| Zníženie:                |                    |                     |                   |                                            |                                                |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>5 000</b>       |                     |                   |                                            |                                                |

###### 1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

| Druh prídeltu                                  | Schválené rozdelenie<br>zisku roku 2015 |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu           |                                         |
| Prídel na zvýšenie základného imania           |                                         |
| Prídel do štatutárnych fondov                  |                                         |
| Prídel do ostatných fondov                     |                                         |
| Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov |                                         |
| Rozdelenie zisku                               |                                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                |                                         |
| Prídel do sociálneho fondu                     |                                         |
| Iné rozdelenie zisku                           |                                         |
| <b>Zisk na rozdelenie spolu</b>                |                                         |

  

| Druh úhrady                                        | Schválená úhrada straty<br>Roku 2015 |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Úhrada straty zo zákonného rezervného fondu        |                                      |
| Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov   |                                      |
| Úhrada straty spoločníkov                          |                                      |
| Úhrada straty znížením základného imania           |                                      |
| Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov |                                      |
| Prevod na nerozdelenú stratu z minulých rokov      |                                      |
| Iná úhrada straty                                  |                                      |
| <b>Uhradená strata spolu</b>                       |                                      |

##### **2. Rezervy (r. 089 súvahy)**

###### 2.1. Krátkodobé rezervy (r. 091 súvahy)

| Charakteristika rezervy             | Stav k<br>01.01.2018 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2018 |
|-------------------------------------|----------------------|--------|----------|----------|----------------------|
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky    |                      |        |          |          |                      |
| Rezerva na OP                       |                      |        |          |          |                      |
| Rezerva na závierku a daň.priznanie |                      |        |          |          |                      |
| Rezerva na nevyplat.odmeny          |                      |        |          |          |                      |
| <b>Spolu</b>                        |                      |        |          |          |                      |

### 3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

#### 3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

31.12.18

| Položka                                               | do lehoty | Splatnosť               |                          |
|-------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|--------------------------|
|                                                       |           | do 360 dní<br>po lehote | nad 360 dní<br>po lehote |
| Závazky z obchodného styku (r.107)                    |           |                         |                          |
| Nevyfakturované dodávky (r.109)                       |           |                         |                          |
| Závazky voči dcér.účet.j. a mat.účet.j. (r.110)       |           |                         |                          |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.111) |           |                         |                          |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu (r.112)          |           |                         |                          |
| Závazky voči zamestnancom (r.113)                     |           |                         |                          |
| Závazky zo sociálneho zabezpečenia (r.114)            |           |                         |                          |
| Daňové záväzky a dotácie(r.115)                       |           |                         |                          |
| Ostatné záväzky (r.116)                               |           |                         |                          |
| <b>Spolu k 31. decembru 2018</b>                      |           |                         |                          |

31.12.15

| Položka                                               | do lehoty | Splatnosť               |                          |
|-------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|--------------------------|
|                                                       |           | do 360 dní<br>po lehote | nad 360 dní<br>po lehote |
| Závazky z obchodného styku (r.107)                    |           |                         |                          |
| Nevyfakturované dodávky (r.109)                       |           |                         |                          |
| Závazky voči dcér.účet.j. a mat.účet.j. (r.110)       |           |                         |                          |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.111) |           |                         |                          |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu (r.112)          |           |                         |                          |
| Závazky voči zamestnancom (r.113)                     |           |                         |                          |
| Závazky zo sociálneho zabezpečenia (r.114)            |           |                         |                          |
| Daňové záväzky a dotácie(r.115)                       |           |                         |                          |
| Ostatné záväzky (r.116)                               |           |                         |                          |
| <b>Spolu k 31. decembru 2015</b>                      |           |                         |                          |

#### 3.2. Závazky zo sociálneho fondu (r. 102 súvahy)

|                                           |      |
|-------------------------------------------|------|
|                                           | Suma |
| Počiatočný stav k 1. januáru 2018         |      |
| Tvorba celkom:                            |      |
| z nákladov                                |      |
| zo zisku                                  |      |
| iná tvorba                                |      |
| Čerpanie celkom:                          |      |
| príspevok na prevenciu v zdrav. zariadení |      |
| <b>Konečný stav k 31. decembru 2018</b>   |      |

### 4. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

| Položka                    | Riadok     | K zúčtovaniu do<br>12 mesiacov | K zúčtovaniu<br>nad 12 mesiacov | Spolu k<br>31.12.2018 |
|----------------------------|------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období    | 123        |                                |                                 |                       |
| z toho:                    |            |                                |                                 |                       |
| nájomné za prenájom skladu |            |                                |                                 |                       |
| úroky z pôžičiek           |            |                                |                                 |                       |
| Výnosy budúcich období     | 125        |                                |                                 |                       |
| <b>Spolu</b>               | <b>121</b> |                                |                                 |                       |

  

| Položka                    | Riadok     | K zúčtovaniu do<br>12 mesiacov | K zúčtovaniu<br>nad 12 mesiacov | Spolu k<br>31.12.2015 |
|----------------------------|------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období    | 123        |                                |                                 |                       |
| z toho:                    |            |                                |                                 |                       |
| nájomné za prenájom skladu |            |                                |                                 |                       |
| úroky z pôžičiek           |            |                                |                                 |                       |
| Výnosy budúcich období     | 125        |                                |                                 |                       |
| <b>Spolu</b>               | <b>121</b> |                                |                                 |                       |

## **V. VÝNOSY**

### **V. Výnosy z hospodárskej činnosti**

#### 1.1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za služby podľa hlavných oblastí odbytu:

| Oblasť odbytu        | 2018<br>v EUR | % | 2015<br>v EUR | % |
|----------------------|---------------|---|---------------|---|
| Tuzemsko             |               |   |               |   |
| Zahraničie           |               |   |               |   |
| <b>Predaj celkom</b> |               |   |               |   |

#### 1.2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| Položka                                        | Riadok | 2018 | 2015 |
|------------------------------------------------|--------|------|------|
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | 19     |      |      |

### **2. Výnosy z finančnej činnosti**

| Položka                                                                | Riadok | 2018 | 2015 |
|------------------------------------------------------------------------|--------|------|------|
| Tržby z predaja cenných papierov a podielov                            | 27     |      |      |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                 | 29     |      |      |
| Výnosy z krátkodobého finančného majetku                               | 33     |      |      |
| Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosov z derivátových operácií | 35     |      |      |
| Výnosové úroky                                                         | 38     |      |      |
| Kurzové zisky                                                          | 40     |      |      |
| realizované                                                            |        |      |      |
| nerealizované                                                          |        |      |      |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti                                    | 42     |      |      |

## **VI. NÁKLADY**

### **1. Náklady z hospodárskej činnosti**

#### 1.1. Výrobná spotreba (r.09 a 10 výkazu ziskov a strát)

| Položka                                      | Riadok | 2018 | 2015 |
|----------------------------------------------|--------|------|------|
| Náklady na predaný tovar                     | 02     |      |      |
| Spotreba materiálu                           | 09     |      |      |
| Spotreba energie                             | 09     |      |      |
| Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok | 09     |      |      |
| Služby,                                      | 10     |      |      |
| Položka                                      | Riadok | 2018 | 2015 |
| z toho:                                      |        |      |      |
| Opravy a údržba                              |        |      |      |
| Cestovné                                     |        |      |      |
| Náklady na reprezentáciu                     |        |      |      |
| Ostatné služby - obch. prípady               |        |      |      |

## 1.2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

| Položka                                      | Riadok | 2018 | 2015 |
|----------------------------------------------|--------|------|------|
| Osobné náklady                               | 12     |      |      |
| z toho:                                      |        |      |      |
| mzdové náklady                               |        |      |      |
| Dane a poplatky                              | 17     |      |      |
| Odpisy                                       | 18     |      |      |
| dlhodobého nehmotného majetku a              |        |      |      |
| dlhodobého hmotného majetku                  |        |      |      |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku |        |      |      |
| a predaného materiálu                        | 20     |      |      |
| dlhodobý nehmotný majetok                    |        |      |      |
| dlhodobý hmotný majetok                      |        |      |      |
| materiál                                     |        |      |      |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť       | 23     |      |      |

## **2. Finančné náklady**

| Položka                                             | Riadok | 2018 | 2015 |
|-----------------------------------------------------|--------|------|------|
| Predané cenné papiere a podiely                     | 28     |      |      |
| Náklady na krátkodobý finančný majetok              | 34     |      |      |
| Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na |        |      |      |
| derivátové operácie                                 | 36     |      |      |
| Nákladové úroky                                     | 39     |      |      |
| Kurzové straty                                      | 41     |      |      |
| realizované                                         |        |      |      |
| nerealizované                                       |        |      |      |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť                 | 43     |      |      |

## **VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.