

POZNÁMKY
 individuálnej účtovnej závierky
 zostavenej k 31. decembru 2017

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

- zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P R O - D I V E s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D U L O V O N Á M E S T I E

Číslo

PSČ

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

i n f o @ p r o - d i v e . s K

Zostavené dňa: 04.03.2018	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

PRO-DIVE s.r.o.
 Dulovo námestie 12
 821 08 Bratislava

IČO: 17 328 934
 DIČ: 2020294320

Spoločnosť PRO-DIVE s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 16.septembra 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 7.októbra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka 1543/B).

b) Hlavnou činnosťou spoločnosti je

- Nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- Vodná záchranná služba
- Prenájom strojov, prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov
- Reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Poskytovanie softvéru – predaj hotových programov na základe dohody s autorom
- Obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- Leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Administratívne, kopirovacie a rozmnožovacie práce
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu voľnej živnosti
- Organizovanie seminárov a školení
- Faktoring a forfaiting
- Vedenie účtovníctva
- Poradenská a konzultačná činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti
- Oprava osobných potrieb a potrieb pre domácnosť

c) Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2017 zamestnávala 5 zamestnancov na hlavný pracovný pomer.

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. januára 2017 do 31. decembra 2017.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom Spoločnosti dňa 30. júna 2017.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Členovia štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti

Konateľ: Ing. Ladislav Hrušč

b) Štruktúra spoločníkov spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
A	B	c	D	e
Ing. Ladislav Hrušč	265 600	100	100	
Spolu	265 600	100	100	

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Ďalšie informácie sú podrobne rozpracované v častiach E. až R..

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH

a) Pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

b) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v rámci platného Zákona o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva od 1. Januára 2016.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý majetok

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Na základe záložnej zmluvy uzatvorenej medzi Slovenskou sporiteľňou a PRO- DIVE s.r.o. bolo zriadené záložné právo v prospech banky k zálohu: nebytový priestor nachádzajúci sa v bytovom dome Gessayova 18,20 do výšky 238.996 Eur.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania a účtuje sa na ľarchu nákladového účtu 518 – Ostatné služby.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Pozemky sa neodpisujú. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700 EUR, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania a účtuje sa na ľarchu nákladového účtu 501 – Spotreba materiálu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje, zariadenia	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu

a	b	c	D	e	F	g	H	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 078	258 296	148 926						410 300
Prírastky									
Úbytky			1 360						1 360
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3 078	258 296	147 566						408 940
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		104 814	108 238						213 052
Prírastky		7 553	8 971						16 524
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		112 367	117 209						229 576
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

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 nevyžiteľné pohľadávky.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Závázky a rezervy

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

r) Veková štruktúra pohľadávok

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	32 083		32 083
Dlhodobé pohľadávky spolu	32 083	0	32 083
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 128		5 128
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	14		14
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 142		5 142

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 142	16 625
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 142	16 625
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	32 083	33 991
Dlhodobé pohľadávky spolu	32 083	33 991

w) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 961	5 367
Bežné bankové účty	16 405	-31 138
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	19 366	-25 771

Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 992	1 355
poistenie		
Iné	1 992	1 355
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Základné imanie a rozdelenie výsledku hospodárenia**

Základné imanie Spoločnosti tvorí splatený vklad spoločníka v sume 6 639 EUR.

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 003
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 003

b) Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé rezervy na dovolenku	1 302	1 158
Ostatné rezervy		
Krátkodobé rezervy spolu	1 302	1 158
Dlhodobé rezervy spolu		

c) Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		14 153
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	152 354	116 534
Krátkodobé záväzky spolu	152 354	130 687
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	97	9 108
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	97	9 108

d) **bankové úvery** – spoločnosť má splátkový úver v SLSP v pôvodnej výške 55.000 eur s úrokovou sadzbou 1M Euribor + úroková marža 2,55% p.a.

e) **výnosy budúcich období**

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Výška tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb (teritórium Slovenská republika) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	tovar		služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie E	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie G
Tovar	738 258	507 231	17 400	17 400	755 658	524 631
Spolu	738 258	507 231	17 400	17 400	755 658	524 631

c) až f) Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 989	17 087
Ostatné výnosy	10 989	3 087
Tržby z predaja majetku		14 000
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Bankové úroky		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	17 400	17 400
Tržby za tovar	738 258	507 231
Výnosy z dotácií		
Výnosy z predaja majetku		14 000
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 989	3 087
Čistý obrat celkom	766 647	541 718

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	49 321	51 619
Ekonomické, právne služby	4 800	4 800
Internet, telefóny..	9 606	10 102
Iné	34 915	36 717
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	704 093	480 015
Odpisy	22 758	22 758
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku		
Predaný tovar	564 885	331 605
Finančné náklady, z toho:	6 372	6 283
Úroky z prijatých úverov	3 499	3 490
Bankové poplatky	2 286	2 339
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

f) Výsledok hospodárenia a daň z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane E	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 883	x	x	3 884	x	x
teoretická daň	X		21	X		22
Daňovo neuznané náklady	2 930		21	4 298		22
Výnosy nepodliehajúce dani			21	1		
Umorenie daňovej straty	0	0	21			22
Spolu	9 814	2 061	21	8 180	1 800	22
Splatná daň z príjmov	x	2 061		X	1 800	
Odložená daň z príjmov	x			X		
Celková daň z príjmov	x	2 061		X	1 800	

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie C	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie D

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia F
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny E	
Základné imanie	265 600				265 600
Zmena základného imania					
Zákonný rezervný fond	14 401				14 401
Nerozdelený zisk minulých rokov	203 720			1 003	204 722
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 003	4 004		-1 003	4 004

Výsledok hospodárenia - zisk roku 2016 1 003 EUR bol na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 30. jún.2017 rozdelený nasledovne: celá suma sa preúčtuje na nerozdelený zisk minulých období.

Bratislava 04.03.2018.