

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, kopírovacie 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 2018 zamestnávala 6 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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom Spoločnosti dňa 25. februára 2018.

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 2018:

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	jednorázový 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	147 566						408 940
Prírastky									
Úbytky			13 278						13 278
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3 078	258 296	134 288						395 662
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		112 367	117 209						229 576
Prírastky		12 805	9 234						22 039
Úbytky			13 278						13 278
Stav na konci účtovného obdobia		125 172	113 165						238 337
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 078	145 929	30 357						179 364
Stav na konci účtovného obdobia	3 078	133 124	21 123						157 325

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	29 883		29 883
Dlhodobé pohľadávky spolu	29 883	0	29 883
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 815		3 815
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			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 815		3 815

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	3 815	5 142
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 815	5 142
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	29 883	32 083
Dlhodobé pohľadávky spolu	29 883	32 083

w) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 325	2 961
Bežné bankové účty	898	16 405
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 223	19 366

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:	3 188	1 992
poistenie		
Iné	3 188	1 992
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 2017 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	4 004
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4 004

b) Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé rezervy na dovolenku	1 312	1 302
Ostatné rezervy		
Krátkodobé rezervy spolu	1 312	1 302
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		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	135 530	152 354
Krátkodobé záväzky spolu	135 530	152 354
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10	97
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	10	97

- 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	378 679	738 258	17 400	17 400	396 079	755 658
Spolu	378 679	738 258	17 400	17 400	396 079	755 658

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:	9 414	10 989
Ostatné výnosy	9 214	10 989
Tržby z predaja majetku	200	
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	378 679	738 258
Výnosy z dotácií		
Výnosy z predaja majetku	200	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9 214	10 989
Čistý obrat celkom	405 493	766 647

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	49 321
Ekonomicke, právne služby	4 800	4 800
Internet, telefóny..	9 606	9 606
Iné	34 915	34 915
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	704 093	704 093
Odpisy	22 758	22 758
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku		
Predaný tovar	564 885	564 885
Finančné náklady, z toho:	6 372	6 372
Úroky z prijatých úverov	3 499	3 499
Bankové poplatky	2 286	2 286
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:	-11 295	x	x	6 883	x	X
teoretická daň	X		21	X		21
Daňovo neuznané náklady	4 102		21	2 930		21
Výnosy nepodliehajúce dani			21			
Umorenie daňovej straty	0	0	21			21
Spolu	-7 193		21	9 814	2 061	21
Splatná daň z príjmov	x			X	2 061	
Odložená daň z príjmov	x			X		
Celková daň z príjmov	x			X	2 061	

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 začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	265 600				265 600
Zmena základného imania					
Zákonný rezervný fond	14 401				14 401
Nerozdelený zisk minulých rokov	204 722			4 004	208 726
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 004		-11 295	-4 005	-11 295

Výsledok hospodárenia - zisk roku 2017 4 004 EUR bol na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 25. februára.2018 rozdelený nasledovne: celá suma sa preúčtuje na nerozdelený zisk minulých období.

Bratislava 13.03.2019.